



Organ Kommunstyrelsen	Samman kallande Stefan Dalin , ordförande
Ledamöter Stefan Dalin (S) Tony Andersson (M) Mari Eliasson (S) Björn Könberg (S) Annika Söderberg (S) Oskar Andersson (M) Svante Sörmark (V) David Forslund (T) Mats Wallin (SD) Marianne Larsson (SD) Niklas Edén (C)	Ersättare Johan Engström Lockner (S) Markus Sjöström (M) Jenny Svedlund (S) Lars-Erik Byström (S) Johanna Bergsten (S) Håkan Svensson (M) Lotta Borg (T) Björn Hellquist (T) Ove Andersson (SD) Bernt Wallström (SD) Viktor Bengtson (KD)

Tid		Plats	Vid förhinder
Datum 2024-04-09		Timrå kommunhus, Polstjernen	Meddela Annika Nyberg
Klockan 08:30	Ber. tidsåtgång	Lokal Aulan, Vivstahöjden	Telefon/e-post 060-163459 annika.nyberg@timra.se

Ärendelista

Punkt	Ärende	Ärendemening
1		Sammanträdet öppnas
2		Anteckna närvarande
3		Utse justerare
4		Fastställa ärendelista
5	KS/2023:532	Beslut om betydande miljöpåverkan för ändring av B125
6	KS/2024:97	Försäljning av pumpstation med tillhörande anläggningar
		KOMMUNFULLMÄKTIGEÄRENDEN
7		Kompletteringsbudget 2024
8	KS/2024:96	Årsredovisning 2023 Timrå kommun
9	KS/2024:133	Årsredovisning 2023 AB Timråbo
10	KS/2024:111	Årsredovisning 2023 Timrå Vatten AB
11	KS/2024:112	Årsredovisning 2023 Mitt Sverige Vatten och Avfall AB
12	KS/2024:132	Årsredovisning 2023 Medelpads Räddningstjänstförbund
13	KS/2024:153	Årsredovisning 2023 Timrå Invest AB
14	KS/2024:168	Årsredovisning 2023 Torsboda Industrial Park AB
15	KS/2024:154	Årsredovisning 2023 Midlanda Fastigheter AB
16	KS/2024:155	Årsredovisning 2023 Midlanda Flygplats AB
17	KS/2024:160	Årsredovisning 2023 Kollektivtrafikmyndigheten Västernorrlands län



Punkt	Ärende	Ärendemening
18	KS/2024:145	Planeringsstrategi för Timrå kommun
19	KS/2024:136	Överföring av kulturskolans verksamhet och budget
20	KS/2024:78	Reglemente för barn- och utbildningsnämnden
21	KS/2024:76	Reglemente för kultur- och tekniknämnden
22	KS/2024:122	Reglemente för valnämnden
23	KS/2024:147	Uppsägning av samverkansavtal Filmfond Västernorrland
24	KS/2023:393	Motionssvar - Motion från Marianne Larsson (SD) - Elektrifiering - Remissvar från kultur- och tekniknämnden
25	KS/2023:596	Motionssvar - Motion från Sverigedemokraterna - Orörda växtytor för ett bättre djurliv - Remissvar från kultur- och tekniknämnden ANMÄLNINGSÄRENDEN
26	KS/2022:66	Lägesbeskrivning för kommunstyrelsens uppsikt och samordning enligt styrmodell 2022
27	KS/2023:116	Handlingsplan budget i balans 2023-2024 med effektberäkningar - Redovisning
28		Motionsredovisning
29		Redovisning av medborgarförslag
30	KS/2024:130	Bolagsstyrningsrapport 2023 AB Timråbo
31	KS/2023:338	Medborgarförslag - Mottagning av toalettavfall i småbåtshamnar - Kultur- och tekniknämndens beslut
32	KS/2024:146	Lokalresursplan - Rapport arbete 2023 (lokalpolicy)
33		Delegationsbeslut
34		Anmälningsärenden



Ärenden som upptas till behandling vid kommunstyrelsens sammanträde Tisdag den 9 april 2024 kl 08.30

Ärende nr 1 Sammanträdet öppnas

Ärende nr 2 Anteckning av närvarande

Ärende nr 3 Utse två ledamöter att, tillsammans med ordförande, justera protokollet samt tillkännagivande av tid och plats för justeringen

Ärende nr 4 Fastställa ärendelista

Ärende nr 5 Beslut om betydande miljöpåverkan för ändring av B125

Kommunstyrelsen beslutar:

Planändringen bedöms inte innebära betydande miljöpåverkan.

Ärende nr 6 Försäljning av pumpstation med tillhörande anläggningar

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Överlåta fastigheten Torsboda 1:9 med tillhörande pumpstation, anläggningar och ledningsnät till Timrå Industrivatten AB, 559470-7753.
 2. Ersättning ska erläggas med 4,755 mnkr motsvarande bokfört värde för anläggningen.
 3. Uppdra till kommunstyrelsens 2:e vice ordförande och kommunchefen att underteckna avtal gällande; överlåtelse av industrivattenverk, överlåtelse av tillstånd samt avtal gällande vattenleveranser.
-

Ärende nr 7 Omfördelning av medel 2024

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Utifrån kompletteringsbudget 2024, finansiera Kommunstyrelsen ramökning på netto 1 895 tkr.
 2. Ramförändringar finansieras via kommunstyrelsens oförutsedda medel.
-

Ärende nr 8 Årsredovisning 2023 Timrå kommun

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Fastställa årsredovisning 2023 för Timrå kommun.
 2. Konstatera att kommunen inte når god ekonomisk hushållning då alla mål för god ekonomisk hushållning inte nås.
 3. Timrå kommun åberopar synnerliga skäl och kommer inte att återställa 2023 års balanskravsresultat på - 55 mnkr inom tre år.
-



Ärende nr 9 Årsredovisning 2023 AB Timråbo

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Kommunens ombud till årsstämman i AB Timråbo följer revisionens förslag och fastställer resultat- och balansräkning.
2. Behandlar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.
3. Beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Ärende nr 10 Årsredovisning 2023 Timrå Vatten AB

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Kommunens ombud till årsstämman i Timrå Vatten AB följer revisionens förslag och fastställer resultat- och balansräkning.
2. Behandlar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.
3. Beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Ärende nr 11 Årsredovisning 2023 Mitt Sverige Vatten och Avfall AB

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Kommunens ombud till årsstämman i Mitt Sverige Vatten och Avfall AB följer revisionens förslag och fastställer resultat- och balansräkning.
2. Behandlar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.
3. Beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Ärende nr 12 Årsredovisning 2023 Medelpads Räddningstjänstförbund

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna årsredovisningen för 2023.
2. Överlämna årsredovisningen till kommunfullmäktige för beslut om ansvarsfrihet.



Ärende nr 13 Årsredovisning 2023 Timrå Invest AB

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunens ombud till årsstämman i Timrå Invest AB följer revisionens förslag och fastställer resultat- och balansräkning.
2. Behandlar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.
3. Beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Ärende nr 14 Årsredovisning 2023 Torsboda Industrial Park AB

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunens ombud till årsstämman i Torsboda Industrial Park AB följer revisionens förslag och fastställer resultat- och balansräkning.
2. Behandlar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.
3. Beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Ärende nr 15 Årsredovisning 2023 Midlanda Fastigheter AB

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Kommunens ombud till årsstämman i Midlanda Fastigheter AB följer revisionens förslag och fastställer resultat och balansräkning
2. Behandlar resultatet enligt förslag i förvaltningsberättelse.
3. Beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

Ärende nr 16 Årsredovisning 2023 Midlanda Flygplats AB

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Kommunens ombud till årsstämman i Midlanda Flygplats AB följer revisionens förslag och fastställer resultat och balansräkning
2. Behandlar resultatet enligt förslag i förvaltningsberättelse.
3. Beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.



Ärende nr 17 Årsredovisning 2023 Kollektivtrafikmyndigheten Västernorrlands län

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna årsredovisningen.
2. Årsredovisningen och revisorernas granskningsrapport delges kommunfullmäktige för beslut om ansvarsfrihet.

Ärende nr 18 Planeringsstrategi för Timrå kommun

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

Anta planeringsstrategin för att hålla översiktsplanen aktuell utifrån de ändrade lagkraven i Plan- och bygglagen (2010:900) 3 kap.

Ärende nr 19 Överföring av kulturskolans verksamhet och budget

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Överföra kulturskolans verksamhet och budget från barn- och utbildningsnämnden till kultur- och tekniknämnden.
2. Revidera reglementet för kultur- och tekniknämnden och barn- och utbildningsnämnden så att kulturskolans verksamhet överförs till kultur- och tekniknämnden.
3. Ikraftträdande vid höstterminens start 2024-08-21.

Ärende nr 20 Reglemente för barn- och utbildningsnämnden

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Fastställa reglemente för barn- och utbildningsnämnden, att gälla från och med 21 augusti 2024.
2. Upphäva reglemente för barn- och utbildningsnämnden, fastställt av kommunfullmäktige 2017-06-12 § 106, Reviderad av kommunfullmäktige 2019-02-25 § 9, Reviderad av kommunfullmäktige 2021-11-29 § 196 att gälla från och med 21 augusti 2024.



Ärende nr 21 Reglemente för kultur och tekniknämnden

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Fastställa reglemente för kultur- och tekniknämnden, att gälla från och med 21 augusti 2024.
2. Upphäva reglemente för kultur- och tekniknämnden, Fastställt av kommunfullmäktige 2017-06-12 § 104, Reviderad av kommunfullmäktige 2021-11-29 § 198, att gälla från och med 21 augusti 2024.

Ärende nr 22 Reglemente för valnämnden

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Fastställa Reglemente för valnämnden fr o m 1 maj 2024.
2. Upphäva Reglemente för valnämnden, fastställt av kommunfullmäktige 2017-11-27 § 179, reviderad av kommunfullmäktige 2021-11-29 § 195, reviderad av kommunfullmäktige 2022-03-28 § 36, reviderad av kommunfullmäktige 2022-06-13 § 117 fr o m 1 maj 2024.

Ärende nr 23 Uppsägning av samverkansavtal Filmfond Västernorrland

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

Säga upp samverkansavtalet, från och med 1 maj 2024.

Ärende nr 24 Motion från Marianne Larsson (SD) - Elektrificering - Remissvar från kultur- och tekniknämnden

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

Avslå motionen.

Ärende nr 25 Motion från Sverigedemokraterna - Orörda växtytor för ett bättre djurliv - Remissvar från kultur- och tekniknämnden

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

Avslå motionen.

ANMÄLNINGSÄRENDEN

26. Lägesbeskrivning för kommunstyrelsens uppsikt och samordning enligt styrmodell 2022
27. Handlingsplan budget i balans 2023-2024 med effektberäkningar – Redovisning
28. Motionsredovisning
29. Redovisning av medborgarförslag



30. Lokalresursplan 2023 AB Timråbo

31. Medborgarförslag - Mottagning av toalettavfall i småbåtshamnar - Kultur- och tekniknämndens

Kommunikationskontoret
beslut

32. Lokalresursplan - Rapport arbete 2023 (lokalpolicy)

33. Delegationsbeslut

34. Anmälningssärenden



Tjänsteskrivelse

Handläggare

Datum

Diarienummer

Kommunledningskontoret

Annika Nyberg

2024-04-02

/Ärendebeteckning/

Utse justerare

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Utse Oskar Andersson (M) och Mats Wallin (SD) att tillsammans med ordföranden justera dagens protokoll. Justeringen sker digitalt torsdag den 11 april 2024.



Tjänsteskrivelse

Handläggare

Datum

Diarienummer

Kommunledningskontoret Matilda Kroik

2024-03-22

KS/2023:532

Beslut om betydande miljöpåverkan för ändring av B125

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Planändringen bedöms inte innebära betydande miljöpåverkan.

Ärendet

För detaljplaner som är påbörjade från och med 1 april 2020 ska det göras en undersökning om planen medför en betydande miljöpåverkan eller inte.

Undersökningen sker genom en identifiering av omständigheter som visar på betydande miljöpåverkan eller inte. Därefter sker ett samråd med Länsstyrelsen angående utredningen, slutligen ska ett beslut fattas av kommunen för att avgöra frågan.

För rubricerad planändring har en utredning som kom fram till att planändringen inte antas medföra någon betydande miljöpåverkan. I samband med samrådet för planändringen har undersökningen skickats till Länsstyrelsen som delar uppfattningen om att planändringen inte bedöms medföra någon betydande miljöpåverkan.

I en planändring är det endast de planbestämmelser som tillkommer eller utgår som prövas. Undersökning av betydande miljöpåverkan gäller därför endast de bestämmelserna.

Ärendets tidigare behandling

Beslut om planuppdrag (KS 2023:532 §313).

Beslutsunderlag

Undersökning av betydande miljöpåverkan

Protokollsutdrag till:

-

Expedieras digitalt.

-

Kommunledningskontoret

Kristiina Kulluvaara
Kommunchef

Matilda Kroik
Planarkitekt



Undersökning av betydande miljöpåverkan

Ändring av förslag till ändring och utvidgning av byggnadsplan för del av Söråker 1² M.FL.

Timrå kommun

Planens syfte

Syftet med ändringen av detaljplanen är att hjälpa Trafikverket fastställa sin vägplan. Vägplanen syftar till att skapa bättre förutsättningar för gång- och cykeltrafik genom Söråker samt skapa en mer stadsmässig och sammanhållen struktur.

Förutsättningar för verksamheter eller åtgärder

Planområdet är lokaliserad i Söråker, Timrå kommun, och ligger på södra delen av Centrumvägen. Området är i dagsläget detaljplanelagt mestadels för bostadsändamål för fristående hus. Planändringen innebär ett upphävande av en liten del som är lokaliserat i norra delen av detaljplanen. Detta för att möjliggöra Trafikverkets vägplan för Centrumvägen och deras gång- och cykelväg. Resterande delar kommer fortsatt ha bestämmelserna bostadsändamål, park eller plantering, vägmark och allmänt ändamål. Denna ändring kommer skapa förutsättningar att anlägga gång- och cykeltrafik genom Söråker.

Förslag till beslut

Planändringen bedöms inte ha någon betydande miljöpåverkan.

Motiv till beslut

Förslagen planändring går i linje med syftet i gällande översiktsplan och bedöms inte strida mot några kommunala eller nationella riktlinjer, lagar eller förordningar. Planområdet är redan ianspråktaget och genomförande av planändringen bedöms inte medföra betydande påverkan på miljön, natur- eller kulturvärden eller människors hälsa.

Miljöbedömning upprättad 2024-02-21



TIMRÅ KOMMUN
Kommunledningskontoret

Matilda Kroik
Handläggare



Faktorer	Påverkan		Kommentarer
	Betydande	Inte betydande	

BETYDELSE FÖR ANDRA PLANER ELLER BESLUT

	Betydande	Inte betydande	
Påverkar detaljplanen genomförandet av andra planer? (detalj, väg, järnväg)		X	Syftet med ändringsplanen är att hjälpa Trafikverket att realisera deras vägplan för gång och cykel längs Centrumvägen.
Överensstämmer planen med översiktsplanen?		X	Planändringen överensstämmer med gällande översiktsplanen där området pekas ut som tätortsområde.

MÖJLIGHETER ATT FÖLJA MILJÖLAGSTIFTNINGEN

	Betydande	Inte betydande	
Miljö kvalitetsmålen på nationell-nivå		X	Planändringen anses inte ha någon betydande påverkan på de nationella miljö kvalitetsmålen.
Miljö kvalitetsmålen på regional-nivå		X	Planändringen anses inte ha någon betydande påverkan på de regionala miljö kvalitetsmålen.
Miljö kvalitetsmålen på lokal-nivå		X	Planändringen anses inte ha någon negativ påverkan på de lokala miljö kvalitetsmålen.
Agenda 2030		X	Planändringen anses inte ha någon negativ påverkan på



			målen i Agenda 2030.
--	--	--	----------------------

MILJÖKVALITETSNORMER (5 kap MB)

	Betydande	Inte betydande	
Utomhusluft		X	Planändringen bedöms inte ha någon negativ påverkan på utomhusluften.
Buller		X	Planändringen bedöms inte bidra till ökade bullernivåer. Däremot kommer Trafikverket göra utredningar utifrån intrång på fastigheter.
Ytvattenförekomst		X	Planändringen bedöms inte ha någon negativ påverkan på ytvattenförekomsten.
Grundvattenförekomst		X	Planändringen bedöms inte ha någon negativ påverkan på grundvattenförekomsten.

FÖRODNANDEN/SKYDD

	Betydande	Inte betydande	
Riksintressen (3-4 kap MB)		X	Planändringen bedöms inte ha någon negativ påverkan på riksintressen. Flygplatsen influensområde ligger inom planändringen men påverkas inte.
Skydd av områden (7 kap MB, skogenspärlor, miljötillstånd, skyddsobjekt m.m.)		X	Planändringen påverkar inga skyddsobjekt.



Artskyddsförordningen (2007:845)		X	Planändringen påverkar inga arter inom artskyddsförordningen. Inga kända skyddade arter har hittats/blivit inrapporterad.
Skydd enligt Kulturmiljölagen (1988:950)		X	Planändringen påverkar inga kända kulturmiljövärden eller fornlämningar.
Internationella intressen (Natura 2000 m.m.)		X	Planändringen påverkar inga internationella intressen.

BETYDELSE FÖR HÅLLBAR UTVECKLING

	Betydande	Inte betydande	
Klimat		X	Planändringen bedöms inte ha någon negativ klimatpåverkan.
Biologisk mångfald		X	Planändringen bedöms inte ha någon negativ inverkan på biologisk mångfald.
Hållbart resande		X	Planändringen har ingen påverkan på det hållbara resandet.
Kulturmiljö		X	Planändringen har ingen påverkan på kulturmiljö. Detta är Länsstyrelsens underlag och från kommunens håll finns det inga kända fynd.

RISKER FÖR MÄNNISKORS HÄLSA ELLER MILJÖN

	Betydande	Inte betydande	Krävs utredning	
--	-----------	----------------	-----------------	--



Vibrationer		X		Planändringen förväntas inte bidra till ökade vibrationer i området.
Trafiksäkerhet		X		Planändringen bedöms inte ha någon negativ påverkan på trafiksäkerheten i området.
Risk för olyckor		X		Planändringen bedöms inte medföra ökad risk för olyckor.
Risk för ras och skred		X		Planändringen bedöms inte medföra ökad risk för ras och sker.
Risk för översvämning		X		Planändringen bedöms inte medföra ökad risk för översvämningar.
Risk för föroreningar		X		Det bedöms inte finnas någon risk för föroreningar i och med planändringen. Hänvisar till Trafikverkets utredning för vägplanen.
Riktvärden för buller		X		Trafikverket gör en bullerutredning för undersökning av vägplanens exploatering. Timrå kommun bedömer att planändringen inte kommer medföra ökade bullernivåer.
Strålning/elektromagnetiska fält		X		Planändringen påverkar inte eller påverkas inte av strålning eller elektromagnetiska fält.
Djurhållning och risk för allergener i och utanför		X		Planändringen bedöms inte påverka djurhållning eller medföra risk för allergener.
Markradon		X		Planändringen påverkar inte



				markradon.
--	--	--	--	------------

MILJÖEFFEKTER OCH OMRÅDETS EGENSKAPER

	Betydande	Inte betydande	
Förändring på landskap- och stadsbild		X	Planändringen medför ingen större förändring av landskapsbilden.
Kulturmiljö		X	Planändringen har ingen påverkan på kulturmiljö.
Friluftsliv och rekreation		X	Planändringen har igen negativ påverkan på friluftsliv och rekreation.
Dagvatten		X	Planändringen har ingen påverkan på dagvattnet. Trafikverket ska utföra utredningar kring Centurmvägen för dagvattenhantering.
Trafik		X	Planändringen bedöms inte bidra till ökad trafik i området. Däremot är förhoppningen att fler ska cykla och gå längs med centrumvägen.

SAMLAD BEDÖMNING AV PLANENS KONSEKVENSER

Markanvändning	Markanvändningen testas inte i planändringsprocessen.
Övriga tillstånd för planens genomförande	Inga övriga tillstånd för planens genomförande krävs.

Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Peter Ekström	2024-02-22	KS/2024:97

Försäljning av pumpstation med tillhörande anläggningar

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Överlåta fastigheten Torsboda 1:9 med tillhörande pumpstation, anläggningar och ledningsnät till Timrå Industrivatten AB, 559470-7753.
2. Ersättning ska erläggas med 4,755 mnkr motsvarande bokfört värde för anläggningen.
3. Uppdra till kommunstyrelsens 2:e vice ordförande och kommunchefen att underteckna avtal gällande; överlåtelse av industrivattenverk, överlåtelse av tillstånd samt avtal gällande vattenleveranser.

Ärendet

Verksamheten på berörd fastighet har sedan lång tid försörjt Söråker Industriområde med industrivatten. På senare år har det funnits tre kunder vilket har inneburit att inte hela vattenverkets kapacitet har använts samt att en av kunderna har använt vattnet endast delar av året. Enligt befintlig vattendom finns det utrymme att ta ut mer vatten än vad som görs i dag. Senaste åren har investeringar gjorts i nytt ställverk i fastigheten, delar av vattenledningarna är utbytta och nya pumpar är installerade för att få en mer effektiv och modern anläggning. Timrå Vatten AB har varit behjälplig i driften och driftövervakningen av vattenverket.

För att på ett bra sätt kunna utveckla affärsnyttan med anläggningen i relation till kommande industrietableringar på Torsboda finns anledning att överlåta anläggningen för fortsatt drift och utveckling i bolagsform.

Förutom pumpstation och ledningsnät överläts reservoar med tillhörande pumphus på fastigheten Rigsta 4:59. Servitutsavtal ska upprättas mellan Kultur- och teknikförvaltningen och Timrå Industrivatten AB för att nyttja fastigheten på detta vis.

Ärendets tidigare behandling

Timrå kommun beslutade 2020 att Timrå Invest AB skulle överta verksamheten och förvärva pumpstationen vid Norrån i Indalsävlen. Någon överlåtelse genomfördes dock inte i samband med detta.

Styrelsen för Timrå Invest AB beslutade i december 2023 att be ägaren om en uppdaterad bolagsordning, för att kunna genomföra av Timrå kommun tidigare beslutat förvärv, genom att placera pumpstationen i ett eget helägt dotterbolag. Timrå kommun beslutade i januari 2024 att ge Timrå Invest mandat att genomföra investeringen genom att anta en uppdaterad bolagsordning samt beviljad borgen för att uppta lån för investeringen. Timrå Industrivatten AB har sedermera beslutat att förvärva anläggningen för belopp motsvarande bokfört värde.

Beslutsunderlag

Protokoll styrelsemöte Timrå Industrivatten AB 20240213.

Beslutsunderlag inför beslut i Timrå Industrivattens styrelse.

Protokollsutdrag till:

Kultur- och teknikförvaltningen

Kommunledningskontoret

Expedieras digitalt.

Kommunledningskontoret

Kristiina Kulluvaara

Kommunchef



Timrå Industrivatten

Beslutsunderlag

Timrå 2024-02-12

Förvärv av pumpstation, Norrån

Bakgrund/Behov

- I samband med utvecklingen av Torsboda Industripark uppstår ett behov av en leverantör av industrivatten till parken.
- Timrå kommun beslutade 2020 att Timrå Invest AB skulle överta verksamheten vid och förvärva pumpstationen vid Norrån i Indalsävlen som förvaltas av Kultur- och Teknikförvaltningen vid Timrå kommun.
- Styrelsen för Timrå Invest AB beslutade i december 2023 att be ägaren om en uppdaterad bolagsordning, för att kunna genomföra av Timrå kommun tidigare beslutat förvärv, genom att placera pumpstationen i ett eget helägt dotterbolag.
- Timrå kommun beslutade i januari 2024 att ge Timrå Invest mandat att genomföra investeringen genom att anta en uppdaterad bolagsordning samt beviljad borgen för att uppta lån för investeringen.

Vad/Varför/Syfte

- Verksamheten genererar idag ett ekonomiskt underskott.
- Industrivattenpumpstationen levererar idag industrivatten till några få avtalade kunder där det i flera fall finns en oklar avtalssituation som behöver analyseras och omförhandlas. Befintliga kundernas behov av industrivatten är också oklar.
- I dialog med kommunen och externa experter rekommenderas förvärvet sker till som högst bokfört värde.
- Förvärvet omfattar:
 - Byggnader, utrustning och fastighet samt ledningsrätter och ledningsnät.
 - I förvärvet bör också allt inkråm ingå, så som befintlig verksamhet, avtal och åtaganden.
- Bokfört värde för ovanstående:
 - 4 755 Tkr

Beslutsförslag

- Styrelsen i Timrå Industrivatten AB beslutar att:
 - Förvärva all verksamhet och inkråm samt byggnader, utrustning och fastighet, ledningsrätter och ledningsnät från Timrå Kommun, Kultur och Teknikförvaltningen till bokfört värde.

Styrelsemöte **Goldcup 34713 AB unä** Timrå Industrivatten AB, 559470-7753
Datum 2024-02-13
Tid kl. 15:00-16:00
Plats Terminalvägen 10, Timrå

KALLADE

Styrelseledamöter	Stefan Dalin	Ordförande
	Markus Sjöström	Vice ordförande
	Mari Eliasson	Ledamot
	Robert Thunfors	Ledamot
	Bernt Wallström	Ledamot
	Tony Andersson	Ersättare
	Lars-Erik Nordin	Ersättare
Tjänstepersoner	Christian Söderberg, VD	Timrå Invest AB
	Linda Thuresson, Ekonomichef	Timrå Invest AB
	Olof Nyberg, Operativ chef	Timrå Invest AB
För kännedom	Tord Norberg	Lekmannarevisor
	Inger Nyhman	ersättare Lekmannarevisor

Handlingar och underlag publiceras i styrelsens digitala arbetsrum inför mötet. Frågor om access till arbetsrummet ställs till: support@torsboda.com

Förslag på agenda på nästa sida.

Väl mött!
På uppdrag av ordförande
Christian Söderberg, VD

PROTOKOLL

Styrelsemöte **Goldcup 34713 AB unä** Timrå Industrivatten AB, 559470-7753
Datum 2024-02-13
Tid kl. 15:00-16:00
Plats Terminalvägen 10, Timrå

Inledning

§1 Sammanträdets öppnande

Ordförande Stefan Dalin hälsar välkommen till det historiska första ordinarie styrelsemötet i bolaget och förklarar mötet för öppnat.

§2 Adjungering

Olof Nyberg Operativ chef, Timrå Invest AB, deltar under §9 till och med §13.
Linda Thuresson Ekonomichef, Timrå Invest AB, deltar under hela mötet.
Mötet beslutar att godkänna adjungeringen.

§3 Närvaro

Det antecknas att följande är närvarande:

Stefan Dalin	Ordförande
Mari Eliasson	Ledamot
Robert Thunfors	Ledamot
Bernt Wallström	Ledamot
Tony Andersson	Ersättare (går in som ordinarie i stället för Markus Sjöström)
Lars-Erik Nordin	Ersättare

Christian Söderberg VD, Timrå Invest AB

Linda Thuresson Ekonomichef, Timrå Invest AB

Olof Nyberg Operativ chef, Timrå Invest AB

§4 Val av sekreterare för mötet

Linda Thuresson utses till sekreterare.

§5 Val av justerare för protokollet

Robert Thunfors utses att justera protokollet jämte ordförande.

§6 Godkännande av dagordning

Mötet beslutar att godkänna utskickad dagordning.

§7 ~~Godkännande av föregående protokoll~~

Utgår – finns inget tidigare protokoll

Föredragningar

§8 VD-Instruktion

Linda föredrar föreslagen VD instruktion för 2024.
Informationen läggs till handlingarna.

§9 Styrelsens arbetsordning och årshjul

Linda föredrar föreslagen arbetsordning för styrelsen och årshjul för 2024.
Informationen läggs till handlingarna.

§10 Momsutredningen

Linda föredrar momsutredning av utförd av KPMG.
Informationen läggs till handlingarna.

§11 Affärsplan 2024

VD Christian Söderberg och operativ chef Olof Nyberg föredrar affärsmodellen för befintligt leveransupplägg till dagens kunder.
VD gör en genomgång av riktlinjer och underlag inför framtagandet av en affärsplan.
Informationen läggs till handlingarna.

§11.1 Prislista 2024

VD Christian Söderberg och operativ chef Olof Nyberg föredrar grunderna i den kommande prislistan gällande anslutningsavgifter och taxor. Nyberg poängterar vikten av de fördelar och styrkor industrivattenanläggningen bidrar med till Torsboda Industripark och övriga områden har i jämförelse med andra lokaliseringar. Arbete pågår med beräkningar och kalkylering för olika scenarion.
Informationen läggs till handlingarna.

§12 Förvärv av Pumpstation för industrivatten

VD föredrar bakgrund och omfattning av investeringen gällande pumpstationen.
Timrå kommun äger pumpstationen i dag och önskemålet är att Timrå Industrivatten AB org.nr. 559470-7753 skall förvärva pumpstationen med tillhörande anläggningar. Uppskattat pris är ca 4,7 Mkr enligt bokfört värde i Timrå kommun.
Informationen läggs till handlingarna.

§13 Investeringsplan - Etapp 1 och Etapp 2

VD föredrar bakgrund och omfattningen av etapperna. Investeringen föreslås villkoras med specifika försäljnings- och likvidmoment kopplat till PTL och Torsboda Industrial Park AB.
Informationen läggs till handlingarna.

§14 Uppta lån från moderbolaget

Linda redogör för behovet och genomförandet gällande lånebehovet från moderbolaget.
Informationen läggs till handlingarna.

Tid för samråd, dialog och diskussion inför beslut

Beslutspunkter

§15 VD-Instruktion

Styrelsen beslutar att anta och fastställa föreslagen vd-instruktion för 2024.

§16 Styrelsens arbetsordning och årshjul

Styrelsen beslutar att anta och fastställa föreslagen arbetsordning och årshjul för 2024.

§17 Momsutredningen

Styrelsen godkänner informationen och noterar att bolaget ska momsregistreras.

§18 Affärsplan 2024

Styrelsen beslutar om att uppdra till vd att ta fram en affärsplan för presentation och beslut till nästa extrainsatta styrelsemöte den 13 mars 2024.

§19 Prislista 2024

Styrelsen beslutar om att uppdra till vd att ta fram en prislista för presentation och beslut till nästa extrainsatta styrelsemöte den 13 mars 2024.

§20 Förförvärv av Pumpstation för industrivatten

Styrelsen beslutar om att förvärva pumpstationen enligt framlagt beslutsunderlag.

§21 Investeringsplan - Etapp 1 och Etapp 2

Styrelsen beslutar om att genomföra investeringen enligt framlagt beslutsunderlag.

§22 Uppta lån från moderbolaget

Styrelsen beslutar om att uppta lån från moderbolaget enligt framlagt beslutsunderlag.

Mötets avslutande

§23 Övriga frågor

Inga övriga frågor.

§24 Nästa styrelsemöte

Ordinarie styrelsemöte; tisdag 16 april kl. 15:00 – 16:00
Terminalvägen 10, Timrå

Extra styrelsemöte; onsdag 13 mars kl. 11:00 – 11:30
via Zoom

§25 Avslutning

Ordförande tackar för deltagande och avslutar mötet.

Datum enligt elektronisk signatur

Stefan Dalin, Ordförande och Justerare

Linda Thuresson, Sekreterare

Robert Thunfors, Justerare

<i>Bilagor:</i>	<i>§15</i>	<i>VD-Instruktion</i>
	<i>§16</i>	<i>Styrelsens arbetsordning</i>
	<i>§17</i>	<i>Momsutredningen</i>
	<i>§20</i>	<i>Förförvärv av Pumpstation för industrivatten</i>
	<i>§21</i>	<i>Investeringsplan - Etapp 1 och Etapp 2</i>
	<i>§22</i>	<i>Uppta lån från moderbolaget</i>

ÖVERLÅTELSEAVTAL

Parter

Säljare

1)	Timrå kommun 861 82 Timrå	Org.nr 212000-2395	Andel 1/1
----	------------------------------	-----------------------	--------------

Nedan benämnd Säljaren.

Köpare

2)	Timrå Industrivatten AB c/o Timrå Kommun 861 82 Timrå	Org.nr 559470-7753	Andel 1/1
----	---	-----------------------	--------------

Nedan benämnd Köparen.

Säljaren och Köparen är nedan gemensamt benämnda Parterna.

1 Bakgrund

Säljaren äger fastigheten Timrå Torsboda 1:9 ("Fastigheten") som innehåller en pumpstation för industrivatten med tillhörande anläggningar.

Enligt domar från vattendomstolen 1972-02-23 och 1978-10-02 ("Tillstånden") har Säljaren tillstånd till vattenbortledning via intagsledning från Indalsälven och pumpstationen inom Fastigheten. Rätten till vattenbortledning i älven är enligt Tillstånden knuten till Fastigheten.

För leverans av industrivatten äger Säljaren ett ledningsnät från pumpstationen till Söråkers Industriområde samt en ledning till en vattenreservoar öster om Söråkers Industriområde.

Köparen är ett kommunägt bolag. Avsikten med detta avtal är att överlåta Fastigheten med tillhörande anläggningar och ledningsnät till Köparen.

Samtidigt med detta avtal tecknas separata avtal mellan parterna om överlåtelse av Tillstånden samt reglering av åtaganden i befintliga avtal om vattenleverans från Fastigheten.

2 Överlåtelse

2.1 Säljaren överlåter och försäljer Fastigheten till Köparen.

2.2 Säljaren överlåter till Köparen befintliga ledningar för industrivatten med tillhörande anordningar på sträckorna med nr. 1-2 enligt redovisning i bilaga 2.

3 Köpeskillning

- 3.1 Den överenskomna köpeskillningen är
FYRAMILJONERSJUHUNDRAFEMTIOFEMTUSEN (4 755 000:-) KRONOR.
- 3.2 Köpeskillningen ska betalas senast 30 dagar efter att detta avtal har undertecknats av parterna.

4 Tillträde

- 4.1 Tillträde ska ske när detta avtal har undertecknats av parterna.

5 Inteckningar

- 5.1 Fastigheten överläts fri från penninginteckningar.

6 Fastighetens skick

- 6.1 Köparen har beretts tillfälle att fullgöra sin undersökningsplikt. I och med detta godtar Köparen det skick och den beskaffenhet som fastigheten befinner sig i vid överlåtelsen och avsäger sig med bindande verkan alla anspråk mot Säljaren för fel och brister i fastigheten.

7 Rättigheter och ledningsnät

- 7.1 Köparen övertar rättigheter, skyldigheter och ansvar enligt gällande rättigheter som berör Fastigheten. Inskrivna avtalsservitut och officialrättigheter som berör Fastigheten framgår av fastighetsregisterutdrag i bilaga 1.
- 7.2 Det åligger Köparen att ordna rättighet att behålla och förnya ledningen för industrivatten på sträcka nr. 2 enligt redovisning i bilaga 2.
- 7.3 Parterna är överens att ledningar för industrivatten, mätkammare och vattenreservoar med tillhörande anordningar på sträckorna med nr. 3-6 enligt redovisning i bilaga 2 ska överföras från Säljaren och dess fastigheter till Fastigheten genom lantmäteriförrättning. Köparen ingår ansökan till Lantmäteriet. I samband med detta ska befintlig ledningsrätt enligt akt 2262-90/45 omprövas med syfte att bilda en separat ledningsrätt för den delen som avser industrivatten och som ska gälla till förmån för Fastigheten.
- 7.4 Ingen ytterligare ersättning utöver erlagd köpeskillning ska betalas till Säljaren med anledning av att ledningar och rättigheter överförs till Fastigheten enligt punkterna 2.2 och 7.3.
- 7.5 Alla förrättningskostnader och eventuella ersättningar för rättigheter och utrymme på privatägda fastigheter med anledning av punkterna 7.2 och 7.3 ska betalas av Köparen.

- 7.6 Inom pågående ledningsförrättning med Lantmäteriets ärendenr Y23238 har Säljaren och Timrå Vatten AB tecknat avtal med privata fastighetsägare om att anlägga nya ledningar för anslutning till Torsboda Industrial Park till kommunalt vatten, avlopp samt industrivatten. Köparen övertar rättigheter, skyldigheter och ansvar enligt de avtal som har tecknats om rättighet avseende industrivattenledning till förmån för Torsboda 1:9.

Detta avtal har upprättats i två exemplar varav parterna tagit var sitt.

Underskrifter

Ort och datum

TIMRÅ KOMMUN

Kristiina Kulluvaara, kommunchef

Säljarens egenhändiga namnteckningar bevittnas:

Underskrift

Underskrift

Namnförtydligande

Namnförtydligande

TIMRÅ INDUSTRIVATTEN AB

Christian Söderberg

Stefan Dalin

ÖVERLÅTELSE AV TILLSTÅND

Parter

Säljare

1)	Timrå kommun 861 82 Timrå	Org.nr 212000-2395	Andel 1/1
----	------------------------------	-----------------------	--------------

Nedan benämnd Säljaren.

Köpare

2)	Timrå Industrivatten AB c/o Timrå Kommun 861 82 Timrå	Org.nr 559470-7753	Andel 1/1
----	---	-----------------------	--------------

Nedan benämnd Köparen.

1 Bakgrund

Inom fastigheten Timrå Torsboda 1:9 ("Fastigheten") finns en pumpstation för industrivatten med tillhörande anläggningar.

Enligt domar från vattendomstolen 1972-02-23 och 1978-10-02 ("Tillstånden"), se bilaga 1 och 2, har Säljaren tillstånd till vattenbortledning via intagsledning från Indalsälven och pumpstationen inom Fastigheten. Rätten till vattenbortledning i älven är enligt Tillstånden knuten till Fastigheten.

Köparen är ett kommunägt bolag.

Detta avtal tecknas med anledning av att Fastigheten med tillhörande anläggningar och verksamhet har överlåtit till Köparen.

2 Överlåtelse

2.1 Säljaren överlåter härmed Tillstånden till Köparen. Överlåtelsen sker vederlagsfritt.

2.2 Köparen övertar i och med överlåtelsen ansvaret för Tillstånden med åtföljande rättigheter och skyldigheter enligt vad som följer av Tillstånden från och med tillträdesdagen.

2.3 Det åligger Köparen att meddela tillsynsmyndigheten att Tillstånden har överlåtit.

3 Tillträde

3.1 Överenskommen tillträdesdag är 1 maj 2024.

Detta avtal har upprättats i två exemplar varav parterna tagit var sitt.

Underskrifter

Ort och datum

TIMRÅ KOMMUN

Kristiina Kulluvaara, kommunchef

TIMRÅ INDUSTRIVATTEN AB

Christian Söderberg

Stefan Dalin

AVTAL

Detta avtal har ingåtts mellan Timrå kommun (212000-2395), 861 82 Timrå, och Timrå Industrivatten AB (559470-7753), c/o Timrå Kommun, 861 82 Timrå.

1. Timrå kommun äger fastigheten Timrå Torsboda 1:9 ("Fastigheten") som innehåller en pumpstation för industrivatten med tillhörande anläggningar.

Enligt domar från vattendomstolen 1972-02-23 och 1978-10-02 ("Tillstånden") har Säljaren tillstånd till vattenbortledning via intagsledning från Indalsälven och pumpstationen inom Fastigheten. Rätten till vattenbortledning i älven är enligt Tillstånden knuten till Fastigheten.

Detta avtal tecknas i samband med att Fastigheten och Tillstånden överläts till Timrå Industrivatten AB.

2. Enligt ett "AVTAL OM VATTENLEVERANS" 1987-09-17 ("Avtalet") har Timrå kommun åtagit sig att till Gullfiber AB leverera industrivatten. Kommunens nuvarande uppfattning är att Avtalet i fråga har upphört i samband med att Gullfiber AB på 80-talet lade ned den verksamhet som nyttjade vattenuttaget. Delta Terminal AB äger den fastighet på vilken verksamheten bedrevs och har i oktober 2023 gjort gällande en rätt till vattenuttag under Avtalet, vilket den 17 oktober 2023 har bestridits av Kommunen. Kommunen har samtidigt efterfrågat sådan eventuell avtalsdokumentation som Delta Terminal AB skulle kunna grunda sitt anspråk på. Sådan dokumentation har ännu inte presenterats för Kommunen.

För det fall Delta Terminal AB, eller annan, skulle styrka att man gentemot Kommunen äger en rätt som grundas på Avtalet, garanterar härmed Timrå Industrivatten AB att bolaget - på Kommunens begäran och i Kommunens ställe - kommer att fullgöra samtliga Kommunens skyldigheter under Avtalet.

3. Enligt ett Avtal mellan Timrå kommun och Pacwire AB (tid. Gunnebo Bruks AB) av den 5 juli 1965, med ett Tillägg den 3 juni 1993, har bl.a. överenskommits om ett tillhandahållande av industrivatten till Pacwire AB. På grund av att Pacwire för en tid sedan har försatts i konkurs och konkursboet försålt verksamheten, kommer Kommunen att häva Avtalet. Timrå Industrivatten avser att inleda förhandlingar med köparen av Pacwire AB:s verksamhet om att ingå ett nytt avtal om leverans av industrivatten.

Detta avtal har upprättats i två exemplar varav parterna tagit var sitt.

Underskrifter

Ort och datum

TIMRÅ KOMMUN

Kristiina Kulluvaara, kommunchef

Ort och datum

TIMRÅ INDUSTRIVATTEN AB

Christian Söderberg

Stefan Dalin



Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Bo Glas	2024-03-27	KS/2024:83

Omfördelning av medel 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Utifrån kompletteringsbudget 2024, finansiera Kommunstyrelsen ramökning på netto 1 895 tkr.
2. Ramförändringar finansieras via kommunstyrelsens oförutsedda medel.

Ärendet

Kommunstyrelsen har äskat medel för resursförstärkning. Dels inom IT säkerhet 600 tkr, dels inom arkivhantering 600 tkr beloppet uppgår till 1 200 tkr. Kommunstyrelsen äskar också pengar för att kunna genomföra en långsiktig finansiell analys med hjälp av PWC beräknad kostnad 245 tkr En bugg i ekonomisystemet gjorde så att 450 tkr avseende avskrivningar måste kompletteras i KS budget. Ekonomiavdelningen tillstyrker att kommunstyrelsen beviljas en ramhöjning på 1 895 tkr till som finansieras ur KS oförutsedda medel.

Beslutsunderlag

Kompletteringsbudget 2024 KS

Protokollsutdrag till:

Funktionsansvarig Ann Fahlroth
Ekonomichef
Kommunchef
Chef för verksamhetsstöd Anna-Karin Dahlin
Expedieras digitalt.

Kommunledningskontoret

Kristiina Kulluvaara
Kommunchef

Kompletteringsbudget 2024 sammanställning

Investeringar

Nämnd	Belopp	Kommentar
Barn- och utbildning	81 174	Se bilaga
Kultur- och teknik	73 356 000	Se bilaga
Kommunstyrelsen	10 585 000	Se bilaga
Socialnämnden	2 135 000	Se bilaga
Summa:	86 157 174	

Drift

Nämnd	Belopp	Kommentar
Kultur- och teknik	172 671	Flytt av verksamhet Se bilaga
Kommunstyrelsen	-172 671	Flytt av verksamhet Se bilaga
Kommunstyrelsen	1 500 000	Med hänvisning till att Timrå Kommuns arkivvård/arkivhantering allt gent är eftersatt samt med avsikt att bättre svara upp mot de författningar och lagkrav som ställs – eskas härmed om medel för att finansiera 1 resurs (projektanställning) under ett års tid. Dessutom en person på IT säkerhet
Kommunstyrelsen	450 000	Ej budgeterad avskrivning och ränta IT
Summa:	1 950 000	

Kompletteringsbudget 2024 sammanställning

Drift

Nämnd	Belopp	Kommentar
Kommunstyrelsen	1 200 000	Med hänvisning till att Timrå Kommuns arkivvård/arkivhantering allt gent är eftersatt samt med avsikt att bättre svara upp mot de författningar och lagkrav som ställs – äskas härmed om medel för att finansiera 2,0 resurs (projektanställning) under ett års tid. Avser IT säkerhet 600 tKr samt en resurs i arkivet 600 tkr
Kommunstyrelsen	245 000	Långsiktigf finansiell analys PWC
Kommunstyrelsen	450 000	Avser avskrivningar som inte kom med beroende på en
Summa:	1 895 000	

bugg i systemet

Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Bo Glas	2024-02-19	KS/2024:83

Kompletteringsbudget 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Godkänna kompletteringsbudget 2024.
2. Finansiera Kommunstyrelsen ramökning på netto 1 777 tkr,
3. Kultur & Tekniks ram ökar med 173 tkr.
4. Ramförändringar finansieras via kommunens budgeterade resultat.
5. Budgeterade investeringar ökas med 86 157 tkr

Ärendet

Kommunens nämnder har begärt kompletteringsbudget för 2023 avseende investeringar som har beslutat 2023, men kommer att färdigställas under 2024. Dessutom äskande inkommit om en utökning av investeringsramen.

Kultur-och tekniknämnden begär 73 356 tkr i ytterligare investeringsmedel.

Investeringar har påbörjat 2023 ska förlängas in i 2024 uppgår till 46 156 tkr. Utökat behov av investeringar uppgår till 27 200 tkr. Utökad driftram på 173 tkr beroende på flytt från KS till KoT.

Barn och utbildningsnämnden har lämnat en framställan om kompletteringsbudget på 81 tkr avseende pågående investeringar.

Socialnämnd lämnar framställan om kompletteringsbudget på 2 135 tkr avseende pågående ombyggnationer.

Kommunstyrelsen begär investeringar på 10 585 tkr avser bredbandslyftet och energibesparingar. Dessutom vill man ha en ramökning på driftkostnader med 1 500 tkr Dessutom behövs 450 tkr till avskrivningar och ränta för gjorda investeringar i IT.

Om kompletteringsbudget medges ökar kommunens investeringsnivå 2024 med 86 157 tkr och ny investerings budgetram bli då 162 682 tkr.

Kommunledningskontoret bedömer att framställningar från Kultur- och tekniknämnd, Barn- och utbildningsnämnd, Socialnämnd samt kommunstyrelsen kan beviljas.

Beslutsunderlag

1. Sammanställning investering och drift totalt.
2. Omfördelning budget fr KS till K&T
3. Kompletteringsbudget 2024 KS



4. Komplettering investeringar soc
5. Komplettering investering K&T
6. Komplettering investeringar B&U

Protokollsutdrag till:

Förvaltningschef KS

Förvaltningschef K&T,

Förvaltningschef SOC

Förvaltningschef B&U

Funktionsansvarig Ann Fahlroth

Ekonomichef

Expedieras digitalt.

Kommunledningskontoret

Kristiina Kulluvaara

Kommunchef

Kompletteringsbudget 2024 sammanställning

Investeringar

Nämnd	Belopp	Kommentar
Barn- och utbildning	81 174	Se bilaga
Kultur- och teknik	73 356 000	Se bilaga
Kommunstyrelsen	10 585 000	Se bilaga
Socialnämnden	2 135 000	Se bilaga
Summa:	86 157 174	

Drift

Nämnd	Belopp	Kommentar
Kultur- och teknik	172 671	Flytt av verksamhet Se bilaga
Kommunstyrelsen	-172 671	Flytt av verksamhet Se bilaga
Kommunstyrelsen	1 200 000	Med hänvisning till att Timrå Kommuns arkivvård/arkivhantering allt gent är eftersatt samt med avsikt att bättre svara upp mot de författningar och lagkrav som ställs – eskas härmed om medel för att finansiera 1,75 resurs (projektanställning) under ett års tid
Kommunstyrelsen	450 000	Ej budgeterad avskrivning och ränta IT
Summa:	1 650 000	

Konto	Konto(T)	Ansvar
35100	Driftbidrag från staten	140000
35	Bidrag (SCB)	
45300	Bidrag till juridiska personer (stiftelser, företag, föreningar, m fl)	140000
45	Lämnade bidrag	
50210	Månadslöner	140000
50	Löner arbetad tid (SCB)	
56110	Lagstadgade arbgivaravg	140000
56330	Särsk löneskatt utbet pen	140000
56700	Avtalsförsäkringar	140000
56	Sociala avgifter enligt lag och avtal (SCB)	
57500	Pensionskostnad, avgiftsbestämd ålderspension	140000
57	Pensionskostnader (SCB)	
74710	Friskvårdsbidrag	140000
74900	Övr främmande tjänster	140000
74	Övriga främmande tjänster (SCB)	

Budget Kommentar	Status(T)
-213 400,00	
-213 400,00	
18 000,00	
18 000,00	
232 734,67	Utkast
232 734,67	
73 125,23	Utkast
5 888,19	Utkast
302,56	Utkast
79 315,98	
24 320,77	Utkast
24 320,77	
2 000,00	
29 700,00	Utkast
31 700,00	
172 671,41	

Omfördelning av budgetmedel från Kommunstyrelsen till Kultur- och tekniknä

Intäkter	-213 400
Lönekostnad	336 371
Övriga kostnader	49 700
Netto:	172 671

Avser nettobudget för Strategiskt miljöarbete (vht 22520) som flyttas från ansvar 14* till ansvar 3*

imnden

Förslag till Kompletteringsbudget 2024 för Socialnämnden

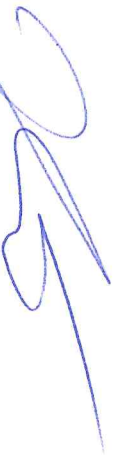
2024-01-24

Socialnämnden lämnar inför 2024 en framställan om kompletteringsbudget på 2.135 tkr enligt nedan

Investeringar

Belopp i Tkr

Projekt	Budget 2023	Redovisning	Avvikelse	Belopp att föra till 2024	Kommentarer
IV26*	3 681	1 546	2 135	2 135	Ombyggnation Dagvård, Valfärdsteknik, IT infrastruktur säbo accesspunkter, Flyttkostnader inventarier



Johan Vikström

Förvaltningschef Socialförvaltningen

Förslag till Kompletteringsbudget 2024 för Kultur- och tekniknämnden

2024-01-31

Kultur- och tekniknämnden lämnar inför 2024 en framställan om kompletteringsbudget på 73.356 tkr enligt nedan.

Investeringar, tkr	Projekt	Budget före 2024	Redovisning	Avvikelse	Kompletteringsbudget	Kommentar
Lokaler Räddningstjänst	IV0090	132 200	127 101	5 099	1 500	Kvarstående slutreglering
Ledningscentral	IV0092	1 000	55	945	945	Arbete pågår
Busshållplats Tallnäs	IV1297	800	396	404	404	Pågår under 2024
Utbyggnad Gymnasieskolan	IV2110	250	110	140	140	Utredning pågår
Konst	IV2263	100	77	23	23	Beställt ej levererat
GC Koppling Bro 22-963	IV2301	1 466	0	1 466	1 466	Beräknas utföras hösten 2024
Böle skola omklädningsrum	IV2303	500	182	318	318	Arbete pågår
Förskola Söråker	IV0078	50 000	9 000	41 000	41 000	Se även nedan
Ventilation Gymnasiet	IV4444	2 000	1 640	360	360	Arbete pågår
Summa:		188 316	138 561	49 755	46 156	

Förslag till utökad budget

Investeringar, tkr	Projekt	Budget före 2024	Budget 2024	Plan 2025	Utökad behov 2024	Kommentar
Ombyggnad Vivsta skola	IV2299	15 000			5 200	Prognos för totalkostnad renovering Vivsta skola är 33.700 tkr
Ombyggnad Örnen till äldreboendeplatser					5 000	ombyggnad av befintliga bostadsrätter som tidigare varit förskola bla installation av sprinkler
Förskola Söråker	IV0078	50 000	30 000	57 000	17 000	Prognos för projektet är 154.000 tkr, budget för 2025 behöver kompletteras med 27.000 tkr
					27 200	

Jan Eriksson

Förvaltningschef Kultur- och teknikförvaltningen



2024-01-26

Kompletteringsbudget 2024

Barn- och utbildningsnämnden lämnar inför 2024 en framställan om kompletteringsbudget på 81 tkr. Det är några mindre planerade investeringar för 2023 som inte har hunnits med att genomföras under 2023.

Budget 2023	Redovisning 2023	Avvikelse	Belopp att föra till 2024
1 766 000*	1 684 826	81 174	81 174

*Inklusive 766 tkr kompletteringsbudget från budgetår 2022.

Ann-Christin Isaksson

Förvaltningschef BoU

Förslag till Kompletteringsbudget 2024 för Kommunstyrelsen

2024-01-31

Kommunstyrelsen lämnar inför 2024 en framställan om kompletteringsbudget på 10.585 tkr enligt nedan

Investeringar, tkr	Projekt	Budget före 2024	Redovisning	Avvikelse	Kompletteringsbudget	Kommentar
Energibesparing	IV2429	5 000	0	5 000	5 000	Investering sker på Ala skola under 2024, planeringsarbete pågår
Bredbandslyftet	IV2407	5 000	232	4 768	4 768	Fortsatt medfinansiering för förtätningsprojekt
IT		10 900	10 083	817	817	Ej inköp pga fördröjd leveranstid
	Summa:	20 900	10 315	10 585	10 585	

**§ 90****Kompletteringsbudget 2024**

KS/2024:83

Beredningsförslag

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Med tillägget om att tillföra 270 tkr för att finansiera en Långsiktig finansiell analys, godkänna kompletteringsbudgeten 2024kompletteringsbudgeten för 2024.
2. Godkänna kommunstyrelsens ramökning på 2 047 tkr, vilken finansieras av kommunstyrelsens förutsatta utgifter.
3. Kultur och tekniknämndens ram ökas med 173 tkr och kommunstyrelsens minskas med motsvarande summa.
4. Ramförändringar finansieras via kommunens budgeterade resultat.
5. Budgeterade investeringar ökas med 86 157 tkr.

Ärendet

Kommunens nämnder har begärt kompletteringsbudget för 2023 avseende investeringar som har beslutat 2023, men kommer att färdigställas under 2024. Dessutom äskande inkommit om en utökning av investeringsramen.

Kultur- och tekniknämnden begär 73 356 tkr i ytterligare investeringsmedel. Investeringar har påbörjat 2023 ska förlängas in i 2024 uppgår till 46 156 tkr. Utökat behov av investeringar uppgår till 27 200 tkr. Utökad driftram på 173 tkr beroende på flytt från KS till KoT.

Barn och utbildningsnämnden har lämnat en framställan om kompletteringsbudget på 81 tkr avseende pågående investeringar.

Socialnämnd lämnar framställan om kompletteringsbudget på 2 135 tkr avseende pågående ombyggnationer.

Kommunstyrelsen begär investeringar på 10 585 tkr avser bredbandslyftet och energibesparingar. Dessutom vill man ha en ramökning på driftkostnader med 1 500 tkr Dessutom behövs 450 tkr till avskrivningar och ränta för gjorda investeringar i IT.

Om kompletteringsbudget medges ökar kommunens investeringsnivå 2024 med 86 157 tkr och ny investerings budgetram bli då 162 682 tkr.

Kommunledningskontoret bedömer att framställningar från Kultur- och tekniknämnd, Barn- och utbildningsnämnd, Socialnämnd samt kommunstyrelsen kan beviljas.

Ärendets behandling i sammanträdet

Stefan Dalin (S) föreslår revidering i punkten 1; Med tillägget om att tillföra 270 tkr för att finansiera en Långsiktig finansiell analys, godkänna kompletteringsbudgeten 2024kompletteringsbudgeten för



Protokollsutdrag

Sammanträdesdatum
2024-03-12

Kommunstyrelsen

2024. Punkten 2; Godkänna kommunstyrelsens ramökning på 2 047 tkr, vilken finansieras av kommunstyrelsens förutsatta utgifter

Punkten 3; Kultur och tekniknämndens ram ökas med 173 tkr och kommunstyrelsens minskas med motsvarande summa.

Stefan Dalin (S) föreslår bifall till kommunledningskontorets förslag avseende punkterna 4 och 5; Ramförändringar finansieras via kommunens budgeterade resultat. Budgeterade investeringar ökas med 86 157 tkr.

Övriga ledamöter bifaller förslaget.

Beslutsunderlag

1. Sammanställning investering och drift totalt.
2. Omfördelning budget fr KS till K&T
3. Kompletteringsbudget 2024 KS
4. Komplettering investeringar soc
5. Komplettering investering K&T
6. Komplettering investeringar B&U

Protokollsutdrag till:

Förvaltningschef KS

Förvaltningschef K&T,

Förvaltningschef SOC

Förvaltningschef B&U

Funktionsansvarig Ann Fahlroth

Ekonomichef

Expedieras digitalt.

Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Katarina Tjernblom	2024-03-20	KS/2024:96

Årsredovisning 2023 Timrå kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Fastställa årsredovisning 2023 för Timrå kommun.
2. Konstatera att kommunen inte når god ekonomisk hushållning då alla mål för god ekonomisk hushållning inte nås.
3. Timrå kommun åberopar synnerliga skäl och kommer inte att återställa 2023 års balanskravsresultat på - 55 mnkr inom tre år.

Ärendet

Kommunledningskontoret har tillsammans med de kommunala förvaltningarna och kommunala bolag och förbund upprättat förslag till årsredovisning/bokslut för år 2023. Redovisningen gäller för kommunen inklusive koncernredovisning. Redovisningen ger en översiktlig information om verksamhet och ekonomi.

Årets resultat i den sammanställda redovisningen uppgick till -54,9 (29,8) mnkr inklusive bokslutsdispositioner. Kommunens resultat uppgick till -46,5 (61,6) mnkr

Enligt avstämning mot balanskravet uppgår årets resultat för kommunen till -55,0 mnkr vilket är 109,5 mnkr sämre än jämfört med föregående år.

Under 2023 har verksamhetens nettokostnader ökat med ca 6,9 % och överskred med 2,4 procent andelen av skatteintäkter och generella statsbidrag. Nettokostnadsandelen behöver minska drastiskt kommande år för att klara de av kommunen uppsatta finansiella målen och upprätthålla en god ekonomisk hushållning.

Kommunen klarar inte kommunallagens balanskrav 2023 och uppnår inte övergripande målen för god ekonomisk hushållning. Det gäller för målsättningar kopplat till soliditet och förmåga att amortera. Därmed är bedömningen att god ekonomisk hushållning inte har uppnåtts.

Om balanskravsresultatet är negativt så är huvudprincipen att kommunen enligt kommunallagen har tre år på sig att återställa resultatet. Det finns dock ett undantag från huvudprincipen. Kommuner som vill ta hänsyn till andra bedömningar som man anser vara förenliga med god ekonomisk hushållning får hantera dessa inom ramen för kommunallagens regler för synnerliga skäl (prop. 1996/97:52 s. 38 och 94). Det handlar

då om fall där ett frångående är mycket väl motiverat och där det grundläggande kravet i 11 kap. 1 § kommunallagen om god ekonomisk hushållning har beaktats.

Om kommunfullmäktige åberopar synnerliga skäl behöver underskottet ej regleras inom tre år, utan så snart kommunfullmäktige finner det möjligt och en bedömning är att underskottet kan vara återställt så snart som Kommunfullmäktige finner det möjligt

Timrå kommun åberopar synnerliga skäl för balanskravsresultatet år 2023. Kommunen åberopar synnerliga skäl med anledning av omständigheter man inte kunnat påverka, såsom förändrat pensionsavtal, hög inflation, ökade räntekostnader med ökade totala kostnader som följd.

Regeringsrepresentanter har rekommenderat kommuner att använda synnerliga skäl för verksamhetsåret 2023. Resultatet om -55 miljoner kronor ska då återställas så snart kommunfullmäktige finner det möjligt. Kommunen räknar inte med att kunna återställa underskottet kommande tre år.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2023

Nämndernas verksamhetsberättelser 2023

Protokollsutdrag till:

Kommunfullmäktige
Revisionen
Ekonomichef

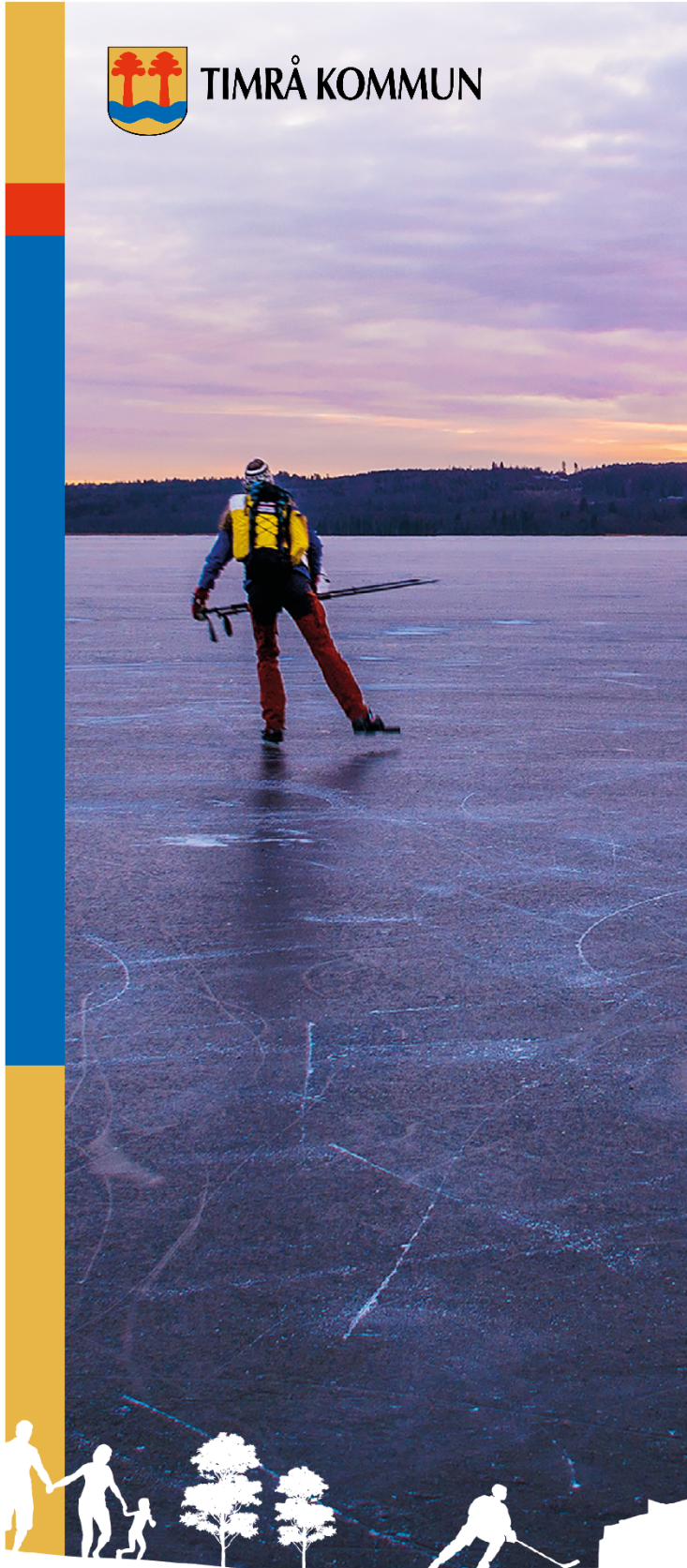
Expedieras digitalt.

Kommunledningskontoret

Kristiina Kulluvaara
Kommunchef



TIMRÅ KOMMUN



Årsredovisning 2023

Timrå kommun

Innehållsförteckning

FÖRORD kommunstyrelsens ordförande	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
Översikt över verksamhetens utveckling	6
Den kommunala koncernen	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	9
Händelser av väsentlig betydelse	11
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	14
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	17
Balanskravsresultat	18
Väsentliga personalförhållanden	20
Förväntad utveckling kommande år.....	22
KOMMUNEN	24
Bidrag till mål och uppdrag	24
Målbild: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande.....	24
Målbild: Tillväxt, sysselsättning och arbete	36
Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer.....	40
Engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare	45
Nämndernas ekonomiska redovisning	47
Kommunstyrelsen	47
KS ansvarsområden exkl bolag och förbund	47
KS bolag/kommunalförbund	48
Barn- och utbildningsnämnden.....	48
Socialnämnden	49
Kultur- och teknikenämnden	50
Miljö- och byggnadsnämnden	50
Revisionen.....	51
Finansförvaltningen	51
Strategier för måluppfyllelse	53
Uppföljning av privata utförare.....	56
Ekonomiska rapporter.....	57
Driftsredovisning kommunen.....	57
Investeringsredovisning	57
Resultaträkning	61
Balansräkning	62
Kassaflödesanalys.....	63
Noter	64
Ord- och begreppsförklaringar	82
KONCERNEN.....	83
Sammanställd redovisning	83
Långfristig låneskuld.....	83
Avsättningar	84
Ekonomiskt resultat per juridisk person (mnkr, Timrås andel)	84
Ekonomiskt resultat för den sammanställda redovisningen (mnkr)	84
Upplysningar om interna mellanhavanden i kommunkoncernen (mnkr)	84

AB Timråbo	85
Timrå Invest AB	88
Timrå Vatten AB	90
Midlanda Flygplats AB	95
Midlanda Fastigheter AB	98
Medelpads Räddningstjänstförbund	101
Torsboda Industrial Park AB	104
Torsboda 1:10 AB	106
Torsboda 4:29 AB	107

FÖRORD - kommunstyrelsens ordförande

2023 var tufft ekonomiskt för Timrå kommun. Det ekonomiska resultatet blev -46,5 miljoner kronor, vilket är 59,1 sämre än budget, något vi på inga vis är nöjd med. I stort förklaras underskottet av hög inflation, kraftigt ökade pensionskostnader och stora prisökningar. Till detta ska en minskning av det reella skatteunderlaget adderas.

I april presenterades kommunens delårsrapport. Den prognostiserade ett underskott på cirka -70 miljoner kronor, vilket föranledde oss att intensifiera arbetet för en ekonomi i balans. I ljuset av det konstaterar jag att de åtgärder som vidtagits för att på relativt kort sikt minska underskottet, har gett effekt. I huvudsak handlar det om att rationalisera och effektivisera de kommunala verksamheterna, minska våra inköp, se över våra investeringar och arbeta med frågan om vad kommunen ska och inte ska göra. Inom vissa områden har vi varit tvungna att, om inte annat tillfälligtvis, sänka våra ambitioner. Samtidigt vill jag understryka vår strävan att våra verksamheter ska hålla hög kvalitet och vara effektiva.

Jämte det kortsiktiga arbetet för att få ordning på ekonomin arbetar vi strategiskt för att skapa förutsättningar för en långsiktigt uthållig, stark och god ekonomi. I mångt och mycket handlar det om att bryta den negativa demografiska trend Timrå kommun befinner sig i. Vårt befolkningsantal minskar och andelen äldre ökar i högre takt än den arbetsföra befolkningen. I detta ingår arbetet med att utveckla Torsboda industriområde och möjliggöra den nyindustrialisering som sker visavi den gröna omställningen. I förlängningen handlar det om flera tusen nya arbetstillfällen i kommunen vilka utgör grunden för såväl befolkningstillväxt som ekonomisk tillväxt. Det ger i sin tur ökade resurser till fortsatta satsningar för en stark välfärd och god samhällsservice. Mot den bakgrunden var det naturligtvis glädjande att vi i början av maj kunde presentera den första stora etableringen i Torsboda. Med sina fler än 1 900 arbetstillfällen direkt på site utgör PTL:s anodmaterialfabrik det första steget på vägen för att göra Torsbodasiten till den spelförändrare som Timrå, Västernorrland och Mellannorrland behöver.

Om verksamhetsåret 2023 inte var en framgång ekonomiskt så finns det anledning att i stort vara nöjd över kommunens verksamhetsresultat. Bland annat ligger Timrå fortsatt i Sverigetoppen vad gäller företagsklimatet, och för fjärde året i rad har vi Norrlands bästa. Våra skolresultat är alltjämt goda, den upplevda tryggheten i kommunen är fortsatt hög och den absoluta majoriteten av Timråborna rekommenderar andra att flytta hit. Samtidigt finns det områden där vi behöver bli bättre. Ett exempel är de anställdas sjukfrånvaro. Även om den minskat något sedan 2022 är trenden över tid negativ, och den behöver vändas. Ett annat är att

allt fler elever i årskurs 7 upplever att arbetsron under lektionstid försämrats, vilket naturligtvis är oroväckande och det kommer att adresseras.

Av allt att döma kommer också 2024 bli en ekonomisk och verksamhetsmässig utmaning. Även om vi i skrivande stund ser att inflationen går ner och räntan stabiliserar sig, håller lågkonjunkturen i sig. Jag är dock övertygad om att vi tillsammans kommer att hantera detta både klokt och framåtsyftande.

Avslutningsvis, trots alla utmaningar år 2023 utsatte oss för, levererade våra verksamheter en välfärd och samhällsservice av hög kvalitet. Och detta är resultatet av alla medarbetares hårda arbete, fina service och strävan att göra sitt bästa för våra innevånare och företag.

Tillsammans gör vi en bra kommun bättre. Det är vi som är Framtidskommunen Timrå!

Stefan Dalin, kommunstyrelsens ordförande

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling

För verksamheten, både inom kommunen och inom koncernen, har de mål som följts upp indikerat att dessa har uppnåtts helt. Undantaget är ekonomin som inte når uppsatta mål.

Den ekonomiska utvecklingen är negativ för kommunen under redovisningsperioden, jämfört med budget för perioden. Den är -59,1 mnkr och resultatet uppgår till -46,5 mnkr. Detta innebär att kommunen inte klarar god ekonomisk hushållning. Bedömningen är att kommande år blir besvärliga ekonomiskt då verksamheterna kommer att behöva ökade resurser för att klara de ekonomiska målen. Målet om god ekonomisk hushållning blir särskilt viktigt att förankra i realistiska planer och åtaganden. En ökning av låneskulden har skett under 2023 med 50 mnkr på grund av hög investeringsnivå inom kommunen. Ekonomin i Sverige har kraftfullt försämrats genom ökade räntor, hög inflation samt höga elpriser vilket också påverkar kommunens ekonomi.

Den kommunala koncernen redovisar ett resultat på -54,9 mnkr för verksamhetsåret 2023 vilket är en försämring jämfört med 2022 då resultatet var +29,8 mnkr. Kommunen själv har ett resultat i som är kraftigt sämre än föregående år med -108,1 mnkr, då de bolag mm som ingår i koncernen har haft ett försämrat ekonomiskt resultat under 2023.

En kommun ska ha god ekonomisk hushållning i hela den kommunala koncernen. De mål för kommunen för 2023 som antagits av kommunfullmäktige i budget är att:

- Resultatet ska överstiga 1 % av skatter och generella statsbidrag (målet ej uppfyllt)
- Soliditeten ska ha en oförändrad eller positiv trend (målet ej uppfyllt)

Utifrån inriktningsmål och nyckeltal ska kommunen samlat bedöma att trenden för utvecklingen är oförändrad eller förbättrad.

Fem års översikt	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Invånare 31/12	17 540	17 754	17 923	17 963	17 979	18 060
Den kommunala koncernen						
Verksamhetens intäkter, mnkr	460,5	399,1	380,8	389,4	382,8	411,2
Verksamhetens kostnader, mnkr	-1 663,1	-1 519,8	-1 500,9	-1 453,3	-1 423,8	-1 462,8
Årets resultat, mnkr	-54,9	29,8	5,4	18,5	-26,6	-59,2
Soliditet (1)	15,9	18%	17 %	18 %	18 %	23 %
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser	1%	4%	-1 %	-2 %	-4 %	-4 %
Investeringar, mnkr	288,0	306,6	252,3	250,7	137,0	134,1
Långfristig låneskuld, mnkr	1 256,7	1 201,7	998,8	802,9	773,3	585,7
Eget kapital, mnkr	360,9	411,5	314,1	318,8	289,0	310,3
Antal anställda totalt*	1 563	1 594	1 549	1 646	1 763	1 801

*Tidigare år har totalt antalet anställda även inkluderat timvikarier men eftersom det varierar så mycket vad gäller timvikarier så har siffrorna för 2023 och tidigare år ändrats till att vara antalet anställda som arbetar heltid, deltid eller har ett vikariat.

- 1) Soliditet är eget kapital dividerat med totalt kapital.
- 2) Resultat före skatt plus avskrivningar delat med årets investeringsnetto enligt kassaflödesanalys

Kommunen	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mnkr	276,9	227,6	207,9	231,9	213,7	243,7
Verksamhetens kostnader, mnkr	-1 520,9	-1 391,5	-1 355,4	-1 333,3	-1 291,8	-1 327,4
Årets resultat, mnkr	-46,5	61,6	16,4	18,8	-15,8	-59,1
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	-3,7	4,9	1,4	1,6	-1,4	-5,5
Soliditet	18,7%	20%	20 %	23 %	22 %	29 %
Soliditet inkl totala pens förpliktelser	-6,7%	-2%	-10 %	-14 %	-18 %	-21 %
Investeringar, mnkr	117,3	168,2	180,7	161,4	69,1	38,3
Självfinansieringsgrad (2)	11,6%	66%	36 %	35 %	24 %	-55 %
Långfristig låneskuld, mnkr	561,7	487,2	382,3	243,5	221,9	114,3
Eget kapital, mnkr	243,3	289,8	228,2	211,9	193,1	208,9
Antal tillsvidareanställda	1 408	1 396	1 366	1 306	1 333	1 371
Skattesats, kr	23,19	23,24	23,59	23,59	22,64	22,64

Den kommunala koncernen



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Pensionsförpliktelser/Pensionsåtagande

Årets kostnad för pensionerna, det vill säga samtliga delar som påverkar resultatet, uppgår till 86,3 mnkr exklusive löneskatt. Jämfört med 2022 års värde är det ökning med 31,9 mnkr. Pensionsåtagandet redovisas enligt den s.k. blandmodellen, dels som en avsättning i balansräkningen och dels som en ansvarsförbindelse. Kommunen har beslutat att till arbetstagarna avsätta maximal individuell del. Inarbetade förmåner 2023 utbetalas successivt per kvartal. Det åtagande som redovisas som en ansvarsförbindelse uppgår den 31 dec 2023 till 330,6 mnkr inkluderat löneskatt. I åtagandet ingår även ansvarsförbindelse för förtroendevalda. Ur riskperspektiv kan noteras att det inte finns medel fonderade för att möta de betalningar som kommer att uppstå när skulden ska regleras. Samtliga åtaganden för pensioner är lånade av kommunen till den egna verksamheten.

Utöver skuld/avsättning enligt ovan har kommunen avsättningar för pensioner inom räddningstjänsten med 18,2 mnkr och borgen för pensioner inom räddningstjänsten med 4,9 mnkr. I enlighet med Rådet för Kommunal Redovisnings (RKR) rekommendation R 10 ska kommuner i förvaltningsberättelsen ange hur förvaltning av pensionsmedel skett. Det finns inga finansiella tillgångar för att finansiera pensioner, vilket innebär att kommande kostnader måste löpande täckas av respektive års skatteintäkter.

Pensionsåtagande inklusive löneskatt, mnkr	2023
Pensioner som kortfristig skuld (BR)	32,6
Avsättningar till pensioner (BR)	156,2
Pensionsförpliktelser inkl. förtroendevalda äldre än 1998 (ansvarsförbindelse)	330,6
Total pensionsskuld	516,8

Uppföljning av riktlinjer för förvaltning av pensionsmedel

Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel: Timrå kommun har inga egna förvaltade pensionsmedel.

Upplysning avseende förpliktelser som har tryggats genom pensionsförsäkring och/eller pensionsstiftelse: Det finns inga förpliktelser vare sig i försäkring eller i stiftelse.

Pensionsförpliktelse, mnkr		2023
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen		
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt		156,2
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt		323,6
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring		0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse		0
Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)		479,8

Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde

Timrå kommun har inga placeringar för pensionsmedel.

Finansiering		2023
Återlånade medel		100 %
Konsolideringsgrad		0 %

Redovisning av risker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Försämrat ekonomiskt läge	Inflationen, räntor och pensionsskulden ökar	Hela kommunen	Handlingsplaner upprättas
Välfärdsbrottslighet /ökat missbruk	Ökad användning av droger	Hela kommunen	Jobba brottsförebyggande med polis och övriga kommuner och regioner
Minskning av antalet invånare	Antalet invånare minskade kraftfullt under 2023	Hela kommunen	Satsning på en större etablering

Finansiella risker och riskhantering

Kommuninvest är långivare för kommunens samtliga lån. Kommunen är medlem i Kommuninvest ekonomisk förening. Ränte- och kapitalbindningsrisken ligger inom beslutade riktlinjer i finansfrågor.

Skuldportföljens genomsnittliga kapitalbindningstiden är 3,95 år vilket är ett halvårs längre bindningstid än för ett år sen. Räntan har ökat kraftfullt under 2023 vilket kommer skapa ökade räntekostnader de närmaste tre åren. Det finns tecken

som tyder på att ränteökningen kommer att mattas av och till och med att räntan kan komma att sjunka under 2024.

	Räntebindning (år)	Räntebindning (mnkr)	Kapitalbindning (år)	Kapitalbindning (mnkr)
0-1 År	0,30	118,3	0,51	111,1
1-2 År	1,37	29,6	1,37	29,6
2-3 År	2,12	52,7	2,16	59,9
3-4 År	3,46	27,7	3,46	27,7
4-5 År	4,37	102,7	4,37	102,7
5-6 År	5,75	89,7	5,75	89,7
6-7 År	6,37	130,5	6,37	130,5
7-8 År	7,55	2,2	7,55	2,2
8-9 År	8,55	2,3	8,55	2,3
9-10 År	9,56	2,2	9,56	2,2
Över 10 År	10,89	3,8	10,89	3,8
Total	3,88	561,7	3,95	561,7

Händelser av väsentlig betydelse

Timrå kommun går mot ett verksamhetsår med betydande verksamhetsmässiga framgångar utifrån de övergripande målbilder som kommunen har beslutat om: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande; Tillväxt, sysselsättning och arbete; Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer.

Under kvartal två har avgörande beslut fattats för att sälja site Torsboda syd till det kinesiska bolaget PTL. Satsningen beräknas skapa minst 1 900 nya arbetstillfällen. Investeringen i fabriken beräknas kosta 13 mdkr. Avtalet med PTL innebär att regionen visar sin höga ambition att bidra till den gröna omställningen, samtidigt som tusen-tals arbetstillfällen skapas. PTL har på ett fullsatt Söråkers Folkets hus under hösten 2023 träffat närboende för att svara på frågor och informera om planerna på etableringen.

Inför industrietableringen i visar kommunens analys på vad och hur kommunorganisation behöver planera för och ställa om snabbast. Det gäller i första hand inom företagservice, markfrågor, myndighetsutövning, kompetensförsörjning, kommunikation/attraktivitet samt bostadsbyggande. Som exempel påvisar genomlysningen av möjliga bostadsområden att det finns goda förutsättningar att möjliggöra för ca 1 500 bostäder till ca 3 000 personer. Under sommaren 2023 vann detaljplanen för Solhöjden laga kraft, vilket innebär möjlighet för ca 350-400 bostäder för ca 1 100 personer. Inflyttning i 54 lägenheter

i Söråker påbörjades i december. Timråbos bostadskö har ökat med 35 procent sedan i maj och 80 procent av de som ställt upp sig i kö bor utanför Sundsvallsregionen.

Timrå behåller sin förstaplats med Norrlands bästa företagsklimat. Det visar Svenskt Näringslivs årliga ranking av landets 290 kommuner som idag presenterades. Timrå har med årets resultat toppat listan för bästa företagsklimat i Norrland fyra gånger i rad och rankas på plats 29 (30) i Sverige.

Resultatet är en direkt effekt av kommunens goda förmåga att samarbeta och samverka över alla förvaltningsgränser. Svaren i enkäten ger en bild av hur företagsklimatet uppfattas av företagen. I år är Timrå Kommun topp 5 på åtta av de 15 huvudfrågorna i undersökningen och bäst i landet när det gäller kommunens information till företagen. Enkätfrågan om vilket sammanfattande omdöme som företagen ger kommunen väger tungt och viktas med 1/3 när rankingen räknas samman. I årets enkät om företagsklimatet får Timrå fortsatt starkt förtroende från företagen med det sammanfattande omdömet 4,7 (4,6 2022). Detta är det näst högsta i Sverige och betyder att Timrå behåller plats 2 av 290 kommuner.

Lag (2023:196) om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete som trädde i kraft den 1 juli 2023 var temat vid mötet för Rådet för trygghet och hälsa i maj månad. Kommunens fortsatta arbete för att införliva lagen behöver fokusera lägesbild och åtgärdsplan för att hitta en systematik och struktur som grund för ett kunskapsbaserat brottsförebyggande arbete. Vid rådsmötet presenterade även Polisen sin brottsförebyggande strategi och tryckte på vikten av dialog, tillsammansarbete och brottsförebyggande perspektiv på den samhällsomvandling vi står inför.

Med anledning av narkotika- och gängsituationen i området har Timrå kommun tillsammans med Sundsvalls kommun under sommaren lanserat kommunikationsinsatsen ”Vad kostar ett gram?”. Syftet är att väcka känslor och tankar genom att visa kopplingen mellan narkotikabruk, de kriminella gängen och konsekvenserna för boende i Timrå och Sundsvall.

Förebyggande arbete mot användning av tobak, alkohol och droger. Prisutdelning i metoden Tobaksfri duo genomfördes för elfte året i rad i Timrå kommun. Tack vare sponsring från kommunala verksamheter, föreningar och näringsliv kunde 55 elever av de totalt 150 som gjort en försäkran om ett tobaksfritt år vara med i årets prisutdelning. Tre elever som vann årets storvinst välkomnades till kommunhuset för prisutdelning och fika.

Under sommaren erbjöds 1 500 barn och unga kostnadsfria sommarlovsaktiviteter runt om i kommunen. Via IOP-avtal med Timrå IK och Teamster Play samverkar kommunen kring insatser för barn och unga. Vid utvärderingen efter åtta månader har det genomförts 1 793 deltagartillfällen både i skolan, på torget samt i Tallnäs.

Positiv trend i en form av en minskad arbetslöshet. Fler medborgare ges möjlighet till egen försörjning genom arbete med kompetensmatchning. Arbetslösheten har fortsatt att minska under 2023 och under hösten uppvisade Timrå lägre arbetslöshet än riket.

Förväntad positiv befolkningsutveckling. Vid årets slut hade Timrå minskat sin befolkning med 214 personer, motsvarande -1,2 %. Denna negativa trend måste vändas och är mycket oroande då det också innebär minskade skatteintäkter.

Höstens medarbetarundersökning visar på helhet att en majoritet av kommunens medarbetare trivs på jobbet och är nöjda med sin arbetsgivare. Men det finns fortsatta utmaningar med arbetsmiljön, bland annat sett till arbetsrelaterad utmattning.

En brandstation har färdigställts i Timrå och invigdes under hösten. Bygget av brandstationen med blåljusgymnasium gick över förväntan och i projektet har unga och erfaren personal varit inblandad. Kostnaden för brandstationen blev ca 132 mkr vilket innebar att man klarade budget och även gjorde en klimatsatsning via installation av solceller på byggnadens tak. Lokalerna är framtidssäkrade och är förberedda för utbyggnad av det civila försvaret. Det finns även planer för att kunna etablera SOS alarm i närheten av brandstationen och samutnyttja lokaler och område.

Antal godkända betyg har ökat sedan 2020 vilket man ser är ett resultat av att man arbetar regelbundet med att följa upp av resultat under kursernas gång. Detta har man gjort för att säkerställa att så stor andel som möjligt klarar kursen de läser.

Andel elever som läst grundläggande/gymnasial och fått betyg F har fortsatt minska, vilket är ytterligare en effekt man bedömer kommer av arbetet med regelbunden uppföljning.

Elevantalet som minskat markant från 2020, vilket man även sett på nationell nivå. Dock har vi sett en liten ökning 2023 vilket är positivt.

Under året har samorganisering gjorts kring upphandlingstjänster tillsammans med Sundsvalls kommun och ett samverkansavtal kommer att upprättas.

Förutom att förlänga samverkan med Timrå IK och föreningslivet kring trygghetsvandringar, har även ytterligare föreningsdrivna fritidsaktiviteter för barn

och unga som inte redan deltar i föreningar genomförts. Detta har skett i kombination med läxhjälp.

Stora struktursatsningar har beslutats för att klara etableringen i Torsboda. Bland annat har t ex nya rondeller samt att skapa möjlighet att distribuera processvatten till anläggningen beslutats av kommunfullmäktige. Detta är satsningar i 200 mnkr intervallet.

Kriget i Ukraina och kriget i Gaza har skapat störningar i samhället vilket lett till en hög inflation som i sin tur fått som följd att räntorna ökar. Dessa störningar i samhället har orsakat stora kostnadsökningar under 2023. Förhoppningen är att inflationstrycket inte ökar under 2024. Det finns en betydande risk att företag kommer att gå i konkurs med ytterligare ökad arbetslöshet som följd vilket påverkar skatteintäkter och försörjningsstöd. Timrå kommun har tagit sitt ansvar och framgångsrikt erbjudit nyanlända flyktingar från Ukraina boende och åtgärder för att komma in i samhället. Kommunen bedömer att den statliga ersättningen för verksamheten täcker kommunens kostnader. Däremot finns ingen kostnadstäckning för den ökade inflationen och de ökade energipriserna samt ökade löne- och pensionskostnader som kommunen drabbats av under 2023.

Mycket glädjande fick Timrå kommun 51,7 mnkr i tilldelade medel av kammarkollegiet, vilket var mycket mer än kommunen kunde hoppas på. Alla projekt kommer att genomföras vilket kommer att förbättra kommunens ekonomi både på kort och lång sikt. Första rapporteringen visade att alla projekt i princip kommer att genomföras under 2023 och det största projektet rivningen av simhallen är klar.

Under hela 2023 har det varit mjuka inköps-anställnings- och resestopp. Under hösten 2023 har fokus varit på ekonomi och att förbättra resultatet. Upprättad prognos vid delårsbokslutet på -70,2 mnkr vändes till ett minskat på -46,5 mnkr. Kommunchef med ledningsgrupp kommer regelbundet prioritera och följa upp befintliga handlingsplaner för att säkerställa en fortsatt positiv trend i ekonomin under 2024.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Så styrs Timrå kommun

Ett verktyg för att styra kommunens verksamhet är den årliga planeringen av verksamhet och budget, enligt kommunallagens bestämmelser. Verksamhetsplan och budget för Timrå kommun beslutas av kommunfullmäktige och gäller för nästa kalenderår med en plan för de två efterföljande åren. Kommunens styrning utgår från kommunfullmäktiges viljeinriktning som uttrycks i vision och mål. Politikerna bestämmer vad som ska göras och när det ska göras genom att

prioritera insatser, fördela resurser och följa upp resultat. Förvaltningarna bestämmer hur det ska göras och av vem utifrån inriktning och tillgängliga resurser, så länge det inte är frågor av principiellt politisk karaktär.

Vision 2025

Visionen beskriver ett önskat framtida tillstånd och visar färdriktningen för kommunens arbete. Här har politikerna samlat delarna som ingår i den långsiktiga utvecklingen av kommunen. Det handlar om oss som medborgare och våra behov av att känna trygghet och delaktighet med goda möjligheter att utforma vårt eget liv. Det handlar om utbildning och lärande, arbete, boende och livsmiljö, samt hur näringslivet får de bästa förutsättningarna att driva, utveckla och etablera verksamhet i Timrå.

Kommunövergripande mål

Med visionen som utgångspunkt beslutar kommunfullmäktige om övergripande målbilder som stödjer den långsiktiga styrningen, och inriktningsmål som visar vad som ska prioriteras under minst en mandatperiod. Till inriktningsmålen kan fullmäktige besluta om fokusområden för verksamhetsplan och budget, för att kunna anpassa styrning efter de förändringar som sker runt omkring oss.

Inriktningsmål och fokusområden kan förstärkas med uppdrag från kommunfullmäktige till styrelser, nämnder, bolag och förbund. Uppdragen omfattar två eller flera av dessa för att främja kraftsamling och horisontell verksamhetsstyrning.

Agenda 2030 och de globala målen

Timrå kommun ska ta hänsyn till ekonomiska, sociala och ekologiska aspekter i det dagliga arbetet för att bidra till en hållbar, inkluderande och rättvis utveckling. Agenda 2030 och de globala målen är därför integrerade i kommunens styrning och genomförs alla våra verksamheter.

Nämndernas planering

Varje nämnd ansvarar för att bidra till att uppfylla de kommunövergripande målen. Efter kommunfullmäktiges beslut om Timrå kommuns verksamhetsplan och budget jobbar nämnderna vidare med att anpassa innehållet till sina ansvarsområden. Resultatet från arbetet bildar respektive nämnds verksamhetsplan och budget, som är ett sätt för nämndernas politiker att styra sin verksamhet. Här anger de sina bidrag till fullmäktiges mål, hur tilldelade uppdrag ska hanteras och hur verksamhet ska följas upp utifrån önskade effekter. Här ingår även planer för

hur tillgängliga resurser ska omhändertas och hur arbetet med kommunens strategier ska utvecklas för att nå önskade resultat.

Förvaltningarnas genomförande

Efter kommunstyrelsens och nämndernas beslut om sina verksamhetsplaner och budgetar övergår ansvaret till förvaltningarna att planera och utföra verksamhet i linje med mål och ansvarsområden. Här ingår även detaljplanering av hur resurserna ska fördelas och hur uppföljning ska ske.

Uppföljning av verksamhet

Varje förvaltning följer under året upp sin verksamhet och lämnar underlag till den egna nämnden, där politikerna analyserar och sammanställer resultatet inför kommunens samlade uppföljning och analys. Tillsammans med uppföljning på kommunövergripande nivå läggs grunden för kommande års planering och prioritering av verksamhet i syfte att lära av det som har hänt.

Principer för styrning

Kommunens övergripande styrning av verksamhet tar sin utgångspunkt från viktiga principer som genomsyrar hela organisationen.

Värde som resultat

I centrum för vårt arbete står medborgare, företag och besökare. Kommunens mål och insatser utgår från värde som skapas för dem och hur vi ska möta deras behov på bästa sätt.

Helhetssyn och koncernnytta

Helhetsperspektivet, Ett Timrå, med kommunens bästa för ögonen är fokus för fullmäktiges styrning och när vi planerar, genomför och följer upp vår verksamhet.

Handlingsutrymme

Värde skapas i mötet mellan de vi finns till för och kommunens medarbetare. Med långtgående decentralisering av ansvar och befogenheter skapas utrymme för att påverka den egna arbetssituationen och verksamhetens resultat med stöd av gemensamma mål.

Analys, dialog och lärande

En nära dialog på ledningsnivå mellan politiker och tjänstepersoner är ett viktigt arbetssätt för att nå önskade resultat. Uppföljning och analys av verksamhet är

viktigt för att se om förväntade effekter har uppnåtts och för att dra lärdom inför kommande års planering. Kommunens styrning bygger på ett förtroendefullt samspel mellan politiker och tjänstepersoner, mellan chefer och medarbetare och mellan kommunen, medborgare, företag och besökare.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

En kommun ska ha god ekonomisk hushållning i hela den kommunala koncernen. Den samlade bedömningen är att kommunen inte når målen med god ekonomisk hushållning men kommunen och kommunkoncernen har en svag ekonomi. Nedan redovisas de mål som satts för 2023 med kommentarer:

- **Kommunen ska minst ha ett resultat motsvarande 2 % av skatter och avgifter för att långsiktigt kunna bära stora investeringssatsningar.**

Kommentar: Målet är inte uppfyllt. Kommunens ekonomiska resultat uppgår till minus -46,5 mnkr vilket är -59,1 mnkr sämre än budget och underskrider målet för god ekonomisk hushållning på 2 % för verksamhetsåret som är beslutat av kommunfullmäktige. Koncernens resultat uppgår till -54,9 mnkr.

- **Resultatet ska bidra till att man kan amortera ner lån.**

Kommentar: Målet är inte uppfyllt. Under 2023 så amorterade kommunen ner lån på 5,5 mnkr men tog nya lån på 50 mnkr. Målet att ha en bra amorteringsplan vilket det inte funnits utrymme till 2023.

- **Soliditeten ska ha en oförändrad eller positiv trend.**

Kommentar: Målet är ej uppfyllt. Soliditeten är har minskat från 20% till 18,7%.

- **Utifrån inriktningsmål och nyckeltal ska kommunen samlat bedöma att trenden för utvecklingen är oförändrad eller förbättrad.**

Kommentar: Målet är uppfyllt. När det gäller god ekonomisk hushållning kopplat till måluppfyllelse så har nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplan bidragit till att alla mål nås. En positiv utveckling kan ses i nämndernas verksamhetsberättelser för 2023 där en tydligare uppföljning av vad som planerades, vad som gjorts och vilken effekt dessa aktiviteter får har redovisats.

Kommunala bolagen följer ägardirektiven.

Kommentar: Målet är uppfyllt. Kommunstyrelsen har genom sin uppsiktsplikt regelbundet ägarsamråd och årlig uppföljning där målen för bolagen kontinuerligt prövas. Bolagen lämnar regelbundet rapporter till kommunen över aktuella frågor som kommunen som ägare tar del av.

Kommunen

Totalt har kommunen haft en budgetavvikelse om -46,5 mnkr. Det glädjande att alla nämnder i princip klarar sin budgetram med undantag av socialnämnden.

Socialnämnden har haft tufft att klara sin budgetram och landade på -40,4 mnkr för 2023. De stora negativa avvikelserna avser personalkostnader inom Äldreomsorgen, inhyrd personal inom Hälso- och sjukvård och socialsekreterare på Individ- och familjeomsorgen, externa placeringar LSS samt externa placeringskostnader inom socialpsykiatri.

Finansförvaltningen visar en negativ budgetavvikelse i nettokostnad om -24,5 miljoner kronor för år 2023. I budget 2023 fanns 18,5 mnkr budgeterade för framtidsfonden. Eftersom beslut om disposition behöver tas av kommunfullmäktige blir detta ett underskott inom Finansförvaltningen i årsbokslutets resultat.

Skatter och bidrag uppgår till 1 269 mnkr, vilket är 14 mnkr mer än budgeterat utifrån extra tillskott under hösten.

Årets vinst från försäljning av mark-och exploateringsfastigheter uppgår till ca 7,5 mnkr

Kammarkollegiets projekt för en ekonomi i balans ger 21 mnkr i bidrag för år 2023 till Finansförvaltningen, vilket är en miljon kronor mer än budgeterat.

Av investeringsbudgeten på 207,3 mnkr har ca 56 % av budgeterade investeringar genomförts under året 117,3 mnkr. Resterande investeringar planerar att genomföras under 2024 och framåt.

Den totala pensionsskulden har under 2023 ökat med ca 29,3 mnkr. Soliditeten har minskat till 18,7 procent.

Balanskravsresultat

Kommunallagens krav att kommunens ekonomi ska vara i balans, det så kallade balanskravet, innebär att kommunen inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna.

Enligt kommunallagen ska avstämning göras för att se om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna. Förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar. I redovisning av balanskravsresultatet justeras årets resultat från poster som inte direkt hör samman med den egentliga verksamheten Om balanskravsresultatet för ett visst räkenskapsår är negativt, ska det enligt kommunallagen regleras under de närmast tre följande åren. Kommunfullmäktige ska då anta en åtgärdsplan för hur regleringen av resultatet ska ske. Timrå kommun har beslut om resultatutjämningsreserv (RUR)

med ett värde om 18,5 miljoner kronor genom omvandling av medel från framtidsfonden vid årsbokslut 2022.

För att klara balanskravet ska resultatet uppgå till minst 12,7 miljoner kronor, vilket motsvarar 1 procent av skatter och bidrag. I balanskravsutredningen visas om kommunallagens krav är uppfyllt, vilket inte är fallet för Timrå kommun för år 2023 eftersom balanskravsresultatet är negativt. Timrå kommun klarar inte balanskravet och inte heller god ekonomisk hushållning.

Balanskravsresultat (miljontals kronor)	2023	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	-46,5	61,6	16,4	18,8	-15,8
- Reducering av samtliga realisationsvinster	-8,5	-7,1	-3,4	-16,5	-12,5
+ Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-55,0	54,5	12,9	2,3	-28,3
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv					
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv					
= Balanskravsresultat	-55,0	54,5	12,9	2,3	-28,3

Redovisning av ackumulerade negativa resultat (miljontals kronor)	2023	2022	2021	2020	2019
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	-15,3	-28,3	0,0	
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredning	-55,0	54,5	12,9	2,3	-28,3
Synnerliga skäl att inte återställa	55,0				28,3
UB ack negativa resultat att återställa inom tre år	0	0,0	-15,3	0,0	0,0

Om balanskravsresultatet är negativt så är huvudprincipen att kommunen enligt kommunallagen har tre år på sig att återställa resultatet. Det finns dock ett undantag från huvudprincipen. Kommuner som vill ta hänsyn till andra bedömningar som man anser vara förenliga med god ekonomisk hushållning får hantera dessa inom ramen för kommunallagens regler för synnerliga skäl (prop. 1996/97:52 s. 38 och 94). Det handlar då om fall där ett frångående är mycket väl motiverat och där det grundläggande kravet i 11 kap. 1 § kommunallagen om god ekonomisk hushållning har beaktats.

Om kommunfullmäktige åberopar synnerliga skäl behöver underskottet ej regleras inom tre år, utan så snart kommunfullmäktige finner det möjligt. Beträffande 2019 års underskott beslutade kommunfullmäktige att åberopa synnerliga skäl. I årsbokslutet för 2022 återställdes 2019 års underskott till fullo eftersom att

kommunens ekonomi gick bättre, mycket tack vare stora statsbidrag som följd av pandemin.

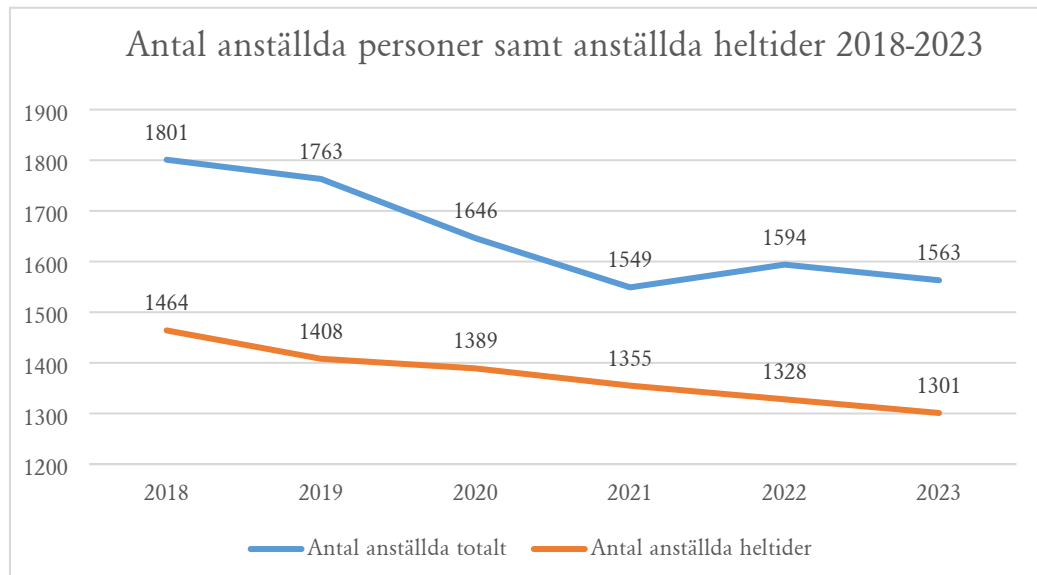
För balanskravsresultatet år 2023 kan man resonera kring att åberopa synnerliga skäl utifrån pågående krig med stark påverkan på världsekonomin med höga räntor och inflation som följd. Resultatet om -55 miljoner kronor ska då återställas så snart kommunfullmäktige finner det möjligt. Kommunen räknar inte med att kunna återställa underskottet kommande tre år.

Väsentliga personalförhållanden

Kommunens chefer och medarbetare

År 2023 var 1 563 personer anställda (heltid, deltid och vikariat) hos Timrå kommun. Av dessa är 1220 kvinnor och 343 män. Som ett led i att arbeta effektivt och få ekonomi i balans har Timrå kommun de senaste åren successivt minskat sin personalstyrka. Under 2023 har antalet anställda minskat med 31 personer.

Via projektet Heltidsresan så sker arbetet med att norm ska vara heltid. Antalet anställda heltider uppgår 2023 till 1301 personer. Detta har minskat jämfört med föregående år med 27 personer.



Enligt Svenska nyckeltalsinstitutet ligger en optimal storlek på en arbetsgrupp på 15 individer men i verkligheten ligger många offentliga arbetsplatser på ca 30-40 medarbetare och ibland mer. Nedan visas antalet anställda per chef.

Datum	Antal anställda (tillsvidare)	Antal chefer	Snitt/chef
-------	-------------------------------	--------------	------------

181101	1 382	83	16,6
191101	1 345	73	18,4
201101	1 480	76	19,5
211101	1 441	76	18,9
221101	1 482	76	19,5
231101	1 397	76	18,4

Snittet på 18,4 bör relateras till att variationen inom kommunen är bred, från 1 medarbetare till cirka 45. De höga talen återfinns och är vanliga inom socialförvaltning och barn- och utbildning. Det innebär en utmaning i utvecklandet av en väl fungerande ledning och styrning med ett nära ledarskap med möjlighet till delaktighet och samskapande.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron ligger kvar på ungefär samma nivå som 2022. Sett utifrån fördelningen per kön så har sjukfrånvaron ökat för män men för kvinnor ligger det kvar på samma nivå som föregående år. Anledningen till att sjukfrånvaron fortfarande är på en hög nivå är att Försäkringskassans regler har blivit generösare. Idag utgår de ifrån särskilda och övervägande skäl d v s om läkare kan ge en prognos om att en arbetstagare kan komma tillbaka till sin tjänst inom ett år eller längre så fortsätter Försäkringskassan att betala ut sjukpenning. De senaste åren har utbildningsinsatser och implementering gjorts kring kommunens övergripande rehabiliteringsprocess. Även kompetenshöjning i rehabiliteringsverktygen Adato och Stella har genomförts. Resultatet har blivit en minskad korttidssjukfrånvaro och minskade kostnader samt ett bra omhändertagande av medarbetarna.

År	Sjukfrånvaro i procent
2019	5,0
2020	6,5
2021	6,6
2022	8,0
2023	7,8

Sjukfrånvaron 2023-2022 fördelat per nämnd och kön redovisas i nedanstående tabell.

Sjukfrånvaro per nämnd (%)	Totalt 2023	Kvinnor 2023	Män 2023	Totalt 2022
Kommunstyrelsen	2,8	3,8	0,6	4,2

Socialnämnden	8,8	9	8	9,2
Barn- och utbildningsnämnden	7,7	7,5	5	7,6
Kultur- och tekniknämnden	4,6	6,5	3	5,8
Miljö- och byggnadsnämnden	7,4	1,5	14,7	5,3
Kommunen	7,8	8	5,7	8

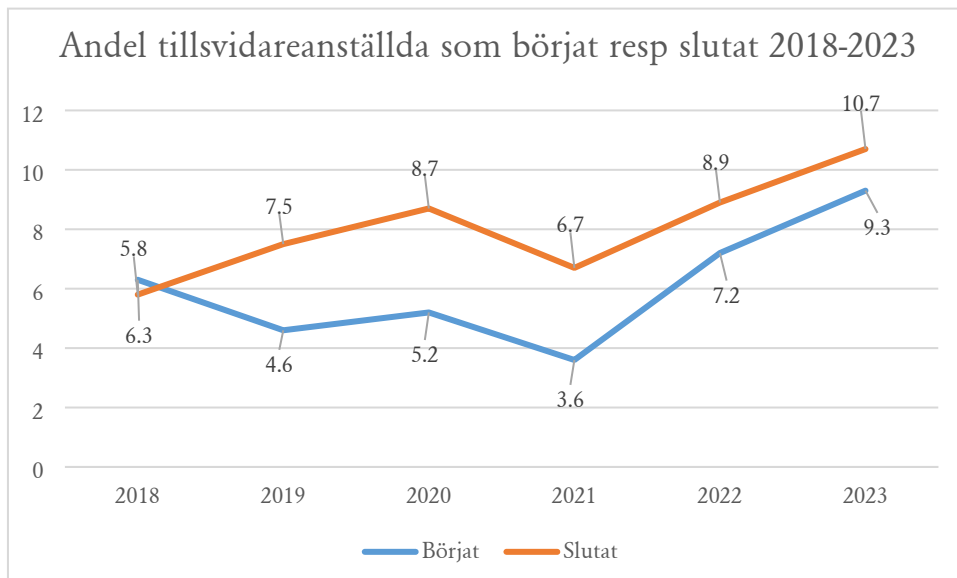
Sjukfrånvaro fördelat per kön och ålder

Sjukfrånvaro i procent	2023	2022	2021
Sjukfrånvaro kvinnor	8,3	8,8	7,2
Sjukfrånvaro män	6,2	5,2	5,1
Sjukfrånvaro i åldrarna 29 år eller yngre	6,0	6,1	5,3
Sjukfrånvaro i åldrarna 30-29 år	7,5	7,8	6,3
Sjukfrånvaro i åldrarna 50 år eller äldre	8,5	8,5	7,5

Personalomsättning

Personalrörlighet beskriver flödet av personal in i, inom och ut ur kommunen. Möjligheten att rekrytera externt varierar mellan förvaltningarna. Särskilt utmanande är det för yrkesgrupper inom utbildningsområdet och vård- och omsorg.

Personalomsättning är ett annat mått på rörlighet. Måttet baseras på tillsvidareanställda medarbetare som börjat eller slutat och ger ett värde för hur stor andel av den samlade kompetensen som har bytts ut under mätperioden. Förändringen speglar omställningsarbetet med färre anställda som följd.



Förväntad utveckling kommande år

Under 2024 fortsätter Timrå kommuns styrmodell på alla nivåer att etableras bland chefer och personal. Det nya arbetssättet är etablerat inom verksamhetsplan och budget samt uppföljning. Ambitionsnivå, målsättningar och fördelning av ekonomiska medel är framtagen i gränsöverskridande samverkan mellan fullmäktige, nämnder, styrelsen och förvaltningens ledningar. De ekonomiska förutsättningarna har snabbt förändrat vilket inneburit att inflationen, räntor, elpriser samt löneökningar och pensionskostnader ökar kraftfullt mer än förväntat. Troligen kommer inflationen stabiliseras på dagens höga nivå för att sen minska sakta kommande år. Med ny verksamhetsstyrning med fokus på effekt för de som vi är till för kommer successivt en bättre välfärd att förmedlas, med en bättre kostnadsbild. Kommunchefen kommer tillsammans med sin ledningsgrupp under 2024 fortsätter fokusera på att nå en ekonomi i balans. Upprättade handlingsplaner ska regelbundet följas upp och genomföras på ett strukturerat sätt.

Under 2024 och 2025 väntas ekonomisk tuffa tider till följd av inflation och den annalkande lågkonjunkturen med ökad arbetslöshet som konsekvens. Kommunens resultat under kommande år kommer vara en stor utmaning som måste hanteras kraftfullt via tuffa politiska beslut. Flera större etableringar är på gång inom länet både i Ånge, Sollefteå samt i Timrå/Sundsvall så kommer utmaningen bli att hitta arbetskraft med rätt kompetens.

Det kraftigt försämrade säkerhetsläget i Europa och mellanöstern gör även konjunkturbedömningar osäkra. Kraftigt stigande energipriser samt materialbrist kan uppstå och vara varaktigt kommande år. Kommunen måste ta höjd för

försämrade finansiering av den kommunala välfärden, både vad gäller konjunkturreffekt och den statliga finanspolitiken.

Kommunerna i Sverige är nu inne i en fas där beslut måste fattas om hur de ska hantera en ansträngd ekonomi på kort och på lång sikt. Att väga av hur mycket verksamhet och kostnader det finns utrymme för på längre sikt är mycket svårt, men nödvändigt. Inflationens effekt på verksamhetens kostnader, inklusive pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till historiskt höga underskott. Redan 2023 räknar man med ett sammantaget underskott i en tredjedel av kommunerna går med underskott vid årets slut. 2024 förvärras situationen ytterligare och underskotten växer till över 30 miljarder kronor. Trots de tillskott som regeringen föreslår i budgetpropositionen faller resultaten i kommuner och regioner i år med nära plus 50 miljarder till minus 6 miljarder kronor för att sedan minska ytterligare till ett underskott på 31 miljarder till 2024. Nu genomförs åtgärder i de flesta kommuner för att minska underskotten på kort sikt och anpassa verksamheten för en långsiktig uthållig ekonomi. På flera håll är dock underskotten så stora att de inte är möjliga att hantera på kort sikt. De allra flesta arbetar med effektiviseringar och besparingar och vi kommer även att se skatthöjningar i några kommuner. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen och möjligheten att nå balans igen framöver. Bedömningen är att resultaten börjar återhämta sig tidigast 2025. De långsiktiga ekonomiska utmaningarna ser olika ut beroende på kommunens ekonomiska styrka, struktur, investeringsbehov, skuldsättning och framtida befolkningsförändring. Samtidigt som de ekonomiska problemen är omfattade är kompetensförsörjningen redan nu en av de största utmaningarna. Kommunerna måste därför spara samtidigt som de behöver rekrytera och behålla kompetent arbetskraft. I och med att de långsiktiga behoven av välfärd växer när antalet invånare över 80 år blir allt fler kommer problemen med att hitta arbetskraft öka. Samtidigt som det på vissa håll varslas om uppsägning till följd av den ekonomiska situationen.

För Timrå kommun ser vi ett ökat behov av stora investeringar i bland annat trafikplatser, bostäder, SOS satsning samt investeringar i VA anläggningar t ex processvatten till Torsboda kommer att öka. Förutom investeringssatsningar görs satsningar på Timråbo via nyemission av aktier på 32 mnkr. Detta innebär att belåningsgraden och skuldsättningsgrad framöver kommer att öka. När en större etablering finns på plats så finns det ett underlag för dessa satsningar. De kommer att belasta kommande års driftbudgetar och finansiering för dessa satsningar måste säkras med ökade intäkter och lägre kostnadsutveckling inom verksamheterna. I den kommunala planeringen bedöms befolkningsantalet minska, men det bedöms vändas till en växande trend om en stor etablering inom energiintensiv industri

med flera tusen jobb landar i Timrå. Utan lyckat etableringsarbete kommer Västernorrland och Timrå fortsätta tappa medborgare och skatteunderlag.

KOMMUNEN

Bidrag till mål och uppdrag

Målbild: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande

Inriktningsmål 1: Jämlika livsvillkor med goda möjligheter att påverka sitt eget liv och samhällslivet



Bidrar till målet (pil upp)

Barns trygghet

I syfte att kunna arbeta mer proaktivt och agera i tid med rätt insatser har en målgruppsanalys genomförts för återkommande ärenden inom barn och familj i syfte att se varför vissa ärenden återkommer. Analysen visar att det görs för få SIP och SKIP d v s samordnad planering med Regionen och övriga förvaltningar. Totalt har 34 barn ingått i analysen där hälften varit återkommande och hälften inte har återkommit. Analysen kommer att fortsätta även under 2024.

Fältarbetet har inte kunnat genomföras i samma utsträckning som planerat då belastningen av biståndsbedömda ärenden har behövts prioriterats.

Barnkorttids har använts i ett bredare perspektiv då behov funnits. En avgränsad del av lokalerna har använts i komplexa ärenden då akut behov av bostad uppkommit samt under utredningsfas. Detta har bidragit till att nå målen med avlastning för föräldrar som vårdar svårt sjuka barn hemma. Därmed har även sjukhusinläggningar undvikits.

Läger för barn och unga med demenssjuka föräldrar har genomförts under sensommaren genom en länsgemensam finansiering. 17 barn till anhöriga i länet deltog. Vid uppföljning efter lägret var barnen mycket nöjda och de hade knutit kontakt med varandra både under och efter lägret.

Timrå är en del av den länsgemensamma familjehemsorganisationen (GFO). Upplevelsen inom organisationen är att kvalitén höjts i arbetet kopplat till familjehemsvård och kostnaderna är betydligt lägre än budgeterat för 2023. När uppföljning görs av GFO:s arbete första året kring barnens placering uttrycker familjehemmen att de är nöjda.

Socialtjänsten har tillsammans Kommunförbundet gått med i SKR:s nationella förberedelsearbete för barn och unga (NUSO) utifrån att en ny socialtjänstlag förväntas träda i kraft under 2025. Under 2024 är inriktningen barn, unga och familjer. Medverkan i NUSO kommer att möjliggöra jämförelser med övriga landet och syftet är att synliggöra kommuners behov av omställning för att möta de lokala behoven i enlighet med inriktningen i den nya socialtjänstlagen.

Trygghet

Lag (2023:196) om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete som trädde i kraft den 1 juli 2023 var temat vid mötet för *Rådet för trygghet och hälsa* i maj månad. Vid rådsmötet presenterade även Polisen sin brottsförebyggande strategi och poängterade vikten av dialog, tillsammansarbete och brottsförebyggande perspektiv på den samhällsomvandling kommunen står inför utifrån etableringen. Kommunens fortsatta arbete för att införliva lagen behöver fokusera på lägesbild och åtgärdsplan.

Kommunen har tillsammans med Medelpads Räddningstjänstförbund tagit fram ett program för trygghet och säkerhet i Timrå kommun 2024-2027, vilken även har antagits av Kommunfullmäktige i oktober 2023. Programmet syftar till att skapa en strategisk inriktning, är utformat efter kommunens styrmodell samt inkluderar även det brottsförebyggande arbetet. Tillsammans har kommunen och polisen uppdaterat samverkansöverenskommelse 2023–2026 och medborgarlöfte 2023–2024. Dokumenten beskriver de problem som det gemensamma brottsförebyggande arbete ska fokusera under perioden. Ett gemensamt prioriterat område är mäns våld mot kvinnor och våld i nära relation.

Med anledning av narkotika- och gängsituationen i området har Timrå kommun tillsammans med Sundsvalls kommun under sommaren lanserat kommunikationsinsatsen ”Vad kostar ett gram?”. Syftet är att väcka känslor och tankar genom att visa kopplingen mellan narkotikabruk, de kriminella gängen och konsekvenserna för boende i Timrå och Sundsvall.

Motverka ökat missbruk

Öppenvårdsverksamheten har breddats och fortsatt utvecklingsarbete sker. Det finns nu två behandlare i öppenvårdens grupp, eftervård och anhörigrupp. Detta har lett till förbättrad kontinuitet och möjliggjort ett närmare och bättre stöd till gruppdeltagarna.

Ett verksamhetsövergripande utvecklingsarbete inom området socialpsykiatri har påbörjats och under hösten förbereddes den målgruppsanalys som ska göras 2024 genom en kartläggning av nuläge. De placeringar som genomförs vid enheten för

vuxenstöd sker efter noggrann utredning av behov och med ett tydligt syfte och mål för att nå en hållbar nykterhet över tid. Riktlinjerna har reviderats och innefattar nu samtliga insatser som erbjuds och ger vägledning i hur de kan användas. Insatser inom missbruksområdet minskade något för 2023 jämfört med 2022, vilket dock inte ska ses som en direkt följd av reviderade riktlinjer. Utvecklingsboendet har utökats med två nya boendeplatser.

För att utveckla det vräkningsförebyggande arbetet så har arbetssätt setts över och det finns flera exempel där personer fått behålla sin bostad efter aktivt kontaktsökande och stöd från kommunen. Under året har samverkan med andra lokala hyresvärdar också inletts, vilket har lett till tecknande av stödkontrakt hos fler aktörer på bostadsmarknaden. Arbetet med Bostad Först tillsammans med TimråBo har kommit i gång och det första ärendet är beslutat under hösten och detta löper på enligt plan.

Delta i aktiviteter utifrån sina individuella förutsättningar

I syfte att skapa ökad delaktighet och meningsfull sysselsättning utifrån brukarnas behov så har en kartläggning och målgruppsanalys påbörjats under hösten avseende daglig verksamhet LSS. Arbetet sker i samverkan med IFO och Kommunförbundet. Beräknas vara klart hösten 2024.

Daglig verksamhet inom LSS samverkar numera med verksamhetsområdet Hälso- och sjukvård. Det har resulterat i nya arbetsuppgifter där daglig verksamhet hanterar mottagandet av återlämnade hjälpmedel från medborgarna. Detta underlättar för medborgarna eftersom daglig verksamhet sköter vart de ska lämnas, till kommunen eller Regionen. Förutom detta har en ny arbetsuppgift tillkommit, demontering och återvinning av kommunens utrangerade trygghetslarm. Detta har varit en mycket uppskattad arbetsuppgift hos deltagarna. Samverkan pågår även med vuxenutbildningen för att kunna använda platser i den caféverksamhet som bedrivs där.

För att möta behovet av fler boendeplatser inom LSS har förvaltningen utökat antalet servicelägenheter med 2 stycken under året. En ny gruppboende LSS har öppnats på Tallnäsavägen 49 med totalt 6 boendeplatser. Öppnandet av Tallnäsavägen har blivit lyckat. Boendet har fått en bra start och personalen har uppskattat det nya boendet. Fyra personer har flyttat in och uppföljningen visar att de är nöjda.

Främja närvaro – motverka frånvaro

För att främja skolnärvaro samverkar socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden för att hitta metoder för att stärka samarbetet. Arbetet inkluderar även samverkan med forskare vid Mittuniversitetet och den

Specialpedagogiska skolmyndigheten. En skolsocionom har anställts och är placerad på Ala och Söråkers skolor.

Efter det första projektåret går det att konstatera att närvaron på Ala skola inte har ökat på totalen. Skolan ser att några elever har brutit sitt hemmavarande och har därigenom fått ett ökat antal sociala kontaktytor vilket torde vara gynnsamma i fortsatta studier och på vägen in i vuxenlivet.

Några elever visar märkbar förbättring genom projektets insatser samt på grund av andra yttre faktorer medan andra har ökat sin närvaro marginellt. För några elever har frånvaron ökat.

Söråkers skola har ingen omfattande problematisk skolfrånvaro. Skolan noterar att antalet elever de känner oro för att de inte når målen på grund av frånvaro, har minskat sedan kartläggningen 2021. Av de elever som initialt var med i projektet i årskurs 3-4 har alla utom en elev ökat sin närvaro jämfört med tidigare läsår. Det går dock inte att utesluta andra faktorer till den ökade närvaron men en bidragande orsak kan vara det tidiga, nära arbetet med elev och vårdnadshavare.

Skolsocionomens och lärteamstödjarnas relation till eleverna har haft en positiv påverkan på samarbetet mellan hemmet och skolan. Ala skola har identifierat ett behov av att fler vuxna finns bland eleverna, inte bara på lektionstid. Ökad vuxennärvaro bland eleverna blir en del både i det förebyggande och åtgärdande arbetet.

Ett antal vårdnadshavare uttrycker att de tidigare inte har upplevt att deras barn varit saknade av skolan när de varit frånvarande, vilket de upplever nu. En reflektion är att det har skett en positiv förskjutning från ibland en känsla av ifrågasättande till omtanke. Samtal sker med eleven och fokus är nu på elevens upplevelse och trygghet i skolan samt eventuella utmaningar eleven upplever i skolans olika lärmiljöer. Under hösten påbörjade planeringen för uppstart av skolsocialt-team i syfte att främja skolnärvaro.

Jämställdhet och genus

Genom samverkansavtalet mellan Timrå kommun och Mittuniversitetet har det beviljats medel för att bedriva ett forskningsprojekt med syftet att identifiera utvecklingsområden kring arbetet och följa pedagogernas kunskapsutveckling inom jämställdhet och genus. Både rektorer och personal har under höstterminens planeringsdagar studerat och reflekterat över sitt agerande och bemötande med stöd av forskare från Mittuniversitetet. Pilotförskolorna har även fått utbildning och haft dialoger kring ämnet med stöd från Länsstyrelsen som är sakkunnig i frågan.

Elevers inflytande och delaktighet

Barns och elevers (i både förskolan, grundskolan och gymnasiet) upplevelse av deras inflytande och delaktighet har följts upp. Underlaget visar att många elever upplever att de inte har så stort inflytande som de har rätt till och skulle vilja ha i sin utbildning. Detta är något som även diskuteras på nationell nivå. Vid dialog med rektorerna framkommer att det behöver tydliggöras vad som menas med delaktighet och inflytande så att lärare och elever har samma syn och förväntningar

Ett av de arbetssätt som används idag på skolorna är att involvera och få eleverna att kunna ta ansvar. Det finns ett flertal forum där eleverna kan delta som elevråd, klassråd, och gemensamt prata om ordningsregler. Rektorerna vill ta dialogen vidare för att utveckla delaktighet och inflytande i klassrummet och i undervisningen.

I förskolan är barns delaktighet och inflytande en komplex fråga utifrån vad som vägs in i begreppen. Barnens val av aktiviteter kan ses som ett sätt att ha inflytande över sin dag. Delaktighet handlar om att fånga barnens intressen och att på olika sätt hörsamma, föra dialog och dokumentera detta för att återkommande fortsätta arbetet tillsammans med barnen.

Inriktningsmål 2: Växande kunskaper och färdigheter genom hela livet



Bidrar till målet (pil upp)

Matematiksatsning TRR

Matematiksatsningen tillsammans med SKR och de andra kommunerna är avslutad och har gått in i en förvaltningsfas. För att säkerställa att kunskapen hos pedagoger kvarstår har man introducerat en kommungemensam återkommande kompetensutveckling de närmsta åren. Utvärderingen visar att pedagogerna ser fördelar med en gemensam struktur och material. De upplever att materialet är konkret att arbeta med både visuellt och praktiskt vilket ökar förståelsen för eleverna och underlättar för att ändra upplägget efter elevernas behov. Det ser också fördelar med att analysen av resultat förbättras med en gemensam struktur. Det några pedagoger lyfter som utmanande med den nya formen är att det blir en annan form av matematikundervisning som inte alltid krockar i de andra delarna av matematikundervisningen i kommande årskurser, samt att de ibland upplever att det är tidskrävande att arbeta med materialet.

Läs- och skrivkunskaper hos de yngre eleverna

En uppföljning har gjorts på den inventering av Läsa-Skriva-Räkna-garantin som gjordes under 2019. Genom inventering kan barn- och utbildningsnämnden främst se att det finns fortfarande en skillnad mellan enheternas arbete med Läsa Skriva Räkna-garantin. Det man lyfter som utmaningar är att vissa enheter saknar tydliga rutiner och struktur för dokumentation och uppföljning. Framgångsfaktorerna är att arbetet startas upp tidigt och att det är en del i den ordinarie verksamheten samt kompetensutveckling för lärare för att kunna göra rätt bedömningar och använda det material som finns. Viktigt är också att specialpedagogen är delaktig.

En inventering har även gjorts av det läsfrämjande arbetet för **årskurserna 4-6**. Inventeringen visar att det ofta är enskilda lärare som driver arbetet och det finns ingen röd tråd vilket är sårbart och ökar risken för att arbetet inte blir likvärdigt, vilket man även sett är vanligt på nationell nivå. Det finns några enheter som lyfter att de påbörjat ett arbete med att skapa en samsyn kring läsfrämjande för de äldre eleverna i F-6 skolorna. Det man lyfter i inventeringen är det goda samarbetet med skolbiblioteken och att det är ett viktigt stöd för läsfrämjande aktiviteter, vilken man från skolinspektionen lyft som en viktig resurs i detta arbete.

Ett nätverk med förskolor och Pangea har etablerats för att utveckla små barns språkutveckling via det internationella stödprogrammet Bokstart. I samverkan med Timrå IK har det etablerats ett Pop up bibliotek i Anton Landers café. För att öka läsförståelsen bland barn och unga genomförs Biblokul på Pangea en gång i veckan samt att läxhjälp erbjuds på Pangea varje dag

Vara delaktig i samhällslivet

Nya rutiner och utbildningsmaterial har tagit fram gällande genomförandeplaner inom LSS i syfte att säkra kvalitén i genomförandeplanerna. Alla ska ha en aktuell och den utifrån den nya modellen reviderad genomförandeplan i slutet av 2024.

Alla medborgare och besökare som har kontakt med Individ och familjeomsorgen ges en individuell prövning utifrån sina förutsättningar och behov. I processen Vägen till hållbar egen försörjning har alla deltagare en utvecklingsplan och resultatet precis som progressionsmätning i individens ärende är att deltagaren blir mer delaktig och aktiv i sitt eget liv.

Inom TUFF ((Träning, utbildning, fallförebyggande) har två grupper bedrivits under året med totalt 18 deltagare. Uppföljning visar att balans, fysisk förmåga och rädsla för att falla har minskat i båda grupperna. Det finns efterfrågan samt vilja från verksamheten att fortsätta med TUFF. Dialog förs med Räddningstjänsten kring att fortsätta detta under 2024.

Uppdrag: Likvärdig utbildning för möjlighet till bra livsvillkor



Pågår enligt plan (pil upp)

Flera av de effekter som finns i uppdraget har redovisats tidigare under inriktningsmål 1 och 2 t ex arbetet med matematik, genus och frånvaro.

I Timrås förskolor har 95% av vårdnadshavarna svarat att de upplever att deras barn utvecklas positivt genom förskolans verksamhet. Timrå kommuns grundskolor håller en relativt god nivå om man jämför med närliggande kommuner i länet och i jämförelse med riket. Sett till nationella proven i årskurs 3 i svenska och matematik så var ca 90 % av alla prov som skrevs godkända. Det är dock i årskurs 3 som Timrå ligger under genomsnittet i riket. Trenden är att antalet elever, som inte har tillräckliga kunskaper i matematik och svenska, ökar från årskurs 1 till årskurs 3. Att kunna läsa och skriva i tidig ålder är en grundstomme för att kunna lyckas vidare under sin skolgång.

Antalet elever som har behörighet till yrkesprogram i åk 9 minskar. Meritvärdet i åk 9 ser ungefär lika ut som föregående läsår och det gäller även andelen elever som uppnått målen i alla ämnen. Betygen för både pojkar och flickor håller i stort sett samma nivå som tidigare år. En reflektion är att variationen mellan pojkar och flickor minskat vilket är positivt. Pojkar lyckas bättre än de gjort tidigare framför allt kring andel behöriga till yrkesutbildningar och andelen som klarat målen i alla ämnen.

Genomsnittliga betygspoängen för avgångseleverna i gymnasiet har sjunkit från 14,2 läsåret 21/22 till 13,4 läsåret 22/23 och frånvaro är en bidragande orsak. Även andel examensbevis sjunker från året innan och ligger idag på 87%.

Barn- och utbildningsnämnden har tillsammans med kultur- och tekniknämnden har ett samverkansavtal med Scenkonst för att kunna erbjuda elever olika kulturyrtringar. Arbetet med att ge elever möjlighet att prova på eller ta del av olika kulturella uttrycksformer fortlöper enligt kommunens kulturgaranti.

På Pangea pågår ett arbete med att utveckla barn och ungas kunskaper inom estetiska uttrycksformer, idrottande och hälsa samt genom läsfrämjande insatser. Detta möjliggörs genom ett utökat samarbete med Kulturskolan och Scenkonstbolaget och pågår enligt plan. Som exempel kan nämnas att kulturskolans dansundervisning sker i Pangeas lokaler och Kulturskolan har bedrivit lovaktiviteter på Pangea under sport- och påsklovet.

Barn- och utbildningsnämnden har på uppdrag av kommunfullmäktige genomfört en utredning för att se över möjligheter att skapa klasser på högstadienivå med

sport-, språk- eller kulturprofil. Arenaskolans rektor har gjort en översyn och är beredd att införa en idrottsprofil för skolan om erforderliga resurser tillförs enheten. Undersökning har gjorts av vilka idrotter som nuvarande och kommande elever är intresserade av för att till hösten 2024 starta upp med idrottsprofil.

Möjligheterna till spontanidrott har utvecklats för att öka ungas fysiska aktivitet. Som en del i detta arbetas löpande med underhåll av befintliga anläggningar t ex röjning av grönytor för fotboll. En ny discgolfbana har anlagts vid Arenaområdet.

Uppdrag: Tidig upptäckt och tidiga åtgärder för barn, unga och unga vuxna med ökad risk för ohälsa, otrygghet och socioekonomisk problematik

Pågår enligt plan (pil upp)



Uppdraget syftar till att tidigt upptäcka och sätta in proaktiva insatser för barn och unga som riskerar att fara illa på grund av ohälsa och social problematik. Ett gott samarbete mellan socialnämnden, kultur och tekniknämnden och barn- och utbildningsnämnden har lett till goda förutsättningar till att tidigt kunna samordna resurser och kunskaper. Det finns numera gemensamma rutiner och ett gemensamt årshjul för att underlätta arbetet framåt. Enhetschefer och rektorer har kontinuerliga möten för att stärka samarbetet och förtydliga ansvarsfördelningen, med syfte att kunna sätta in rätt stöd till den unge så tidigt som möjligt. Samverkan har bland annat lett till att utbildningsmaterial har tagits fram och kompetenshöjande insatser har gjorts för att öka pedagoger i förskolans kunskap om processen kring orosanmälningar och anmälningsplikten. Den målgruppsanalys som genomförts inom Barn- och familj indikerar låga siffror avseende samverkansmöten SIP/SKIP att detta arbete fortsatt är mycket viktigt.

I uppdraget ingår även att bromsa droganvändningen bland unga. Genom den operativa samverkansgruppen där socialförvaltningen, barn och utbildning, Kultur- och teknik, kommunledningskontoret, Timråbo, Polisen och Pangea deltar, har man en dialog kring observationer och händelser i kommunen och vad för insatser och resurser som kan stötta från de olika samverkansparterna. Genom det samarbetet och utifrån det som lyfts i gruppen har man gjort ett antal insatser för att bland annat motverka ungdomsvåld, droganvändning och skapa en större trygghet för ungdomar. Till exempel har socialförvaltningens fältarbetare ett gott samarbete med Arenaskolan där de besöker skolan regelbundet och tillsammans med kuratorerna under rektors ledning arbeta för att trygga elevers skoldagar. Få anmälningar och ansökningar med specifik oro för bruk av narkotika hos unga inkommer till socialförvaltningen, även de insatser som riktas mot detta efterfrågas i liten omfattning.

Samordning av det suicidpreventiva arbetet görs i linje med den regionala överenskommelsen att minska psykisk ohälsa och förebygga suicid. Avtalet med Medelpads Räddningstjänstförbund, MRF; om suicidpreventiva utbildningsinsatser avslutades vid årsskiftet då har inga utbildningar erbjudits under hösten då utbildaren avslutat sin tjänst.

Det kommungemensamma arbetet med att synliggöra, uppmärksamma och åtgärda våld i nära relationer och förtryck har kunskapshöjande aktiviteter i samarbete med tjejjouren Skogsrå genomförts.

Kultur och tekniknämnden genomför ett projekt tillsammans med Clean för att motivera de ungdomar att välja bort droger och alkohol. Den förväntade effekten är att bromsa ungas droganvändning genom att skapa goda relationer med de unga som besöker Pangea. Prisutdelning i metoden Tobaksfri duo genomfördes för elfte året i rad i Timrå kommun. Tack vare sponsring från kommunala verksamheter, föreningar och näringsliv kunde 55 elever av de totalt 150 som gjort en försäkran om ett tobaksfritt år vara med i årets prisutdelning.

På grund av minskade resurser inom tillsynsområdet har miljö- och byggnadsnämnden inte kunnat arbeta proaktivt kring trygga lekplatser genom förebyggande dialog, t ex med Timråbo och Kultur- och Teknikförvaltningen kring skötsel och säkerhet.

Uppdrag: Det goda åldrandet samt god och nära vård



Pågår enligt plan (pil upp)

En äldreomsorg utifrån brukarens behov

Hemtjänstindex¹ är ett samlat mått på hemtjänstens kvalitet i landets kommuner. Timrås hemtjänstindex uppgår till 56,8 % jämfört med genomsnittet för alla landets kommuner som ligger på 66,4%. Timrå får goda resultat vad gäller att personalen passar tider och meddelar förändringar. Brukarna känner sig trygga med personalen och har förtroende för dem samt tycker de har ett bra bemötande.

Socialstyrelsens undersökning ”Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?” visar att den sammanlagda nöjdheten hos hemtjänstens brukare har minskat under 2023 jämfört med tidigare år. Timrå ligger dock högre än riket och på samma nivå som länet. Det som får ett sämre resultat är hänsyn till åsikter och önskemål, utförandet av arbetsuppgifter där Timrå ligger lägre än riket och länet.

¹ Undersökning av SPF Seniorerna. Ett av deras underlag är socialstyrelsens undersökning Vad tycker de äldre om äldreomsorgen.

Inom särskilda boenden har 66% i Timrå svarat att de är nöjda och detta är en minskning jämfört med tidigare år. Riket och länet ligger på en högre nivå. De områden, där det kan ses en förbättring jämfört med tidigare år, är hänsyn till åsikter och önskemål, påverka den tid personalen kommer, bemötande och att personalen meddelar om tillfälliga förändringar. Dock ligger Timrå på en lägre nivå inom dessa områden jämfört med riket och länet. Det som har en negativ utveckling är personalens tillgänglighet och förtroendet för dem och att de har tillräckligt med tid. Dock ska noteras att svarsfrekvensen är låg, endast 44 personer har svarat av totalt ca 160 personer. Andelen svar där enkäten enbart fyllts i av någon annan uppgår till 75% jämfört med 56% för riket och 58% för länet. Därför kan tolkas att svaren är hur anhöriga uppfattar service och omvårdnad på boendet.

Vid Strandbo har genomförts ett projekt där läkarmedverkan skett digitalt i syfte att öka tillgänglighet till läkare och kunna ge möjlighet att delta som anhörig på distans. En uppföljning av detta görs under 2024.

Under 2023 har hälso- och sjukvården undersökt äldres ofrivilliga ensamhet i syfte att minska detta. Det vare 107 äldre i undersökningen och 15% uppgav att de är ofrivilligt ensamma. Det som däremot går att utläsa är att fysisk ohälsa är en bidragande orsak till att man avstår sociala aktiviteter. Undersökningen riktar sig till de som inte har någon kontakt med socialtjänsten. Nästa steg blir att arbeta med aktiviteter för denna grupp samt de som har hemtjänst och på särskilda boenden i syfte att motverka ofrivillig ensamhet.

Uppföljningen av patientsäkerhetsberättelsen lyfte behovet av fler legitimerade personal och behovet av specialistundersköterskor för bl a kompetensväxling och att minska sårbarheten. Vid årets slut pågår ett projekt på Strandbo där en specialistundersköterska arbetar med ett tydligt uppdrag att handleda baspersonal inom äldreomsorgen. Detta för att säkerställa patientsäkerheten dygnet runt.

I brukarundersökningen Vad tycker de äldre om äldreomsorgen ställs frågan hur maten brukar smaka. Andelen i Timrå som anser att maten smakar mycket bra eller ganska bra uppgår till 66% vilket är en minskning jämfört med föregående år. Riket ligger år 2023 på en högre nivå, 73% och länet på 75%.

På frågan om måltiderna på ditt äldreboende upplevs som en trevlig stund på dagen uppgår andelen som svarar ja eller oftast till 56% vilket är en ökning från föregående år. Riket och länet ligger år 2023 på ca 68%.

God och nära vård

Proaktiv digifysisk seniorvård har skett i samverkan mellan Timrå kommun, Regionen och Premicare under ca ett år (avlutades i juni 2023) med syfte att pröva

nya arbetsformer för omställningen till personcentrerad Nära vård. Utgångspunkten har varit att öka tryggheten och minska undvikbara inläggningar. Ett resultat som visades är behovet inom hälso- och sjukvården att arbeta med förhandsplanering av vård även för patienter i hemsjukvården d v s vilken vård som önskas om patienten blir sämre. Detta görs redan i särskilt boende. För närvarande är projektet pausat p g a minskad finansiering från Regionen.

Individ och familjeomsorgen har börjat arbeta enligt arbetsmodellen BarnSäkert tillsammans med regionen. BarnSäkert är en arbetsmodell med syfte att upptäcka psykosociala riskfaktorer i små barns uppväxtmiljö. När barn far illa ska barnhälsovården och socialtjänsten snabbt kunna erbjuda hjälp till åtgärd. När ett behov identifierats kallas berörda till en träff vilket dock skett vid bara något enstaka tillfälle ännu.

Som ett sätt att minska äldres ensamhet och öka möjligheten till social samvaro har ett nätverk skapats med representanter från kommunens socialförvaltning och kultur och teknikförvaltning, de två hälsocentralerna i kommunen samt kyrkan och intresseföreningar. Tillsammans erbjuds flertalet kostnadsfria aktiviteter för äldre så som handarbetarcafé, släktforskning och Afternoon tea. Under februari erbjöds pensionärer i kommunen möjlighet att se Timrå IKs matcher kostnadsfritt på Pangea. Aktiviteten har varit väldigt uppskattad och de som deltagit upplever ett stort socialt värde av att samlas kring ett gemensamt intresse. Vid varje tillfälle har det varit ca 15 deltagare.

Via Pangeas verksamhet skapas kontaktytor för föreningar att möjliggöra nya mötesplatser vilket leder till ökad aktivitet för äldre i kommunen. Idag besöker många äldre Pangeas aktiviteter, riktade aktiviteter för seniorer som genomförs är tex allsångskvällar samt öppetcafé. Tillsammans med tillgänglighetsrådet och olika föreningar sker samverkan för att möjliggöra för äldre att vara aktiva på spontanidrottsplatser och utegym.

Ny rutin är framtagen tillsammans med miljö- och byggkontoret för att förenkla ansökan av spisevakt till personer med hemtjänst. De personer som idag har dagliga insatser från hemtjänsten kan ansöka om spisevakt genom enhetschefen för hemtjänsten. Det har därigenom blivit lättare för medborgarna att ansöka om stöd.

Demensutveckling

I demensutvecklingsuppdraget har en verksamhetskartläggning genomförts. Kartläggningen kom fram med olika förslag på att öka kvalitén och skapa värde för den med demenssjukdom som bor på vård- och omsorgsboenden och detta ligger till grund för det fortsatta utvecklingsarbetet.

Under 2023 påbörjades en utredning tillsammans med Kultur och Teknikförvaltningen om att bygga om kommunägda lokaler till ett mindre boende för att möta behoven utifrån demensutvecklingsuppdraget samt behovet från verksamheten.

Under våren har ett digitalt verktyg installerats vid ett av vård och omsorgsboendena och på dagvårdsenheten som syftar till att aktivera äldre med demens. Verktöget projicerar enkla spel och rörliga bilder på ett bord och är interaktivt och stimulerar användarens förmåga till rörelse och tal. Det digitala verktyget har underlättat social samvaro och ökat deltagandet på gemensamma aktiviteter.

Nyckeltal

Nyckeltal med beskrivning	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Trend
Aktualiseringar avseende barn och ungdomar 0-18 år inom socialtjänst, antal	560	692	1024	1272	1233	1344	
Barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd, andel (%)	7,2	6,3	5,7	4,3	4,2		
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - nöjdhet, andel (%)			90		92	90	
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - nöjdhet, andel (%)			70		73	67	
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)		88	85		83	83	
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)		68	68		67	71	
Invånare, 65+ med låg ekonomisk standard (nytt nyckeltal i Kolada)				16			
Elever i åk 7: Jag känner mig trygg i skolan, andel i % som svarat ja.				84	83	80	
Elever i år 9 som uppnått betygsgränserna i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)	71	70	71	73	72	75	
Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	86	85	88	82	86	80	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	59,7	58,3	70,2	75,9	67,2		
Invånare 0-19 år med låg ekonomisk standard (nytt nyckeltal i Kolada)				16			
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	33	32	31	31	31		
Invånare 18-64 år med låg inkomst, andel (%)	19,4	12	12,7	13,1	12,4		
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	57		58	58	65		
Ohälsotal, dagar	27,8	26,1	26	26	26,7		
Valdeltagande i senaste kommunalvalet, andel (%)	85,8	85,8	85,8	85,8	83,3		
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel, %	37,7	40,8	40,6	40,4	42		
Invånare, totalt, antal	18060	17979	17963	17923	17754	17540	

Målbild: Tillväxt, sysselsättning och arbete

Inriktningsmål 3: Stärkt entreprenörskap för växande näringsliv



Bidrar till målet (pil upp)

Timrå har en fortsatt positiv utveckling av företagsklimatet. Svenskt Näringslivs ranking av 2023 års företagsklimat placerar Timrå på plats 29, en förbättring med en plats från år 2022. Timrå får fortsatt starkt förtroende från företagen med det sammanfattande omdömet 4,7 (4,6 2022). Detta är det näst högsta i Sverige och betyder att man behåller plats 2 av 290 kommuner. Timrå ligger på första plats i Sverige vad gäller information till företag och på andra plats vad gäller service och bemötande, tjänstepersoner och politikernas attityder till företagande. Timrå behöver fler företagare och att företagen växer. Antalet egenföretagare har över tid ökat i Timrå och även antal nyregistrerade företag.

Barn och utbildningsnämnden bidrar till inriktningsmålet genom olika aktiviteter för att stärka elevers kunskaper att se behov, lösa problem och omsätta idéer i handling vilket kan främja företagsamhet i kommunen. Under läsåret har ett antal aktiviteter bedrivits tillsammans med Ung företagsamhet. Engagemang inom UF har ökat och antalet elever är fler än de tidigare fyra åren. I slutet av mars genomfördes UF-mässan och UF-mästerskapen på Birsta City i Sundsvall där flertalet UF-företag från Timrå deltog. I slutet av oktober genomfördes "Idenästet" där 8 UF-företag från Timrå fick träffa personer från näringslivet för att pitcha sin idé och produkt/tjänst. I början av december genomförde man "Pitch & Sale" på torget i Sundsvall där 7 UF-företag medverkade på julmarknaden.

I verksamhetsplanen finns ett uppdrag om att läggas ut verksamhet på entreprenad. Kultur och tekniknämnden har tagit fram ett förslag gällande att lägga ut en del av lokalvården på entreprenad. Även mer av vinterväghållningen har lagts ut på entreprenad.

Samarbetet mellan Kompetenscenter och Tillväxt Timrå fungerar mycket bra på alla nivåer. Medarbetare samt deltagare från Kompetenscenter deltar på aktiviteter som Tillväxt Timrå arrangerar. Gemensam dialog förs löpande om behov inom området.

Antalet ungdomar som fått arbetslivserfarenhet via sommarjobb uppgick till 117, varav 61 pojkar och 56 flickor. Medel avsattes till 8 sommarlovsentreprenörer som erbjöds och även genomförde programmet.

Inriktningsmål 4: Fler i arbete



Bidrar till målet (pil upp)

Den 4 maj blev det officiellt att Torsboda Industrial Park AB skriver avtal med det världsledande green tech-företaget PTL – en av Northvolts viktigaste leverantörer. En miljardsatsning som initialt beräknas skapa 1 900 jobb på Torsboda-siten. Ett intensivt arbete pågår med att förbereda kommunen inför den stora samhällsomvandlingen som kommer att uppstå i och med satsningen på större etableringar i Torsboda. Förvaltningar och bolag har arbetat under 2023 med tillväxtscenariot utifrån följande områden: Kompetensförsörjning - utbildning, Bostäder, Företagsservice/industrimark, Kompetensförsörjning - attraktiv arbetsgivare, Trygghet och brottsförebyggande arbete, Kommunikation, Lokaler. Inom samtliga områden pågår aktiviteter antingen internt för Timrå kommun eller tillsammans med andra kommuner.

Den största delen av arbetskraft som förväntas behövas utifrån etableringen är personer med utbildning på gymnasienivå. Därför behöver säkerställas att kommunen har en vuxenutbildning som kan bidra till arbetslivets behov av kompetens. Ytterligare en rektor till vuxenutbildningens organisation har anställts med syfte att fördjupa sig kring yrkesutbildningar med tillhörande statsbidrag för att i förlängningen eventuellt kunna organisera egna utbildningar med utgångspunkt i Timrås behov – både vad gäller privata näringslivet och offentlig sektor. En vård och omsorgsutbildning i egen regi förbereddes under hösten och i januari 2024 startade 20 elever vid undersköterskeutbildningen. Till utbildningen hade man 50 sökanden.

Barn- och utbildningsnämnden samverkar med Handelskammaren Mittsverige och ”Kompetenskompassen”. Syftet är att vidga elevens perspektiv för att stärka framtida beslut kring studie- och yrkesval. Under året har kompetenskompassen tillsammans med flera skolor i kommunen genomfört ett antal lektioner tillsammans med eleverna. Lektionerna innehåller en föreläsning om arbetsmarknadskunskap där de samtalar med eleverna om vikten av utbildning, att ha en bra attityd, hur de kan få erfarenhet samt information om arbetsmarknaden. De har även en dialog om var möjlighet till arbete finns samt de olika branscherna.

Flera ungdomar har genom ungdomsarbeten via kompetenscenter arbetat på fastighetsavdelningen och idrottsanläggningar under sommaren.

Behovet av lokaler för verksamheterna

Investeringen till ett Äldreomsorgscenter pausades under 2023 för att istället se över en förtätning av befintliga boenden samt utreda om Hagalid skulle kunna bli ett äldreomsorgscenter. Rekommendationerna från den utredning som gjordes var att inte öka antalet platser på befintliga boenden utan att fullt ut satsa på att bygga ett nytt och mer anpassat särskilt boende med fokus på god demensvård och flexibla

avdelningsstorlekar. I januari 2024 beslutade kommunfullmäktige att återuppta arbetet med investeringen men frångå konceptet ”Äldreomsorgscenter” utan istället bygga ett nytt vård- och omsorgsboende med 40-50 platser.

Utifrån de omorganisering som gjordes inom hemtjänsten 2023 så har fyra hemtjänstgrupper fått nya lokaler som är mer anpassade utifrån verksamheten. Vid dialog med personalen så upplevs de nya lokalerna som bättre och arbetsmiljön har blivit bättre. Dessutom underlättas samverkan kring personalresurserna.

Sammantaget har under två års tid totalt 14 nya boendeplatser skapats inom LSS utan att man har behövt bygga om eller bygga nytt. Den planerade förprojekteringen/förstudien kring ett nytt LSS boende är ej påbörjad eftersom verksamhetsbehovet finns inte längre.

En förstudie pågår gällande utbyggnad av Gymnasieskolan och vuxenutbildningen, Transport och Livsmedel/restaurang utbildningarna.

Räddningstjänststationen/blåljugymnasiet färdigställdes och invigdes enligt plan i september. Entreprenaden för ny förskola i Söråker, för att kunna möta behovet som lyfts både kring lokalfråga samt platstilldelning, är påbörjad och ska stå klar vid halvårsskiftet 2025.

Minskad arbetslöshet och fler i egen försörjning

Utvecklingen av andelen förvärvsarbetande, 20–64 år, i kommunen sett under 2018-2023 har ökat vissa år och minskat andra år. När det gäller medelinkomsten ligger Timrå lägre än länet och riket.² Medelinkomsten bland länets män är högre än kvinnors.

Arbetslösheten minskade i riket och länet under 2021-2023. Timrå följer samma trend men har legat på en högre nivå än både länet och riket under lång tid. Detta ändrades under 2023 och Timrå har i under hösten en lägre arbetslöshet än riket. Det bör noteras att vad gäller antalet inskrivna arbetslösa i Timrå uppgår till 602 personer i december och antalet öppet arbetslösa är 287 personer.

Ungdomsarbetslösheten är högre i Timrå i jämförelse med länet och riket. Den har dock minskat under 2021-2023 vilket är mycket positivt. Andelen ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar två år efter fullföljd gymnasieutbildning har minskat 2020-2023. Arbetslösheten bland utrikesfödda i Timrå har också minskat under 2021-2023 men ligger högre än riket.

Processen för en egen hållbar försörjning är implementerad och ett vedertaget arbetssätt under ständig utveckling. Området är starkt påverkat av omvärldsfaktorer

² Med medelinkomst menas den genomsnittliga inkomsten för förvärvsarbetande 20-64 år.

och en nära samverkan med andra aktörer och myndigheter är av yttersta vikt. Behovet av försörjningsstöd har minskat under de senaste åren. Under 2023 gick 32 personer från försörjningsstöd till arbete varav 30 personer fick stöd av Kompetenscenter. Utöver det så fick 7 KAA-ungdomar jobb med stöd av kompetenscenters insatser. Denna brukaruppföljning visar på fortsatt hög kundnöjdhet av klienter hos Kompetenscenter och resultatet av dialoger med klienter tas vidare i verksamhetsutvecklande insatser, vilket bl.a. lett till att insatser utvecklats som tydligt kopplar mot målgruppens behov.

Målgruppsanalys av individer med försörjningsstöd görs årligen. Dessa visar bl.a. på en mycket hög grad av kännedom om de enskilda klienterna i målgruppen samt på en minskning av även det långvariga biståndet. Målgruppens huvudsakliga arbetshinder är psykisk ohälsa men majoriteten har fler än ett arbetshinder. Det går också att se att gruppen med tolkbehov kan behöva uppmärksammas mer, då den gruppen i högre utsträckning ingår i program på Arbetsförmedlingen men har färre insatser från kommunen än övriga grupper.

Antalet hushåll med försörjningsstöd var vid årets början 183 och i december så uppgick det till 166. Minskningen går dels att hänföra till nya arbetssätt och systematisk uppföljning men även minskad arbetslöshet i samhället. Medeltalet för antalet hushåll var 178 år 2022 och 172 år 2023. Andelen barn i hushåll med försörjningsstöd har minskat med 23 stycken under året. Det är en minskning med ca 25%. Detta är positivt då färre barn lever i hushåll med särskilt utsatt ekonomi.

Under 2023 påbörjades jobbspåret inom vård och omsorg. Ytterligare ett jobbspår genomfördes i sin helhet under 2023 i samarbete med Arbetsförmedlingen och Systembolaget. En deltagare från Timrå ingick i jobbspåret med Systembolaget och fick även jobb efter sitt deltagande.

Uppdrag: Fortsatt främja ett växande Timrå



Pågår enligt plan (pil upp)

Uppdraget innefattar att arbeta för att en större företagsetablering vid Torsboda samt behålla ett bra företagsklimat. Detta har redovisats under inriktningsmålet Fler i arbete.

Uppdraget omfattar även att möjliggöra för fler bostäder. Det kan konstateras att utifrån genomförda tillväxtscenario för en etablering så är det möjligt att på sikt bygga 1500 bostäder i Timrå. Exploateringen av Solhöjden som nytt bostadsområde går enligt plan. Detaljplanen är beslutad av kommunfullmäktige i juni. Projektering av infrastrukturen är påbörjad. En tomt såld till en husleverantör, (Älvsbyhus), för uppsättning av ett visningshus. Timråbo färdigställde 54 nya lägenheter i Söråker.

Under året har förvaltningen arbetat med rivning av gamla simhallen samt påbörjat renoveringen av Vivsta gamla skola vilket är en del av Stadsutvecklingsplanen. Vivsta gamla skola är klar för inflyttning under februari 2024.

Tyvär har den negativa befolkningsutvecklingen även fortsatt under 2023 och Timrå kommun har minskat sin befolkning med - 214 personer och den uppgår nu till 17 540 personer. Enligt den befolkningsprognos som gjordes hösten 2022 så skulle befolkningen minska med -47 personer under 2023. En trend som syns både i Timrå samt i övriga landet är att det föds färre barn jämfört med tidigare. Nationellt har barnafödandet sjunkit i de flesta åldersgrupper. Förhoppningen är att etableringen på sikt kommer att vända den negativa befolkningsutvecklingen och skapa fler arbetstillfällen.

Vattentjänstplanen har varit ute på samråd. De synpunkter som framkommit vid samrådet föranledde mindre justeringar och förtydliganden. Granskning av planen förväntas kunna genomföras våren 2024.

Nyckeltal

Nyckeltal med beskrivning	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Trend
Arbetslöshet 18-64 år, andel (%) av bef.	5,5	5,6	7,1	7,1	6,7	6,8 (dec)	
Deltagare i kommunala arbetsmarknadsåtgärder, antal	572	442	294	171	221		
Egenföretagare, antal	641	670	662	676			
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	55	52		41	–		
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	50	35	28	38	30	29	
Förvärvsarbetande totalt kommun, antal	8 589	8 697	8551	8 662			
Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	10,2	9,7	9,9	8			
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	67	47	58	31	23		
Nyregistrerade företag, antal/1000 invånare	3,3	4,4	4,8	4,7	4,7		
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	44,6	43,7	26,4	33			

Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer

Inriktningsmål 5: Goda förutsättningar för ett ekologiskt hållbart liv

Bidrar till målet (pil upp)



Ambitionsnivån i Timrå är att skapa förutsättningar för ett samhälle med lägre resursanvändning av energi. Över tid så minskar utsläpp till luft av växthusgaser i Timrå vilket är en positiv trend. Andelen hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning minskade de senaste åren för att sedan öka 2022. Andelen skyddad natur har legat på samma nivå under många år men ökade 2022.

Kommunens nya avfallsplan är antagen och gäller fr o m 1 januari 2024.

Kostverksamheten har ökat andel inköp av ekologiska livsmedel vilket ger en positiv effekt på en hållbar livsmedelskonsumtion. En anledning till ökad andel ekologiskt är den upphandling som gjordes under 2022 som strävar att basen av inköpen är ekologiska livsmedel.

Under våren påbörjades ett arbete för att mäta matsvinn på centralköket och måltidsserveringen på Arenaskolan. Under hösten sågs till en början en minskning av matsvinnet men har nu sett att det tenderar till att öka igen. Kostverksamheten fortsätter arbeta tillsammans med Arenaskolan för att nå lägre nivåer av matsvinn.

Kostombuden inom vård -och omsorgsboendena har träffar ca två-tre gånger/år för att dela med sig av erfarenheter för att ge våra boende en bättre kosthållning under dygnet. Samverkan sker även med centralköket som levererad maten till vård -och omsorgsboenden i kommunen.

Miljö- och byggnadsnämndens jobbar med förebyggande verksamhet i form av rådgivning, yttrande angående miljöfarlig verksamhet samt kontroller och tillsyn av företag. Miljöinspektörer har under året fortsatt bistått med information och kompetens som bidrag till samverkan för samhällsbyggandet och framtagandet av vatten- och avloppsplan.

Kommunstyrelsen har skapat en snabbare och enklare process för de som får hjälpa via energi- och klimatrådgivning att kunna påverka sina energikostnader, minska energianvändningen och öka andelen av förnybar energi. Två företag har genom energi- och klimatrådgivningen sökt ekonomiskt stöd från Klimatklivet. Kommunstyrelsen har även under året arbetat med att få till ett samverkansavtal med Sundsvalls kommun kring fordonsflottan. Dock beslutade kommunstyrelsen i augusti att inte gå vidare med gemensam fordonshantering med Sundsvalls kommun utan istället uppdra till kultur och teknikenämnden att säkerställa att kommunen har en kostnadseffektiv och funktionell struktur för fordonshantering.

Inriktningsmål 6: En trygg och attraktiv plats för alla

Bidrar till målet (pil upp)



Medborgarna ger Timrå bra omdömen inom många områden i medborgarundersökningen. När de svarande ser till kommunen som helhet så anser 93 procent³ att Timrå är en bra plats att leva och bo på, 87%⁴ tycker att kommunen sköter sina verksamheter på ett bra sätt, och 71%⁵ kan rekommendera andra som inte bor i kommunen att flytta till Timrå. Inom alla dessa områden ligger Timrå högre än riket. Det som är viktigt i medborgarnas boendemiljö är att det är nära till natur och parker och att det finns platser för barn att leka på, att det är tyst och lugnt, nära till livsmedelsaffär samt hälso- och sjukvård. Sett till kommunen som helhet har möjligheten till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter minskat från 30% 2022 till 20% år 2023⁶. Men ligger fortfarande bättre än riket.

Resultaten visar att andelen som tycker att äldreomsorgen och socialtjänstens stöd och hjälp till utsatta personer fungerar bra har ökat jämfört med undersökningarna 2021 och 2022. Timrå ligger även högre än riket inom dessa två områden. När det gäller kommunens verksamhet för personer med funktionsvariationer har andelen som tycker det fungerar bra minskat jämfört med 2022 och ligger nu på samma nivå som 2021. Sammantaget visar svaren att upplevelsen av socialtjänstens verksamheter ligger på en högre nivå jämfört med riket.

Vad gäller tryggheten ses en minskning vad gäller att känna sig trygg utomhus när det är ljus. Däremot så är det fler som känner sig trygga utomhus när det är mörkt jämfört med föregående år. Medborgarna ger även ett bättre betyg till polisens närvaro i kommunen jämfört med föregående år. Dock ligger Timrå lägre än riket.

Personal inom enheten Barn och familj har utbildats i normbrytande beteende. Personal från individ och familjeomsorgens mottagningsgrupp deltar på hemtjänstens teamträffar, för att kunna fånga och möta upp behov, så som våld och/eller missbruk hos målgruppen. Detta har resulterat i att hemtjänstens personal kunnat få regelbunden vägledning, handledning samt information kring hur och när orosanmälning bör/ska göras, stödjande förhållningssätt och bemötande i relation till brukare med komplexa behov utifrån exempelvis samsjuklighet.

Sedan juni månad samverkar Timrå och Sundsvalls kommuner inom alkohol och tobak. Fokus har varit att säkerställa informationsutbyte, säkra kommunikationskanaler, för personalen i Sundsvall att lära känna verksamheterna i Timrå samt utföra så mycket yttre tillsyn för att hinna ikapp det som inte gjorts under våren. Inre tillsyn sker effektivast i samband med ansökning om exempelvis

³ Riket 92 % 2023.

⁴ Riket 79 % 2023

⁵ Riket 62% 2023.

⁶ Riket 19 % 2023

serveringstillstånd. Samverkansklimatet uppfattas som mycket gott och tillgång till kompetens och resurs är genom detta samverkansavtal säkerställd.

Barn- och utbildningsnämnden har genom lagstiftning ett tydligt uppdrag att arbeta för trygghet och mot kränkande behandling. Det är dock en relativt hög andel som känner sig trygga då 80% av eleverna i årskurs 7 anger att detta. Det kan dock noteras en marginell minskning bland andelen elever i årskurs 7 som känner sig trygg i skolan.

Andelen elever i årskurs 7 som har arbetsro på lektionerna har minskat senaste 4 åren, och bara från föregående år har resultatet gått från 65% till 47% som upplever att de har arbetsro.

Enligt tidigare elevenkäter som genomförts upplever eleverna att olika sorters kränkande behandling minskat något, och samma trend ses i årets enkäter. Även antalet anmälda ärenden av kränkande behandling har minskat.

Inom kultur och tekniknämnden upprätthålls en god skötsel under alla årstider av vägar, parker och naturområden. Året började med stora temperaturväxlingar med mycket halkbekämpning som följd och slutade med en ovanligt tidig och snörik vinter vilket haft sina utmaningar.

Tillgången till kollektivtrafiken har ökat de senaste åren om man ser till andel av befolkningen som bor i kollektivtrafiknära läge det vill säga de som har en trafikerad hållplats 500 m från sin bostadsadress. Det kollektiva resandet har ökat med 3% på ett år samt nått till 78% av resandet innan pandemin.

Aktiv fritid

Kultur och tekniknämnden bidrar till målet genom att arrangera lovaktiviteter för barn och unga i egen regi samt i samverkan med föreningar i Timrå Kommun. Under sommaren erbjöds 1 500 barn och unga kostnadsfria sommarlovsaktiviteter runt om i kommunen. Via IOP-avtal med Timrå IK och Teamster Play samverkar de kring insatser för barn och unga. Vid utvärderingen efter åtta månader har det genomförts 1 793 deltagartillfällen både i skolan, på torget samt i Tallnäs.

Ett led i att utveckla biblioteksverksamheten för att nå nya målgrupper är bibliotekets kulturbuss som är färdigställd och möjliggör ytterligare samverkan med förskolorna samt att medborgare nås som av olika skäl inte själva kan ta sig till biblioteket. I samverkan med Teamster har läsevenemang på torget arrangerats för att nå nya målgrupper.

Kultur- och tekniknämnden arbetar för att bibehålla och fördjupa samverkan gällande kulturaktiviteter, detta arbete sker i samverkan med Barn- och utbildningsnämnden och Scenkonstbolaget och under 2023 har kulturgarantin (2 scenkonstföreställningar per år till F-åk 9) uppnåtts.

Uppdrag: Attraktiv boendekommun



Pågår enligt plan (pil upp)

Det finns ett behov av att marknadsföra boendekommunens alla kvaliteter i syfte att visa på de möjligheter som det innebär att bo och leva i Timrå, därför är arbetet med att marknadsföra platsen Timrå fortsatt prioriterat. Platsen Timrå fortsätter att marknadsföras utifrån beslutad kommunikationsstrategi för platsvarumärket From Timrå with love. Fokus är på ambassadörskap och målgruppsanpassad kommunikation.





















Under året har arbetet med planering för att påbörja insamling av hushållens matavfall, ett avtal har tecknats med HEMAB gällande behandling. Planerat införande 2025 tillsammans med fastighetsnära insamling av förpackningar.

Satsning på belysning i syfte att öka tryggheten har skett genom utbyte av befintlig belysning efter en fastställd plan till energisnålare ljuskällor. Dock har inga nya belysningspunkter tillkommit under året.

En del i begreppet attraktiva livs- och boendemiljöer är tillgång till bredband i kommunens alla delar. Andelen invånare med tillgång till bredband har ökat successivt de senaste åren. För närvarande har 87 procent tillgång till bredband med 100Mbit/s. I medborgarundersökningen svarar 85 procent att internetuppkopplingen i bostaden täcker det behov som hushållet har. Ökad digital tillgänglighet med fiberutbyggnad. 17 fastigheter har beställt anslutning till bredband via fiber genom kampanjerbjudande delfinansierat av kommunen.

Utredningen är gjord kring möjligheten att anlägga en kommunal solcellspark. Nästa steg är att se i vilken omfattning detta är möjligt och de ekonomiska förutsättningarna. Inom uppdraget ingår att utreda möjligheten att nyttja skolans lokaler mer effektivt så att externa aktörer/föreningar kan använda lokalerna utanför skoltid. Detta är gjort och viss anpassning av passagesystem behöver göras. Nya förskolan i Söråker kommer att kunna nyttjas av föreningar då anpassningar har gjorts utifrån uppdrag från politiken.

Nyckeltal

Nyckeltal med beskrivning	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Trend
Befolkning i kollektivtrafknära läge, andel (%) 	66,1	69,8	72,5	71,9			
Bostäder totalt, antal/1000 inv.	480	488	491	493	496		
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 13-16 år	48	46	39	35			
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%) 	25	24	24	20	23		
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%) 	29	24	21	20	27		
Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%) 	26		24	25	23		
Skyddad natur totalt, andel (%) 	1,3	1,3	1,3	1,3	1,5		
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%) 	76,5	79,7	84	84,4	86,6		
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv 	7,86	6,96	6,3	5,5			
Timrå som plats att leva och bo på, andel (%)				97	94	93	
Möjlighet till insyn och inflytande i kommunen, andel (%)				25	30	20	
Medborgare rekommenderar andra som inte bor här att flytta till Timrå, andel (%)				68	66	71	
Hur bra Timrå kommun sköter sina verksamheter, andel (%)				89	87	87	

Engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare

Årets medarbetarundersökning visar glädjande nog att det hållbara medarbetarengagemanget ökar för tredje året i rad. 925 av kommunens medarbetare, vilket motsvarar 73 procent, svarade på den kommunövergripande medarbetarundersökningen. Resultatet visar på en positiv utveckling överlag men det finns också utmaningar i verksamheterna.

En majoritet av kommunens medarbetare trivs på jobbet, upplever att det finns goda möjligheter för delaktighet och är nöjd med sin arbetsgivare. Undersökningen visar även att det finns förbättringar att göra kopplat till arbetsmiljön, bland annat sett till medarbetarnas möjlighet till återhämtning.

Resultatet av medarbetarundersökningens mäts i olika index, bland annat hållbart medarbetarengagemang (HME). Här visar resultatet av undersökningen på en ökning för tredje året i rad. Snittindex för kommuner är 76 och Timrå kommun har 82. Ett högt medarbetarengagemang är en av de viktigaste delarna till framgång för organisationen.

Uppdrag: Fortsätta utveckla kommunen enligt styrmodellen



I uppdraget ingår att fortsätta införandet av styrmodellens principer. Både förvaltningsledning och rektorer på Barn- och utbildningsförvaltningen deltagit i

interna ledningsdagar där dialog och erfarenhetsutbyte kring välskötthet har varit fokus. Syftet med dagarna är att fylla på kunskap om systemteori och välskötthet och få möjlighet till reflektion om vad som ger störst värde för barn och elever och hur verksamhetsidén förverkligas. Kostverksamheten har tagit fram en plattform för ledning och styrning där verksamhetens uppdrag tydliggörs. Det har skapat en känsla av värde och sammanhang vilket förhoppningsvis ska återspeglas i deras arbete i mötet med målgrupperna.

Inom miljö- och byggnadsnämnden är delegationsordningen reviderad och ny beslutad. I arbetet har verktyg och uppföljningsmöjligheter setts över.

Inom kommunstyrelsen har en ledarskapsatsning i egen regi genomförts under våren. Arbetet med att stärka arbetsgivarvarumärket har fortsatt och vårens tema har varit att synliggöra ledarskapets vikt och lyfta fram goda exempel i syfte att vara en attraktiv arbetsgivare.

Samtliga nämnder har fått i uppdrag av kommunstyrelsen att rensa och säkerställa att kommunen inte har fler styrande dokument än vad som är nödvändigt för en ändamålsenlig styrning.

Ett nytt stödmaterial och mall för utvecklingssamtal är framtaget för chefer och medarbetare och det utgår från principerna för ledning och styrning utifrån kommunens styrmodell. Ett nytt samverkansavtal är framtaget mellan Timrå kommun och de fackliga organisationerna. Syftet med avtalet är att underlätta samverkan mellan parterna och ge medarbetarna möjlighet att på ett tidigt stadium komma med i beslutsprocessen och därmed öka deras möjlighet till delaktighet och inflytande.

Ett lokalt jobbspår inom vård och omsorg med målet att införa yrkeskategorin serviceassistenter är startat. Personal från kompetenscenter har en dialog och pågående planeringar för personer med arbetsmarknadsåtgärder inom alla kommunens förvaltningar. Uppdraget inkluderar även fria arbetskläder och arbetsskor inom omsorgen. Både socialförvaltningen och barn- och utbildningsnämnden har till kommunledningskontoret redovisat hur de tillhandahåller arbetskläder och skor i verksamheten.

Det var svårt att rekrytera sjuksköterskor i början av året men vid årets slut är alla tjänster tillsatta samt att flera hör av sig och vill jobba i Timrå. Äldreomsorgslyftet förlängdes och gällde även 2023. Sju medarbetare påbörjade utbildning. Våren 2023 slutförde medarbetare deltagande i språkprojektet enligt plan. Hösten 2023 genomfördes utbildningssatsningar kopplade till specifika valda områden t ex

dokumentation. Detta öppnar upp för medarbetare att delta i en eller flera av de olika punktinsatserna, då det inte längre är en fast grupp.

Nyckeltal

Nyckeltal med beskrivning	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Trend
Avgångna tillsvidareanställda under året, kommunalt anställda, andel (%)	9	9	9	8	9		
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Ledarskapsindex	76	84	79	80	81	83	→
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Motivationsindex	76	83	78	79	80	81	→
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Styrningsindex	77	84	78	80	81	81	→
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	76	84	78	80	81	82	→
Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)	5.8	5.5	6.5	6.6	8	7,8	↗
Tillsvidareanställda månadsavlönade, kommunalt anställda, andel (%)	74	78	78	76	77		→

Nämndernas ekonomiska redovisning

Kommunstyrelsen

Under kommunstyrelsens ansvarsområde finns såväl löpande kärn- och stödverksamhet som finansiering av bolag och förbund.

KS ansvarsområden exkl bolag och förbund

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
KOMMUNLEDNINGSKONTORET				
INTÄKTER	33 923	37 538	3 614	39 423
KOSTNADER (-)	-103 251	-107 535	-4 284	-100 804
NETTOKOSTNADER (-)	-69 328	-69 998	-669	-61 381

Kärn- och stödverksamhet, kommunstyrelsens ansvarsområden exklusive bolag och förbund, har en årsbudget om 69 328 tkr inklusive tillfälliga tilldelningar, och har en budgetavvikelse för perioden om -669 tkr.

Vid årets början hade förvaltningen en årsprognos om drygt -2 miljoner kronor baserat på rådande konjunkturläge med högre löneökningar och ökad inflation

tillsammans med nytt pensionsavtal. Utifrån detta vidtogs åtgärder för en budget i balans i form av återhållsamhet i inköp och rekryteringar.

Inom ekonomi finns flera avvikelser för året, där de mest väsentliga är följande:

- En av åtgärderna för att klara kommunstyrelsens ekonomi i år var att avvakta med återbesättning av digitaliseringsansvarig, ca +700 tkr. Effekter av detta blir att effektiviseringsvinster genom digitalisering får vänta och att Timrå kommuns verksamhetsutveckling inte kommer att takta som andra kommuner när det saknas resurser för digital utveckling.
- Högre politiskt deltagande än tidigare samt politiska avgångsersättningar som tillkommit under året har inneburit ca -560 tkr mer i kostnader än budgeterat för året.
- Facklig tid, ca -700 tkr över budget.
- Vakanser inom samhällsbyggande, *fysisk och teknisk planering, bostadsförbättr*, bidrar med ett överskott om ca +700 tkr.
- Ingen ersättning för förvaltning av Per Bergmans donationsstiftelse, -700 tkr utifrån att befintlig ersättningsmodell är under utredning.

Årets resultat blev något lägre än prognosen vid delårsrapporten per augusti om (-450 tkr). Skillnaden mellan dem är framförallt bortfall av uppskattad intäkt från Per Bergmans donationsstiftelse som är under utredning med ny ersättningsmodell.

KS bolag/kommunalförbund

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Bolag och förbund				
Räddningstjänst, MRF	-22 400	-20 492	1 908	-19 521
Färdtjänst/ riksfärdtjänst	-3 827	-3 938	-111	-3 321
Flygtrafik, Midlanda	-5 900	-4 236	1 664	-5 495
Kollektivtrafik	-20 396	-18 576	1 820	-18 117
Infrastrukturutveckling	-57	-57	0	-57
Elförsörjning, råkraft (intäkt)	2 300	3 014	714	3 036
NETTOKOSTNADER (-)	-50 280	-44 286	5 994	-43 475

KS bolag och kommunalförbund redovisar en positiv budgetavvikelse om 5,9 miljoner kronor vid årets slut, och grundar sig i återbetalning av medlemsbidrag för kollektivtrafik för 2022, lägre nettotillskott till flygplatsen, ökad intäkt för elförsäljning (råkraft) samt lägre pensionskostnader än väntat för räddningstjänsten.

Barn- och utbildningsnämnden

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Barn- och utbildningsnämnden				
INTÄKTER	104 889	116 265	11 376	104 898
KOSTNADER (-)	-613 393	-625 245	-11 852	-597 657
NETTOKOSTNADER (-)	-508 504	-508 980	-476	-492 759

Barn- och utbildningsförvaltningen har ett negativt resultat mot budget på 476 tkr. De flesta verksamheter har ett positivt resultat medan några få verksamheter har ett negativt resultat vilket tillsammans ger ett mindre underskott. Resultatet beror på flera orsaker. En av de främsta förklaringarna till ökade kostnader är högre personalkostnader i jämfört med budget, vilket beror på ökade kostnader för pensionsavsättningar och löneökningar samt ett mindre ökat behov av pedagoger som arbetar med särskilt stöd till barn/elever i förskola och grundskola. En annan orsak är högre livsmedelskostnader på grund av ökade priser under 2023. Underskottet minskas genom att under hösten var det restriktioner i inköp och bemanning inom nämndens ansvarsområden. Det tillkom även riktade statsbidrag under hösten. Under året har det förekommit ett minskat behov av resurser i några verksamheter samt vakanser som också bidragit till ett bättre resultat.

I delårsbokslutet beräknades ett underskott på 5 000 tkr. Underskottet blev bättre än beräknat vilket beror på restriktioner i inköp och bemanning, ökning i riktade statsbidrag och minskat behov än beräknat i delårsprognosen.

Socialnämnden

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Socialnämnden				
INTÄKTER	85 124	100 143	15 018	104 641
KOSTNADER (-)	-593 889	-649 283	-55 395	-595 169
NETTOKOSTNADER (-)	-508 764	-549 141	-40 376	-490 528

För 2023 redovisar socialnämnden ett underskott på -40,4 mnkr. Resultatet ligger i linje med prognosen som redovisades i delårsbokslutet.

De stora negativa avvikelserna avser personalkostnader inom Äldreomsorgen, inhyrd personal inom Hälso- och sjukvård och socialsekreterare på Individ- och

familjeomsorgen, externa placeringar LSS samt externa placeringskostnader inom socialpsykiatrin.

Kultur- och tekniknämnden

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
	2023	2023	2023	2022
Kultur- och tekniknämnden				
INTÄKTER	121 327	142 025	20 698	113 292
KOSTNADER (-)	-226 825	-247 492	-20 668	-206 024
NETTOKOSTNADER (-)	-105 498	-105 467	30	-92 731

Kultur- och tekniknämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget på +30 tkr.

Nämnden har under året erhållit ett antal olika statsbidrag där den enskilt största posten är för rivning av Simhallen (12.600 tkr 2023) men även för ökade kostnader i samband med mottagande av flyktingar från Ukraina, olika projekt inom kultur och bibliotek. Gemensamt för alla dessa är att de möter kostnader till samma belopp.

Under hösten gjordes en omfördelning av budgetmedel inom förvaltningen för att kunna möta behovet av ytterligare stöd till kommunens föreningar genom utbetalning av föreningsbidrag.

Under året har arbete konstant pågått med att utifrån KF:S beslut arbeta med Budget i Balans, nämnden fattade tidigt ett antal beslut om hur det tidiga underskottet som uppstod till följd av vinterns resurskrävande vinterväghållning skulle regleras. Arbete med att minska kostnaderna men även öka intäkterna har genomstrukturerat organisationen under året och resulterat i att nämnden höll sin tilldelade budgetram. Detta uppdrag har också använts i arbetet med verksamhetsplan och budget för 2024.

Miljö- och byggnadsnämnden

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
	2023		2023	

Miljö- och byggnadsnämnden				
INTÄKTER	4 747	3 900	-847	5 459
KOSTNADER (-)	-13 967	-12 550	1 417	-11 867
NETTOKOSTNADER (-)	-9 220	-8 650	570	-6 408

För verksamhetsår 2023 har kommunfullmäktige tilldelat miljö- och byggnadsnämnden en budgetram om ca 9 220 tkr i nettokostnad. Årets slut visar nämnden ett positivt ekonomiskt resultat om ca 570 tkr, något högre är den prognos om +200 tkr som gjordes vid delårsrapporten per den sista augusti.

Det är tydligt att rådande konjunktur kraftigt påverkar såväl medborgares och företags ambitioner att bygga om och bygga nytt. Detta får en negativ effekt på bygglovsintäkterna som blev ca 600 tkr lägre än budgeterade. Vårens vakanser inom byggenheten väger upp detta till viss del i form av lägre personalkostnader, men under hösten har byggenheten varit förstärkt med en resurs fler än budgeterat utifrån väntande ökning av rådgivning och bygglovsansökningar. Personalbrist har även inneburit enheten ligger efter inom tillsyn. Bostadsanpassningen har inte haft några större ärenden under året och visar ett överskott om ca 1000 tkr.

Under sommaren minskade miljöenheten sin bemanning när verksamhetsansvarig gick i pension, vilket tillsammans med vakans inom alkohol och tobak under våren gav lägre personalkostnader än budget om 400 tkr. Intäkterna inom miljö blev något lägre än budget utifrån minskad efterfrågan på avloppsanläggningar och värmepumpar.

Revisionen

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
REVISIONEN				
INTÄKTER	0	0	0	1
KOSTNADER (-)	-1 100	-1 129	-29	-1 050
NETTOKOSTNADER (-)	-1 100	-1 129	-29	-1 049

Revisionen överstiger sin budget med 29 tkr på helår. I resultatet finns upplupna kostnader om 168 tkr för arbete med årsbokslut 2023 samt arbete med upphandling, 30 tkr.

Finansförvaltningen

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
-------------------------------	-------------	-------------	----------------	-------------

FINANSFÖRVALTNINGEN				
INTÄKTER	1 283 017	1 312 043	29 026	1 290 970
KOSTNADER (-)	-17 350	-70 846	-53 496	-41 060
NETTOKOSTNADER (-)	1 265 667	1 241 197	-24 470	1 249 910

Finansförvaltningen visar en negativ budgetavvikelse i nettokostnad om -24,5 miljoner kronor för år 2023. I budget 2023 fanns 18,5 mnkr budgeterade för *framtidsfonden*. Eftersom beslut om disposition behöver tas av kommunfullmäktige blir detta ett underskott inom Finansförvaltningen i årsbokslutets resultat.

Skatter och bidrag uppgår till 1 273 mnkr, vilket är 18 mnkr mer än budgeterat utifrån extra tillskott under hösten.

Årets *vinst från försäljning av mark-och exploateringsfastigheter* uppgår till ca 7,5 mnkr

Kammarkollegiets projekt för en ekonomi i balans ger 21 mnkr i bidrag för år 2023 till Finansförvaltningen, vilket är en miljon kronor mer än budgeterat.

FINANSFÖRVALTNINGEN, specificerat (miljontals kronor)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023
Framtidsfonden	18,5	0,0	-18,5
Skatter och bidrag	1 255,0	1 269,0	14,0
Reavinst mark/ fastighet	0,0	7,5	7,5
Kammarkollegiet	20,0	21,0	1,0
Finansnetto	5,3	-7,8	-13,1
<i>varav borgensavgift</i>	2,3	2,8	0,5
Pensioner	-31,0	-18,2	12,8
Omställningslösningar personal	0,0	-20,0	-20,0
Omställning nya lokaler	0,0	-5,7	-5,7
Ersättning PB 2019-2020	0,0	-2,3	-2,3
Övrigt	-1,7	-1,9	-0,2
NETTOKOSTNAD/INTÄKT (-)	1 266,1	1 241,6	-24,5

Finansnettot för året är -7,8 mnkr, vilket är 13,1 mnkr sämre än budget utifrån högre ränteläge vid upplåning, samt ökad belåning.

Inom finansförvaltningen redovisas *pensionskostnad* genom förändring av pensionsskuld samt avstämning av kalkylerade mot verkligt pensionsintjänande för

innevarande år. Dessa tillsammans var 18,2 mnkr år 2023, vilket är ca 12 mnkr lägre än budgeterat utifrån ett högt läge i PO-pålägg (kalkylerad tjänstepension).

Under året har *omställningslösningar för personal* i form av avtalspensioner och överenskommelse om 10 månaders arbetsbefrielser ingåtts med sammantaget 36 anställda, motsvarande ca 20 miljoner kronor i omställningskostnad. Den arbetsbefriade tiden belastar finansförvaltningens resultat utifrån beslut i kommunfullmäktige eftersom tjänsterna inte kommer att återbesättas. Hänsyn har även tagit till *omställningskostnader för flytt till nya lokaler*, vilket belastar 2023 års resultat med 5,7 mnkr.

Utifrån pågående utredning kring *ersättning från Per Bergmans donationsstiftelse* har en reservation om 2,3 mnkr gjorts avseende utbetald ersättning för förvaltning för åren 2019 och 2020. Avsättning om 2,7 mnkr för år 2021 reserverades i 2022 års bokslut.

Strategier för måluppfyllelse

Digitalisera

Verksamhetsutveckling med hjälp av digital teknik pågår inom flera nämnder. Inom socialnämnden har läkemedelsautomater implementerats och hotellås har installerats vid valda avdelningar inom särskilda boenden. Trygghetskamera finns i allmänna utrymmer på vård och omsorgsboende samt i enskilda hem. Pilotprojektet Digifysisk Senior vård är slutfört.

Under de senaste tre åren har det, generellt sett, skett en utveckling ute i verksamheterna hos barn- och utbildningsnämnden gällande det digitala arbetet. De pedagogiska verksamheterna har fått betydligt bättre förutsättningar för att följa styrdokumentens skrivningar om digital kompetens. Som en följd av detta ses hur de digitala verktygen numera används både som en metod för att främja lärande, öka tillgänglighet och öka motivationen hos eleverna, såväl som att innehållet om digital kompetens i förskola/skola kan arbetas med. Även den digitala kompetensen ökar stadigt ökar personalen. Under 2023 har det skoladministrativa systemet ersatts av en mer modernare webbplattform. Även befintlig lärplattform har bytts ut till en ny som är mer anpassad för verksamheten.

Kultur och tekniknämnden samverkar med biblioteken i länet kring utlåning av böcker. I juni startade den externa e-tjänsten för felanmälan för kommunens utemiljö t.ex. vägar, parker. Detta möjliggör för kommunens invånare att felanmäla dygnet runt samt få återkoppling när åtgärd är utförd om så önskas.

En e-tjänst för bygglovsansökningar samt en e-tjänst för serveringstillstånd har tagits fram. Ärendehanteringssystemet LEX utvecklas ständigt för snabbare och effektivare handläggning och fakturering. Exempelvis har en modul för registrering och rapportering av uppgifter gällande enskilda avlopp skapats.

En av åtgärderna för att klara kommunstyrelsens ekonomi i år är att avvakta med återbesättning av digitaliseringsansvarig. Effekter av detta blir att effektiviseringsvinster genom digitalisering får vänta. Under året har dock arbetet med säker digital kommunikation och digital signering gått framåt. Projekt digitalisering av personalakter har genomförts och arbete kring lösningar för digital signering i olika verksamheter kommer att fortsätta framåt.

Säkra kompetens

Inför den kommande etableringen har kommunen och etableringsföretaget samma intresse, att öka inflyttningen till kommunerna för att tillgodose kompetensförsörjningen. Det regionala perspektivet behöver beaktas för att inte konkurrera med andra kommuner och företag om samma kompetens. Kommunerna behöver istället hjälpas åt och samverka mer för strategisk rekrytering lokalt, regionalt och nationellt. Aktiviteter för att stärka arbetsgivarvarumärket har genomförts, exempelvis utifrån medborgsporträtt. En effekt av att vara aktiva på sociala medier är exempelvis ett fördubblat antal följare på LinkedIn.

En av de viktigaste frågorna inom kompetensförsörjning är att vara en attraktiv arbetsgivare. Inom samtliga nämnder pågår ett arbete med kompetensförsörjning för att möta nuvarande och kommande behov. Som exempel sker samverkan med Sundsvalls kommun kring handläggning och tillsyn inom alkohol och tobak. Miljö- och byggnadsnämnden har inlett dialog med angränsande kommuner om att teckna samverkansavtal för bygglovshandläggning för att säkerställa kompetens i samband med en eventuellt ökad arbetsbelastning.

Arbetet med ett välskött skolsystem med möjlighet till inflytande och ansvarstagande bidrar till attraktivitet. En viktig fråga i HÖK 21 (Huvudöverenskommelse med lärarförbundens samverkansråd) har varit vikten av att samtliga huvudmän arbetar aktivt med strategisk kompetensförsörjning. I samverkan med lärarorganisationerna har en strategisk kompetensförsörjningsplan för Timrå kommuns skolväsende tagits fram.

Insatser som görs inom socialnämnden utifrån området kompetensförsörjning är Jobbspår som finns beslutat inom vård och omsorg, barn och fritid, bygg och anläggning, café och restaurang, hotell och våningsvård samt lokalvård och utemiljö. Äldreomsorgslyftet där medarbetare kan kombinera studier och arbete. Socialnämnden deltar även i samverkansprojektet Yrkesresan som är ett koncept för

introduktion och kompetensutveckling i socialtjänsten. Yrkesresan har startat med inriktning Barn – och unga. Under en sjuårsperiod ska fem yrkesresor för olika verksamhetsområden inom socialtjänsten produceras och lanseras.

Skapa utveckling

Barn- och utbildningsnämnden tar årligen fram strategiska utvecklingsplaner med aktiviteter utifrån resultat av det systematiska kvalitetsarbetet. En stor del av det systematiska kvalitetsarbetet baserar sig på en tydlighet i rutiner och processer samt väl fungerande dokumentation. För att underlätta dokumentation och analys finns ett behov av digitala system som förenklar arbetet.

Inom socialnämnden är arbetet med en god och nära vård tongivande i allt utvecklingsarbete tillsammans med övriga kommuner i länet samt regionen.

Kultur och teknikförvaltningen har anställt en verksamhetsutvecklare. Det möjliggör arbete med bl.a. utveckling kring verksamhetssystemet DeDu. Framtagandet av en kulturbuss ingår också i detta uppdrag. Kulturbussen togs i drift i september.

Utvecklingen inom miljö- och byggnadsnämnden har mestadels hanterat förändringar i lagstiftning samt övergången från analog till helt digital hantering av ärenden och beslut. Båda de kommer att fortsätta för att bemöta omgivningens behov av en effektiv verksamhet. Utvecklingen kommer fortsättningsvis även att inriktas till att se över vilka beslut som tas var och hur beslut tas i förhållande till de nämnden är till för.

Under året har en insats gjorts för att modernisera arbetssätt och rutiner kring arkivhanteringen. Det finns behov av vidare utveckling för att ha förutsättningar att på sikt kunna övergå till ett digitaliserat arkiv.

Fånga och möta behov

Genom ett systematiskt kvalitetsarbete på både huvudmanna- och enhetsnivå finns förutsättningar för att fånga och möta behoven precis där de är inom barn- och utbildningsnämnden. Genom att analysera, reflektera och lära av uppföljningens resultat möjliggörs att tillsammans anpassa förutsättningarna för skolenheterna så att varje enhet kan möta de behov som uppstår.

För att socialnämnden ska kunna skapa värde för de man är till för inhämtas regelbundet information in från Brukarundersökning hemtjänst och SÅBO, Brukarundersökning LSS, Anhörigträffar, Patientsäkerhetsberättelsen, KPTR kommunala pensions och tillgänglighetsrådet, Brukarpanelen (socialpsykiatri), Barns brukarmedverkan m.m.

För att kultur- och tekniknämnden ska kunna skapa värde för de man finns till för genomförs regelbundet dialoger för att samla in information och samverka: Föreningsråd för föreningarna i Timrå, Utveckla aktivitetshuset Pangea med utbudet av aktiviteter, Y-renhållare.

Genom att delta i olika evenemang med exempelvis företagare kommer synpunkter och förbättringsförslag till miljö- och byggnadsnämnden. På fysiska näringslivsfrukostar finns tjänstemän närvarande och tillgängliga för att ta emot och ge information. Allmänhetens och företagares behov fångas även efter myndighetsbeslut. Då kontaktas de som mottagit beslutet för att lyssna av synpunkter om hur förväntningar uppfyllts, hur kommunikationen varit, om de är nöjda med bemötande och annat.

Arbeta tillsammans

Samtliga nämnder redovisar att samverkan utvecklas kontinuerligt inom och utom kommunen vilket är avgörande för att ta vara på varandras styrkor och att se att verksamheterna går åt samma håll. Som exempel kan nämnas att inom upphandling och inköp har samverkan med såväl Sundsvall- och Härnösands kommun förstärkts under året. Nytt samverkansavtal med fackliga organisationer finns på plats sedan i augusti. Samarbetet med Timrå IK har utökats till att omfatta såväl nattvandringar för trygghet som marknadsföring för att stärka platsen Timrås attraktivitet.

Inom barn- och utbildningsnämnden har det utvecklats en övergångsprocess som ska stödja verksamheterna i elevs övergång mellan och inom verksamheterna samt på ledningsnivå sker en samverkan mellan barn- och utbildningsförvaltningen, socialförvaltningen och kultur och teknik. Miljö- och byggnadsnämnden lägger mycket tid på att samverka med andra delar av kommunorganisationen i den gemensamma MEX gruppen tas ett samlat grepp om exploateringsfrågorna i kommunen. De stora möjligheterna och utmaningarna som kommer med den nya, stora etableringen har redan nu resulterat i ett bredare samarbetsklimat i regionen inom fler områden än tidigare. Samverkansgrupper har skapats ihop för att identifiera behov och att samordna resurser och insatser utifrån gemensamma mål. Utöver detta är ett annat exempel på att arbeta tillsammans är att samverka kring löne- och ekonomihantering med Torsboda Industrial Park AB/ Timrå Invest AB.

Uppföljning av privata utförare

Kultur och tekniknämndens uppföljning av privata utförare under mandatperioden avgränsas till avtal gällande snöröjning. Det finns idag 17 plogområden med ett 10-tal privata utförare avseende snöröjning. Ett område har valts ut för uppföljning. Uppföljningen visar att kostnaderna stämmer överens med gällande avtal och inga

ytterligare kostnader har tillkommit. När det gäller kvalitén på arbeten är god och det har inkommit väldigt lite klagomål från allmänheten på detta område. Som helhet har leverantören fungerat bra i det nya området.

Vuxenutbildningen i Timrå köper in utbildning på grundläggande/gymnasial nivå av den privata utbildningsutföraren Hermods. Andelen avbrott har de senaste fyra åren (2020-2023) legat kring 20%, vilket är en relativt god siffra då det finns en stor variation av varför man avbryter sina studier. Majoriteten av de elever som blir automatiskt avbrutna blir det under den första halvan av kursen. För att minimera avhopp har vuxenutbildningen utvecklat sin antagningsprocess i syfte att ge alla deltagare en god insikt i att studera på vuxenutbildning. Detta har lett till att avbrotten är lägre än tidigare.

Antal godkända betyg har ökat sedan 2020 vilket man tror kan vara ett resultat av att man arbetar regelbundet med att följa upp av resultat under kursernas gång för att säkerställa att så stor andel som möjligt klarar kursen de läser. Andel elever som läst grundläggande/gymnasial och fått betyg F har fortsatt minska.

Elevantalet som minskat markant från 2020, vilket man även sett på nationell nivå. Dock ses en liten ökning år 2023 vilket är positivt. Genom det systematiska kvalitetsarbetet på vuxenutbildningen har man sett att kvaliteten av betygsättning hos leverantören inte är tillräcklig då man bland annat sett att de år man utfört nationella prov har andelen elever som fått betyg F varit betydligt fler än de år man inte utfört nationella prov. Det systematiska kvalitetsarbetet har även gjort att man har framarbetat tydligare krav som ska ställas på en leverantör för att säkerställa kvaliteten hos denna.

Enligt socialnämndens plan för uppföljning av privata utförare för mandatperioden avgränsas uppföljningen till avtal tecknade med en leverantör av konsulentstödda familjehem årligen, 7 leverantörer hade använts under 2023. Därefter gjordes ett slumpmässigt urval av en leverantör. Uppföljningen visar att kostnaderna överensstämmer med avtalet och inga ytterligare kostnader har uppstått. Företaget har levererat det som förväntats av dem och det har varit enkelt att samarbeta med dem.

Kommunstyrelsen har förnyat avtalet om trygghetsvandringar/nattvandringar mellan Timrå IK och Timrå kommun inför 2023. Syftet med samverkan är att skapa en tryggare tillvaro för medborgaren under helger, på kvällar och nätter. Uppföljning visar att ungdomar uppskattar att de vuxna finns tillgängliga då olika situationer uppstår. Rutiner finns på plats för "vandrarerna". Dialogen mellan förening, skola och Pangea har utvecklats utifrån goda relationer vilket gör att man håller varandra uppdaterade om vad som händer och sker i området.

Ekonomiska rapporter

Driftsredovisning kommunen

Driftsredovisning 2023 (tkr)	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse 2023		
	Utfall 2023	Budget 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Utfall 2022	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelse									
- KS exkl bolag/förbund	37 537	33 923	39 422	-107 534	-103 251	-100 804	3 614	-4 283	-669
- KS bolag/förbund	7 224	3 875	5 209	-51 510	-54 155	-48 684	3 349	2 645	5 994
- Oförutsedda behov	0	0	0	0	-333	0	0	333	333
Barn- och utbildningsnämnd	116 265	104 889	104 898	-625 245	-613 393	-597 657	11 376	-11 852	-476
Kultur- och teknikkommitté	142 025	121 327	113 292	-247 492	-226 825	-206 024	20 698	-20 667	31
Miljö- och byggnadsnämnd	3 900	4 747	5 459	-12 550	-13 967	-11 867	-847	1 417	570
Revision	0	0	1	-1 129	-1 100	-1 050	0	-29	-29
Socialnämnd	100 143	85 124	104 641	-649 283	-593 889	-595 169	15 019	-55 394	-40 375
Summa styrelse/ nämnder	407 094	353 885	372 922	-1 694 743	-1 606 913	-1 561 255	53 209	-87 830	-34 621
Finansförvaltning	1 361 572	1 326 718	1 333 080	-120 375	-61 050	-83 170	34 854	-59 325	-24 471
Summa styrelse/ nämnder och Finansförvaltning	1 768 666	1 680 603	1 706 002	-1 815 118	-1 667 963	-1 644 425	88 063	-147 155	-59 092
Justering: Poster som inte hör till Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader enl resultaträkningen	-1 330 316	-1 279 515	-1 324 797	132 760	90 763	99 353			
TOTALT	438 350	401 088	381 205	-1 682 358	-1 577 200	-1 545 072	88 063	-147 155	-59 092
Interna poster	-161 498	-160 565	-153 603	161 498	160 565	153 603	-933	933	0
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enl resultaträkning	276 852	240 523	227 602	-1 520 860	-1 416 635	-1 391 469	87 130	-146 222	-59 092

Investeringsredovisning

Totalt tilldelades en investeringsbudget inklusive investeringsbudget på -204.317 tkr resultatet på helår blev -117.270 tkr orsaken till den positiva avvikelsen är i första hand förskjutning i tid gällande fleråriga strategiska investeringar.

Kultur och teknikkommittén har tilldelats en investeringsbudget på -167 070 tkr inklusive kompletteringsbudget för investeringar överförda från 2022.

För arbetet med kommunens eftersatta underhåll tilldelades nämnden en pott på 5 000 tkr, fördelning har skett med 400 tkr till renovering av taket på Timrå Brandstation, 300 tkr Tak förskola Bergeforsen, 1 000 tkr tak ridstadion, 1 000 tkr Ishall diverse ombyggnad, 500 tkr Böle skola omklädningsrum, 800 tkr Busshållplats Tallnäs och 1 000 tkr till Ledningscentralen.

Förskola Söråker. Projektet har gått igenom faserna programhandling och systemhandling. Programhandling och systemhandling har tagits fram genom samarbete med beställaren, entreprenören och verksamheten. Bygglov är inlämnat under dec. -23 och dialog pågår med miljö- och bygg.

Projektering av bygghandling har precis påbörjats. För att effektivisera tidplanen kommer leveransen av bygghandlingen att delas i etapper. Under våren kommer produktion av väggelement att påbörjas för att senare kunna ”lyftas” på plats under

den snöfria perioden. Elementen produceras som så kallade prefab-element vilket kommer hjälpa oss nå målet om ett tätt hus innan hösten -24. Produktionen kommer att ske inomhus i en varm och torr miljö.

Tidskritiska arbeten har påbörjats med avverkning, stubbrytning, undan flytt av ledningar. Pågående arbeten är bergschakt och schakt för serviser för va och el.

Ombyggnation av Vivsta skola är inne i slutskedet. En komplex renovering av en gammal byggnad som ska hålla för framtida generationer. I samband med att projekt genomförs har det uppdagats att putsen på fasaden är i sämre skick än befarat vilket leder till ett mer omfattande jobb. I samband med det jobbet så återställs även fasaden på kortsidan mot Mariedalsskolan, det innebär att fyra igensatta fönster tas upp för att ta fram ursprungsutseendet. Avloppssystemet både inomhus och utomhus har sett över. En del har relinats men stora delar har behövt ersatts med nya ledningar. Detta medför att kostnaden för projektet ökar utifrån avsatta medel.

Investering Brandstation är slutfört och anläggningen invigdes och togs i drift under hösten, den totala investeringen uppgår till 127.101 tkr vilket är drygt 5.000 tkr lägre än budget, en del av förklaringen till detta är att kommunen erhållit investeringsbidrag från Kammarkollegiet till Solceller samt från MSB för reservkraft, totalt (3.871 tkr).

För 2023, 2024 och 2025 avsätts 5 mnkr/per år för medfinansiering i ett ”Bredbandslyftet”, vilket syftar till att förbättra tillgången till bredband på landsbygden. Under året förtätningsprojekt bedrivits genom Servanet, där kommunen står för viss del medfinansiering. Erbjudande om anslutning till bredband via fiber har gått ut till 238 fastighetsägare varav 17 har tecknat avtal.

För 2023, 2024 och 2025 avsätts 5 mnkr/per år till strategiska investeringar för att minska kommunens energianvändning. Dessa investeringsmedel kan endast användas om investeringen ger en tydlig och hållbara kostnadsminskning för kommunen, och de hanteras av kommunstyrelsen.

Investeringar inom IT står för den stor del av årets budget. Årets gjorda investeringar utgörs av utbyte av PC utifrån plan, elevdatorer, uppdatering av gammal IT-infrastruktur samt inköp av skrivare. Utifrån att året investeringsbudget var lägre än behovet inom skolan har utbyte av elevdatorer skjutits på i tid och användas längre tid än beräknad livslängd.

Gjorda investeringar i exploatering för Solhöjden består huvudsakligen av konsultutredningar som genomförts för planering av Solhöjden, samt personalkostnader för den personal som arbetar i projektet.

Fleråriga Strategiska investeringar	Totalutgift			Varav årets investeringar		
	Beslutad total budget	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023
Färdigställda investeringar						
Pågående investeringar	Beslutad total budget	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023
Förskola 1 Söråker	-110 000	-9 052	100 948	-50 000	-8 009	41 991
Brandstation	-132 200	-127 101	5 099	-77 850	-44 312	33 538
Exploatering Solhöjden	-32 800	-10 074	22 726	-8 400	-3 813	4 587
Summa Strategiska investeringar	-275 000	-146 227	128 773	-136 250	-56 134	80 116
Övriga investeringar				Årets investeringar		
				Budget 2023 inkl kompletteringsbudget	Utfall 2023	Avvikelse 2023
Kultur- och tekniknämnden						
Skola förskola				-2 300	-2 797	-497
Pott div investeringar				-13 998	-10 112	3 886
Biblioteksbus				0	-771	-771
Söråkersskola Åk 6				-250	0	250
LSS Boende				-500	0	500
Utbyggnad Gymnasieskola				-250	-110	140
Berglundavägen Etapp 1&2				-1 000	-706	294
Vivstahöjden (Vivsta skola)				-15 000	-28 576	-13 576
GC koppling ny bro 22-963				-1 466	0	1 466
Energibesparing				-3 456	-3 456	0
Förskola steg 1				-1 000	0	1 000
Socialnämnden						
Investeringspott				-3 681	-1 546	2 135
Barn- och utbildningsnämnden						
Investeringspott				-1 766	-1 685	81
Kommunstyrelsen						
Bredband				-5 000	-232	4 768
Strategiska markinköp				-1 000	0	1 000
IT				-10 900	-10 083	817
Allmän inv				-500	0	500
Krishantering				-1 000	0	1 000
Exploatering AME-tomt					-938	-938
Vägprojekt SCA mark				0	-65	-65
Bergeforsen 1:109				0	-59	-59
Energibesparing				-5 000	0	5 000
Summa övriga investeringar				-68 067	-61 136	6 931
Summa investeringar	-275 000	-146 227	128 773	-204 317	-117 270	87 047

Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)

	Not	Koncern Resultat	Resultat	Kommun Resultat	Resultat	Budget	Avvikelse Resultat- Budget
		2023	2022	2023	2022	2023	
Verksamhetens intäkter	3	460,5	399,1	276,9	227,6	240,5	36,4
Verksamhetens kostnader	4	-1 663,1	-1 519,8	-1 520,9	-1 391,5	-1 416,6	-104,3
Avskrivningar	5	-91,8	-96,4	-59,3	-49,3	-63,0	3,7
Verksamhetens nettokostnader		-1 294,4	-1 217,1	-1 303,3	-1 213,2	-1 239,1	-64,2
Skatteintäkter	6	1 018,5	977,2	1 018,5	977,2	1 006,9	11,6
Generella statsbidrag och utjämning	7	254,7	271,4	254,7	271,4	248,3	6,4
Verksamhetens resultat		-21,2	31,5	-30,1	35,4	16,1	-46,2
Finansiella intäkter	8	7,2	4,2	7,6	21,5	2,5	5,1
Finansiella kostnader	9	-42,9	-17,8	-24,0	-7,9	-6,0	-18,0
Resultat efter finansiella poster		-56,9	17,9	-46,5	49,0	12,6	-59,1
Extraordinära poster	10	2,0	11,9	0,0	12,6		
Årets resultat	11	-54,9	29,8	-46,5	61,6	12,6	-59,1

Balansräkning

Balansräkning (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun		Budget
		2023	2022	2023	2022	2023
Anläggningstillgångar						
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>						
Utvecklingsarbete, koncession mm		0,0	0,0	0,0	0,0	
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar inkl pågående	12	1 750,4	1 594,5	944,6	882,1	909,5
Maskiner och inventarier/	13	200,0	183,9	62,6	62,9	60,0
Övriga materiella anläggningstillg	13					
<i>Finansiella anläggningstillg</i>	14	42,6	41,2	53,5	53,0	52,0
Summa anläggningstillgångar		1 993,0	1 819,6	1 060,7	998,0	1 021,5
Bidrag infrastruktur	15	4,4	4,4	4,4	4,4	4,2
Omsättningstillgångar						
Förråd/Exploateringsfast	16	21,1	18,2	17,9	17,9	14,0
Fordringar	17	194,8	188,1	169,7	160,9	90,0
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	18	53,5	225,3	51,1	271,8	92,0
Summa omsättningstillgångar		269,4	431,6	238,7	450,6	196,0
SUMMA TILLGÅNGAR		2 266,9	2 255,6	1 303,8	1 453,0	1 221,7
Eget kapital	19	360,9	411,5	243,3	289,8	251,1
Årets resultat		-54,9	29,8	-46,5	61,6	12,6
Resultatutjämningsreserv		18,5	0,0	18,5	0,0	0,0
Årets res till framtidsfond				0,0	0,0	0,0
Avsättningar						
Avsättning till pensioner o likn förpl	20	173,2	144,2	156,3	127,0	125,0
Andra avsättningar	21	76,9	77,2	38,9	37,4	55,0
Summa avsättningar		250,1	221,4	195,2	164,4	180,0
Skulder						
Långfristiga skulder	22, 23	1 302,8	1 244,7	558,9	510,9	540,6
Kortfristiga skulder	24	353,1	378,0	306,3	487,9	250,0
Summa skulder		1 655,9	1 622,7	865,2	998,8	790,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 266,9	2 255,6	1 303,8	1 453,0	1 221,7
Panter och ansvarsförbindelser	25					
Panter och därmed jämförliga säkerheter						
Ansvarsförbindelser		2,9	3,0	726,3	716,6	
Pensionsförplikt som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		332,5	325,2	332,5	325,2	
Övriga ansvarsförbindelser		208,6	155,8	361,7	257,2	
Summa förbindelser		544,0	484,0	1 420,5	1 298,9	

Kommentarer större förändringar vissa balansräkningsgrupper, kommunen:

Mark, byggnader; stor ökning pga. hög investeringsnivå.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (mnkr)

	Not	Kommun		Budget
		2023	2022	2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat		-46,5	61,6	12,6
Justering för ej likviditetspåverkande poster	26	80,8	34,7	55,0
<i>Medel från verksamheten före förändr av rörelsekapital</i>		34,3	96,3	67,6
Ökning (-)/ minskning (+) kortfristiga fordringar/placeringar		-8,8	-41,1	0,0
Ökning (-)/ minskning (+) förråd/varulager/expl fast		0,0	-3,7	0,0
Ökning (+)/ minskning (-) kortfristiga skulder		-181,6	177,0	30,0
Kassaflöde från löpande verksamheten		-156,1	228,5	97,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella tillgångar		-121,5	-166,1	-115,4
Investeringsbidrag materiella tillgångar		4,6	1,4	
Avytttrade materiella anläggningstillgångar	27	8,2	7,1	
Förvärv av finansiella tillgångar		-1,8	-2,7	
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	0,0	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-110,5	-160,3	-115,4
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupplåning		50,0	112,0	47,8
Amortering av skuld		-5,5	-7,1	-30,0
Övrig ökning/ minskn långfristig skuld	28	0,1	0,1	
Ökning (-) långfristiga fordringar/		1,3	1,6	
Minskning (+) långfristiga fordringar				
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		45,9	106,6	17,8
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR				
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde		-220,7	174,8	0,0
Likvida medel vid årets början		271,8	97,0	50,0
Likvida medel vid periodens slut		51,1	271,8	50,0

Noter

Not 1

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer. Enstaka undantag från detta redovisas även i notapparaten.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Redovisas enligt rekommendation nr R16 från RKR. Syftet med sammanställd redovisning är att ge en sammanfattande bild av kommunens ekonomiska ställning, åtaganden och resultat. Redovisningen omfattar all kommunal verksamhet i den mån kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande, oavsett om den bedrivs i förvaltnings- eller företagsform.

Den sammanställda redovisningen omfattar bolag/förbund där kommunen har en ägarandel på minst 20 % alternativt har betydande inflytande.

Koncerninterna kostnader och intäkter samt fordringar och skulder har eliminerats. Kommunens borgensförbindelser gentemot bolagen har eliminerats.

Gjorda bokslutsdispositioner, förändringar i obeskattade reserver, påverkar inte det sammanställda resultatet. I den sammanställda redovisningen tas 20,6 % av de obeskattade reserverna upp som uppskjuten skatteskuld i form av en avsättning. Resterande 79,4 % redovisas som eget kapital. Enlighet i redovisningsprinciper mellan kommun och bolag föreligger ej. Uppskrivningar av koncernföretagens anläggningstillgångar och avskrivningar av dessa är återförda före konsolidering.

Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag.

Bolag	Ägarandel
AB Timråbo	100 %
Timrå Vatten AB	100 %
Torsboda Industrial Park AB/Torsboda 1:110 AB/Torsboda 4:29 AB	50 %
Timrå Invest AB	100 %
Medelpads räddningstjänstförbund	14 %
Midlanda Fastigheter AB/Midlanda Flygplats AB	16 %
Samordningsförbundet Härnösand/Timrå	12,5 %
ServaNet AB	5 %

Samordningsförbundet Härnösand/Timrå och ServaNet AB ingår inte i de sammanställda räkenskaperna eftersom deras andel av Timrå kommunkoncerns omsättning är obetydlig.

Värderings- och omräkningsprinciper

Immateriella tillgångar

Timrå kommun innehar inga immateriella tillgångar enligt RKR R3. Kostnader för IT-system och licenser har kostnadsförts i resultaträkningen, intäkter t ex ledningsrätter är resultatförda.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med ett anskaffningsvärde på minst 20 mnkr med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod skrivs av separat. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. För investeringar tillämpas en beloppsgräns om 2 prisbasbelopp och nyttjandetid överstigande 3 år. RKR:s rekommendation R4 följs. Eventuella investeringsbidrag redovisas som en långfristig skuld. Ej avslutade investeringar balanseras som pågående arbeten. Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, max två prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Avskrivning sker inte på aktier, bostadsrätter, mark, konst och pågående arbeten.

Huvudsakligen tillämpade avskrivningstider:

- byggnader och anläggningar, 20–60 år.
- maskiner, fordon och inventarier, 3–10 år.

För komponentavskrivning delas varje komponentgrupp upp i ett antal komponenttyper. Typernas avskrivningstider varierar mellan 10 och 60 år.

Nedskrivningar

Timrå kommun har under 2023 inte gjort några utrangeringar/avyttringar enligt RKR R6.

Aktivering av ränta

Aktivering av ränta tillämpas ej.

Infrastrukturell investering

Kommunen har en avsiktsförklaring med Trafikverket om bidrag till åtgärder väg 684 i Söråker samt en med ServaNet om bredbandsutbyggnad Stora Bandsjön. Upplöses på 25 år.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder

Timrå kommun innehar ett antal finansiella tillgångar och skulder enligt RKR R7, upptas till anskaffningsvärdet. Vad gäller finansiella anläggningstillgångar utöver aktieinnehav mm i kommunala bolag finns tillgångar i form av utlämnade lån till föreningar. Prövning mot eventuellt nedskrivningsbehov har skett.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Tomter för försäljning värderas kollektivt. I värdet ingår mark och direkta utgifter för åtgärder på marken.

Leasing

Ska redovisas enligt rek R5 från RKR. Samtliga leasingavtal där kommunen är leasetagare redovisas som operationella leasinghyresavtal oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Innebär att leasingavgifter kostnadsförs löpande och att leasingobjekt ej redovisas som anläggningstillgångar. Operationella avtal med löptid max 3 år redovisas ej i not. Hyresavtal är ej redovisade enligt R5.

Skulder och avsättningar

Erhållna investeringsbidrag redovisas som förutbetalad intäkt och periodiserad i samma takt som relaterade anläggningstillgångar.

Avsättningar för pensioner värderas enligt aktuell RIPS i enlighet med RKR R10.

Statliga investeringsbidrag

Skuldförs vid utbetalning. Bidragen intäktsförs i takt med avskrivningarna för den investering som bidraget avser.

Byte av redovisningsprincip

Inget byte av redovisningsprincip eller omklassificering har skett under 2023.

Resultatutjämningsreserv (RUR)

Timrå kommun har under 2017 beslutat att inrätta resultatutjämningsreserv. I RUR finns 18,5 mnkr per 2023-12-31.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Kommunalskatt

Timrå kommun använder sig av SKR:s decemberprognos för beräkning av skattens slutavräkning enligt rekommendation nr R2 från RKR. Skatteintäkterna utgörs av årets

preliminära skattebetalningar, en preliminär slutavräkning för innevarande år och en definitiv slutavräkning för föregående år.

Semester, övertid

Innestående semester, okompenserad övertid och inarbetad ferielön är upptagna som en kortfristig skuld i balansräkningen. Förändringen av skuld för innestående semester, okompenserad övertid och inarbetad ferielön, har belastat årets resultat.

Pensioner

Redovisas enligt rekommendation nr R10 från RKR. Pensionsskulden är framräknad av KPA. Garanti- och visstidspensioner är redovisade som avsättningar i balansräkningen. Ränta på pensionslöften redovisas som finansiella kostnader. Personalkostnaderna har interndebiters ett pålägg på 10,45 % plus löneskatt för finansiering av årets intjänade pensioner.

Pensioner intjänade före 1998 finns redovisade som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelsen inkluderar löneskatt med 24,26 %. Pensioner beräknas enligt den pensionsberäkningsmodell (RIPS-19), som SKR rekommenderat. Förtroendevalda med rätt till pension redovisas som avsättning när det är troligt att den kommer att leda till utbetalning. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Internredovisningsprinciper

Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 44,6% av lönekostnaden.

Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Beräknas enligt rak nominell metod vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan uppgick 2023 till 1,0 %.

Kommunen har även gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering, gäller bl a hyres- och lokalvårdskostnader som sätts till kultur- och teknikförvaltningens självkostnad, kost som debiteras av kommunens centralkök till självkostnad (baserad på portionspris), maskinkostnader utifrån timpriser (gäller även investeringar).

Vissa kostnader fördelas med olika former av schabloner och enhetspriser, gäller främst IT.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling mm fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Not 2

Uppskattningar och bedömningar

Jämförelsestörande poster

Timrå kommun följer RKR:s rekommendation R11. I kommunen definieras jämförelsestörande poster som enstaka händelser som är viktiga att uppmärksamma vid

jämförelser med andra perioder. Beloppsmässigt ska posten överstiga 3 000 tkr enligt kommunens bedömning, samt vara av engångskaraktär. 2023 finns 2 poster som är redovisas som jämförelsestörande.

Realisationsposter redovisas alltid som jämförelsestörande post.

Avsättningar

Avsättningar för deponier har tagits upp till ett belopp i 2020 års kostnadsnivå. Kostnaden för att återställa deponier har beräknats på nytt under 2022 men någon kompletterande avsättning har inte gjorts upp till det belopp som bedömts krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättning har inte skett i enlighet med RKR:s rekommendation nr R9. Insatserna är påbörjade 2013 och sträcker sig ett antal år framåt, utflödestakten är mycket osäker. Övriga avsättningar är bedömda i 2022 års kostnadsnivå, utflödet bedöms till lågt kommande åren. Några antagande om framtida händelser som påverkar värderingen av avsättningarna har inte gjorts.

Tvister

Kommunen har några tvister om totalt 5,2 mnkr som hanterats som avsättningar.

Periodiseringar av statsbidrag

Statsbidrag där möjlig återbetalningsskyldighet till bidragsgivaren finns har bokförts som kortfristig skuld.

Alla värden i mnkr om inte annat anges

Not 3

Verksamhetens intäkter	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Försäljningsintäkter	22,8	19,5	17,9	18,7
Taxor och avgifter	86,5	74,7	47,8	42,1
Hyror och arrenden*	148,1	139,0	27,9	23,8
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	150,3	112,2	147,5	109,6
E U-bidrag	1,0	0,2	1,0	0,2
Övriga bidrag	22,5	22,5	4,8	6,2
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	20,8	22,5	21,4	18,5
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,4	1,4	0,4	1,4
<i>Jämförelsestörande intäkter</i>				
Reavinst försäljning fastigheter, maskiner/inventarier	8,1	7,1	8,1	7,1
Summa verksamhetens intäkter	460,5	399,1	276,9	227,6

*Tomträttsavgälder (tkr)	Antal (m ²)		Taxeringsvärde		Intäkter	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Idrottsplats	1 (32.369 m ²)	1 (32.369 m ²)	0,0	0,0	94,7	94,7

Not 4

Verksamhetens kostnader	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Personalkostnader exkl pensionskostnader	-924,5	-857,1	-882,2	-818,3
Pensionskostnader	-91,1	-57,9	-86,3	-54,4
Köp av huvudverksamhet	-251,0	-204,7	-202,5	-191,7
Lokal- och markhyror	-26,4	-57,0	-59,6	-51,0
Lämnade bidrag	-43,8	-43,7	-43,0	-43,4
Köp av material, tjänster, övr verksamhetskostn.	-326,4	-290,4	-240,7	-220,8
Bolagsskatt	-0,1	-3,2		
<i>Jämförelsestörande kostnader</i>				
Reaförlust fast förs m.m.	0,0	-5,8	0,0	-5,8
Aktieägartillskott			-6,7	-6,2
Summa verksamhetens kostnader	-1 663,1	-1 519,8	-1 520,9	-1 391,5

Not 5

Av- och nedskrivningar	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Avskrivningar fastigheter/anläggningar	-69,6	-59,8	-45,7	-35,7
Avskrivningar maskiner/inventarier	-22,2	-20,3	-13,6	-12,3
<i>Jämförelsestörande poster</i>				
Nedskrivningar av anläggningstillgång	0,0	-16,3	0,0	-1,4
Summa avskrivningar	-91,8	-96,4	-59,3	-49,3

För uppgift om avskrivningstider se avsnittet redovisningsprinciper.

Nedskrivning år 2022 gäller div olika anläggningar/inventarier som är nedskrivna pga. utrangering eller motsvarande.

Not 6

Skatteintäkter	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Preliminär kommunalskatt	999,9	950,5	999,9	950,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	14,0	21,0	14,0	21,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	4,7	5,7	4,7	5,7
Summa skatteintäkter	1 018,5	977,2	1 018,5	977,2

Prel. slutavräkning på skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos. Prel. slutavräkning för år 2023 = 787 kr per/invånare. Slutavräkning för år 2022 uppgår till 1171 kr per invånare jämfört med prognos på 1471 kr. Mellanskillnaden, 260 kr per invånare, resultatredovisas i på år 2023.

Not 7

Generella statsbidrag och utjämning	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Inkomstutjämningsbidrag	212,2	206,9	212,2	206,9
Kostnadutjämningsavgift*	-32,1	-22,4	-32,1	-22,4
Regleringsbidrag	41,4	49,5	41,4	49,5
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Avgift LSS-utjämning	-17,5	-19,7	-17,5	-19,7
Kommunal fastighetsavgift	46,7	44,5	46,7	44,5
Statsbidrag för prestationsbaserade medel i syfte att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden	3,5	1,0	3,5	1,0
Statsbidrag skolmiljarden	0,0	1,4	0,0	1,4
Bidrag covid-19 från 2021	0,0	9,0	0,0	9,0
Tillfälligt stöd pga ökade kostnader för finansiering	0,0	0,4	0,0	0,4
Statsbidrag kommunernas medverkan vid 2022 års val	0,0	0,5	0,0	0,5
Tillfälliga kommunstödet - kriget i Ukraina	0,4	0,3	0,4	0,3
Summa generella statsbidrag och utjämning	254,7	271,3	254,7	271,4

*) Skatteverket har i preliminärt beslut 2023-02-08 fastställt ändrad Kostnadutjämningsavgift 2022 som för Timrå kommun innebar -22,8 mnkr. Mellanskillnaden mot tidigare beslutad avgift belastar 2023 års resultat med -0,4 mnkr.

Not 8

Finansiella intäkter	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Räntor utlämnade lån	1,6	1,4	1,4	1,4
Räntor likvida medel	3,0	0,9	2,9	0,0
Borgensavgifter	0,4	0,5	2,8	2,5
Övriga finansiella intäkter	1,8	0,6	0,1	1,1
<i>Jämförelsestörande poster</i>				
Aktieutdelning från koncernföretag	0,4	0,8	0,4	16,5
Summa finansiella intäkter	7,2	4,2	7,6	21,5

Not 9

Finansiella kostnader	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Räntor långfristiga lån	-26,2	-11,3	-14,0	-5,3
Ränta på pensionsavsättningar	-9,9	-2,4	-9,9	-2,4
Övriga finansiella kostnader	-6,8	-4,1	0	-0,2
Summa finansiella kostnader	-42,9	-17,8	-24,0	-7,9

Not 10

Extraordinära poster	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Återförd avsättning för rivning simhall	0	12,6	0	12,6
Uppskjuten skatt	2,0	-0,7		
Summa extraordinära poster	2,0	11,9	0,0	12,6

Återföringen 2022 av 12,6 mnkr beror på att Kammarkollegiet beviljat pengar för rivning av simhall. Återstående kostnad för rivningen finansieras av Kammarkollegiets bidrag under 2023.

Not 11

Årets resultat	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Skattefinansierad verksamhet	-46,5	61,6	-46,5	61,6
Direkt eget kapital	4,3	-9,4		
Årets resultat koncernenheterna	-12,8	-22,4		
Summa	-54,9	29,8	-46,5	61,6

Not 12

Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Redovisat värde vid årets början	2 719,7	2 672,2	1 567,0	1 438,0
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar		-194,8		
Årets investeringar och pågående nyanlägg., netto	249,3	269,5	108,3	144,1
Värde av avyttringar/utrangeringar /omklassificeringar	-25,4	-27,2	-0,1	-15,1
Utgående balans	2 943,6	2 719,7	1 675,1	1 567,0
IB ackumulerade avskrivningar	-1 125,2	-1 252,1	-684,9	-657,4
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar		189,9		
Årets avskrivningar/nedskrivningar	-68,0	-71,2	-45,7	-35,7
Återföring avskrivningar årets utrangeringar/avyttr	0,0	8,2	0,0	8,2
UB ackumulerade avskrivningar	-1 193,2	-1 125,2	-730,6	-684,9
Redovisat värde vid årets slut	1 750,4	1 594,4	944,6	882,1
Specifikation bokfört värde:				
Mark	78,6	38,8	5,8	5,8
Verksamhetsfastigheter	1163,8	939,1	451,1	337,7
Fastigheter för affärsverksamhet	1,6			
Publika fastigheter	434,6	450,0	434,6	450,0
Lager	0,1			
Pågående anläggning	71,6	166,6	53,1	88,6
Summa	1 750,4	1 594,4	944,6	882,1

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	45	45	41	40
---	----	----	----	----

Not 13

Maskiner och inventarier, övriga materiella anläggningstillgångar

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Redovisat värde vid årets början	386,5	393,7	159,5	138,3
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar		-41,6		
Årets investeringar	38,5	35,7	13,3	22,1
Värde av avyttringar/utrangeringar /omklassificeringar	-3,2	-1,3	-2,6	-0,9
Utgående balans	421,8	386,5	170,2	159,5
IB ackum avskrivningar	-202,6	-230,2	-96,6	-85,0
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar		46,8		
Årets avskrivningar/nedskrivningar	-21,8	-19,9	-13,6	-12,3
Återföring avskrivningar för årets utrangeringar/förs	2,6	0,7	2,6	0,7
UB ackumulerade avskrivningar	-221,8	-202,6	-107,6	-96,6
Redovisat värde vid årets slut	200,0	183,9	62,6	62,9
Specifikation bokfört värde				
Maskiner	143,4	135,4	17,4	19,6
Inventarier	47,9	46,8	42,8	41,6
Transportmedel	8,4	1,5	2,1	1,5
Speciella inventarier	0,3	0,2	0,3	0,2
Summa	200,0	183,9	62,6	62,9

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (år) 12 12 11 11

I maskiner och inventarier ingår inga leasingobjekt.

Not 14

Finansiella anläggningstillgångar

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Aktier, andelar	16,5	14,7	29,5	27,7
varav i dotterbolag	0,9	0,8	13,9	13,9
Långfristiga fordringar	24,7	25,1	23,2	24,5
Skattefordran	0,7	0,6		
Bostadsrätter	0,8	0,8	0,8	0,8
Summa	42,6	41,2	53,5	53,0

Specifikaiton		Koncern		Kommun	
		2023	2022	2023	2022
Aktier/andelar koncernföretag					
Bokfört värde (tkr)	Ägarandel				
AB Timråbo	100 %			6 000	6 000
Timrå Vatten AB	100 %			997	997
Torsboda Industrial Park AB	50%			1 110	1 110
Medelpads Räddningstjänstförbund	14%			2 439	2 439
Timrå Invest AB	100%			2 525	2 525
Midlanda Fastigheter AB	16%			800	800
Erbosa AB	100%			25	
Midlanda Flygplats AB	16%	52	52		
MittSverige Vatten & Avfall AB	18%	900	900		
Summa aktier/andelar koncern		952	952	13 896	13 871
Aktier/andelar övriga					
Bokfört värde (tkr)					
ADDA (Kommentusgruppen AB)	-	3	3	3	3
Inera AB	< 0,5%	42	42	42	42
Nya Ostkustbanan 2015 AB	ca 2%	19	19	19	19
ServaNet AB	5,3%	890	890	890	890
Andelskapital Kommuninvest ek förening		14 648	12 846	14 648	12 846
Insatskapital Husbyggnadsvaror		40			
Summa aktier/andelar övriga		15 642	13 800	15 602	13 800
Totalt aktier/andelar		16 594	14 752	29 498	27 671

Långfristiga fordringar	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Utlämnade lån				
Utlämnat lån Timrå Invest AB			11 900	12 600
Utlämnat lån Söråkers IF	2 256	2 820	2 256	2 820
Avgår: Kortfristig del	0	0	0	0
Summa utlämnade lån	2 256	2 820	14 156	15 420
Övriga långfristiga fordringar	550	0		
Revers fastighetsförs	0	0		
Bergeforsens Kraft AB	9 056	9 096	9 056	9 096
Pensionsåtagande Sundsvall, Ånge kommun	12 840	15 816		
Summa övriga långfristiga fordringar	22 446	24 912	9 056	9 096
Totalt långfristiga fordringar	24 702	27 732	23 212	24 516

Not 15

Bidrag till infrastruktur	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Bokfört värde (tkr)				
Bidrag till Trafikverket gällande Väg 684 Centrum Söråker	5 000	5 000	5 000	5 000
Bidrag till Servanet gällande Bredband Stora Bandsjön	232	232	232	
Totalt bidrag	5 232	5 232	5 232	5 000
Akkumulerade upplösningar vid årets början	583	383	583	383
Årets upplösning	200	200	200	200
Akkumulerade upplösningar vid årets slut	783	583	783	583
Summa bidrag till infrastruktur	4 448	4 417	4 448	4 417

Bidragen upplöser på 25 år.

Not 16

Förråd och exploateringsfastigheter	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Exploateringsfastigheter/tomter	17,6	17,6	17,2	17,3
Lager	2,8			
Anslutningsavg	0,7	0,6	0,7	0,6
Summa	21,1	18,2	17,9	17,9

Not 17

Fordringar	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Kundfordringar	23,5	25,0	15,4	10,2
Div kortfristiga fordringar	79,5	73,2	75,0	65,7
Förutbet kost/Upplup intäkt	91,8	89,9	79,3	85,0
Summa	194,8	188,1	169,7	160,9

Not 18

Kassa och bank	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Kassa, plusgiro, bank	0,1	0,7	0,1	0,1
Koncernkonto i Swedbank kommun	23,0	106,4	23,0	106,4
Koncernkonto i Swedbank övriga	30,4	118,2	28,1	165,3
Summa	53,5	225,3	51,1	271,8

Kommunen har en checkräkningskredit på 3 mnkr som inte var utnyttjad per 31/12 2023.

Koncernkontosaldo	2023	2022
AB Timråbo	18,6	69,2
Timrå Invest AB	-4,5	1,3
Timrå Vatten AB	-9,5	0,6
Torsboda Industrial Park AB	23,5	47,1
Summa	28,1	118,2

Not 19

Eget kapital	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående balans	411,5	314,2	289,8	228,2
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar		1,8		
Justering föreg år	-2,5	42,6		
Direktbok eget kapital	2,5	23,0		
Insatt aktiekapital	-0,1			
Erhållet aktieägartillskott 2023	6,7			
Återbetalning aktieägartillskott 2022	-2,5			
Årets resultat	-54,9	29,8	-46,5	61,6
Summa	360,9	411,5	243,3	289,8

Obeskattade reserver, redovisade som eget kapital 0,3

De obeskattade reserverna avser konsoliderade koncernbolag. De redovisas till 79,4 % som eget kapital i kommunens koncernredovisning. Uppskjuten skatt uppgår till 20,6 % och redovisas som avsättning.

Uppdelning av eget kapital,

kommunen	2023	2022
Resultatutjämningsreserv	18,5	0,0
Övrigt eget kapital	163,0	271,0
Framtidsfond	61,9	18,8
Utgående eget kapital	243,3	289,8

Not 20

Avsättningar för pensioner	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående balans	144,2	135,4	127,0	118,6
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar		-3,4		
Nyintjänad pension	17,0	5,5	16,5	4,6
Årets utbetalningar	-8,6	-6,5	-7,9	-5,9
Ränte- och basbeloppsuppräknings	11,1	2,7	9,8	2,4
Övrig post	3,7	5,5	5,2	5,6
Förändring av löneskatt	5,6	5,1	5,7	1,7
Utgående balans	173,2	144,2	156,3	127,0

Aktualiseringsgrad (kommunen) för beräkningsunderlaget uppgick till 96% (96% år 2022)

Not 21

Övriga avsättningar	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Skatt				
Redovisat värde vid årets början	41,9	39,2		
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar		-0,5		
Avsättning skatt obeskatt reserv	0,1			
Avsättning skatt enligt bolagens årsredovisningar	-1,8	3,2		
Utgående balans	40,1	41,9		
Pension Medelpads räddningstjänstförb				
Redovisat värde vid årets början			18,7	18,1
Nya avsättningar			-0,6	0,6
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans			18,2	18,7
Återställande deponier				
Redovisat värde vid årets början	10,6	11,1	10,6	11,1
Nya avsättningar				
Ianspråktaga avsättningar	-0,2	-0,5	-0,2	-0,5
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	10,4	10,6	10,4	10,6
Tvister mm				
Redovisat värde vid årets början	3,5	4,6	3,1	4,5
Nya avsättningar	2,4	2,9	2,4	2,8
Ianspråktaga avsättningar	-0,1	-1,7	0,0	-1,7
Outnyttjade belopp som återförts	-0,1	-2,5	-0,1	-2,5
Förändring nuvärde/korrigerig		0,2		
Utgående balans	5,8	3,5	5,4	3,1
Statlig medfinans				
Redovisat värde vid årets början	5,0	5,0	5,0	5,0
Nya avsättningar				
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	5,0	5,0	5,0	5,0
Pens M-pads räddtjänstförbund (Övr medlems andel)				
Redovisat värde vid årets början	16,1	15,7		
Nya avsättningar		0,5		
Ianspråktaga avsättningar	-0,5			
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	15,5	16,1		
Rivning/sanering				
Redovisat värde vid årets början	0,0	19,8	0,0	19,8
Nya avsättningar				
Ianspråktaga avsättningar		-7,2		-7,2
Outnyttjade belopp som återförts		-12,6		-12,6
Förändring nuvärde				
Utgående balans	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa övriga avsättningar	76,9	77,2	38,9	80,4

Övrig avsättning avser dels pensioner räddningstjänstpersonal, beloppet är beräknat av KPA. Något utflöde förutses ej de kommande åren. Avsättning för återställande deponi gäller nedlagda deponier, påbörjat 2012 som beräknas pågå i minst 20 år samt slamlagun i drift. Både belopp och tidpunkt för större utflöde är osäkert, ansvarsförhållanden är ej helt klarlagda, beräkning för deponier är uppdaterad under 2022 men ytterligare avsättning har ej gjorts under året. Tvister gäller bl a elevkostnader friskolor. Statlig medfinans gäller åtgärder i Söråkers centrum, avtal finns med Trafikverket.

Not 22

Långfristiga skulder, lån	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående låneskuld	1 231,7	1 028,8	517,2	412,3
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar		3,2		
Nyupplåning under året	60,5	212,8	50,0	112,0
Årets amorteringar	-5,6	-7,1	-5,5	-7,1
Omklassificering kort/lång skuld		-6,0		
Delsumma	1 286,7	1 231,7	561,7	517,2
Varav kort del av lång skuld	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0
Summa	1 256,7	1 201,7	531,7	487,2
Räntebindningstider				
0-12 månader	311,6	356,8	115,5	200,8
1-3 år	442,3	429,3	76,8	47,8
3-5 år	263,5	150,0	128,0	75,0
5 år och mer	269,3	295,6	241,3	193,6
Summa	1 286,7	1 231,7	561,7	517,2

Not 23

Långfristiga skulder, övrigt	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående balans anslutningsavgifter	19,2	17,8		
Årets förändring	-0,4	1,4		
Utgående balans	18,9	19,2	0,0	0,0
Ingående balans renhållningskollektivet	3,7	3,3	3,7	3,3
Årets förändring	0,1	0,4	0,1	0,4
Utgående balans	3,8	3,7	3,8	3,7
Ingående balans investeringsbidrag	19,8	19,2	19,9	19,3
Årets investeringsbidrag	4,6	1,4	4,6	1,4
Intäktsfört under året	-1,0	-0,9	-1,0	-0,9
Utgående balans	23,4	19,8	23,4	19,9
Ingående balans långfr skuld Timrå Invest				0,3
Årets förändring				-0,3
Utgående balans	0,0	0,0		0,0
Summa	46,1	42,7	27,2	23,7
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag	23,4	19,3	23,4	19,9
återstående antal år (snitt)	20	20	20	20
Anslutningsavgifter	18,9	0,7		
återstående antal år (snitt)				
Summa förutbetalda intäkter	42,3	20,0	23,4	19,9

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.

Not 24

Kortfristiga skulder	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Skulder inom koncernkontot	14,0		28,1	165,3
Leverantörsskulder	99,2	131,5	84,0	113,0
Personalens skatter, avgifter och avdrag	84,6	75,9	80,4	72,2
varav semester och övertidsskuld	45,3	43,6	42,6	41,1
Upplupna kostnader	95,3	91,2	75,6	75,0
varav upplupna pensioner inklusive löneskatt	35,2	33,3	32,6	32,1
Förutbetalda intäkter	24,9	41,5	7,9	32,3
Övriga kortfristiga skulder	35,0	37,9	30,2	30,1
Summa	353,1	378,0	306,3	487,9

Not 25

Panter och därmed jämförliga säkerheter	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Pensförplikt, ej upptag bland skuld eller avsättning	267,6	261,7	267,6	261,7
Löneskatt på pensionsförpliktelser	64,9	63,5	64,9	63,5
Borgen AB Timråbo			600,0	600,0
Borgen Timrå Vatten AB			111,5	101,5
Borgen Torsboda Industrial Park AB			7,0	7,0
Borgen, pensioner MRF			4,9	5,1
Övrig borgen och förlustansvar egna hem	2,9	3,0	2,9	3,0
Operationella leasingavtal *	57,1	2,9	210,2	104,3
Medfinansiering EU-proj m.fl. **	151,5	152,9	151,5	152,9
Summa	544,0	484,0	1 420,5	1 298,9

Specifikation förpliktelser anställda	2023	2022
Ingående ansvarsförbindelse	260,4	270,0
Aktualisering		
Ränteuppräknig	1,9	1,9
Basbeloppsuppräknig	19,7	6,0
Ändring försäkringstekniska grunder		
Övrig post	3,5	0,3
Årets utbetalningar	-19,4	-17,8
Summa pensionsförpliktelser	266,1	260,4
Löneskatt	64,6	63,2
Utgående ansvarsförbindelse	330,6	323,6

Ansvarsförbindelse intjänad visstidspension	Kommun	
	2023	2022
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension	4	4
Intjänad visstidspension och livränta	1,5	1,3
Särskild löneskatt, intjänad visstidspension	0,4	0,3
Summa	1,9	1,6

Förtroendevalda med mer än 40 % sysselsättningsgrad har visstidsbegränsade arvodesvillkor med visstidspension. Pensionen regleras av bestämmelser enligt OPF-KL m fl avtal, policy antagen av KS 2019-04-09 § 138. Antalet förtroendevalda med dessa arvodesvillkor uppgick 2023-12-31 till 4.

*) Specifikation operationella ej uppsägningsbara hyres- och leasingavtal > 3 år	2023	2022
Framtida minimileaseavgifter, maskiner o inventarier (mnkr)		
med förfall inom 1 år	2,8	1,9
med förfall senare än 1 år men inom 5 år	3,3	1,0
med förfall senare än 5 år	0,0	0,0
Summa	6,1	2,9
Framtida hyresavtal, fastigheter/anläggningar (mnkr)		
med förfall inom 1 år	42,6	8,4
med förfall senare än 1 år men inom 5 år	115,6	33,1
med förfall senare än 5 år	45,9	59,9
Summa	204,1	101,4
Summa totalt	210,2	104,3

***) Specifikation över medfinansiering proj m.fl. belopp i kr	2023	2022
Leader Mittland Plus	1 460 000	1 825 000
Trafikplats E4 Torsboda *	150 000 000	150 000 000
Filmfond Västernorrland	0	180 000
Bredband Stora Bandsjön	0	231 750
Summa medfinansiering	151 460 000	152 236 750

*) Medfinansieringsavtalet ska säkerställa att trafikplatsen finansieras av Trafikverket. Om Trafikverket drar sig ur så blir Torsboda Industrial Park AB (TIPAB) finansieringsskyldig. Vid eventuell bolagskonkurs står kommunen borgen för TIPAB:s eventuella lån.

Timrå kommun har i januari 2008 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sveriges samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner/regioner som 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive kommun lånar av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Timrå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 358 828 538 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 384 968 835 kronor.

Not 26

Justering för ej likviditetspåverkande poster	Kommun	
	2023	2022
Avskrivningar	59,3	48,0
Avsättningar pensioner mm	30,8	-2,2
Nedskrivningar, utrangeringar	0,0	7,2
Justering eget kapital		
Övriga ej likv.påverkande post, tex upplös inv bidrag	-9,3	-18,3
Summa	80,8	34,7

Not 27**Försäljning av materiella anläggningstillgångar****Kommun**

	2023	2022
Markobjekt	7,2	7,1
Maskiner, inventarier, fordon	1,0	
Anläggningar		
Summa	8,2	7,1

Not 28**Förändring övrig långfristig skuld****Kommun**

	2023	2022
Förutbetalda anslutningsavgifter		
Förutbetalda investeringsbidrag		
Skuld till koncernbolag		-0,3
Skuldförändring renhållningskollektiv	0,1	0,4
Summa	0,1	0,1

Not 29**Upplysning om särredovisning**

Särredovisning har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Särredovisning finns tillgänglig hos Timrå Vatten AB.

Not 30**Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision****Koncern****Kommun**

	2023	2022	2023	2022
Kostnader för räkenskapsrevision, belopp i tkr				
Sakkunnigt biträde	349,5	244,0	235,0	164,0
Förtroendevalda revisorer	76,0	63,0	31,0	23,0
Total kostnad för räkenskapsrevision	425,5	307,0	266,0	187,0
Kostnader för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	663,7	670,0	579,2	651,0
Förtroendevalda revisorer	282,1	212,0	281,1	209,0
Total kostnad för övrig revision	945,8	882,0	860,3	860,0
Total kostnad för revision	1 371,3	1 189,0	1 126,3	1 047,0

Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar: Fast och lös egendom avsedd för stadigvarande innehav såsom fastigheter, maskiner, inventarier m.m.

Ansvarsförbindelse: En upplysning till balansräkningen över ekonomiska åtaganden som inte redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen. Åtagandets storlek kan ibland inte fastställas med tillförlitlighet.

Avskrivningar: Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgång. Ska i princip motsvara förslitning och/eller förbrukning av anläggningstillgång över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Avsättningar: Ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är bestämd. Kostnaden belastar resultaträkningen det år förpliktelsen uppstår.

Balanslikviditet: Omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder.

Balansräkning: Visar den ekonomiska ställningen vid årets slut. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) respektive hur kapitalet har anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Eget kapital: skillnaden mellan kommunens tillgångar och skulder/avsättningar.

Internränta: Årlig ersättning mellan finansförvaltningen och nämnderna för det kapital (bundet i anläggningstillgångar) som utnyttjas inom en viss verksamhet.

Investeringsredovisning: In- och utbetalningar för årets nettoinvesteringar i t.ex. anläggningar och maskiner. Tillgångarna är avsedda att användas under längre tidsperiod.

Kapitalkostnader: Benämning för internränta och planenlig avskrivning. Utgör kostnad för nämnderna och intäkt för finansförvaltning som ersättning för kapital som nyttjats.

Kassaflödesanalys: Redovisning av hur kommunen har fått in pengar och hur de använts. Till skillnad från resultaträkningen som visar kostnader och intäkter redovisas här in- och utbetalningar.

Kortfristiga fordringar/skulder: Kortfristiga lån, skulder eller fordringar som avses betalas inom 1 år från bokslutsdagen.

Långfristiga fordringar/skulder: Lån och skulder eller fordringar där avsikten är att betalning överstiger 1 år från balansdagen.

Nettoinvesteringar: Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Nettokostnader: Driftkostnader inklusive avskrivningar efter avdrag för bidrag, avgifter, hyror och ersättningar. Är i kommuner likställt med finansiering genom kommunala skattemedel.

Omsättningstillgångar: Lös egendom som inte är anläggningstillgång. Dessa tillgångar kan omsättas i likvida medel, t.ex. kundfordringar, statsbidragsfordringar, bankmedel.

Periodisering: Fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

Resultaträkning: Visar årets resultat, dvs. hur förändringen av det egna kapitalet under året har uppkommit. Det egna kapitalets förändring kan även utläsas av förändring på balansräkningen över 2 år.

Rörelsekapital: Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.

Självfinansieringsgrad: Andel (%) av kommunens resultat före avskrivningar som finansierar årets investeringar.

Soliditet: Andel (%) eget kapital av de totala tillgångarna. Soliditeten beskriver kommunens långsiktiga betalningsstyrka.

KONCERNEN

Sammanställd redovisning

Sammanställd redovisning består av Timrå kommun, AB Timråbo, Timrå Vatten AB, Timrå Invest AB, del i Midlanda Fastigheter AB (16 %), del i Medelpads Räddningstjänstförbund (ca 14, %) och del av Torsboda Industrial Park (50%). Midlanda Fastigheter AB äger 100 % av Midlanda Flygplats AB och Timrå Vatten AB äger 18 % av MittSverige Vatten och Avfall AB. Torsboda Industrial Park AB äger 100% av Torsboda 4:29 AB och Torsboda 1:10 AB. Kommunen har även inflytande i flera juridiska personer. Omfattningen och väsentlighetsprincipen har varit vägledande vid bedömningen att följande organisationer inte ska räknas med i den sammanställda redovisningen: Samordningsförbundet Härnösand-Timrå (ca 12 %), ServaNet AB (ca 5 %), Nya Ostkustbanan 2015 AB (1,9 %).

Resultatet för den sammanställda redovisningen uppgår till minus -54,9 (29,8) mnkr. Främst är det Timrå kommun som går minus med 46,5 mnkr och Midlanda Flygplats som går minus med 6,3 mnkr (Timrå kommuns andel av resultat) som bidrar till det negativa resultatet. De främsta orsakerna till det negativa resultatet är en hög inflation och hög låneränta vilket innebär att pensionskostnader och lönekostnader har ökat.

Långfristig låneskuld

Den långfristiga låneskulden har under året ökat med ca 55 mnkr (2022: ökning ca 202,9 mnkr). Ökningen beror huvudsakligen på att koncernen lånar till

investeringar. Låneskulden kommer kraftfullt öka de kommande åren. Främst beroende på satsningar som avser en större etablering.

Avsättningar

Avsättningar innefattar främst pensioner och löneskatt intjänade fr.o.m. 1998. Pensionsavsättningarna avser bland annat förmånsbestämd ålderspension, särskild ålderspension samt garanti- och visstidspension. De individuella pensionerna redovisas som en kortfristig skuld. Totalt uppgår avsättningarna till ca 173 mnkr för pensioner och löneskatt. Övriga avsättningar avser bland annat avsättning deponi, saneringsåtgärder och uppskjuten skatt och uppgår till ca 77 mnkr.

Ekonomiskt resultat per juridisk person (mnkr, Timrås andel)

	Utfall helår 2023	Utfall helår 2022
Timrå kommun	-46,4	61,6
AB Timråbo	0,6	-16,9
Timrå Vatten AB	-0,6	2,6
Midlanda Fastigheter AB	-6,3	-3,7
Midlanda Flygplats AB ⁷	-6,3	-3,7
Timrå Invest AB (bolag bildades 2022)	0,0	0,0
Medelpads Räddningstjänstförbund	-0,5	-0,2
Torsboda Industrial Park AB	0,4	-0,4
Torsboda 1:10 AB*	0,0	
Torsboda 4:29 AB*	0,0	
*ej år 2022		

Ekonomiskt resultat för den sammanställda redovisningen (mnkr)

	Utfall helår 2023	Utfall helår 2022
Resultat inkl. jämförelsestörande poster och efter dispositioner och skatt	-54,9	29,8

Upplysningar om interna mellanhavanden i kommunkoncernen (mnkr)

Bidrag, tillskott, utdelningar							
Timrå kommuns ägd andel i %		Koncernbidrag		Aktieägartillskott		Utdelningar	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Timrå Kommun						9,3	

⁷ Genom Timrå kommuns andel 16 % i mb Midlanda Fastigheter AB

Bidrag, tillskott, utdelningar							
AB Timråbo	100%						
Timrå Vatten AB	100%						
Medelpads Räddningstjänstförbund	14,2%						9,3
Midlanda Fastighet/ Midlanda Flygplats AB	16%			6,7	2,4		
Timrå Invest AB	100%						
Torsboda Industrial Park AB	50%						
Torsboda 1:10 AB	50%						
Torsboda 4:29 AB	50%						

Intäkter, kostnader, fordringar och skulder (mnkr)						
	Försäljning		Lån		Borgen	
	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Timrå Kommun	10,0	62,5	11,9		723,4	
AB Timråbo	36,1	6,5				600,0
Timrå Vatten AB	8,9	0,5				111,5
Medelpads Räddningstjänstförbund	22,3	3,9				4,9
Midlanda Fastighet/Flygplats AB	3,7	2,9				
Timrå Invest AB	2,2	2,4		11,9		
Torsboda Industrial Park AB	0,3	4,8				7,0
Torsboda 1:10 AB	0	0				
Torsboda 4:29 AB	0	0				

Soliditet, Finansnetto, Likvida medel (mnkr)

Soliditeten är betydligt lägre 2023 få kommunen och övriga koncernbolag gick minus under 2023. Soliditeten inkl pensionsskuld uppgår till bara 1 procent. Viktigt att koncernen får ordning på resultatet och börjar bygga upp sin soliditet.

	Utfall helår 2023	Utfall helår 2022
Soliditet inkl pensionsåtagande inom linjen, %	1,0	4,0
Finansnetto (finansiell intäkt-finansiell kostnad) mnkr	-35,7	-13,6
Likvida medel	53,5	225,3

AB Timråbo

Bolagets uppdrag

AB Timråbo äger och förvaltar 1 903 lägenheter samt en mindre andel lokaler och medelantalet anställda är 32 stycken, inklusive säsongsanställningar. Bolagets vision är att tillhandahålla ett attraktivt boende. Genom att ge de som vill bo och verka i Timrå möjlighet till ett tryggt boende i olika skeden i livet bidrar Timråbo till kommunens övergripande vision 2025.

Årets händelser

Under år 2023 färdigställde Timråbo 54 nya moderna lägenheter, med inflyttning från 1 december 2023. Investeringen uppgår till 118 mnkr och innefattar även ett en samlingslokal, solceller, nytt miljöhus, nya parkeringslösningar samt ny carport för alla Timråbos fastigheter i närområdet.

Fokus har även i år varit på organisationsutveckling och arbetsmiljö. Det gav ett positivt resultat vid kommunens stora medarbetarenkät där HME hamnade på höga 87,6. Framförallt har ledning och styrning utvecklats under året.

Mål och måluppfyllelse

Timråbo har ett ägardirektiv utifrån kommunens vision Timrå 2025. Viktigast är att genom ombyggnation eller nybyggnad tillskapa fler bostäder. Resultat i år är 54 st nya lägenheter i Söråker, totalt 2884 kvadratmeter boarea.

Vid årets slut hade 47% av våra hyresgäster givit betyg 5 av 5, vilket innebär att de var helnöjda med vår service och boendemiljö. Jämfört med branschens genomsnitt på 30%, visar detta att Timråbo överträffar de flesta andra bostadsföretag. Vår specifika ambition att nå 50% helnöjda hyresgäster innan slutet av 2023 blev nästan uppfyllt.

Soliditeten ligger på 16,4 % jämfört mot fjolårets 16,3 %. Soliditeten ska långsiktigt uppgå till 18 %. Avkastningen på totalt kapital ska uppgå till minst 1,5 %. Den hamnar för 2023 på 1,4 %. Avkastning på sysselsatt kapital uppgår dock till 1,5%.

Timråbo har som mål om att till 2030 sänkt energiförbrukningen till 145 kWh/m². Energiförbrukningen för 2023 summeras till 156 kWh/m², jämfört med fjolårets 160 kWh/m². Här fortsätter bolaget med investeringar i energisparåtgärder, upphandlar solceller och arbetar aktivt med driftövervakning och injusteringar av temperaturer. Det sista i balans med målet om nöjda kunder.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning januari-december (tkr)	2023	2022
Intäkter	155 895	149 903
Kostnader	-146 609	-157 182
Rörelseresultat	9 286	-7 279
Finansnetto	-10 561	-6 365
Resultat efter finansiella poster	-1 275	-13 644
Bokslutsdispositioner/skatt	1 881	-3244
Årets resultat	606	-16 888
Investeringar	76 713	99 189

Analys

Hyresförhandlingen på årsbasis en minskning med nästan 1,5 miljon jämfört mot budget år 2023. Tack vare att tillträde för hyresgäster på nybyggnationen i Söråker kunde ske redan i december 2023 hamnade intäkterna på endast 1 miljon lägre än budget. Bolaget märker självklart av det generellt höga kostnadsökningar på både varor och tjänster men största påverkan på resultatet har dock de ökade räntekostnaderna.

Fastighetskostnaderna uppgick till 134,6 (145,9) mkr. Fastigheternas driftnetto uppgick till 45 507 (43 248) mkr. Finansnettot blev -10,6 (-6,4) mkr vilket var sämre än budget.

Investeringar

Nettoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar har i år uppgått till 76,7 (30,4) mkr. Vår största investering är självklart nybygget av fastigheterna i Söråker. Övrig investering är bland annat tak, fasad, belysning, dörrar och låssystem.

Nyckeltal

Bolagets nettoskuldsättning, räntebärande skulder med avdrag för likvida medel, uppgick 2023-12-31 till 581 (531) mkr. Nettoskuldsättningen motsvarar en belåningsgrad på 76,5 % (82 %). De likvida medlen inklusive fordran på Timrå kommun uppgick vid årsskiftet till 18,6 (69,2) mkr. Balanslikviditeten (förhållandet mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder) uppgick vid årets slut till 86,7 % (274 %). Avkastningen på totalt kapital är 1,4 %.

	2023	2022
Soliditet, %	16,4	16,3
Eget kapital, mnkr	131,6	131,0
Låneskuld, mnkr	600	600
Nettoskuldsättning, mnkr	581	531
Balanslikviditet, %	86,7	274,2
Avkastning på totalt kapital, %	1,4	Neg
Genomsnittlig låneränta, %	1,6	1,0
Totalt egna antal lägenheter	1 903	1 849
Antal lediga lägenheter	32	27
Vakansgrad lägenheter, %	1,7	1,5
Totalt antal m ² lokaler	19 482	19 363
Vakansgrad lokaler, %	1,1	1,0

Framtiden

Bolaget möter en tuff ekonomisk framtid på grund kraftigt ökande kostnader för underhåll, taxor och räntor. Utmaningen blir att balansera ökade kostnader i förhållande till möjliga intäktsökningar. Ägarna till bolaget har beslutat vid kommunfullmäktiges sammanträde 2024-01-29 att öka aktiekapitalet genom nyemission med 34 mnkr.

Timrå Invest AB

Bolagets uppdrag

Timrå Invest AB ska inom Timrå kommun förvärva, äga, sälja, utveckla, bebygga och förvalta:

- Fastigheter och mark för näringslivets behov.
- Mark för bostäder.
- Infrastruktur för tillväxt.

Årets händelser

Bolagets verksamhet under 2023 har i huvudsak fokuserat på:

- Området kring Timrå Sundsvall Airport i syfte att skapa förutsättningar för ett nytt industriområde med direkt –anknytning till flygplatsen och nära till Torsboda Industripark.
- Yret-området i syfte att skapa stärkt besöksnäring, en attraktiv plats och ett tillgängligt område.

- Grönudden i syfte att undersöka möjligheten till utveckling av rekreativsområdet, att stärka besöksnäringen och områdets attraktion.
- Presentkort Timrå i syfte att bidra till stärkt lokal närservice, ökad attraktionskraft och en ekonomisk uppsida till det lokala föreningslivet.

Mål och måluppfyllelse

Bolagets främsta syfte är att genomföra verksamheten till gagn för medborgarna, medborgarnytta. Bolaget ska samtidigt eftersträva en sund ekonomisk utveckling och sträva efter ekonomiskt överskott till Timrå kommun. Detta skall göras genom att utveckla och exploatera Midlanda Industriområde, Y:et området samt Grönudden området.

Bolaget koordinerar även projektet Presentkort Timrå som är ett samarbete mellan Näringslivskontoret och föreningslivet, där överskottet går till de ideella föreningar som medverkar i projektet.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning januari-december (tkr)	2023	2022
Intäkter	4 097	185
Kostnader	-3 282	-122
Rörelseresultat	815	63
Finansnetto	-800	-63
Resultat efter finansiella poster	15	0
Bokslutsdispositioner/skatt	-8	0
Årets resultat	7	0
Investeringar	3 613	15 312

Analys

Bolaget bildades 2022-04-04. Under 2023 har bolaget haft intäkter från ”Presentkort Timrå”, tomträttsavgälder, vidarefakturerade kostnader till Torsboda Industrial Park AB samt en vinst vid försäljning av en fastighet.

Investeringar

Bolaget har under året investerat i markområden samt exploateringsprojekt i syfte att utveckla Y:et området, Grönudden området samt Midlanda området.

Nyckeltal

	2023	2022
Nettoomsättning	650	185
Resultat efter finansiella poster	15	0
Balansomslutning	20 605	16 673
Soliditet	12,3%	15,1%
Medeltal anställda	0	0

Nettoomsättning ökar i huvudsak till följd av intäkter för Presentkort Timrå men även tomträttsavgälderna har varit högre 2023 i jmf med 2022.

Framtiden

Bolaget arbetar vidare mot att utveckla Y:et området, Grönudden området samt Midlanda området, helt i linje med bolagets uppdragsbeskrivning.

Timrå Vatten AB

Bolagets uppdrag

Timrå Vatten AB (nedan även kallat TVAB eller bolaget) är ett kommunalt bolag som ägs till 100 procent av Timrå kommun. Bolaget äger den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Timrå kommun. Timrå Vatten producerar och distribuerar dricksvatten till cirka 15 400 människor samt omhändertar och renar avloppsvatten. Inom Timrå kommun är cirka 86 procent av invånarna anslutna till bolagets anläggningar.

Ägarens syfte är att genom bolaget driva och utveckla vattenförsörjning och avloppshantering för att tillgodose brukarnas behov av vattentjänster samt bidra till långsiktig hållbar samhällsutveckling och miljö. Inga anställda finns i Timrå Vatten. Utveckling, drift och underhåll av de allmänna VA-anläggningarna i Timrå utförs av MittSverige Vatten & Avfall AB (MSVA) på uppdrag av Timrå Vatten.

MSVA är Sundsvall, Timrå och Nordanstig kommuners gemensamma bolag för VA- och avfallssamverkan över kommungränserna. Samarbetet kallas MittSverige Vatten & Avfall-gruppen (MSVA-gruppen).

Årets händelser

Utrustning för att modernisera vattenverket i Lagfors har köpts in och installationsarbetet kommer pågå under våren 2024. Syftet är att förbättra och förenkla vattenreningsprocessen och därmed minska underhållsbehovet.

Utredningar som utförts gällande tillskottsvatten i Söråker visade att det krävs en investering på cirka 200 mnkr för att åtgärda grundvattnets påverkan. I och med att ett nytt reningsverk ska byggas i Söråker, som en del av Torsbodas utveckling, har förutsättningarna ändrats. Det nya reningsverket kommer att utformas för att klara av att rena höga flöden utan betydande bräddning, vilket det befintliga reningsverket inte klarar.

Den stora industrisatsningen i Torsboda innebär investeringar för att kunna försörja etableringar i området med dricksvatten och avlopp. Det kommer bland annat att krävas ett nytt avloppsreningsverk i Söråker och nya vatten- och avloppsledningar med tillhörande tryckstegringar och avloppspumpstationer. Initialt kommer bolaget också att förse den nya etableringen med tillfälligt byggvatten. Utöver bolagets normala uppdrag har ägarkommunerna Timrå och Sundsvall beslutat att TVAB ska bistå med processvatten, som ska användas i etableringens produktion.

Den entreprenör som omhändertagit slammet från avloppsreningsverken i Timrå kommun fick inte fortsatt miljötillstånd för sin verksamhet och upphandling av ny entreprenör startades upp. Risken är stor att kostnaden för omhändertagande kraftigt kommer att öka från och med 2024.

Timrå kommuns arbete med att upprätta en va-plan samt vattentjänstplan är i slutfasen och beslut i kommunfullmäktige väntas under våren 2024.

Mål och måluppfyllelse

Bolaget har under 2023 bedrivits utifrån ändamålet som kommunfullmäktige har fastställt, och bolaget har i sin verksamhet agerat med iakttagande av samma begränsande villkor som skulle ha gällt om bolagets verksamhet i stället utförts i kommunal regi. Ägardirektiv har fastställts för Timrå Vatten utifrån kommunens mål för bolaget. För att följa upp ägardirektivet och hållbarhetsarbetet har bolaget tagit fram en års- och hållbarhetsredovisning i samarbete med övriga bolag inom MSVA-gruppen. Den finns publicerad på www.msva.se.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning januari-december (tkr)	2023	2022
Intäkter	44 657	43 440
Kostnader	-43 274	-38 918
Rörelseresultat	1 383	4 522
Finansnetto	-2 202	-1 229

Resultat efter finansiella poster	-819	3 293
Bokslutsdispositioner/skatt	176	-701
Årets resultat	-643	2 592
Investeringar	15 224	10 302

Analys

Resultatet visar ett underskott på 0,8 mnkr, vilket är bättre än budgeterat underskott på 1,5 mnkr.

Totalt uppgick intäkterna till 44,7 mnkr, vilket är 1,3 mnkr lägre än budget. Jämfört med budget har nettoomsättningen minskat med 1,9 mnkr.

Ett aktivt arbete med avläsningar i kombination med utbyte av mekaniska vattenmätare till fjärravlästa är stora faktorer, då många mätare inte varit avlästa och inrapporterade av kund på flera år. Framst är det flerbostadshus och verksamheter som minskat sin vattenförbrukning. Det möts av ökade övriga intäkter på 0,6 mnkr, i och med ersättning för arbetet med utvecklingen av exploateringsområdet Torsboda.

Driftkostnaderna uppgick till 24,0 mnkr vilket är 1,2 mnkr lägre än budget. Det är främst relaterat till lägre energikostnader och omprioriteringar av underhållsarbeten till 2024.

Resurser från MSVA uppgick till 13,0 mnkr vilket är 0,6 mnkr lägre än budget. Framst är det relaterat till att planerade rekryteringar senarelagts eller rekryterats senare än planerat.

Totalt uppgick kapitalkostnaderna till 8,5 mnkr vilket är 0,2 mnkr lägre än budget. Något högre avskrivningar möts av lägre räntekostnader.

Nettoomsättning 2023 jämfört med 2022

Bolagets nettoomsättning under 2023 uppgick till 44,5 mnkr (43,3 mnkr), varav VA-avgifter utgjorde 96,9 (97,9) procent. Omsättningsökningen på 1,2 mnkr beror främst på genomförd höjning av va-taxan, på 6,5 procent. För en genomsnittlig villakund (typhus A) innebar det en höjning med 40 kr per månad och för flerbostadshus (typhus B) 31 kr per månad, per lägenhet.

Investeringar

Totalt uppgick investeringarna till 15,2 netto (10,3) mnkr under 2023.

Torsboda

I juni tog kommunfullmäktige i Timrå ett finansieringsbeslut på 500 mnkr för utbyggnad av VA-infrastruktur, föranlett av industrietableringen i Torsboda. Projektorganisationen har påbörjat utredningar och projekteringar för både det nya reningsverk och ledningsdragningar för vatten- och avlopp. Projektet inväntar ett startbesked för produktionsstart. Flera parter ska dela på kostnaderna utifrån en procentuell kostnadsfördelning och TVAB:s andel är beräknad till 108 mnkr. Hittills har inga kostnader uppstått för TVAB.

Fortsatt planering och samarbete med Trafikverket har påbörjats. Under 2024 kommer utredning och projektering av ny gång- och cykelväg genom Söråker att genomföras.

Trollvägen avloppspumpstation

I arbetet med att identifiera tillskottsvatten i Söråker har det framkommit att Trollvägens ledningar till avloppspumpstationen bidrar med betydligt mer tillskottsvatten än snittet. Brunnar och ledningsnät har under året åtgärdats och projektet är avslutat.

Bergeforsbron, vattenledning

Ledningen som är förlagd under vägbron vid kraftverket i Bergeforsen har på vissa ställen haft kondensvatten, som runnit ned på brofundamentet som är av betong. Åtgärder har utförts under året och projektet är nu avslutat.

Byte till fjärravlästa vattenmätare

Samtliga mekaniska mätare beräknas vara utbytta senast år 2028. Hittills är 118 mätare utbytta och 3 897 stycken återstår. Under tiden pågår arbete med att få in avläsningar och därmed en mer korrekt beräknad förbrukning för debiteringen.

Nyckeltal

Soliditeten är lägre jämfört med 2022, vilket beror på årets underskott. Underskottet påverkar även eget kapital och avkastningen på eget kapital. Den genomsnittliga låneräntan redovisas exklusive borgensavgiften på 0,4 procent från kommunen (som i kostnader motsvarar 406 tkr för 2023). Den genomsnittliga räntan har ökat 2023, vilket beror på högre räntenivåer för nyupptagna/omlagda lån under året. Både mätvärdet Budgetföljsamhet kostnader och Budgetföljsamhet reinvesteringar ligger för 2023 inom målsatt avvikelse.

Renad mängd avloppsvatten har ökat 2023 jämfört med tidigare år, beroende på att flödet uppskattats för alla mindre reningsverk (vilket inte ingick i underlaget för 2022). Mängden vattenförluster kan variera från år till år. Längden vatten- och

avloppsledningar har minskat mot tidigare år beroende på att längden dagvattenledning inte tagits med i 2023 års statistik.

Nyckeltal

	2023	2022
Soliditet, %	3,6	4,8
Eget kapital, mnkr	5,8	6,4
Låneskuld, mnkr	111,5	101,5
Avkastning på justerat eget kapital, %	-10	67
Genomsnittlig låneränta, %	1,96	0,82
God ekonomisk hushållning* Budgetföljsamhet kostnader, %	-4,6	-10,2
God ekonomisk hushållning* Budgetföljsamhet reinvesteringar, %	-4,4	-22,5
Distribuerad mängd vatten, m ³	2,0	2,1
Renad mängd vatten, m ³	3,3	2,4
Svinn i % av distribuerad mängd vatten	49,1	43,9
Vatten- och avloppsledningar, km	430	482

*Kostnadsutfall (Externa kostnader & köpta tjänster MSVA) ska vara inom 5 procent mot budget. Reinvesteringsutfall ska vara inom 10 procent mot budget. Negativa belopp motsvarar lägre kostnader och investeringar.

Framtiden

MittSverige Vatten & Avfall-gruppen, i vilken Timrå Vatten ingår, har samma utmaningar som övriga VA-Sverige med bland annat ökade lagkrav, myndighetskrav och behov av klimatanpassning långsiktigt. Den pågående klimatförändringen kan innebära både fler och kraftigare skyfall, men också längre perioder av torka. Det innebär dels att samhällets infrastruktur måste vara robust mot översvämningar, men också att tillgången på dricksvatten måste säkras över tid. Rent vatten är en resurs som det kommer att bli allt mer fokus på de kommande åren. Även ökade säkerhetskrav, bland annat NIS-direktiv och informationssäkerhet, påverkar bolaget framöver.

Ett arbete har påbörjats för att få ett helhetsgrepp om ledningsnätet, vilket har delats upp i tre delar, förnyelseplanering ledningsnät, kvalitetssäkring av karta och databas samt underhåll. I arbetet ingår även att få kunskap om avloppsledningarnas påverkan av tillskottsvatten och dagvatten, samt en översyn av våra verksamhetsområden. Arbetet är nödvändigt, men både tids- och resurskrävande.

I oktober 2022 presenterade EU-kommissionen sitt förslag till ett nytt direktiv om rening av avlopp från tätbebyggelse, som kallas avloppsdirektivet. Förslaget innehöll en hel del förändringar mot det som gäller idag (som är från 1991) och under året har ett intensivt arbete pågått på EU-nivå via bland annat Svenskt Vatten, för att

bidra till att direktivet inte ställer orimliga krav utan kommer medföra miljönytta. Det nya avloppsdirektivet ska beslutas i EU-parlamentet, vilket troligen sker under våren 2024. Därefter ska det implementeras i svensk lagstiftning.

Hur framtidens slamhantering ska se ut, är fortsatt osäker och samarbete med de andra VA-huvudmännen i regionen, i slamnätverket för Mellannorrland (Västernorrland, Gävleborg och Jämtland) fortsätter, för att gemensamt utreda olika lösningar för slamhanteringen. MSVA har tillsammans med 13 andra VA-organisationer i norra Sverige sökt och fått beviljat bidrag från Svenskt Vatten Utveckling för en studie med titeln "Hållbar hantering av avloppsslam i ett norrlandsperspektiv". Syftet med projektet är att bidra med underlag inför beslut om framtida alternativ för hantering av slam som produceras i norrländska reningsverk och nyttiggörande av resurserna i det. Projektet startar i januari 2024 och pågår fram till maj 2025.

TVAB:s möjligheter att försörja bebyggelse med allmänt VA är en fråga som diskuterats, bland annat med anledning av Timrå kommuns översiktsplanering. Planeringen för en större industriverksamhet i Timrå (Torsboda) innebär att TVAB också måste ha beredskap för utbyggnad av VA-tjänster både för försörjning av verksamheter och bostadsutveckling.

Bolagets anläggningar har nått en ålder där det finns ett stort reinvesteringsbehov. Det gäller såväl ledningsnät, processteg som byggnader. Det är utmanande att fördela och prioritera, med en begränsad reinvesteringsbudget, då projekt för att förbättra process och funktion ställs mot renoveringsbehov av byggnader.

Midlanda Flygplats AB

Bolagets uppdrag

Midlanda Flygplats AB skall på uppdrag av Midlanda Fastigheter AB ansvara för driften av flygplatsverksamheten för Sundsvall Timrå Airport. Bolaget skall inom driften för flygplatsverksamheten ansvara för erforderliga myndighets tillstånd och avtal för flygplatsens drift.

Verksamheten skall utgå från en hållbar utveckling inom områden ekonomi, miljö och social hållbarhet.

Midlanda Flygplats AB arbetar för att vara långsiktiga, affärsmässiga och kostnadsmedvetna. Bolagets styrelse skall följa upp och granska att bolaget drivs efter dessa principer. Inget i verksamheten får äventyra säkerheten, då denna alltid är prioriterad.

Årets händelser

Bolaget har fått ett övervägande om återkrav av stöd vid korttidsstöd från Tillväxtverket. Bolaget svarade på Tillväxtverkets övervägande i början av november. Därefter har Tillväxtverket önskat kompletterande svar vilket Tillväxtverket fått i slutet av november.

Beslut om ett nytt SGEI (Services of General Economic Interest) har inte antagits i Sundsvalls kommuns fullmäktige under 2023, trots att flygplatsen påtalat nödvändigheten av att ett sådant beslut bör tas under 2023. Beslut om nytt förordnande kommer att antas av Sundsvalls kommunfullmäktige under januari. I Timrå Kommun togs beslut om nytt förordnande i slutet av oktober 2023.

Under Q4 2023 beslutade flygplatsens ledningsgrupp att det nya miljötilståndet skulle tas i anspråk i mars 2024. Då börjar de riktlinjer som Mark och Miljödömsstolen fastställde i sin miljödom i feb 2023 att gälla. Det innebär att flygplatsen har vissa deadlines som man måste förhålla sig till gällande panncentralen och brandövningsplatsen. Upphandlingar för bägge projekten är påbörjade och skall följa en fastställd tidslinje.

Mål och måluppfyllelse

Enligt den information som gått ut kring etablering i Torsboda så är vi på god väg mot att uppnå målet 5000 nya jobb. Flygplatsen vill vara en del av utvecklingen av Torsboda Industrial Park. För att kunna fortsätta att attrahera nya etableringar är det ett måste för bolagen som avser att starta verksamhet i regionen att det finns goda flygförbindelser. Det gäller inte bara nationella destinationer, utan även internationella destinationer och eventuellt hubbar i andra länder kan vara en del i utveckling som flygplatsen kan bidra med för att skapa ännu fler arbetstillfällen i regionen.

Det är inte bara de etablerande företagen som behöver komma till och från regionen, utan även de företag som redan finns och som kommer att bli lokala underleverantörer till de stora etableringsföretagen. Ju fler eller ju större bolag som väljer att förlägga sin verksamhet till regionen, ju mer arbetskraft behövs. Arbetsregionen kommer knappast att kunna försörja behovet av arbetskraft som kommer att krävas. Även i detta avseende så kommer flyget vara en viktig förutsättning för att 5000 nya jobb blir en verklighet.

För att attrahera arbetskraft utifrån till en region som kan vara okänd för arbetstagarerna så kommer det finnas ett behov av att kunna ha ett rikt fritidsliv, kunna ta sig i väg på semester eller charter till andra länder och kulturer. Att marknadsföra möjligheterna för att lätt och smidigt uppfylla behovet av charter och rekreation kommer också vara en av pusselbitarna för att skapa ett attraktivt arbetsmarknadsområde.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning januari-december (tkr)	2023	2022
Intäkter	47 776	53 986
Kostnader	- 86 160	-77 215
Rörelseresultat	-38 384	-23 229
Finansnetto	-1 351	-455
Resultat efter finansiella poster	-39 735	-23 684
Bokslutsdispositioner/skatt	119	345
Årets resultat	-39 616	-23 339
Investeringar	2 761	2 832

Analys

Bolaget har fått ett övervägande om återkrav från Tillväxtverket av tidigare utbetalt korttidsstöd. Flygplatsen har besvarat övervägandet och därefter har Tillväxtverket begärt in kompletterande svar. Flygplatsen har skickat in kompletterande svar och inväntar svar från Tillväxtverket. Bolaget har inte reserverat någon skuld/kostnad i bokslutet.

Passagerarvolymerna för 2023 blev 28% lägre än budgeterat, passagerare inrikes - 32% däremot ökade volymer för passagerare utrikes (15%). Jämfört med 2022 ökade passagerarvolymerna med 32% vilket är glädjande även om det är långt ifrån tidigare passagerarvolymer innan pandemin. Antalet rörelser har ökat med 19% jämfört med 2022.

Flygplatsens ackumulerade resultat före bokslutsdispositioner för år 2023 uppgick till -39.7 mnkr, ackumulerad budget -41.8 mnkr, vilket är 2.1 mnkr bättre jämfört med budget. Den positiva differensen beror framför allt på ökade intäkter för extra öppethållande, det beror också på lägre kostnader för personal. Däremot ökade externa driftkostnader samt ökade kostnader för ränta.

Investeringar

Utbyte banljus; projektet kunde inte genomföras enligt plan, detta då det varit problem med långa leveranstider. Tidigare problem med styrsystemet för banljus är dock åtgärdat, det återstår några detaljer som ska lösas innan styrsystemet aktiveras.

Förprojektering omtoppning platta S, projektet har löpt på enligt plan och planerad omtoppning genomförs under 2024.

Röntgen konventionell; bedöm levereras i början av 2024

Investering av server HSA till bagageröntgen fanns inte med plan, investeringen måste dock genomföras för att klara kommande krav samt öka livslängden på befintlig röntgen. Investering bedöms uppgå till ca 0.7 mnkr varav hälften faller ut 2024.

Framtiden

Enligt de kommunpolitiker som flygplatsen talat med och VD för Torsboda Industrial Park, så är satsningen för en större industrietablering fortsatt ett faktum, även om det har uppstått en mindre försening i projektet. Även SCA och deras satsning på biodrivmedel för flygindustrin är nära förestående då man fått ett stöd från EU på ca 1,8 miljarder SEK, då deras kommande bioraffinaderi anses som den mest intressanta satsningen inom biodrivmedelsområdet i Europa för tillfället.

Som flygplatsen tidigare påpekat så kommer dessa satsningar att påverka trafik bilden då både arbetskraft, projektkonsulter och andra individer och organisationer som är kopplade till dessa stora projekt kommer att behöva resa. Med stor sannolikhet kommer trafiken och antal passagerare att öka på flygplatsen inom de närmsta åren. På kortare sikt kan en viss uppgång i trafiken komma att ske, då biljettpriserna verkar vara på väg neråt för Sundsvall Timrå Airports passagerare och kunder.

Ett förslag har framförts att det just nu kan vara läge att avyttra mark som tillhör flygplatsen men som är utanför flygplatsens inhägnade område. Det skulle vara lättare för exempelvis Timrå Invest AB att utveckla området utanför flygplatsområdet då det ingår i deras uppdrag, samt att det skulle bli ett större sammanhängande område som hanterades och planerades av en uppdragsgivare. Förslaget kommer att förankras i både styrelse och av ägarna innan en sådan lösning skulle komma tillstånd.

Staten har uttalat att de vill ha en ökad grad av rådighet över de svenska flygplatserna, i Swedavia har man full rådighet då dessa flygplatser är statliga bolag. Swedavias flygplatser kan således inte stängas ner utan statens godkännande. De regionala flygplatserna kan i motsats till de statliga flygplatserna fatta beslut om att lägga ner sin verksamhet utan att staten kan göra något åt saken.

Det skulle kunna bli aktuellt för någon kommun som äger en flygplats att lägga ner verksamheten där underskotten blir allt för stora. I det spända omvärldsläget som råder så inser staten att det är av stor vikt att flygplatssystemet blir intakt, utifrån

de flygplatser man anser vara av strategisk betydelse. Det kan ha bäring i både beredskap för bland annat ambulansflyg, MSB verksamhet eller av försvarsstrategiskt hänseende. Med bakgrund av statens ökade intresse av att ha ökad rådighet så utgår vi ifrån att man kommer att ha ett stort fokus på de regionala flygplatserna.

Staten har beslutat att det statsstöd som betalats ut till i stort sett alla regionala flygplatser, förutom Sundsvall Timrå Airport, skall fördubblas. Fördelningen av de statsstöd som ges skall inte längre gå via regionerna, utan skall fördelas av Trafikverket from 2024. Efter att det offentliggjorts att Trafikverket skulle få uppdraget besökte flygplatsen Trafikverket för att påtala vikten om att även Sundsvall Timrå Airport skulle omfattas av de statliga stöden. I sittande möte fick flygplatsen en muntlig utfästelse att flygplatsen skulle omfattas av de statliga stöden i framtiden.

Midlanda Fastigheter AB

Bolagets uppdrag

Midlanda Fastigheter AB skall äga, förvalta och utveckla fastigheter och infrastruktur med tillhörande fysiska anläggningar kopplat till flygplatsverksamheten vid Sundsvall Timrå Airport. Inom begreppet förvaltning och utveckling ingår också ansvar för investeringar i fastigheter och infrastruktur. Verksamheten skall utgå från en hållbar utveckling inom områden ekonomi, miljö och social hållbarhet.

Årets händelser

Beslut har tagits att Midlanda Fastigheter ansluter sig till den allmänna Va-anläggningen som byggs med anledning av industrietableringen i Torsboda samt beslut om att Midlanda Fastigheter avvecklar befintligt avloppsreningsverk. Den nya lösningen för VA kommer att börja byggas under 2024 och beräknas vara klar 2026.

Ett beslutsunderlag för ett nytt SGEI förordnande togs fram under 2023 och skulle antas och godkännas av Sundsvalls kommunfullmäktige. Trots att ägarkommunen tillhandhållit underlaget så togs inget beslut om SGEI under 2023. Genom att ta ett beslut om nytt förordnande visar hur angelägen och avgörande flygplatsen är för utvecklingen av regionen i det fall undantagsregeln upphör att gälla årsskiftet 2025/2026. Sundsvalls kommunfullmäktige kommer att anta förordnandet under januari. I Timrå Kommun antogs beslut om nytt förordnande i slutet av oktober 2023. Den 7 februari meddelades domslut gällande flygplatsens nya miljö tillstånd.

Ingen part har överklagat och domen vann laga kraft den 1 mars. Bolaget har inte tagit tillståndet i anspråk men flygplatsen har för avsikt att ta tillståndet i anspråk i början av 2024.

Mål och måluppfyllelse

Verksamheten har bedrivits i enlighet med de ändamål kommunfullmäktige har fastställt samt inom de kommunala befogenheterna.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning januari-december (tkr)	2023	2022
Intäkter	2 285	2 280
Kostnader	-1 870	-1 782
Rörelseresultat	415	498
Finansnetto	-39 912	-23 488
Resultat efter finansiella poster	-39 497	22 990
Bokslutsdispositioner/skatt	-119	-345
Årets resultat	-39 616	-23 335
Investeringar	2493	434

Analys

Akkumulerat resultat före bokslutsdispositioner för 2023 uppgick till -39.5 mnkr, vilket är 2.3 mnkr bättre jämfört med budget. Den positiva differensen beror framför allt på att nedskrivningen av dotterbolaget blev lägre än budgeterat. Bolagets kapitalkostnader blev något lägre jämfört med budget. Midlanda Fastigheter har lämnat ett koncernbidrag om 0.1 mnkr.

Midlanda Fastigheter betalade ett villkorat aktieägartillskott om 41.8 mnkr till Midlanda Flygplats i början av 2023 i förskott. Då Midlanda Flygplats AB redovisade ett bättre resultat än prognostiserat under 2023 redovisar Midlanda Fastigheter en anteciperad utdelning om 2.2 mnkr.

Investeringar

Ny brandövningsplats; projektet kunde inte genomföras enligt plan vilket är kopplat till att det nya miljötillståndet drog ut på tiden. Projektet bedöms vara färdigställt och aktiverat under 2025. Bolaget har ansökt om ersättning för del av investeringen av brandövningsplatsen från Trafikverket och fått ett preliminärt

förhandsbesked om ersättning. Trafikverket önskar dock en del kompletteringar under projektet gång.

Fastbränslepanna; blir betydligt dyrare än budgeterat, vilket beror samt ökade krav på rening enligt den nya miljödomen. Projektet har inte kunnat genomföras under 2023 då det visade sig vara långa leveranstider. Projektet bedöms vara färdigställt och aktiverat hösten/vintern 2024.

Projekt fönsterbyte i terminalen har genomförts enligt plan och har aktiverats. Ny entré/anpassning lokal skola BY02 har avslutats och är aktiverad.

Framtiden

Midlanda Fastigheter AB har väckt frågan kring eventuell försäljning av viss mark som ligger utanför det inhägnade flygplatsområdet. I dagsläget äger Timrå Invest AB del av mark på Skeppsholmen och avsikten är att skapa ett industriområde på Midlandaområdet, detta då det är slut på byggbar mark för industriområde i Timrå. Avsikten är att ge möjlighet till företag som stödjer Torsboda etableringen att kunna bygga och etablera sin verksamhet i området.

Inom Midlanda Fastigheter AB finns inte kompetensen för att arbeta strategiskt med frågor kring industrietableringar. Det är enklare om ett kommunalt bolag håller samman etableringsfrågorna i området än att ha två kommunala bolag är inblandade i samma område. Frågan kommer att behandlas i styrelsen och ägarkommunerna under 2024.

Flygets utveckling på orten är av väsentlig betydelse även för fastighetsbolaget. Minskar verksamheten på flygplatsen kommer efterfrågan av lokaler att minska och vice versa om flygverksamheten ökar.

Det som långsiktigt kan påverka flygets utveckling är bland annat, flygets miljöpåverkan men även transportalternativens utveckling. Viktiga frågor för bolaget är att se till att miljöfrågorna hanteras på ett ansvarsfullt sätt.

Medelpads Räddningstjänstförbund

Bolagets uppdrag

Medelpads räddningstjänstförbund (MRF) är ett kommunalförbund inom Sundsvalls, Timrå och Ånge kommuner, som i första hand svarar för räddningstjänst och förebyggande verksamhet kopplad till lagen (2003:778) om skydd mot olyckor. MRF samordnar kommunernas arbete inom krisberedskap och civilt försvar. Därutöver har MRF ett bredare uppdrag i att bidra till ökad trygghet i samhället.

Årets händelser

I Timrå har en ny räddningsstation tagits i drift. Stationen ligger strategiskt i norra delen av Timrå tätort, förberedd för att även i framtiden väl kunna serva medborgare inkluderande företag av olika slag.

Räddningsledningssystemet Räddningsregion MittNorrland har startat sin verksamhet. Arbetet med att leda räddningsinsatser bedrivs nu av *en* ledningscentral, belägen på två platser – Sundsvall och Östersund, för cirka en tredjedel av landets yta. 25 kommuner belägna i fyra län ingår i systemet. Området har uppemot en halv miljon invånare.

Under året har reglerna gällande tillämpning av dygnsvila skärpts. Detta är i grunden bra för medarbetarens hälsa. Bemanningen är begränsad och en viktig del i denna beredskap är att arbetstid kombineras med så kallad jourtid, vilken innebär övernattnings på arbetsplatsen. Störningsfrekvensen under jourtid är oftast låg sett över tid. Enligt reglerna likställs arbetstid med jourtid bland annat när det gäller beräkning av dygnsvila. Med den bemanning vår organisation har, stödjer inte de skärpta reglerna verksamhetskraven på ett bra sätt. Personalen får dessutom svårt att ta hand familjen med bland annat skiftande start- och sluttider under morgon och kväll. Vi har därför begärt dispens från dygnsvilokravet för att under ett år kunna fortsätta genomföra arbetspass med arbete och jour omfattande tillsammans 24 timmar. Detta för att få mer tid till att ställa om verksamheten som de nya reglerna kräver.

Mål och måluppfyllelse

Måluppfyllelsen för MRF:s verksamhet under år 2023 kan generellt betecknas som god. Det gäller både målen i handlingsprogram 2022 – 2023 (enligt LSO) samt målen i MRP 2023. De ekonomiska målen uppfylls inte i sin helhet, vilket även är gällande för målen för de nya räddningsstationerna vilka beräknas att uppfyllas i takt med att stationerna blir färdigställda.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning januari-augusti (tkr)	2023	2022
Intäkter	168 831	160 607
Kostnader	-174 117	-162 200
Rörelseresultat	-5 286	-1 593
Finansnetto	1 336	123
Resultat efter finansiella poster	-3 950	-1 470

Bokslutsdispositioner/skatt	0	0
Årets resultat	-3 950	-1 470
Investeringar	17 380	16 478

Analys

Utfallet för 2023 ger ett underskott om -3 950 tkr (-1 470 tkr år 2022), en avvikelse mot budget om -1 132 tkr. I stort var 2023 påverkat av personalrelaterade frågor som även fått bäring på ekonomin. Övergången till det nya pensionsavtalet AKAP-KR har dels inneburit högre kostnader för avgiftsbestämd pension, dels högre kostnader där kontantersättning införts vid de fall man avsåg sig möjligheten att gå i pension vid 58 års ålder i enlighet SAP-R. Samtidigt har viss underbemanning vid flera avdelningar funnits under året vilket förbättrat delar av resultatet, vilket dock även har inneburit att den eftersträlvade nivån på leverans och utveckling av verksamheten inte har uppnåtts inom samtliga verksamhetsområden.

I delårsrapporten per augusti visade prognosen för helåret ett underskott på -7 021 tkr. Resultatförbättringen mot prognos drivs av högre intäkter från bland annat utfört arbete mot MSB (+314 tkr), fler utbildningsinsatser än förväntat (+194 tkr) och en högre nettointäkt för räddningsinsatser utanför ägarkommunernas gränser (+345 tkr). Samtidigt har viss underbemanning, lägre kostnader för övertid och RIB-verksamheten drivit positiv avvikelse för personalkostnaderna som blev 2 146 tkr lägre än prognos.

Investeringar

2023 års investeringsplan bestod av tre nya tunga räddningsfordon som samtliga är tagna i drift, total investering för dessa blev 556 tkr lägre än budgeterat. I övrigt består årets fordonsinvesteringar av två nya ledningsfordon samt en elektrifierad transportbil (ID. Buzz). Under året har investeringsbudgeten reviderats och ökat i och med beslut att genomföra GRIB-utbildning vid MRF Skyddscenter Fillan under kommande verksamhetsår. Investeringsplanen ökade med 7 000 tkr relaterat till markarbete, inköp av övningshus samt utrustning till utbildningarna. Av det extra investeringsbeloppet har 615 tkr nyttjats per den 31 december 2023. Återstående del av denna budget överförs till kommande räkenskapsår.

Nyckeltal

Verksamhetens utveckling (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Medlemsbidrag	147 051	125 085	122 490	120 596	117 806
Verksamhetens intäkter	21 780	35 522	40 161	31 419	41 184
Verksamhetens kostnader	-168 117	-156 647	-158 110	-145 444	-152 549
Årets Resultat	-3 950	-1 470	-117	2 431	606
Soliditet (%)	12,2%	13,4%	14,5%	15,1%	14,8%
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser (%)	-5,7%	-4,6%	-5,0%	-5,3%	-7,5%
Investeringar (netto)	16 698	9 601	14 988	3 379	9 043
Sjävfinansieringsgrad (%)	11%	20%	36%	242%	71%
Långfristig skuld	-150	-210	-270	-330	-390
Antal anställda	294	290	302	283	284

Soliditet visar andelen tillgångar som finansieras med egna medel (förhållandet mellan eget kapital och total balansomslutning). Soliditet är ett mått på långsiktig betalningsförmåga.

Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser definieras som eget kapital - ansvarsförbindelsen inklusive löneskatt dividerat med balansomslutningen. Ansvarsförbindelsen består av pensionsavsättningen innan år 1998.

Investeringar (netto) definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag. MRF har finansierat alla inköp av inventarier med eget kapital.

Sjävfinansieringsgrad definieras genom att summera resultatet och avskrivningarna som sedan divideras med nettoinvesteringar.

Framtiden

Kraven på att bygga upp RUHB under de närmaste åren kommer vara stora och innebära stora arbetsinsatser. I delar kommer statliga medel att tillföras för detta arbete. Andra delar kommer att belasta den ekonomiska ram som MRF har tillgång till genom ägarkommunerna. För att RUHB ska bli en fungerande verksamhet förutsätts att förbundet har ordning på den ordinarie verksamheten med den personal- och kompetensförsörjning som behövs för denna. Också väl fungerande säkerhetsskydd och krisberedskapsarbete samt uppbyggd grundläggande nivå för civil beredskap förutsätts för att RUHB ska kunna införas.

En viktig del i arbetet med att långsiktigt kunna bedriva en bra verksamhet är att samarbeta med andra räddningstjänstorganisationer. MRF har genomfört en översyn, Brett samarbete, tillsammans med de två andra räddningstjänstorganisationerna i länet. Dessa är Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen och Avdelningen för räddningstjänst och kommunal alarmeringscentral Örnsköldsviks kommun. Förbundet har också ett väl utvecklat samarbete med Jämtlands räddningstjänstförbund. Det är även viktigt att understryka MRF:s goda samarbete med bland annat ägarkommunerna, andra blåljusorganisationer, länsstyrelsen och MSB.

Antalet brandmän som examineras från MSB:s skolor efter avslutad utbildning Skydd mot olyckor (SMO) är för lågt. För att antalet examinerade ska räcka till samtliga landets räddningstjänstorganisationer behövs betydligt fler

utbildningsplatser. När det gäller studenter vid brandingenjörsprogrammen vid Lunds och Luleå universitet lockar privata företag, särskilt konsultföretag, till sig en stor del av dem som examineras. Detta innebär svårigheter för räddningstjänstorganisationerna att rekrytera sådan personal.

Räddningstjänstorganisationerna kan normalt inte konkurrera vad gäller löner och andra förmåner utan måste kunna visa på andra fördelar med att arbeta vid en räddningstjänstorganisation. Förbundet har hittills kunnat rekrytera tillräckligt med personal till RIB-verksamheten, trots att många räddningstjänstorganisationer har vakanser över tid inom denna verksamhet.

Utmaningar som MRF har är att klara av den stora personalomsättning som väntar när många medarbetare inom de närmaste åren kommer att gå i pension.

Förbundet

behöver också en personalsammansättning som bättre speglar befolkningens. En särskild osäkerhet i bemanningshänseende är hur tillämpningen av arbetstidsreglerna, bland annat vad gäller dygnsvila, kommer att vara framöver.

Under hösten 2023 inrättades en ekonomigrupp bestående av ekonomicheferna från ägarkommunerna tillsammans med biträdande förbundschefen och ekonomichef i förbundet. Gruppens uppgift är att närmare sätta sig in i MRF:s ekonomiska förhållanden och arbeta fram en plan för att förbundet ska nå en ekonomi i balans. Det gemensamma arbetet har inletts på ett bra sätt och fortsätter under 2024. Ekonomigruppen har också fått ett utökat uppdrag i att föreslå förändringar i det sätt förbundets ekonomiska ram beräknas inkludera att se över hur denna process fortsättningsvis ska se ut.

Det hittillsvarande arbetet av ekonomigruppen ser ut att resultera i väsentligt förbättrade möjligheter för MRF att hantera sin ekonomiförsörjning och därmed minska den osäkerhet som råder angående de ekonomiska förutsättningarna för de närmaste åren.

Torsboda Industrial Park AB

Bolagets uppdrag

Torsboda Industrial Park AB ska förvärva, förädla och försälja mark för att möjliggöra nyetableringar av en eller flera gröna industrier inom Torsbodasiten.

Årets händelser

Avtal skrevs i maj med den kinesiska batteridelstillverkaren PTL, Shanghai Putailai New Energy Technology Co., Ltd. Bolaget ska tillverka batterikomponenter och beräknar att satsningen innebär 1900 arbetstillfällen. I och med det kommer en av

de största utländska industrietableringarna någonsin hittills i Sverige att ske i Torsboda

Bolaget har under året skapat två dotterbolag;

Torsboda 1:10 AB - motsvarande markområdet på Torsboda SYD

Torsboda 4:29 AB - motsvarande markområdet på Torsboda NORD

Mål och måluppfyllelse

Bolaget har ett tydligt uppdrag om att skapa minst 2 000 nya arbetstillfällen inom industriparken och göra det i samverkan med dess ägare Timrå och Sundsvalls kommun.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning januari-augusti (tkr)	2023	2022
Intäkter	9 182	2 935
Kostnader	-10 203	-3808
Rörelseresultat	-1 021	-870
Finansnetto	1 225	99
Resultat efter finansiella poster	204	-771
Bokslutsdispositioner/skatt	0	0
Årets resultat	204	-771
Investeringar	91 152	26 473

Analys

Bolaget gör ett positivt resultat pga intäkter för skogslikvid till följd av avverkning på Torsbodasiten. Kostnader hänförliga till försäljning, marknadsföring, administration och förvaltning som ej är möjliga att balansera inom exploateringsverksamheten är i huvudsak bolagets kostnader.

Investeringar

Fortsatt förvärv av mark i syfte att möjliggöra nyetableringar av en eller flera gröna industrier. I investeringen ingår även balanserade kostnader hänförlig till exploateringsverksamheten samt investeringar i infrastruktur.

Nyckeltal

	2023	2022
Nettoomsättning	3 900	625
Resultat efter finansiella poster	204	-771
Balansomslutning	157061	131 225
Avkastning på eget kapital	0%	0%
Soliditet	64,5%	77%
Medeltal anställda	0	0

Bolagets nettoomsättning väsentligt högre till följd av intäkt för avverkning inom Torsbodasiten jmf med fg år. Det bidrar också till det positiva resultatet för året. Balansomslutningen ökar till följd av fortsatta investeringar i mark och exploateringsprojekt. Bolaget har inga egna anställda använder sig av konsulttjänster.

Framtiden

Bolaget arbetar vidare mot att en eller flera gröna industrier skall etablera sig inom Torsbodasiten och skapa tillväxt inom regionen.

Torsboda 1:10 AB

Bolagets uppdrag

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga fast och lös egendom samt förvalta fastigheter för näringslivets behov och infrastruktur för tillväxt inom Sundsvallsregionen. Bolagets enda syfte är att äga mark, utöver det bedriver bolaget ingen verksamhet. Bolaget äger merparten av marken som beskrivs som Torsboda SYD.

Årets händelser

Bolaget startade som ett lagerbolag och har under året bytt namn, antagit en ny bolagsordning och tillsatt ny styrelse. Bolaget har under året förvärvat mark för 45,6 Mkr

Mål och måluppfyllelse

Bolagets främsta syfte är att genomföra verksamheten till gagn för medborgarna, medborgarnytta. Bolaget ska samtidigt eftersträva en sund ekonomisk utveckling och sträva efter ekonomiskt överskott till Timrå kommun och Sundsvalls kommun. Detta skall göras genom att utveckla och exploatera Torsboda Industripark.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning januari-december (tkr)	2023	2022
Intäkter		
Kostnader	-1	
Rörelseresultat	-1	
Finansnetto		
Resultat efter finansiella poster	-1	
Bokslutsdispositioner/skatt		
Årets resultat	-1	
Investeringar	45 615	

Analys

Bolaget skall ej ha omsättning. Syftet är att förvalta markinvesteringarna.

Investeringar

Bolaget har under året gjort förvärv av fastighet Torsboda 1:1, fastighetsreglering av fastighet Torsboda 1:2 samt förrättningskostnader.

Nyckeltal

n.a.

Framtiden

Bolaget kommer ej ha någon omsättning utan ska förvalta den anskaffade marken.

Torsboda 4:29 AB

Bolagets uppdrag

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga fast och lös egendom samt förvalta fastigheter för näringslivets behov och infrastruktur för tillväxt inom Sundsvallsregionen. Bolagets enda syfte är att äga mark, utöver det bedriver bolaget ingen verksamhet. Bolaget äger merparten av marken som beskrivs som Torsboda NORD samt förvaltar täkttillstånd för en vilande bergtäkt i området.

Årets händelser

Bolaget startade som ett lagerbolag och har under året bytt namn, antagit en ny bolagsordning och tillsatt ny styrelse. Bolaget har under året förvärvat fastigheten Torsboda 4:29.

Mål och måluppfyllelse

Bolagets främsta syfte är att genomföra verksamheten till gagn för medborgarna, medborgarnytta. Bolaget ska samtidigt eftersträva en sund ekonomisk utveckling och sträva efter ekonomiskt överskott till Timrå kommun och Sundsvalls kommun. Detta skall göras genom att utveckla och exploatera Torsboda Industripark.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning januari-augusti (tkr)	2023	2022
Intäkter	7	
Kostnader	-10	
Rörelseresultat	-3	
Finansnetto	0	
Resultat efter finansiella poster	-10	
Bokslutsdispositioner/skatt	0	
Årets resultat	-3	
Investeringar	1054	

Analys

Bolaget skall ej ha omsättning. Syftet är att förvalta markinvesteringarna.

Investeringar

Bolaget har under året gjort förvärv av fastighet Torsboda 4:29 med tillhörande kostnader.

Nyckeltal

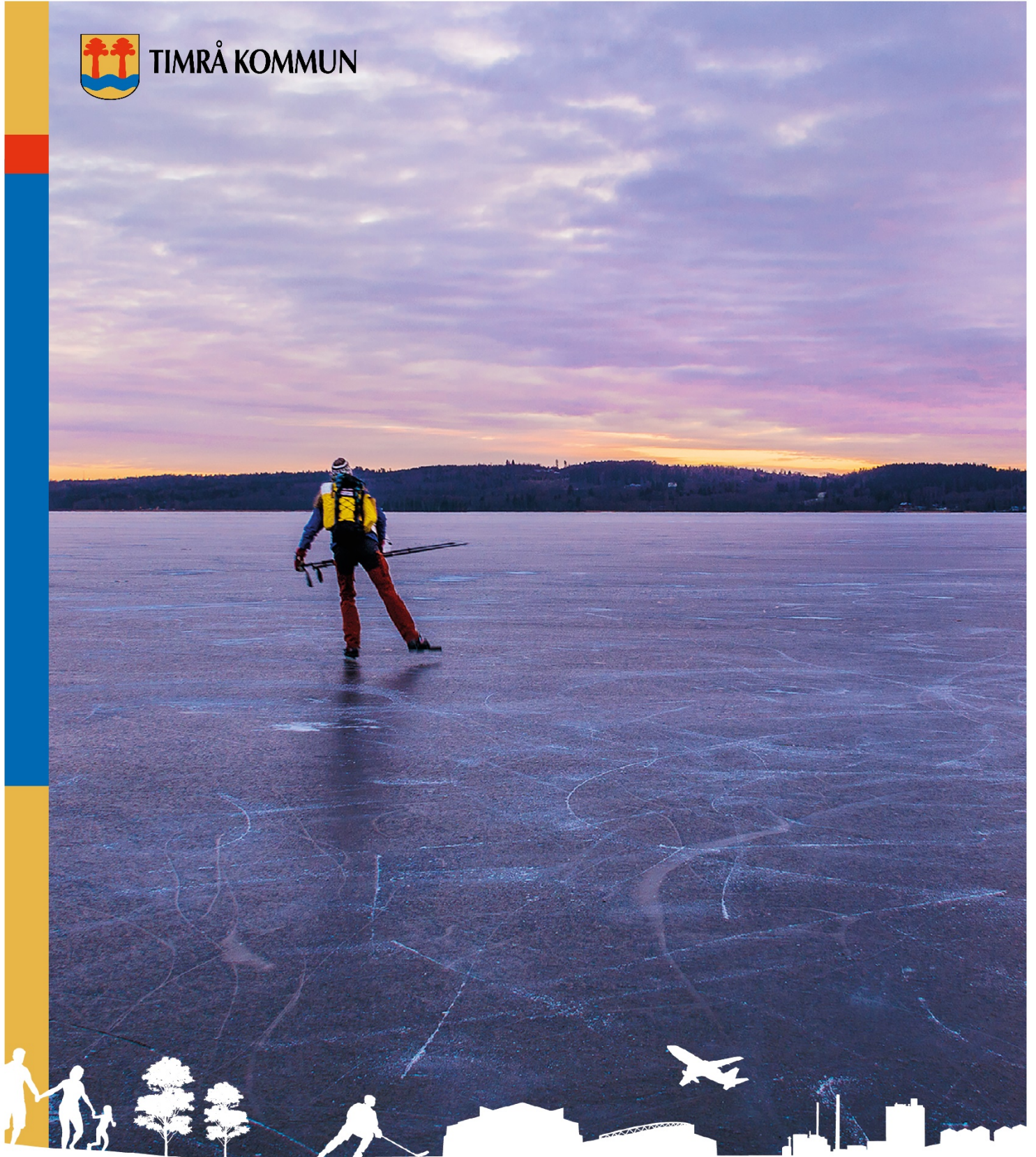
n.a.

Framtiden

Bolaget kommer ej ha någon omsättning. Skall förvalta den anskaffade marken.



TIMRÅ KOMMUN



Verksamhetsberättelse 2023

Barn- och utbildningsnämnden, Timrå kommun

Innehållsförteckning

Nämndens ansvars- och verksamhetsområden	4
Bidrag till mål och uppdrag	5
Målbild: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande	5
Inriktningsmål 1: Jämlika livsvillkor med goda möjligheter att påverka sitt eget liv och samhällslivet	6
Främja närvaro motverka frånvaro	6
Jämställdhet och genus	7
Elevers inflytande och delaktighet.....	8
Kulturskolan.....	8
Inriktningsmål 2: Växande kunskaper och färdigheter genom hela livet	9
Matematiksatsning TRR.....	9
Läs- och skrivkunskaper hos de yngre eleverna	10
Uppdrag: Likvärdig utbildning för möjlighet till bra livsvillkor	12
Uppdrag: Tidig upptäckt och tidiga åtgärder för barn, unga och unga vuxna med ökad risk för ohälsa, otrygghet och socioekonomisk problematik.....	13
Uppdrag: Det goda åldrandet samt god och nära vård.....	14
Målbild: Tillväxt, sysselsättning och arbete.....	16
Inriktningsmål 3: Stärkt entreprenörskap för växande näringsliv	16
Ung företagsamhet	16
Inriktningsmål 4: Fler i arbete	17
Kompetenskompassen - Stärka valkompetensen för alla elever.....	17
Uppdrag: Fortsatt främja ett växande Timrå.....	18
Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer.....	21
Inriktningsmål 5: Goda förutsättningar för ett ekologiskt hållbart liv	21
Inriktningsmål 6: En trygg och attraktiv plats för alla	22
Främja trygghet och studiero	22
Arbete mot kränkande behandling	23
Uppdrag: Attraktiv boendekommun	23
Engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare	26
Uppdrag: Fortsätta utveckla kommunen enligt styrmodellen	26
Ekonomi.....	28
Uppföljning av privata utförare.....	30

Nämndens ansvars- och verksamhetsområden

Nämndens ordförande: Lisbeth Eklund

Förvaltningschef: Ann-Christin Isaksson

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för skolverksamheterna i kommunen. Den består av förskola, annan pedagogisk verksamhet, förskoleklass, fritidshem, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildning. Timrå kommun har ingen egen anpassad gymnasieskola, de eleverna hänvisas till närliggande kommuner där barn- och utbildningsnämnden bekostar deras utbildning. Nämnden ansvarar även för kostverksamhet och kulturskolans verksamhet.

Barn- och utbildningsnämndens roll är att, på uppdrag av kommunfullmäktige, vara huvudman och ägare av Timrå kommuns skolsystem samt ägare av kommunens kulturskole- och kostverksamhet.

Nämndens verksamhetsidé:

Barn och utbildningsnämndens uppdrag är att ge enheterna förutsättningar att stödja barnens och elevernas utveckling till ett gott och självständigt liv, vi gör det genom kvalitet i omsorg, utbildning och kultur.

Vi ger även vår kostverksamhet förutsättningar att ge kommunens barn och socialnämndens brukare en näringsriktig och hälsosam kost.

Detta innebär att Barn- och utbildningsnämnden:

Främjar alla barn och elevers utveckling och lärande samt främjar en livslång lust att lära, i en trygg miljö.

Utbildningen främjar de mänskliga rättigheterna, grundläggande värderingar och bidrar till en positiv samhällsutveckling.

Utbildningen och omsorgen är likvärdig med hänsyn till barn och elevers olika behov.

Kulturskolans verksamhet erbjuder aktiviteter som bidrar till personlig utveckling, stärkt självkänsla och kulturella färdigheter.

Kostverksamheten producerar och serverar näringsriktig kost som främjar hälsa och välmående. Maten serveras i en trivsamt miljö, är aptitlig och hållbart producerad.

Bidrag till mål och uppdrag

Barn- och utbildningsnämndens mål är att ge alla barn och elever en bra start i livet. Alla 19-åringar ska lämna skolan som självständiga, trygga och kunskapsfyllda individer. För att nå dit behöver vi fortsätta arbetet med en välskött skola så att alla elever når kunskapsmålen.

Genom att fortsätta det framgångsrika arbetet inom skolan stärks Timrå kommuns attraktivitet och fler väljer skolor i Timrå kommun.

Barn- och utbildningsnämnden är ålagda att bedriva ett systematiskt kvalitetsarbete i syfte att säkerställa att man uppfyller de nationella målen för utbildningen. Kravet innebär att huvudman, förskole- och skolenheter systematiskt och kontinuerligt ska följa upp verksamheten, analysera resultaten i förhållande till de nationella målen och utifrån det planera och utveckla utbildningen.

Utifrån det systematiska kvalitetsarbete beslutar nämnden om ett antal fokusområden som presenteras under respektive målbild.

Målbild: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande

Att man känner sig trygg, både i skolan och i hemmet är en viktig del för att skapa jämlika livsvillkor. Att arbeta för ett tryggt och jämställt samhälle som främjar alla människors lika värde, ger både förutsättningar för att motverka våld och förtryck och möjlighet för barn och elever att påverka sitt liv och sin skolgång oberoende kön, etnicitet, funktionalitet, ålder, socioekonomi och andra maktordningar.

Barn- och utbildningsnämnden fokusområden utifrån det systematiska kvalitetsarbetet för målbilden är;

- Främja närvaro – Motverka frånvaro
- Utveckla arbetet med jämställdhet och genus i förskolan
- Öka elevers inflytande och delaktighet
- Matematiksatsning TRR – Tänka, Resonera, Räkna
- Förbättra läs- och skrivkunskaper hos de yngre eleverna

Inriktningsmål 1: Jämlika livsvillkor med goda möjligheter att påverka sitt eget liv och samhällslivet



Främja närvaro, motverka frånvaro

Barn- och utbildningsnämnden kommer att bidra till Kommunfullmäktiges mål genom att:

- motverka stor skolfrånvaro genom att systematiskt främja närvaro.
- arbeta för att ha tillgängliga lärmiljöer, göra tidiga insatser, samarbeta med andra myndigheter och individanpassa när och där det behövs.

Det pågår från och med läsåret 22/23 ett projekt för att främja elevernas skolnärvaro och motverka frånvaro i en utökad samverkan med socialnämnden för att hitta metoder för att stärka det arbetet. I projektet har en skolsocionom anställts som en gemensam resurs inom barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen. Skolsociomonen är placerad på Ala och Söråkers skolor och ska ingå i den redan befintliga organisationen där rektor leder och fördelar arbetet. Skolsocionomens närmaste chef är en enhetschef inom socialförvaltningen.

Under det första projektåret fanns ett processtöd i form av två rådgivare från Specialpedagogiska skolmyndigheten. Dessa rådgivare har även bidragit vid två olika fortbildningstillfällen.

Effekt:

Tillsammans med skolsociomonen har skolorna utvecklat sitt arbete kring problematisk skolfrånvaro – både främjande, förebyggande och åtgärdande.

Samtal sker med eleven och utgår helt från dennes perspektiv. Tidigare fördes samtal i högre utsträckning med de vuxna som fanns runt eleven. Det gångna projektåret har bidragit till en ökad elevdelaktighet. Tidigare har fokus legat på frånvaron, nu ligger fokus på elevens upplevelse och trygghet i skolan samt eventuella utmaningar eleven upplever i skolans olika lärmiljöer.

Söråkers skola har ingen omfattande problematisk skolfrånvaro. Det finns vissa elever med frånvaro som kan kopplas till bland annat neuropsykiatriska funktionsnedsättningar och psykisk ohälsa. På Söråkers skola har det skett ett aktivt arbete med frånvaroprocessen främst i det förebyggande arbetet. Skolan noterar att antalet elever de känner oro för att de inte når målen på grund av frånvaro har minskat sedan kartläggningen 2021. Av de elever som initialt var med i projektet i årskurs 3-4 har alla utom en elev ökat sin närvaro jämfört med tidigare läsår. Det går dock inte att utesluta andra faktorer till den ökade närvaron men en bidragande orsak kan vara det tidiga, nära arbetet med elev och vårdnadshavare.

Efter det första projektåret går det att konstatera att närvaron på Ala skola inte har ökat på totalen. Några elever visar märkbar förbättring genom projektets insatser samt på grund av andra yttre faktorer medan andra har ökat sin närvaro marginellt. För några elever har frånvaron ökat. Skolan ser att några elever har brutit sitt hemmavarande och har därigenom fått ett ökat antal sociala kontaktytor vilket torde vara gynnsamma i fortsatta studier och på vägen in i vuxenlivet även om det i dagsläget inte leder till att eleven blir behörig till ett nationellt program på gymnasiet.

Skolsocionomens och lärteamstödjarnas relation till eleverna har haft en positiv påverkan på samarbetet mellan hemmet och skolan. Ala skola har identifierat ett behov av att fler vuxna finns bland eleverna, inte bara på lektionstid. Ökad vuxennärvaro bland eleverna blir en del både i det förebyggande och åtgärdande arbetet. Vuxna som inte är lektionsbundna beskrivs vara en skyddsfaktor.

Under läsåret har relationen mellan skola och elev/vårdnadshavare stärkts. Ett antal vårdnadshavare uttrycker att de tidigare inte har upplevt att deras barn varit saknade av skolan när de varit frånvarande, vilket de upplever nu. En reflektion som görs är att det i kontakten med vårdnadshavare i samband med frånvaro har skett en positiv förskjutning från ibland en känsla av ifrågasättande till omtanke.

Det finns ett behov av att fortsätta arbeta för att öka tillgängligheten i skolan ur bland annat ett pedagogiskt och socialt perspektiv.

Skolan upplever att det kan vara en utmaning att arbeta med de elever som har omfattande problematisk skolfrånvaro på grund av psykisk ohälsa. Måendet utgör i vissa fall ett hinder för en fungerande skolgång trots omfattande anpassningar.

Ett samarbete finns med Mittuniversitetet utifrån samverkansavtalet med kommunen och projektet får dessutom processtöd från Specialpedagogiska skolmyndigheten. Processtödet har bidragit till ny kunskap och återaktualiserande av tidigare kunskap.

Fullständig rapport kommer att redovisas till nämnd

Jämställdhet och genus

Alla barn som ingår i kommunens förskoleverksamheter ska mötas av en verksamhet och av pedagoger som utmanar och inspirerar barnen att bredda sina förmågor och intressen på ett sätt som går utöver könsstereotypa föreställningar, uttryck och val.

Barn- och utbildningsnämnden kommer att bidra till Kommunfullmäktiges mål genom att

- genomföra riktade utbildningsinsatser i förskolan för att alla som arbetar i förskolan ska förstå och agera utifrån uppdraget med jämställdhet i förskolan.

Effekt:

Under närmsta åren kommer riktade utbildningsinsatser kring jämställdhet och genus till förskolepersonal vara ett fokus för att säkerställa att den dagliga verksamheten genomförs med ett jämställdhetsperspektiv. Genom samverkansavtalet mellan Timrå kommun och Mittuniversitetet har man beviljats medel för att bedriva ett forskningsprojekt med syftet att identifiera utvecklingsområden kring arbetet och följa pedagogernas kunskapsutveckling inom jämställdhet och genus.

Under hösten har pilotförskolorna påbörjat arbetet med att utveckla sitt jämställdhetsarbete. I uppstarten fick all personal på pilotsförskolorna möjlighet att skriva ett brev till MIUN med tankar och reflektioner om jämställdhetsarbete i förskolan. Erfarenheter, reflektioner om uppdraget och behov för arbetet beskrevs.

Både rektorer och personal har under höstterminens planeringsdagar studerat och reflekterat över sitt agerande och bemötande med stöd av forskare från Mittuniversitetet. Pilotförskolorna har även fått utbildning och haft dialoger kring ämnet med stöd från Länsstyrelsen som är sakkunnig i frågan.

Elevers inflytande och delaktighet

Elever har rätt till delaktighet och inflytande i sin utbildning och arbetsmiljö. Det bidrar både till skolans utvecklingsarbete och ökar lusten att lära hos eleverna.

Barn- och utbildningsnämnden bidrar till Kommunfullmäktiges mål genom att

- ta fram ett mer detaljerat nuläge och därefter analysera materialet innan vi sätter in åtgärder och aktiviteter för att säkerställa elevers inflytande och delaktighet i sin utbildning och arbetsmiljö.

Effekt

Under vårterminen 2023 har huvudmannen sammanställt barns och elevers (i både förskolan, grundskolan och gymnasiet) upplevelse av deras inflytande och delaktighet. Det genom ett flertal underlag bland annat genom skolinspektionens skolenkät, vårdnadshavarenkät mm. Underlaget visar att många elever upplever att de inte har så stort inflytande som de har rätt till och skulle vilja ha i sin utbildning. Vilket är något som diskuteras på nationell nivå också.

Det finns en utmaning att ta fram ett årligt underlag till elevernas syn då den skolenkät som refereras till endast genomförs vartannat år. Man har därför

genomfört en workshop med rektorer från alla skolformer för att få en bättre bild av arbetet med delaktighet och inflytande.

Under dagen gavs utrymme för dialog kring ämnet och möjlighet att fundera över hur enheterna vill arbeta vidare.

Det som rektorerna kom fram till är att vi behöver prata mer om vad vi menar med delaktighet och inflytande. Vilket man behöver diskutera med både barn, elever och pedagoger så att alla har samma syn och förväntningar.

Ett av de arbetssätt som används idag på skolorna är att involvera och få eleverna att kunna ta ansvar. Det finns ett flertal forum där eleverna kan delta som elevråd, klassråd, och gemensamt prata om våra ordningsregler. Rektorerna vill ta dialogen vidare för att utveckla delaktighet och inflytande i klassrummet och i undervisningen.

I förskolan gick dialogen kring att barns delaktighet och inflytande är en komplex fråga utifrån vad vi väger in i begreppen. Barnens val av aktiviteter kan ses som ett sätt att ha inflytande över sin dag. Delaktighet handlar om att fånga barnens intressen och att på olika sätt hörsamma, föra dialog och dokumentera detta för att återkommande fortsätta arbetet tillsammans med barnen. Man pratar även om vikten av att det finns ärligt nyfikna och närvarande pedagoger. Rektorerna i förskolan ser ett behov att skapa fler forum för pedagogerna att reflektera över begreppen delaktighet och inflytande.

Under workshopen lyftes även vårdnadshavarnas inblick, om deras barn har delaktighet och inflytande i förskolan. Vilket är en stor utmaning för förskolan och något de vill utveckla utifrån de enkätsvar som vi fått.

Gemensamt ser alla rektorer att delaktighet och inflytande behöver planeras tydligare och arbetet med uppföljningen säkerställas för att kunna fortsätta utveckling av frågan, vilket de kommer att ta med i deras analyser i kvalitetsarbetet. Huvudmannen arbetar även med frågan att hitta underlag att utgå från årligen och inte vartannat år som det är idag.

Kulturskolan

Kulturskolans verksamhet erbjuder aktiviteter som bidrar till personlig utveckling, stärkt självkänsla och kulturella färdigheter. Vi strävar efter att erbjuda ett brett utbud av aktiviteter som når så många som möjligt. Kulturskolan har i nuläget inte arbetat fram en egen plattform vilket är grunden i att vara en välskött organisation.

Barn- och utbildningsnämnden bidrar till Kommunfullmäktiges mål genom att

- utveckla en välskött kulturskola genom att arbeta fram en plattform som beskriver verksamhetsidé, kärnvärden, arbetsprocesser, positioner och ansvarsfördelning samt rutiner för systematisk uppföljning och utveckling.

Effekt

Kulturskolan har tagit fram en plattform för ledning och styrning tillsammans i en arbetsgrupp som leds av verksamhetsutvecklare på Barn- och utbildningsförvaltningen. Genom en plattform kan verksamhetens uppdrag tydliggöras och den är ett viktigt stöd för verksamhetschef i ledning och styrning.

Under 2024 kommer arbetet att implementera plattformen påbörjas.

Inriktningsmål 2: Växande kunskaper och färdigheter genom hela livet



Matematiksatsning TRR

Genom Matematiksatsningen TRR (Tänka, resonera och räkna) som riktar sig främst till de tidiga årskurserna, från förskoleklass till och med årskurs 3 arbetar man med att utveckla matematikundervisningen och därigenom elevernas möjligheter att nå målen i matematik men möjlighet till växande kunskaper och färdigheter genom hela livet. Modellen började användas i undervisningen under hösten 2021.

Barn- och utbildningsnämnden bidrar till Kommunfullmäktiges mål genom att

- utveckla matematikundervisningen och därigenom elevernas möjligheter att nå målen i matematik men möjlighet till växande kunskaper och färdigheter genom hela livet.

Effekt

Satsningen tillsammans med SKR och de andra kommunerna avslutades årsskiftet 2022/2023 och TRR går nu in i en förvaltningsfas där vår egen uthållighet och kontinuitet är i fokus. För att underlätta i arbetet har en (av två) förstelärare fått ett deltidsuppdrag att samordna vissa aktiviteter kopplade till TRR.

För att säkerställa att kunskapen hos pedagoger kvarstår har man introducerat en kommungemensam återkommande kompetensutveckling de närmsta åren. På så sätt kan nya lärare utbildas och övriga fördjupa sin kompetens. Man har även har en systematik för introduktion av nyanställda lärare och rektorer i TRR.

Under vårterminen 2023 genomförde pedagoger från förskoleklass till årskurs 3 som deltagit i arbetet med TRR en utvärdering för läsåret 22/23.

Det som är genomgående i utvärderingen för alla åldrar är att pedagogerna ser fördelar med en gemensam struktur och material. De upplever att materialet är konkret att arbeta med både visuellt och praktiskt vilket ökar förståelsen för eleverna och underlättar för att ändra upplägget efter elevernas behov. Det ser också fördelar med att analysen av resultat förbättras med en gemensam struktur.

Det några pedagoger lyfter som utmanande med den nya formen är att det blir en annan form av matematikundervisning som inte alltid krockar i de andra delarna av matematikundervisningen. Samt att de ibland upplever att det är tidskrävande att arbeta med materialet.

Läs- och skrivkunskaper hos de yngre eleverna

Skolans huvuduppdrag är att ge alla elever förutsättningar att nå de nationella kriterierna för bedömning av kunskaper och målen för utbildningen. Sedan 2019 gäller garantin för tidiga stödinsatser i förskoleklass och lågstadiet.

Rätt stöd i rätt tid kan vara avgörande för en elevs skolgång. Det är en del i den Läsa-Skriva-Räkna garanti som skolorna har som krav att ta ansvar över för att säkra elevernas utveckling.

En inventering av arbetet med garantin gjordes för Timrå kommun F-6 skolor under det första året den infördes. Vi kommer nu göra en uppföljning för att se hur arbetet utvecklats i grundskolan med garantin.

Barn- och utbildningsnämnden bidrar till Kommunfullmäktiges mål genom att:

- ta fram ett mer detaljerat nuläge hur enheterna arbetar med läs- och skrivundervisning för de yngre eleverna i F-6. Därefter analysera materialet för att sätta in eventuella åtgärder och aktiviteter för att säkerställa elevers växande kunskaper.

Effekt:

Förvaltningen har genomfört en uppföljning på den inventeringen av Läsa-Skriva-Räkna-garantin som gjordes under 2019. Genom inventering kan vi främst se att det finns fortfarande en skillnad mellan enheternas arbete med Läsa Skriva Räkna-garantin. Det man lyfter som utmaningar är att

- Vissa enheter saknar tydliga rutiner och struktur för dokumentation och uppföljning. Arbetet leds inte på dessa enheter.
- Bedömningsstöden är utmanande att använda i förskoleklass, skolorna upplever att det är enklare att göra kartläggningen i åk 1-3. Anledningen man lyfter är att materialet är mer lättarbetat och inte lika omfattande i åk 1-3.

Det man lyfter som framgångsfaktorer är

- Att arbetet startas upp tidigt och att det är en del i den ordinarie verksamheten och organisationen.
- Kompetensutveckling för lärare att kunna göra rätt bedömningar och använda det material som finns
- Att specialpedagogen är delaktig

Huvudmannen har även under våren genomfört en inventering kring det läsfrämjande arbetet för årskurserna 4-6. Inventeringen visar att det finns en skillnad bland enheterna, som lyfts innan kring arbetet med läsa-skriva-räkna garantin.

Det är ofta enskilda lärare som driver arbetet och det finns ingen röd tråd vilket är sårbart och ökar risken för att arbetet inte blir likvärdigt, vilket man även sett är vanligt på nationell nivå. Det finns några enheter som lyfter att de påbörjat ett arbete med att skapa en samsyn kring läsfrämjande för de äldre eleverna i F-6 skolorna. Något man menar funnits tydligare för de yngre barnen men inte de i årskurs 4-6.

Det man lyfter i inventeringen är det goda samarbetet med skolbiblioteken och att det är ett viktigt stöd för läsfrämjande aktiviteter, vilken man på skolinspektionen lyft som en viktig resurs i detta arbete.

Kommunala biblioteket och skolorna har tagit fram en "Läsfrämjande strategi" där biblioteket erbjuder en läsfrämjande aktivitet per år och per årskurs.

Syftet med strategin är att eleverna får en mer regelbunden kontakt med folkbiblioteket och deltar i fler läsfrämjande aktiviteter, dels på biblioteket och dels på den egna skolan. Målet är att eleverna ska öka tiden med läsning av böcker, tidningar och tidskrifter.

Genom regelbunden läsning ökar elevernas ordförråd som succesivt leder till en utvecklad förmåga att förstå och tolka komplexa texter. Vilket ytterst är en förutsättning att som medborgare fullt ut kan delta i vår demokrati.

Nästa steg är att stärka arbetet på de enheter som upplever att de inte har fått in arbetssättet som en del av det vardagliga arbetet samt att genom stöd från huvudman på sikt arbeta fram en strategisk plan över hur vi kan säkerställa att förskolor och skolor i Timrå Kommun har förutsättningar för att våra barn och elever ska öka sina läs- och skrivkunskaper.

Uppdrag: Likvärdig utbildning för möjlighet till bra livsvillkor



Barn- och utbildningsnämnden bidrag till uppdraget beskrivs under inriktningsmålen:

- Jämlika livsvillkor med goda möjligheter att påverka sitt eget liv och samhällslivet
- Växande kunskaper och färdigheter genom hela livet
- En trygg och attraktiv plats för alla

Barn- och utbildningsnämnden bidrar även till Kommunfullmäktiges uppdrag genom

- samverkan tillsammans med kultur- och tekniknämnden gällande kulturaktiviteter.

Barn- och utbildningsnämnden har tillsammans med kultur- och tekniknämnden har ett samverkansavtal med Scenkonst för att kunna erbjuda våra medborgare olika kulturyttringar.

Utöver detta har vi även ett antal samarbeten mellan kulturskolan och kultur-och tekniknämnden som tex att all kulturskolans dansundervisning sker i Pangeas lokaler och Kulturskolan har bedrivit lovaktiviteter på Pangea under sport och påsklovet.

Effekt: Genom samarbetet möjliggör vi för kommunens barn att delta i olika kulturella aktiviteter.

Barn- och utbildningsnämnden bidrar även till Kommunfullmäktiges uppdrag genom

- Att det skapas klasser på högstadienivå som har sport-, språk- eller kulturprofil.

Barn- och utbildningsnämnden har på uppdrag av kommunfullmäktige genomfört en utredning för att se över möjligheter att skapa klasser på högstadienivå med sport-, språk- eller kulturprofil.

I en sammanfattning av utredningen lyfts att rektor är den som kan fatta beslut om att inrätta profil på sin skola. Arenaskolans rektor har gjort en översyn och är beredd att införa en idrottsprofil för skolan om erforderliga resurser tillförs enheten.

Effekt: Under hösten 2023 påbörjade rektor på Arenaskolan arbetet att omvärldsbevaka vilka idrotter som nuvarande och kommande elever är intresserade av för att till hösten 2024 starta upp med idrottsprofil.

Uppdrag: Tidig upptäckt och tidiga åtgärder för barn, unga och unga vuxna med ökad risk för ohälsa, otrygghet och socioekonomisk problematik



Insats: Tillsammans med socialnämnden ska barn- och utbildningsnämnden verka för att tidigt upptäcka och kunna erbjuda insatser/stöd för barn och unga med ökad risk för ohälsa och socioekonomisk problematik.

Kompetensutvecklingsinsatser kommer att riktas speciellt mot yrkesgrupper som arbetar med barn i yngre åldrar och skapa bättre förutsättningar för att förskolans

och skolans kompensatoriska uppdrag kan verkställas. Ett fokusområde kommer att vara gällande barn och unga där det redan identifierats ett behov av att vi samverkar för att stödja barnet/ungdomen t ex elever med omfattande skolfrånvaro.

Barn- och utbildningsnämnden bidrar till Kommunfullmäktiges uppdrag genom att

- fortsätta utveckla samarbete och arbetssätt inom kommunens organisation för tidig upptäckt och proaktiva insatser.

Effekt: Genom samarbetet med socialförvaltningen får man bättre förutsättningar att kunna sätta in rätt resurser i rätt tid då vi har en god kommunikation och stöttning av varandras kunskap. För att samarbetet och ansvarsområden ska vara tydligt har man arbetat fram gemensamma rutiner och årshjul för att underlätta arbetet framåt.

Utifrån denna samverkan har socialtjänsten gjort kompetenshöjande insatser och tagit fram utbildningsmaterial för att öka pedagoger i förskolans kunskap om processen kring orosanmälningar och anmälningsplikten. Detta i syfte att skapa en högre förståelse i det ansvar som åligger dem.

I syfte att stärka samarbetet och förtydliga ansvarsfördelningen kring tidiga insatser har rektorer och enhetschefer möten med fokus på gemensamma och aktuella frågor i. För att kunna sätta in rätt hjälp så tidigt som möjligt.

Arbetet med att främja skolnärvaron fortsätter som nämns under inriktningsmål 1.

Genom den operativa samverkansgrupp där barn-och utbildningsförvaltningen deltar tillsammans med socialförvaltningen, Kultur- och teknikförvaltningen, personal från kommunledningskontoret, Timråbo, Polisen och Pangea har man en dialog kring observationer och händelser i kommunen och vad för insatser och resurser som kan stötta från de olika samverkansparterna.

Genom det samarbetet och utifrån det som lyfts i gruppen har man gjort ett antal insatser för att bland annat motverka ungdomsvåld, droganvändning och skapa en större trygghet för ungdomar. Till exempel har socialförvaltningens fältare ett gott samarbete med Arenaskolan där de besöker skolan regelbundet och tillsammans med kuratorerna under rektors ledning arbeta för att trygga elevers skoldagar.

Insats: Barn och utbildningsnämnden ingår även i arbetet med en ny samverkansmodell med regionen vilket är ett gemensamt politiskt övergripande samverkansform med representation från regionen, socialtjänsten och skolan samt tre strategigrupper med utgångspunkt i barn och unga, vuxna och äldre. BUNs medverkan gäller barn och unga.

Barn- och utbildningsnämnden bidrar till Kommunfullmäktiges uppdrag genom att

- fortsätta att utveckla samarbetet med Region Västernorrland för att minska risken för att barn och unga far illa.

Effekt: Som ett led i att arbeta fram en ny samverkansmodell startar 1 januari 2023 ny samverkanstruktur upp på politisk nivå, HÄLSAM.

På tjänstepersonnivå finns idag en etablerad samverkan på ledningsnivå som kallas länsledning. Det finns tre undergrupper - barn och unga, vuxna och äldre. Barn- och utbildningsförvaltningen i Timrå är representerad i gruppen för barn och unga.

Under hösten 2023 har ett arbete tillsammans med Socialförvaltningen och Barn- och ungdomsentrén startats upp för att ta fram samverkansrutiner kring samordnade insatser för barn och elever. Syftet med samverkan är att länets barn och unga ska få rätt stöd för att utvecklas på bästa sätt utifrån sina individuella förutsättningar.

Uppdrag: Det goda åldrandet samt god och nära vård










Uppdraget syftar till att möta den demografiska utmaningen med en stor ökning av äldre och stora volymökningar inom särskilt hemtjänsten. Det sker i samverkan, internt och externt, för att möjliggöra för äldre i Timrå att få en äldreomsorg med hög kvalitet samt åldras med trygghet, värdighet och stolthet. Det är av stor vikt att arbeta förebyggande så att de äldre bibehåller ett aktivt liv för god hälsa och kan fortsätta delta i samhällslivet.

Barn- och utbildningsnämnden kommer att bidra till Kommunfullmäktiges uppdrag genom att

- leverera anpassad och näringsriktig kost, vilket kan vara avgörande för en äldre persons hälsa och välbefinnande.

Effekt: Vi kan se utifrån de internkontroller som görs att kosten enheterna levererar följer den normberäkning som görs genom enhetens affärssystem. Genom enkäter ser vi även att nöjdheten hos brukarna kring kosten har förbättrats de senaste åren. Då enkäterna för nöjdhet genomförs vartannat år finns inga uppdaterade nyckeltal.

Nyckeltal

Mått	2021	2022	2023	Trend	Följs upp
Elever i åk 5: Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna? Andel som svarat "Väldigt mycket" eller "Ganska mycket", (%)		59			2024
Elever i åk 8: Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna? Andel som svarat "Väldigt mycket" eller "Ganska mycket", (%)		37			2024
Gymnasieelever i år 2: Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna? Andel som har svarat "Väldigt mycket" eller "Ganska mycket", (%)					2024
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik, kommunala skolor, andel (%)		56	65		Helår
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)		57	68		Helår
Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen. kommunala skolor, andel (%)	84	73	64		Helår
Elever i år 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen. kommunala skolor, andel (%)	75	74	76		Helår
Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram. kommunala skolor, andel (%)	83	86	81		Helår
Andel avgångselever gymnasiet med gymnasieexamen, nationella program	97	95	89		Helår
Antal elever med problematisk skolfrånvaro	15	13	24		Helår
Brukares nöjdhet med maten. Äldreomsorgen. Andel (%) som svarat Mycket bra/ Ganska bra		74			2024

Målbild: Tillväxt, sysselsättning och arbete

För att vara en stark kommun i en växande region behöver vi säkerställa att vi har goda möjligheter för våra medborgare att komma ut på arbetsmarknaden och att de själva kan vara med och bidra till företagsamheten i kommunen. En fullföljd gymnasieutbildning är en grundläggande skyddsfaktor för att komma vidare i livet genom arbete eller studier.

Vi vill ge barn och elever möjlighet att stärka sin valkompetens samt möjlighet att utveckla sina entreprenöriella kunskaper. För att lyckas med det behövs ett gott samarbete mellan skola, företag och näringsliv.

Barn- och utbildningsnämnden fokusområden utifrån det systematiska kvalitetsarbetet för målbilden är;

- Utveckla arbetet med UF – Ung företagsamhet
- Utveckla arbetet med kompetenskompassen
- Utveckla vuxenutbildningens arbete med yrkesutbildningar.

Inriktningsmål 3: Stärkt entreprenörskap för växande näringsliv



Ung företagsamhet

Entreprenörskap skapar möjligheter för att vara en aktiv samhällsmedborgare. Undervisning i entreprenörskap förbereder eleverna både för arbetsliv och vidare studier. En värdefull kunskap att ha med sig i både arbetslivet och i det privata livet.

Barn- och utbildningsnämnden kommer att bidra till Kommunfullmäktiges uppdrag genom att

- utveckla samarbetet med organisationen Ung företagsamhet.

Effekt:

I huvudmannaplanen för studie- och yrkesvägledning och praktisk arbetslivsorientering som nämnden antagit har förtydligats samarbetet med Ung företagsamhet vilket ska användas som ett komplement och ett stöd till rektors arbete med studie- och yrkesvägledning för att stärka elevers kunskaper att se behov, lösa problem och omsätta idéer i handling vilket kan främja företagsamhet i kommunen.

Under läsåret har ett antal aktiviteter bedrivits tillsammans med Ung företagsamhet.

På gymnasiet har man under läsåret fått delta i tre olika aktiviteter.

I slutet av mars genomfördes UF-mässan och UF-mästerskapen på Birsta City i Sundsvall. Där flertalet UF-företag från Timrå deltog.

I slutet av oktober genomfördes "Idenästet" där 8 UF-företag från Timrå fick träffa personer från näringslivet för att pitcha sin idé och produkt/tjänst.

I början av december genomförde man "Pitch & Sale" på torget i Sundsvall där 7 UF-företag medverkade på julmarknaden.

Inriktningsmål 4: Fler i arbete



Ungdomsarbetslösheten har ökat de senaste åren i kommunen. Att komma ut i arbetslivet är en nyckel för att kunna leva ett gott och självständigt liv. För att komma ut i arbete är en fullföljd utbildning grunden. Utöver det behöver elever kompetens om vilka studier och yrkesval som finns. Det ska också finnas förutsättningar för kompetenshöjning och yrkesväxling i vuxen ålder.

Kompetenskompassen - Stärka valkompetensen för alla elever

Genom studie- och yrkesvägledning ska elevernas beredskap inför arbetslivet främjas. Eleverna ska utveckla förmågor som de behöver för att kunna göra väl underbyggda studie- och yrkesval.

Huvudmannen ska ge skolorna förutsättningar att genomföra utbildningen så att den förbereder eleverna för aktiva livsval samt så att varje elev kan granska och ta ställning till frågor som rör den egna framtiden, har inblick i arbetslivet samt har kännedom om möjligheter till fortsatt utbildning i Sverige och i andra länder.

Barn- och utbildningsnämnden kommer att bidra till Kommunfullmäktiges mål genom att

- utveckla samarbetet med organisationen Handelskammaren Mittsverige genom deras satsning Kompetenskompassen för tidiga insatser gällande valkompetens.

Effekt:

I huvudmannaplanen för studie- och yrkesvägledning och praktisk arbetslivsorientering som nämnden antagit har förtydligats samarbetet med Handelskammaren Mittsverige och "Kompetenskompassen" vilket ska användas som ett komplement och ett stöd till rektors arbete med studie- och

yrkesvägledning och PRAO för att vidga elevens perspektiv för att stärka framtida beslut kring studie- och yrkesval.

Under året har kompetenskompassen tillsammans med flera skolor i kommunen genomfört ett antal lektioner tillsammans med eleverna.

Lektionerna innehåller en inspirerande föreläsning om arbetsmarknadskunskap där de samtalar med eleverna om vikten av utbildning, att ha en bra attityd, hur de kan få erfarenhet samt information om arbetsmarknaden. De har även en dialog om var möjlighet till arbete finns samt de olika branscherna. Syftet med dessa aktiviteter är att eleverna ska stärka sin valkompetens för att kunna göra grundade och genomtänkta studie - och yrkesval som i framtiden leder till arbete.

Både grundskolor och gymnasiet har deltagit i de olika passen.

Uppdrag: Fortsatt främja ett växande Timrå



Vuxenutbildning

För att nå målet att öka befolkningmängden i kommunen behöver vi inrikta och prioritera fortsatt arbete med att möjliggöra en etablering av en storskalig energiintensiv industri med tusentals arbetstillfällen. För att kunna bemöta de arbetstillfällen man förväntas möjliggöra genom en etablering behövs kompetenssäkring.

Den största delen av arbetskraft som förväntas behövas är personer med utbildning på gymnasienivå. Därför behöver vi säkerställa att vi har en vuxenutbildning som kan bidra till arbetslivets behov av kompetens.

Barn- och utbildningsnämnden bidrar till Kommunfullmäktiges mål genom att

- utveckla vuxenutbildningens arbete med yrkesutbildningar.

Effekt:

Ytterligare en rektor till vuxenutbildningens organisation har anställts (finansierat via statsbidrag) med syfte att fördjupa sig kring yrkesutbildningar med tillhörande statsbidrag för att i förlängningen eventuellt kunna organisera egna utbildningar med utgångspunkt i Timrås behov – både vad gäller privata näringslivet och offentlig sektor.

Den tillträdde rektorn började sitt uppdrag vintern 2023 och ska arbeta med att utreda möjligheterna att

- Köpa yrkesutbildningar direkt av externa leverantörer
- Erhålla djupgående kunskaper om yrkesutbildningsområdet, dvs både kring organisation och statsbidragsförfarandet

- Öka samarbetet med både kommunala, statliga och privata aktörer kring behov, utbud och samarbeten
- Undersöka möjligheter och eventuellt organisera yrkesutbildningar i egen regi

Under våren har en yrkeslärare inom vård och omsorg anställts och kommer att börja under hösten. Denna lärare har i tätt samarbete med rektor och studie- och yrkesvägledare och representanter från socialförvaltningen under hösten arbetat fram strukturer och arbetssätt för en vård och omsorgsutbildning i egen regi. I januari 2024 startade 20 elever vår första undersköterskeutbildning. Till utbildningen hade man 50 sökanden.

Strategisk planering för ett växande Timrå

Barn- och utbildningsnämnden är delaktig kring den strategiska planeringen av ett växande Timrå genom att man deltagit vid planering av flera av kommunens projekt, bland annat det nya bostadsområdet Solhöjden. Nämnden är delaktigt i byggnationen av en ny förskola i Söråker för att kunna möta behovet som lyfts både kring lokalfråga samt platstilldelning.

Barn- och utbildningsnämnden är även involverad kring byggnationen av den nya räddningsstationen där räddningstjänsten har ett samarbete tillsammans med Timrå gymnasium genom det blåljusgymnasium som startades hösten 2022.

Barn- och utbildningsnämnden bidrar till Kommunfullmäktiges uppdrag genom att


- fortsätta delta i strategiskt arbete utifrån nämndens ansvarsområden för ett växande Timrå.

Effekt: Genom de samarbeten som finns i kommunen ges större förutsättningar för familjer att bo och verka i Timrå Kommun.

Genom satsningen på att utöka samhällsprogrammet med en blåljusinriktning hoppas man se effekter att trygga framtida arbetskraft inom blåsljusyrken. Hösten 2023 startar den andra årskullen på blåljusgymnasiet och under uppstarten av programmet hösten 2022 skapades en samverkansgrupp mellan olika blåsljusyrken och skolan för att tidigt kunna ge eleverna ett brett nätverk och kunskap om de olika yrken som finns inom blåljus.

Nämnden har även genom dialog med näringslivet utökat med fordons- och transportgymnasiet med transportinriktning på Timrå Gymnasium, tidigare fanns inriktning mot flygplatstekniker.

Nyckeltal

Mått	2021	2022	2023	Trend	Följs upp
Elever som har sysselsättning 6 mån efter avslutad yrkesutbildning i vuxenutbildningens regi % *)					Helår
Elever som genomfört yrkesutbildning med godkända betyg % *)					Helår
Arbetslöshet ungdomar (18 - 24 år) Timrå Kommun (%)	15	13,5	11		Helår

* Nytt nyckeltal där underlag inte är framtagna än

Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer

Det ska vara attraktivt att bo och leva i Timrå. Vi ska erbjuda en attraktiv och trygg skolverksamhet där vi kan leva, växa och mötas.

Barn- och utbildningsnämnden fokusområden utifrån det systematiska kvalitetsarbetet för målbilden är;

- Främja trygghet och studiero
- Stärka arbetet mot kränkande behandling

Inriktningsmål 5: Goda förutsättningar för ett ekologiskt hållbart liv



Vår kostverksamhet lagar mat varje dag till kommunens förskolor, skolor, gymnasium, äldreomsorg och hemtjänst. Kostverksamheten lagar näringsriktig mat från grunden med god kvalitet.

Barn- och utbildningsnämnden bidrar till Kommunfullmäktiges mål genom att

- kostverksamheten arbetar för inköp av ekologiska livsmedel samt verkar för att upphandla närproducerat.
- se över möjligheterna att mäta matsvinnet, i ett första läge vid centralköket.

Effekt: Kostverksamheten har ökat andel inköp av ekologiska livsmedel vilket ger en positiv effekt på en hållbar livsmedelskonsumtion. En anledning till ökad andel ekologiskt är den upphandling som gjordes under 2022 som strävar att basen av inköpen är ekologiska livsmedel.

Inköp av ekologiska livsmedel har pausats för kommande verksamhetsplan.

Under våren påbörjades ett arbete för att mäta matsvinn på centralköket och måltidsserveringen på Arenaskolan. Med matsvinn menar man mat som slängs men som hade kunnat ätas om den hanterats på annat sätt.

Augusti 2023 började Arenaskolan att mäta matsvinnet. Man såg i början en minskning av matsvinnet men har nu sett att det tenderar till att öka igen. Kostverksamheten fortsätter arbeta tillsammans med Arenaskolan för att nå lägre nivåer av matsvinn.

Nämnden har under våren investerat i en ny diskmaskin med syfte att minska vattenförbrukningen och på så vis sänka energikostnaderna samt minska användning av kemikalier, vilket allt bidrar i hållbart arbetet.

Inriktningsmål 6: En trygg och attraktiv plats för alla



Främja trygghet och studiero

Alla elever ska tillförsäkras en skolmiljö där utbildningen präglas av trygghet. Eleverna ska kunna känna sig trygga i all verksamhet som anordnas av huvudmannen, och som vanligtvis äger rum under skoldagen. Det gäller både i den inre och yttre miljön i skolan. Det inkluderar även annan verksamhet än undervisning, som exempelvis skolmåltider och raster.

Undervisningen ska präglas av studiero. Med studiero menas att det finns goda förutsättningar för eleverna att koncentrera sig på undervisningen. Huvudmannen ska säkerställa att skolan bedriver ett förebyggande arbete för att skapa trygghet och studiero.

Barn- och utbildningsnämnden kommer att bidra till Kommunfullmäktiges mål genom att

- ta fram ett mer detaljerat nuläge om högstadieskolornas förebyggande arbete för att skapa trygghet och studiero.

Effekt:

Under våren har man sammanställt elevers upplevelse av trygghet och studiero i kommunens högstadieskolor. Det genom ett flertal underlag bland annat genom skolinspektionens skolenkät samt de hälsosamtal som årligen genomförs.

Vi ser en marginell minskning bland andelen elever i årskurs 7 som känner sig trygg i skolan. Det är dock en relativt hög andel som känner sig trygga då 80% av

eleverna i årskurs 7 anger att de känner sig trygga. Det ska dock sägas att vi inte är i mål förrän alla elever känner sig trygga.

Andelen elever i årskurs 7 som har arbetsro på lektionerna har minskat senaste 4 åren, och bara från föregående år har resultatet gått från 65% till 47% som upplever att de har arbetsro.

Arbetet med trygghet & studiero följs upp kontinuerligt genom det systematiska kvalitetsarbetet för att säkerställa att alla barn och elever ska känna sig trygga och har studiero på lektionerna.

Inför verksamhetsåret 2024 kommer enheterna med stöd från huvudmannen fortsätta arbetet med att skapa trygghet för eleverna på skolorna. Det är viktigt att arbetet sker ute på enheterna tillsammans med alla professioner eftersom det är där eleverna är, kunskapen om behov finns och det dagliga arbetet sker.

Arbete mot kränkande behandling

Barn- och utbildningsnämnden har genom lagstiftning ett skarpt uppdrag att arbeta för trygghet och mot kränkande behandling. Vi följer processen mot kränkande behandling med uppföljning varje månad.

Barn- och utbildningsnämnden bidrar till Kommunfullmäktiges mål genom att

- systematiskt utveckla processer och arbetssätt för att förebygga och åtgärda otrygghet och kränkande behandling.

Förväntad effekt:

- Att det inom ramen för varje verksamhet bedrivs ett målinriktat arbete för att motverka kränkande behandling av barn och elever.
- Att det varje år upprättas en plan med en översikt över de åtgärder som behövs för att förebygga och förhindra kränkande behandling av barn och elever.

Effekt:

Enligt tidigare elevenkäter som genomförts upplever eleverna att olika sorters kränkande behandling minskat något, vilket vi ser samma trend för årets enkäter. Vi ser också att antalet anmälda ärenden av kränkande behandling har minskat.

En positiv trend, vilket visar på att det systematiska arbete som enheterna genomfört ger positiva resultat. Huvudmannen kommer fortsätta säkerställa så att det inte är en avvikelse utan en trend som kommer att fortsätta med samma goda resultat.

Arbetet med kränkande behandling följs upp kontinuerligt genom det systematiska kvalitetsarbetet just för att säkerställa att alla barn och elever ska känna sig trygga och att all kränkande behandling uppmärksammas.

Huvudmannen har förtydligat sitt årshjul så att man säkerställer att alla enheter har en plan mot kränkande behandling samt hur man arbetar för att hålla planen levande och att all personal och alla elever är delaktiga i arbetet vilket är vad man lyft som en framgångsfaktor i arbetet mot kränkande behandling.

Uppdrag: Attraktiv boendekommun



En attraktiv kommun har attraktiva förskolor och skolor som är trygga och håller god kvalitet.

Barn- och utbildningsnämnds långsiktiga arbete med välskötthet skapar förutsättningar för att fortsätta förbättra och höja kvaliteten på våra verksamheter, våra lokaler och vår utemiljö. Genom att analysera, reflektera och lära av uppföljningens resultat kan vi tillsammans skapa förutsättningar så att varje enhet kan möta de behov som våra medborgare har.

Barn- och utbildningsnämnden bidrar till Kommunfullmäktiges uppdrag genom att

- fortsätta arbeta med att utveckla ett välskött skolsystem inklusive ett väl fungerande systematiskt kvalitetsarbete på både huvudmannan- och enhetsnivå.
- fortsätta med marknadsföringsinsatser som synliggör våra kvalitativt bra och trygga verksamheter.

Effekt:

Genom det arbete som gjorts har man kunnat tydliggöra det systematiska kvalitetsarbetet och utveckla analysen vilket ska göra att vi får en mer korrekt bild av utvecklingsbehov och på att rätt insatser genomförs.

Under året har rektorer för F-6 skolorna arbetat med att utveckla strukturen med sitt systematiska tillsammans med verksamhetsutvecklare som stöd i dokumentation.

Den effekt man önskar se är att skapa mer tid och möjlighet för reflektion och analys på enheterna för att fortsätta utvecklingen med syfte att skapa förutsättningar för elevers lärande.

Nyckeltal

Mått	2021	2022	2023	Trend	Följs upp
Ekologiska livsmedel (%)	23	23	25		Delår
Matsvinn Arenaskolan. Gram per dag och elev			50		Helår
Elever i förskoleklass. Jag har arbetsro på lektionerna. Andel i % som svarat "Alltid" eller "Ofta"	35	49	38		Helår
Elever i Åk 4. Jag har arbetsro på lektionerna. Andel i % som svarat "Alltid" eller "Ofta"	54	70	51		Helår
Elever i Åk 7. Jag har arbetsro på lektionerna. Andel i % som svarat "Alltid" eller "Ofta"	65	54	47		Helår
Elever i Åk 1 Gy. Jag har arbetsro på lektionerna. Andel i % som svarat "Alltid" eller "Ofta"	64	76	72		Helår
Elever i förskoleklass. Jag känner sig trygg i skolan. Andel i % som svarat Ja	92	94	95		Helår
Elever i Åk 4. Jag känner sig trygg i skolan. Andel i % som svarat Ja	96	93	82		Helår
Elever i Åk 7. Jag känner sig trygg i skolan. Andel i % som svarat Ja	84	83	80		Helår
Elever i Åk 1 Gy. Jag känner sig trygg i skolan. Andel i % som svarat Ja	89	97	95		Helår

Engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare

Barn- och utbildningsnämnden arbetar för att vara en attraktiv arbetsgivare med arbetsplatser som hjälper till att driva samhällets utveckling framåt. Elever som når målen i skolan och går ut högstadiet, gymnasieskolan eller vuxenutbildningen som trygga demokratiska samhällsmedborgare med godkända betyg har förutsättningar att bli en värdefull tillgång för samhället.

I resultat från tidigare medarbetarenkäter och pulsmätningar ser man att medarbetarengagemang (HME) inom förvaltningen ligger på en relativt hög nivå. Under 2023 har inga nya mätningar genomförts.

Uppdrag: Fortsätta utveckla kommunen enligt styrmodellen



Engagerade medarbetare med tydlig positionsbeskrivning och tillhörighet till ett team där man tillsammans arbetar för barnens och elevernas bästa ger oss förutsättningar att vara en attraktiv arbetsgivare. Vilket resulterar i en god kvalitet ute i våra verksamheter.

Barn- och utbildningsnämnden bidrar till Kommunfullmäktiges uppdrag genom att

- ge ledare möjlighet till reflektion, kollegialt lärande och utveckling genom den gemensamma ledarskapssatsningen kommunen genomför utifrån styrmodellen.
- under förvaltningens ledningskonferenser fortsätta det systematiska kvalitetsarbetet med välskötthet tillsammans med rektorer och enhetschefer.
- framarbeta en plattform för kostverksamheten.
- fortsätta utveckla det systematiska kvalitetsarbetet både på huvudmannanivå samt enhetsnivå.

Effekt:

Under våren har både förvaltningsledning och rektorer på Barn- och utbildningsförvaltningen deltagit i interna ledningsdagar där dialog och erfarenhetsutbyte kring välskötthet har varit fokus. Syftet med dagarna är att fylla på kunskap om systemteori och välskötthet och få möjlighet till reflektion om vad som ger störst värde för våra barn och elever och hur vi förverkligar vår verksamhetsidé.

Under året har kostverksamheten framarbetat en plattform för ledning och styrning. Genom en plattform kan verksamhetens uppdrag tydliggöras och den är ett viktigt stöd för verksamhetschef i ledning och styrning. Det har även skapat en känsla av värde och sammanhang vilket vi hoppas ska återspeglas i deras arbete i mötet med deras målgrupper.

Nyckeltal

Mått	2021	2022	2023	Trend	Följs upp
Medarbetarengagemang (HME) BoU - Ledarskapsindex	79,1	79,2	83,8	→	Helår
Medarbetarengagemang (HME) BoU - Motivationsindex	80,7	81,6	82,4	→	Helår
Medarbetarengagemang (HME) BoU - Styrningsindex	83,7	84,4	85,5	→	Helår
Medarbetarengagemang (HME) BoU - Totalindex	81,2	81,7	83,9	→	Helår
Sjukfrånvaro kommunalt anställda BoU, (%)	6,23	7,55	7,80	→	Helår

Ekonomi

Åtgärder för en budget i balans har genomförts i två steg. Det första steget genomfördes i samband med antagandet av verksamhetsplan- och budget 2023-2025. Det andra steget är de åtgärder som skett löpande under året.

1. Omfördelning av statsbidrag, dragit ned på personalbudget genom ett antagande att obehörig personal kostar mindre än behöriga och minskat budgeten för inköp. Nämnden har även låtit bli att göra uppräknings av vissa övriga kostnader för att komma inom budgetram.
2. Avgångslösningar har erbjudits 4 personer som tackat ja, tjänsterna ersätts ej. Central samordnartjänst 50 % är pausad under 2023. Vi har minskat ledningsorganisationen samt pausat en tjänst under föräldraledighet. En förskola har lags ned från och med hösten 2023. Vi har haft stor restriktivitet med inköp, anställningar, konferenser, utbildningar mm. Beslut om att sluta köpa ekologiska livsmedel (om det blir dyrare) fattades av nämnden under hösten.

Sammanfattning

Barn- och utbildningsförvaltningen har ett negativt resultat mot budget på 476 tkr. De flesta verksamheter har ett positivt resultat medan några få verksamheter har ett negativt resultat vilket tillsammans ger ett mindre underskott. Resultatet beror på flera orsaker. En av de främsta förklaringarna till ökade kostnader är högre personalkostnader i jämfört med budget, vilket beror på ökade kostnader för pensionsavsättningar och löneökningar samt ett mindre ökat behov av pedagoger som arbetar med särskilt stöd till barn/elever i förskola och grundskola. En annan orsak är högre livsmedelskostnader på grund av ökade priser under 2023. Underskottet minskas genom att under hösten var det restriktioner i inköp och bemanning inom nämndens ansvarsområden. Det tillkom även riktade statsbidrag under hösten. Under året har det förekommit ett minskat behov av resurser i några verksamheter samt vakanser som också bidragit till ett bättre resultat.

I delårsbokslutet beräknades ett underskott på 5 000 tkr. Underskottet blev bättre än beräknat vilket beror på restriktioner i inköp och bemanning, ökning i riktade statsbidrag och minskat behov än beräknat i delårsprognosen.

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Barn- och utbildningsnämnden				
INTÄKTER	104 889	116 265	11 376	104 898
KOSTNADER (-)	-613 393	-625 245	-11 852	-597 657
NETTOKOSTNADER (-)	-508 504	-508 980	-476	-492 759

Driftsredovisning

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Nämndsverksamhet				
INTÄKTER	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-892	-907	-15	-800
NETTOKOSTNADER (-)	-892	-907	-15	-800
Offentlig verksamhet				
INTÄKTER	0	1	1	1
KOSTNADER (-)	-939	-932	7	-882
NETTOKOSTNADER (-)	-939	-932	8	-881
Kulturskola				
INTÄKTER	200	817	617	293
KOSTNADER (-)	-5 059	-5 239	-180	-4 957
NETTOKOSTNADER (-)	-4 859	-4 422	437	-4 664
Förskoleverksamhet				
INTÄKTER	16 988	18 419	1 430	20 385
KOSTNADER (-)	-130 910	-135 529	-4 619	-135 609
NETTOKOSTNADER (-)	-113 922	-117 110	-3 188	-115 224
Fritidshem				
INTÄKTER	6 876	7 372	496	6 885
KOSTNADER (-)	-31 706	-31 605	101	-30 138
NETTOKOSTNADER (-)	-24 830	-24 233	597	-23 253
Förskoleklass				
INTÄKTER	913	990	76	1 344
KOSTNADER (-)	-18 011	-17 375	636	-17 022
NETTOKOSTNADER (-)	-17 098	-16 386	712	-15 678
Grundskoleutbildning				
INTÄKTER	23 149	30 809	7 660	24 076
KOSTNADER (-)	-232 492	-241 348	-8 855	-230 012
NETTOKOSTNADER (-)	-209 343	-210 538	-1 195	-205 936
Anpassad grundskola				
INTÄKTER	34	341	307	38
KOSTNADER (-)	-15 150	-14 422	727	-13 639
NETTOKOSTNADER (-)	-15 116	-14 081	1 035	-13 601
Gymnasieutbildning				
INTÄKTER	10 131	13 594	3 463	11 561

KOSTNADER (-)	-93 679	-97 570	-3 891	-91 454
NETTOKOSTNADER (-)	-83 548	-83 977	-429	-79 893
Anpassad gymnasieskola				
INTÄKTER	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-3 251	-2 650	601	-2 917
NETTOKOSTNADER (-)	-3 251	-2 650	601	-2 917
Grundläggande vux				
INTÄKTER	14	195	181	107
KOSTNADER (-)	-4 204	-3 764	439	-3 796
NETTOKOSTNADER (-)	-4 190	-3 569	620	-3 689
Gymnasievux				
INTÄKTER	7 720	3 344	-4 376	2 358
KOSTNADER (-)	-14 396	-9 914	4 482	-8 387
NETTOKOSTNADER (-)	-6 676	-6 570	106	-6 029
Särvux				
INTÄKTER	0	41	41	114
KOSTNADER (-)	-1 050	-812	238	-881
NETTOKOSTNADER (-)	-1 050	-772	278	-767
SFI				
INTÄKTER	1 005	1 291	286	966
KOSTNADER (-)	-7 270	-7 063	207	-6 312
NETTOKOSTNADER (-)	-6 265	-5 772	493	-5 346
Stab Barn och utbildning				
INTÄKTER	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-12 654	-11 734	921	-9 291
NETTOKOSTNADER (-)	-12 654	-11 731	923	-9 098
IT Barn och utbildning				
INTÄKTER	1 460	1 460	0	1 400
KOSTNADER (-)	-5 336	-5 109	226	-4 907
NETTOKOSTNADER (-)	-3 876	-3 649	227	-3 507
Kostverksamhet				
INTÄKTER	36 398	37 591	1 193	35 176
KOSTNADER (-)	-36 393	-39 271	-2 878	-36 652
NETTOKOSTNADER (-)	5	-1 680	-1 685	-1 476

KÄRNVERKSAMHETER

Förskolan har en negativ avvikelse på 3 188 tkr på helår. Det beror främst på högre personalkostnader på grund av ökade resurser till barn i behov av särskilt stöd samt högre pensionsavsättningar och löneökningskostnader. Även kostnader för interkommunal ersättning/bidragsbelopp samt kostnader för måltider (frukost och mellanmål) bidrar till underskottet. **Fritidshem** har ett överskott på 597 tkr vilket beror på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster och ett överskott i interkommunala ersättningar (intäkter och kostnader). Överskottet minskar då måltidskostnaderna är högre än budget. **Förskoleklass** redovisar ett överskott på 712 tkr som främst beror på lägre personalkostnader. **Grundskolan** har på helår ett underskott på 1 195 tkr. De främsta orsakerna är högre personalkostnader vilket delvis beror på högre pensionsavsättningar och löneökningar men även ett ökat behov av särskilt stöd för elever. Underskottet beror också på högre kostnader på interkommunala ersättningar på grund av en mindre volymökning samt ett högre snittpris per elev än budgeterat. Underskottet minskar genom ett överskott i skolskjutskostnader, vilket beror på förändringar i pris samt en återbetalning av 2022 års debitering. Ytterligare orsaker till minskat underskott beror på lägre kostnader under hösten pga. restriktioner gällande inköp. **Anpassad grundskola** överskott på 1 034 tkr beror dels på lägre personalkostnader då behovet av resurser i egen regi varit lägre än beräknat. Det beror också på en interkommunal ersättning (intäkt) under hösten. **Gymnasieskolan** har ett underskott på 429 tkr vilket beror på högre personalkostnader på grund av ökade pensionsavsättningar och löneökningar jämfört med budget. Underskottet kan även förklaras av högre diverse kostnader för året där bland annat ökade priser på drivmedel har bidragit till högre kostnader än budgeterat. **Anpassad gymnasieskola** har ett periodöverskott på 601 tkr vilket främst beror på lägre interkommunala ersättningar på grund av lägre snittpris/elev jämfört med budget. Det beror också på lägre skolskjutskostnader pga. återbetalning av taxiresor som avsåg 2022 och minskat behov av transporter. **Vuxenutbildningens** fyra verksamheter har tillsammans ett överskott 1 497 tkr vilket beror på lägre personalkostnader på grund av sjukskrivning samt 1 vakant tjänst under vårterminen. Även lägre kostnader för distansutbildningar på Grundläggande och Gymnasial nivå (pga. lägre volym) bidrar till överskottet. Vuxenutbildningen har även fått riktade statsbidrag som bidrar ytterligare till det positiva resultatet. **Kulturskolan** har ett överskott på 437 tkr på grund av vakanta tjänster under året.

Skolskjuts för alla verksamheter har ett överskott på 1 996 tkr. Det beror dels på en erhållen kreditfaktura på drygt 600 tkr som avser taxiresor under 2022 (för högt debiterat per km). Det beror även på lägre kostnader för taxiresor pga. förändrat pris per km samt mindre behov av taxiresor.

STÖDVERKSAMHETER

Nämnden har ett mindre negativt resultat på 15 tkr. **Offentlig service** har ett mindre överskott på 7 tkr. Verksamheten **Stab Barn och utbildning** har ett positivt resultat på 923 tkr. Det förklaras genom att under hösten skedde restriktioner på inköp och bemanning/återanställning. Verksamheten **IT Barn och utbildning** har ett överskott på 227 tkr. Verksamheten **kost** har ett underskott på 1 685 tkr vilket främst beror på högre livsmedelskostnader och elkostnader pga. marknadens prisnivå på livsmedel och el.

Investeringsredovisning

Investeringar har ett utfall på 1 685 tkr.

De investeringar som gjorts är inköp som diskmaskin, vacuummaskin och kokkärl till centralköket. Gymnasieskolan och Bergeforsens skola har fått investeringar i nya ledeskärmar till undervisningen. Inventarier har köpts in till gymnasieskolans blåljusutbildning.

Investeringar (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Centralköket, diskmaskin	0	280	-280
Bergeforsens skola, ledeskärmar	0	221	-221
Centralköket, vacuummaskin	0	351	-351
Gymnasiet, ledeskärmar	0	260	-260
Centralköket, kokkärl	0	437	-437
Blåljusgymnasiet, inventarier	0	135	-135
Investeringar BoU budget 2023	1 766	0	1 766
SUMMA	1 766	1 685	81

Uppföljning av privata utförare

Vuxenutbildningen i Timrå köper in utbildning på grundläggande/gymnasial nivå av den privata utbildningsutföraren Hermods för att kunna leverera det utbud, i den utsträckning som vi är ålagda.

Andelen avbrott har de senaste fyra åren (2020-2023) legat kring 20%, vilket är en relativt god siffra då det finns en stor variation av varför man avbryter sina studier. Majoriteten av de elever som blir automatiskt avbrutna blir det under den första halvan av kursen. En stor del påbörjar inte ens kursen innan de blir avbrutna. För att minimera avhopp har vuxenutbildningen utvecklat sin antagningsprocess i syfte att ge alla deltagare en god insikt i att studera på vuxenutbildning. Vilket man tror är en anledning till att avbrotten håller sig lägre än det gjort tidigare.

Antal godkända betyg har ökat sedan 2020 vilket man tror kan vara ett resultat av att man arbetar regelbundet med att följa upp av resultat under kursernas gång för att säkerställa att så stor andel som möjligt klarar kursen de läser.

Andel elever som läst grundläggande/gymnasial och fått betyg F har fortsatt minska, vilket är ytterligare en effekt man tror kommer av arbetet med regelbunden uppföljning.

Elevantalet som minskat markant från 2020, vilket man även sett på nationell nivå. Dock ser vi 2023 en liten ökning vilket är positivt.

Genom det systematiska kvalitetsarbetet på vuxenutbildningen har man sett att kvaliteten av betygsättning hos leverantören inte är tillräcklig då man bland annat sett att de år man utfört nationella prov har andelen elever som fått betyg F varit betydligt fler än de år man inte utfört nationella prov.

Det systematiska kvalitetsarbetet har även gjort att man har framarbetat tydligare krav som ska ställas på en leverantör för att säkerställa kvaliteten hos denna.

Rektor vid vuxenutbildningen lämnar kontinuerligt synpunkter och har regelbundna möten tillsammans med representanter från företaget för att säkerställa kvalitet på utbildningen.

Strategier för måluppfyllelse

Digitalisera

Under de senaste tre åren har det, generellt sett, skett en enorm utveckling ute i verksamheterna gällande det digitala arbetet. De pedagogiska verksamheterna har fått betydligt bättre förutsättningar för att följa styrdokumentens skrivningar om digital kompetens. Som en följd av detta ser vi hur de digitala verktygen numera används både som en metod för att främja lärande, öka tillgänglighet och öka motivationen hos eleverna, såväl som att innehållet om digital kompetens i förskola/skola* kan arbetas med.

På de förskolor/skolor som skattats kommit långt i det digitala arbetet ser vi att resultatet av det systematiska arbetet gör att den digitala kompetensen stadigt ökar hos personalen, lägsta nivån höjs och att man ser hur det digitala berikar och förstärker den pedagogiska verksamheten. Vilke är något man ser de enheter som inte nått lika långt skulle gynnas av ett liknande arbetssätt i deras digitala utveckling, vilket i förlängningen kan leda till att vi ökar likvärdigheten inom förskolan/skolan för pedagoger, barn och elever i Timrå kommun.

Digitalisering i förskola/skola är inte något statiskt utan en pågående utvecklingsprocess där krav, förutsättningar och möjligheter ständigt förändras. Vi uppdaterar oss kontinuerligt för att de tekniska och pedagogiska förutsättningarna ska vara så optimala som möjligt för pedagogisk personal i Timrå kommun.

Identifierade framgångsfaktorer i digitaliseringen är

- Nära samarbete med VUIT
- Systematiskt arbete med rektorer. Goda resultat för enheters utvecklingsarbete
- Närhet till förvaltningsledning - snabba beslut

Möjliga risker/orosområden som identifierats är

- Ej insyn i hur det digitala utvecklingsarbetet på vissa enheter ser ut (IT-plan, kartläggningar, röd tråd).
- Oklarhet kring hur skrivelserna kring digitalisering (läroplaner, kursplaner, nationella strategier) tolkas och följs
- Oro att enheter utvecklas åt olika håll (vissa ej utvecklas). Hot mot likvärdigheten för eleverna.

Edlevo

Det skoladministrativa systemet Procapita har under hösten 2022 ersatts av Edlevo som är en modernare webbaserad plattform från samma leverantör Tieto Evry. Alla administratörer inom förskola och skola har i samband med utrullningen fått utbildning i systemet. Systemets nya plattform ska underlätta arbetet och utgöra en mer användarvänlig yta för pedagoger och administratörer.

I den nya versionen av Edlevo finns ett nytt verktyg som ska underlätta för analys av resultat.

Infomentor

Under hösten har ett arbete med att byta ut lärplattformen Edwise till Infomentor som är en modernare plattform mer anpassad för vår verksamhet pågått. Plattformen är integrerad med Google och ger möjligheter att anpassa systemet efter våra arbetssätt och behov.

Systemet har successivt implementerats med start under hösten 2023. Som pilotskolor gick Arenaskolan, Ala skola och Timrå gymnasium först ut.

1 januari 2024 gick alla enheter in i InfoMentor och Edwise har stängts ner.

Säkra kompetens

En av de viktigaste frågorna inom kompetensförsörjning är att vara en attraktiv arbetsgivare. Vi är övertygade om att arbetet med ett välskött skolsystem med möjlighet till inflytande och ansvarstagande gör att vi blir attraktiva.

En viktig fråga i HÖK 21 (Huvudöverenskommelse med lärarförbundens samverkansråd) har varit vikten av att samtliga huvudmän arbetar aktivt med strategisk kompetensförsörjning. Vi har därför deltagit i två partsgemensamma konferenser anordnad av SKR. Varpå vi i samverkan med lärarorganisationerna tog fram en strategisk kompetensförsörjningsplan för Timrå kommuns skolväsende. De områden som pekas ut i planen är:

- Förtroendefullt samarbete och samverkan
- Attraktivt läraryrke
- Ledning, styrning och arbetsorganisation
- Organisation och utvecklande arbetssätt
- Arbetsmiljö
- Lönebildning

Genom nämndens plattform för ledning och styrning tydliggör man genom bärande principer för ledning och styrning att enhetschefen är den viktigaste ledningsresursen för att enheten utvecklas till en välskött enhet, så att det dagliga arbetet får rätt förutsättningar. Samt att medarbetaren är den viktigaste resursen för att barn och elever når målen och för att våra verksamheter håller god kvalitet.

Därför att det viktigt att vi systematiskt analyserar vilken kompetens som behöver tryggas för att säkra värde för de vi är till för. Viktigt att lyfta är även att brister i

förmåga kompenseras inte utan hanteras genom målinriktad utveckling eller avveckling.

Skapa utveckling

Genom att utveckla och vårda skolsystemet så att det är och förblir organisatoriskt välskött kommer vi att skapa utveckling hos de medborgare vi finns till för. Vi tar årligen fram strategiska utvecklingsplaner med aktiviteter utifrån resultat av det systematiska kvalitetsarbetet.

Både huvudmannen och enheterna arbetar med att fortsätta utveckla ett välskött skolsystem. En stor del av det systematiska kvalitetsarbetet baserar sig på en tydlighet i rutiner och processer samt väl fungerande dokumentation. För att underlätta dokumentation och analys finns ett behov av digitala system som förenklar arbetet.

Fånga och möta behov

Genom ett transparent och ärligt systematiskt kvalitetsarbete på både huvudmannan- och enhetsnivå finns förutsättningar för att fånga och möta behoven precis där de är. Genom att analysera, reflektera och lära av uppföljningens resultat kan vi tillsammans anpassa förutsättningarna för skolenheterna så att varje enhet kan möta de behov som uppstår. Barn- och utbildningsnämnden fattade beslut i oktober gällande rapporten för det systematiska kvalitetsarbetet läsåret 2022/2023. Nämnden har även tagit beslut om verksamhetsplan och budget 2024-2026 som utgår från de upptäckter och fokusområden som arbetats fram utifrån det systematiska kvalitetsarbetet.

Arbeta tillsammans

Tillsammansarbete har varit vårt ledord sedan vi påbörjade vårt arbete med ett välskött skolsystem. På ledningsnivå inom barn- och utbildningsnämnden och i samverkan med socialnämnden har vi kommit långt, detsamma gäller samarbetet med vår hyresvärd kultur- och tekniknämnden. Vi kan genom vårt systematiska kvalitetsarbete se att vi har utvecklingspotential i tillsammansarbete mellan verksamheter men även inom verksamheter. Vi har därför utvecklat en övergångsprocess som ska stödja verksamheterna i elevs övergång mellan och inom verksamheterna.

Barn- och utbildningsnämnden kommer att fortsätta utvecklingsresan tillsammans med övriga nämnder och förvaltningar gällande ny styrning och ledning i Timrå kommun. Vi kommer att fortsätta vår externa samverkan i en mängd olika former.



§ 3

Årsredovisning 2023

BUN/2023:23

Beslut

Barn- och utbildningsnämnden beslutar:

Godkänna upprättad verksamhetsberättelse för år 2023.

Ärendet

Verksamhetsberättelse med uppföljning av verksamhetsplan- och budget 2023-2025, presentation av nyckeltal samt ekonomisk årsredovisning.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse

Verksamhetsberättelse 2023

Protokollsutdrag till
Kommunstyrelsen
Alla chefer inom BOU

Exp / 2024



§ 16

Verksamhetsberättelse Miljö- och byggnadsnämnd 2023

MBN/2024:25

Beslut

Miljö- och byggnadsnämnden beslutar:

Verksamhetsberättelse miljö- och byggnadsnämnden 2023 godkänns.

Förslag till beslut

Miljö- och byggnadsnämnden beslutar:

Verksamhetsberättelse miljö- och byggnadsnämnden 2023 godkänns.

Ärendet

Förvaltningschef Peter Ekström redovisar verksamhetsberättelse för miljö- och byggnadsnämnden 2023

Beslutsunderlag

Verksamhetsberättelse miljö- och byggnadsnämnden 2023

Protokollsutdraget skickas till:

Kommunstyrelsen

Exp / 2024



Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Miljö- och byggkontoret	Peter Ekström	2024-02-22	MBN/2024:25

Verksamhetsberättelse Miljö- och byggnadsnämnd 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs till handlingarna.

Ärendet

Tjänstemannaförslaget har lämnats till kommunledningskontoret för vidare hantering. Nämnden kan begära ändring i de inlämnade handlingarna.

Beslutsunderlag

Beslut MBN 240219 § 16
Verksamhetsberättelse MBN 2023

Expedieras digitalt.

Miljö- och byggkontoret

Peter Ekström
Förvaltningschef



TIMRÅ KOMMUN



Verksamhetsberättelse 2023

Socialnämnden, Timrå kommun

Innehållsförteckning

Nämndens ansvars- och verksamhetsområden	3
Nämndens uppdrag	3
Bidrag till mål och uppdrag	4
Målbild: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande	4
Inriktningsmål 1: Jämlika livsvillkor med goda möjligheter att påverka sitt eget liv och samhällslivet	4
Inriktningsmål 2: Växande kunskaper och färdigheter genom hela livet	11
Uppdrag: Tidig upptäckt och tidiga åtgärder för barn, unga och unga vuxna med ökad risk för ohälsa, otrygghet och socioekonomisk problematik	12
Uppdrag: Det goda åldrandet samt god och nära vård.....	14
Målbild: Tillväxt, sysselsättning och arbete.....	18
Inriktningsmål 3: Stärkt entreprenörskap för växande näringsliv	18
Inriktningsmål 4: Fler i arbete	19
Uppdrag: Fortsatt främja ett växande Timrå	21
Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer.....	23
Inriktningsmål 5: Goda förutsättningar för ett ekologiskt hållbart liv	23
Inriktningsmål 6: En trygg och attraktiv plats för alla	24
Uppdrag: Attraktiv boendekommun	25
Engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare	26
Uppdrag: Fortsätta utveckla kommunen enligt styrmodellen	27
Ekonomi.....	28
Sammanfattning	28
Driftsredovisning	28
Äldreomsorgen och hälso- och sjukvård	30
Stöd och omsorg.....	31
Individ och familjeomsorgen	32
Ledning och stöd	32
Investeringsredovisning.....	33
Uppföljning av privata utförare.....	33
Strategier för måluppfyllelse.....	34

Socialnämnden 2024-02-20 § 7.

Nämndens ansvars- och verksamhetsområden

Nämndens ordförande: Johanna Bergsten

Förvaltningschef: Johan Vikström

Nämndens uppdrag

Socialnämnden är till ansvarsområdet ett av kommunens två största, och är uppdelad på fyra verksamhetsområden – Individ och familjeomsorgen (IFO), Äldreomsorg (ÄO), Hälso- och sjukvård och utveckling (HSL/utv) samt Stöd och omsorg (SO).

Socialtjänstlagen anger på ett övergripande plan i 1 kap. 1 § socialtjänstens mål:

”Samhällets socialtjänst skall på demokratins och solidaritetens grund främja människornas ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor, aktiva deltagande i samhällslivet.

Socialtjänsten skall under hänsynstagande till människans ansvar för sin och andras sociala situation inriktas på att frigöra och utveckla enskildas och grupperns egna resurser.

Verksamheten skall bygga på respekt för människornas självbestämmanderätt och integritet.”

Reglemente för socialnämnden anger:

1 § Socialnämnden ansvarar för att dess organisation är tydlig och ändamålsenlig med hänsyn till av fullmäktige fastställda mål och styrning samt lagar och andra författningar för verksamheten.

2 § Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten och vad som i lag sägs om socialnämnd. Ledningen av den kommunala hälso- och sjukvården. Fullgöra kommunens ansvar för mottagande av ensamkommande barn enligt anvisningsmodell fastställd 2016-04-01. Fullgöra kommunens ansvar för mottagna flyktingar enligt ingångna avtal med staten. Sysselsättningsfrågor samt åtgärder för att allmänt främja sysselsättningen i kommunen. Rådgivning i budget- och skuldfrågor till skuldsatta personer enligt skuldsaneringslagen (2006:548)

Socialnämnden ska, förutom vid årsredovisning, minst två gånger per år rapportera till fullmäktige hur verksamheten utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret.

Bidrag till mål och uppdrag

Målbild: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande



Inriktningsmål 1: Jämlika livsvillkor med goda möjligheter att påverka sitt eget liv och samhällslivet



Bidrar till målet (pil upp)

Att medborgarna ska ha jämlika livsvillkor med goda möjligheter att påverka sitt eget liv och samhällslivet återkommer i flera av de lagar som styr socialförvaltningens arbete och är tongivande i förvaltningens dagliga arbete.

Barns trygghet

Barn behöver trygga miljöer under sin uppväxt för att senare bli självständiga individer. Barn och unga samt unga vuxna finns inom samtliga av socialnämndens verksamheter och insatser görs på olika sätt. Socialnämnden kan se ett fortsatt högt inflöde av ärenden kopplat till barn som far illa och har en komplex problematik. Samverkan med Regionen behöver utvecklas ytterligare för att dessa barn/ungdomar ska få rätt stöd och komma vidare i livet. Den höga ärendemängden innebär att det är svårt att prioritera det förebyggande arbetet samt att rekrytera personal.

Socialnämnden bidrar till kommunfullmäktiges mål genom att:

- Tillsammans med kommunförbundet görs en målgruppsanalys samt utveckla det systematiska kvalitetsarbetet inom enheten för barn och familj i syfte att se över arbetsätt och möjlighet att utveckla verksamheten för att möta de ökade inflödet av ärenden.
- Socialförvaltningen har fältarbetare som finns där ungdomar finns. Arbetet sker i samarbete med skolan, Pangea och polisen.
- Verkställer SoL-beslut på barnkorttids.
- Använder barnkorttids i ett bredare perspektiv för utredningar i komplexa ärenden.
- Deltar i läger för ungdomar och unga vuxna till demenssjuka föräldrar.
- Deltar i den länsgemensamma familjehemsorganisationen.
- Deltar i den länsgemensamma samverkansstrukturen HälSam med länets socialtjänster, skolor och region och där ett av länssamordningsområdena är barn och unga.

Förväntad effekt:

- Via målgruppsarbetet få en bättre möjlighet att anpassa arbetssätt och utveckla för barnens bästa och verka för trygga barn i Timrå Kommun.
- Genom den länsgemensamma familjehemsorganisationen kunna erbjuda en bättre matchning av familjehem och utbildning till familjehemmen vilket bidrar till en ökad kvalitet på familjehemsvården.

Uppföljning och effekt:

Målgruppsanalys är genomförd för återkommande ärenden inom barn och familj i syfte att se varför vissa ärenden återkommer. Tanken är att kunna arbeta mer proaktivt och agera i tid med rätt insatser. Analysen visar att det görs för få SIP och SKIP d v s samordnad planering med Regionen och övriga förvaltningar. Totalt har 34 barn ingått i analysen där hälften varit återkommande och hälften inte har återkommit. Analysen kommer att fortsätta även under 2024.

Socialtjänsten har tillsammans kommunförbundet även gått med i SKR:S nationella förberedelsearbetet för barn och unga (NUSO) utifrån att en ny socialtjänstlag förväntas träda i kraft under 2025. NUSO är en nationell studie baserad på individbaserad systematisk uppföljning och kunskap om det lokala förebyggande arbetet. Under 2024 är inriktningen barn, unga och familjer. Framöver är ambitionen att bredda studien till fler områden i socialtjänsten. Medverkan i NUSO kommer att möjliggöra jämförelser med övriga landet och syftet är att synliggöra kommuners behov av omställning för att möta de lokala behoven i enlighet med inriktningen i den nya socialtjänstlagen.

Fältarbetet har inte kunnat genomföras i samma utsträckning som planerat då belastningen av biståndsbedömda ärenden har behövts prioriterats.

Barnkorttids har använts i ett bredare perspektiv då behov funnits, både inom LSS-verksamheten men även i samverkan med Individ- och familjeomsorgen. Under året har en avgränsad del av lokalerna använts i komplexa ärenden då akut behov av bostad uppkommit samt under utredningsfas. Verkställande av SoL-beslut för asylsökande barn med stora omvårdnadsbehov har under våren varit aktuellt men ärendet är nu avslutat. Detta har bidragit till att nå målen med avlastning för föräldrar som vårdar svårt sjuka barn hemma. Därmed har även sjukhusinläggningar undvikits.

Läger för barn och unga med demenssjuka föräldrar har genomförts under sensommaren genom en länsgemensam finansiering. 17 barn till anhöriga i länet deltog. Vid uppföljning efter lägret var barnen mycket nöjda och de hade knutit kontakt med varandra både under och efter lägret.

Timrå är en del av den länsgemensamma familjehemsorganisationen (GFO). Upplevelsen inom organisationen är att kvalitén höjts i arbetet kopplat till familjehemsvård och kostnaderna är betydligt lägre än budgeterat för 2023. GFO arbetar systematiskt med rekrytering, utredning och utbildning av familjehem enligt ett enhetligt arbetssätt för länets anslutna kommuner. Under professionell handledning utforskar och fastställer GFO gemensam bedömningsgrund/kvalifikationer av potentiella familjehem och man arbetar enligt en utarbetad kommunikation- och marknadsstrategi med grund i varumärkesarbete för att nå ut och attrahera fler att bli familjehem. När uppföljning görs av GFO:s arbete första året kring barnens placering uttrycker familjehemmen att de är nöjda. Eftersom Timrå ännu bara ingått i GFO under ett år bedöms tiden och underlagen i form av data för kort och begränsad för att mer långtgående slutsatser av effekterna ska kunna dras.

Den länsgemensamma samverkansstrukturen HälSam har startat upp, socialförvaltningen bemannar den både politiskt och med tjänstemän. Arbetet med länsamordningsgrupper är påbörjat och nästa steg är de lokala grupperna. Representanter är utsedda men grupperna har ännu inte kommit igång. Det är ett nytt arbetssätt och struktur där effekter bedöms uppstå först på lång sikt.

Motverka ökat missbruk bland unga

Målgruppen unga vuxna med avancerad missbruksproblematik, ofta i kombination med psykisk ohälsa eller en psykiatrisk diagnos, är fortsatt en stor del av den förvaltningen möter inom missbruksvården för vuxna. Missbruk är ett hinder i vägen till en egen försörjning och självständighet.

Socialnämnden kommer att bidra till kommunfullmäktiges mål genom att:

- Fortsätta arbete med att utveckla öppenvården.
- Fältarbete i samarbete med barn- och utbildning.
- Kontinuitetstänk i placeringar – nytt arbetssätt.
- Utökar boendeplatser på vårt eget utvecklingsboende
- Ett verksamhetsövergripande utvecklingsarbete inom området socialpsykiatri,
- Utveckla det vräkningsförebyggande arbetet.
- Bostad Först lösningar tillsammans med TimråBo och eventuellt andra fastighetsägare.

Förväntad effekt:

- Resurseffektiva individuella insatser till målgruppen som bidrar till nykterhet och egen hållbar försörjning.

Uppföljning och effekt:

Insatsers effektivitet i relation till mänskliga, sociala behov har visat sig vara svåra att mäta. Många faktorer påverkar och hur dessa faktorer samvarierar bidrar till en komplexitet som gör att mätning utifrån enskilda insatser inte kan bedömas som helt tillförlitliga svar eller förklaringar till det enskilda resultatet. Fokus framåt är att utveckla mer kvalitativ uppföljning genom brukarmedverkan. Brukarinflytande och brukarmedverkan är en viktig del i förflyttningen mot en god och nära vård som berör hela socialtjänsten. Även inom detta område kommer det att bli ett viktigt verktyg för att lyckas.

Öppenvårdsverksamheten har breddats och fortsatt utvecklingsarbete sker, genom finansiering av Nära Vård-medel. Det finns nu två behandlare i öppenvårdens grupp, eftervård och anhöriggrupp. Detta har lett till förbättrad kontinuitet och möjliggjort ett närmare och bättre stöd till gruppdeltagarna. Öppenvårdens personal har gått Case management-utbildning och provar att använda denna metod fullt ut med vissa klienter.

De placeringar som genomförs vid enheten för vuxenstöd sker efter noggrann utredning av behov och med ett tydligt syfte och mål för att nå en hållbar nykterhet över tid. Riktlinjerna har reviderats och innefattar nu samtliga insatser som erbjuds och ger vägledning i hur de kan användas. Mycket ansvar ligger dock fortsatt på handläggarnas professionella bedömning tillsammans med klientens erfarenhet, behov och vilja, samt beprövad erfarenhet och forskning. Insatser inom missbruksområdet minskade något för 2023 jämfört med 2022 enligt statistik rapporterad till socialstyrelsen, vilket dock inte ska ses som en direkt följd av reviderade riktlinjer.

Ett verksamhetsövergripande utvecklingsarbete inom området socialpsykiatri har påbörjats under 2023. Under hösten förbereddes den målgruppsanalys som ska göras 2024 genom en kartläggning av nuläge.

Utvecklingsboendet har utökats med två nya boendeplatser.

För att utveckla det vräkningsförebyggande arbetet så har förvaltningen sett över sitt arbetssätt och tar aktiv personlig kontakt, det gör att de personer som riskerar att bli av med sin bostad i ett tidigt skede kan få stöd och vägledning vilket ökar chanserna att få behålla sin bostad. Det finns flera exempel där personer fått behålla sin bostad efter aktivt kontaktsökande och stöd från kommunen. Det har konkret handlat om att socialtjänsten kunnat erbjuda intensiva stödinsatser så att personer som hotats av vräkning kunnat återupprätta förtroendet hos sin hyresvärd

och därmed fått behålla sitt kontrakt. Under året har samverkan med andra lokala hyresvärdar också inletts, vilket har lett till tecknande av stödkontrakt hos fler aktörer på bostadsmarknaden.

Arbetet med Bostad Först tillsammans med TimråBo har kommit i gång och det första ärendet är beslutat under hösten och detta löper på enligt plan. En omvärldsbevakning har gjorts och tillsammans med TimråBo har man kommit överens om ett arbetssätt för de personer som kan vara aktuella för Bostad Först.

Delta i aktiviteter utifrån sina individuella förutsättningar

Daglig verksamhet enligt LSS beviljas för personer i arbetsför ålder. För att möjliggöra bra individuella platser bör möjligheten ses över att erbjuda till exempel företagsplats eller plats i företagsgrupp. Samverkan med socialpsykiatri och den verksamhet de erbjuder personer med beslut om daglig sysselsättning behöver utvecklas.

Socialnämnden kommer att bidra till kommunfullmäktiges mål genom att:

- Behov av fler platser på boende LSS.
- Utveckla daglig verksamhet utifrån brukarnas behov.
- Främja personers möjlighet att delta utifrån sina förutsättningar genom delaktighetsmodellen.
- Dialog med medborgare, ges möjlighet att påverka. Brukarpanel, samverkansmöte med intresseorganisationer.

Förväntad effekt:

- Skapa delaktighet i samhällslivet och man ska ha en meningsfull sysselsättning
- Brukarna är delaktiga i sin egen planering.
- Daglig verksamhet utifrån ifrån brukarnas behov.

Uppföljning och effekt.

För att möta behovet av fler boendeplatser inom LSS har förvaltningen utökat antalet servicelägenheter med 2 stycken under året. En ny gruppboende LSS har öppnats på Tallnäs vägen 49 med totalt 6 boendeplatser. I syfte att skapa ökad delaktighet och meningsfull sysselsättning utifrån brukarnas behov så har en kartläggning och målgruppsanalys påbörjats under hösten avseende daglig verksamhet LSS. Arbetet sker i samverkan med IFO och Kommunförbundet. Beräknas vara klart hösten 2024.

Under hösten har befintlig verksamhet behövt ställa om för att passa enskilda individers behov av stöd i verkställandet av insatser. Detta har medfört att personal har fördelats om till en ny mobil grupp som arbetar enskilt med personer utanför den stationära verksamheten. Detta är ett nytt arbetssätt i syfte att skapa en meningsfull sysselsättning utifrån brukarnas behov.

Under året har daglig verksamhet samverkat med verksamhetsområdet Hälso- och sjukvård. Det har resulterat i nya arbetsuppgifter där daglig verksamhet hanterar mottagandet av återlämnade hjälpmedel från medborgarna. Underlättar för medborgarna då de inte behöver tänka på om de ska lämnas till kommunen eller regionen då daglig verksamhet sköter vart de ska lämnas.

En ny arbetsuppgift har tillkommit under året, demontering och återvinning av kommunens utrangerade trygghetslarm. Detta har varit en mycket uppskattad arbetsuppgift hos deltagarna. Samverkan pågår även med vuxenutbildningen för att kunna använda platser i den caféverksamhet som bedrivs där.

Boende utifrån behov

Det finns ett förändrat stödbehov för de som bor på gruppboende eftersom målgruppen blir äldre och utvecklar somatiska sjukdomar samt demens. Detta ställer nya och högre krav på vård för målgruppen, vilket medför högre kompetenskrav för medarbetare, behov av utökade hjälpmedel samt förändringar i lokalernas utformning. Utöver detta ses ett ökat inflöde av ansökning om boende.

Socialnämnden bidrar till kommunfullmäktiges mål genom att:

- Nya LSS-boenden. Ny utredning kring behoven behöver göras under året. Gör ihop med gymnasiet.
- Inom LSS blir de äldre och får nya behov och boendena är inte anpassade.
- Utveckla daglig verksamhet, nya lokaler möjliggör ny planering och fördelning av grupper. Kommer innebära att större hänsyn i planeringen kan tas till de enskildas behov av aktiviteter och stöd i verksamheten.

Förväntad effekt

- Brukare klarar av att bo självständigt eller med hjälp av stöd.
- Goda livsvillkor för målgruppen.

Uppföljning och effekt:

Kartläggning tillsammans med skolan inför kommande behov var inplanerad under 2023 men har ej kunnat genomföras utan planeras till 2024.

Öppnandet av Tallnäs vägen har blivit lyckat. Boendet har fått en bra start och personalen har uppskattat det nya boendet. Fyra personer har flyttat in och vid en uppföljning så är de nöjda.

En äldreomsorg utifrån brukarens behov

Enligt hemtjänstindex, som tagits fram av SPF Seniorerna, redovisas ett samlat mått på hemtjänstens kvalitet i landets kommuner. Timrås hemtjänstindex uppgår till 56,8 % jämfört med genomsnittet för alla landets kommuner som ligger på 66,4%. Timrå får goda resultat vad gäller att personalen passar tider, meddelar förändringar. Brukarna känner sig trygga med personalen och har förtroende för dem samt tycker de har ett bra bemötande.

Den sammanlagda nöjdheten hos hemtjänstens brukare har minskat under 2023 jämfört med tidigare år. Timrå ligger dock högre än riket och på samma nivå som länet. Det som också får ett sämre resultat är hänsyn till åsikter och önskemål, utförandet av arbetsuppgifter där Timrå ligger lägre än riket och länet

Inom särskilda boenden har 66% i Timrå svarat att de är nöjda och detta är en minskning jämfört med tidigare år. Riket och länet ligger på en högre nivå. I de områden som kan ses en förbättring jämfört med tidigare år är hänsyn till åsikter och önskemål, påverka den tid personalen kommer, bemötande och att personalen meddelar om tillfälliga förändringar. Dock ligger Timrå på en lägre nivå inom dessa områden jämfört med riket och länet. Det som har en negativ utveckling är personalens tillgänglighet och förtroendet för dem och att de har tillräckligt med tid. Dock ska noteras att svarsfrekvensen är låg, endast 44 personer har svarat av totalt ca 160 personer. Andelen svar där enkäten enbart fyllts i av någon annan uppgår till 75%. Därför kan tolkas att svaren är hur anhöriga uppfattar service och omvårdnad på boendet.

Avtalet för läkarmedverkan med Regionerna ska ses över. I det arbetet ska undersökas anhörigas upplevelse av information och deltagande i hälso- och sjukvårdande insatserna. Där det är möjligt ska intervjuer genomföras med brukarna. Vid Strandbo har genomförts ett projekt där läkarmedverkan skett digitalt i syfte att öka tillgänglighet till läkare och kunna ge möjlighet att delta som anhörig på distans. En uppföljning av detta görs under 2024.

Under 2023 har hälso- och sjukvården undersökt äldres ofrivilliga ensamhet i syfte att minska detta. Det är 15 % i undersökningen som uppger att de är ofrivilligt ensamma. Det som däremot går att utläsa är att fysisk ohälsa är en bidragande orsak till att man avstår sociala aktiviteter. Undersökningen riktar sig till de som inte har någon kontakt med socialtjänsten. Nästa steg blir att arbeta med aktiviteter

för denna grupp samt de som har hemtjänst och på särskilda boenden i syfte att motverka ofrivillig ensamhet.

Uppföljningen av patientsäkerhetsberättelsen lyfte 2023 behovet av fler legitimerade personal och behovet av specialistundersköterskor för bl a kompetensväxling och att minska sårbarheten. Vid årets slut pågår ett projekt på Strandbo där en specialistundersköterska arbetar med ett tydligt uppdrag att handleda baspersonal inom äldreomsorgen. Detta för att säkerställa patientsäkerheten dygnet runt.

Resultat från Proaktiv digifysisk seniorvård visade vid genomgång av Senior alert att det finns stora risker kring patienternas munhälsa och undernäring. Det ger slutsatsen att även hälso- och sjukvården behöver arbeta med senior alert för att kunna arbeta förebyggande kring patienternas hälsa.

Inriktningsmål 2: Växande kunskaper och färdigheter genom hela livet



Bidrar till målet (pil upp)

Vara delaktig i samhällslivet

Enligt socialnämndens uppdrag ska verksamheten främja den enskildes ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor samt aktiva deltagande i samhällslivet. Inom individ och familjeomsorgen arbetar man kompensande för de faktorer som familjer och individer behöver för att nå en skälig levnadsnivå. Inom LSS ska goda levnadsvillkor uppnås och där är växande kunskaper och färdigheter en del både inom daglig verksamhet samt inom boende. För de äldre så arbetar man aktivt med ett rehabiliterande förhållningssätt för att den enskilde så länge som möjligt ska kunna bibehålla sina kunskaper och färdigheter, man har ett rehabiliterande förhållningssätt.

Socialnämnden bidrar till kommunfullmäktiges mål genom att:

- Individ och familjeomsorgen arbetar med individuella insatser utifrån medborgarens behov.
- Individuella genomförandeplaner för alla inom LSS-verksamheten.
- Genom TUFF-projektet (träning, utbildning, fallförebyggande) får äldre möjlighet att få träna och få redskap till att längre bibehålla sina förmågor.

Förväntad effekt:

- Ökad självständighet och delaktighet.

Uppföljning och effekt:

Nya rutiner och utbildningsmaterial har tagit fram gällande genomförandeplaner inom LSS i syfte att säkra kvalitén i genomförandeplanerna. Alla ska ha en aktuell och den utifrån den nya modellen reviderad genomförandeplan i slutet av 2024.

Alla medborgare och besökare som har kontakt med Individ och familjeomsorgen ges en individuell prövning utifrån sina förutsättningar och behov. Individuell utvecklingsplan för alla individer med försörjningsstöd och de som ingår i processen vägen till egen hållbar försörjning och progressionsmätning i enlighet med BIP-forskningen ska införas var tredje månad. I ärenden med försörjningsstöd är strävan att alla ska ha en Individuell utvecklingsplan, just nu pågår ärendegenomgång för uppföljning av progression. I processen vägen till hållbar egen försörjning har alla deltagare en utvecklingsplan och resultatet precis som progressionsmätning i individens ärende är att deltagaren blir mer delaktig och aktiv i sitt eget liv.

Inom TUFF har två grupper bedrivits under året med totalt 18 deltagare. Uppföljning visar att balans, fysisk förmåga och rädsla för att falla har minskat i båda grupperna. Det finns efterfrågan samt vilja från verksamheten att fortsätta med TUFF. Dialog förs med Räddningstjänsten kring att fortsätta detta under 2024.

Uppdrag: Tidig upptäckt och tidiga åtgärder för barn, unga och unga vuxna med ökad risk för ohälsa, otrygghet och socioekonomisk problematik

Pågår enligt plan (pil upp)



Tillsammans med barn- och utbildningsnämnden ska socialnämnden verka för att tidigt upptäcka och kunna erbjuda insatser/stöd för barn och unga med ökad risk för ohälsa och socioekonomisk problematik. Kompetensutvecklingsinsatser kommer att riktas speciellt mot yrkesgrupper som arbetar med barn i yngre åldrar. Ett fokusområde kommer att vara barn och unga där det redan identifierats ett behov av att vi samverkar för att stödja barnet/ungdomen t ex elever med omfattande skolfrånvaro.

Socialnämnden bidrar till Kommunfullmäktiges uppdrag genom att:

- Fortsätta utveckla samarbete och arbetssätt inom kommunens organisation för tidig upptäckt och proaktiva insatser.

Förväntad effekt:

- Bättre förutsättningar att kunna sätta in rätt resurser i rätt tid då vi har en god kommunikation och stöttning av varandras kunskap.
- Goda rutiner som underlättar arbetet framåt.

Uppföljning och effekt:

Ett gott samarbetet med barn och utbildningsförvaltningen har lett till goda förutsättningar till att tidigt kunna samordna våra resurser och kunskaper. För att samarbetet och ansvarsområden ska vara tydligt har man arbetat fram gemensamma rutiner och ett gemensamt årshjul för att underlätta arbetet framåt. Enhetschefer och rektorer har kontinuerliga möten för att stärka samarbetet och förtydliga ansvarsfördelningen, med syfte att kunna sätta in rätt stöd till den unge så tidigt som möjligt. Skolsociomomens arbete har under året lett till nya arbetssätt och nya samverkansformer mellan skolan och socialtjänsten. Under hösten påbörjade planeringen för uppstart av skolsocialt-team i syfte att främja skolnärvaro.

Samverkan har bland annat lett till att utbildningsmaterial har tagits fram och kompetenshöjande insatser har gjorts för att öka pedagoger i förskolans kunskap om processen kring orosanmälningar och anmälningsplikten.

Den målgruppsanalys som genomförts inom Barn- och familj indikerar genom ännu låga siffror avseende samverkansmöten SIP/SKIP att detta arbete fortsatt är mycket viktigt. Den mätningen är en begränsad del av helhetsbilden så fler vägar att mäta effekten av samverkan behöver utarbetas framåt.

Genom den operativa samverkansgrupp där socialförvaltningen deltar tillsammans med barn och utbildning, Kultur- och teknik, kommunledningskontoret, Timråbo, Polisen och Pangea har man en dialog kring observationer och händelser i kommunen och vad för insatser och resurser som kan stötta från de olika samverkansparterna. Genom det samarbetet och utifrån det som lyfts i gruppen har man gjort ett antal insatser för att bland annat motverka ungdomsvåld, droganvändning och skapa en större trygghet för ungdomar. Till exempel har socialförvaltningens fältare ett gott samarbete med Arenaskolan där de besöker skolan regelbundet och tillsammans med kuratorerna under rektors ledning arbetar för att trygga elevers skoldagar.

Länsgemensam samverkansstruktur

Socialnämnden ingår även i arbetet med en ny samverkansmodell med regionen vilket är ett gemensamt politiskt övergripande samverkansform med representation från regionen, socialtjänsten och skolan samt tre strategigrupper med utgångspunkt

i barn och unga, vuxna och äldre. Förvaltningschef har fått i uppdrag att bemanna samverkan i den nya samverkansstrukturen.

Socialnämnden bidrar till Kommunfullmäktiges uppdrag genom att:

- Fortsätta att utveckla samarbetet med Region Västernorrland för att minska risken för att barn och unga far illa.

Förväntad effekt:

- Fortsatt utveckling av den samverkanstruktur som startar 1 januari 2023 på politisk nivå, HÄLSAM.
- Fortsatt arbete med samverkan på tjänstepersonnivå.
- Droganvändningen bland unga bromsas.

Uppföljning och effekt:

Den länsgemensamma samverkansstrukturen HälSam har startat upp, socialförvaltningen bemannar den både politiskt och med tjänstemän. På tjänstepersonnivå finns idag en etablerad samverkan på ledningsnivå som kallas länsledning. Arbetet med länssamordningsgrupper är påbörjat och nästa steg är de lokala grupperna.

Samverkan på tjänstemannanivån finns i dag i flera olika områden; socialchefs nätverk, Ifo-chefs nätverk, funktionshindernätverk, äldreomsorg och hälso- sjukvårdsnätverk etc. Representanter från Timrå bemannar nätverken och bidrar aktivt i samverkan. Inom länet finns många samverkansområden och en del verksamhet bedrivs länsgemensamt eller av annan kommun, exempel är Barnahus, Gemensam familjehemsorganisation, familjerådgivning och social beredskap.

Få anmälningar och ansökningar med specifik oro för bruk av narkotika hos unga inkommer till förvaltningen, även de insatser som riktas mot detta efterfrågas i liten omfattning.

Via HälSam jobbar man länsgemensamt för att ta fram en handlingsplan för beroendområdet. Under hösten tog socialnämnden ska barn- och unga ska vara med i detta arbete.

Uppdrag: Det goda åldrandet samt god och nära vård

Pågår enligt plan (pil upp)



Nära vård

Socialförvaltningen arbetar aktivt med att utveckla och tänka kring nya arbetssätt i vården och ta till vara på digitaliseringens möjligheter så att vi kan bygga en mer tillgänglig, inkluderande och samordnad vård utifrån varje individs behov och förutsättningar. Genom detta ges förutsättningar till att utveckla en god och nära vård för våra äldre med fokus på brukarnytta och som kan innebära att resurserna inom vård och omsorg kan användas bättre och för att kunna möta de framtida vårdbehoven.

Socialnämnden bidrar till fullmäktiges uppdrag genom att:

- Samordna kommunens arbete med God och Nära Vård
- Kontinuerligt informera och involvera övriga förvaltningar.
- Fortsätta arbetet med pilotprojektet Proaktiv digifysisk seniorvård.
- Bemannar länsamverkan och deltar aktivt i länsamverkan kring God och Nära Vård.

Förväntad effekt:

- Ökad samverkan mellan huvudmän för en god och nära vård för den enskilde.
- Ökad samverkan mellan förvaltningarna och internt inom socialförvaltningen för en god och nära vård för den enskilde.
- Genom mobil digital vård och ett förebyggande arbetssätt öka tryggheten och undvika inläggningar i slutenvården.

Uppföljning och effekt:

Proaktiv digifysisk seniorvård har skett i samverkan mellan Timrå kommun, Regionen och Premicare under ca ett år (avlutades i juni 2023) med syfte att pröva nya arbetsformer för omställningen till personcentrerad Nära vård. Utgångspunkten har varit att öka tryggheten och minska undvikbara inläggningar. Detta genom att ett förebyggande och proaktivt arbetssätt kunna stödja och vårda äldre personer i hemmet. Uppdraget har varit att skapa ett hållbart arbetssätt mellan kommunen och primärvården där den enskilde får insatser i ett tidigt skede, de professionella teamen får förutsättningar att verka effektivt med en hållbar

arbetsituation och samhällskostnaden minskar. Projektet har utvärderats med kvantitativa och kvalitativa metoder.

Ett resultat som visades är behovet inom hälso- och sjukvården att arbeta med förhandsplanering av vård även för patienter i hemsjukvården d v s vilken vård som önskas om patienten blir sämre. Detta görs redan i särskilt boende. För närvarande är projektet pausat p g a minskad finansiering från Regionen.

Individ och familjeomsorgen har börjat arbeta enligt arbetsmodellen BarnSäkert tillsammans med regionen. BarnSäkert är en arbetsmodell med syfte att upptäcka psykosociala riskfaktorer i små barns uppväxtmiljö. När barn far illa ska barnhälsovården och socialtjänsten snabbt kunna erbjuda hjälp till åtgärd. Föräldrar erbjuds delta i BarnSäkert och får vid alla ordinarie besök på BVC besvara ett frågeformulär med frågor som handlar till exempel om barnsäkerhet, ekonomiska bekymmer, nedstämdhet, föräldrastress, uppfattning av hjälpbehov, våld i nära relationer och risker kopplade till alkohol. Arbetet sker i samverkan mellan barnhälsovårdens sjuksköterskor och kommunens socialtjänst där BHV-sköterskor och familjebehandlare träffas regelbundet för att identifiera prata om familjers behov samt utföra hembesök med råd och stöd på service. Två av socialtjänstens familjebehandlare är knutna till arbetet med barnsäkert som leds av Primärvården/BHV. BHV kallar till träffar när de identifierat behov, vilket dock skett vid bara något enstaka tillfälle ännu.

Enhetschefer inom IFO har gått utbildning inom ramen för god och nära vård.

Som ett sätt att minska äldres ensamhet och öka möjligheten till social samvaro har ett nätverk skapats med representanter från kommunens socialförvaltning och kultur och teknikförvaltning, de två hälsocentralerna i kommunen samt kyrkan och intresseföreningar. Från och med 2023 samordnas nätverket av kultur och teknik. Målet är att tillsammans hitta nya sätt att skapa sociala ytor för äldre samt bygga relationer till och kunskap om varandra för att lättare kunna ta hjälp av varandra i vardagen. Tillsammans erbjuder vi flertalet kostnadsfria aktiviteter för äldre så som handarbetarcafé, släktforskning och afternoon tea. Under februari i år började vi erbjuda pensionärer i kommunen möjlighet att se Timrå IKs matcher kostnadsfritt på Pangea där det även har erbjudits fika. Aktiviteten har varit väldigt uppskattad och de som deltagit upplever ett stort socialt värde av att samlas kring ett gemensamt intresse. Vid varje tillfälle har det varit ca 15 deltagare.

Demensutveckling

Vissa avdelningar har dock redan idag en demensinriktning och brukarna matchas i så stor utsträckning som möjligt utifrån deras behov och hur stor kognitiv svikt

man har till dessa platser. Målsättningen är att införa demensavdelningar inom vård- och omsorgsboenden.

Socialnämnden bidrar till fullmäktiges uppdrag genom att:

- Genomföra beslutad uppdragsplan för att utveckla arbetet med demens inom vård och omsorgsboenden.

Förväntad effekt:

- Genom ökad kunskap om demenssjukdomar så skapas förutsättningar för bättre förståelse och bemötande, vilket avspeglar sig i omhändertagandet av våra brukare. Med särskilda demensavdelningar kan vi erbjuda bättre stöd för personer med demenssjukdom.
- Ökad möjlighet för medarbetare att utifrån kompetens och intresseområde välja mellan olika inriktningar i verksamheten.

Uppföljning och effekt:

I demensutvecklingsuppdraget har en verksamhetskartläggning genomförts där enhetschefer för vård –och omsorgsboende, demenssamordnare, sjuksköterska med demensinriktning, boendesamordnare samt facklig företrädare från Kommunal deltagit. Kartläggningen kom fram med olika förslag på att öka kvalitén och skapa värde för den med demenssjukdom som bor på vård- och omsorgsboenden.

- Fortsätta att utveckla förvaltningens små enheter för att vara specialiserade på demensvård – fylla på med kompetens, anpassa lokaler och uttala inriktningen på enheterna tydligare.
- Utveckla samverkan mellan korttidsavdelning och dagvård och enheterna för att etablera ett arbetssätt där informationsöverföring blir ett verktyg för att skapa goda förutsättningar för mottagandet av nya boenden.
- Utveckla samverkan mellan biståndshandläggningsenheten och enheterna för att tillvarata den kunskap som finns på respektive håll på bästa sätt.
- Utifrån verksamheternas behov och på ett välförankrat sätt erbjuda medarbetare att fördjupa eller specialisera sig inom demensområdet och på så vis öka kompetensen brett eftersom att

Under 2023 påbörjades en utredning tillsammans med Kultur och Teknikförvaltningen om att bygga om kommunägda lokaler till ett mindre boende för att möta behoven utifrån demensutvecklingsuppdraget samt behovet från verksamheten.

Under en period prova ett upplägg där det finns en person som kommer ut till enheterna för att träffa och aktivera individer med demenssjukdom

Under våren har ett digitalt verktyg installerats vid ett av våra vård och omsorgsboenden och på vår dagvårdsenhet som syftar till att aktivera äldre med demens. Verktöget projicerar enkla spel och rörliga bilder på ett bord och är interaktivt och stimulerar användarens förmåga till rörelse och tal. Det digitala verktyget har underlättat social samvaro och ökat deltagandet på gemensamma aktiviteter för de brukare som finns på de två verksamheterna som provat verktyget.

Bostadsanpassning

Idag jobbar Socialnämnden och Miljö- och byggnadsnämnden ofta med samma sökande utan att veta om varandras arbete. De kan ha kontakt med hemtjänst, rehabilitering, bostadsanpassning och biståndshandläggare utan att intern samordning över nämndsgränserna sker, även när det är möjligt.

Socialnämnden bidrar till uppdraget genom att:

- Genom att öka samverkan och förståelsen mellan nämndernas ansvarsområde utreds möjligheterna till att göra mer med samma resurser och samtidigt förenkla för den enskilde samt att tillgodose behovet av anpassad bostad på ett effektivare sätt.


Förväntad effekt:

- Effektiviserad handläggning med ökad kvalitet för den enskilde genom att intygsskrivande inför beslut om exempelvis spisvakt i ordinärt boende sker i hemtjänsten i de fall då den sökande har dagliga insatser där.

Uppföljning och effekt:

Ny rutin är framtagen tillsammans med miljö- och byggkontoret för att förenkla ansökan av spisvakt till personer med hemtjänst. De personer som idag har dagliga insatser från hemtjänsten kan ansöka om spisvakt genom enhetschefen för hemtjänsten. Det har blivit lättare för medborgarna att ansöka om stöd.

Nyckeltal

Mått	2020	2021	2022	2023	Trend	Följs upp
Aktualiseringar avseende barn och ungdomar 0-18 år inom socialtjänst,	1024	1272	1231	1344		Årsrapport

Mått	2020	2021	2022	2023	Trend	Följs upp
antal						
Brukarundersökning LSS, digital delaktighet					Resultat under 2023	Årsrapport
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - nöjdhet, andel (%)	90		92	90	→	Årsrapport
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - nöjdhet, andel (%)	70		73	67	↗	Årsrapport
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)	85		83	83	→	Årsrapport
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)	68		67	71	→	Årsrapport
Aktualiseringar unga vuxna 18-24 år, andel	17	17	13	16	↘	Årsrapport
Bostadssociala kontrakt, antal pågående i december	26	24	26	25	→	Årsrapport
Brukare i kö för vård och omsorgsboende. (månadssnitt)	9	19	11	15	→	Årsrapport
Antal boendeplatser, SoL	197	194	194	194	→	
Brukare i vård och omsorgsboende	185	188	188	189	→	

Målbild: Tillväxt, sysselsättning och arbete



Inriktningsmål 3: Stärkt entreprenörskap för växande näringsliv



Bidrar till målet (pil upp)

Att matcha kompetens mot behovet av resurser för att medborgaren ska nå ut i arbete skapar flera synergieffekter för socialförvaltningen och den enskilda. Medborgaren bryter sitt bidragsberoende och går ut i sysselsättning, arbete eller studier och blir självförsörjande.

Socialförvaltningen har i flera av sina verksamheter kontakt med arbetssökande eller blivande arbetssökande, både inom försörjningsstöd, arbetsmarknadsenheten, daglig sysselsättning och daglig verksamhet. De är en arbetskraftsresurs som kan bidra till ett växande näringsliv. En pågående dialog med Tillväxt Timrå är viktig för att fånga behov från lokala näringslivet.

Socialnämnden bidrar till inriktningsmålet genom att:

- Medarbetare samt deltagare från arbetsmarknad och integration deltar i aktiviteter som anordnas av Tillväxt Timrå.
- Avsätta medel från feriejobben till sommarlovsentreprenörer.

Förväntad effekt:

- Socialnämndens målgrupper går till eget arbete eller studier.
- Färre hushåll med försörjningsstöd.
- Ungdomar får arbetslivserfarenhet.

Uppföljning och effekt:

Samarbetet mellan Kompetenscenter och Tillväxt Timrå fungerar mycket bra på alla nivåer. Medarbetare samt deltagare från Kompetenscenter deltar på aktiviteter som Tillväxt Timrå arrangerar. Gemensam dialog förs löpande om behov inom området. Antalet hushåll med försörjningsstöd var vid årets början 183 och i december så uppgick det till 166. Minskningen går dels att hänföra till nya arbetssätt och systematisk uppföljning men även minskad arbetslöshet i samhället. Medeltalet för antalet hushåll var 178 år 2022 och 172 år 2023.

Antalet ungdomar som fått arbetslivserfarenhet via sommarjobb uppgick till 117, varav 61 pojkar och 56 flickor. Medel avsattes även för 8 sommarlovsentreprenörer som erbjöds och även genomförde programmet.

Inriktningsmål 4: Fler i arbete



Bidrar till målet (pil upp)

Arbetslösheten i Timrå och framför allt bland unga är en utmaning för Timrå kommun. Inom socialnämnden är fler i arbete målet för en stor del av målgruppen inom försörjningsstöd, arbetsmarknad och integration. Även inom socialpsykiatriens dagliga sysselsättning och omsorgens dagliga verksamhet jobbar man mot arbetsmarknaden. Att ha ett arbete och vara självförsörjande är en viktig del för att kunna leva ett självständigt liv. Socialnämnden har ett individcentrerat arbetssätt och alla insatser för de arbetssökande skall vara kompetenshöjande. Det är många aktörer inom och utanför kommunen som aktivt behöver delta i arbetet för att skapa de bästa förutsättningarna för att fler ska komma i egen försörjning. Samarbete är ett nyckelord för att lyckas med uppgiften, där var och en bidrar för att nå gemensamt resultat.

Socialnämnden bidrar till fullmäktiges mål genom att:

- Fortsätta arbetet utifrån processen Hållbar försörjning. Att arbeta med kompetenshöjande och individuella planeringar ska arbetet leda till fler i arbete och studier, och därmed en större chans att påverka sitt eget liv och samhällslivet.
- Samverkan med vuxenutbildningen för fler till studier.
- Fortsätta bedriva framtagna lokala jobbspår samt utveckla nya inom identifierade områden.
- Aktivt arbeta för fler elever, praktikanter och personer i arbetsmarknadsåtgärder inom förvaltningens ordinarie verksamheter.
- Delta i utvecklingsprojekt tillsammans med Regionen och vuxenutbildningen för att validera kompetens genom praktik i kommunala verksamheter.
- Informera om och marknadsför möjligheten för fler personer i arbetsmarknadsåtgärder inom övriga förvaltningar.

Förväntad effekt:

- Fler får en egen försörjning och kan leva ett självständigt liv.

Uppföljning och effekt:

Arbetslösheten minskade i riket och länet under 2021-2023. Timrå följer samma trend men har legat på en högre nivå än både länet och riket under lång tid. Detta ändrades under 2023 och Timrå låg i december på samma nivå som riket. Det bör noteras att vad gäller antalet inskrivna arbetslösa i Timrå uppgår till 602 personer i december och antalet öppet arbetslösa är 287 personer.

Ungdomsarbetslösheten är högre i Timrå i jämförelse med länet och riket. Den har dock minskat under 2021-2023 vilket är mycket positivt. Dock kunde en ökning ses i slutet av 2023. Arbetslösheten bland utrikesfödda i Timrå har minskat under 2021-2023 men ligger högre än riket.

Processen för en egen hållbar försörjning är implementerad och ett vedertaget arbetssätt under ständig utveckling. Området är starkt påverkat av omvärldsfaktorer och en nära samverkan med andra aktörer och myndigheter är av yttersta vikt. Behovet av försörjningsstöd har minskat under de senaste åren. Under 2023 gick 32 personer från försörjningsstöd till arbete varav 30 personer fick stöd av Kompetenscenter. Utöver det så fick 7 KAA-ungdomar jobb med stöd av kompetenscenters insatser.

Avslutade klienter inom processen för egen hållbar försörjning rings upp och intervjuas av socialsekreterare. Denna brukaruppföljning visar på fortsatt hög kundnöjdhet av klienter hos Kompetenscenter och resultatet av dialoger med

klienter tas vidare i verksamhetsutvecklande insatser, vilket bl.a. lett till att insatser utvecklets som tydligt kopplar mot målgruppens behov.

Målgruppsanalys av individer med försörjningsstöd görs årligen. Nya siffror finns från hösten. Dessa visar bl.a. på en mycket hög grad av kännedom om de enskilda klienterna i målgruppen samt på en minskning av även det långvariga biståndet. Målgruppens huvudsakliga arbetshinder är psykisk ohälsa men majoriteten har fler än ett arbetshinder. Det går också att se att gruppen med tolkbehov kan behöva uppmärksammas mer, då den gruppen i högre utsträckning ingår i program på Arbetsförmedlingen men har färre insatser från kommunen än övriga grupper.

Andelen barn i hushåll med försörjningsstöd har minskat med 23 stycken under året. Det är en minskning med ca 25%. Detta är positivt då färre barn lever i hushåll med särskilt utsatt ekonomi.

Under 2023 påbörjades jobbspåret inom vård och omsorg. Ytterligare ett jobbspår Systembolaget genomfördes i sin helhet under 2023 i samarbete med Arbetsförmedlingen och Systembolaget. En deltagare från Timrå ingick i jobbspåret med Systembolaget och fick även jobb efter sitt deltagande.

Uppdrag: Fortsatt främja ett växande Timrå



Pågår enligt plan (pil upp)

För att bedriva en verksamhet av god kvalitet krävs att det finns ändamålsenliga lokaler. Tillgången till egen bostad är en viktig parameter för flera av socialnämndens målgrupper i strävan efter att vara självständiga individer.

Socialnämnden bidrar till kommunfullmäktiges uppdrag genom att:

- Delta/medverka i den fortsatta planeringen av ett nytt Äldreomsorgscenter.
- Kontinuerlig dialog med Kultur och teknik kring verksamhetens lokaler.
- Delta/medverka i framtagandet av en ny översiktsplan samt iordningsställande av Vivstahöjden och Vivsta skola.
- Delta i förstudie kring nytt LSS-boende.
- Implementera Bostad Först tillsammans med Timråbo och andra privata fastighetsägare.

Förväntad effekt:

- Fler bostäder för socialnämndens målgrupper.

Uppföljning och effekt:

Investeringen till ett Äldreomsorgscenter pausades under 2023 för att istället se över en förtätning av befintliga boenden samt utreda om Hagalid skulle kunna bli ett äldreomsorgscenter. Rekommendationerna från den utredning som gjordes var att inte öka antalet platser på befintliga boenden utan att fullt ut satsa på att bygga ett nytt och mer anpassat särskilt boende med fokus på god demensvård och flexibla avdelningsstorlekar. Det nya boendet kan/bör innehålla även utrymmen för nytt korttidsboende och dagvård. Rekommendationen var också att inte satsa på koncept "ÄOC" vid Hagalid. Konceptet efterfrågas inte av verksamheten och dagens vårdtagare kan till stor del inte tillgodogöra sig den tänkte mötesplatsen för äldre. Hagalid ligger dessutom inte geografiskt till så att det är ett naturligt stråk där äldre personer rör sig eller vistas. I januari 2024 beslutade kommunfullmäktige att återuppta arbetet med investeringen "Äldreomsorgscenter" men frånga konceptet Äldreomsorgscenter för istället bygga ett nytt vård- och omsorgsboende med 40-50 platser.

Utifrån de omorganisering som gjordes inom hemtjänsten 2023 så har fyra hemtjänstgrupper fått nya lokaler som är mer anpassade utifrån verksamheten. Vid dialog med personalen så upplevs de nya lokalerna som bättre och arbetsmiljön har blivit bättre. Vissa grupper sitter tillsammans vilket innebär att de kan samverka om personalresurserna.

Förvaltningen har en dialog med kultur- och teknikförvaltningen runt alla lokalfrågor. Representanter från förvaltningen deltar i arbetet med planering för nya lokaler på Vivstahöjden.

Sammantaget har under två års tid totalt 14 nya boendeplatser skapats inom LSS utan att man har behövt bygga om eller bygga nytt.

Att Vivsta skola görs om till kontorslokaler och kommunledningskontorets verksamheter flyttar dig möjliggör för socialförvaltningen att flytta in flera verksamheter till kommunhuset. Detta innebär en ökad möjlighet till samverkan.

Nyckeltal

Mått	2020	2021	2022	2023	Trend	Följs upp
Deltagare i kommunala arbetsmarknadsåtgärder, antal	294	171	136	116		Årsrapport
Deltagare i kommunala arbetsmarknadsåtgärder som går ut i arbete/studier (antal)	-	68/30	68/27			Årsrapport
Kompetensstärkande insatser	-	149	212			Årsrapport
Antal sommarlovsentreprenörer		15	8	8		Delår
Antal hushåll med försörjningsstöd, helår, medeltal	231	202	179	171		Årsrapport
Antal barn i familjer med försörjningsstöd, helår, medel	123	91	84	79		Årsrapport
Antal individer med försörjningsstöd, helår, medel	404	332	289	276		Årsrapport
Antal kvinnor med försörjningsstöd, helår, medel	133	119	100	99		Årsrapport
Antal män med försörjningsstöd, helår, medel	116	98	91	83		Årsrapport

Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer



Inriktningsmål 5: Goda förutsättningar för ett ekologiskt hållbart liv

Bidrar till målet (pil upp)

Kosten är viktig för att brukare inom äldreomsorg och stöd och omsorg ska behålla hälsan och därför är det viktigt med goda och näringsriktiga måltider.



Socialnämnden bidrar till kommunfullmäktiges mål genom att:

- Kosten inom stöd, vård och omsorg ska bestå av en ökad del ekologiska livsmedel.
- Utsedda kostombud på alla vård- och omsorgsboende.

Förväntad effekt

- Öka andelen ekologiska livsmedel inom kosten.

Uppföljning och effekt:

Barn och utbildnings kostverksamhet har ökat andel inköp av ekologiska livsmedel vilket ger en positiv effekt på en hållbar livsmedelskonsumtion. En anledning till ökad andel ekologiskt är den upphandling som gjordes under 2022 som strävar att basen av inköpen är ekologiska livsmedel.

Kostombuden inom vård –och omsorgsboendena har träffar ca två-tre gånger/år för att dela med sig av erfarenheter för att ge våra boende en bättre kosthållning under dygnet. Samverkan sker även med centralköket som levererad maten till vård –och omsorgsboenden i kommunen. I brukarundersökningen Vad tycker de äldre om äldreomsorgen ställs frågan hur maten brukar smaka. Andelen i Timrå som anser att maten smakar mycket bra eller ganska bra uppgår till 66% vilket är en minskning jämfört med föregående år. Riket ligger år 2023 på en högre nivå, 73% och länet på 75%.

På frågan om måltiderna på ditt äldreboende upplevs som en trevlig stund på dagen uppgår andelen som svarar ja eller oftast till 56% vilket är en ökning från föregående år. Riket och länet ligger år 2023 på ca 68%. Det bör dock noteras att ca 75% av svaren har fyllts i av någon annan/anhörig jämfört med 56% för riket och 58% för länet.

Inriktningsmål 6: En trygg och attraktiv plats för alla



Bidrar till målet (pil upp)

Det ska vara attraktivt att bo och leva i Timrå. Socialnämnden arbetar för att motverka våld och förtyck i nära relationer i syfte att skapa trygga och attraktiva boende och livsmiljöer. För de äldre och funktionsnedsatta som bor och vistas i våra verksamheter är trygghet en viktig del.

Socialnämnden bidrar till kommunfullmäktiges mål genom att:

- Bedriva en verksamhet av god kvalitet.
- Socialförvaltningen har fältarbetare som finns där ungdomar finns, de är synlig och söker aktivt kontakt. De fältar i samarbete med andra myndigheter och kommuner. Socialförvaltningen deltar aktivt i rådet för trygghet och hälsa.

- Timrå är en av fyra kommuner i länet som deltar i en samverkan via Kommunförbundet kring ny arbetsmodell att bryta ungas normbrytande beteenden.
- Samverkan mellan IFO och äldreomsorgen. Träffar med hemtjänstchefer i hur en anmälan görs vid misstanke om missbruk och våld i nära relationer.
- Genomförande av handlingsplan för våld i nära relationer inom IFO.

Förväntad effekt:

- Medborgare i socialnämndens verksamheter ska känna sig trygga.
- Förbättrad kontinuitet och kvalitet i samverkan med andra samhällsaktörer i det förebyggande trygghetsarbetet.
- I samverkan med andra samhällsaktörer i det förebyggande trygghetsarbetet bidra till att minimera våld i nära relationer genom insatser inom förvaltningen.

Uppföljning och effekt:

Socialtjänsten deltar i det brottsförebyggande arbetet och rådet för trygghet och hälsa.

Fältarbetare; se under målbild 1.

Kommunförbundet driver det länsgemensamma arbetet med barn och ungas normbrytande beteende. En plan för året finns som innebär att personal inom enheten Barn och familj har utbildats i normbrytande beteende.

Personal från individ och familjeomsorgens mottagningsgrupp deltar på hemtjänstens teamträffar, för att kunna fånga och möta upp behov, så som våld och/eller missbruk hos målgruppen. Detta har resulterat i att hemtjänstens personal kunnat få regelbunden vägledning, handledning samt information kring hur och när orosanmälan bör/ska göras, stödjande förhållningssätt och bemötande i relation till brukare med komplexa behov utifrån exempelvis samsjuklighet.

Uppdrag: Attraktiv boendekommun

Pågår enligt plan (pil upp)



Timrå kommun har en tydlig strategi för platsvarumärket Timrå som syftar till att stärka bilden av Timrå som plats. Detta är ett viktigt arbete för att bli en kommun som lockar personer att arbeta inom socialnämndens verksamhetsområden.

Socialnämnden bidrar till kommunfullmäktiges uppdrag genom att:

- Deltar i arbetet med att marknadsföra kommunen och varumärkesarbetet.

Förväntad effekt:

- Medborgarna har en god bild över socialnämndens verksamheter.

Uppföljning och effekt:

Förvaltningen har marknadsfört de verksamheter som är i behov av sommarvikarier. Filmer har tagits fram där medarbetare kort berättar om sitt arbete och uppmanar till att söka jobb hos dem.

I den årliga medborgarundersökningen för Timrå kommun ställs bl a frågan Hur tycker du följande fungerar i din kommun? Resultaten visar att andelen som tycker att äldreomsorgen och socialtjänstens stöd och hjälp till utsatta personer fungerar bra har ökat jämfört med undersökningarna 2021 och 2022. Timrå ligger även högre än riket inom dessa två områden. När det gäller kommunens verksamhet för personer med funktionsvariationer har andelen som tycker det fungerar bra minskat jämfört med 2022 och ligger nu på samma nivå som 2021. Sammantaget visar svaren att upplevelsen av socialtjänstens verksamheter ligger på en högre nivå jämfört med riket.

Nyckeltal

Mått	2020	2021	2022	2023	Trend	Följs upp
Medborgarundersökning, Hur tycker du följande fungerar i din kommun? Äldreomsorgen		65	68	70		Årsrapport
Medborgarundersökning, Hur tycker du följande fungerar i din kommun? Omsorg om funktionshindrade		67	77	68		Årsrapport
Medborgarundersökning, Hur tycker du följande fungerar i din kommun? Socialtjänsten stöd och hjälp till utsatta personer		53	57	62		Årsrapport
Aktualiseringar vuxna Ansökan/anmälan	234 101/133	269 155/114	334 182/152	426 247/179		Årsrapport

Engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare



Utifrån medarbetarundersöknings resultat för åren 2021-2023 ses en ökning vad gäller motivation, ledarskap och styrning i verksamheten. Timrå ligger högre än riktvärdet vad gäller effektivitet, medarbetarkraft, socialt klimat, lärande i arbetet samt återkoppling från chefer. En positiv utveckling ses vad gäller delaktighet hos medarbetarna. Det som däremot är oroväckande är att den arbetsrelaterade utmattningen ligger fortfarande på en hög nivå och även sjukfrånvaron. Andel heltidsanställda ligger på ungefär samma procentsats under 2023 som föregående år och andel arbetad tid som utförs av timavlönade har ökat från 12% till 14 %.

Sjukfrånvaron har minskat jämfört med 2022 men ligger ändå högre än 2021. Det är den långa sjukfrånvaron som har stigit. En av anledningarna är Försäkringskassans nya mjukare regler fr o m 1 februari 2023 som gör det möjligt att vara sjukskriven under en längre period om sjukskrivande läkare gör en prognos som säger att medarbetaren kommer att kunna återgå fullt ut på sin nuvarande tjänst inom ex. 1 år.

Uppdrag: Fortsätta utveckla kommunen enligt styrmodellen



Pågår enligt plan (pil upp)

Socialnämnden bidrar till kommunfullmäktiges uppdrag genom att:

- Delta i det kommungemensamma arbetet kring fria arbetsskor inom alla omsorgsverksamheter.
- Utredda vad funktionen serviceassistent ska innefatta för arbetsuppgifter och testa detta vid en avdelning under en utpekad period.
- Aktivt arbeta för att fler elever, praktikanter och personer i arbetsmarknadsåtgärder inom förvaltningens egna verksamheter.
- Informera om och marknadsföra möjligheter för att fler personer i arbetsmarknadsåtgärder finns inom övriga förvaltningar/bolag.

Förväntad effekt:

- Förbättrad arbetsmiljö utifrån satsningar med fria arbetsskor inom omsorgen samt serviceassistent vid boenden.
- Fler deltagare i arbetsmarknadsåtgärder inom kommunens förvaltningar och bolag.

Uppföljning och effekt:

Förvaltningen har varit delaktiga i arbetet med arbetskläder som leds av kommunledningskontoret.

Det var svårt att rekrytera sjuksköterskor i början av året men vid årets slut är alla tjänster tillsatta samt att flera hör av sig och vill jobba i Timrå.

Ett lokalt jobbspår inom vård och omsorg med målet att införa yrkeskategorin serviceassistenter är startat.

Personal från kompetenscenter har en dialog och pågående planeringar för personer med arbetsmarknadsåtgärder inom alla kommunens förvaltningar.

Äldreomsorgslyftet förlängdes och gällde även 2023. Sju medarbetare påbörjade utbildning under 2023.

Våren 2023 slutförde medarbetare deltagande i språkprojektet enligt plan. Hösten 2023 kommer fortsatt arbete inom språkprojektet att ske genom planerade utbildningssatsningar kopplade till specifika valda områden så som ex dokumentation. Detta öppnar upp för medarbetare att delta i en eller flera av de olika punktinsatserna, då det inte längre är en fast grupp.

Nyckeltal

Mått	2020	2021	2022	2023	Trend	Följs upp
Sjukfrånvaron, socialtjänsten (%)		7,5	9,2	8,8		Fyramånader, delår och helår
Medarbetarengagemang (HME)-Totalindex (%)		79,8	81,3	80,5		Årsrapport
Arbetsrelaterad utmattning, (%)		43,9	43,7	44,1		Årsrapport
Andel heltidsanställda av totalt antal månadsavlönade (%)		74	74	73		Årsrapport
Andel arbetad tid som utförs av timavlönade (%)		14	12	14		Årsrapport

Ekonomi

Sammanfattning

För 2023 redovisar socialnämnden ett underskott på -40,4 mnkr.

Resultatet ligger i linje med prognosen som redovisades i delårsbokslutet.

De stora negativa avvikelserna avser personalkostnader inom Äldreomsorgen, inhyrd personal inom Hälso- och sjukvård och socialsekreterare på Individ- och familjeomsorgen, externa placeringar LSS samt externa placeringskostnader inom socialpsykiatrin. Positiv budgetavvikelse finns inom Personlig assistans samt Försörjningsstöd.

Driftsredovisning

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Socialnämnden				
INTÄKTER	85 124	100 143	15 018	104 641
KOSTNADER (-)	-593 889	-649 283	-55 395	-595 169
NETTOKOSTNADER (-)	-508 764	-549 141	-40 376	-490 528

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Hälso- och sjukvård				
INTÄKTER	3 201	6 628	3 427	4 290
KOSTNADER (-)	-42 538	-47 715	-5 177	-44 013
NETTOKOSTNADER (-)	-39 337	-41 087	-1 750	-39 723

Bistånds- och avgiftshandläggare samt övrigt stöd

INTÄKTER	3 151	3 710	559	3 442
KOSTNADER (-)	-21 923	-22 523	-600	-19 574
NETTOKOSTNADER (-)	-18 771	-18 813	-41	-16 132

Äldreomsorg - Hemtjänst

INTÄKTER	11 708	17 800	6 093	14 760
KOSTNADER (-)	-95 204	-111 728	-16 524	-94 518
NETTOKOSTNADER (-)	-83 496	-93 928	-10 432	-79 759

Äldreomsorg - Särskilt boende

INTÄKTER	29 150	33 092	3 942	30 847
KOSTNADER (-)	-151 156	-172 638	-21 482	-157 056
NETTOKOSTNADER (-)	-122 006	-139 546	-17 540	-126 209

Äldreomsorg - Korttids, Daglig vht och Medicinskt färdig beh.

INTÄKTER	942	718	-224	1 008
KOSTNADER (-)	-15 136	-17 265	-2 129	-16 980
NETTOKOSTNADER (-)	-14 193	-16 547	-2 353	-15 972

LSS/SFB Personlig assistans

INTÄKTER	6 452	6 773	320	6 353
KOSTNADER (-)	-24 098	-22 288	1 810	-23 612
NETTOKOSTNADER (-)	-17 646	-15 515	2 131	-17 260

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Övriga verksamheter LSS				
INTÄKTER	5 957	5 856	-101	9 185
KOSTNADER (-)	-58 248	-63 880	-5 632	-57 276
NETTOKOSTNADER (-)	-52 291	-58 024	-5 733	-48 091
Individ- och familjeomsorg				
INTÄKTER	23 839	25 143	1 304	33 716
KOSTNADER (-)	-165 961	-172 143	-6 183	-166 660
NETTOKOSTNADER (-)	-142 121	-147 000	-4 879	-132 944
Ledning och stöd				
INTÄKTER	723	421	-301	1 040
KOSTNADER (-)	-17 306	-16 245	1 062	-13 440
NETTOKOSTNADER (-)	-16 584	-15 823	760	-12 401
Politisk verksamhet				
INTÄKTER	0	1	1	1
KOSTNADER (-)	-2 318	-2 859	-540	-2 039
NETTOKOSTNADER (-)	-2 318	-2 857	-539	-2 038

Äldreomsorgen och hälso- och sjukvård

Verksamhetsområde äldreomsorg och hälso- och sjukvård redovisar ett underskott på -32,1 mnkr.

Hälso- och sjukvård redovisar ett underskott på -1,7 mnkr

Antalet patienter ökar stadigt inom hemsjukvården. Få vikarier finns att tillgå vilket gör att verksamheten både vid planerad och oplanerad frånvaro oftast går kort om personal. Hyrpersonal används när det finns att tillgå vid planerad frånvaro.

Underskottet på personalkostnader beror på ökade kostnader för sommaravtal och övertid på grund av brist på vikarier under sommaren.

Kommunen har erhållit beslut om prestationsbaserade statsbidrag på 2,4 mnkr.

Hemtjänsten redovisar ett underskott på -10,4 mnkr

Hemtjänstens personalkostnader överstiger budget med -12,3 mnkr varav -1,4 mnkr avser kostnader för utbildningsinsatser där motsvarande intäkter erhållits i form av statsbidrag för "Äldreomsorgslyftet" och "Språkutveckling". Övriga bidragsintäkter uppgår till 2,5 mnkr utöver budgeterade medel. Hög sjukfrånvaro och vikariebrist gör att kostnaderna för övertid uppgår till -3,9 mnkr.

Inskolning av vikarier utan förkunskaper inom vårdarbete gör att inskolningstiden blir längre. Ökad kö till vård- och omsorgsboende samt att brukare med ett större omvårdnadsbehov bor kvar i ordinärt boende längre, gör att det krävs utökade resurser med flera besök per dag/natt samt i större utsträckning även dubbelbemanning. Dubbelbemanningen samt bristen på omvårdnadspersonal försvårar både schemaläggning och planering.

Äldreomsorg särskilt boende redovisar ett underskott på -17,5 mnkr

Personalkostnaderna på särskilt boende överstiger budget med -17,0 varav -0,7 mnkr avser kostnader för utbildningsinsatser där motsvarande intäkter erhållits i form av statsbidrag för "Äldreomsorgslyftet" och "Språkutveckling". Övriga bidragsintäkter uppgår till 2,6 mnkr utöver budgeterade medel. Hög sjukfrånvaro och vikariebrist gör att kostnaderna för övertid uppgår till -4,8 mnkr.

Under årets första månader har det varit covidutbrott på två av våra vård- och omsorgsboenden vilket medfört behov av extra personal. Under våren och sommaren har vård- och omsorgsboendena haft extra förstärkning i perioder under hela dygnet utifrån brukare med demenssjukdom, utåtagerande samt psykisk ohälsa. Kostnader för extra bemanning på grund av omsorgskrävande brukare uppgår till -2,4 mnkr.

Äldreomsorg – korttids, dagvård och medicinskt färdigbehandlade redovisar ett underskott på -2,4 mnkr

Kostnaderna för Hospice samt köp av extern korttidsplats överstiger budget och redovisar ett underskott på -0,4 mnkr ackumulerat augusti.

Personalkostnaderna på särskilt boende överstiger budget med -1,4 mnkr. Vikariebrist gör att kostnaderna för övertid uppgår till -0,9 mnkr. Kostnader för extra bemanning på grund av omsorgskrävande brukare uppgår till -0,5 mnkr.

Stöd och omsorg

Stöd och omsorg redovisar ett underskott på -3,6 mnkr

Utfallet för personlig assistans visar ett överskott på 2,1 mnkr på grund av att antalet ärenden för LSS personlig assistans har blivit färre under året.

Daglig verksamhet och Korttidsvistelse för barn och unga redovisar ett sammanlagt överskott på 2,8 mnkr, vilket beror på tillfälligt minskade volymer och vakantsatta tjänster.

Nya gruppboendet LSS Tallnäs senarelagda driftstart gör att planerat hemtagande av extern placering inte kunnat genomföras. Denna placering samt en ny extern placering med omfattande omvårdnadsbehov som tidigare varit placerad inom Socialpsykiatri medför att kostnaderna för externa placeringar överstiger budget med -7,9 mnkr.

Individ och familjeomsorgen

Individ och familjeomsorgen redovisar ett underskott på -4,9 mnkr

Placeringskostnaderna inom socialpsykiatri redovisar ett underskott på -10,5 mnkr. Detta kopplas till fortsatt höga volymer samt några få komplexa dyra placeringar varav en övergick till LSS i maj. Kostnaden för en placering inom området är allt från cirka 2 500 kr till 15 000 kr per dygn och individ. En enskild placering påverkar således utfallet kraftigt. Enheten jobbar i första hand med hemmaplanslösningar och placeringar i utvecklingsboende. För att undvika att individerna hamnar in och ut i tillfällig missbruksvård arbetar verksamheten med långa placeringar utifrån individens behov, kopplat till styrmodellen. Av det totala antalet pågående placeringar är knappt hälften att betrakta som långsiktiga/livslånga. Ett mindre antal kommer sannolikt att på sikt överflyttas till att belasta äldreomsorg eller LSS.

Verksamheten för Barn och unga redovisar ett överskott på 5,8 mnkr för placeringskostnader 2024. Behov av inhyrd personal för att hantera den höga volymen av ärenden gör att verksamheten redovisar ett resultat på 0,5 mnkr i överskott. Placeringskostnaderna för vuxna redovisar ett underskott på -2,1 mnkr

Utbetalning av försörjningsstöd redovisar ett överskott på 1,1 mnkr.

Åtgärdsanställningarna är färre än budgeterat vilket gör att både bidragsintäkter och personalkostnader är lägre än budget. Verksamheterna inom Kompetenscenter

redovisar ett överskott på grund av besparingar inom IoP, feriearbetare samt färre åtgärdsanställningar.

Ledning och stöd

Ledning och stöd redovisar ett överskott på 0,8 mnkr

Lägre personalkostnader på grund av tillfälligt vakanta tjänster samt lägre IT-kostnader bidrar till att verksamheten redovisar ett överskott.

Politisk verksamhet redovisar ett underskott på -0,5 mnkr

Kostnader för höjda arvoden gör att politisk verksamhet redovisar -0,5 mnkr i underskott.

Investeringsredovisning

Investeringar (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Lokalanpassningar	0	1 171	0
Inventarier	0	252	0
Trygghetslarm	0	123	0
Investeringar Soc Budget	3 681	0	0
			0
SUMMA	3 681	1 546	2 135

Socialnämnden investeringar uppgår till 1,5 mnkr under 2023. Investeringarna avser lokalanpassning samt sängar och övriga inventarier. Överskottet ingår i kompletteringsbudget för 2024 och är planerade att användas till ombyggnation av dagvården, IT infrastruktur på särskilda boenden samt inventarier i samband med flytt till andra lokaler.

Uppföljning av privata utförare

Enligt socialnämndens plan för uppföljning av privata utförare för mandatperioden avgränsas uppföljningen till avtal tecknade med en leverantör av konsulentstödda familjehem årligen. Där avtal har tecknats efter 2019-02-25 då ”Program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare”

antogs av Kommunfullmäktige. Uppföljning ska enligt planen ske innan årsbokslut.

Metod

Utsedd tjänsteperson har med hjälp av avtalscontroller tagit fram uppgifter om vilka leverantörer som använts under 2023, 7 leverantörer hade använts. Därefter gjordes ett slumpmässigt urval av en leverantör. Nedanstående frågor besvarades sedan av familjehemssekreterare och socialsekreterare som haft kontakt med aktuell leverantör.

Frågeställningar

1. Leverantör:
Svar: Jämtfam
2. Kostnader, har kostnaderna överensstämt med avtalet eller har några ytterligare kostnader uppstått?
Svar: Kostnaderna har överensstämt med avtalet och inga ytterligare kostnader har uppstått
3. Innehåll, har leverantören levererat vad vi avtalat om och motsvarar det nämndens förväntningar om god kvalitet på de insatser vi erbjuder?
Svar: Jämtfam har levererat det som förväntas av dem
4. Helhet, hur har leverantören varit att samarbeta med?
Svar: Jämtfam har varit otroligt lätta att samarbeta med. Jämtfam har varit uppmärksamma och flaggat nya behov tidigt och då gemensamt sökt lösningar.

Strategier för måluppfyllelse

Digitalisera

För att möta de ökande behoven som kommer av en demografi med en åldrande befolkning är digitalisering och välfärdsteknik en viktig del i socialförvaltningens arbete. De utmaningar som vården, socialtjänsten och äldreomsorgen står inför ställer löpande krav på förändring och förnyelse.

För att kunna möta medborgarnas behov även i framtiden måste socialförvaltningen ta tillvara digitaliseringens möjligheter. Digitaliseringen ger

möjligheter att utveckla och effektivisera verksamheten och kan leda till att våra gemensamma resurser används på ett effektivare sätt. Digitala verktyg ska bidra till trygghet och tillgänglighet inom socialförvaltningen.

För att ge kommunens verksamheter inom vård och omsorg möjlighet att möta de enskildas individuella behov av stöd och bidra till bibehållen självständighet så långt det är möjligt, har ett arbete genomförts under 2023 för att införa läkemedelsautomater för brukare inom hemtjänsten.

Enligt socialnämndens digitaliseringsstrategi genomförs följande insatser:

- Installation av Hotellås vård- och omsorgsboenden (valda avdelningar) är klar.
- Nära vård – pågående utvecklingsarbete mot digitalisering
- Pilotprojekt Digifysisk Senior Vård slutförd.
- Trygghetskamera, tekniken är installerad i allmänna utrymmen på vård- och omsorgsboenden och i enskilda hem.

Säkra kompetens

Äldreomsorgslyftet

En stor satsning under 2021-2023 är äldreomsorgslyftet som möjliggör för personal inom vård- och omsorg att kombinera arbete och studier.

Språkprojektet

Projekt som finansieras med omställningsmedel samt äldreomsorgslyftet. Möjliggör för personal inom vård och omsorg att läsa svenska med pedagog och kombinera med handledning i vårdsituationer.

Yrkesresan

Socialförvaltningen deltar i samverkansprojektet Yrkesresan som är ett koncept för introduktion och kompetensutveckling i socialtjänsten. Mer än 80 procent av alla landets kommuner är anslutna till Yrkesresan. Yrkesresan syftar till att ge kvalitet i varje möte mellan socialtjänstens medarbetare och invånare.

Yrkesresan pågick under 2023 med inriktning Barn – och unga för medarbetare som arbetar med handläggning inom enheten för barn och familj. Under en sjuårsperiod ska fem yrkesresor för olika verksamhetsområden inom Socialtjänsten produceras och lanseras. Det är Kommunförbundet som ansvarar för det regionala genomförandet.

Jobbspår

Målet är att genom individcentrerade insatser underlätta medborgarnas inträde på arbetsmarknaden och höja den enskildes kompetens. Socialförvaltningen har tagit fram sex inriktningar på lokala jobbspår. Till alla spår ingår en gemensam, och obligatorisk, introduktionsmodul samt branschinformation innan yrkesorienteringen för jobbspåret påbörjas. Orienteringen mynnar därefter ut i tre separata spår där individens intresse och önskemål avgör inriktning och ett arbetsplatsförlagt lärande påbörjas. På så vis säkerställs vi att individen fått en god handledd och coachad introduktion som följs av relevanta arbetsuppgifter inom det valda yrkesområdet och korrekt yrkesterminologi. Jobbspår finns beslutat inom vård och omsorg, barn och fritid, bygg och anläggning, café och restaurang, hotell och våningsvård samt lokalvård och utemiljö.

Skapa utveckling

Arbetet med en god och nära vård kommer att vara tongivande i allt utvecklingsarbete tillsammans med övriga kommuner i länet samt regionen.

Socialförvaltningens ledning, chefer och alla medarbetare bör löpande sträva efter att utveckla verksamheten (genom tillitbaserad styrning).

Fånga och möta behov

För att vi på socialförvaltningen ska kunna skapa värde för de vi finns till för behöver vi fånga och möta behoven hos de vi möter. Vi behöver därför en kunskap och dialog med brukarna, anhöriga samt andra intressenter för att kunna möta behoven och forma insatserna på bästa möjliga sätt.

Här nedan exempel på pågående insatser som genomförs regelbundet för att samla in information:

- Brukarundersökning hemtjänst och SÄBO
- Brukarundersökning LSS
- Anhörigträffar
- Patientsäkerhetsberättelsen
- KPTR kommunala pensions och tillgänglighetsrådet
- Brukarpanelen (socialpsykiatri)
- Samverkansträffar brukarorganisationer
- Brukarpanel försörjningsstöd
- Brukarundersökning FRC
- Brukarundersökning Familjehem
- Brukarundersökning utvecklingsboende

- Barns brukarmedverkan

Arbeta tillsammans

En intern och extern samverkan är av vikt i alla delar av socialförvaltningens verksamheter för att kunna möta medborgarnas behov. Några viktiga samverkansområden som pågår är:

- En god och nära vård: ett gemensamt utvecklingsprojekt mellan Västernorrlands region samt alla länets kommuner.
- Socialförvaltningen har en gemensam ledningsgrupp med skolan för att skapa en god och effektiv samverkan
- Socialförvaltningen deltar i Vård och omsorgscollege. Vård- och omsorgscollege är en plattform för samverkan mellan arbetsgivare, fackförbund och utbildare inom vård- och omsorgssektorn.
- Socialförvaltningen deltar i länsgemensam samverkan inom följande områden; socialchefs nätverket, HälSam, IFO-chefs nätverket, missbruk, äldre, funktionshinder, barn, arbetsmarknad, integration, psykiatri, länsgemensam sammanverksgrupp södra för Äldre, Barnahus.
- DUA- Delegationen för unga och nyanlända
- Rådet för trygghet och hälsa
- Samverkan med Vuxenutbildningen inför start av lokal vård- och omsorgsutbildning.



§ 7

Årsredovisning 2023

SN/2024:1

Beslut

Socialnämnden beslutar:

Lägga ärendet med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Ekonomienheten har i samråd med förvaltningsledningen sammanställt en verksamhetsberättelse med ekonomisk årsredovisning 2023 för socialnämnden att ingå som en del i kommunens årsredovisning.

Övrig månadsrapportering till och med december 2023 bifogas i ärendet. För 2024 är den ekonomiska periodrapporten under omarbetande och presenteras vid sammanträde i mars.

Socialförvaltningens ledning samt controller deltar i samband med sammanträdet för ytterligare presentation om året.

Beslutsunderlag

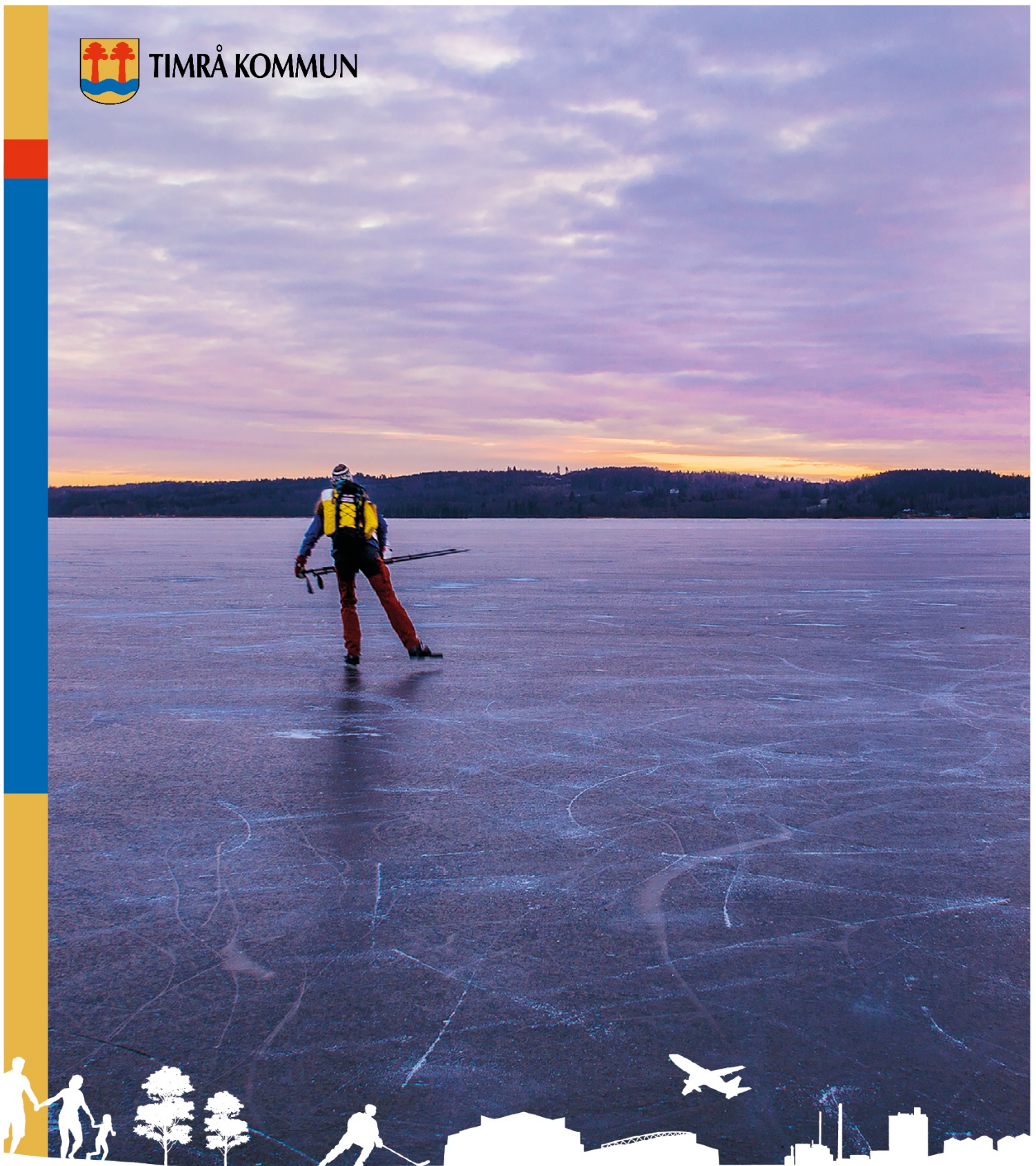
Verksamhetsberättelse socialnämnden 2023
Periodrapport per 2023 12
Löne- och vikariekostnader 2023 12
Sammanställning anställningar 2023 12
Volymrapport 2023 12

Protokollsutdrag till
Controller

Exp / 2024



TIMRÅ KOMMUN



Verksamhetsberättelse 2023

Kultur- och tekniknämnden, Timrå kommun

Innehållsförteckning

Nämndens ansvars- och verksamhetsområden	3
Bidrag till mål och uppdrag	4
Målbild: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande	4
Inriktningsmål 1: Jämlika livsvillkor med goda möjligheter att påverka sitt eget liv och samhällslivet	4
Inriktningsmål 2: Växande kunskaper och färdigheter genom hela livet	4
Uppdrag: Likvärdig utbildning för möjlighet till bra livsvillkor	4
Uppdrag: Tidig upptäckt och tidiga åtgärder för barn, unga och unga vuxna med ökad risk för ohälsa, otrygghet och socioekonomisk problematik	5
Uppdrag: Det goda åldrandet samt god och nära vård.....	5
Målbild: Tillväxt, sysselsättning och arbete.....	6
Inriktningsmål 3: Stärkt entreprenörskap för växande näringsliv	6
Inriktningsmål 4: Fler i arbete.....	6
Uppdrag: Fortsatt främja ett växande Timrå	6
Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer.....	7
Inriktningsmål 5: Goda förutsättningar för ett ekologiskt hållbart liv	7
Inriktningsmål: En trygg och attraktiv plats för alla.....	7
Uppdrag: Attraktiv boendekommun	7
Engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare	8
Uppdrag: Fortsätta utveckla kommunen enligt styrmodellen	8
Ekonomi.....	9
Sammanfattning	9
Driftsredovisning.....	9
Investeringsredovisning.....	10
Uppföljning av privata utförare.....	11
Strategier för måluppfyllelse.....	12

Nämndens ansvars- och verksamhetsområden

Nämndens ordförande: Markus Sjöström

Förvaltningschef: Jan Eriksson

Nämndens uppdrag består av en stor del teknisk förvaltning som t.ex.

Förvalta kommunens fastigheter och vid behov anskaffa verksamhetslokaler och i mån av beslut verkställa nybyggnationer och större om- och tillbyggnader samt mot hyra eller annan ersättning upplåta lokaler/fastigheter och tillhandahålla lokalvård.

Förvalta och sköta kommunens skogsbruksfastigheter och övrig mark, samt svara för utarrendering av mark, jakt- och fiskerätter, utarrendering av mark kräver hörande av kommunstyrelsen innan arrendeavtal upprättas, avslutas eller förlängs. Företräda kommunen som markägare i samband med ledningsrättsåtgärder

Förvalta och driva kommunens industrivattenanläggning, sköta vägar, gator och allmänna parkeringar samt industrispår. Ansvar för det som föreskrivs i lag (1978:234) om nämnder för vissa trafikfrågor.

Ansvara för drift och verksamhet av kommunens anläggningar för idrotts- och fritidsverksamhet, skötsel av parker, bad- och lekplatser, där annat inte föreskrivs i upprättat avtal med annan part. Detta skapar förutsättningar för idrott och friluftsliv i form av anläggningar och skötsel av naturområden.

Ansvarar för avfall under kommunalt ansvar enligt 15 kap miljöbalken i kommunen samt för att bedriva verksamhet vid kommunens slamlaguner. Nämnden ansvarar också för att kommunens behov av försäkringsskydd är tillgodosett.

Den andra delen som nämnden ansvarar för innefattar att:

Ansvara för bidrag till föreningar, studieorganisationer och samlingslokaler. Detta möjliggör att nämnden kan tillhandahålla eller ge stöd till öppna mötesplatser. Det innebär också stöd till civilsamhällets organisationer genom bidragsgivning.

Ansvarar för att bedriva biblioteksverksamhet inom kommunen samt bedriva barn- och ungdomsverksamhet samt allmänkulturell verksamhet genom olika projekt och program. Biblioteksverksamheten som ger medborgarna en jämlik möjlighet att söka kunskap och information för att utöva sina demokratiska rättigheter, samt för sin personliga utveckling. En biblioteksverksamhet som når alla medborgare i kommunen

Ha övergripande ansvar för kulturmiljöfrågor samt ansvara för kommunens konstinnehav.

Erbjuda kommunmedborgarna en meningsfull och stimulerande kultur- och fritidsverksamhet så att dessa utvecklas och trivs med att bo och leva i kommunen.

Stöd till civilsamhällets organisationer genom bidragsgivning.

Stöd till samhällslokaler där folkbildningsorganisationer kan bedriva kurs och studiecirkelverksamhet för kommunmedborgarna.

Egna mötesplatser eller stöd till civila organisationer som ger barn och ungdomar möjligheter till det icke formella lärandet på sin fritid.

Tillhandahålla scenkonst för barn och ungdomar för deras kunskapsinhämtande av konstnärliga och kulturella yttringar.

Ferieverkssamhet för barn i egen regi eller i stöd till föreningslivet som bidrar till nya färdigheter och ökade kunskaper.

Tillhandahålla arbetsuppgifter för ferieungdomar som bidrar till deras kunskapsinhämtande om arbetslivet.

Bidrag till mål och uppdrag

Målbild: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande



Inriktningsmål 1: Jämlika livsvillkor med goda möjligheter att påverka sitt eget liv och samhällslivet



Bidrar till målet (pil upp)

Genom att driva och utveckla aktivitetshuset Pangea utifrån aktivitetsbaserat arbetssätt skapar vi förutsättningar för medborgarna att ha en aktiv och meningsfull fritid.

Vi bidrar till målet genom att arrangera lovaktiviteter för barn och unga i egen regi samt i samverkan med föreningar i Timrå Kommun.

Den förväntade effekten är att bryta trenden med färre barn och ungdomar som deltar i fritidsaktiviteter, att barns (mellan 13 – 16 år) deltagande i idrottsliga aktiviteter ökar samt att faktiska motionsmöjligheter finns i särskilt utsatta områden. Genom vår samverkan med Scenkonstbolaget fördjupas möjligheterna till kulturaktiviteter.

Under sommaren erbjöds 1 500 barn och unga kostnadsfria sommarlovsaktiviteter runt om i kommunen. Via IOP-avtal med Timrå IK och Teamster Play samverkar vi kring insatser för barn och unga, vid utvärderingen efter åtta månader har det genomförts 1 793 deltagartillfällen både i skolan, på torget samt i Tallnäs.

Ett led i att utveckla biblioteksverksamheten för att nå nya målgrupper är bibliotekets kulturbuss som är färdigställd och möjliggör ytterligare samverkan med förskolorna samt att vi kan nå medborgare som av olika skäl inte själva kan ta sig till biblioteket. Vi har även i samverkan med Teamster arrangerat läsevenemang på torget för att nå nya målgrupper.

Vi arbetar för att bibehålla och fördjupa samverkan gällande kulturaktiviteter, detta arbete sker i samverkan med Barn- och utbildningsförvaltningen och Scenkonstbolaget och under 2023 har kulturgarantin (2 scenkonstföreställningar per år till F-åk 9) uppnåtts.

Den förväntade effekten är att biblioteket ska vara en mötesplats som nyttjas av många olika målgrupper.

Inriktningsmål 2: Växande kunskaper och färdigheter genom hela livet



Bidrar till målet (pil upp)

Vår läsfrämjande strategi år 2 är genomförd och planering för år 3 pågår i samverkan med Barn- och utbildningsnämnden.

Ett nätverk med förskolor och Pangea har etablerats för att utveckla små barns språkutveckling via det internationella stödprogrammet Bokstart.

I samverkan med Timrå IK har vi etablerat ett Pop up bibliotek i Anton Landers café där vidare satsning pågår.

För att öka läsförståelsen bland barn och unga genomförs Biblokul på Pangea en gång i veckan samt att läxhjälp erbjuds på Pangea varje dag

På Pangea pågår ett arbete med att utveckla barn och ungas kunskaper inom estetiska uttrycksformer, idrottande och hälsa samt genom läsfrämjande insatser, detta möjliggörs genom ett utökat samarbete med Kulturskolan och Scenkonstbolaget och pågår enligt plan.

Uppdrag: Likvärdig utbildning för möjlighet till bra livsvillkor

Pågår enligt plan (pil upp)



Vi bidrar till målet genom att utveckla möjligheterna till spontanidrott för att öka ungas fysiska aktivitet. Som en del i detta arbetar vi löpande med underhåll av våra befintliga anläggningar några exempel är röjning av grönytor för fotboll. En ny discgolfbana har anlagts vid Arenaområdet.

Arbetet med att ge elever möjlighet att prova på eller ta del av olika kulturella uttrycksformer fortlöper enligt kommunens kulturgaranti.

Uppdrag: Tidig upptäckt och tidiga åtgärder för barn, unga och unga vuxna med ökad risk för ohälsa, otrygghet och socioekonomisk problematik



Pågår enligt plan (pil upp)

Tillsammans med Clean har vi arbetat aktivt med drogförebyggande insatser för att motivera de ungdomar som väljer bort droger och alkohol.

För att öka tryggheten inom skolan och på fritiden har en samverkanstruktur för information mellan socialtjänst, polis och skola upprättats.

Den förväntade effekten är att bromsa ungas droganvändning, genom att skapa goda relationer med de unga som besöker Pangea skapar vi förutsättningar för en meningsfull fritid.

Uppdrag: Det goda åldrandet samt god och nära vård

Pågår enligt plan (pil upp)

Via Pangeas verksamhet skapar vi kontaktytor för föreningar att möjliggöra nya mötesplatser vilket leder till ökad aktivitet för äldre i kommunen.



Idag besöker många äldre Pangeas aktiviteter, riktade aktiviteter för seniorer som genomförs är tex Hockeykvällar, allsångskvällar samt öppetcafé.

Tillsammans med tillgänglighetsrådet och olika föreningar sker samverkan för att möjliggöra för äldre att vara aktiva på spontanidrottsplatser och utegym.

Den förväntade effekten är att förskjuta behovet av äldreomsorgsinsatser, procentuell andel av de äldre som har insatser utifrån invånarantalet och att de är aktiva.

Mått	2020	2021	2022	2023	Trend	Följs upp
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	31	31	31		→	Årsrapport
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	58	58	65		↗	Årsrapport
Deltagartillfallen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	26,8	24,9	30,3		↗	Årsrapport
Vad tycker du om bibliotekens utbud av böcker och tidskrifter (medborgarundersökning)		98	98	97	→	Årsrapport
Vad tycker du om bibliotekens digitala utbud av böcker och tidskrifter (medborgarundersökning)		Saknas	94	95,5	↗	Årsrapport
Vad tycker du om bibliotekens utbud av aktiviteter? (medborgarundersökning)		Saknas	85	89,3	↗	Årsrapport

Målbild: Tillväxt, sysselsättning och arbete



Inriktningsmål 3: Stärkt entreprenörskap för växande näringsliv



Bidrar till målet (pil upp)

Förvaltningen har tagit fram ett förslag gällande att lägga ut en del av lokalvården på entreprenad. Exemplet har haft nuvarande ramavtalspriser som grund för uträkningen. Vi har även lagt ut mer av vinterväghållningen på entreprenad.

Inriktningsmål 4: Fler i arbete



Bidrar till målet (pil upp)

Under året har förvaltningen arbetat med rivning av gamla simhallen samt påbörjat renoveringen av Vivsta gamla skola vilket är en del av Stadsutvecklingsplanen. Vivsta gamla skola är klar för inflyttning under februari 2024. Förvaltningen har även medverkat i Tillväxt Timrås tidiga skissförslag för området kring Vivstahöjden.

Under 2023 har förvaltningens verksamheter haft flera ungdomar som genom ungdomsarbeten via kompetenscenter arbetat på fastighetsavdelningen och idrottsanläggningar.

Räddningstjänststationen/blåljusgymnasiet färdigställdes och invigdes enligt plan i september.

Entreprenaden för ny förskola i Söråker är påbörjad och ska stå klar vid halvårsskiftet 2025.

Den planerade förprojekteringen/förstudien kring ett nytt LSS boende är ej påbörjad eftersom verksamhetsbehovet finns inte längre. Utifrån dialog med Socialförvaltningen har inte förprojekteringen startats upp.

Uppdrag: Fortsatt främja ett växande Timrå



Pågår enligt plan (pil upp)

Arbetet med exploatering av det nya bostadsområdet Solhöjden fortsätter, projektering av vägar och VA pågår. Under våren påbörjas avverkning. Tillväxt Timrå har avropat fastighetsbildning från Lantmäteriet.

En förstudie pågår gällande utbyggnad av Gymnasieskolan denna ska ge svar på hur vi bäst kan lösa lokalfrågan för vuxenutbildningen, Transport och Livsmedel/restaurang utbildningarna.

Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer



Inriktningsmål 5: Goda förutsättningar för ett ekologiskt hållbart liv

Bidrar till målet (pil upp)

Kommunens nya avfallsplan är antagen och gäller från och med 1 januari 2024.



Under året har arbete med planering för att påbörja insamling av hushållens matavfall, ett avtal med HEMAB har tecknats gällande behandling. Planerat införande 2025 tillsammans med fastighetsnära insamling av förpackningar.

Inriktningsmål: En trygg och attraktiv plats för alla



Bidrar till målet (pil upp)

Förvaltningen bidrar genom att upprätthålla en god skötsel under alla årstider av vägar, parker och naturområden, året började med stora temperaturväxlingar med mycket halkbekämpning som följd och slutade med en ovanligt tidig och snörik vinter vilket haft sina utmaningar. Satsning på belysning i syfte att öka tryggheten har skett genom utbyte av befintlig belysning efter en fastställd plan till energisnålare ljuskällor. Dock har inga nya belysningspunkter tillkommit under året.



Uppdrag: Attraktiv boendekommun

Pågår enligt plan (pil upp)

Utredningen är gjord för att utreda möjligheterna för en kommunal solcellspark. Nästa steg i detta är i vilken omfattning och hur det skulle se ut ekonomisk, för detta krävs en större utredning.

En utredning är gjord för att se över möjligheten att nyttja skolans lokaler mer effektivt så att även externa aktörer och föreningar kan nyttja dessa. Vi har sett över vilka lokaler som är lämpliga att nyttjas och vad som behöver göras för att kunna använda dessa. Viss anpassning av passagesystem kommer behöva göras. Nya förskolan i Söråker kommer kunna nyttjas av föreningar osv då de både är anpassade med passagesystem och med tanke på tillgänglighet.

Nyckeltal

Mått	2020	2021	2022	2023	Följs upp
Hur tycker du följande saker fungerar i din kommun? Hämtningen av hushållsavfall.		98	96	97,8	
"Hur tycker du följande saker fungerar i din kommun? Utbudet av återvinningscentraler i din kommun, där du kan lämna in farligt avfall, grovsopor och elektronik."		83	88	86,6	
Hur stort eller litet problem tycker du att följande saker är i kommunen där du bor? Nedskräpning.		67	69	66,6	
Medborgare rekommenderar andra som inte bor här att flytta till Timrå, andel (%)				65,6	
Hur bra Timrå kommun sköter sina verksamheter, andel (%)				87,4	

Engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare



De planerade gemensamma förvaltningsträffarna som skulle handla om nämndens plattform och kommunens mål ställdes in utifrån KF:s uppdrag om Budget i balans istället har befintliga Arbetsplatsträffar använts för ändamålet.

Under året har förvaltningen arbetat med flera arrangemang för att stärka platsvarumärket tex nationaldagsfirandet, upplåtande av planer och skolor för MidNordic cup, Tallnäs picknick samt invigning av nya Räddningsstationen.

Uppdrag: Fortsätta utveckla kommunen enligt styrmodellen



Pågår enligt plan (pil upp)

Under året har förvaltningen jobbat på ledningsgrupp-nivå kring styrmodellen samt startat upp arbetet kring plattform för ledning och styrning på förvaltningsnivå. Förvaltningen har även påbörjat arbetet kring nämndens och förvaltningens styrdokument.

Nyckeltal

Mått	2020	2021	2022	2023	Följs upp
Sjukfrånvaron, Kultur och tekniknämnden	5,3%	6,0%	5,8%	4,7%	Fyramånaders, delår och årsrapport
Medarbetarengagemang (HME) KoT-Ledarskapsindex		82,1	81,9	85,4	Årsrapport
Medarbetarengagemang (HME) KoT - Motivationsindex		76,2	78,1	82,4	Årsrapport
Medarbetarengagemang (HME) KoT - Styrningsindex		75,7	78,3	81,1	Årsrapport
Medarbetarengagemang (HME) Kot - Totalindex		78,3	79,4	82,9	Årsrapport
Arbetsrelaterad utmattning, KoT		35,8	34,9	33,5	Årsrapport

Ekonomi

Sammanfattning

Kultur- och tekniknämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget på +30 tkr.

Nämnden har under året erhållit ett antal olika statsbidrag där den enskilt största posten är för rivning av Simhallen (12.600 tkr 2023) men även för ökade kostnader i samband med mottagande av flyktingar från Ukraina, olika projekt inom kultur och bibliotek. Gemensamt för alla dessa är att de möter kostnader till samma belopp.

Under hösten gjordes en omfördelning av budgetmedel inom förvaltningen för att kunna möta behovet av ytterligare stöd till kommunens föreningar genom utbetalning av föreningsbidrag.

Under året har arbete konstant pågått med att utifrån KF:S beslut arbeta med Budget i Balans, nämnden fattade tidigt ett antal beslut om hur det tidiga underskottet som uppstod till följd av vinterns resurskrävande vinterväghållning skulle regleras. Arbete med att minska kostnaderna men även öka intäkterna har genomstrukturerat organisationen under året och resulterat i att nämnden höll sin tilldelade budgetram. Detta uppdrag har också använts i arbetet med verksamhetsplan och budget för 2024.

Driftsredovisning

Resultat Kultur- och tekniknämnden total

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
	2023	2023	2023	2022
Kultur- och tekniknämnden				
INTÄKTER	121 327	142 025	20 698	113 292
KOSTNADER (-)	-226 825	-247 492	-20 668	-205 991
NETTOKOSTNADER (-)	-105 498	-105 467	30	-92 699

Resultat Kultur- och tekniknämnden per verksamhetsgrupp

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Politisk verksamhet				
INTÄKTER	0	0	0	1
KOSTNADER (-)	-1 737	-1 898	-161	-1 594
NETTOKOSTNADER (-)	-1 737	-1 898	-161	-1 593
Samhällsplanering och infrastruktur				
INTÄKTER	4 528	6 889	2 361	5 156
KOSTNADER (-)	-40 775	-45 027	-4 252	-40 711
NETTOKOSTNADER (-)	-36 247	-38 138	-1 891	-35 555
Fritids- och kulturverksamhet				
INTÄKTER	240	1 953	1 713	1 075
KOSTNADER (-)	-20 105	-21 309	-1 204	-19 354
NETTOKOSTNADER (-)	-19 865	-19 356	509	-18 279
Iddrotts- och fritidsanläggningar				
INTÄKTER	13 758	15 214	1 456	9 644
KOSTNADER (-)	-59 934	-61 424	-1 489	-47 737
NETTOKOSTNADER (-)	-46 176	-46 210	-34	-38 093
Affärsverksamhet				
INTÄKTER	10 246	10 363	117	8 499
KOSTNADER (-)	-12 602	-12 208	393	-10 613
NETTOKOSTNADER (-)	-2 355	-1 845	510	-2 115
Ledningsverksamhet				
INTÄKTER	0	26	26	438
KOSTNADER (-)	0	-614	-614	-1 466
NETTOKOSTNADER (-)	0	-587	-587	-1 029
Fastighetsförvaltning				
INTÄKTER	77 355	92 107	14 751	73 794
KOSTNADER (-)	-76 591	-90 014	-13 422	-70 521

NETTOKOSTNADER (-)	764	2 093	1 329	3 273
Lokalvård				
INTÄKTER	15 199	15 472	273	14 685
KOSTNADER (-)	-15 081	-14 999	82	-13 995
NETTOKOSTNADER (-)	119	474	355	690

Politisk verksamhet

Under årets första månader genomfördes ett antal politikerutbildningar med stort deltagande vilket resulterade i en negativ avvikelsen för arvoden till politiker.

Samhällsplanering och infrastruktur

Året började med stora temperaturväxlingar med mycket halkbekämpning som följd, och slutade med en ovanligt tidig och snörik vinter vilket haft sina utmaningar både ekonomiskt och personalmässigt. Personalmässigt också utifrån nya arbetstidsregler som påverkar beredskapen. Verksamhetsgruppen redovisar lägre personalkostnader än budgeterat till följd av ett antal vakanta tjänster under året.

Fritids- och kulturverksamhet

På fritidsgård redovisas en positiv avvikelse på personalkostnader till följd av en långtidssjukskrivning. De ökade intäkterna och kostnaderna är erhållna statsbidrag och utgifter för inköp av kulturbuss, arbete med olika läsfrämjande insatser mm

Idrotts- och fritidsanläggningar

Högre intäkter än budgeterat för framförallt SCA-arena som effekt av hyresavtalet mellan Kommunen och Timrå IK som baserar sig på klubbens intäkter. Fler besökare till Badhuset medför också högre intäkter än budgeterat. Den stora kostnadsökningen under året härrörs till att taken på framförallt Isladan och ridstadion skottades ett flertal gånger både under årets första månader men även under november och december.

Affärsverksamhet

Inga avvikelser att rapportera

Ledningsverksamhet

Under 2023 ökar kostnaden för förvaltningens semesterlöneskuld med 587 tkr. Till viss del är det ökade sociala avgifter som orsakar den stora ökningen men även ett minskat uttag av semesterdagar i förvaltningen.

Fastighetsförvaltning

De stora avvikelserna på intäkter och kostnader är till störst del statsbidrag som möter kostnaderna för rivning av simhallen.

Lokalvård

Antal lokalvårdsuppdrag har ökat under året och därmed även intäkterna vilket leder till ett positivt resultat för verksamheten.

Investeringsredovisning

Investeringar (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Investeringsprojekt			
Förskola Söråker	-50 000	-8 009	41 991
Förskola steg 1	-1 000	0	1 000
Lokaler Räddningstjänst*	-77 850	-44 312	33 538
Statsbidrag MSB reservkraft*	0	1 100	1 100
Ledningscentral	-1 000	-55	945
Biblioteksbus	0	-771	-771
Investeringsbidrag Biblioteksbus	0	771	771
Ombyggnad Berglundav Et 1&2	-1 000	-706	294
Busshållplats Tallnäs	-800	-396	404
Liftvajer Skönvik	-180	-191	-11
Fyrhjuling ridstadion	-100	-89	11
NHC dörrar	-997	-775	222
Söråkers skola åk 6	-250	0	250
LSS Boende	-500	0	500
Utbyggnad Gymnasieskola	-250	-110	140
Investeringsbidrag Solceller Brandstation (Kam K)*	0	701	701
Kommunhus Solskydd	-366	-412	-46
Konst	-100	-77	23
Solceller Brandstation*	-2 450	-2 650	-200
NHC Kompressorrum	-342	-540	-198
Belysning ridstadion	-1 006	-1 092	-86
Åtgärd skola/förskola 2022	-2 300	-2 797	-497

Lekplats Solparken	-313	-468	-155
Renovering Vivsta gamla skola	-15 000	-28 576	-13 576
Inventarier Brandstation (Hyressätts)*	-4 900	-4 900	0
GC koppling ny bro 22-963	-1 466	0	1 466
Brandstation Timrå Tak	-400	-405	-5
Böle skola omklädningsrum	-500	-182	318
Ridstadion tak	-1 000	-868	132
Ishall diverse ombyggnader	-1 000	-935	65
Container, Renhållning	0	-464	-464
Ventilation gymnasiet	-2 000	-1 640	360
SUMMA	-167 070	-98 849	68 221

*, Se separat redovisning för total investeringskostnad Räddningstjänstlokaler.

Nedan redovisas total investeringskostnad för Räddningstjänstlokalerna, återstående ofakturerade kostnader är ca 1.500 tkr. Räddningstjänstens lokal invigdes och togs i drift i september, projektet har hållit tidsplan och genomfördes drygt 3 miljoner kronor billigare än budget.

Investeringar (tkr)	Total budget	Totalt utfall	Budgetavvikelse
Investeringsprojekt			
Lokaler Räddningstjänst	-124 850	-123 352	1 498
Statsbidrag MSB reservkraft	0	3 100	3 100
Investeringsbidrag Solceller Brandstation (Kam K)	0	701	701
Solceller Brandstation	-2 450	-2 650	-200
Inventarier Brandstation (Hyressätts)	-4 900	-4 900	0
SUMMA	-132 200	-127 101	5 099

Nämnden har tilldelats en investeringsbudget på -167 070 tkr inklusive kompletteringsbudget för investeringar överförda från 2022.

För arbetet med kommunens eftersatta underhåll tilldelades nämnden en pott på 5 000 tkr, fördelning har skett med 400 tkr till renovering av taket på Timrå Brandstation, 300 tkr Tak förskola Bergeforsen, 1 000 tkr tak ridstadion, 1 000 tkr Ishall diverse ombyggnad, 500 tkr Böle skola omklädningsrum, 800 tkr Busshållplats Tallnäs och 1 000 tkr till Ledningscentralen.

Förskola Söråker. Projektet har gått igenom faserna programhandling och systemhandling. Programhandling och systemhandling har tagits fram genom samarbete med beställaren, entreprenören och verksamheten. Bygglov är inlämnat under dec. -23 och dialog pågår med miljö- och bygg.

Projektering av bygghandling har precis påbörjats. För att effektivisera tidplanen kommer leveransen av bygghandlingen att delas i etapper. Under våren kommer produktion av väggelement att påbörjas för att senare kunna ”lyftas” på plats under den snöfria perioden. Elementen produceras som så kallade prefab-element vilket kommer hjälpa oss nå målet om ett tätt hus innan hösten -24. Produktionen kommer att ske inomhus i en varm och torr miljö.

Tidskritiska arbeten har påbörjats med avverkning, stubbrytning, undan flytt av ledningar. Pågående arbeten är bergschakt och schakt för serviser för va och el.

Ombyggnation av Vivsta skola är inne i slutskedet. En komplex renovering av en gammal byggnad som ska hålla för framtida generationer. I samband med att projekt genomförs har det uppdagats att putsen på fasaden är i sämre skick än befarat vilket leder till ett mer omfattande jobb. I samband med det jobbet så återställs även fasaden på kortsidan mot Mariedalsskolan, det innebär att fyra igensatta fönster tas upp för att ta fram ursprungsutseendet. Avloppssystemet både inomhus och utomhus har sett över. En del har relinats men stora delar har behövt ersatts med nya ledningar. Detta medför att kostnaden för projektet ökar utifrån avsatta medel.

Uppföljning av privata utförare

Plan för uppföljning av privata utförare

Nämndens uppföljning av privata utförare under mandatperioden avgränsas till avtal gällande snöröjning. I dag har ca 17 plogområden med ett 10-tal privata utförare avseende snöröjning.

Plogområde som följs upp 2023 är område 18(centrum)



Området är valt eftersom det för denna vinter är ett nytt område som tidigare varit förvaltningens eget område för snöröjning.

Kostnaderna stämmer överens med gällande avtal och inga ytterligare kostnader har tillkommit. Vi har själva kunnat bortforsla stora snömängder från högar till våran snötipp då det nya plogområdet skapat mera tid i schemat.

När det gäller kvalitén på arbeten så anser vi att det är en god nivå med tanke på gällande förhållanden, och det har inkommit väldigt lite klagomål från allmänheten på detta område som ändå är i centrum.

Som helhet tycker förvaltningen att leverantören har fungerat bra i det nya området och ser många fördelar med att detta skapat tid över till annan vinterväghållning för förvaltningens egen verksamhet.

Magnus Karlsson

Verksamhetschef Teknik.

Strategier för måluppfyllelse

Digitalisera

Omvärlden förändras och digitaliseringen blir allt mer påtaglig i alla typer av tjänster samtidigt som vi ska erbjuda fysisk service också.

Nämnden jobbar ständigt med förnyelse inom området och för 2023 har vi arbetat med samverkan kring utlåning mellan biblioteken i länet.

Vi har också arbetat med att utveckla våra arbetssätt kring verksamhetssystemet DeDu som bl.a. fungerar som stöd vid felanmälan och långsiktig planering.

I juni startade den externa e-tjänsten för felanmälan för kommunens utemiljö t.ex. vägar, parker. Detta möjliggör felanmälan dygnet runt samt att få återkoppling när åtgärd är utförd om så önskas.

Säkra kompetens

Kultur- och teknikförvaltningen har arbetat vidare med en kompetensförsörjningsplan med syfte att ha en strategi för att säkra den framtida utmaningen med kompetens och personalförsörjning samtidigt som vi behöver ta hänsyn till hur verksamheterna förändras över tid.

Skapa utveckling

Under 2023 har vi anställt en verksamhetsutvecklare som arbetar inom hela förvaltningen. Det möjliggör arbete med bl.a. verksamhetsutveckling kring verksamhetssystemet DeDu. Framtagandet av en kulturbuss ingår också i detta uppdrag. Kulturbussen invigdes och kom i drift i september månad.

Fånga och möta behov

För att vi på kultur- och teknikförvaltningen ska kunna skapa värde för de vi finns till för behöver vi fånga och möta behoven hos de vi möter. Vi behöver därför en kunskap och dialog med föreningarna och medborgarna t.ex. ungdomarna för att kunna möta behoven och forma insatserna på bästa möjliga sätt.

Exempel på insatser som genomförts under året för att samla in information och samverka:

Föreningsråd för föreningarna i Timrå.

Utveckla aktivitetshuset Pangea med utbudet av aktiviteter.

Y-renhållare

Föreningar som vi har avtal med i dag för att utföra viss kommunal verksamhet t.ex. bibliotek och fritidsgård.

Arbeta tillsammans

För att möta medborgarnas behov är intern och extern samverkan av vikt i alla delar av kultur- och teknikförvaltningens verksamheter. Några viktiga samverkansområden som pågår är:

Rådet för trygghet och hälsa utifrån trygghetsfrågor

Scenkonstbolaget utifrån scenkonst till barn och unga

Trafikverket i väg och brofrågor

NTF i frågor kring trafiksäkerhet

När det gäller det interna perspektivet inom kommunen har vi arbetat med hur och på vilket sätt vi samverkar för att skapa störst värde för de vi är till för. Detta arbete har sin utgångspunkt i kultur- och teknikförvaltningens ledningsgrupp.



§ 32

Ekonomi och verksamhet

KTN/2024:71

Beslut

Kultur- och tekniknämnden beslutar:

Godkänna verksamhetsberättelse 2023 avseende kultur- och tekniknämnden.

—

Ärendet

Förvaltningen har upprättat förslag till verksamhetsberättelse 2023 avseende kultur- och tekniknämnden.

Beslutsunderlag

Verksamhetsberättelse KTN 2023

Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till

Kommunstyrelsen

Controller

Exp / 2024



Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Annika Nyberg	2024-03-19	KS/2024:133

Årsredovisning 2023 AB Timråbo

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Kommunens ombud till årsstämman i AB Timråbo följer revisionens förslag och fastställer resultat- och balansräkning.
2. Behandlar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.
3. Beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Ärendet

AB Timråbo har översänt årsredovisning samt granskningsrapport för verksamhetsåret 2023.

Beslutsunderlag

Årsredovisning
Revisionsberättelse
Granskningsrapport

Protokollsutdrag till

Revisionen
AB Timråbo

Expedieras digitalt.

Protokoll styrelsemöte 2024-02-21

Plats: Terminalvägen 30, Timråbo

Tid: kl 14.00-17.00

Närvarande styrelsen

Per Arne Olsson	ordf
Pirjo Jonsson	v ordf
Marianne Larsson	

Lotta Backman	Vision
---------------	--------

Deltagare övriga

Micael Löfqvist	Vd
Anna-Malin	Ekonomichef
Vanja Aldengård	Förvaltningschef
Linda Byström	Kontorschef

Beslutsförteckning

§ 13 – 23

- 13 Mötets öppnande och val av justerare
- 14 Beslut - Godkännande av föregående protokoll
- 15 Beslut – Godkännande av dagordning
- 16 Beslut – Årsredovisning 2023
- 17 Beslut - Bolagsstyrningsrapport 2023
- 18 Beslut - Årsuppföljning av NKI 2023
- 19 Beslut - Periodrapport 2024-1
- 20 Beslut - Årsplanering styrelsemöten 2024-2025
- 21 Beslut - Aktieöverlåtelseavtal Timråbo-Acasa
- 22 Övriga frågor
- 23 Mötet avslutas

§ 13 Mötets öppnande och val av justerare

Ordförande öppnar mötet

Val av justerare.

Styrelsen beslutar:

1, att ordförande Per-Arne Olsson och Pirjo Jonsson justerar dagens protokoll.

§ 14 Föregående protokoll

2023-12-14

2024-01-18

2024-02-06

Styrelsen beslutar:

1, att godkänna föregående protokoll utan ytterligare åtgärder

§ 15 Godkännande av dagordning

Styrelsen beslutar:

1, att godkänna dagordningen

§ 16 Årsredovisning 2023

Ärendet påbörjas med att Therese Malmgren auktoriserad revisor föredrar resultatet av årets revision och kompletteras med lekmannarevisor Keijo Ojalas inlägg.

Vd och ekonomichef/ansvarig föredrar övriga frågor kring årsbokslutet för år 2023.

Noteras särskilt i resultaträkning 2023

Driftnettot 2023 förbättras och ökar till 45 507 kkr (43 248 kkr) + 5,2%.

Förvaltningsresultatet (Rörelseresultat) förbättras och uppgår till 9 286 kkr (-7 279 kkr*) + 20,2% rensat från nedskrivning Söråker.

*Nedskrivning Söråker 15 000 kkr.

Årets resultat efter finansnetto blir negativt -1 275 kkr (-13 644 kkr*) en försämring mot föregående år på grund av kraftigt ökade finansieringskostnader.

*Nedskrivning Söråker 15 000 kkr.

Timråbos resultat efter finansnetto är negativt, då utfaller det ingen utdelning till vår ägare.

Årets resultat efter skatt blir dock positivt 606 kkr (-16 888 kkr*)

*Nedskrivning Söråker 15 000 kkr.

Noteras särskilt i balansräkning 2023

Styrelse och vd har avvikande uppfattning gällande värderingen av Söråker 2:178. Ny värdering är utförd av Newsec daterad 2024-01-20 vilket ett förbättrat marknadsvärde med 18 000 000kr. Styrelse och vd är beslutat att inte ska skriva ned område 924 med mer än 15 000 000 kr och att bolaget omprövar det marknadsvärdet vid nästa värderingstillfälle.

Timråbo är långsiktig ägare och med vetskapen om stora investeringar runt hörnet i kommunen ser vi att marknaden kommer att förändras. Vi utesluter inte att investeringsviljan kommer att påverka förväntan ytterligare på avkastningskraven gällande nyproducerade fastigheter. Detta tillsammans med att räntorna nu vänder gör att vi ser mycket positivt på marknadsvärdesutvecklingen framåt.

Styrelsens uppfattning är alltså inte förändrad, enligt protokollet 230915:

”Vidare går styrelse och vd igenom preliminär värdering för nyproduktionsprojektet på Söråker 2:178, inriktningen är att inte genomföra ytterligare nedskrivning med motivering att Timråbo genomför allmännyttas uppdrag i Timrå kommun. Investeringsperspektivet är mycket långsiktigt och därav krävs ett särskilt förhållningssätt det gäller affärsmässigheten för Timråbo och investeringar gällande nyproduktion. Styrelsen noterar i tillägg till det, att redan nu har intresset för bostäder i Timrå ökat väsentligt och med perspektivet Torsboda och PTL:s kommande investering beräknas marknadsvärdet på fastigheter i Timrå kommun stiga väsentligt inom den närmaste 5-årsperioden.”

Styrelsen beslutar:

- 1, att till stämman föreslå att förfogade vinstmedel 59 041 001 plus årets vinst 605 847 kr disponeras på följande sätt.
- 2, att till aktieägarna utdela 0 kr
- 3, att i ny räkning balanseras 59 646 848 kr
- 4, Godkänna årsredovisningen för 2023 med justering i not 13 gällande det totala marknadsvärdet på fastigheterna, värdet justeras till 1 365 900 000 kr efter ny värdering av område 924.
- 5, att uppdra till vd att skicka årsredovisning 2023 till kommunstyrelsen för vidare handläggning.
- 6, att styrelsen särskilt noterar att KPMG inkommit med erinran gällande styrelse och vd:s syn på marknadsvärdet gällande fastighet 924.
- 7, att göra omvärdering av fastighet 924 under 2024 och att genomföra eventuellt ytterligare nedskrivning i 2024-års bokslut.

§ 17 Bolagsstyrningsrapport

Vd går igenom bolagsstyrningsrapport för år 2023.

Styrelsen beslutar:

1, att godkänna bolagsstyrningsrapport för år 2023.

2, att uppdra till Vd att skicka bolagsstyrningsrapport 2023 till kommunstyrelsen för vidare handläggning.

§ 18 Årsuppföljning av Nöjdkundindex 2023

Förvaltningschef Vanja Aldengård går igenom årsuppföljning gällande nöjdkundindex.

Styrelsen beslutar:

1, att godkänna föredragningen.

§ 19 Periodrapport 2024-1

Ekonomichef Anna-Malin Ekblom och vd går igenom årets första periodrapport.

	Budget 2024	Utfall kkr 24.01	Utfall % 24.01	Utfall kkr 23.01	Årsprogn. 2024	Utfall 2023
Rörelsens intäkter						
Bostäder	137 060	10 849	8%	10 039	137 060	124 993
Intäkter IMD	4 720	400	8%	354	4 720	5 007
Lokaler	23 274	1 863	8%	1 774	23 274	21 498
Garage o Bilplatser	5 400	354	7%	301	5 400	4 031
Ersättningar	320	22	7%	22	320	748
Rabatter	-280	-61	22%	-3	-280	-59
	170 494	13 427	8%	12 487	170 494	156 218
Rörelsens kostnader						
Administration	-22 010	-1 811	8%	-1 781	-22 010	-22 274
Företagsförsäkring	-1 500	-132	9%	-125	-1 500	-1 429
Riskkostnader	-6 973	-455	7%	-573	-6 973	-8 491
Reklam o marknadsföring	-300	-20	7%	-52	-300	-736
Fastighetsskatt	-1 600	-133	8%	-304	-1 600	-1 629
Planenliga avskrivningar	-26 550	-2 390	9%	-2 042	-26 550	-24 510
Övriga driftkostnader	-500	-23	5%	-15	-500	-671
	-59 433	-4 964	8%	-4 892	-59 433	-59 740
Kostnader för underhåll						
Planerat underhåll	-11 000	-724	7%	-1 214	-11 000	-10 630
	-11 000	-724	7%	-1 214	-11 000	-10 630
Fastighetsskötsel, förbrukning						
Skötselkostnader	-20 429	-1 857	9%	-2 056	-20 429	-21 520
Reparationer	-16 600	-550	3%	-861	-16 600	-13 616
Vatten	-8 687	-734	8%	-640	-8 687	-7 120
Fastighetsel	-11 587	-1 200	10%	-1 213	-11 587	-11 458
Sopor	-3 658	-293	8%	-345	-3 658	-3 678
Uppvärmning	-21 716	-3 228	15%	-2 399	-21 716	-19 172
	-82 677	-7 862	10%	-7 514	-82 677	-76 564
Driftnetto	55 239	3 193		1 852	55 239	45 667
<i>rörelseresultat före finansiella</i>	<i>17 384</i>	<i>-123</i>		<i>-1 133</i>	<i>17 384</i>	<i>9 284</i>
Finansiella poster						
Ränteintäkter o annuitet ansl.lån	1 100	15	1%	57	1 100	1 858
Räntekostnader	-18 020	-931	5%	-267	-18 020	-12 419
	-16 920	-916	5%	-210	-16 920	-10 561

Periodens rörelseresultat	464	-1 039	-1 343	464	-1 277
Koncernkonto 31 jan	20 658				

Styrelsen beslutar:

1, att godkänna periodrapport 2024-1.

§ 20 Årsplanering styrelsemöten

För att rationalisera höstens styrelsemöte föreslås att september och oktobers möte blir ett möte, förslagsvis den 3 oktober.

Datum	Tid	Tema
2024		
21 mars	8.30-12.00	Förbrukningar
23 maj	8.30-13.00	Årsstämma + styrelsemöte
13 juni	9.00-16.00 Styrelsekonferens/möte	Utvärdering styrelse/VD Uppföljning Mål/NKI/risker mm.
3 oktober	8.30-12.00	Ekonomi T2 + prognos Budgetdirektiv + Investeringsram 2025
21 november	8.30-12.00	Uppdatering och beslut av verksamhetsplan och budget för 2025-2027
12 december	8.30-12.00	Organisation
2025		
20 februari	8.30-12.00	Årsredovisning 2024
20 mars	8.30-12.00	Förbrukningar
22 maj	8.30-12.00	Årsstämma + styrelsemöte
12 juni	9.00-16.00 Styrelsekonferens/möte	Utvärdering styrelse/VD Uppföljning Mål/NKI/risker mm.

Styrelsen beslutar:

- 1, Att godkänna föreslagna datum.

§ 21 Fortsatt bostadsbyggande

Ärendet: Genomgång och godkännande av upprättat aktieöverlåtelseavtal gällande köp av bolaget Acasa i Timrå AB org nr 559058-1699

Köpeskilling aktier: 25 000 kr

Lösen av koncernintern skuld i Acasa Timrå AB: 147 600 000 kr

Tillträde: Som ägare december 2024.

Bakgrund: Acasa Bostad AB har som ägare till Acasa i Timrå AB kontaktat AB Timråbo under hösten 2023 för att förhöra sig om AB Timråbos intresse att förvärva bolaget Acasa i Timrå AB innehållande fastigheten Timrå Bergesforsen 1:173 med tillhörande byggnader, lägenheter 72 st med boarea 4569 m2 samt övriga fastighetstillbehör.

Föredragande: Micael Löfqvist vd, Timråbo och Advokat Lovisa Lagervall deltog via länk kl 15.30

Styrelsen beslutar:

- 1, Att godkänna upprättat aktieöverlåtelseavtal daterat 2024-02-14(16143858)
- 2, att uppdra till ordförande och vd att underteckna aktieöverlåtelseavtalet
- 3, att uppdra till vd att skicka ärendet och aktieöverlåtelseavtalet för slutligt godkännande i kommunfullmäktige

§ 22 Övriga frågor och nästa möte

1, Nästa styrelsemöte 2024-03-21, kl 8.30

Plats: T30

Styrelsen beslutar:

1, att fastställa ovanstående datum.

§ 23 Mötet avslutas

Ordförande avslutar mötet.

Ordförande för mötet: Per-Arne Olsson

Justering av protokoll: Pirjo Jonsson

Sekreterare: Micael Löfqvist



Document history

COMPLETED BY ALL:
22.02.2024 09:48

SENT BY OWNER:
Micael Löfqvist · 22.02.2024 09:21

DOCUMENT ID:
SJUI4K42a

ENVELOPE ID:
HkLINFN3T-SJUI4K42a

DOCUMENT NAME:
PR240221.pdf
14 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Micael Löfqvist micael.lofqvist@timrabo.se	Approved Authenticated	22.02.2024 09:22 22.02.2024 09:22	Email Low	IP: 194.132.8.10 IP: 194.132.8.10
Per Arne Olsson perarneolsson8@gmail.com	Signed Authenticated	22.02.2024 09:37 22.02.2024 09:34	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1948/08/01) IP: 188.149.70.18
PIRJO JONSSON 060576194@telia.com	Signed Authenticated	22.02.2024 09:48 22.02.2024 09:38	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1953/11/28) IP: 217.209.227.191

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för AB Timråbo, 556109-9572, får härmed avge årsredovisning för 2023. Fjölårets siffror inom parentes.

VERKSAMHET

Bolaget ska i allmännyttigt syfte och med iakttagande av kommunallagens lokaliseringsprincip främja bostadsförsörjningen i Timrå kommun. Hyresgästerna ska erbjudas viss möjlighet till boendeinflytande. Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer.

ORGANISATION

AB Timråbo är ett allmännyttigt bostadsföretag och ägs av Timrå kommun. Timråbo är medlem i branchorganisationen Sveriges Allmännytta, arbetsgivarorganisationen Fastigo och upphandlingscentralen HBV.

FÖRSÄKRING

Bolagets fastigheter och inventarier var under 2023 fullvärdesförsäkrade hos IF. Anticimex svarade för skadedjursförsäkringen.

STYRELSE OCH REVISORER

Ledamöter utsedda av Timrå kommun:

Per-Arne Olsson(S), ordförande
Pirjo Jonsson (S), vice ordförande
Robert Thunfors (T)
Oskar Andersson (M)
Marianne Larsson (SD)

Personalrepresentanter:

Ann-Charlotte Backman, Vision.

Verkställande direktör:

Micael Löfqvist

Revisorer utsedda av Timrå kommun:

Ordinarie: Keijo Ojala(T), Suppleant: Håkan Asp(M).

Revisorer utsedda av bolagsstämman:

KPMG AB med huvudansvarig revisor Therese Malmgren

SAMMANTRÄDEN

Under året har det varit 9 protokollförda styrelsesammanträden. Ordinarie bolagsstämma hölls 2023-05-24.

ÄGARDIREKTIV

Den 2021-05-31 antog kommunfullmäktige nya ägardirektiv för Timråbo. Bolaget ska äga och förvalta fastigheter på ett långsiktigt effektivt sätt. Bolaget ska eftersträva hög kundnöjdhet. Soliditeten ska långsiktigt uppgå till 18 %. Avkastningen på totalt kapital ska uppgå till minst 1,5 %.

FASTIGHETSBESTÅNDET

Fastighetsbeståndet uppgick vid årets slut till 1 903 lägenheter (1 849) och 116 lokaler (115), den sammanlagda uthyrningsbara ytan uppgick till 133 302 kvm (130 368).

Företaget hade 272 garage (272) och 1 012 bilplatser (930). Fastigheternas bokförda värde uppgick till 760 mkr (649), och det sammanlagda taxeringsvärdet till 503 mkr (489).

MARKNAD

Efterfrågan på bostäder har varit stor under verksamhetsåret. Uthyrningsgraden för bostäder uppgick vid årets slut till 98,7 % (98,7 %). Vid årsskiftet var 32 av bolagets 1 903 lägenheter vakanta. Att det ligger på 1,7% (1,5%) kan dock förklaras av de nybyggda lägenheterna i Söråker, som just blivit inflyttningsklara. Timråbo har kommersiella lokaler där offentlig sektor svarar för 71 % (71%) av uthyrningsbara ytan och ca 85 % (83%) av hyresvärdet för lokaler. Hyresvärdet för lokalerna uppgick till 21,9 mkr (21,2) vid årets slut. På lokalsidan var vakanserna vid årets slut 1,1 % (1,0 %) av hyresvärdet för lokaler.

PERSONAL

Engagerade medarbetare är en förutsättning för att lyckas med målsättningen att ständigt bli en bättre hyresvärd. Ett av Timråbos övergripande mål handlar därför om engagerad personal. Vid den senaste medarbetarundersökning fick Timråbo ett Hållbart Medarbetar Engagemang på index 88 (77). Det är långt över Timråbos målsättning på ett index om minst 82. Timråbo vill ha kompetenta medarbetare och ständig kompetensutveckling är viktigt. Under 2023 användes 383 tkr (298 tkr) till kompetensutveckling

HÅLLBARHET

Timråbo fortsätter satsa resurser på att sänka energiförbrukningen i våra bostäder och även bli fossilfria år 2030. Styrelsen har satt som mål att till 2030 sänka energiförbrukningen till 145 kWh/m².

Under året har Timråbo arbetat vidare med trygghetsfrågorna och lanserat Trygga trappan, ett samarbete med Polisen i syfte att minska så kallat häng i trapphus och källare. Vidare har ett omtag med "Jag bryr mig – Huskurage" genomförts, med utbildning för medarbetarna gällande mäns våld mot kvinnor.

OMSÄTTNING OCH RESULTAT

Hyresintäkterna ökade med 7,1 mkr till 155,5 mkr (148,4). Hyresförlusterna för bostäder var 1,3 (1,6) mkr.

Bostadshyrorna höjdes 2023-04-01 med 4,35 % enligt överenskommelse med Hyresgästföreningen.

Störst påverkan på resultatet var de ökade räntekostnaderna på grund av refinansiering av befintliga lån. Resultatet före finansiella poster uppgick till 9,3 mkr.

INVESTERINGAR

Nettoinvesteringarna i anläggningstillgångar uppgick under året till 76,7 mkr.

FINANSIERING

AB Timråbos räntebärande skulder uppgick vid årsskiftet till 600 mkr (600). Medelräntan på räntebärande skulder var 1,64 % vilket är högre än 2022 (1,0%). I medelräntan ingår inte borgensavgift på 0,4 % till Timrå kommun.

AB Timråbo har som målsättning att sprida ränteförfallen över tiden. 30,2 % av de räntebärande skulderna, motsvarande 181 mkr, löper med kort räntebindningstid.

AB Timråbos nettoskuldsättning, räntebärande skulder med avdrag för likvida medel uppgick 2023-12-31 till 581 mkr (531). Nettoskuldsättningen motsvarar en belåningsgrad på 76 % (80%) i relation till fastigheternas bokförda värde.

KASSAFLÖDE, LIKVIDITET OCH SOLIDITET

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 76,4 mkr (2,3) medan kassaflödet efter finansieringsverksamheten utföll med 0 mkr (0,1).

	2023	2022	2021
Kassaflödet från den löpande verksamheten	76,4	2,3	5,7
Kassaflödet från investeringsverksamhet	-76,3	-94,3	-45,0
Kassaflödet från finansieringsverksamhet	0	0,1	0,2

m

P. R. B.

De likvida medlen inklusive fordran på Timrå kommun uppgick vid årsskiftet till 18,6 (69,2) mkr. Balanslikviditeten (förhållandet mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder) uppgick vid årets slut till 87 % (274 %). Den justerade soliditeten är 16,4 %.

Nyckeltal	2023	2022	2021	2020	2019
Hysesintäkter	155,5	148,4	146,5	144,3	140,0
Resultat efter finansnetto	-1,3	-13,6	1,9	12,2	-11
Soliditet %	16,4	16,3	20,1	22,5	22,0
Avkastning på totalt kapital %	1,4	Neg	1,0	2,7	Neg
Likviditet %	87	274	193	124	248

Definitioner Nyckeltal

Soliditet: Justerat eget kapital i förhållande till totalt kapital.

Avkastning på totalt kapital: Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Likviditet: Omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder (ev minus kortfristig del av långfristig skuld).

FRAMTIDSUTVECKLING

Som följd av den ökade räntekostnaden och sämre hyresökningar än budgeterat läggs ett stort fokus på effektivisering av kostnader.

En förhoppning är att Timrå kommun får ökad inflyttning i samband med etablering av stor industri i området. En ökad befolkningsutveckling ger en positiv effekt för bolagets uthyrning. För tillfället tittar man parallellt på några möjliga projekt, så väl nyproduktion som ombyggnation av befintliga lokaler. Moderbolaget beslutade i januari 2024 att öka aktiekapitalet med 34 000 tkr.

AB Timråbo kommer under de närmaste åren att fortsätta arbeta med att sänka sin energiförbrukning. Målet för år 2030 är 145 kWh/m². Timråbo är också anslutet till Allmännyttans klimatinitiativ för att aktivt bidra till att minska klimatförändringarna, vilket innebär ett mål om fossilfri Allmännytta 2030.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktiekap.	Reservfond	Uppsk.fond byggnad	Balanserat resultat	Årets resultat	
Belopp vid årets ingång	6 000 000	15 000 000	51 963 624	74 914 371	-16 888 370	130 989 625
Res.disp. enl. beslut årsstämma				-16 888 370	16 888 370	0
Uppskr.fond fast.			-1 015 000	1 015 000		0
Årets resultat					605 847	605 847
Belopp vid årets utgång	6 000 000	15 000 000	50 948 624	59 041 001	605 847	131 595 472

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets resultat

Till årsstämmans förfogande står

Balanserat resultat	59 041 001
Årets resultat	605 847
	59 646 848

Styrelsen föreslår att	
Till aktieägarna utdelas	0
I ny räkning överföres	59 646 848

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande Resultat – balansräkning med till hörande noter.

RESULTATRÄKNING

BELOPP, TKR	Not	2023	2022
Allmän information	1		
Redovisningsprinciper och värderingsprinciper	2		
Hysesavtal - leasegivare	3		
Hysesintäkter	4	155 480	148 393
Övriga förvaltningsintäkter	5	415	1 510
Nettoomsättning		155 895	149 903
Fastighetskostnader			
Drift	6, 10	-98 129	-92 934
Underhåll	7	-10 630	-12 092
Fastighetsskatt		-1 629	-1 629
Driftnetto		45 507	43 248
Av - och nedskrivningar av materiella anl.tillgångar	8	-24 232	-39 253
Summa fastighetskostnader		-134 620	-145 908
Bruttoresultat		21 275	3 995
Centrala administrations- och försäljningskostnader	9,10	-11 989	-11 274
Rörelseresultat		9 286	-7 279
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA INVESTERINGAR			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	1 858	1 142
Räntekostnader och liknande resultatposter		-12 419	-7 507
Resultat efter finansiella poster		-1 275	-13 644
Resultat före skatt		-1 275	-13 644
Årets skatt	12	1 881	-3 244
ÅRETS RESULTAT		606	-16 888

am

179

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR, TKR	Not	2023	2022
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Förvaltningsfastigheter	13	760 437	664 231
Pågående nyanläggning och nybyggnation	13	8 430	54 940
Inventarier	14	6 485	4 107
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		40	40
Uppskjuten skattefordran		0	82
Summa anläggningstillgångar		775 392	723 400
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Hyses- och kundfordringar		215	1 301
Fordran Timrå kommun		19 264	69 214
Övriga fordringar		422	355
Skattefordran		1 524	1 768
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 955	5 275
Kassa och bank		46	8
Summa omsättningstillgångar		24 426	77 921
SUMMA TILLGÅNGAR		799 818	801 321

pm

PN

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER, TKR	Not	2023	2022
Bundet eget kapital	15		
Aktiekapital		6 000	6 000
Reservfond		15 000	15 000
Uppskrivningsfond byggnad		50 949	51 964
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		59 041	74 914
Årets resultat		606	-16 888
Summa eget kapital		131 596	130 990
Avsättningar			
Avsättning för uppskjuten skatt	16	40 033	41 914
Långfristiga skulder			
Fastighetslån	17	600 000	600 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		10 134	12 206
Övriga kortfristiga skulder		919	1 052
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	17 136	15 159
Summa kortfristiga skulder		28 189	28 417
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		799 818	801 321

Am

8700

KASSAFLÖDESANALYS

	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	9 286	-7 279
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Vinst vid lösen av aktier		0
- Skatt	0	0
- Rearesultat vid avyttring anläggningstillgångar	-161	0
Avskrivningar	24 348	39 253
Erhållen ränta	1 858	1 142
Erlagd ränta	-12 419	-7 507
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	22 912	25 609
Förändringar i rörelsekapital		
Ökning/minskning av fordringar	53 744	-23 489
Ökning/minskning av leverantörsskuld	-2072	3 685
Ökning/minskning av övriga korta skulder	1844	-3 538
Kassaflöde från den löpande verksamheten	76 428	2 267
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-76 713	-94 352
Försäljning	323	0
Avyttring av finansiella tillgångar	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-76 390	-94 352
Finansieringsverksamheten		
Förändring låneskuld	0	92 000
Utdelning		0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	92 000
Minskning/ökning av likvida medel	38	-85
Likvida medel vid årets ingång	8	93
Likvida medel vid årets slut	46	8

mu

PZ

AB Timråbo

Org.nr 556109-9572

NOTER

Not 1 Allmän information

AB Timråbo med organisationsnummer 556109-9572 är ett aktieföretag registrerat i Sverige med säte i Timrå. Adressen till huvudkontoret är Box 134, 861 24 Timrå. Företagets verksamhet omfattar uthyrning av hyreslägenheter.

AB Timråbo är ett helägt dotterföretag till Timrå kommun org.nr. 212000-2395 med säte i Timrå.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3"). De är oförändrade mot föregående år.

Intäkter

Hyresintäkter vid operationella leasingavtal intäktsförs linjärt över leasingperioden.

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdesskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

AB Timråbos intäkter består i huvudsak av hyresintäkt från leasing av förvaltningsfastigheter.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Ersättningar till anställda

Ersättning till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro mm samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s k balansräkningsmetoden.

am

am

Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp i dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Byggnader:

Stomme	50-100 år
Fönster	30-40 år
Fasad	15-30 år
Yttertak	30-35 år
El, va, ventilation	40-50 år
Kulvert dränering	50 år
Snickeri	30 år

pm

P M

ell

Tekniska installationer	25-35 år
Ytskikt	15-20 år
Inventarier, maskiner	5 år

Nyttjandeperioden för mark är obegränsad och därför skrivs mark inte av.

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Vid varje balansdag gör företaget en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i balansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden

Not 3**Hyresavtal - leasegivare**

Bolaget är leasegivare genom operationella leasingavtal avseende förvaltningsfastigheter som hyrs ut. På balansdagen framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara hyresavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	2023	2022
Inom ett år	58 510	56 605
Senare än ett år men inom fem år	90 032	37 909
Senare än fem år	37 675	30 743
	186 217	125 257

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

Not 4	HYRESINTÄKTER	2023	2022
	Bostäder	126 315	121 404
	Lägenhetsel	5 007	4 118
	Avgivna rabatter	-59	-128
	Lokaler	21 892	21 181
	Garage	1 644	1 426
	P-platser	3 201	2 879
		158 000	150 880

HYRESBORTFALL

Outhyrda lägenheter	-1 322	-1 575
" lokaler	-394	-211
" garage	-91	-74
" p-platser	-713	-627
	-2 520	-2 487

Nettohyror **155 480** **148 393**

Intäkter Timrå kommun 36 015 (33 724)

Not 5	ÖVRIGA INTÄKTER	2023	2022
	Ersättning från hyresgäster	88	48
	Försäkringsersättning	0	1 212
	Övrigt, utförda tjänster	327	250
		415	1 510

Not 6	DRIFTKOSTNADER	2023	2022
	Reparationer	20 589	24 342
	Skötselkostnader	21 520	17 680
	Fastighetsel	11 458	8 982
	Vatten	7 120	7 440
	Sophantering	3 678	3 432
	Värmekostnader	19 171	16 644
	Administration	11 137	10 288
	Kabel-TV, bredband	221	264
	Fastighetsförsäkringar	1 429	1 228
	Avskrivna hyresfordringar m m	1 518	1 020
	Avgifter mm till Hyresgästförening	450	225
	Försäljning inventarier/fastighet	-323	-14
	Utrangering komponent	161	1 403
		98 129	92 934

Not 7	UNDERHÅLL	2023	2022
	Periodiskt underhåll	10 630	12 092
		10 630	12 092

m

PAO

CU

Not 8	PLANENLIGA AV OCH NEDSKRIVNINGAR PER FUNKTION Funktioner/tillgångsslag	2023	2022
	Fastighetskostnader		
	Materiella anläggningstillgångar		
	Avskrivning byggnader	22 139	22 444
	Nedskrivning byggnader	0	15 000
	Markanläggning	491	359
	Maskiner och inventarier		
	Inventarier	1602	1 450
	Summa avskrivning	24 232	39 253
	Centrala administrations och försäljningskostnader		
	Maskiner och inventarier		
	Inventarier	116	119
	Summa	116	119
	Summa avskrivningar	24 348	39 372
Not 9	UPPLYSNING OM ERSÄTTNING TILL REVISORN	2023	2022
	KPMG AB		
	Revisionsuppdrag	125	80
	Övrig revision	96	20
	SUMMA	221	100
	Kostnader för räkenskapsrevision, belopp i tkr		
	Auktoriserad revisor	125	80
	Förtroendevalda revisorer	0	0
	Total kostnad för räkenskapsrevision	125	80
	Kostnader för övrig revision		
	Sakkunnigt biträde	95	19
	Förtroendevalda revisorer	1	1
	Total kostnad för övrig revision	96	20
	Total kostnad för revision	221	100

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Not 10	ANTALET ANSTÄLLDA	2023	2022
	VD:s uppsägningstid är ömsesidigt 6 månader. Om bolaget säger upp VD utges utöver uppsägningslön, avgångsvederlag motsvarande 12 månadslöner.		
	Män	22	21
	Kvinnor	10	9
		32	30
	Löner fördelade mellan ledning och övriga anställda		
	Styrelse och VD	1 329	1 292
	Övriga anställda	13 195	11 324
		14 524	12 616
	Sociala kostnader	6 745	5 056
	Varav pensionskostnader VD	486	258
	Varav pensionskostnader övriga	1 558	765

Not 11	FINANSIELLA INTÄKTER	2023	2022
	Annuitet anslutningslån	470	470
	Ränteintäkter	1 388	672
		1 858	1 142

Not 12	SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT	2023	2022
	Aktuell skatt	0	0
	Uppskjuten skatt avseende temporära skillnader förvaltningsfastigheter	1 881	-3 244
	Skatt på årets resultat	1 881	-3 244
	Avstämning årets skattekostnad		
	Resultat före skatt	-1 275	-13 641
	Skatt enligt gällande skattesats	263	2 810
	Ej skattepliktig intäkt	9	0
	Ej avdragsgill kostnad	-7	-11
	Ej avdragsgill ränta	-726	-377
	Ökning underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	2 292	-5 928
	Skattereduktion investeringar	0	0
	Övrigt	50	262
	Redovisad effektiv skatt	1 881	-3 244

am

YAD

Not 13	FÖRVALTNINGSFASTIGHETER	2023	2022
	Byggnader		
	Ingående ackumulerat		
	anskaffningsvärde	998 746	973 333
	Nyanskaffningar under året	41 933	23 981
	Nyanskaffning markanläggning	19 149	2 688
	Omklassificeringar	69 424	3 601
	Avyttringar och utrangeringar	-1 884	-4 857
	Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	1 127 368	998 746
	Ingående ackumulerade		
	avskrivningar enligt plan	-399 977	-381 736
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 723	3 453
	Årets avskrivning enligt plan	-21 781	-21 694
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-420 035	-399 977
	Ackumulerade uppskrivningar		
	Vid årets början	56 108	57 386
	Årets avskrivning på uppskrivet belopp	-1 278	-1 278
	Utgående ackumulerade uppskrivningar	54 830	56 108
	Ackumulerade nedskrivningar		
	Vid årets början	-14 100	-14 400
	Omklassificering nedskrivningar på nybyggnation	-15 000	0
	Årets avskrivning på nedskrivning	300	300
	Utgående ackumulerade nedskrivningar	-28 800	-14 100
	Utgående bokfört värde byggnader	733 363	640 777
	Taxeringsvärde byggnad	415 909	403 909
	Mark		
	Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	23 454	23 454
	Nyanskaffningar under året	3 620	0
	Utgående bokfört värde mark	27 074	23 454
	Taxeringsvärde mark	86 702	85 423
	Pågående Nyanläggningar		
	Vid årets början	54 940	4 622
	Investeringar	7 914	68 919
	Omklassificeringar	-54 424	-3 601
	Nedskrivning Söråker	0	-15 000
	Redovisat värde vid årets slut	8 430	54 940
	Upplysning om verkligt värde förvaltningsfastigheter		
	Verkligt värde förvaltningsfastigheter	1 365 900	1 375 700

En extern värdering är i år gjord på hela beståndet av Forum Fastighetsekonomi AB. Styrelse och vd har avvikande uppfattning gällande värderingen av Söråker 2:178. Styrelse och vd har beslutat att inte göra ytterligare nedskrivningar utöver 15 mkr. Bolaget kommer att ompröva marknadsvärdet vid nästa värderingstillfälle.

pu

PAB

CO

Not 14	INVENTARIER	2023	2022
	Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	16 638	16 691
	Nyanskaffningar under året	4 097	158
	Utrangering och försäljning	-2 273	-211
	Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	18 462	16 638
	Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-12 531	-11 173
	Årets avskrivning enligt plan	-1 719	-1 569
	Utrangering och försäljning	2 273	211
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 977	-12 531
	Utgående bokfört värde	6 485	4 107
Not 15	UPPLYSNINGAR OM AKTIEKAPITAL	2023	
	Enligt balansräkning vid årets ingång	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
	Antal/värde vid årets ingång	6 000	1 000
	Antal/värde vid årets utgång	6 000	1 000
Not 16	UPPSKJUTNA SKATTESKULDER	2023	2022
	Skattepliktiga temporära skillnader byggnader	40 033	41 914
Not 17	FASTIGHETSLÅN	2023	2022
	RÄNTEBINDNINGSTID		
	2023	-	118 000
	2024	181 000	96 000
	2025	146 000	146 000
	2026	108 000	108 000
	2027	40 000	40 000
	2028	33 000	0
	2029	92 000	92 000
		600 000	600 000
Not 18	UPPLUPNA KOSTNADER	2023	2022
	Upplupen skuld socialförsäkring, avgift m m	328	300
	Upplupna kostnadsräntor	1 471	757
	Förskottsbetalda hyror	9446	8 741
	Semesterskulld	1490	1 573
	EDI	3815	3 241
	Övrigt	586	547
		17 136	15 159

m

AD

ll

Not 19 Koncernuppgifter

Företaget är ett helägt dotterbolag till Timrå Kommun, 212000-2395 med säte i Timrå kommun. Kommunen upprättar koncernredovisning.

Timrå kommun borgar för våra lån 600 000 (600 000)

Borgensavgift Timrå kommun 0,4 % 2 400 (2 032)

Intäkter Timrå kommun 36 015 (33 724)

Intäkter Timrå Invest AB 42 (108)

Kostnader Timrå kommun 847 (838)

Kostnader Mittsverige Vatten 7 132 (6 447)

Kundfordringar Timrå kommun 683 (6 008)

Leverantörsskuld Mittsverige Vatten 0 (0)

Leverantörsskuld Timrå kommun 3 (12)



Timrå 2024-02-21



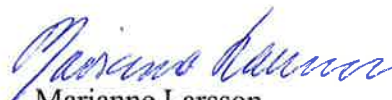
Per-Arne Olsson
Ordförande



Pirjo Jonsson
Vice ordförande



Oskar Andersson



Marianne Larsson



Robert Thunfors



Micael Löfqvist
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats
2024-03-07
KPMG AB



Therese Malmgren
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aktiebolaget Timråbo, org. nr 556109-9572

Rapport om årsredovisningen

Uttalande med reservation respektive uttalanden med avvikande mening

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Aktiebolaget Timråbo för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen, med undantag för det förhållande som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden*, upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Aktiebolaget Timråbos finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av uttalandet ovan avstyrker vi att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Fastigheten Söråker 2:178 ingår i balansposten Förvaltningsfastigheter till ett värde av 101 mkr baserat på anskaffningsvärdet 116 Mkr och en tidigare nedskrivning om 15 mkr. Fastigheten ska enligt god redovisningssed redovisas till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet. Trots tydliga indikationer att marknadsvärdet är lägre än det redovisade värdet har ytterligare nedskrivning inte gjorts. Enligt vår bedömning borde värdet av fastigheten i fråga skrivits ned med ett väsentligt belopp. Felet är väsentligt för bedömningen av bolagets resultat och ställning.

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Aktiebolaget Timråbo enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande med reservation.

Annan information än årsredovisningen

Den andra informationen består av information som finns i det samlade dokumentet "Timråbo Årsredovisning 2023" i vilket även en kopia av den formella årsredovisningen kommer återges. Vi förväntar oss att få tillgång till det samlade dokumentet "Timråbo Årsredovisning 2023" efter datumet för denna revisionsberättelse. Det är styrelsen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

— identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är

tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats,

med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

— utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande med avvikande mening respektive uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Aktiebolaget Timråbo för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden* avstyrker vi att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen. Vi tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av vår Rapport om årsredovisningen avstyrker vi att bolagsstämman fastställer balansräkningen.

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Aktiebolaget Timråbo enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Sundsvall den 7 mars 2024

KPMG AB



Therese Malmgren
Auktoriserad revisor

**Lekmannarevisor i
Aktiebolaget Timråbo,
Timrå kommun**

Datum 2024-02-22

Till årsstämman i Aktiebolaget Timråbo
organisationsnummer 556109-9572

Till fullmäktige i Timrå kommun

Granskningsrapport för år 2023

Jag, av fullmäktige i Timrå kommun utsedda lekmannarevisor, har granskat Aktiebolaget Timråbos verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisor ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Jag har under året tagit del av styrelsens protokoll samt träffat representanter för bolagets styrelse och ledning.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Timrå kommun 2024-02-22

Keijo Ojala

*Av fullmäktige i Timrå kommun utsedd
lekmannarevisor*

Ämne: Sv: Timråbo Årsredovisning 2022

Från: Anna-Malin Ekblom

Till: kansli; Linda Näslund

Mottaget: 2024-03-13 12:11:25

Hej,

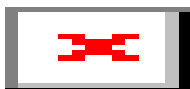
Här kommer Timråbos ÅR samt underskrivet protokoll där ÅR beslutas. Vi har bolagsstämman den 25:e maj, då den ska fastställas av ägarna.

Vill ni också ha den publika ÅR som vi fått hjälp att framställa av accidens-tryckeriet i PDF-format?

Med vänlig hälsning

Anna-Malin

Tel: 060 – 16 35 13





Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Annika Nyberg	2024-03-19	KS/2024:111

Årsredovisning 2023 Timrå Vatten AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Kommunens ombud till årsstämman i Timrå Vatten AB följer revisionens förslag och fastställer resultat och balansräkning.
2. Behandlar resultatet enligt förslag i förvaltningsberättelsen.
3. Beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktör ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

Ärendet

Timrå Vatten AB har översänt årsredovisning samt granskningsrapport för verksamhetsåret 2023.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2023

Revisionsberättelse

Granskningsrapport

Protokollsutdrag till:

Revisionen

Timrå Vatten AB

Expedieras digitalt.

**Lekmannarevisor
i Timrå Vatten AB,
Timrå kommun**

2024-02-22

Till årsstämman i Timrå Vatten AB
organisationsnummer 556280-9656

Till fullmäktige i Timrå kommun

Granskningsrapport för år 2023

Jag, av fullmäktige i Timrå kommun utsedda lekmannarevisor, har granskat Timrå Vatten AB:s verksamhet.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.


Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Timrå 2024-02-22

DocuSigned by:

372019E64CF64DE...
Tord Norberg
Lekmannarevisor

Årsredovisning för
Timrå Vatten AB
556280–9656

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	8
Balansräkning	9
Kassaflödesanalys	11
Noter	13
Underskrifter	21

Timrå Vatten AB
556280–9656

1

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Timrå Vatten AB, 556280–9656, med säte i Timrå får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN

Timrå Vatten AB (nedan även kallat för Timrå Vatten eller bolaget) är ett kommunalt bolag som ägs till 100 procent av Timrå kommun. Bolaget äger den allmänna vatten- och avlopps-anläggningen i Timrå kommun.

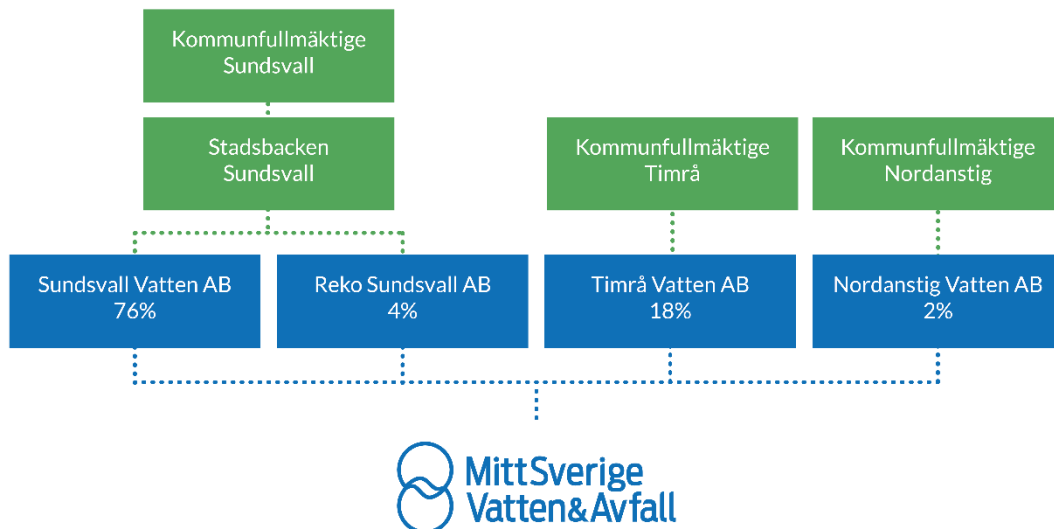
Timrå Vatten producerar och distribuerar dricksvatten till cirka 15 400 människor samt omhändertar och renar avloppsvatten. Inom Timrå kommun är cirka 86 procent av invånarna anslutna till Timrå Vattens anläggningar.

Ägarnas syfte är att genom bolaget driva och utveckla vattenförsörjning och avloppshantering för att tillgodose brukarnas behov av vattentjänster samt bidra till långsiktig hållbar samhällsutveckling och miljö.

Inga anställda finns i Timrå Vatten. Utveckling, drift och underhåll av de allmänna VA-anläggningarna i Timrå utförs av MittSverige Vatten & Avfall AB på uppdrag av Timrå Vatten. MittSverige Vatten & Avfall AB är Sundsvall, Timrå och Nordanstig kommuners gemensamma bolag för VA- och avfallssamverkan över kommungränserna.

I det regionala samarbetet, som bedrivs av MittSverige Vatten & Avfall AB ingår, utöver Timrå Vatten, även bolagen Sundsvall Vatten AB, Reko Sundsvall AB och Nordanstig Vatten AB. Samarbetet är reglerat via aktieägaravtal, bolagsordning och uppdrags- och samarbetsavtal.

Koncernstruktur



Timrå Vatten AB
556280–9656

UPPFÖLJNING UTIFRÅN ÄGARDIREKTIV

Bolaget har under 2023 bedrivits utifrån ändamålet som kommunfullmäktige har fastställt, och bolaget har i sin verksamhet agerat med iakttagande av samma begränsande villkor som skulle ha gällt om bolagets verksamhet istället utförts i kommunal regi. Ägardirektiv har fastställts för Timrå Vatten utifrån kommunens mål för bolaget.

För att följa upp ägardirektivet och hållbarhetsarbetet har bolaget valt att ta fram en års- och hållbarhetsredovisning i samarbete med övriga bolag inom det regionala samarbetet. Den finns publicerad på www.msva.se.

FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR VERKSAMHETEN

Timrå Vattens förutsättningar på marknaden betraktas som stabila. Bolaget har en lagstiftad monopolställning i rollen som kommunens leverantör av vatten- och avloppstjänster. Verksamheten drivs utifrån lagen om allmänna vattentjänster (lag 2006:412) och de av kommunfullmäktige antagna bestämmelserna för brukande av den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Timrå kommun.

Avgifter

Timrå Vattens verksamhet är helt avgiftsfinansierad. Avgifterna baseras på självkostnadsprincipen och är utformade för att ge en så rättvis fördelning som möjligt mellan olika typer av fastigheter.

MILJÖANSVAR

Allmänt

Bolagets mission är – *för ett hållbart samhälle*, vilket innebär att miljöarbetet ska ha sin grund i kretsloppstanken och bidra till ett varaktigt samhälle med långsiktigt hållbar utveckling. Se även års- och hållbarhetsredovisningen som finns publicerad på www.msva.se.

Miljöpåverkan

Timrå Vattens miljöpåverkan omfattar till största del vattenmiljön i Timrå kommun; Indalsälven, sjöar, mindre vattendrag och Klingerfjärden.

I avloppsreningsanläggningarna omhändertas och renas avloppsvatten som därefter återförs till naturen. Vattnet i de större anläggningarna renas i tre steg; mekaniskt, kemiskt och biologiskt. Här tas mellan 90–95 procent av de förorenande ämnena bort. En del av de borttagna ämnena hamnar i avloppsslammet som sedan används i tillverkning av anläggningsjord.

Tillståndsplikt

Timrå Vattens verksamhet är till väsentliga delar tillståndspliktig enligt 9 kap 6 § i Miljöbalken. Miljö- och byggkontoret i Timrå kommun är tillsynsmyndighet för Timrå Vattens anläggningar.

För bolagets större reningsanläggningar har Länsstyrelsen lämnat tillstånd för att släppa ut renat avloppsvatten. Mindre avloppsverk är anmälningspliktiga till Miljö- och byggkontoret.

VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Ekonomi

Räntekostnader

Räntekostnaderna ökar i takt med att fler lån läggs om och ökad lånevolym. Behov av årliga underhållsinvesteringar och nyinvesteringar utifrån kommunens tillväxt medför att lånevolymen behöver öka. Det har inte varit möjligt med amortering av lånen, eftersom investeringsbehoven är större än anläggningens värdeminskning (likviditetsbrist).

Vid en räntehöjning på 1 procent skulle det medföra en kostnadsökning på 1,1 mnkr för bolaget om hela lånestocken skulle omsättas vid samma tidpunkt. Genomsnittlig ränta ligger för närvarande på 1,98 procent (exklusive Timrå Kommuns borgensavgift på 0,4 procent) och genomsnittliga räntebindningstiden är cirka 2,6 år.

Inflationen

Inflationen har avtagit något men är fortsatt en stor osäkerhet. Det osäkra marknadsläget kan medföra högre löpande driftskostnader och ökad kostnad för investeringar, både genomförande och finansiering.

Extremt väder

Extremväder kan medföra höga ersättningsanspråk. Extremt väder har blivit allt vanligare och kan påverka kunderna och våra anläggningar i det fall det inträffar. Höga vattenflöden kan bland annat medföra källaröversvämningar och skred.

Torsboda

I juni tog kommunfullmäktige i Timrå beslut om utbyggnad av VA-infrastruktur, föranlett av industrietableringen i Torsboda. TVAB har uppdraget att utföra nödvändiga åtgärder.

Möjliga risker framåt är främst:

- **Organisation**
Det saknas fortfarande en beställning för att gå i produktion. Det innebär stora bekymmer för både huvudentreprenören och för MittSverige Vatten & Avfall AB:s organisation. Huvudentreprenören kan bara hålla sin organisation fram till 31 januari 2024, därefter behöver personalen omfördelas till annat arbete.
- **Osäkerheter i investeringskalkylen**
Investeringskalkylen har tagits fram utifrån en snäv tidplan som medfört att planering och projektering i normal omfattning inte varit möjlig. Det innebär att kostnaderna för att genomföra va-arbetena för kommande industrietableringar är grova uppskattningar, utifrån antal meter ledningar och uppskattad storlek på de tekniska anläggningarna som ska byggas.
- **Kostnadsfördelning**
Förändringar i fördelningen kan medföra ökade kostnader. Flera parter ska dela på kostnaderna utifrån en procentuell kostnadsfördelning. Ändras förutsättningar och behov hos respektive part kan den procentuella fördelningen komma att justeras.
- **Räntekostnader och borgensavgift**
TVAB:s egen del i utbyggnaden behöver finansieras via lån och tidigare borgensbeslut på 117 mnkr har utökats till 250 mnkr. Utökningen kommer även användas för att kunna genomföra nödvändiga va-investeringar för kommande bostadsutveckling, som kräver VA-försörjning. Behovet av att utöka lånen medför både höjda räntekostnader och ökad borgensavgift till Timrå kommun (beräkningen av borgensavgiften utgår från faktisk lånevolym).

VERKSAMHETEN 2023

Se års- och hållbarhetsredovisningen, som är publicerad på www.msva.se.

Investeringar

Totalt uppgick investeringarna till 15,2 netto (10,3) mnkr under 2023.

Viktiga investeringar i Timrå

Torsboda

I juni tog kommunfullmäktige i Timrå ett finansieringsbeslut på 500 mnkr för utbyggnad av VA-infrastruktur, föranlett av industrietableringen i Torsboda. Projektorganisationen har påbörjat utredningar och projekteringar för både det nya reningsverk och ledningsdragningar för vatten- och avlopp. Projektet inväntar ett startbesked för produktionsstart. Flera parter ska dela på kostnaderna

Timrå Vatten AB
556280-9656

4

utifrån en procentuell kostnadsfördelning och TVAB:s andel är beräknad till 108 mnkr. Hittills har inga kostnader uppstått för TVAB.

Fortsatt planering och samarbete med Trafikverket har påbörjats. Under 2024 kommer utredning och projektering av ny gång- och cykelväg genom Söråker att genomföras.

Trollvägen avloppspumpstation

I arbetet med att identifiera tillskottsvatten i Söråker har det framkommit att Trollvägens ledningar till avloppspumpstationen bidrar med betydligt mer tillskottsvatten än snittet. Brunnar och ledningsnät har under året åtgärdats och projektet är avslutat.

Bergeforsbron, vattenledning

Ledningen som är förlagd under vägbron vid kraftverket i Bergeforsen har på vissa ställen haft kondensvatten, som runnit ned på brofundamentet som är av betong. Åtgärder har utförts under året och projektet är nu avslutat.

Byte till fjärravlästa vattenmätare

Samtliga mekaniska mätare beräknas vara utbytta senast år 2028, hittills är 118 utbytta och 3 897 återstår. Under tiden pågår ett aktivt arbete med att kontakta och besöka kunder för att få in avläsningar och därmed en mer korrekt beräknad förbrukning för debiteringen.

	<i>Årets utfall</i>	<i>Totalt utfall</i>
Torsboda	17,0 mnkr	17,0 mnkr
<i>Medfinansiering Torsboda</i>	<i>-17,0 mnkr</i>	<i>-17,0 mnkr</i>
Trollvägen avloppspumpstation, inläckage	1,5 mnkr	1,6 mnkr
Bergeforsbron, vattenledning	1,4 mnkr	1,4 mnkr
Inköp fjärravlästa vattenmätare	0,8 mnkr	0,9 mnkr

Förväntad framtida utveckling

VA-bolagen inom vårt regionala samarbete har samma utmaningar som övriga VA-Sverige med bland annat ökade lagkrav, myndighetskrav och behov av klimatanpassning långsiktigt. Den pågående klimatförändringen kan innebära både fler och kraftigare skyfall, men också längre perioder av torra. Det innebär dels att samhällets infrastruktur måste vara robust mot översvämningar, dels att tillgången på dricksvatten måste säkras över tid. Rent vatten är en resurs som det kommer att bli alltmer fokus på de kommande åren. Även ökade säkerhetskrav, bland annat NIS-direktiv och informationssäkerhet, påverkar bolaget framöver.

Inom ramarna för en långsiktigt tryggad vattenförsörjning ingår:

- se över säkerheten vid våra anläggningar kopplat till intrång och leverans
- identifiera viktiga vattenresurser och skydda dessa för framtiden
- planera för en säker reservkraftförsörjning
- uppföljning av råvattenkvalité samt andra klimatrelaterade effekter

För att minska andelen akuta insatser behöver vi få bättre kännedom om ledningsnätets status. Vi har påbörjat ett arbete för att få ett helhetsgrepp om ledningsnätet, vilket har delats upp i tre delar, förnyelseplanering ledningsnät, kvalitetssäkring av karta och databas samt underhåll. I arbetet ingår även att få kunskap om avloppsledningarnas påverkan av tillskottsvatten och dagvatten, samt en översyn av våra verksamhetsområden. Arbetet är nödvändigt, men både tids- och resurskrävande.

I oktober 2022 presenterade EU-kommissionen sitt förslag till ett nytt direktiv om rening av avlopp från tätbebyggelse, som kallas avloppsdirektivet. Förslaget innehöll en hel del förändringar mot det som gäller idag (som är från 1991) och under året har ett intensivt arbete pågått på EU-nivå via bland annat Svenskt Vatten, för att bidra till att direktivet inte ställer orimliga krav utan kommer medföra miljönytta. Det nya avloppsdirektivet ska beslutas i EU-parlamentet, vilket troligen sker under våren 2024. Därefter ska det implementeras i svensk lagstiftning.

Hur framtidens slamhantering ska se ut, är en fråga vi arbetar kontinuerligt med. Då det dröjer innan det finns ny lagstiftning på plats fortsätter vi med omvärldsbevakning och samverkan med andra VA-huvudmännen i regionen, bland annat genom i slamnätverket för Mellannorrland (Västernorrland, Gävleborg och Jämtland), för att gemensamt utreda olika lösningar för slamhanteringen. MSVA har tillsammans med 13 andra VA-organisationer i norra Sverige sökt och fått beviljat bidrag från Svenskt Vatten Utveckling för en studie med titeln "Hållbar hantering av avloppsslam i ett norrländsperspektiv". Syftet med projektet är att bidra med underlag inför beslut om framtida alternativ för hantering av slam som produceras i norrländska reningsverk och nyttiggörande av resurserna i det. Projektet startar i januari 2024 och pågår fram till maj 2025.

Våra VA-bolags möjligheter att försörja bebyggelse med allmänt VA är en fråga som diskuterats, bland annat med anledning av ägarkommunernas översiktsplanering. Planeringen för en större industriverksamhet i Timrå (Torsboda) innebär att MittSverige Vatten & Avfall AB också måste ha beredskap för utbyggnad av va-tjänster både för försörjning av verksamheter och bostadsutveckling. Detta är i första hand aktuellt för Timrå Vatten AB och Sundsvall Vatten AB.

Anläggningarna har nått en ålder där det finns ett stort reinvesteringsbehov. Det gäller såväl ledningsnät, processteg som byggnader. Det är utmanande att fördela och prioritera reinvesteringsbudgeten då projekt för att förbättra process och funktion ställs mot renoveringsbehov av byggnader. Detta gäller särskilt i Nordanstig Vatten AB och Timrå Vatten AB där reinvesteringsbudgeten är begränsad.

Timrå Vatten AB
556280-9656

6

RESULTAT OCH STÄLLNING

Resultatet före skatt visar ett underskott på 0,8 mnkr, vilket är bättre än budgeterat underskott på 1,5 mnkr. Under året har intäkterna minskat, men även energikostnaderna och kostnader för resurser från MittSverige Vatten & Avfall AB.

Totalt uppgick intäkterna till 44,7 mnkr, vilket är 1,3 mnkr lägre än budget

Jämfört med budget har nettoomsättningen minskat med 1,9 mnkr. Ett aktivt arbete med avläsningar i kombination med utbyte av mekaniska vattenmätare till fjärravlästa är stora faktorer, då många mätare inte varit avlästa och inrapporterade av kund på flera år. Främst är det flerbostadshus och verksamheter som minskat sin vattenförbrukning. Det möts av ökade övriga intäkter på 0,6 mnkr, i och med ersättning för arbetet med utvecklingen av exploateringsområdet Torsboda.

Driftkostnaderna uppgick till 24,0 mnkr vilket är 1,2 mnkr lägre än budget

Det är främst relaterat till lägre energikostnader och omprioriteringar av underhållsarbeten till 2024.

Resurser från MittSverige Vatten & Avfall uppgick till 13,0 mnkr vilket är 0,6 mnkr lägre än budget

Främst är det relaterat till att planerade rekryteringar senarelagts eller rekryterats senare än planerat.

Totalt uppgick kapitalkostnaderna till 8,5 mnkr vilket är 0,2 mnkr lägre än budget

Något högre avskrivningar möts av lägre räntekostnader.

Nettoomsättning 2023 jämfört med 2022

Bolagets nettoomsättning under 2023 uppgick till 44,5 mnkr (43,3 mnkr), varav VA-avgifter utgjorde 96,9 (97,9) procent. Omsättningsökningen på 1,2 mnkr beror främst på genomförd höjning av va-taxan, på 6,5 procent. För en genomsnittlig villakund (typhus A) innebar det en höjning med 40 kr per månad och för flerbostadshus (typhus B) 31 kr per månad, per lägenhet.

Timrå Vatten AB
556280-9656

7

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	<i>Belopp i Tkr</i>			
	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Nettoomsättning	44 657	43 302	42 269	40 606
Resultat efter finansiella poster	-819	3 293	-1 061	-2 448
Balansomslutning	158 943	133 907	131 616	127 509
Soliditet %	3%	5%	3%	3%

Eget kapital

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reservfond</i>	<i>Fritt eget kapital</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Vid årets början	1 000	24	5 419	6 443
Årets resultat			-643	-643
Vid årets slut	1 000	24	4 776	5 800

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 4 776 207 kr, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning, kr	4 776 207
Summa	4 776 207

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Timrå Vatten AB
556280-9656

8

Resultaträkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Nettoomsättning	3,4	44 486	43 302
Övriga rörelseintäkter		171	138
		44 657	43 440
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	4,5,6,7	-37 041	-33 087
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-6 232	-5 832
Rörelseresultat		1 384	4 521
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		35	32
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-2 238	-1 260
Resultat efter finansiella poster		-819	3 293
Resultat före skatt		-819	3 293
Skatt på årets resultat	14	176	-701
Årets resultat		-643	2 592

Timrå Vatten AB
556280-9656

9

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	9	15 769	16 723
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	107 929	102 885
Inventarier, verktyg och installationer	11	2 514	3 014
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	14 147	4 999
		140 359	127 621
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	900	900
Uppskjuten skattefordran	14	667	491
		1 567	1 391
Summa anläggningstillgångar		141 926	129 012
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager</i>			
Lager och pågående arbeten		6	148
		6	148
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 949	2 629
Fordringar hos koncernföretag		13 689	577
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	625
Koncernkonto		0	649
Övriga fordringar		0	17
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 368	212
		17 006	4 709
<i>Kassa och bank</i>		5	38
Summa omsättningstillgångar		17 017	4 895
SUMMA TILLGÅNGAR		158 943	133 907

Timrå Vatten AB
556280-9656

10

Belopp i Tkr *Not* *2023-12-31* *2022-12-31*

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	15	1 000	1 000
Reservfond		24	24
		1 024	1 024

Fritt eget kapital

Balanserad vinst		5 419	2 827
Årets resultat		-643	2 592
		4 776	5 419

Summa eget kapital		5 800	6 443
---------------------------	--	--------------	--------------

Avsättningar

Övriga avsättningar	16	384	434
		384	434

Långfristiga skulder

Koncernkonto	17	9 539	-
Övriga långfristiga skulder	18	130 358	120 756
		139 897	120 756

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		5 732	3 494
Skulder till koncernföretag		0	1
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		918	344
Övriga kortfristiga skulder		717	1 478
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		5 495	957
		12 862	6 274

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		158 943	133 907
---------------------------------------	--	----------------	----------------

Timrå Vatten AB
556280-9656

11

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-819	3 293
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.		6 181	5 935
Betald inkomstskatt		-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		5 362	9 228
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning (-) /Minskning (+) av lager		141	-148
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar		-12 945	2 306
Ökning (+) /Minskning (-) av rörelseskulder		6 589	-32
Ökning (+) /Minskning (-) av koncernkonto		10 187	-2 448
Kassaflöde från den löpande verksamheten		9 334	8 906
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-38 240	-10 676
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-38 240	-10 676
Finansieringsverksamheten			
Ökning/minskning av långfristiga skulder		-397	-1 427
Erhållna bidrag materiella anläggningstillgångar		19 270	373
Upptagna lån		10 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		28 873	-1 054
Årets kassaflöde		-33	30
Likvida medel vid årets början		38	8
Likvida medel vid årets slut		5	38

Timrå Vatten AB
556280-9656

12

Noter till kassaflödesanalysen

Not Betalda räntor och erhållen utdelning

	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Erhållen ränta	35	32
Erlagd ränta	-2 238	-1 260

Not Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.

	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Avskrivningar	6 231	5 832
Förändring avsättning	-50	103
Summa	6 181	5 935

Timrå Vatten AB
556280-9656

13

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i Tkr om inget annat anges

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m.m.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärdet om inget annat anges nedan.

Intäkter

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms.

Tjänsteuppdrag

Vid inkomster i form av anläggningsavgifter periodiseras den del av inkomsten som inte utgör ersättning för direkta kostnader i samband med anslutningen. Därmed matchas inkomsten mot tillgångarna (investeringarna) de ska finansiera. Redovisningen sker över resultaträkningen, och innebär att anläggningsavgifterna blir intäkter i den period som kostnaderna för tillgångarna (investeringarna) uppstår i form av avskrivningar.

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kontorsbyggnader

- Stommar	20–25 år
- Fasader, yttertak, fönster	20–25 år
- Övrigt	5–25 år

**Industribyggnader, vattenverk,
avloppsverk och grundvattenbrunnar**

- Stommar, fasader, yttertak	20–25 år
- Övrigt	5–25 år

- Maskiner och andra tekniska anläggningar	5–15 år
- Inventarier, verktyg och installationer	3–5 år
- Vatten och avloppsledningar	50–80 år

Om ersättning i form av medfinansiering förekommer vid investering i materiella anläggningstillgångar, minskas avskrivningsunderlaget med ersättningen i samma takt som avskrivningen. Ersättningen särredovisas i anläggningsregistret.

Ersättning i form av medfinansiering förekommer efter särskilt tecknat avtal samt enligt gällande markavtal eller ledningsrätt. Enligt gällande markavtal eller ledningsrätt ska ersättning erläggas av den part som påkallar flyttning eller ändring av befintliga ledningar.

Inga låneutgifter aktiveras.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

Finansiella instrument

Redovisas i enlighet med kapitel 11.

Timrå Vatten AB
556280–9656

15

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Timrå Vatten AB om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningens posten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar.

Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Intresseföretag

Andelar i intresseföretag redovisas till anskaffningsvärdet. Som intresseföretag räknas de företag i vilka moderföretaget har ett betydande men ej bestämmande inflytande.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Uppgifter om moderföretaget

Moderföretaget i den största koncernen där Timrå Vatten AB ingår och koncernredovisning upprättas är Timrå Kommun (org.nr 212000–2395).

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga uppskattningar som innebär betydande risk för väsentlig justering av redovisade värden under kommande år har gjorts i bokslutet per 2023-12-31

Timrå Vatten AB
556280-9656

16

Not 3 Nettoomsättning

Intäkternas fördelning

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Brukningsavgifter	43 116	42 398
Anslutningsavgifter	705	654
Övrig nettoomsättning	665	249
Summa	44 486	43 301

Not 4 Transaktioner med närstående

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
Inköp, (%)	1	1
Försäljning, (%)	20	22

Not 5 Anställda och personalkostnader

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

	2023-12-31	2022-12-31
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Kvinnor	1	0
Män	2	3
Totalt	3	3

Bolaget har inga anställda. VD är anställd av MittSverige Vatten & Avfall AB. VD:s kostnader har under 2023 fakturerats Timrå Vatten till 5,0 (5,0) %, Sundsvall Vatten AB 90,0 (90,0) %, Nordanstig Vatten AB 2,5 (2,5) % och Reko Sundsvall AB 2,5 (2,5) %, enligt styrelsebeslut.

Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023	2022
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag	43	40
Övriga tjänster	2	2
Summa	45	42

Timrå Vatten AB
556280–9656

17

Not 7 Operationell leasing - leasetagare

2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
---------------------------	---------------------------

Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter

13

17

I bolagets redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av maskiner.

**Not 8 Räntekostnader och liknande
resultatposter**

2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
---------------------------	---------------------------

Räntekostnader, Kommuninvest
Räntekostnader, koncernföretag
Räntekostnader, övriga

-1 734
-406
-98

-829
-406
-25

Summa

-2 238

-1 260

Not 9 Byggnader och mark

2023-12-31	2022-12-31
------------	------------

Akkumulerade anskaffningsvärden

-Vid årets början
-Omklassificeringar

26 238
277

25 937
301

Vid årets slut

26 515

26 238

Akkumulerade avskrivningar

-Vid årets början
-Årets avskrivning

-9 515
-1 231

-8 311
-1 204

Vid årets slut

-10 746

-9 515

Redovisat värde vid årets slut

15 769

16 723

Timrå Vatten AB
556280-9656

18

Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	174 995	163 629
-Omklassificeringar	9 509	11 366
Vid årets slut	184 505	174 995
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-72 110	-67 977
-Årets avskrivning	-4 466	-4 132
Vid årets slut	-76 576	-72 110
Redovisat värde vid årets slut	107 929	102 885

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	7 535	7 157
-Avyttringar och utrangeringar	-164	-27
-Omklassificeringar	35	405
Vid årets slut	7 406	7 535
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-4 521	-4 053
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	164	27
-Årets avskrivning	-535	-495
Vid årets slut	-4 892	-4 521
Redovisat värde vid årets slut	2 514	3 014

Timrå Vatten AB
556280–9656

19

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	4 999	6 769
Omklassificeringar	-8 117	-12 072
Årets Investeringar	18 970	10 676
Omklassificering justerad mot drift	-1 705	0
Justering av tidigare års medfinansiering	0	-374
Redovisat värde vid årets slut	14 147	4 999

Not 13 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	900	900
Redovisat värde vid årets slut	900	900

Spec. av företagets innehav av andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

<i>Intresseföretag/ Org. nr, säte</i>	<i>Justerat EK Årets resultat</i>	<i>Antal andelar i %</i>	<i>Redovisat Värde</i>
MittSverige Vatten & Avfall AB 556661–8756, Sundsvall	5 000	18	900

Not 14 Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt upptas i balansräkningen då bolaget framgent kommer att generera vinst som kommer möta tidigare underskott.

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	491	1 192
Förändring uppskjuten skatt på skattemässigt underskott	176	-701
Redovisat värde vid årets slut	667	491

Not 15 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
A-aktier		
Antal aktier	1 000	1 000
Kvotvärde	1	1

Timrå Vatten AB 20
556280-9656

Not 16 Övriga avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Avsättningar för skadeståndsanspråk		
Vid årets början	434	331
Årets förändring	-50	103
Redovisat värde vid årets utgång	384	434

Not 17 Koncernkonto

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	100 000	35 000
Outnyttjad del	90 461	-35 000
Utnyttjat kreditbelopp	9 539	0

Checkräkningskrediten är ett underkonto till koncernkonto för Timrå Kommun.

Checkräkningskrediten är formellt kortfristig, men redovisas ändå som långfristig skuld då den förväntas bli förlängd på i huvudsak oförändrade villkor.

Not 18 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiserade anläggningsintäkter		
Vid årets början	19 256	17 830
Årets förutbetalda anläggningsintäkter	115	2 081
Årets periodiserade anläggningsintäkter	-705	-655
Anläggningsintäkt pågående projekt	192	0
Summa	18 858	19 256
Lån Kommuninvest		
Skulder som förfaller inom fem år från balansdagen	111 500	101 500
Skulder som förfaller till betalning senare än 5 år		
Summa	111 500	101 500
Summa långfristiga skulder	130 358	120 756


De långfristiga lånen hos Kommuninvest är upptagna genom ett underkonto till Timrå Kommun. Timrå Vatten AB har en godkänd låneram uppgående till långfristiga skulderna vid bokslutsdagen och lånen är amorteringsfria och ersätts med nya lån då respektive lånebrev förfaller. Av detta skäl ingår även lån som förfaller till betalning inom 1 år i denna kategori. Om intentionen är att amortera ett skuldebrev från Kommuninvest inom 1 år, så redovisas denna andel som en kortfristig skuld.

Timrå Vatten AB
556280-9656

Underskrifter


Resultat- och balansräkning kommer att föreläggas årsstämman 2024-05-31 för fastställelse

Sundsvall enligt den digitala underskriften

DocuSigned by:

0692CC8E236B4F8...
Tony Andersson
Ordförande

DocuSigned by:

E5BF22091743426...
Johan Engström Lockner
Vice ordförande

DocuSigned by:

D7A5E8C7B6FA413...
Maritza Villanueva Contreras

DocuSigned by:
Anneli Wikner
DEA057496AC943F...
Anneli Wikner
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats enligt den digitala underskriften

KPMG AB

DocuSigned by:

39AB6FDF43164FD...
Therese Malmgren
Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: 8932D5D2D0B34783B9779884BEDEABFE	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: TVAB ÅR 20230208.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 22	Signatures: 5
Certificate Pages: 7	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Therese Malmgren
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	therese.malmgren@kpmg.se
	IP Address: 195.84.56.2

Record Tracking

Status: Original	Holder: Therese Malmgren	Location: DocuSign
2/22/2024 10:26:47 AM	therese.malmgren@kpmg.se	

Signer Events

Anneli Wikner
 anneli.wikner@msva.se
 Security Level: Email, Account Authentication
 (None)

Signature

DocuSigned by:
Anneli Wikner
 DEA057496AC943F...

Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 95.193.46.119
 Signed using mobile

Timestamp

Sent: 2/22/2024 10:29:15 AM
 Viewed: 2/22/2024 1:45:46 PM
 Signed: 2/22/2024 1:46:00 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:
 Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: fa9d0707-f770-5184-ba44-181202ab5155
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 2/22/2024 1:45:30 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2/22/2024 1:45:46 PM
 ID: 24eb7e73-f84c-4ae4-a583-b6b9b4ee77f0

Johan Engström Lockner
 johan.e.lockner@me.com
 Security Level: Email, Account Authentication
 (None)

DocuSigned by:

 E5BF22091743426...

Signature Adoption: Drawn on Device
 Using IP Address: 94.234.100.28
 Signed using mobile

Sent: 2/22/2024 10:29:16 AM
 Viewed: 2/22/2024 1:29:54 PM
 Signed: 2/22/2024 1:32:52 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:
 Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: 5cb534e1-42e7-5695-a2d3-af1733d88c83
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 2/22/2024 1:29:37 PM

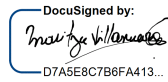
Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2/22/2024 1:29:54 PM
 ID: 3967edf8-4d42-4f6f-94ed-847382387627

Signer Events

Maritza Villanueva Contreras
maritza.pvc@gmail.com
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

Signature

DocuSigned by:

D7A5E8C7B6FA413...

Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 94.234.97.54
Signed using mobile

Timestamp

Sent: 2/22/2024 10:29:17 AM
Resent: 2/22/2024 1:28:58 PM
Viewed: 2/22/2024 1:31:22 PM
Signed: 2/22/2024 1:34:30 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 6b5a1b10-7197-5117-9eeb-7929a9f111a1
Country or Region of ID: SE
Result: Failed - incorrect signer name
Performed: 2/22/2024 1:26:53 PM

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 02ec339a-f494-53d6-9836-b71ea0ca074b
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2/22/2024 1:30:10 PM

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 02ec339a-f494-53d6-9836-b71ea0ca074b
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2/22/2024 1:32:35 PM

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 02ec339a-f494-53d6-9836-b71ea0ca074b
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2/22/2024 1:36:57 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2/22/2024 1:31:22 PM
ID: 7ad39c23-7ca1-4989-a361-49c52e31e09e

Therese Malmgren
therese.malmgren@kpmg.se
KPMG AB

DocuSigned by:

39AB6FDF43164FD...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 195.84.56.2

Sent: 2/22/2024 10:29:18 AM
Viewed: 2/23/2024 12:26:42 PM
Signed: 2/23/2024 12:26:47 PM

Authentication Details

Signer Events	Signature	Timestamp
---------------	-----------	-----------

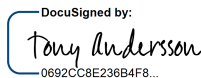
Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: 3d7e495e-6067-5e5b-b0f6-29788dd9fb53
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 2/23/2024 12:26:29 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Tony Andersson
 tony.andersson@timra.se
 Security Level: Email, Account Authentication
 (None)



Sent: 2/22/2024 10:29:17 AM
 Viewed: 2/22/2024 12:49:30 PM
 Signed: 2/22/2024 12:51:19 PM

Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 81.25.80.184

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: 637ee98c-dc3e-5374-8d7e-b202b80452a2
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 2/22/2024 12:49:12 PM

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: 637ee98c-dc3e-5374-8d7e-b202b80452a2
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 2/22/2024 1:24:34 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2/22/2024 12:49:30 PM
 ID: caa40a19-fb58-4dfd-aa8b-8d631109710d

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	2/22/2024 10:29:19 AM
Envelope Updated	Security Checked	2/22/2024 1:28:57 PM
Certified Delivered	Security Checked	2/22/2024 12:49:30 PM
Signing Complete	Security Checked	2/22/2024 12:51:19 PM
Completed	Security Checked	2/23/2024 12:26:47 PM

Payment Events	Status	Timestamps
-----------------------	---------------	-------------------

Electronic Record and Signature Disclosure

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, KPMG AB (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact KPMG AB:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: dpreporting@kpmg.se

To advise KPMG AB of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at dpreporting@kpmg.se and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from KPMG AB

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to dpreporting@kpmg.se and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with KPMG AB

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to dpreorting@kpmg.se and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’ before clicking ‘CONTINUE’ within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’, you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify KPMG AB as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by KPMG AB during the course of your relationship with KPMG AB.



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Timrå Vatten AB, org. nr 556280-9656

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Timrå Vatten AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Timrå Vatten ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Timrå Vatten AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Timrå Vatten AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Timrå Vatten AB enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Sundsvall den 23 februari 2024

KPMG AB

DocuSigned by:

Therese Malmgren

39AB6FDF43164FD...

Therese Malmgren

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: F449B507211C43EDB094022E34535B3C	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Revisionsberättelse TVAB.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Therese Malmgren
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	therese.malmgren@kpmg.se
	IP Address: 195.84.56.2


Record Tracking

Status: Original	Holder: Therese Malmgren	Location: DocuSign
2/23/2024 12:24:52 PM	therese.malmgren@kpmg.se	

Signer Events

Therese Malmgren
therese.malmgren@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

39AB6FDF43164FD...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 195.84.56.2

Timestamp

Sent: 2/23/2024 12:25:15 PM
Viewed: 2/23/2024 12:25:52 PM
Signed: 2/23/2024 12:25:56 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 09f7875c-7a4c-59e9-a618-fa7b998725a5
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2/23/2024 12:25:42 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	2/23/2024 12:25:15 PM
Certified Delivered	Security Checked	2/23/2024 12:25:52 PM
Signing Complete	Security Checked	2/23/2024 12:25:56 PM
Completed	Security Checked	2/23/2024 12:25:56 PM

Payment Events

Status

Timestamps



Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Annika Nyberg	2024-03-19	KS/2024:112

Årsredovisning 2023 Mitt Sverige Vatten och Avfall AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Kommunens ombud till stämman i Mitt Sverige Vatten och Avfall AB följer revisionens förslag och fastställer resultat och balansräkning.
2. Behandlar resultatet enligt förslag i förvaltningsberättelse.
3. Beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Ärendet

Mitt Sverige Vatten och Avfall AB har översänt årsredovisningen samt granskningsrapport för verksamhetsåret 2023.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2022

Revisionsberättelse

Granskningsrapport

Protokollsutdrag till:

Revisionen

Mitt Sverige Vatten AB

Expedieras digitalt.

**Lekmannarevisor
i MittSverige Vatten & Avfall AB**

2024-02-22

Till årsstämman i MittSverige Vatten & Avfall AB
organisationsnummer 556661-8756
Till fullmäktige i Sundsvalls kommun
Till fullmäktige i Nordanstigs kommun
Till fullmäktige i Timrå kommun

Granskningsrapport för år 2023

Vi, av fullmäktige i Sundvall, Nordanstig och Timrå kommuner utsedda lekmannarevisor, har granskat MittSverige Vatten & Avfalls AB:s verksamhet.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Sundsvalls kommuns lekmannarevisorer inom Stadsbackenkongcernen har med biträde av sakkunniga hos KPMG låtit göra en gemensam granskning av användning av tjänstebilar.

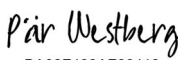
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.


Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Sundsvall 2024-02-22

DocuSigned by:

25176FG8EE1B4CD...
Jan Hejbel
Lekmannarevisor
Sundsvall

DocuSigned by:

BA08F409AF66418...
Pär Westberg
Lekmannarevisor
Nordanstig

DocuSigned by:

372019E64CF64DE...
Tord Norberg
Lekmannarevisor
Timrå



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i MittSverige Vatten & Avfall AB, org. nr 556661-8756

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för MittSverige Vatten & Avfall AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av MittSverige Vatten & Avfall ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till MittSverige Vatten & Avfall AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för MittSverige Vatten & Avfall AB för år 2023.

Vi tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till MittSverige Vatten & Avfall AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Sundsvall den 23 februari 2024

KPMG AB

DocuSigned by:

Therese Malmgren

39AB6FDF43164FD...

Therese Malmgren

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: 6F1D966C062840A891C02CA867ABA4AA	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Revisionsberättelse MSVA.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Therese Malmgren
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	therese.malmgren@kpmg.se
	IP Address: 195.84.56.2

Record Tracking

Status: Original	Holder: Therese Malmgren	Location: DocuSign
2/23/2024 8:36:02 AM	therese.malmgren@kpmg.se	

Signer Events

Therese Malmgren
 therese.malmgren@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

 39AB6FDF43164FD...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 195.84.56.2

Timestamp

Sent: 2/23/2024 8:36:35 AM
 Viewed: 2/23/2024 8:37:26 AM
 Signed: 2/23/2024 8:37:32 AM

Authentication Details

Identity Verification Details:
 Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: 3f660f19-12ae-5513-a0bc-21746bda8543
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 2/23/2024 8:37:17 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	2/23/2024 8:36:35 AM
Certified Delivered	Security Checked	2/23/2024 8:37:26 AM
Signing Complete	Security Checked	2/23/2024 8:37:32 AM
Completed	Security Checked	2/23/2024 8:37:32 AM

Payment Events

Status

Timestamps

Årsredovisning för
MittSverige Vatten & Avfall AB
556661–8756

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	7
Balansräkning	8
Kassaflödesanalys	10
Noter	11
Underskrifter	19

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för MittSverige Vatten & Avfall AB, 556661–8756, med säte i Sundsvall får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN

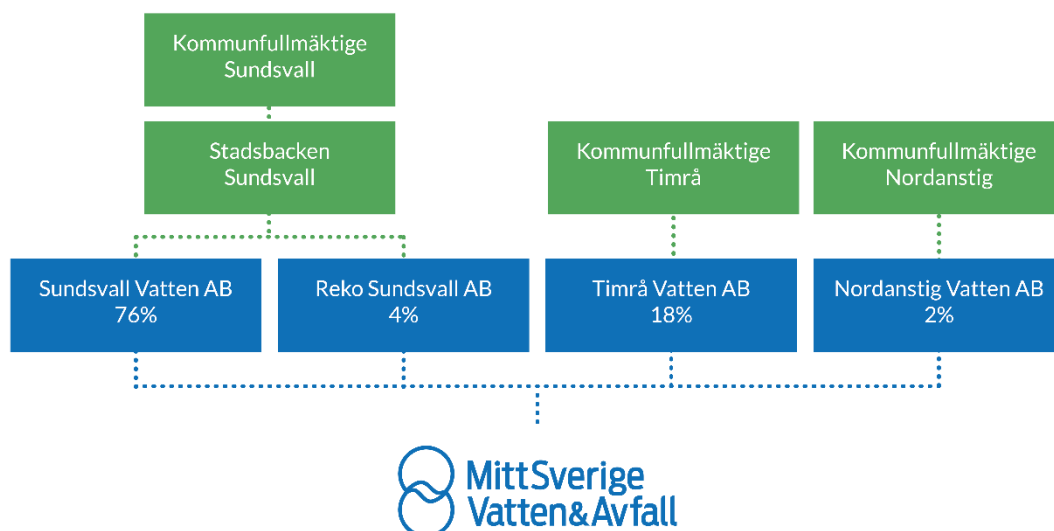
MittSverige Vatten & Avfall AB (nedan även kallat för MSVA eller bolaget) är Sundsvall, Timrå och Nordanstig kommuners gemensamma bolag för VA- och avfallssamverkan över kommungränserna.

I det regionala samarbetet, som bedrivs av MSVA, ingår även bolagen Sundsvall Vatten AB, Reko Sundsvall AB, Timrå Vatten AB och Nordanstig Vatten AB. Samarbetet är reglerat via aktieägaravtal, bolagsordning och uppdrags- och samarbetsavtal.

Bolaget MSVA har ett övergripande ansvar för utveckling, drift och underhåll av de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna i kommunerna Sundsvall, Timrå och Nordanstig. I Sundsvall ansvarar vi även för insamling av hushållsavfall och kommunens tre återvinningscentraler. I MSVA återfinns alla medarbetare som arbetar för MSVA-gruppens uppdrag.

På MSVA arbetar vi för ett hållbart samhälle. Vår ständiga närvaro hos natur och människor gör att bolaget har ett stort ansvar och en viktig roll för ett fungerande kretslopp. I våra tre ägarkommuner Sundsvall, Timrå och Nordanstig bor över 126 000 invånare. Det är för dem, men kanske ännu mer tillsammans med dem, bolaget arbetar för att driva, utveckla och bidra med kunskap inom vatten- och avfallsfrågor. Alltid med hållbarhet och miljö i fokus.

Koncernstruktur



MILJÖANSVAR

Allmänt

I bolaget läggs stor vikt vid miljöfrågor. Genom uppdraget att sköta produktion, leveranser och utveckling av dricksvatten och rening av avloppsvatten i Sundsvall, Timrå och Nordanstig samt avfallshantering i Sundsvalls kommun har bolaget ett stort miljöansvar.

Bolagets mission är *för ett hållbart samhälle*, vilket innebär att miljöarbetet ska ha sin grund i kretsloppstanken och bidra till ett varaktigt samhälle med långsiktigt hållbar utveckling. Se även års- och hållbarhetsredovisningen som finns publicerad på www.msva.se.

Miljöpåverkan

Bolagets miljöpåverkan omfattar till största del vattenmiljön i Sundsvall, Timrå och Nordanstigs kommuner; älvarna Ljungan och Indalsälven, sjöar, mindre vattendrag, Sundsvallsbukten och Klingerfjärden.

I regionen finns också ett av Europas bästa vatten. Sundsvall har god tillgång på grundvatten av mycket hög kvalitet och levererar även dricksvatten till Timrå. Någon behandling av råvattnet behövs oftast inte. Vid vattentäkterna renas grundvattnet på naturlig väg genom filtrering i grusåsar som bildades när inlandsisen drog sig tillbaka. Även vattenverken i Nordanstig använder grundvatten som råvatten, men måste ibland behandlas för att uppfylla Livsmedelsverkets krav.

I avloppsreningsanläggningarna omhändertas och renas avloppsvatten som därefter återförs till naturen. Vattnet i de större anläggningarna renas i tre steg; mekaniskt, kemiskt och biologiskt. Här tas mellan 90–95 procent av de förorenande ämnena bort. En del av de borttagna ämnena hamnar i avloppsslammet som vid de tre största reningsverken rötas för utvinning av biogas och för att stabiliseras. Det mesta av slammet används för tillverkning av anläggningsjord. Den producerade biogasen används till elproduktion och produktion av värme som används vid de egna anläggningarna.

I MSVA:s uppdrag ingår även att säkerställa en avfallshantering i Sundsvalls kommun med minsta möjliga miljöpåverkan. Insamling av hushållsavfall via samordnade turer med sopbilar som drivs på fossilfria drivmedel bidrar till minskad miljöpåverkan, liksom avgiftsfria återvinningscentraler med generösa öppettider. Bemanningen på återvinningscentralerna bidrar också till minskad nedskräpning och underlättar rätt sortering för bearbetning i nästa led.

Informationsinsatser till allmänheten om sopsortering och olika sätt att förändra konsumtionsmönster är andra insatser som bidrar.

Det ingår även i bolagets uppdrag att aktivt medverka till måluppfyllnad av Sundsvalls kommuns avfallsplan, vilken ska bidra till en långsiktigt hållbar utveckling och minskade avfallsmängder.

VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Ekonomi

Ränterisker

All verksamhet som MSVA utför åt ägarbolagen debiteras dessa ägarbolag och inget resultat uppstår i MSVA kombinerat med att bolaget har begränsade investeringar. MSVA har en checkkredit som är knuten till internkontot hos Sundsvalls kommun med en samlad låneram på 35 mnkr för 2023. Ränterisken är därmed begränsad.

Ränterisken uppstår däremot i ägarbolagen, framför allt i vattenbolagen Sundsvall Vatten AB, Timrå Vatten AB och Nordanstig Vatten AB som har stora anläggningsvärden och därmed stora underhållsinvesteringar årligen. I MSVA:s uppdrag ingår att arbeta aktivt med låneportföljen utifrån respektive kommuns finansieringspolicy, för att minimera ränterisken så långt det är möjligt.

VERKSAMHETEN 2023

MittSverige Vatten & Avfall har under 2023 haft sammanlagt 180 tjänster och organisationen är uppdelad på fem avdelningar – Affärsområde Vatten & Avlopp, Affärsområde Avfall & Återvinning, Externa relationer, Verksamhetsstöd och Digitalisering & Informationssäkerhet.

Bolagets verksamhet har bedrivits utifrån den affärsplan som beslutas samordnat av alla styrelser i MSVA-gruppen. Den innehåller verksamhetsmål, aktiviteter och mått som är kopplade till de fyra strategiska målen

- Nöjda kunder
- Hållbar samhällsutveckling
- Effektivt arbetssätt
- Framgångsrika medarbetare

De strategiska målen styr mot lagstiftning, grunduppdrag, ägardirektiven för VA-bolagen och avfallsbolaget samt ambitionsnivå.

Affärsplanen utgör även underlag för verksamhetens arbete med konkreta verksamhetsplaner och aktivitetsplaner ända ner till medarbetarnivå och ska i anpassad omfattning synliggöras i den individuella mål- och utvecklingsplanen.

Affärsplanen är med andra ord ett viktigt styrdokument för såväl ägarna, styrelserna som organisationen och följs upp löpande under året, samt via den årliga gemensamma års- och hållbarhetsredovisningen.

Exempel på aktivitet under 2023 är ett digitaliseringsprojekt som startade 2017 och cirka sex år senare i hamn. Projektet är en systemsatsning med syfte att bland annat bli mindre personberoende och effektivisera det egna drift- och underhållsarbetet inom vattenbolagen. Systemet är taget i drift och framåt kommer det bli enklare att hitta information om våra anläggningar, samtidigt som vi kan vara säkra på att informationen kan hanteras under anläggningarnas hela livscykel.

För mer information se års- och hållbarhetsredovisningen som finns publicerad på www.msva.se.

Förväntad framtida utveckling

MSVA:s uppdrag är att kontinuerligt utveckla och driva VA- och avfallsverksamheterna med ett tydligt och långsiktigt fokus.

Under 2023 har omvärldsfaktorer som vi inte råder över fortsatt påverka samhället och våra kommuner. För VA- och avfallsverksamheten har såväl de verksamhetsmässiga som ekonomiska riskerna varit svårbedömda, utifrån inflation och prisökningar samt ökade räntenivåer.

Avgiftshöjningen i 2023 års VA-taxor baserades på förutsättningarna under våren, efter detta ökade både elpriser och räntor kraftigt vilket medför underskott i samtliga VA-bolag under 2023. Dock är detta i linje med vår ambition att inte höja mer än nödvändigt, och medför i stället en större justering under 2024. Det blir en kommunikativ utmaning att kunderna ska acceptera en förändrad prisbild för både VA- och avfallstjänsterna, eftersom det är tjänster som till viss del tas för givet. Vi behöver synliggöra vad som gör det möjligt att leverera produkter och tjänster av hög kvalitet, och förmedla att det vi gör är viktigt och nödvändigt för ett hållbart samhälle.

Hur 2024 och kommande år kommer att fortsätta att utvecklas är mycket svårbedömt och därmed också påverkan på ekonomi, verksamhet och kunder. Men vi vidtar alla åtgärder vi kan i form av kostnadsbesparingar, omförhandlingar, inbromsningar och prioriteringar för att minska kostnadseffekten för våra kunder. Vår ambition är att vi ska hålla våra ordinarie kostnader (exklusive räntekostnader) under nivån för prisutvecklingen i samhället. Trots detta har vi viktiga satsningar kommande år som vi är tvungna att genomföra relaterade till lag- och miljökrav och våra ägarkommuners tillväxtambitioner.

VA

VA-bolagen inom vårt regionala samarbete har samma utmaningar som övriga VA-Sverige med bland annat ökade lagkrav, myndighetskrav och behov av klimatanpassning långsiktigt. Den pågående klimatförändringen kan innebära både fler och kraftigare skyfall, men också längre perioder av torka. Det innebär dels att samhällets infrastruktur måste vara robust mot översvämningar, dels att tillgången på dricksvatten måste säkras över tid. Rent vatten är en resurs som det kommer att bli alltmer fokus på de kommande åren. Även ökade säkerhetskrav, bland annat NIS-direktiv och informations säkerhet, påverkar bolaget framöver.

Inom ramarna för en långsiktigt tryggad vattenförsörjning ingår:

- se över säkerheten vid våra anläggningar kopplat till intrång och leverans
- identifiera viktiga vattenresurser och skydda dessa för framtiden
- planera för en säker reservkraftförsörjning
- uppföljning av råvattenkvalité samt andra klimatrelaterade effekter

För att minska andelen akuta insatser behöver vi få bättre kännedom om ledningsnätets status. Vi har påbörjat ett arbete för att få ett helhetsgrepp om ledningsnätet, vilket har delats upp i tre delar, förnyelseplanering ledningsnät, kvalitetssäkring av karta och databas samt underhåll. I arbetet ingår även att få kunskap om avloppsledningarnas påverkan av tillskottsvatten och dagvatten, samt en översyn av våra verksamhetsområden. Arbetet är nödvändigt, men både tids- och resurskrävande.

I oktober 2022 presenterade EU-kommissionen sitt förslag till ett nytt direktiv om rening av avlopp från tätbebyggelse, som kallas avloppsdirektivet. Förslaget innehöll en hel del förändringar mot det som gäller idag (som är från 1991) och under året har ett intensivt arbete pågått på EU-nivå via bland annat Svenskt Vatten, för att bidra till att direktivet inte ställer orimliga krav utan kommer medföra miljönytta. Det nya avloppsdirektivet ska beslutas i EU-parlamentet, vilket troligen sker under våren 2024. Därefter ska det implementeras i svensk lagstiftning.

Hur framtidens slamhantering ska se ut, är en fråga vi arbetar kontinuerligt med. Då det dröjer innan det finns ny lagstiftning på plats fortsätter vi med omvärldsbevakning och samverkan med andra VA-huvudmännen i regionen, bland annat genom i slamnätverket för Mellannorrland (Västernorrland, Gävleborg och Jämtland), för att gemensamt utreda olika lösningar för slamhanteringen. MSVA har tillsammans med 13 andra VA-organisationer i norra Sverige sökt och fått beviljat bidrag från Svenskt Vatten Utveckling för en studie med titeln "Hållbar hantering av avloppsslam i ett norrländsperspektiv". Syftet med projektet är att bidra med underlag inför beslut om framtida alternativ för hantering av slam som produceras i norrländska reningsverk och nyttiggörande av resurserna i det. Projektet startar i januari 2024 och pågår fram till maj 2025.

MittSverige Vatten & Avfall AB
556661–8756

5

Våra VA-bolags möjligheter att försörja bebyggelse med allmänt VA är en fråga som diskuterats, bland annat med anledning av ägarkommunernas översiktsplanering. Planeringen för en större industriverksamhet i Timrå (Torsboda) innebär att MittSverige Vatten & Avfall AB också måste ha beredskap för utbyggnad av va-tjänster både för försörjning av verksamheter och bostadsutveckling. Detta är i första hand aktuellt för Timrå Vatten AB och Sundsvall Vatten AB.

Våra anläggningar har nått en ålder där det finns ett stort reinvesteringsbehov. Det gäller såväl ledningsnät, processteg som byggnader. Det är utmanande att fördela och prioritera reinvesteringsbudgeten då projekt för att förbättra process och funktion ställs mot renoveringsbehov av byggnader. Detta gäller särskilt i Nordanstig Vatten AB och Timrå Vatten AB där reinvesteringsbudgeten är begränsad.

Avfall

Under 2022 beslutade riksdagen om förändringar i lagstiftningen kring ansvaret över förpackningsavfall. Från och med 2024 är det kommunernas ansvar att hantera all insamling av förpackningsavfall och producenternas ansvar att finansiera systemet samt hantera återvinningen av de insamlade förpackningarna.

Årtal som kan komma att påverka bolaget:

- 2024: Ansvaret för insamling av förpackningar från återvinningsstationer flyttas till kommunerna.
- 2026: Insamling av förpackningsavfall på "populära platser" i kommunen ska införas. Där det samlas större mängder människor ska det finnas möjlighet till utsortering av förpackningar.
- 2027: Fastighetsnära insamling av förpackningar från bostäder ska vara genomfört. Verksamheter som är samlokaliserade med bostäder ska även kunna välja att samla in förpackningar via kommunens system.

Målet är att höja servicenivån från dagens återvinningsstationer, utöka återvinningsgraden av förpackningar samt skapa en möjlig samordning med den kommunala insamlingen av mat- och restavfall. Idag samlar bolaget in ungefär 18 000 ton mat- och restavfall via sopbilarna. Den föreslagna ändringen kan medföra att ytterligare 8 000 till 10 000 ton förpackningsavfall ska samlas in samma väg. Utifrån det nya ansvaret har kommunen utrett och beslutat att fastighetsnära insamling av förpackningar ska ske via fyrfacksystem i Sundsvalls kommun.

Från och med 2024 är det krav på att kommuner ska tillhandahålla ett system för separat insamling av bioavfall (mat-, livsmedels- och köksavfall). Utsorteringen blir obligatorisk och riktar sig till både privatpersoner och verksamheter. Det kommer att påverka bolaget, bland annat genom att valmöjligheten att sortera ut matavfall behöver tas bort i vår avfallstaxa. Tidpunkten för införandet harmoniserar tyvärr inte med den förändrade lagstiftningen för förpackningsavfall (se ovan).

Sundsvalls kommun kommer, i likhet med flertalet andra kommuner, att vilja samordna matavfallsinsamlingen med insamlingen av förpackningar och har därför ansökt om dispens från kravet för att kunna införa systemen tillsammans och samtidigt 2028. Utgången av dispensansökan är fortfarande oklar när det gäller småhus, medan den troligen inte kommer godkännas för flerfamiljshus och verksamheter. Vi planerar därför för att införa obligatorisk utsortering av bioavfall hos flerfamiljshus och verksamheter från 1 januari 2025.

Under 2021 presenterades en utredning gällande "frival" för verksamheters kommunala avfall. Förslaget innebär att monopolet gällande kommunalt avfall avskaffas för verksamheter och att dessa kan välja vilken aktör de önskar ska sköta hanteringen. Efter att utredningen presenterades har ännu inget beslut fattats, men bolaget fortsätter att följa förslaget för att ha handlingsberedskap inför ett eventuellt framtida beslut.

RESULTAT OCH STÄLLNING

Bolagets nettoomsättning under 2023 uppgick till 181,9 (166,1) mnkr, varav försäljning till Sundsvall Vatten AB utgjorde 75 (75) procent, Reko Sundsvall AB 11 (11) procent, Timrå Vatten AB 8 (8) procent och Nordanstig Vatten AB 6 (6) procent.

Resultatet i bolaget fördelas ut till ovan nämnda ägarbolag så att resultatet efter skatt och bokslutsdispositioner alltid är noll.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag

Belopp i Tkr

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning, tkr	181 936	166 120	164 525	157 486	155 945
Resultat efter finansiella poster, tkr	36	11	28	22	59
Balansomslutning, tkr	46 557	35 894	34 196	34 441	46 953
Soliditet %	11	14	15	15	11

Eget kapital

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Fritt eget kapital</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Vid årets början	5 000	0	5 000
Årets resultat			
Vid årets slut	5 000	0	5 000

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 0, balanseras i ny räkning.

Vad beträffar företagens resultat och ställning i övrigt, hänvisas till resultat- och balansräkning med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Nettoomsättning	3	181 936	166 120
Aktiverat arbete för egen räkning		1 204	3 185
Övriga rörelseintäkter		2 607	863
		185 747	170 168
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	3,4,5,6	-44 179	-37 438
Personalkostnader	7	-135 987	-126 735
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-5 308	-5 842
Rörelseresultat		273	153
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		62	20
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-299	-162
Resultat efter finansiella poster		36	11
Resultat före skatt		36	11
Skatt på årets resultat	9	-36	-11
Årets resultat	10	0	0

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	11	10 458	1 865
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	12	2 652	8 686
		13 110	10 551
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	628	751
Inventarier, verktyg och installationer	14	15 103	11 403
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	56	167
		15 787	12 321
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	16	543	516
		543	516
Summa anläggningstillgångar		29 440	23 388
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Pågående arbeten för annans räkning		0	60
		0	60
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 314	906
Fordringar hos koncernföretag		11 306	6 361
Övriga fordringar		146	1 642
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	2 351	3 537
		17 117	12 446
<i>Kassa och bank</i>		0	0
Summa omsättningstillgångar		17 117	12 506
SUMMA TILLGÅNGAR		46 557	35 894

MittSverige Vatten & Avfall AB
556661–8756

9

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	18	5 000	5 000
		5 000	5 000
Summa eget kapital		5 000	5 000
<i>Långfristiga skulder</i>			
Koncernkonto	19	14 156	925
		14 156	925
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		720	4 565
Skulder till koncernföretag		2 468	10 785
Skatteskulder		288	14
Övriga kortfristiga skulder		4 855	3 059
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	19 070	11 546
		27 401	29 969
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		46 557	35 894

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		273	153
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.		3 360	5 861
Erhållen ränta		62	20
Erlagd ränta		-299	-162
Betald inkomstskatt		238	-49
Summa		3 634	5 823
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning/minskning varulager		60	-56
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-4 671	-2 883
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		-2 842	811
Förändring koncernkonto		13 231	7 839
Kassaflöde från den löpande verksamheten		9 412	11 534
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-7 251	-8 204
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-4 197	-3 272
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2 063	0
Avyttring/amortering av övriga finansiella tillgångar		-27	-58
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-9 412	-11 534
Finansieringsverksamheten		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	0
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0

Noter till kassaflödesanalysen**Not Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, med mera**

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Avskrivningar	5 308	5 842
Realisationsresultat vid avyttring/utrangering av anläggningstillgångar	- 1 948	19
	3 360	5 861

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Värderingsprinciper med mera

Belopp i Tkr om inget annat anges.

MittSverige Vatten & Avfall AB:s årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms.

Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Här redovisas köp och utvecklingsarbeten i programvaror & IT-system som förväntas generera ekonomiska fördelar för bolaget under en längre period. I anskaffningsvärdet ingår kostnader som direkt kan hänföras till förvärvet/anpassning av systemet medan exempelvis förarbeten och utbildning alltid tas direkt som kostnad.

Immateriella anläggningstillgångar skrivs av linjärt med avskrivningstid på 5–10 år.

Årligen genomförs en bedömning för att säkerställa att samtliga immateriella anläggningposter fortfarande bedöms relevanta och genererar/förväntas generera nytta för organisationen. Om ett projekt helt eller delvis ej uppfyller dessa kriterier så är projektet föremål för nedskrivning motsvarande den del av projektet som ej uppfyller kapitaliseringskriterierna.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5–10 år
Inventarier, verktyg och installationer	3–5 år

Inga låneutgifter aktiveras.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Fördelningen mellan operationell och finansiell leasing redovisas dock separat i notpaketet.

Finansiella instrument

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Varulager

Varulagret värderas enligt inkomstskattelagens bestämmelser till det lägsta av 97 procent av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut metoden (FIFU). För råvaror ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning: I bolaget förekommer avgiftsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts.

Ersättningar vid uppsägning: Ersättningar vid uppsägning utgår då bolaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Uppgifter om moderföretaget

MittSverige Vatten & Avfall AB är ett delägt (76 %) dotterföretag till Sundsvall Vatten AB. Moderföretag i den minsta koncernen där Sundsvall Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Stadsbacken AB, 556478–6654, Sundsvall.

Moderföretaget i den största koncernen där Sundsvall Vatten AB ingår är Sundsvalls Kommun.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga uppskattningar som innebär betydande risk för väsentlig justering av redovisade värden under kommande år har gjorts i bokslutet per 2023-12-31.

Not 3 Transaktioner med närstående

Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.

Inköp, (%)	30	27
Försäljning, (%)	84	86

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023	2022
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag	50	45
Övriga tjänster	0	2
Summa	50	47

MittSverige Vatten & Avfall AB
556661–8756

14

Not 5 Operationell leasing - leasetagare

	2023	2022
Förfaller till betalning inom ett år	2 831	2 863
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	7 450	10 088
Förfaller till betalning senare än fem år	0	0
Summa	10 281	12 950
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	5 290	4 401

Från 2023 utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda fastigheter/lokaler.

Not 6 Finansiell leasing - leasetagare

	2023	2022
Förfaller till betalning inom ett år	3 918	1 626
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	6 549	3 447
Förfaller till betalning senare än fem år	0	140
Summa	10 467	5 213
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	2 320	875

I bolagets redovisning utgörs den finansiella leasingen uteslutande av hyrda fordon.

Not 7 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medelantalet anställda

	2023	2022
Kvinnor	50	48
Män	129	130
Totalt	179	178

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

	2023	2022
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Kvinnor	1	3
Män	8	6
Totalt	9	9
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare		
Kvinnor	3	3
Män	3	3
Totalt	6	6

MittSverige Vatten & Avfall AB
556661–8756

15

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023	2022
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktör	2 274	2 352
Löner och ersättningar till övriga anställda	91 253	85 739
	93 527	88 091
Sociala avgifter enligt lag och avtal	28 375	26 868
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	356	269
Pensionskostnader för övrig personal	9 814	8 146
	38 545	35 283
Totalt	132 072	123 374

Bolagets pensionskostnader utgörs av kollektiva pensionsförsäkringar för samtliga anställda såväl som frivillig löneväxling till pension. Löner och ersättningar avser endast personal i Sverige.

Ersättningar till styrelsen avser sammanlagt 5 styrelser i bolagen MSVA, SVAB, TVAB, NVAB, Reko där kostnader ej hänförliga till MSVA vidarefaktureras till respektive bolag.

VD:s uppsägningstid är ömsesidigt 6 månader. Om bolaget säger upp VD utges utöver uppsägningslön, avgångsvederlag motsvarande 12 månadslöner. Avgångsvederlaget reduceras med belopp motsvarande lön från annan arbetsgivare eller från egen verksamhet.

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnad, Sundsvalls kommun	88	
Räntekostnad, övriga	211	162
Summa	299	162

Not 9 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Aktuell skatt	36	11
Skatt på årets resultat	36	11
Redovisat resultat före skatt	36	11
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	7	2
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	36	32
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-7	-18
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	0	6
Skattereduktion investeringar 2021	0	-11
Redovisad skattekostnad	36	11

MittSverige Vatten & Avfall AB
556661-8756

16

Not 10 Förslag till vinstdisposition

2023

Föregående års balanserat resultat
Årets resultat

0
0

Förslag till disposition

Balanseras i ny räkning

0

Not 11 Balanserade utgifter för programvaror

2023-12-31

2022-12-31

Akkumulerade anskaffningsvärden

Ingående anskaffningsvärden

18 544

17 961

-Årets investering

-Omklassificeringar

10 230

583

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

28 774

18 544

Akkumulerade avskrivningar

Ingående avskrivningar

-16 679

-15 162

Avskrivningar

-1 638

-1 517

Utgående ackumulerade avskrivningar

-18 317

-16 679

Utgående restvärde enligt plan

10 458**1 865**

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

2023-12-31

2022-12-31

Ingående nedlagda kostnader

8 686

1 065

Under året nedlagda kostnader

4 196

8 204

Under året genomförda omklassificeringar

-10 230

-583

Utgående nedlagda kostnader

2 652**8 686**

Not 13 Maskiner och andra tekniska anläggningar

2023-12-31

2022-12-31

Akkumulerade anskaffningsvärden

-Ingående anskaffningsvärden

1 284

963

-Nyanskaffningar

0

231

-Omklassificeringar

0

90

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

1 284

1 284

Akkumulerade avskrivningar

-Ingående avskrivningar

-533

-431

-Årets avskrivningar

-123

-102

Utgående ackumulerade avskrivningar

-656

-533

MittSverige Vatten & Avfall AB 17
556661-8756

Utgående restvärde enligt plan **628** **751**
Not 14 Inventarier, verktyg och installationer
2023-12-31 2022-12-31

Akkumulerade anskaffningsvärden

-Ingående anskaffningsvärden	48 989	48 138
-Nyanskaffningar	7 362	3 036
-Omklassificeringar	0	-90
-Försäljningar och utrangeringar	-7 276	-2 095

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	49 075	48 989
--	--------	--------

Akkumulerade avskrivningar

-Ingående avskrivningar	-37 586	-35 439
-Försäljningar och utrangeringar	7 161	2 076
-Årets avskrivningar	-3 547	-4 223

Utgående ackumulerade avskrivningar	-33 972	-37 586
-------------------------------------	---------	---------

Utgående restvärde enligt plan **15 103** **11 403**

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

2023-12-31 2022-12-31

Ingående nedlagda kostnader	167	162
Under året nedlagda kostnader	7 251	3 273
Under året genomförda omklassificeringar	-7 362	-3 268

Utgående nedlagda kostnader **56** **167**

Not 16 Andra långfristiga fordringar

2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	516	458
Tillkommande/avgående fordringar	27	58

Redovisat värde vid årets slut **543** **516**
Avser överskottsfond hos Skandia

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

2023-12-31 2022-12-31

Förutbetalda hyror	954	916
Förutbetalda kostnader	1 046	0
Upplupna intäkter	351	2 620

Totalt **2 351** **3 536**

MittSverige Vatten & Avfall AB
556661–8756

18

Not 18 Antal aktier och kvotvärde

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Kvotvärde		
A-aktier	1	1
Antal aktier		
A-aktier	5 000	5 000

Not 19 Koncernkonto

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	35 000	45 000
Outnyttjad del	-20 844	-44 075
Utnyttjat kreditbelopp	14 156	925

Checkräkningskrediten är ett underkonto till koncernkontot för Sundsvalls kommun.
Checkräkningskrediten är formellt kortfristig, men redovisas ändå som långfristig skuld då den förväntas bli förlängd på i huvudsak oförändrade villkor.

**Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda
intäkter**

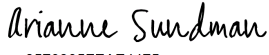
	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Arbetsgivaravgifter	4 388	2 106
Upplupna löner	604	317
Upplupna semesterlöner	5 468	5 082
Övriga poster	8 610	4 041
Summa	19 070	11 546


MittSverige Vatten & Avfall AB
556661-8756

Underskrifter

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2024-05-30 för fastställelse.

Sundsvall enligt den digitala underskriften

DocuSigned by:

8570305FEAE4475...
Arianne Sundman
Ordförande

DocuSigned by:

8F9330CE3056412...
Christer Sjödin

DocuSigned by:


1B7F2C79A48D431...
Helge Sjödin

DocuSigned by:

E58F92091724286...
Johan Engström Lockner

DocuSigned by:

0BE24A11D1934C7...
Emil Esping

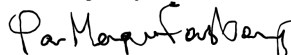
DocuSigned by:

0692CC8E236B4F8...
Tony Andersson
Vice ordförande

DocuSigned by:

23280392C1E743B...
Leif Nilsson

DocuSigned by:

80AECEC2B8504FF...
Per Patrik Gunstén

DocuSigned by:

8F6FDF599E894AC...
Per-Magnus Forsberg

DocuSigned by:

DEA04796AC943F...
Anneli Wikner
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats enligt den digitala underskriften

KPMG AB

DocuSigned by:

39AB6FDF43164FD...
Therese Malmgren
Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: C9A25848968C4E7EABB99B38C5B769A9	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: MSVA ÅR 2023.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 20	Signatures: 11
Certificate Pages: 8	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Therese Malmgren
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	therese.malmgren@kpmg.se
	IP Address: 195.84.56.2

Record Tracking

Status: Original	Holder: Therese Malmgren	Location: DocuSign
2/22/2024 10:12:50 AM	therese.malmgren@kpmg.se	

Signer Events

Anneli Wikner
 anneli.wikner@msva.se
 Security Level: Email, Account Authentication
 (None)

Signature

DocuSigned by:
Anneli Wikner
 DEA057496AC943F...

Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 95.193.46.119
 Signed using mobile

Timestamp

Sent: 2/22/2024 10:18:49 AM
 Viewed: 2/22/2024 1:40:23 PM
 Signed: 2/22/2024 1:40:42 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: 38d74a8c-59c8-5ea1-a018-7075f793be72
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 2/22/2024 1:40:01 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2/22/2024 1:40:23 PM
 ID: c11331c0-e20a-4f93-8fd5-277d92b98e8b

Arianne Sundman
 arianne.sundman@sundsvall.se
 Security Level: Email, Account Authentication
 (None)

DocuSigned by:
Arianne Sundman
 8570305FEAE4475...

Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 194.71.24.10

Sent: 2/22/2024 10:18:49 AM
 Viewed: 2/22/2024 1:23:59 PM
 Signed: 2/22/2024 1:24:23 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: 644d9454-04b5-5913-bc94-367c871ce058
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 2/22/2024 1:23:44 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2/23/2023 10:23:48 AM
 ID: 7da1edbf-1318-4eef-825e-7b4c1cc8c756

Signer Events

Signature

Timestamp

Christer Sjödin
christer.sjodin@sundsvall.se
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

DocuSigned by:

8F9330C53C56412...

Sent: 2/22/2024 10:18:50 AM
Viewed: 2/22/2024 3:07:52 PM
Signed: 2/22/2024 3:10:05 PM

Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 78.79.230.107
Signed using mobile

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: d455097a-9724-50a6-8f1c-2d3045b29ee4
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2/22/2024 3:07:31 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2/22/2024 3:07:52 PM
ID: 937556f3-ef9b-44b1-852d-92ff6545ae4b

Emil Esping
emilesping@hotmail.com
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

DocuSigned by:

DBF24A11D1934C7...

Sent: 2/22/2024 10:18:50 AM
Viewed: 2/22/2024 11:40:40 AM
Signed: 2/22/2024 11:42:12 AM

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 78.79.174.83
Signed using mobile

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: cec2221d-c8eb-5ce8-98ac-8180fabeaf4c
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2/22/2024 11:40:23 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2/21/2023 1:24:56 PM
ID: b748e00f-0f1c-4958-ba86-7e85df08e304

Helge Sjödin
helge.sjodin@gmail.com
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

DocuSigned by:

1B7F2C79A48D431...

Sent: 2/22/2024 10:18:51 AM
Viewed: 2/22/2024 1:31:40 PM
Signed: 2/22/2024 1:31:54 PM

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 95.193.174.158
Signed using mobile

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: b861cbf0-6a26-515d-9624-8c04ba546c40
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2/22/2024 1:30:18 PM

Signer Events**Signature****Timestamp****Identity Verification Details:**

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 383b5748-c587-54b2-8041-bdc6838ff225
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2/22/2024 1:31:25 PM

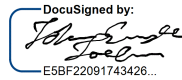
Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2/21/2023 10:30:34 AM
ID: 3ccf043b-d099-42d9-bebe-5b730b836ce1

Johan Engström Lockner

johan.e.lockner@me.com

Security Level: Email, Account Authentication
(None)



Sent: 2/22/2024 10:18:51 AM

Viewed: 2/22/2024 1:25:42 PM

Signed: 2/22/2024 1:27:57 PM

Signature Adoption: Drawn on Device

Using IP Address: 94.234.100.28

Signed using mobile

Authentication Details**Identity Verification Details:**

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 28148f2d-6b05-5d39-b87a-fce4faea8339
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2/22/2024 1:25:17 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2/22/2024 1:25:42 PM
ID: 0844d380-c3e5-4967-9886-aae46cc186ed

Leif Nilsson

leif.nilsson@sundsvall.se

Security Level: Email, Account Authentication
(None)



Sent: 2/22/2024 10:18:52 AM

Viewed: 2/22/2024 1:29:52 PM

Signed: 2/22/2024 1:33:07 PM

Signature Adoption: Pre-selected Style

Using IP Address: 90.129.203.36

Authentication Details**Identity Verification Details:**

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: b2b42983-130a-599c-895c-594e99c17953
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2/22/2024 1:29:28 PM

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 0b9256f8-d90a-50b4-b034-74e396cdcb4c
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2/22/2024 1:32:19 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2/22/2024 1:29:52 PM
ID: d55b88d9-d512-4160-845f-638718c67373

Signer Events

Per Patrik Gunsth
p.gunsth@gmail.com
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

Signature

DocuSigned by:

80AEECEC2B9504FF...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 81.25.80.184

Timestamp

Sent: 2/22/2024 10:18:53 AM
Resent: 2/22/2024 1:30:34 PM
Viewed: 2/22/2024 1:44:26 PM
Signed: 2/22/2024 1:44:57 PM

Authentication Details

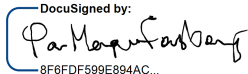
Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: ad298d6e-04fa-5db7-8c75-17b17277fde7
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2/22/2024 1:44:11 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2/22/2024 1:44:26 PM
ID: 1e83c2c8-44da-4484-80b0-85fe55550e15

Per-Magnus Forsberg
pm.forsberg17@gmail.com
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

DocuSigned by:

8F6FDF599E894AC...
Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 81.25.80.184

Sent: 2/22/2024 10:18:53 AM
Viewed: 2/22/2024 1:36:39 PM
Signed: 2/22/2024 1:37:06 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 8c4e9492-f992-5715-97c9-e704501ca15d
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2/22/2024 1:36:08 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2/21/2023 1:30:27 PM
ID: 1bf4c197-5885-4d44-aaf6-f127e147b170

Therese Malmgren
therese.malmgren@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

DocuSigned by:

39AB6FDF43164FD...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 195.84.56.2

Sent: 2/22/2024 10:18:54 AM
Viewed: 2/23/2024 8:38:38 AM
Signed: 2/23/2024 8:38:48 AM

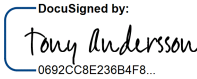
Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 11e8c79a-934d-530a-9516-52e3157c2d38
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2/23/2024 8:38:26 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Signer Events	Signature	Timestamp
Tony Andersson tony.andersson@timra.se Security Level: Email, Account Authentication (None)	 <p>DocuSigned by: Tony Andersson 0692CC8E236B4F8...</p> <p>Signature Adoption: Pre-selected Style Using IP Address: 81.25.80.184</p>	Sent: 2/22/2024 10:18:54 AM Viewed: 2/22/2024 12:53:53 PM Signed: 2/22/2024 12:54:25 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:
 Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: 0c364b80-fe1f-5e22-867f-49d8ab7d61b0
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 2/22/2024 12:53:28 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Accepted: 2/22/2024 12:53:53 PM
 ID: 6434ca7e-73df-4bb2-bf72-c78929a80cdd

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	2/22/2024 10:18:55 AM
Envelope Updated	Security Checked	2/22/2024 1:30:34 PM
Certified Delivered	Security Checked	2/22/2024 12:53:53 PM
Signing Complete	Security Checked	2/22/2024 12:54:25 PM
Completed	Security Checked	2/23/2024 8:38:48 AM
Payment Events	Status	Timestamps
Electronic Record and Signature Disclosure		

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, KPMG AB (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact KPMG AB:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: dpreporting@kpmg.se

To advise KPMG AB of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at dpreporting@kpmg.se and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from KPMG AB

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to dpreporting@kpmg.se and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with KPMG AB

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to dpreorting@kpmg.se and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’ before clicking ‘CONTINUE’ within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’, you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify KPMG AB as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by KPMG AB during the course of your relationship with KPMG AB.



Tjänsteskrivelse

Handläggare

Datum

Diarienummer

Kommunledningskontoret Annika Nyberg

2024-03-19

KS/2024:132

Årsredovisning 2023 Medelpads Räddningstjänstförbund

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna årsredovisningen för 2023.
2. Överlämna årsredovisningen till kommunfullmäktige för beslut om ansvarsfrihet.

Ärendet

Medelpads Räddningstjänstförbunds revisorer har översänt granskningsrapport av årsredovisningen samt revisionsberättelse samt årsredovisning för 2023.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2023

Revisionsberättelse

Granskningsrapport

Protokollsutdrag till:

Revisionen

Medelpads Räddningstjänstförbund

Expedieras digitalt.

**Revisorerna i Medelpads
Räddningstjänstförbund**

2024-03-06

Till kommunfullmäktige i
Sundsvalls kommun
Timrå kommun
Ånge kommun

Revisionsberättelse för år 2023

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet Medelpads Räddningstjänstförbund (organisationsnummer 222000-0422) av dess direktion.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål, lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagda rapporter.

Vi bedömer sammantaget att direktionen i Medelpads Räddningstjänstförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med de finansiella målen. Vi kan inte bedöma om resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi återoppar bifogade rapporter.


Revisorerna i Medelpads Räddningstjänstförbund

DocuSigned by:

F28E17E31D9F4B6...
Ain Liivlaid
Ordförande

DocuSigned by:

AD33DB44F067423...
Reinhold Hellgren

DocuSigned by:

F7112A246ECA4CE...
Keijo Ojala

Bilagor:

Rapport – översiktlig granskning av delårsrapport
Rapport - -granskning av grundläggande granskning
Rapport – granskning av bokslut och årsredovisning
Det sakkunniga biträdes yttrande



Översiktlig granskning

Delårsrapport per 2023-08-31

Granskningsrapport

Medelpads Räddningstjänstförbund

—
KPMG AB

2023-10-13

Snabb överblick

Delårsrapporten är upprättad enligt lagens krav och god redovisningssed

Vi bedömer att delårsrapporten, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

Finansiella mål

Gällande prognosen för år 2023 har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att ifrågasätta det återsrapporterade resultatet som inte är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt.

Resultat och prognos

Förbundets delårsresultat uppgår till -6,3 mnkr.

Årsprognosen uppgår till -7,0 mnkr vilket är 4,2 mnkr sämre än budgeterat resultat på -2,8 mnkr.



Balanskravsresultat

Direktionen bedömer att det lagstadgade balanskravet inte kommer att uppfyllas. Vi gör ingen annan bedömning.

Verksamhetsmål

Vi kan inte bedöma om det prognostiserade resultatet är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen beslutat.

Innehåll



Inledning

- Inledning
- Syfte och revisionsfrågor
- Avgränsning
- Ansvarig nämnd
- Revisionskriterier
- Metod



Granskningsresultat

- Delårsrapportens räkenskaper
- God ekonomisk hushållning
 - Bedömning
- Balanskravsresultat



Slutsats

- Delårsrapportens räkenskaper
- God ekonomisk hushållning
- Balanskravsresultat

01

Inledning

Inledning

Av 13 kap. 1§ lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597), hädanefter LKBR, framgår att kommunalförbund ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader.

Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av direktionen och som revisorerna ska göra en bedömning av.

Kommunens revisorer ska enligt 12 kap. 2§ kommunallagen (2017:275), hädanefter KL bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorernas uttalanden avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Syfte och revisionsfrågor

Den översiktliga granskningen av delårsrapporten ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultatet i delårsrapporten förenligt med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning?
- Kommer förbundet att efterleva balanskravet och har åtgärder presenterats vid ett eventuellt prognostiserat negativt balanskravsresultat?

Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av utlåtandet till direktionen.

Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2023-08-31.

Vår granskning av räkenskaperna har utförts i den omfattning som krävs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Granskningen av måluppfyllelse och bedömning av balanskravet har utförts enligt SKRs God revisionsred i kommunal verksamhet 2022. Den översiktliga granskningen har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning än den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standard on Audit, ISA, har. Vad gäller mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning samt efterlevnad av balanskrav så har granskningen utförts enligt Skyrevs (Föreningen Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer) rekommendation R5 Granskning av delårsrapport och årsredovisning.

En översiktlig granskning är begränsad i omfattning och riktar i huvudsakligen in sig på intervjuer och analyser. De granskningsåtgärder som vidtas gör det inte möjligt att sammantaget skaffa en sådan säkerhet kring alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en fullständig revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en fullständig revision har.

Vår granskning av redovisningen utgår från en bedömning av väsentlighet och risk. Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, till exempel förskingring.

I delårsrapporten har vi översiktligt granskat förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning samt tillhörande noter. Övriga delar har enbart granskats med utgångspunkt från att informationen är förenlig med informationen i de finansiella delarna.

Denna rapport sammanfattar i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Ansvarig nämnd

Granskningen avser direktionens delårsrapport som enligt 11 kap. 16§ KL ska behandlas av direktionen.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomichefen.

Revisionskriterier

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer KL, LKBR samt Rådet för kommunal redovisnings (hädanefter RKR) rekommendationer.

Vidare granskas om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av direktionen beslutade målen för ekonomi och verksamhet som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Beaktande av relevanta dokument
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Översiktlig analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av direktionen beslutade målen
- Översiktlig analys och granskning av balans- och resultaträkningen samt resultatprognos

02

Gransknings- resultat

Granskningsresultat

Nedan redogörs för resultatet av den översiktliga granskningen och de noteringar som gjorts i samband med denna.

Delårsrapportens räkenskaper

Enligt 13 kap. 2§ LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i rekommendation RKR R17 Delårsrapport vad förvaltningsberättelsen ska innehålla för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

Utöver vad som preciseras gällande den förenklade förvaltningsberättelsen ska en delårsrapport även innehålla resultaträkning, balansräkning, översiktlig beskrivning av förbundets drift- och investeringsverksamhet samt noter.

Det har i samband med granskningen inte noterats några avvikelser.

God ekonomisk hushållning

Enligt 11 kap. KL ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Direktionen har i budgetdokumentet "Mål & resursplan 2023" fastställt sju mål med ett antal indikatorer/aktiviteter till varje mål. Ett av målen har rubriken "God ekonomisk hushållning" och nio indikatorer/aktiviteter som vi tolkar som de finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Vi har därför inte kommenterat övriga sex mål i mål- och resursplanen

Vi konstaterar att direktionen har gjort bedömningen att "MRF har svårt att nå målen gällande god ekonomisk hushållning...". Vi tolkar det som att bedömningen är att god ekonomisk hushållning inte kommer att uppnås

De indikatorer som har kommenterats är finansiella målet om 2 % ägarbidraget och självfinansieringsgrad på minst 100 %. Ingen av dessa två indikatorer bedöms uppnås. Övriga indikatorer har inte redovisats i delårsrapporten.

Enligt uppgift pågår ett arbete med att utveckla målarbetet.

Balanskravsresultat

En kommun och kommunalförbund ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat. RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och KL.

Förbundet redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Av delårsrapporten framgår det att förbundets prognostiserade balanskravsresultat uppgår till -7,5 mnkr.

Tidigare räkenskapsårs negativa balanskravsresultat uppgår till -1,4 mnkr. Enligt uppgift pågår en diskussion om återställande av det negativa balanskravsresultatet med ägarkommunerna.

03

Slutsats

Slutsats - Delårsrapportens räkenskaper

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Slutsats – God ekonomisk hushållning

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapporten har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att ifrågasätta det återrapporterade resultatet. Det innebär att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2023.

Gällande verksamhetsmålen konstaterar vi att det i delårsrapporten saknas en tillräcklig avrapportering av verksamhetsmålen för att det ska vara möjligt för oss att bedöma om det redovisade prognostiserade resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat.

Slutsats – Balanskravsresultat

Vi konstaterar, utifrån den helårsprognos som lämnas i delårsrapporten, att direktionen bedömer att det lagstadgade balanskravet inte kommer att uppfyllas. Vi ser ingen anledning till att göra en annan bedömning, beaktat de osäkerhetsfaktorer som en prognos innebär.

Sundsvall den 13 oktober 2023

DocuSigned by:
Kristoffer Bodin
089E0E6FD5A64A8...

Kristoffer Bodin

Auktoriserad revisor

DocuSigned by:
Lars Skoglund
F2BE594B7DF141F...

Lars Skoglund

Auktoriserad revisor

DocuSigned by:
Lena Medin
9CB391F9DD1D41B...

Lena Medin

Certifierad kommunal revisor



[kpmg.se](https://www.kpmg.se)

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2023 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

The KPMG name and logo are trademarks used under license by the independent member firms of the KPMG global organization.

Document Classification: KPMG Public



Grundläggande granskning

Rapport

Medelpads Räddningstjänstförbund

KPMG AB

2024-03-06

Antal sidor 10



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Bakgrund	3
2.1	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	3
2.2	Revisionskriterier	3
2.3	Metod	3
3	Resultat av granskningen	4
3.1	Målstyrning	4
3.2	Ekonomistyrning	6
3.3	Uppföljning av intern kontroll	7
4	Samlad bedömning och rekommendationer	9



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

1 Sammanfattning

Kommunallagen (KL 12 kap 1§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska alla verksamhet som bedrivs inom kommunalförbundets verksamhetsområde.

Den grundläggande granskningen omfattar en översiktlig granskning av måluppfyllelse samt styrning och intern kontroll.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om direktionen har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att det finns utrymme för utveckling vad gäller arbetet med målstyrning, främst avseende struktur och uppföljning. Vi noterar dock att arbete pågår med ny styrmodell vilket vi ser positivt på. Vad gäller ekonomistyrning anser vi att aktivt arbete bör fortsätta kontinuerligt med att nå en budget i balans. Vidare bedömer vi att det bör säkerställas att påbörjat utvecklingsarbete med intern kontroll fullföljs för att skapa ett systematiskt arbete i alla delar av den interna kontrollen.

Utifrån resultatet av vår granskning rekommenderar vi förbundsdirktionen att:

- Säkerställa en tydlig struktur i målstyrningen i samband med implementering av den nya styrmodellen som möjliggör utvärdering av målen, se avsnitt 3.1
- Fortsätta arbeta aktivt med ekonomin och vidta åtgärder för att nå en ekonomi i balans, se avsnitt 3.2
- Säkerställa att utvecklingsarbetet med intern kontroll fullföljs, se avsnitt 3.3



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

2 Bakgrund

Kommunallagen (KL 12 kap 1§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska alla verksamhet som bedrivs inom kommunalförbundets verksamhetsområde.

Den grundläggande granskningen omfattar en översiktlig granskning av måluppfyllelse samt styrning och intern kontroll.

2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen var att bedöma om direktionen har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Granskningen har besvarat följande revisionsfrågor:

- Har direktionen säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med fastställda mål och uppdrag?
 - Vidtar direktionen åtgärder vid eventuella avvikelser?
- Har direktionen säkerställt att den får tillräcklig uppföljning och rapportering avseende verksamhetens ekonomi och resultat?
 - Vidtar direktionen åtgärder vid eventuella avvikelser?
 - Har direktionen kommunicerat till respektive kommunfullmäktige angående svårigheten att nå det ekonomiska målet?
- Har direktionen en struktur för arbetet med sin interna kontroll som gör att det finns förutsättningar att bedriva den på ett systematiskt och ändamålsenligt sätt?

2.2 Revisionskriterier

I granskningen utgörs revisionskriterierna av:

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

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta underlag, däribland mål- och resursplan 2023 inkluderande ekonomisk plan 2024 – 2026, internkontrollplan 2023, delårsrapport 2 2023 och årsredovisning 2023.
- Intervju/avstämning med direktionens ordförande och förbundschef.

Rapporten är faktakontrollerad av direktionens ordförande, förbundschef och ekonomichef.



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

3 Resultat av granskningen

3.1 Målstyrning

Förbundsdirektionen i Medelpads Räddningstjänstförbund (MRF) antog i december 2022 en mål- och resursplan för år 2023¹. Direktionen och ägarkommunerna har tagit fram en vision, *ett tryggt, säkert och hållbart samhälle*, samt en verksamhetsidé som sammanfattar hur förbundet ska närma sig visionen.

För styrning av förbundet finns ett antal styrdokument som bland annat kopplar till målen. Det noteras i mål- och resursplanen att den röda tråden mellan styrdokumenten och hur den kommuniceras är avgörande för att styrningen ska fungera. Förvaltningen ska styra med verksamhetsplaner som bryter ner målen till aktiviteter.

Av mål- och resursplanen framgår sju mål:

1. En aktiv roll i arbetet med social hållbarhet
2. Oavsett vad som händer ska räddningstjänsten fungera
3. Ansvarsfullt miljöarbete
4. Kvalitet och rättssäkerhet i fokus
5. Nya räddningsstationer i Sundsvall, Timrå och Liden för framtidens verksamhet.
6. Personalpolitik i framkant.
7. En god ekonomisk hushållning.

För respektive mål framgår beskrivning av målet, beskrivning av vilket resultat som ska uppnås, indikatorer för uppföljning, koppling till Agenda 2030 samt att verksamhetsplan och i vissa fall specifika styrdokument ska tas fram. Dock framgår inte målvärden för samtliga indikatorer. Det framgår inte heller, av varken målen eller alla indikatorer, en tydlig riktning som arbetet ska gå mot som kan ligga till grund för bedömning av måluppfyllelsen.

De specifika styrdokument som tagits fram kopplat till målen är en miljöplan för mål tre, internkontrollplan för mål fyra, arbetsmiljöplan och likabehandlingsplan för mål sex samt ekonomiförsörjningsplan för mål sju.

Vidare ska det enligt mål- och resursplanen finnas ett handlingsprogram för förebyggande verksamhet och verksamhet för räddningstjänst. Programmet ska återge faktiska och förväntade förhållanden avseende riskbild, mål, förmåga och verksamhet.

Ett handlingsprogram har fastställts av direktionen för perioden 2022 – 2023². Av detta framgår två mål för ovanstående verksamheter:

1. Den förebyggande verksamheten ska arbeta för att hela samhället ska ha ett gott skydd mot olyckor.
2. Räddningstjänstens förmåga till räddningsinsats skapar trygghet och alla räddningsinsatser genomförs på ett professionellt sätt.

¹ Direktionen 2022-12-09 § 58

² Direktionen 2022-04-08 § 22



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

Kopplat till handlingsprogrammets mål framgår beskrivning av målen, beskrivning av vilket resultat som ska uppnås, indikatorer för uppföljning, koppling till Agenda 2030 samt att förvaltningen beslutar om årlig verksamhetsplan kopplat till målen.

Uppföljning av mål- och resursplanen ska ske i delårsrapport 1 och 2³ samt årsredovisning. Uppföljning av handlingsprogrammet sker på årsbasis.

Av delårsrapport 2 framgår att per den sista augusti är samtliga mål förutom mål sju, *en god ekonomisk hushållning*, delvis uppfyllda. Resultatet prognostiseras vara detsamma vid årsslutet.

Av årsredovisningen 2023⁴ framgår att fem av sju mål är uppfyllda vid årets slut. Mål fem, *nya räddningsstationer i Sundsvall, Timrå och Liden*, är delvis uppfyllt och mål sju, *en god ekonomisk hushållning*, är inte uppfyllt.

Vidare framgår av årsredovisningen att handlingsprogrammets två mål bedöms vara uppfyllda.

Vad gäller åtgärder vid eventuella avvikelser framkom i intervju att normalt sett ska en handlingsplan tas fram för de mål som inte uppnås. Då det ej uppfyllda målet avser god ekonomisk hushållning redovisas detta ytterligare under avsnitt 3.2.

Av mål- och resursplanen för 2023 framgår att genom mål- och resursplanen samt handlingsprogrammet för 2022 – 2023 tas steg mot en ny styrmodell där dessa dokument kompletterar varandra som direktionens styrmodell. Den nya styrmodellen kommer ge direktionen mer tillgång till en mer enhetlig styrning med mål som är objektivt uppföljningsbara.

Av årsredovisningen för 2023 framgår att i och med den nya styrmodellen ska det till kommande mål finnas tillhörande delmål med indikatorer. I intervju framkom att direktionen ska besluta vilken nivå som ska uppnås för att en indikator ska bedömas vara uppnådd samt hur många indikatorer som ska uppnås för att ett mål ska bedömas vara fullt ut uppnått. Arbetet med detta påbörjas under år 2024 och förväntas få full effekt år 2025.

3.1.1 Bedömning

Vi noterar att styrdokument har tagits fram kopplat till olika mål. Däremot saknas målvärden, eller någon tydlig riktning, för ett antal indikatorer. Vi anser därför att det inte finns tillräcklig tydlighet och struktur som möjliggör för utvärdering om målen har uppnåtts eller inte. Vi ser positivt på att detta ska ses över i och med den nya styrmodellen.

Vidare noterar vi att måluppfyllelsen till största delen är god. Vi ser dock gärna att möjligheter till åtgärder alltid ses över när avvikelser identifieras.

³ Direktionen 2023-10-06 § 29

⁴ Direktionen 2024-02-09 § 3



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

3.2 Ekonomistyrning

Av mål- och resursplanen framgår att 2023 års intäkter budgeteras till drygt 176,9 mnkr och kostnaderna budgeteras till drygt 179,7 mnkr. Att det budgeteras för ett underskott förklaras delvis av prishöjningar på material för räddningsinsatser, drivmedel till fordon, försäkringar, service, underhåll av fordon och utrustning samt prishöjningar från ägarkommunerna i form av exempelvis ökade hyror och prishöjningar för IT-tjänster. Vidare framgår av mål- och resursplanen att MRF har mycket begränsade möjligheter att kunna minska kostnaderna och öka intäkterna.

Ekonomi har följts upp i månadsrapporter samt delårsrapport 1 och 2. Av delårsrapport 2 framgår att resultatet per den sista augusti är ett underskott på drygt -6,3 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott på drygt -7 mnkr.

Av årsredovisningen för 2023 framgår ett underskott om drygt - 3,9 mnkr. Enligt intervjuade förklarades skillnaden mellan resultatet och prognosen i delårsrapporten av att intäkter från ökad medlemsram inte räknades med i prognosen.

Förvaltningen föreslog i november 2023 direktionen att godkänna en hemställan till respektive kommunfullmäktige om ökad medelstilldelning för år 2024 genom höjning av den ekonomiska ramen med 29,6 mnkr i förhållande till 2023 års nivå för att uppnå ekonomisk balans. Direktionen beslutade att godkänna detta⁵.

I intervju framkom att återrapportering till respektive kommunfullmäktige sker genom ägarrådet där även direktionens arbetsutskott deltar. Inför återrapportering diskuterar enligt uppgift direktionen vad som ska lyftas under ägarrådet. Det tas dock inga formella beslut om detta. Ägarråd uppges hållas två gånger per år och på ett av dessa utgör ekonomi en prioriterad fråga.

Av årsredovisningen framgår att en ekonomigrupp har inrättats under hösten 2023 bestående av ekonomichefer från ägarkommunerna samt förbundets biträdande förbundschef och ekonomichef. Gruppen ska arbeta fram en plan för förbundet att nå en ekonomi i balans. Utöver detta har gruppen fått ett utökat uppdrag att föreslå förändringar i det sätt som förbundets ekonomiska ram beräknas. I årsredovisningen noteras att det hittillsvarande arbetet ser ut att resultera i förbättrade möjligheter för förbundet att hantera sin ekonomiförsörjning och minska den osäkerhet som råder kring ekonomiska förutsättningar. Gruppens arbete kommer enligt uppgift att fortsätta under år 2024.

Enligt uppgift sker även viss återrapportering till respektive fullmäktige genom ekonomigruppen och direkt genom direktionens medlemmar.

3.2.1 Bedömning

Vi bedömer att direktionen får regelbunden ekonomisk uppföljning.

Vissa åtgärder har enligt uppgift vidtagits av direktionen men eftersom bedömningen är att dessa inte är tillräckliga har hemställan till respektive kommunfullmäktige gjorts under hösten 2023.

⁵ Direktionen 2023-11-03 § 46



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

Såsom vi uppfattar sker kommunikation till respektive fullmäktige genom bland annat ägarråd och ekonomigrupp samt delårsrapport och årsredovisning.

Utifrån att beslut om ytterligare medel enligt hemställan inte har beslutats ser vi fortsatt behov av att direktionen vidtar åtgärder.

3.3 Uppföljning av intern kontroll

Direktionen antog i februari 2023 en internkontrollplan för året⁶. Inför framtagandet av internkontrollplanen har ledningsgruppen enligt uppgift gått igenom faktorer som påverkar förbundets styrning och uppföljning samt förvaltning, både internt och externt. Ledningsgruppen tar fram kontrollpunkter till direktionens arbetsutskott som väljer ut de kontrollpunkter som anses vara viktigast att inkludera i internkontrollplanen. Planen antas därefter av direktionen. Detta har dock inte dokumenterats.

Internkontrollplanen omfattar fyra mål med aktiviteter. Av internkontrollplanen framgår att den interna kontrollen innehåller flera processer och moment. Dessa är tydlig ansvarsfördelning, riskbedömning och riskhantering, faktiska kontrollaktiviteter av olika slag, information och kommunikation, uppföljning och utvärdering för lärande samt förbättring. För att arbetet ska ge långsiktig nytta ska arbetet inriktas på delaktighet med personalen gällande vad som ska kontrolleras, hur arbetet ska genomföras och hur uppföljningen ska ske. Uppföljningen av målen ska mätas genom indikatorer som utgörs av antal avvikelser vid kontroller.

Enligt erhållna uppgifter har uppföljningen av internkontrollplanen 2023 vid granskningstillfället begränsats till förbundschefens självdeklaration beträffande intern kontroll och direktionen har beslutat att översända denna till ägarkommunerna⁷. Att uppföljning till största delen har uteblivit under året förklaras av det ekonomiska läget, utmaningar kring bemanning inom vissa delar av organisationen, uppbyggnad av arbetet med räddningstjänst under höjd beredskap samt svårigheter i hantering av nya arbetstidsregler.

Enligt uppgift behöver internkontrollarbetet förbättras under år 2024. I samband med att direktionen ska ta ställning till internkontrollplanen för år 2024 förväntas att viss uppföljning av 2023 års arbete ska genomföras. Vidare uppges att förvaltningens förslag inför 2024 års internkontrollplan är att inte anta några nya kontrollpunkter utan att 2023 års kontrollpunkter slutförs.

Vidare planeras enligt uppgift att inför 2025 års internkontrollplan, och framåt, ska risk- och väsentlighetsanalys med SWOT-analys genomföras av hela förbundsdirektionen. I övrigt uppges att MRF följer Sundsvalls kommuns styrprinciper för intern kontroll i enlighet med ägaruppdraget. Det noterades även i intervju att arbetet med internkontrollplan inte har prioriterats tillräckligt och att kontrollpunkter inte har beslutats med tillräckliga underlag. Det planerade arbetet med risk- och väsentlighetsanalys uppges vara en del i att åtgärda detta.

⁶ Direktionen 2023-02-17 § 4

⁷ Direktionen 2024-02-09 § 6



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

3.3.1 Bedömning

Vi bedömer att MRFs arbete med intern kontroll för år 2023 inte har en struktur som skapar förutsättningar att bedriva arbetet på ett systematiskt och ändamålsenligt sätt.

Vi noterar dock att ett arbete har påbörjats med att skapa struktur för den interna kontrollen. Vi anser att det är viktigt att detta fullföljs. Vi menar att en tydlig struktur för arbetet skulle skapa systematik och större möjligheter att bedriva en effektiv intern kontroll.



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

4 Samlad bedömning och rekommendationer

Syftet med granskningen har varit att bedöma om direktionen har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att det finns utrymme för utveckling vad gäller arbetet med målstyrning, främst avseende struktur och uppföljning. Vi noterar dock att arbete pågår med ny styrmodell vilket vi ser positivt på. Vad gäller ekonomistyrning anser vi att aktivt arbete bör fortsätta kontinuerligt med att nå en budget i balans. Vidare bedömer vi att det bör säkerställas att påbörjat utvecklingsarbete med intern kontroll fullföljs för att skapa ett systematiskt arbete i alla delar av den interna kontrollen.

Utifrån resultatet av vår granskning rekommenderar vi förbundsdirktionen att:

- Säkerställa en tydlig struktur i målstyrningen i samband med implementering av den nya styrmodellen som möjliggör utvärdering av målen, se avsnitt 3.1
- Fortsätta arbeta aktivt med ekonomin och vidta åtgärder för att nå en ekonomi i balans, se avsnitt 3.2
- Säkerställa att utvecklingsarbetet med intern kontroll fullföljs, se avsnitt 3.3



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

Datum som ovan

KPMG AB

DocuSigned by:
Lena Medin
9CB391F9DD1D41B...
Lena Medin

Certifierad kommunal yrkesrevisor

DocuSigned by:
Kristin Larsson
AC68F42812FC43C...
Kristin Larsson
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.



Granskning av bokslut och årsredovisning

2023-12-31

Rapport

Medelpads Räddningstjänstförbund

KPMG AB

2024-03-06

Antal sidor 8



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	1
1.1	Årsredovisningens räkenskaper	1
1.2	God ekonomisk hushållning	1
1.3	Balanskravsresultat	1
1.4	Övriga iakttagelser	2
1.5	Rekommendationer	2
2	Bakgrund	3
2.1	Syfte och revisionsfrågor	3
2.2	Avgränsning	4
2.3	Revisionskriterier	4
2.4	Metod	4
3	Resultat av granskningen	6
3.1	Årsredovisningens räkenskaper	6
3.1.1	Bedömning	6
3.2	God ekonomisk hushållning	6
3.2.1	Bedömning	7
3.3	Balanskravsresultat	7
3.3.1	Bedömning	8
3.4	Övriga iakttagelser	8
3.4.1	Bedömning	8



1 Sammanfattning

Vi har av Medelpads Räddningstjänstförbunds (MRF) revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Syftet med granskningarna är att bedöma om förbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt god redovisningssed i kommuner och regioner.

Nedan följer en sammanfattning av granskningens bedömningar och rekommendationer.

1.1 Årsredovisningens räkenskaper

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med LKBR och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

1.2 God ekonomisk hushållning

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att ifrågasätta det återrapporterade resultatet. Det innebär att resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budgeten för 2023.

Vi konstaterar att avrapporteringen av verksamhetsmål i årsredovisningen saknar tillräcklig tydlighet, struktur och helhet och som en följd av detta är det inte möjligt för oss att bedöma om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat.

Vi har noterat att det pågår ett arbete med att utveckla redovisning och utvärdering av målen kopplade till god ekonomisk hushållning.

1.3 Balanskravsresultat

Förbundet redovisar ett balanskravsresultat på -4,2 mnkr. Det finns ett ingående negativt resultat på -2,5 mnkr vilket ger ett utgående negativt resultat på -6,7 mnkr.

Enligt årsredovisningen pågår samtal med ägarkommunerna kring underskottet.

Vi noterar att underskottet från år 2021, - 0,9 mnkr, ska återställas under år 2024. Någon plan för återställande framgår inte av årsredovisningen.



Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet inte uppfylls. Vi bedömer utifrån årsredovisning att erforderliga uppgifter inte framgår om när och hur reglering av det negativa balanskravsresultatet ska genomföras.

1.4 Övriga iakttagelser

Vi har i vår granskning även noterat att det saknas en rutin för att attestera manuella bokföringsorders.

1.5 Rekommendationer

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi direktionen att:

- redovisa en konkret plan för hur det negativa balanskravsresultatet ska hanteras.
- Vi rekommenderar direktionen att se över rutinerna för att attestera manuella bokföringsorders.



2 Bakgrund

Vi har av Medelpads Räddningstjänstförbunds (MRF) revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Förbundets revisorer ska enligt 12 kap. kommunallagen (2017:725) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorerna ska vid granskning av årsredovisning pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisorernas revisionsberättelse.

Från och med den 1 januari 2023 ska årsredovisningen granskas enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Standarden ska tillämpas av de sakkunniga som utför räkenskapsrevision på uppdrag av förtroendevalda revisorer i kommuner, regioner, kommunalförbund och samordningsförbund.

Standarden består av:

- Ramverk
- Anvisningar för tillämpning i kommunal räkenskapsrevision av International Standards on Auditing (ISA) samt International Standard on Review Engagements (ISRE 2410) inklusive tillämpningsanvisning för granskning av drift-och investeringsredovisning (enligt ISA 501)
- Instruktion för granskning av ev. sammanställda räkenskaper
- Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse

Följande moment regleras inte av standarden utan tillkommer, i enlighet med SKR:s God revisionssed i kommunal verksamhet 2022:

- Granskningen av utfallet rörande verksamhetsmålen med betydelse för god ekonomisk hushållning samt själva bedömningen av huruvida resultaten i årsredovisningen är förenliga med verksamhetsmålen samt de finansiella målen.
- Bedömning om förbundet efterlever balanskravet samt eventuellt åberopande av synnerliga skäl omfattas inte av Standard för kommunal räkenskapsrevision.

2.1 Syfte och revisionsfrågor

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Syftet med granskningarna är att bedöma om förbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner.

Granskningen av årsredovisningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året?
- Är förvaltningsberättelsens lagstadgade delar förenliga med årsredovisningens övriga delar?



- Har förvaltningsberättelsen upprättats i enlighet med LKBR?
- Är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål som direktionen beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning?
- Efterlever förbundet balanskravet och har eventuella negativa balanskravsresultat och åberopande av synnerliga skäl hanterats korrekt?

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar årsredovisningen per 2023-12-31. Granskningen av räkenskaperna har utförts i den omfattning som krävs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Granskningen av måluppfyllelse och bedömning av balanskravet har utförts enligt SKR:s God revisionsned i kommunal verksamhet 2022.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

2.3 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för våra bedömningar avseende årsredovisningens räkenskaper bygger på följande revisionskriterier:

- Kommunallag (KL) och lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningsned, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR)

Vid bedömning av god ekonomisk hushållning bygger vår bedömning även på:

- Interna regelverk och instruktioner
- Direktionsbeslut

2.4 Metod

Granskningarna har genomförts genom bland annat:

- Processgenomgång
- Stickprov och andra urvalsmetoder
- Dataanalys
- Kartläggning av IT-miljön
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Avstämning mot redovisningsregelverk
- Granskning av interna kontroller som är av relevans för upprättandet av de finansiella rapporterna
- Verifiering av årsredovisning mot huvudbok samt underlag för denna

Revisionens faser kan kategoriseras i Planering, Genomförande och Rapportering.

I planeringsfasen har vi haft inledande genomgång av villkoren för uppdraget, fastställande av vilka dokumentationskrav som finns, vem som bär ansvaret vid oegentligheter samt kommunikationen under revisionens gång.



En viktig del i planeringsfasen är att identifiera risker, värdera riskernas utifrån allvarlighet och sannolikhet samt att identifiera lämpliga granskningsåtgärder.

Genomförandefasen har omfattat fortsatt planering då den interna kontrollen som har översiktligt granskats och de iakttagelser som gjorts i samband med denna granskning har beaktats i granskningen av årsbokslutet. Granskningen av den interna kontrollen tar sin utgångspunkt i kundens processer, bedömningar i redovisningen och finansiella ramverk. Förståelsen för de väsentliga processerna har dokumenterats och en bedömning kring risken för oegentligheter har gjorts. Vidare utgör IT-miljön en viktig del av förbundets verksamhet och en dokumenterad förståelse kopplat till detta område har ingått som en del av den interna kontrollen. Vi har skaffat oss en förståelse för den interna kontrollen för att identifiera lämpliga granskningsåtgärder men inte för att uttala oss om effektiviteten i kontrollerna/processerna.

En revisionsstrategi har bestämts utifrån den inledande planeringen och den förståelse som skaffats i samband med granskningen av den interna kontrollen. Andra delen av genomförandefasen har omfattat inhämtande av revisionsbevis genom granskning och dokumentation av:

- Balans och resultaträkning
- Närståendetransaktioner
- Sammanställda räkenskaper
- Drift- och investeringsredovisningen
- Förvaltningsberättelse

Som en del i den avslutande fasen har vi inhämtat ett skriftligt uttalande enligt ISA 580. Det har inhämtats från den tjänsteperson som har uppdraget att verkställa bokslutsprocessen och den interna kontrollen i förbundets redovisning, system och rutiner.

Granskningarna avser förbundets årsredovisning som avgetts av direktionen den 2024-02-09.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomichefen.



3 Resultat av granskningen

Nedan redogörs för resultatet av granskningen och de noteringar som gjorts i samband med denna.

3.1 Årsredovisningens räkenskaper

Enligt 4 kap. 1 § LKBR ska en årsredovisning innehålla en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftredovisning, investeringsredovisning och sammanställda räkenskaper (om sådana upprättas enligt 12 kap 2 § LKBR).

Det har i samband med granskningen inte noterats några avvikelser.

3.1.1 Bedömning

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med LKBR och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

3.2 God ekonomisk hushållning

Kommuner, regioner och kommunalförbund ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i KL 10 kap. 2-6 §§ (hel- och delägda kommunala bolag, stiftelser och föreningar).

I KL stadgas även att kommunalförbund ska ha en god ekonomisk hushållning, vilket får ses som ett överordnat krav och innebär i de allra flesta fall att det inte räcker med att intäkterna enbart täcker kostnaderna, eftersom det på längre sikt urholkar förbundets ekonomi.

Enligt kommunallagens bestämmelser ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Direktionen har i budgetdokumentet "Mål & resursplan 2023" fastställt sju mål med ett antal indikatorer/aktiviteter till varje mål. Ett av målen har rubriken "God ekonomisk hushållning" och nio indikatorer/aktiviteter som vi tolkar som de finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Vi har därför inte kommenterat övriga sex mål i mål- och resursplanen.

Direktionen kommenterar inte direkt den sammantagna bedömningen gällande god ekonomisk hushållning men målet har bedömts som rätt vilket står för "Målet bedöms inte vara uppfyllt". Utifrån det tolkar vi det som att den sammantagna bedömningen är att förbundet inte har uppnått god ekonomisk hushållning.



De nio indikatorerna/aktiviteterna är inte uppdelade i finansiella eller verksamhetsmål. Indikatorerna/aktiviteterna är:

- Ett positivt resultat beräknat på minst 2 % av ägarbidraget sett i ett treårsperspektiv
- En självfinansieringsgrad på minst 100 % för att kunna finansiera investeringar med egna medel
- Sjukskrivningsnivån
- Avtalstrohet vid inköp i procent
- Minska kostnaderna för inköp med 1 % per år under en treårsperiod med beaktande av årliga kostnadsökningar
- Kostnader för upprätthållande av operativ förmåga
- Reparations- och underhållskostnader
- Kostnader förbrukningsinventarier
- Nedlagd tid per tillsyn

Vi tolkar det som att de två första målen är finansiella mål medan övriga är verksamhetsmål.

I årsredovisningen utvärderas de fem första målen. Resterade fyra mål utvärderas inte. De två finansiella målen uppnås inte. Av de tre utvärderade verksamhetsmålen bedömer direktionen att endast sjukskrivningsnivån har uppnåtts.

3.2.1 **Bedömning**

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att ifrågasätta det återrapporterade resultatet. Det innebär att resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budgeten för 2023.

Vi konstaterar att avrapporteringen av verksamhetsmål i årsredovisningen saknar tillräcklig tydlighet, struktur och helhet och som en följd av detta är det inte möjligt för oss att bedöma om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat.

Vi har noterat att det pågår ett arbete med att utveckla redovisning och utvärdering av målen kopplade till god ekonomiska hushållning.

3.3 **Balanskravsresultat**

Ett kommunalförbund ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat. RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och KL.

Förbundet redovisar ett balanskravsresultat på -4,2 mnkr. Det finns ett ingående negativt resultat på -2,5 mnkr vilket ger ett utgående negativt resultat på -6,7 mnkr.



Enligt årsredovisningen pågår samtal med ägarkommunerna kring underskottet. Vidare framgår att under första halvan av år 2024 förväntas beslut fattas om hur tidigare underskott ska återställas.

3.3.1 Bedömning

Akkumulerat balanskravsunderskott uppgår till -6,7 mnkr. Av detta ska underskottet från år 2021, -0,9 mnkr, återställas under år 2024. Det framgår inte när och hur reglering balanskravsresultatet ska genomföras.

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet inte uppfylls. Vi bedömer utifrån årsredovisning att erforderliga uppgifter inte framgår om när och hur reglering av det negativa balanskravsresultatet ska genomföras.

Vi rekommenderar direktionen att redovisa en konkret plan för hur det negativa balanskravsresultatet ska hanteras.

3.4 Övriga iakttagelser

Vi har i vår granskning även noterat följande avvikelser:

- Det saknas en rutin för att attestera manuella bokföringsorders.

3.4.1 Bedömning

Då manuella bokföringsorders möjliggör justeringar i redovisningen helt utanför upprättade systemkontroller är sådana transaktioner alltid förknippade med hög risk. Vi anser att manuella bokföringsorders bör attesteras även när det handlar om mer rutinartade transaktioner som ombokningar eller rättelser för att minska risken för fel.

Vi rekommenderar direktionen att se över rutinerna för att attestera manuella bokföringsorders.

Datum som ovan

KPMG AB
 DocuSigned by:

Lars Skoglund
 F2BE594B7DF141F...
 Lars Skoglund

Auktorsiserad revisor
 DocuSigned by:

Kristoffer Bodin
 089E0F6FD5A64A8...
 Kristoffer Bodin

Auktorsiserad revisor
 DocuSigned by:

Lena Medin
 9CB391F9DD1D41B...
 Lena Medin

Certifierad kommunal revisor



Det sakkunniga biträdets yttrande

Till revisorerna i Medelpads Räddningstjänstförbund (org.nr 222000-0422)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Medelpads Räddningstjänstförbund utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* för år 2023-01-01–2023-12-31.

Våra uttalanden i detta yttrande är förenliga med innehållet i den revisionsrapport som har överlämnats till förbundets förtroendevalda revisorer 2024-03-06.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* för Medelpads Räddningstjänstförbund för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet Det sakkunniga biträdets ansvar. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till förbundet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna 1-29. Det är direktionen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Direktionens ansvar

Det är direktionen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Direktionen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller

några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Det sakkunniga biträdets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande som en del av en revisionsrapport till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av

oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i direktionens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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



Det sakkunniga bitrådets granskning av förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna

Det är direktionen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och att den upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Sundsvall den 6 mars 2024

KPMG AB

DocuSigned by:

F2BE594B7DF141F...
Lars Skoglund
Auktoriserad revisor

Medelpads Räddningstjänstförbund
Revisorerna

2024-03-06

Till Direktionen för Medelpads Räddningstjänstförbund
För kännedom Kommunfullmäktige i Sundsvall, Timrå och Ånge kommuner

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

KPMG har på uppdrag av kommunalförbundets revisorer genomfört en granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31.

Revisionen önskar att direktionen lämnar synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten senast den 20 maj 2024. Av svaret bör det framgå vilka eventuella åtgärder som ska vidtas och när de beräknas vara genomförda.

Svaret kan skickas till lena.medin@kpmg.se.

Revisorerna i Medelpads Räddningstjänstförbund

DocuSigned by:

F28E17E31D9F4B6...
Ain Liivlaid
Ordförande

DocuSigned by:

AD33DB44F067423...
Reinhold Hellgren

DocuSigned by:

E7112A246ECA4CE...
Keijo Ojala



Granskning av bokslut och årsredovisning

2023-12-31

Rapport

Medelpads Räddningstjänstförbund

KPMG AB

2024-03-06

Antal sidor 8



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	1
1.1	Årsredovisningens räkenskaper	1
1.2	God ekonomisk hushållning	1
1.3	Balanskravsresultat	1
1.4	Övriga iakttagelser	2
1.5	Rekommendationer	2
2	Bakgrund	3
2.1	Syfte och revisionsfrågor	3
2.2	Avgränsning	4
2.3	Revisionskriterier	4
2.4	Metod	4
3	Resultat av granskningen	6
3.1	Årsredovisningens räkenskaper	6
3.1.1	Bedömning	6
3.2	God ekonomisk hushållning	6
3.2.1	Bedömning	7
3.3	Balanskravsresultat	7
3.3.1	Bedömning	8
3.4	Övriga iakttagelser	8
3.4.1	Bedömning	8



1 Sammanfattning

Vi har av Medelpads Räddningstjänstförbunds (MRF) revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Syftet med granskningarna är att bedöma om förbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt god redovisningssed i kommuner och regioner.

Nedan följer en sammanfattning av granskningens bedömningar och rekommendationer.

1.1 Årsredovisningens räkenskaper

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med LKBR och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

1.2 God ekonomisk hushållning

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att ifrågasätta det återrapporterade resultatet. Det innebär att resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budgeten för 2023.

Vi konstaterar att avrapporteringen av verksamhetsmål i årsredovisningen saknar tillräcklig tydlighet, struktur och helhet och som en följd av detta är det inte möjligt för oss att bedöma om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat.

Vi har noterat att det pågår ett arbete med att utveckla redovisning och utvärdering av målen kopplade till god ekonomisk hushållning.

1.3 Balanskravsresultat

Förbundet redovisar ett balanskravsresultat på -4,2 mnkr. Det finns ett ingående negativt resultat på -2,5 mnkr vilket ger ett utgående negativt resultat på -6,7 mnkr.

Enligt årsredovisningen pågår samtal med ägarkommunerna kring underskottet.

Vi noterar att underskottet från år 2021, - 0,9 mnkr, ska återställas under år 2024. Någon plan för återställande framgår inte av årsredovisningen.



Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet inte uppfylls. Vi bedömer utifrån årsredovisning att erforderliga uppgifter inte framgår om när och hur reglering av det negativa balanskravsresultatet ska genomföras.

1.4 Övriga iakttagelser

Vi har i vår granskning även noterat att det saknas en rutin för att attestera manuella bokföringsorders.

1.5 Rekommendationer

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi direktionen att:

- redovisa en konkret plan för hur det negativa balanskravsresultatet ska hanteras.
- Vi rekommenderar direktionen att se över rutinerna för att attestera manuella bokföringsorders.



2 Bakgrund

Vi har av Medelpads Räddningstjänstförbunds (MRF) revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Förbundets revisorer ska enligt 12 kap. kommunallagen (2017:725) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorerna ska vid granskning av årsredovisning pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisorernas revisionsberättelse.

Från och med den 1 januari 2023 ska årsredovisningen granskas enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Standarden ska tillämpas av de sakkunniga som utför räkenskapsrevision på uppdrag av förtroendevalda revisorer i kommuner, regioner, kommunalförbund och samordningsförbund.

Standarden består av:

- Ramverk
- Anvisningar för tillämpning i kommunal räkenskapsrevision av International Standards on Auditing (ISA) samt International Standard on Review Engagements (ISRE 2410) inklusive tillämpningsanvisning för granskning av drift-och investeringsredovisning (enligt ISA 501)
- Instruktion för granskning av ev. sammanställda räkenskaper
- Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse

Följande moment regleras inte av standarden utan tillkommer, i enlighet med SKR:s God revisionssed i kommunal verksamhet 2022:

- Granskningen av utfallet rörande verksamhetsmålen med betydelse för god ekonomisk hushållning samt själva bedömningen av huruvida resultaten i årsredovisningen är förenliga med verksamhetsmålen samt de finansiella målen.
- Bedömning om förbundet efterlever balanskravet samt eventuellt åberopande av synnerliga skäl omfattas inte av Standard för kommunal räkenskapsrevision.

2.1 Syfte och revisionsfrågor

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Syftet med granskningarna är att bedöma om förbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner.

Granskningen av årsredovisningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året?
- Är förvaltningsberättelsens lagstadgade delar förenliga med årsredovisningens övriga delar?



- Har förvaltningsberättelsen upprättats i enlighet med LKBR?
- Är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål som direktionen beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning?
- Efterlever förbundet balanskravet och har eventuella negativa balanskravsresultat och åberopande av synnerliga skäl hanterats korrekt?

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar årsredovisningen per 2023-12-31. Granskningen av räkenskaperna har utförts i den omfattning som krävs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Granskningen av måluppfyllelse och bedömning av balanskravet har utförts enligt SKR:s God revisionsned i kommunal verksamhet 2022.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

2.3 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för våra bedömningar avseende årsredovisningens räkenskaper bygger på följande revisionskriterier:

- Kommunallag (KL) och lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningsned, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR)

Vid bedömning av god ekonomisk hushållning bygger vår bedömning även på:

- Interna regelverk och instruktioner
- Direktionsbeslut

2.4 Metod

Granskningarna har genomförts genom bland annat:

- Processgenomgång
- Stickprov och andra urvalsmetoder
- Dataanalys
- Kartläggning av IT-miljön
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Avstämning mot redovisningsregelverk
- Granskning av interna kontroller som är av relevans för upprättandet av de finansiella rapporterna
- Verifiering av årsredovisning mot huvudbok samt underlag för denna

Revisionens faser kan kategoriseras i Planering, Genomförande och Rapportering.

I planeringsfasen har vi haft inledande genomgång av villkoren för uppdraget, fastställande av vilka dokumentationskrav som finns, vem som bär ansvaret vid oegentligheter samt kommunikationen under revisionens gång.



En viktig del i planeringsfasen är att identifiera risker, värdera riskernas utifrån allvarlighet och sannolikhet samt att identifiera lämpliga granskningsåtgärder.

Genomförandefasen har omfattat fortsatt planering då den interna kontrollen som har översiktligt granskats och de iakttagelser som gjorts i samband med denna granskning har beaktats i granskningen av årsbokslutet. Granskningen av den interna kontrollen tar sin utgångspunkt i kundens processer, bedömningar i redovisningen och finansiella ramverk. Förståelsen för de väsentliga processerna har dokumenterats och en bedömning kring risken för oegentligheter har gjorts. Vidare utgör IT-miljön en viktig del av förbundets verksamhet och en dokumenterad förståelse kopplat till detta område har ingått som en del av den interna kontrollen. Vi har skaffat oss en förståelse för den interna kontrollen för att identifiera lämpliga granskningsåtgärder men inte för att uttala oss om effektiviteten i kontrollerna/processerna.

En revisionsstrategi har bestämts utifrån den inledande planeringen och den förståelse som skaffats i samband med granskningen av den interna kontrollen. Andra delen av genomförandefasen har omfattat inhämtande av revisionsbevis genom granskning och dokumentation av:

- Balans och resultaträkning
- Närståendetransaktioner
- Sammanställda räkenskaper
- Drift- och investeringsredovisningen
- Förvaltningsberättelse

Som en del i den avslutande fasen har vi inhämtat ett skriftligt uttalande enligt ISA 580. Det har inhämtats från den tjänsteperson som har uppdraget att verkställa bokslutsprocessen och den interna kontrollen i förbundets redovisning, system och rutiner.

Granskningarna avser förbundets årsredovisning som avgetts av direktionen den 2024-02-09.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomichefen.



3 Resultat av granskningen

Nedan redogörs för resultatet av granskningen och de noteringar som gjorts i samband med denna.

3.1 Årsredovisningens räkenskaper

Enligt 4 kap. 1 § LKBR ska en årsredovisning innehålla en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftredovisning, investeringsredovisning och sammanställda räkenskaper (om sådana upprättas enligt 12 kap 2 § LKBR).

Det har i samband med granskningen inte noterats några avvikelser.

3.1.1 Bedömning

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med LKBR och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

3.2 God ekonomisk hushållning

Kommuner, regioner och kommunalförbund ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i KL 10 kap. 2-6 §§ (hel- och delägda kommunala bolag, stiftelser och föreningar).

I KL stadgas även att kommunalförbund ska ha en god ekonomisk hushållning, vilket får ses som ett överordnat krav och innebär i de allra flesta fall att det inte räcker med att intäkterna enbart täcker kostnaderna, eftersom det på längre sikt urholkar förbundets ekonomi.

Enligt kommunallagens bestämmelser ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Direktionen har i budgetdokumentet "Mål & resursplan 2023" fastställt sju mål med ett antal indikatorer/aktiviteter till varje mål. Ett av målen har rubriken "God ekonomisk hushållning" och nio indikatorer/aktiviteter som vi tolkar som de finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Vi har därför inte kommenterat övriga sex mål i mål- och resursplanen.

Direktionen kommenterar inte direkt den sammantagna bedömningen gällande god ekonomisk hushållning men målet har bedömts som rätt vilket står för "Målet bedöms inte vara uppfyllt". Utifrån det tolkar vi det som att den sammantagna bedömningen är att förbundet inte har uppnått god ekonomisk hushållning.



De nio indikatorerna/aktiviteterna är inte uppdelade i finansiella eller verksamhetsmål. Indikatorerna/aktiviteterna är:

- Ett positivt resultat beräknat på minst 2 % av ägarbidraget sett i ett treårsperspektiv
- En självfinansieringsgrad på minst 100 % för att kunna finansiera investeringar med egna medel
- Sjukskrivningsnivån
- Avtalstrohet vid inköp i procent
- Minska kostnaderna för inköp med 1 % per år under en treårsperiod med beaktande av årliga kostnadsökningar
- Kostnader för upprätthållande av operativ förmåga
- Reparations- och underhållskostnader
- Kostnader förbrukningsinventarier
- Nedlagd tid per tillsyn

Vi tolkar det som att de två första målen är finansiella mål medan övriga är verksamhetsmål.

I årsredovisningen utvärderas de fem första målen. Resterade fyra mål utvärderas inte. De två finansiella målen uppnås inte. Av de tre utvärderade verksamhetsmålen bedömer direktionen att endast sjukskrivningsnivån har uppnåtts.

3.2.1 **Bedömning**

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att ifrågasätta det återrapporterade resultatet. Det innebär att resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budgeten för 2023.

Vi konstaterar att avrapporteringen av verksamhetsmål i årsredovisningen saknar tillräcklig tydlighet, struktur och helhet och som en följd av detta är det inte möjligt för oss att bedöma om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat.

Vi har noterat att det pågår ett arbete med att utveckla redovisning och utvärdering av målen kopplade till god ekonomiska hushållning.

3.3 **Balanskravsresultat**

Ett kommunalförbund ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat. RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och KL.

Förbundet redovisar ett balanskravsresultat på -4,2 mnkr. Det finns ett ingående negativt resultat på -2,5 mnkr vilket ger ett utgående negativt resultat på -6,7 mnkr.



Enligt årsredovisningen pågår samtal med ägarkommunerna kring underskottet. Vidare framgår att under första halvan av år 2024 förväntas beslut fattas om hur tidigare underskott ska återställas.

3.3.1 Bedömning

Akkumulerat balanskravsunderskott uppgår till -6,7 mnkr. Av detta ska underskottet från år 2021, -0,9 mnkr, återställas under år 2024. Det framgår inte när och hur reglering balanskravsresultatet ska genomföras.

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet inte uppfylls. Vi bedömer utifrån årsredovisning att erforderliga uppgifter inte framgår om när och hur reglering av det negativa balanskravsresultatet ska genomföras.

Vi rekommenderar direktionen att redovisa en konkret plan för hur det negativa balanskravsresultatet ska hanteras.

3.4 Övriga iakttagelser

Vi har i vår granskning även noterat följande avvikelser:

- Det saknas en rutin för att attestera manuella bokföringsorders.

3.4.1 Bedömning

Då manuella bokföringsorders möjliggör justeringar i redovisningen helt utanför upprättade systemkontroller är sådana transaktioner alltid förknippade med hög risk. Vi anser att manuella bokföringsorders bör attesteras även när det handlar om mer rutinartade transaktioner som ombokningar eller rättelser för att minska risken för fel.

Vi rekommenderar direktionen att se över rutinerna för att attestera manuella bokföringsorders.

Datum som ovan

KPMG AB
 DocuSigned by:

Lars Skoglund
 F2BE594B7DF141F...
 Lars Skoglund

Auktorsiserad revisor
 DocuSigned by:

Kristoffer Bodin
 089E0F6FD5A64A8...
 Kristoffer Bodin

Auktorsiserad revisor
 DocuSigned by:

Lena Medin
 9CB391F9DD1D41B...
 Lena Medin

Certifierad kommunal revisor

Medelpads Räddningstjänstförbund
Revisorerna

2024-03-06

Till Direktionen för Medelpads Räddningstjänstförbund
För kännedom Kommunfullmäktige i Sundsvall, Timrå och Ånge kommuner

Grundläggande granskning

KPMG har på uppdrag av kommunalförbundets revisorer genomfört en grundläggande granskning.


Revisionen översänder rapporten till direktionen med begäran om svar senast den 20 maj 2024 på de rekommendationer som finns i rapportens sammanfattning. Av svaret bör det framgå vilka åtgärder som direktionen avser att vidta och när de beräknas vara vidtagna.

Svaret kan skickas till lana.medin@kpmg.se för vidarebefordran till revisorerna.

Revisorerna i Medelpads Räddningstjänstförbund

DocuSigned by:

F28E17E31D9F4B6...
Ain Liivlaid
Ordförande

DocuSigned by:

AD33DB44E067423...
Reinhold Hellgren

DocuSigned by:

F7112A246ECA4CE...
Keijo Ojala



Grundläggande granskning

Rapport

Medelpads Räddningstjänstförbund

KPMG AB

2024-03-06

Antal sidor 10



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Bakgrund	3
2.1	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	3
2.2	Revisionskriterier	3
2.3	Metod	3
3	Resultat av granskningen	4
3.1	Målstyrning	4
3.2	Ekonomistyrning	6
3.3	Uppföljning av intern kontroll	7
4	Samlad bedömning och rekommendationer	9



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

1 Sammanfattning

Kommunallagen (KL 12 kap 1§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska alla verksamhet som bedrivs inom kommunalförbundets verksamhetsområde.

Den grundläggande granskningen omfattar en översiktlig granskning av måluppfyllelse samt styrning och intern kontroll.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om direktionen har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att det finns utrymme för utveckling vad gäller arbetet med målstyrning, främst avseende struktur och uppföljning. Vi noterar dock att arbete pågår med ny styrmodell vilket vi ser positivt på. Vad gäller ekonomistyrning anser vi att aktivt arbete bör fortsätta kontinuerligt med att nå en budget i balans. Vidare bedömer vi att det bör säkerställas att påbörjat utvecklingsarbete med intern kontroll fullföljs för att skapa ett systematiskt arbete i alla delar av den interna kontrollen.

Utifrån resultatet av vår granskning rekommenderar vi förbundsdirektionen att:

- Säkerställa en tydlig struktur i målstyrningen i samband med implementering av den nya styrmodellen som möjliggör utvärdering av målen, se avsnitt 3.1
- Fortsätta arbeta aktivt med ekonomin och vidta åtgärder för att nå en ekonomi i balans, se avsnitt 3.2
- Säkerställa att utvecklingsarbetet med intern kontroll fullföljs, se avsnitt 3.3



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

2 Bakgrund

Kommunallagen (KL 12 kap 1§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska alla verksamhet som bedrivs inom kommunalförbundets verksamhetsområde.

Den grundläggande granskningen omfattar en översiktlig granskning av måluppfyllelse samt styrning och intern kontroll.

2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen var att bedöma om direktionen har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Granskningen har besvarat följande revisionsfrågor:

- Har direktionen säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med fastställda mål och uppdrag?
 - Vidtar direktionen åtgärder vid eventuella avvikelser?
- Har direktionen säkerställt att den får tillräcklig uppföljning och rapportering avseende verksamhetens ekonomi och resultat?
 - Vidtar direktionen åtgärder vid eventuella avvikelser?
 - Har direktionen kommunicerat till respektive kommunfullmäktige angående svårigheten att nå det ekonomiska målet?
- Har direktionen en struktur för arbetet med sin interna kontroll som gör att det finns förutsättningar att bedriva den på ett systematiskt och ändamålsenligt sätt?

2.2 Revisionskriterier

I granskningen utgörs revisionskriterierna av:

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

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta underlag, däribland mål- och resursplan 2023 inkluderande ekonomisk plan 2024 – 2026, internkontrollplan 2023, delårsrapport 2 2023 och årsredovisning 2023.
- Intervju/avstämning med direktionens ordförande och förbundschef.

Rapporten är faktakontrollerad av direktionens ordförande, förbundschef och ekonomichef.



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

3 Resultat av granskningen

3.1 Målstyrning

Förbundsdirektionen i Medelpads Räddningstjänstförbund (MRF) antog i december 2022 en mål- och resursplan för år 2023¹. Direktionen och ägarkommunerna har tagit fram en vision, *ett tryggt, säkert och hållbart samhälle*, samt en verksamhetsidé som sammanfattar hur förbundet ska närma sig visionen.

För styrning av förbundet finns ett antal styrdokument som bland annat kopplar till målen. Det noteras i mål- och resursplanen att den röda tråden mellan styrdokumenterna och hur den kommuniceras är avgörande för att styrningen ska fungera. Förvaltningen ska styra med verksamhetsplaner som bryter ner målen till aktiviteter.

Av mål- och resursplanen framgår sju mål:

1. En aktiv roll i arbetet med social hållbarhet
2. Oavsett vad som händer ska räddningstjänsten fungera
3. Ansvarsfullt miljöarbete
4. Kvalitet och rättssäkerhet i fokus
5. Nya räddningsstationer i Sundsvall, Timrå och Liden för framtidens verksamhet.
6. Personalpolitik i framkant.
7. En god ekonomisk hushållning.

För respektive mål framgår beskrivning av målet, beskrivning av vilket resultat som ska uppnås, indikatorer för uppföljning, koppling till Agenda 2030 samt att verksamhetsplan och i vissa fall specifika styrdokument ska tas fram. Dock framgår inte målvärden för samtliga indikatorer. Det framgår inte heller, av varken målen eller alla indikatorer, en tydlig riktning som arbetet ska gå mot som kan ligga till grund för bedömning av måluppfyllelsen.

De specifika styrdokument som tagits fram kopplat till målen är en miljöplan för mål tre, internkontrollplan för mål fyra, arbetsmiljöplan och likabehandlingsplan för mål sex samt ekonomiförsörjningsplan för mål sju.

Vidare ska det enligt mål- och resursplanen finnas ett handlingsprogram för förebyggande verksamhet och verksamhet för räddningstjänst. Programmet ska återge faktiska och förväntade förhållanden avseende riskbild, mål, förmåga och verksamhet.

Ett handlingsprogram har fastställts av direktionen för perioden 2022 – 2023². Av detta framgår två mål för ovanstående verksamheter:

1. Den förebyggande verksamheten ska arbeta för att hela samhället ska ha ett gott skydd mot olyckor.
2. Räddningstjänstens förmåga till räddningsinsats skapar trygghet och alla räddningsinsatser genomförs på ett professionellt sätt.

¹ Direktionen 2022-12-09 § 58

² Direktionen 2022-04-08 § 22



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

Kopplat till handlingsprogrammets mål framgår beskrivning av målen, beskrivning av vilket resultat som ska uppnås, indikatorer för uppföljning, koppling till Agenda 2030 samt att förvaltningen beslutar om årlig verksamhetsplan kopplat till målen.

Uppföljning av mål- och resursplanen ska ske i delårsrapport 1 och 2³ samt årsredovisning. Uppföljning av handlingsprogrammet sker på årsbasis.

Av delårsrapport 2 framgår att per den sista augusti är samtliga mål förutom mål sju, *en god ekonomisk hushållning*, delvis uppfyllda. Resultatet prognostiseras vara detsamma vid årsslutet.

Av årsredovisningen 2023⁴ framgår att fem av sju mål är uppfyllda vid årets slut. Mål fem, *nya räddningsstationer i Sundsvall, Timrå och Liden*, är delvis uppfyllt och mål sju, *en god ekonomisk hushållning*, är inte uppfyllt.

Vidare framgår av årsredovisningen att handlingsprogrammets två mål bedöms vara uppfyllda.

Vad gäller åtgärder vid eventuella avvikelser framkom i intervju att normalt sett ska en handlingsplan tas fram för de mål som inte uppnås. Då det ej uppfyllda målet avser god ekonomisk hushållning redovisas detta ytterligare under avsnitt 3.2.

Av mål- och resursplanen för 2023 framgår att genom mål- och resursplanen samt handlingsprogrammet för 2022 – 2023 tas steg mot en ny styrmodell där dessa dokument kompletterar varandra som direktionens styrmodell. Den nya styrmodellen kommer ge direktionen mer tillgång till en mer enhetlig styrning med mål som är objektivt uppföljningsbara.

Av årsredovisningen för 2023 framgår att i och med den nya styrmodellen ska det till kommande mål finnas tillhörande delmål med indikatorer. I intervju framkom att direktionen ska besluta vilken nivå som ska uppnås för att en indikator ska bedömas vara uppnådd samt hur många indikatorer som ska uppnås för att ett mål ska bedömas vara fullt ut uppnått. Arbetet med detta påbörjas under år 2024 och förväntas få full effekt år 2025.

3.1.1 Bedömning

Vi noterar att styrdokument har tagits fram kopplat till olika mål. Däremot saknas målvärden, eller någon tydlig riktning, för ett antal indikatorer. Vi anser därför att det inte finns tillräcklig tydlighet och struktur som möjliggör för utvärdering om målen har uppnåtts eller inte. Vi ser positivt på att detta ska ses över i och med den nya styrmodellen.

Vidare noterar vi att måluppfyllelsen till största delen är god. Vi ser dock gärna att möjligheter till åtgärder alltid ses över när avvikelser identifieras.

³ Direktionen 2023-10-06 § 29

⁴ Direktionen 2024-02-09 § 3



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

3.2 Ekonomistyrning

Av mål- och resursplanen framgår att 2023 års intäkter budgeteras till drygt 176,9 mnkr och kostnaderna budgeteras till drygt 179,7 mnkr. Att det budgeteras för ett underskott förklaras delvis av prishöjningar på material för räddningsinsatser, drivmedel till fordon, försäkringar, service, underhåll av fordon och utrustning samt prishöjningar från ägarkommunerna i form av exempelvis ökade hyror och prishöjningar för IT-tjänster. Vidare framgår av mål- och resursplanen att MRF har mycket begränsade möjligheter att kunna minska kostnaderna och öka intäkterna.

Ekonomi har följts upp i månadsrapporter samt delårsrapport 1 och 2. Av delårsrapport 2 framgår att resultatet per den sista augusti är ett underskott på drygt -6,3 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott på drygt -7 mnkr.

Av årsredovisningen för 2023 framgår ett underskott om drygt - 3,9 mnkr. Enligt intervjuade förklarades skillnaden mellan resultatet och prognosen i delårsrapporten av att intäkter från ökad medlemsram inte räknades med i prognosen.

Förvaltningen föreslog i november 2023 direktionen att godkänna en hemställan till respektive kommunfullmäktige om ökad medelstilldelning för år 2024 genom höjning av den ekonomiska ramen med 29,6 mnkr i förhållande till 2023 års nivå för att uppnå ekonomisk balans. Direktionen beslutade att godkänna detta⁵.

I intervju framkom att återrapportering till respektive kommunfullmäktige sker genom ägarrådet där även direktionens arbetsutskott deltar. Inför återrapportering diskuterar enligt uppgift direktionen vad som ska lyftas under ägarrådet. Det tas dock inga formella beslut om detta. Ägarråd uppges hållas två gånger per år och på ett av dessa utgör ekonomi en prioriterad fråga.

Av årsredovisningen framgår att en ekonomigrupp har inrättats under hösten 2023 bestående av ekonomichefer från ägarkommunerna samt förbundets biträdande förbundschef och ekonomichef. Gruppen ska arbeta fram en plan för förbundet att nå en ekonomi i balans. Utöver detta har gruppen fått ett utökat uppdrag att föreslå förändringar i det sätt som förbundets ekonomiska ram beräknas. I årsredovisningen noteras att det hittillsvarande arbetet ser ut att resultera i förbättrade möjligheter för förbundet att hantera sin ekonomiförsörjning och minska den osäkerhet som råder kring ekonomiska förutsättningar. Gruppens arbete kommer enligt uppgift att fortsätta under år 2024.

Enligt uppgift sker även viss återrapportering till respektive fullmäktige genom ekonomigruppen och direkt genom direktionens medlemmar.

3.2.1 Bedömning

Vi bedömer att direktionen får regelbunden ekonomisk uppföljning.

Vissa åtgärder har enligt uppgift vidtagits av direktionen men eftersom bedömningen är att dessa inte är tillräckliga har hemställan till respektive kommunfullmäktige gjorts under hösten 2023.

⁵ Direktionen 2023-11-03 § 46



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

Såsom vi uppfattar sker kommunikation till respektive fullmäktige genom bland annat ägarråd och ekonomigrupp samt delårsrapport och årsredovisning.

Utifrån att beslut om ytterligare medel enligt hemställan inte har beslutats ser vi fortsatt behov av att direktionen vidtar åtgärder.

3.3 Uppföljning av intern kontroll

Direktionen antog i februari 2023 en internkontrollplan för året⁶. Inför framtagandet av internkontrollplanen har ledningsgruppen enligt uppgift gått igenom faktorer som påverkar förbundets styrning och uppföljning samt förvaltning, både internt och externt. Ledningsgruppen tar fram kontrollpunkter till direktionens arbetsutskott som väljer ut de kontrollpunkter som anses vara viktigast att inkludera i internkontrollplanen. Planen antas därefter av direktionen. Detta har dock inte dokumenterats.

Internkontrollplanen omfattar fyra mål med aktiviteter. Av internkontrollplanen framgår att den interna kontrollen innehåller flera processer och moment. Dessa är tydlig ansvarsfördelning, riskbedömning och riskhantering, faktiska kontrollaktiviteter av olika slag, information och kommunikation, uppföljning och utvärdering för lärande samt förbättring. För att arbetet ska ge långsiktig nytta ska arbetet inriktas på delaktighet med personalen gällande vad som ska kontrolleras, hur arbetet ska genomföras och hur uppföljningen ska ske. Uppföljningen av målen ska mätas genom indikatorer som utgörs av antal avvikelser vid kontroller.

Enligt erhållna uppgifter har uppföljningen av internkontrollplanen 2023 vid granskningstillfället begränsats till förbundschefens självdeklaration beträffande intern kontroll och direktionen har beslutat att översända denna till ägarkommunerna⁷. Att uppföljning till största delen har uteblivit under året förklaras av det ekonomiska läget, utmaningar kring bemanning inom vissa delar av organisationen, uppbyggnad av arbetet med räddningstjänst under höjd beredskap samt svårigheter i hantering av nya arbetstidsregler.

Enligt uppgift behöver internkontrollarbetet förbättras under år 2024. I samband med att direktionen ska ta ställning till internkontrollplanen för år 2024 förväntas att viss uppföljning av 2023 års arbete ska genomföras. Vidare uppges att förvaltningens förslag inför 2024 års internkontrollplan är att inte anta några nya kontrollpunkter utan att 2023 års kontrollpunkter slutförs.

Vidare planeras enligt uppgift att inför 2025 års internkontrollplan, och framåt, ska risk- och väsentlighetsanalys med SWOT-analys genomföras av hela förbundsdirektionen. I övrigt uppges att MRF följer Sundsvalls kommuns styrprinciper för intern kontroll i enlighet med ägaruppdraget. Det noterades även i intervju att arbetet med internkontrollplan inte har prioriterats tillräckligt och att kontrollpunkter inte har beslutats med tillräckliga underlag. Det planerade arbetet med risk- och väsentlighetsanalys uppges vara en del i att åtgärda detta.

⁶ Direktionen 2023-02-17 § 4

⁷ Direktionen 2024-02-09 § 6



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

3.3.1 Bedömning

Vi bedömer att MRFs arbete med intern kontroll för år 2023 inte har en struktur som skapar förutsättningar att bedriva arbetet på ett systematiskt och ändamålsenligt sätt.

Vi noterar dock att ett arbete har påbörjats med att skapa struktur för den interna kontrollen. Vi anser att det är viktigt att detta fullföljs. Vi menar att en tydlig struktur för arbetet skulle skapa systematik och större möjligheter att bedriva en effektiv intern kontroll.



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

4 Samlad bedömning och rekommendationer

Syftet med granskningen har varit att bedöma om direktionen har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att det finns utrymme för utveckling vad gäller arbetet med målstyrning, främst avseende struktur och uppföljning. Vi noterar dock att arbete pågår med ny styrmodell vilket vi ser positivt på. Vad gäller ekonomistyrning anser vi att aktivt arbete bör fortsätta kontinuerligt med att nå en budget i balans. Vidare bedömer vi att det bör säkerställas att påbörjat utvecklingsarbete med intern kontroll fullföljs för att skapa ett systematiskt arbete i alla delar av den interna kontrollen.

Utifrån resultatet av vår granskning rekommenderar vi förbundsdirktionen att:

- Säkerställa en tydlig struktur i målstyrningen i samband med implementering av den nya styrmodellen som möjliggör utvärdering av målen, se avsnitt 3.1
- Fortsätta arbeta aktivt med ekonomin och vidta åtgärder för att nå en ekonomi i balans, se avsnitt 3.2
- Säkerställa att utvecklingsarbetet med intern kontroll fullföljs, se avsnitt 3.3



Medelpads Räddningstjänstförbund
Grundläggande granskning

2024-03-06

Datum som ovan

KPMG AB

DocuSigned by:
Lena Medin
9CB391F9DD1D41B...

Lena Medin

Certifierad kommunal yrkesrevisor

DocuSigned by:
Kristin Larsson
AC68F42812FC43C...

Kristin Larsson

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.

Tjänsteskrivelse **Handläggare** **Datum** **Diarienummer**
Kommunledningskontoret Annika Nyberg 2024-03-28 KS/2024:153

Årsredovisning 2023 Timrå Invest AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Kommunens ombud till årsstämman i Timrå Invest AB följer revisionens förslag och fastställer resultat- och balansräkning.
2. Behandlar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.
3. Beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Ärendet

Timrå Invest AB har översänt årsredovisning samt granskningsrapport för verksamhetsåret 2023.

Beslutsunderlag

Årsredovisning
Revisionsrapport

Protokollsutdrag till:

Timrå Invest AB
Revisionen

Expedieras digitalt.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Kristiina Kulluvaara

Kommunchef

Årsredovisning för
Timrå Invest AB
559373-9526



Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7-10
Underskrifter	11

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Timrå Invest AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-05-07. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Timrå 2024-05-07

Christian Söderberg
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Timrå Invest AB, 559373-9526, med säte i Timrå, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Redovisningsvaluta SEK.

Allmänt om verksamheten

Ägarförhållanden

Timrå Invest AB bildades 2022-04-04 och är ett kommunalt bolag som ägs till 100% av Timrå kommun.

Information om verksamheten

Timrå Invest AB ska inom Timrå kommun förvärva, äga, sälja, utveckla, bebygga och förvalta:

- Fastigheter och mark för näringslivets behov
- Mark för bostäder
- Infrastruktur för tillväxt

Bolagets främsta syfte är att genomföra verksamheten till gagn för medborgarna, medborgarnytta. Bolaget ska samtidigt eftersträva en sund ekonomisk utveckling och sträva efter ekonomiskt överskott till Timrå kommun. Särskilda direktiv för verksamhetsutvecklingen och ekonomin fastställs av kommunfullmäktige. Tjänsterna, verksamheten, ska produceras så effektivt som möjligt. Timrå kommuns syfte med bolaget är att stimulera och skapa långsiktigt goda -förutsättningar för tillväxt i Timrå kommun.

För att göra ovanstående ska bolaget:

- genom nära kontakt med det lokala näringslivet och Timrå kommuns övriga -näringslivsfrämjande verksamhet ha kunskap om näringslivets framtida behov av fastigheter
- marknadsföra Timrå så att näringslivet i Sverige uppfattar kommunen som en attraktiv plats och partner vid nyetablering
- vid försäljning av fastigheter upprätta en lämplig bolagsstruktur

Bolagets verksamhet under 2023 har i huvudsak fokuserat på:

- Området kring Timrå Sundsvall Airport i syfte att skapa förutsättningar för ett nytt industriområde med direkt anknäytning till flygplatsen och nära till Torsboda Industripark.
- Y:et-området i syfte att skapa stärkt besöksnäring, en attraktiv plats och ett tillgängligt område.
- Grönudden i syfte att undersöka möjligheten till utveckling av rekreationsområdet, att stärka besöksnäringen och områdets attraktion.
- Presentkort Timrå i syfte att bidra till stärkt lokal närservice, ökad attraktionskraft och en ekonomisk uppsida till det lokala föreningslivet.

Personal

Bolaget har under 2023 inte haft några anställda. Bolaget arbetar med inhyrda konsulter.

Bolagets ledning

Verkställande direktör:

Christian Söderberg

Styrelseledamöter:

Ordförande Stefan Dalin och ledamöterna Markus Sjöström, Mari Eliasson, Robert Thunfors och Bernt Wallström. Ersättare Tony Andersson och Lars-Erik Nordin.

Revisorer:

Auktoriserad revisor:

KPMG AB, Therese Malmgren

Lekmannarevisor:

Tord Norberg, ersättare Inger Nyhman

Styrelsen har under året haft 7 protokollförda styrelsemöten. Bolaget går att följa via ägaren Timrå kommun där samtliga protokoll presenteras, samt på bolagets egen hemsida www.timrainvest.se

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-12-31	2022-12-31
Nettoomsättning	649 649	184 982
Resultat efter finansiella poster	15 349	654
Balansomslutning	20 605 086	16 672 525
Avkastning på eget kapital %	0,6	-
Soliditet %	12,3	15,1
Medeltalet anställda	-	-

Definitioner: se not 15

Eget kapital

	Aktiekapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	600 000	1 925 654
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>		
Årets resultat		6 966
Vid årets slut	600 000	1 932 620

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 1 932 620, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	1 932 620
Summa	1 932 620

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-04-04- 2022-12-31</i>
Nettoomsättning	2	649 649	184 982
Övriga rörelseintäkter	3	3 447 670	-
		<u>4 097 319</u>	<u>184 982</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-3 281 555	-121 492
Rörelseresultat		<u>815 764</u>	<u>63 490</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	539	8 389
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-800 954	-71 225
Resultat efter finansiella poster		<u>15 349</u>	<u>654</u>
Bokslutsdispositioner		-5 000	-
Resultat före skatt		<u>10 349</u>	<u>654</u>
Skatt på årets resultat		-3 383	-
Årets resultat		<u>6 966</u>	<u>654</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	7	13 628 597	9 523 470
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	8	5 094 649	5 788 705
		<u>18 723 246</u>	<u>15 312 175</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>18 723 246</u>	<u>15 312 175</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		60 322	94 807
Övriga fordringar		144 326	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 640 114	-
		<u>1 844 762</u>	<u>94 807</u>
Kassa och bank		37 078	1 265 543
Summa omsättningstillgångar		<u>1 881 840</u>	<u>1 360 350</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>20 605 086</u>	<u>16 672 525</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		600 000	25 000
Nyemission under registrering		-	575 000
		<u>600 000</u>	<u>600 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 925 654	1 925 000
Årets resultat		6 966	654
		<u>1 932 620</u>	<u>1 925 654</u>
Summa eget kapital		<u>2 532 620</u>	<u>2 525 654</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		5 000	-
		<u>5 000</u>	<u>-</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Koncernkonto Timrå kommun		4 472 740	-
Skulder till moderföretag	9	11 200 000	11 900 000
		<u>15 672 740</u>	<u>11 900 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 691 338	1 088 786
Skulder till moderföretag	9	700 000	700 000
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		-	421 225
Skatteskulder		3 388	-
Övriga kortfristiga skulder		-	36 860
		<u>2 394 726</u>	<u>2 246 871</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>20 605 086</u>	<u>16 672 525</u>

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-04-04- 2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		15 349	654
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		-173 675	-
		<u>-158 326</u>	<u>654</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-158 326	654
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-1 749 955	-93 907
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		144 467	1 545 971
Ökning(+)/Minskning (-) av koncernkonto		5 738 282	-1 265 543
Kassaflöde från den löpande verksamheten		3 974 468	187 175
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-3 613 390	-15 312 175
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		376 000	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-3 237 390	-15 312 175
Finansieringsverksamheten			
Aktiekapital		-	25 000
Nyemission		-	575 000
Erhållna aktieägartillskott		-	1 925 000
Upptagna lån		-	12 950 000
Amortering av lån		-700 000	-350 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-700 000	15 125 000
Årets kassaflöde		37 078	-
Likvida medel vid årets början		-	-
Likvida medel vid årets slut		37 078	-

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Värdering av finansiella skulder

Långfristiga finansiella skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån har korrigerat lånets anskaffningsvärde och periodiserats enligt effektivräntemetoden. Kortfristiga skulder redovisas till anskaffningsvärde.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Intäkter

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

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott som erhållits utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument lämnats i utbyte redovisas direkt i eget kapital.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren

Nettoomsättning per rörelsegren

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-04-04- 2022-12-31
Tomträttsavgälder	291 124	184 982
Presentkort Timrå	358 525	-
Summa	649 649	184 982

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-04-04- 2022-12-31
Vidarefakturerade kostnader	3 273 995	-
Vinst vid avyttring av materiella anläggningstillgångar	173 675	-
Summa	3 447 670	-

Not 4 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen betalas av Timrå kommun.

Not 5 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-04-04- 2022-12-31
Ränteintäkter, övriga	539	8 389
Summa	539	8 389

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-04-04- 2022-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	-708 225	-71 225
Räntekostnader, övriga	-92 729	-
Summa	-800 954	-71 225

Not 7 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	9 523 470	-
Investeringar	1 807 452	9 523 470
-Avyttringar och utrangeringar	-202 325	
-Omklassificeringar	2 500 000	-
Vid årets slut	13 628 597	9 523 470
Varav mark	13 628 597	9 523 470

Not 8 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	5 788 705	-
Omklassificeringar	-2 500 000	-
Investeringar	1 805 944	5 788 705
Redovisat värde vid årets slut	5 094 649	5 788 705

Not 9 Moderbolagsskulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Skulder till moderföretag	11 200 000	11 900 000
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skulder till moderföretag	8 400 000	9 100 000
Skulder som förfaller inom ett år från balansdagen		
Skulder till moderföretag	700 000	700 000

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Timrå Invest AB, 559373-9526, har efter räkenskapsårets slut förvärvat dotterföretaget Timrå Industrivatten AB, 559470-7753, med säte i Timrå. Dotterföretaget är helägt och skall producera och distribuera processvatten och därmed förenlig verksamhet inom Timrå kommun.

Not 11 Koncernuppgifter

Företaget är ett helägt dotterföretag till Timrå kommun org.nr. 212000-2395 med säte i Timrå. Timrå kommun upprättar koncernredovisning för den största koncernen som bolaget ingår i.

Not 12 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Timrå - datum enligt de digitala underskrifterna

Stefan Dalin
Styrelseordförande

Christian Söderberg
Verkställande direktör

Mari Eliasson
Styrelseledamot

Markus Sjöström
Styrelseledamot

Robert Thunfors
Styrelseledamot

Bernt Wallström
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats

KPMG

Therese Malmgren
Auktoriserad revisor

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med avancerade elektroniska
underskrifter:



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Timrå Invest AB, org. nr 559373-9526

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Timrå Invest AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Timrå Invest ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Timrå Invest AB enligt god revisionsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Annan information än årsredovisningen

Den andra informationen består av information som finns i det samlade dokumentet "Årsredovisning 2023 Timrå Invest" i vilket även en kopia av den formella årsredovisningen kommer återges. Vi förväntar oss att få tillgång till det samlade dokumentet "Årsredovisning 2023 Timrå Invest" efter datumet för denna revisionsberättelse. Det är styrelsen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

— skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

— utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

— drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.



— utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Timrå Invest AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Timrå Invest AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Sundsvall den 21 mars 2024

KPMG AB

DocuSigned by:

Therese Malmgren

39AB6FDF43164FD...

Therese Malmgren

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: 6D6754301FDA4FEF82F6C8FF90279655	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Revisionsberättelse TIAB 2023.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Therese Malmgren
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	therese.malmgren@kpmg.se
	IP Address: 195.84.56.2

Record Tracking

Status: Original	Holder: Therese Malmgren	Location: DocuSign
3/21/2024 2:59:20 PM	therese.malmgren@kpmg.se	

Signer Events

Therese Malmgren
therese.malmgren@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

39AB6FDF43164FD...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 195.84.56.2

Timestamp

Sent: 3/21/2024 2:59:47 PM
Viewed: 3/21/2024 3:00:30 PM
Signed: 3/21/2024 3:00:34 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 49361162-5916-5398-804b-f1ae34975c42
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 3/21/2024 3:00:21 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/21/2024 2:59:47 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/21/2024 3:00:30 PM
Signing Complete	Security Checked	3/21/2024 3:00:34 PM
Completed	Security Checked	3/21/2024 3:00:34 PM

Payment Events

Status

Timestamps

Tjänsteskrivelse **Handläggare** **Datum** **Diarienummer**
Kommunledningskontoret Annika Nyberg 2024-04-03 KS/2024:168

Årsredovisning 2023 Torsboda Industrial Park AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Kommunens ombud till årsstämman i Torsboda Industrial Park AB följer revisionens förslag och fastställer resultat- och balansräkning.
2. Behandlar resultatet enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.
3. Beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Ärendet

Torsboda Industrial Park AB har översänt årsredovisning samt revisionsberättelse för verksamhetsåret 2023.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2023
Revisionsberättelse

Protokollsutdrag till:

Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Kristiina Kulluvaara
Kommunchef

Årsredovisning för
Torsboda 4:29 AB
559235-3139

**TORSBODA
INDUSTRIAL
PARK
SWEDEN**

Räkenskapsåret
2022-07-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-8
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Torsboda 4:29 AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-05-07. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Timrå 2024-05-07

Christian Söderberg
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Torsboda 4:29 AB, 559235-3139, med säte i Timrå, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-12-31.

Redovisningsvaluta SEK.

Allmänt om verksamheten

Ägarförhållanden

Torsboda 4:29 AB ägs till 100% av Torsboda Industrial Park Aktiebolag, 556415-5231.

Information om verksamheten

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga fast och lös egendom samt förvalta fastigheter för näringslivets behov och infrastruktur för tillväxt inom Sundsvallsregionen. Bolagets enda syfte är att äga mark, utöver det bedriver bolaget ingen verksamhet. Bolaget äger merparten av marken som beskrivs som Torsboda NORD samt förvaltar täktillstånd för en vilande bergtäkt i området.

Bolagets verksamhet under 2023 och särskilda händelser av vikt

Bolaget startades år 2020 och förvärvades 2023-05-02 av Torsboda Industrial Park AB. Bolaget har under året antagit en ny bolagsordning och tillsatt ny styrelse.

Personal

Bolaget har ingen anställd personal.

Bolagets Ledning

vd Christian Söderberg

Styrelse:

Utsedda av Timrå kommun: Ordförande Stefan Dalin och ledamöterna Mari Eliasson, Robert Thunfors, Markus Sjöström och Bernt Wallström. Ersättare Tony Andersson och Lars-Erik Nordin.
Utsedda av Sundsvalls kommun: Vice ordförande Niklas Säwén och ledamöterna Hans Forsberg, Martin Jägesten, André Nilsson-Hugo och Bengt-Göran Persson. Ersättare Mats Hellhoff och Berit Högman.

Ägarrepresentanter:

Lars-Erik Byström, Timrå kommun
Jeanette Hedlund, Sundsvalls kommun

Revisor:

KPMG, Therese Malmgren.

Lekmannarevisorer:

Rodney Engström, Sundsvalls kommun
Tord Norberg, Timrå kommun

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-12-31	Belopp i kr 2022-06-30
Nettoomsättning	-	-
Rörelsemarginal	-	-
Balansomslutning	1 081 789	25 000
Avkastning på sysselsatt kapital %	-0,2	-
Avkastning på eget kapital %	-10,2	-
Soliditet %	2,1	100

Definitioner: se not 7

Bolaget har inte haft någon verksamhet sen det startades och därmed ingen omsättning. Bolagets syfte är att äga mark och förväntas ej ha omsättning kommande år.

Eget kapital

	<i>Aktiekapital, nyemission under reg</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Vid årets början	25 000	-
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>		
Årets resultat		-2 588
Vid årets slut	25 000	-2 588

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor -2 588, behandlas enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	-2 588
Summa	-2 588

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-07-01- 2023-12-31</i>	<i>2021-07-01- 2022-06-30</i>
Övriga rörelseintäkter		7 489	-
		<u>7 489</u>	<u>-</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	2	-9 884	-
Rörelseresultat		<u>-2 395</u>	<u>-</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		120	-
Resultat efter finansiella poster		<u>-2 275</u>	<u>-</u>
Resultat före skatt		<u>-2 275</u>	<u>-</u>
Skatt på årets resultat		-313	-
Årets resultat		<u>-2 588</u>	<u>-</u>

Balansräkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-06-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	1 053 987	-
		<u>1 053 987</u>	<u>-</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 053 987</u>	<u>-</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos moderföretag		-	25 000
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 177	-
		<u>3 177</u>	<u>25 000</u>
<i>Kassa och bank</i>		<u>24 625</u>	<u>-</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>27 802</u>	<u>25 000</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>1 081 789</u>	<u>25 000</u>

Balansräkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-06-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25 000	25 000
		<u>25 000</u>	<u>25 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Årets resultat		-2 588	-
		<u>-2 588</u>	<u>-</u>
Summa eget kapital		<u>22 412</u>	<u>25 000</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag	4	1 059 064	-
		<u>1 059 064</u>	<u>-</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skatteskulder		313	-
		<u>313</u>	<u>-</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>1 081 789</u>	<u>25 000</u>

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Värdering av finansiella skulder

Långfristiga finansiella skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån har korrigerat lånets anskaffningsvärde och periodiserats enligt effektivräntemetoden. Kortfristiga skulder redovisas till anskaffningsvärde.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Nyanskaffningar	1 053 987	-
Vid årets slut	1 053 987	-
Redovisat värde vid årets slut	1 053 987	-
Varav mark	1 053 987	-

Not 4 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-06-30
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Skulder till moderföretag	1 059 064	-
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skulder till moderföretag	-	-

Not 5 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Torsboda Industrial Park Aktiebolag, org nr 556415-6231 med säte i Timrå.

Torsboda Industrial Park Aktiebolag ingår i en intressegemenskap där ägarna:

- Timrå kommun, org nr 212000-2395 med säte i Timå, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.
- Sundsvalls kommun, org nr 212000-2411 med säte i Sundsvall, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0% av inköpen och 0% av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Företaget redovisar 0 (0) kr som internvinster på transaktioner inom koncernen.

Not 6 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Timrå - datum enligt de elektroniska signaturerna

Stefan Dalin
Styrelseordförande

Christian Söderberg
Verkställande direktör

Mari Eliasson
Styrelseledamot

Hans Forsberg
Styrelseledamot

Martin Jägesten
Styrelseledamot

André Nilsson-Hugo
Styrelseledamot

Bengt-Göran Persson
Styrelseledamot

Markus Sjöström
Styrelseledamot

Niklas Säwén
Styrelseledamot

Robert Thunfors
Styrelseledamot

Bernt Wallström
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats enligt den digitala underskriften

KPMG

Therese Malmgren
Auktoriserad revisor


UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med avancerade elektroniska underskrifter:

NAMN:	STEFAN DALIN	
TITEL, ORGANISATION:	Styrelseordförande, Torsboda 4:29 AB	
TID:	2024-03-15 08:15:57 +01:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Timrå Kommun eID	

NAMN:	CHRISTIAN SÖDERBERG	
TITEL, ORGANISATION:	Verkställande direktör, Torsboda 4:29 AB	
TID:	2024-03-15 09:11:54 +01:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Timrå Kommun eID	

NAMN:	MARIE ELIASSON	
TITEL, ORGANISATION:	Styrelseledamot, Torsboda 4:29 AB	
TID:	2024-03-15 09:15:44 +01:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Timrå Kommun eID	

NAMN:	Hans Börje Henry Forsberg	
TITEL, ORGANISATION:	Styrelseledamot, Torsboda 4:29 AB	
TID:	2024-03-15 09:22:15 +01:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Timrå Kommun eID	

NAMN:	Per Martin Jägesten	
TITEL, ORGANISATION:	Styrelseledamot, Torsboda 4:29 AB	
TID:	2024-03-15 09:34:31 +01:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Timrå Kommun eID	

NAMN:	André Nilsson-Hugo	
TITEL, ORGANISATION:	Styrelseledamot, Torsboda 4:29 AB	
TID:	2024-03-17 12:03:32 +01:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Timrå Kommun eID	

NAMN: Bengt Göran Persson
TITEL, ORGANISATION: Styrelseledamot, Torsboda 4:29 AB
TID: 2024-03-17 15:28:28 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Timrå Kommun eID



NAMN: MARKUS SJÖSTRÖM
TITEL, ORGANISATION: Styrelseledamot, Torsboda 4:29 AB
TID: 2024-03-24 08:52:39 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Timrå Kommun eID



NAMN: NIKLAS SÄWÉN
TITEL, ORGANISATION: Styrelseledamot, Torsboda 4:29 AB
TID: 2024-03-24 17:14:35 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Timrå Kommun eID



NAMN: Nils Robert Thunfors Lundberg
TITEL, ORGANISATION: Styrelseledamot, Torsboda 4:29 AB
TID: 2024-03-27 13:29:00 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Timrå Kommun eID



NAMN: Bernt Wallström
TITEL, ORGANISATION: Styrelseledamot, Torsboda 4:29 AB
TID: 2024-03-28 15:24:29 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Timrå Kommun eID



NAMN: Anna Birgitta Therese Malmgren
TITEL, ORGANISATION: Auktoriserad revisor, KPMG AB
TID: 2024-04-02 15:54:46 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Timrå Kommun eID





Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Torsboda 4:29 AB, org. nr 559235-3139

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Torsboda 4:29 AB för räkenskapsåret 2022-07-01—2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Torsboda 4:29 ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Torsboda 4:29 AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-07-01—2022-06-30 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-07-01—2023-12-31 har därmed inte utförts.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Torsboda 4:29 AB för räkenskapsåret 2022-07-01—2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Torsboda 4:29 AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Sundsvall den 2 april 2024

KPMG AB

DocuSigned by:

Therese Malmgren

39AB6FDF43164FD...

Therese Malmgren

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: 61AB95DEAE464C23B80E01AD7A62A22A	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Revisionsberättelse T4-29.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Therese Malmgren
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	therese.malmgren@kpmg.se
	IP Address: 87.249.168.177

Record Tracking

Status: Original	Holder: Therese Malmgren	Location: DocuSign
4/2/2024 3:53:28 PM	therese.malmgren@kpmg.se	

Signer Events

Therese Malmgren
therese.malmgren@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

39AB6FDF43164FD...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 87.249.168.177

Timestamp

Sent: 4/2/2024 3:53:50 PM
Viewed: 4/2/2024 3:54:26 PM
Signed: 4/2/2024 3:54:31 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 2ffdf703-63be-591b-a17a-a728b86bf292
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 4/2/2024 3:54:16 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	4/2/2024 3:53:50 PM
Certified Delivered	Security Checked	4/2/2024 3:54:26 PM
Signing Complete	Security Checked	4/2/2024 3:54:31 PM
Completed	Security Checked	4/2/2024 3:54:31 PM

Payment Events

Status

Timestamps

Tjänsteskrivelse **Handläggare** **Datum** **Diarienummer**
Kommunledningskontoret Annika Nyberg 2024-03-28 KS/2024:154

Årsredovisning med revisionsberättelse 2023 Midlanda Fastigheter AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Kommunens ombud till årsstämman i Midlanda Fastigheter AB följer revisionens förslag och fastställer resultat och balansräkning
2. Behandlar resultatet enligt förslag i förvaltningsberättelse.
3. Beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

Ärendet

Midlanda Fastigheter AB har översänt årsredovisning samt granskningsrapport för verksamhetsåret 2023.

Beslutsunderlag

Årsredovisning
Revisionsberättelse

Protokollsutdrag till:

Midlanda Fastigheter AB

Revisionen

Expedieras digitalt.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Kristiina Kulluvaara
Kommunchef

Styrelsen och verkställande direktören för Midlanda Fastigheter AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bildades under maj månad 2013 av Sundsvalls- och Timrå kommun för att kunna ta över Midlanda flygplats i juni 2013. Bolaget äger förutom marken och byggnaderna ett dotterbolag, Midlanda Flygplats AB. Bolaget har uppdragit till dotterbolaget att driva anläggningen och hyra ut befintliga lokaler som inte behövs för egen verksamhet.

Midlanda Fastigheter AB's styrelse tillsätts av kommunfullmäktige och har en politisk sammansättning som speglar aktuell representation i just kommunfullmäktige. Styrelsen verkar för företagets bästa och med utgångspunkt i gällande ägardirektiv, aktiebolagslag och kommunallag.

En SGEI (Services of General Economic Interest) ansökan har beviljats av EU kommissionen där tillstånd har getts att täcka underskotten i verksamheten. Tillståndet gäller till 2023-12-31.

Företaget har sitt säte i Sundsvall.

Väsentliga händelser

Beslut har tagits att Midlanda Fastigheter ansluter sig till den allmänna VA-anläggningen som byggs med anledning av industrietableringen i Torsboda samt beslut om att Midlanda Fastigheter avvecklar befintligt avloppsreningsverk. Den nya lösningen för VA kommer att börja byggas under 2024 och beräknas vara klar 2026.

Ett beslutsunderlag för ett nytt SGEI förordnande togs fram under 2023 och skulle antas och godkännas av Sundsvalls kommunfullmäktige. Trots att ägarkommunen tillhandhållit underlaget så togs inget beslut om SGEI under 2023. Genom att ta ett beslut om nytt förordnande visar hur angelägen och avgörande flygplatsens roll är för utvecklingen av Sundsvallsregionen i det fall undantagsregeln upphör att gälla årsskiftet 2025/2026. Sundsvalls kommunfullmäktige kommer att anta förordnandet under januari. I Timrå Kommun antogs beslut om nytt förordnande i slutet av oktober 2023.

Den 7 februari meddelades domslut gällande flygplatsens nya miljötillstånd. Ingen part har överklagat och domen vann laga kraft den 1 mars. Bolaget har inte tagit tillståndet i anspråk men flygplatsen har för avsikt att ta tillståndet i anspråk i början av 2024.

Handwritten signature

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av Stadsbacken AB (556478-6654) till 84% med säte i Sundsvall och Timrå Kommun (212000-2395) till 16% med säte i Timrå.

Koncernstruktur

Bolaget är moderbolag i en koncern med det helägda dotterbolaget Midlanda Flygplats AB (org nr 556932-4832), vars verksamhet omfattar förvaltning och drift av Sundsvall Timrå Airport. Ingen koncernredovisning upprättas med hänvisning till ÅRL 7 kap 3§.

Ekonomisk sammanställning

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	2 285	2 280	2 230	2 440
Resultat efter finansiella poster	-39 497	-22 990	-40 045	-22 288
Balansomslutning	16 697	28 380	18 086	29 300
Soliditet (%)	43,3	71,8	51,8	69,0
Avkastning på totalt kap. (%)	neg	neg	neg	neg
Avkastning på eget kap. (%)	neg	neg	neg	neg

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget Kapital
Belopp vid årets ingång	5 000 000	38 703 263	-23 334 637	20 368 626
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-23 334 638	23 334 638	0
Erhållna aktieägartillskott		41 844 000		41 844 000
Återbetalning aktieägartillskott		-15 368 000		-15 368 000
Årets resultat			-39 615 702	-39 615 702
Belopp vid årets utgång	5 000 000	41 844 625	-39 615 701	7 228 924

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 140.221.333 (113.745.333)

Ull 45

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	41 844 626
årets förlust	-39 615 702
	2 228 924

disponeras så att	
Återbetalning aktieägartillskott	2 228 000
i ny räkning överföres	924
	2 228 924

Styrelsens yttrande över den föreslagna värdeöverföringen i form av återbetalning av aktieägartillskott
Återbetalningen kommer under förutsättning av årsstämman godkännande att återbetalas med 2 228 000 kr. Den föreslagna värdeöverföringen försämrar bolagets soliditet. Mot bakgrund av att bolagets verksamhet bedrivs i Sundsvalls kommunala bolagskoncern bedöms soliditeten som betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms också kunna upprätthållas på likaledes betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är att den föreslagna värdeöverföringen, i form av återbetalning, ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att genomföra erforderliga investeringar. Den föreslagna värdeöverföringen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3§ 2-3 stycket (försiktighetsregeln). ”

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

25
[Signature]

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	3, 4	2 284 998 2 284 998	2 280 000 2 280 000
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-789 726	-722 092
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 080 587 -1 870 313	-1 059 751 -1 781 843
Rörelseresultat		414 685	498 157
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	5	-39 616 165	-23 338 669
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		36 508	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-331 731 -39 911 388	-149 125 -23 487 794
Resultat efter finansiella poster		-39 496 702	-22 989 638
Bokslutsdispositioner	6	-119 000	-345 000
Resultat före skatt		-39 615 702	-23 334 638
Årets resultat		-39 615 702	-23 334 638

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	7	10 164 817	8 422 404
Inventarier, verktyg och installationer	8	3 382 598	3 909 921
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	689 610	492 301
		14 237 025	12 824 626
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	10, 11	100 000	100 000
		100 000	100 000
Summa anläggningstillgångar		14 337 025	12 924 626
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	12	2 227 835	15 356 331
Övriga kortfristiga fordringar		689	362
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		131 380	98 980
		2 359 904	15 455 673
Summa omsättningstillgångar		2 359 904	15 455 673
SUMMA TILLGÅNGAR		16 696 929	28 380 299

5
HLL

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	13		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		5 000 000	5 000 000
		5 000 000	5 000 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		41 844 626	38 703 264
Årets resultat		-39 615 702	-23 334 638
		2 228 924	15 368 626
Summa eget kapital		7 228 924	20 368 626
Kortfristiga skulder			
Koncernkonto	14	7 751 590	6 294 462
Skulder till koncernen	15	1 250 602	1 350 777
Övriga kortfristiga skulder		332 813	243 985
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		133 000	122 448
Summa kortfristiga skulder		9 468 005	8 011 672
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 696 929	28 380 298

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträknas eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten .

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	30 år
Byggnadsinventarier	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år
Markanläggningar	20 år

Handwritten signature or mark in blue ink.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella tillgångar som är avsedda för långsiktigt innehav redovisas till anskaffningsvärde. Har en finansiell anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdenedgången är bestående.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Marknadsvärden på finansiella instrument beräknas utifrån aktuella marknadsnoteringar på balansdagen. Marknadsräntor och en uppskattning av företagets riskpremie ligger till grund för beräkningar av marknadsvärden på långfristiga lån. För övriga finansiella instrument, i huvudsak kortfristiga lån och placeringar där marknadsvärden ej finns noterade, bedöms marknadsvärdet överensstämma med bokfört värde.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra kundfordringar.

Låneskulder

Låneskulder redovisas initialt till erhållet belopp efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som skall återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden såsom räntekostnad eller ränteintäkt över lånets löptid. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som skall återbetalas.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Stadsbacken AB med organisationsnummer 556478-6654 med säte i Sundsvall.

Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	56,00 %	63,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	100,00 %	100,00 %

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

Not 4 Operationella leasavtal

Midlanda Fastigheter AB som leasegivare

Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:

	2023	2022
Förfaller till betalning inom ett år	3 040 000	2 285 000
	3 040 000	2 285 000
Under perioden erhållna variabla leasingavgifter	2 285 000	2 280 000

Not 5 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Nedskrivningar av andelar i dotterföretag	39 616 165	23 338 669
	39 616 165	23 338 669

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Lämnade koncernbidrag	119 000	345 000
	119 000	345 000

Not 7 Byggnader och mark

Fastigheten utgör en så kallad specialenhet kommunikationsbyggnad typkod 829 som inte är åsatt något taxeringsvärde.

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 220 421	10 220 421
Inköp	2 169 744	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 390 165	10 220 421
Ingående avskrivningar	-1 798 017	-1 397 897
Årets avskrivningar	-427 331	-400 120
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 225 348	-1 798 017
Utgående redovisat värde	10 164 817	8 422 404

Handwritten signature or mark in blue ink.

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 121 616	7 059 616
Inköp	125 932	62 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 247 548	7 121 616
Ingående avskrivningar	-3 211 695	-2 552 064
Årets avskrivningar	-653 255	-659 631
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 864 950	-3 211 695
Utgående redovisat värde	3 382 598	3 909 921

Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	492 301	119 800
Inköp	2 492 985	434 501
Omklassificeringar	-2 295 676	-62 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	689 610	492 301
Utgående redovisat värde	689 610	492 301

Not 10 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	100 000	100 000
Lämnat aktieägartillskott	41 844 000	38 695 000
Anteciperad återbetalning aktieägartillskott	-2 227 835	-15 356 331
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	39 716 165	23 438 669
Årets nedskrivningar	-39 616 165	-23 338 669
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-39 616 165	-23 338 669
Utgående redovisat värde enligt plan	100 000	100 000

Not 11 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel %	Rösträtts- andel %	Antal Aktier	Bokfört	Bokfört
				värde 23-12-31	värde 22-12-31
Midlanda Flygplats AB	100	100	1 000	100 000	100 000
				100 000	100 000
	Org.nr	Säte			
Midlanda Flygplats AB	556932-4832	Sundsvall			

Handwritten signature or initials in blue ink.

Midlanda Fastigheter AB
Org.nr 556932-4840

11 (12)

Not 12 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Midlanda Flygplats AB	2 227 835	15 356 331
Summa	2 227 835	15 356 331
Utgående redovisat värde	2 227 835	15 356 331

Not 13 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Aktiekapitalet består av	1 000	5 000
	1 000	

Not 14 Koncernkonto

Räntebärande skulder
Avser skuld till Sundsvalls Kommun

	2023-12-31	2022-12-31
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Koncernkonto	7 751 590	6 294 462
	7 751 590	6 294 462

Beviljad kredit på koncernkontot uppgår till 15.000.000 kr (12.500.000 kr)

Not 15 Skulder till koncern

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder närstående		
Midlanda Flygplats AB	1 250 602	1 350 777
Summa	1 250 602	1 350 777

UKK 5

Sundsvall den 15 februari 2024

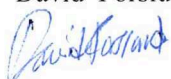


Anders Hedenius
Ordförande



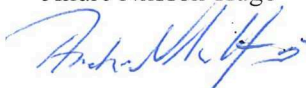
Tony Andersson

David Forslund



Anna Frisk

André Nilsson-Hugo



Frank Olofsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 16/2-2024

KPMG AB



Lars Skoglund
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Midlanda Fastigheter AB, org. nr 556932-4840

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Midlanda Fastigheter AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Midlanda Fastigheter ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Midlanda Fastigheter AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Midlanda Fastigheter AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Midlanda Fastigheter AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Sundsvall den 16 februari 2024

KPMG AB



Lars skoglund

Auktoriserad revisor



Tjänsteskrivelse

Handläggare

Datum

Diarienummer

Kommunledningskontoret Annika Nyberg 2024-03-28 KS/2024:155

Årsredovisning med revisionsberättelse 2023 Midlanda Flygplats AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Kommunens ombud till årsstämman i Midlanda Flygplats AB följer revisionens förslag och fastställer resultat och balansräkning
2. Behandlar resultatet enligt förslag i förvaltningsberättelse.
3. Beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

Ärendet

Midlanda Flygplats AB har översänt årsredovisning samt granskningsrapport för verksamhetsåret 2023.

Beslutsunderlag

Årsredovisning

Revisionsberättelse

Protokollsutdrag till:

Midlanda Flygplats AB

Revisionen

Expedieras digitalt.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Kristiina Kulluvaara

Kommunchef

Styrelsen och verkställande direktören för Midlanda Flygplats AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Sedan den 17 juni 2013 har Midlanda Flygplats AB bedrivits i kommunal regi. Dessförinnan ägdes och drevs flygplatsen av det statliga flygplatsbolaget Swedavia. Flygplatsens moderbolag heter Midlanda Fastigheter AB och det helägda dotterbolagets namn i officiella sammanhang är Sundsvall Timrå Airport.

Uppdrag

Midlanda Flygplats AB:s uppdrag är att ge näringslivet i regionen de bästa förutsättningar för att kunna komma ut i resten av Sverige och världen för att kunna utveckla och bedriva sin verksamhet på ett så snabbt och effektivt sätt som möjligt. Detsamma gäller för de företag, ägare och kunder som kommer in till regionen för att besöka näringslivet och företag för att göra affärer.

Flygplatsen skall fortsätta att vara en beredskapsflygplats för ambulansflyget så att regionen snabbt kan nås av brådskande och ibland livsavgörande sjuktransporter. Utöver detta skall annan flygtrafik såsom flygningar för att behålla samhällsviktiga funktioner, brandbekämpning och flygfrakt ligga i flygplatsens uppdrag att hantera och serva.

Midlanda Flygplats AB skall arbeta för att vara långsiktiga, affärsmässiga, miljösmarta och kostnadsmedvetna. Bolagets styrelse skall följa upp och granska att bolaget drivs efter dessa principer. Inget i verksamheten får äventyra säkerheten, då denna alltid är prioriterad.

Styrning och måluppfyllnad

Midlanda Flygplats AB skall följa Stadsbackens MRP (Mål och Resursplan). Årshjulets planering med rapportering åligger flygplatsen att följa. Styrelsens långsiktiga mål för flygplatsen är att denna skall kunna driva verksamheten så att den kan bära sina egna kostnader.

Styrelsen består av representanter från näringslivet. Från maj 2019 består styrelsen av både politiker och näringslivsrepresentanter. Detta för att ägarna skall få tydligare ägarkontroll och för att ägarna skall komma närmare flygplatsens kärnfrågor och utmaningar. Flygplatsen arbetar efter följande tre ledord:

- Säker
- Grön
- Lönsam

Beslutet om rangordningen av de tre ledorden är att säkerheten alltid är prioriterad. Flygplatsen anser att frågan om miljö och hållbarhet (Grön) är en förutsättning för att kunna nå det tredje ledordet "lönsam".

Affärsidé och värdegrund

Vi skapar mervärde för våra kunder genom smarta och effektiva paketeringar av flygplatsprodukter. Genom ett strukturerat arbetssätt och professionellt affärsmannaskap skapar vi kostnadseffektivitet i vår affär.

I våra vardagliga arbetsinsatser skall alltid de fyra s:en finnas levande. Det är i dessa vår värdegrund vilar på.

- Säkerhet
- Samarbete
- Service

45


- Ständiga förbättringar

Vision

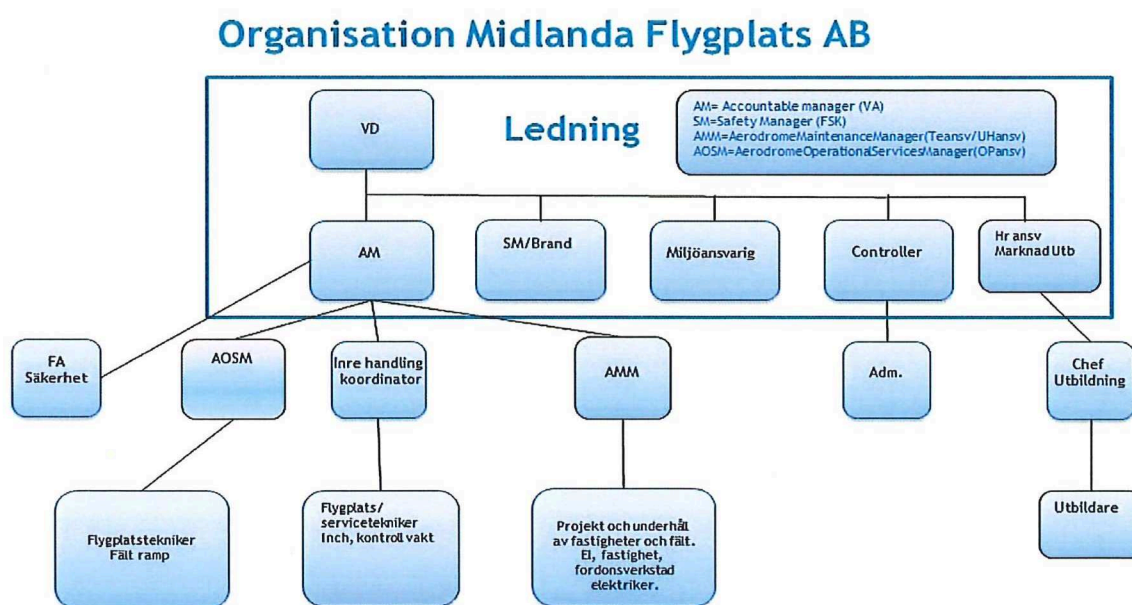
Tillsammans med länets intressenter är vi en viktig förutsättning för regionens välbefinnande och tillväxt. Vi gör Västernorrland tillgängligt för världen och världen tillgänglig för Västernorrland för både tjänste- och privatresenärer samt besöksnäringen.

Strategisk inriktning

- Flygsäkerheten är alltid prioriterad
- Vi lever upp till de miljökrav som ställs
- Vi driver en kostnadseffektiv flygplats
- Vårt sätt att driva flygplatsen gör att innevånarna har en positiv syn på verksamheten
- Vi är en attraktiv arbetsgivare
- Vi har nöjda kunder

Organisation

Syfte: Flygplatsen har lyckats med att skapa en organisation som uppfyller samtliga kvalitets och regelkrav men ändå består av färre antal anställda. I denna organisation har flygplatsen förutsatt att det under ett antal år endast kommer att vara ett flygbolag och få charteravgångar. Den nya organisationen har utformats för att på ett strategiskt sätt kunna ersätta nyckelpersoner som går i pension de närmaste åren (certifikatshållare) samt bättre sätt organisera verksamheten i enlighet med EASA regelverket.



Attel 45

Ägarförhållanden

Flygplatsens moderbolag heter Midlanda Fastigheter AB (556932-4840) med säte i Sundsvall, som i sin tur ägs till 84 % av Stadsbacken AB (556478-6654) med säte i Sundsvall och till 16% av Timrå Kommun (212000-2395) med säte i Timrå. Moderbolaget Midlanda Fastigheter AB har gett i uppdrag till dotterbolaget att driva och förvalta flygplatsen och fastigheterna åt moderbolaget.

Företaget har sitt säte i Sundsvall.

Verksamheten under räkenskapsåret och framtida utveckling

Sedan utbrottet av Covid -19 så lider flygmarknaden fortfarande hårt av konsekvenserna av pandemin. De flesta flygbolagen sa upp piloter, kabinpersonal och administrativa tjänster då passagerarunderlaget minskade uppemot 90%. I branschen har jämförelseindex kommit att bli året 2019, vilket var det sista året innan Covid ändrade spelreglerna för flygmarknaden. Ser man till snittet i Europa så har man endast 2% kvar till samma passagerarantal som det var 2019 och därför anser man att Europa har i princip tagit sig tillbaka till 2019 års nivåer. Det land i Europa som sticker ut och har haft sämst återhämtning är Sverige där man fortfarande har 33% kvar till de passagerarantal som rådde 2019. Bedömare anser att det finns ett flertal orsaker till att Sverige hamnat efter övriga europeiska länder och fem huvudorsaker är följande.

1. Ändrade resepolitics hos offentlig sektor gör att flyget i de allra flesta fall är sista hands alternativ vid tjänsteresor.
2. Flygskam En ensidig debatt om flygets miljöpåverkan och där ytterst liten hänsyn tagits till flygets snabba omställning, biodrivmedel och stundande el-flyg inte ansetts trovärdig.
3. Allt fler digitala möten. Sverige har anammat dom digitala mötesplattformarna på ett mer djupgående sätt. Många dagsförrättningar har idag ersatts av digitala möten.
4. Flygskatten som infördes i april 2018 har varit en bidragande orsak till att flygbolagen som trafikerar i Sverige har svårare att klara av konkurrensen.
5. Höga biljettpriser Då de stora flygoperatörerna i Sverige har befunnit sig i olika former av rekonstruktion så har de försökt att få en ekonomi i balans genom att öka biljettpriserna.

Redan i starten av pandemin hade BRA flyg hamnat i insolvens och den 18 augusti 2020 fastställdes ackord som BRA hade föreslagit som en del i företagsrekonstruktionen. BRA klarade sig ur krisen och rekonstruktionen, men den 19 oktober 2023 ansökte BRA återigen om rekonstruktion, då flygmarknaden inte återhämtat sig i den takt man hade räknat med. Då hela den svenska flygmarknaden inte alls återhämtade sig från Covid pandemin så fanns inga planer från BRA att återetablera sig på Sundsvall Timrå Airport. då affärsrisken var alldeles för stor.

I april 2020 sa SAS i Sverige sa upp över 5000 anställda och började en kamp för att minska kostnadsmassan för att överleva som bolag. Senare hamnade SAS även i en amerikansk variant av rekonstruktion som kallas för Chapter 11. Direkt därefter kom pilotstrejken som var nära på att få bolaget på fall. Under 2023 flög SAS nästan endast med ATR72 som tar 72 passagerare mellan Sundsvall Timrå Airport och Arlanda. Under morgon-avgångarna har planet i princip alltid varit fullbokat. SAS har inte haft för avsikt under 2023 att ta in någon större flygplansmodell då intjäningen är hög med den flygplansmodell som man trafikerar med.

Passagerarvolymerna ökade med 32 % år 2023 (62.207passagerare) jämfört med 2022 (47.268passagerare), vilket kan låta som en stor ökning men det är fortfarande historiskt låga passagerarsiffror. I branschen brukar man ofta ta 2019 som referensår, det var det senaste året som inte

var påverkat av covid-19. Under det året hade Sundsvall Timrå Airport 231.398 passagerare.

Fokus 2023 fortsatt varit att hålla igen på kostnader och kontinuerligt se över bemanningen för flygplatsen. Det är dock inget linjärt förhållande mellan behovet av personal och antal passagerare. Det krävs en räddningsstyrka oavsett om det är ett eller flera flygplan som ska landa per dag. Detsamma gäller för snöröjning och andra funktioner.

Ett av hindren för ökat passagerarunderlag 2023 är att flygplatsen fortfarande bara har en flygoperatör. Avsaknaden av konkurrens skapar orealistiskt höga biljettpriser på sträckan. I en tidigare jämförelsestudie utmärker sig Sundsvall Timrå Airport med högst skillnad i pris mellan flyg och tåg på sträckan till huvudstaden. Detta gör att passagerartillväxten hämmas. Det flygplatsen aktivt arbetar för, är att få en ytterligare flygplansoperatör som trafikerar sträckan Sundsvall Timrå Airport Stockholm. Det som utgör ett hinder för ny flygoperatör är att dessa fortfarande har en tuff ekonomisk situation och vill inte ta risk med att starta en ny destination utan att riskdela med flygplatsen eller näringslivet på den ort som man avser att börja trafikera.

Statlig utredning kring flygplatser

På regeringens uppdrag skulle en ny flygplatsutredning göras 2023. Orsaken var främst att staten skulle få ökad rådighet över flygplatserna, men även att säkerställa att de regionala flygplatserna inte la ner sin verksamhet på grund av för höga kostnader, då staten ansåg att flygplatserna är viktiga för Sverige i flera avseenden. Förslaget som utredarna arbetat fram presenterade i februari 2023. Därefter skulle förslaget ut på remiss så att alla berörda intressenter få inkomma med åsikter kring utredningen.

Det som vart tydligt var att flyget bidrar till tillgänglighet för Sverige. Sverige är beroende av fungerande transporter i hela landet. Ett välutvecklat, tillförlitligt och hållbart transportsystem, där olika trafikslag samverkar effektivt, bidrar till ett ökat välbefinnande och högre livskvalitet för hela Sverige. Tillgängligheten möjliggör ekonomisk utveckling, jobbskapande och bostadsförbättring.

Det handlar också om mänskliga möten och utbyte av tankar och idéer. Sverige har en lång och framgångsrik industritradition med en stark kunskapsekonomi som är nära sammanflätad med den globala ekonomin genom handel med varor och tjänster, investeringar, flöde av kapital och arbetskraft mellan olika länder. Sverige är ett avlångt land, som ligger i utkanten av Europa. Avstånden är långa såväl inom landet som till marknader som är viktiga för svenskt näringsliv. Både Sverige i allmänhet och Stockholmsregionen i synnerhet är beroende av väl fungerande internationella relationer och en god internationell tillgänglighet.

Det som framkom i utredningen var att ett förslag där tre flygplatser skulle avvecklas samt att fyra flygplatser skulle återgå i statlig regi. Sundsvall Timrå Airport var en av de flygplatser som utredarna ansåg passade bäst in i det statliga utbudet. Ägarna till Sundsvall Timrå Airport svarade på remissen och bekräftade utredarnas förslag om att ett återförstatligande låg helt i linje med ägarkommunernas åsikter. En slutgiltig version av flygplatsutredningen där remissvaren beaktas skulle presenteras Q4 2023, men har försenats men bör vara klar Q1 2024.

Mot bakgrund av det som redan presenterades i flygplatsutredningen innan den gick ut på remiss kunde regeringen tydligt se de stora underskott som finns för ägarna av de regionala flygplatserna. Därför beslutades det i riksdagen att de statliga bidrag som getts till regionala flygplatserna skulle fördubblas. Trafikverket kommer att hantera fördelningen av dessa medel, men enligt Trafikverket så kommer Sundsvall Timrå Airport att omfattas av statsbidrag i en större omfattning än tidigare och ligga i paritet med övriga flygplatser statsbidrag, vilket inte var fallet tidigare.

Under 2023 arbetade flygplatsen målinriktat med att öka antalet destinationer för charteravgångar från Sundsvall Timrå Airport. Tidigare har flygplatsen haft max tre till fyra charterdestinationer och de

Hand 5

senaste åren har charteroperatörerna flugit endast på en destination. På grund av höga bokningssiffror under 2023 lyckades flygplatsen få nio charterdestinationer som kommer att flygas under 2024. Detta är ett historiskt rekord i antal destinationer, vilket visar på att det finns en stor potential i chartertrafiken.

Utvecklingen för utbildningsenheten

Även 2023 har utbildningsverksamheten på flygplatsen vuxit. Timrå Gymnasium en utbildning som går under benämningen Flygplatstekniker. Grundämnena som är obligatoriska för en färdig gymnasieutbildning läser man på plats vid Timrå Gymnasium, men alla praktiska moment och praktik görs direkt vid flygplatsen. Utbildningen har ett riksintag av elever och hittills har varje årskull varit 12 elever. Då utbildningen är mycket attraktiv med stort antal sökande så har Timrå Gymnasium från hösten 2022 utökat utbildningen till dubbla klasser med 12 elever i varje klass.

Den utbildningsverksamhet som flygplatsen bedriver gentemot SRF (Svenska Regionala Flygplatser) har också ökat under 2023. Fokus har varit att ta fram ett större antal webbaserade utbildningar som minskar kostnader och resebehov för flygplatser som köper olika typer av utbildningar.

Framtida utveckling

Utifrån de indikationer som ges ifrån ägarkommunerna och Torsboda Industrial Park så finns det en stor sannolikhet att en större energiintensiv etablering skulle kunna ske i närtid. Om en sådan överenskommelse skulle ske med en större aktör som skulle skapa 1000-tals arbetstillfällen, så skulle det ha en direkt påverkan och effekt för flygplatsen.

Det är inte bara Torsboda Industrial Park som kan komma att skapa mer trafik genom en etablering i regionen. Vi har två bioraffinaderier som kan komma att byggas. Ett vid Östrand som i sådana fall skulle sammankopplas med SCA:s befintliga verksamhet på Östrand samt ett i Hamre som ligger en bit utanför Sollefteå. SCA är den som kommit längst i att realisera ett bioraffinaderi och man har fått ca 1,8 miljarder SEK i bidrag från EU för att kunna komma i gång med det nya raffinaderiet.

Passagerarutveckling	2023	2022	2021	2020
Passagerare, inrikes	54.608	41.206	11.092	39.414
Passagerare, utrikes	7.599	6.062	336	3.296
Passagerare total	62.207	47.268	11.428	42.710
Flygplansrörelser	2023	2022	2021	2020
Linjefart/charter	1213	1018	946	1.227

Miljö

Flygplatser av Sundsvall Timrå Airport storlek definieras som miljöfarlig verksamhet enligt Miljöbalken och för att få driva flygplatsen krävs tillstånd. Flygplatsen hade ett ålderstiget tillstånd enligt tidigare miljöskyddslagen. Därför ansökte flygplatsen om ett nytt miljötillstånd som harmoniserar med rätt lagstiftning. Den 6-7 december 2022 hölls huvudförhandlingen med Mark och Miljödomstolen på Sundsvall Timrå Airport.

Den 7 februari 2023 kom domslutet kring flygplatsens miljötillstånd. Domen reglerar flygplatsens möjligheter för framtida trafik och eventuell expansion. Domen innebar även att flygplatsen behöver ljudisolera fastigheter där Mark och Miljödomstolen bedömer att ljudnivån är för hög för många gånger per natt. Flygplatsen tog inte det nya miljötillståndet i anspråk 2023, men avser att göra det under första halvåret 2024.

Midlanda Flygplats AB strävar efter att flygplatsdriften ska bli fossilfri senast år 2025 och arbetar aktivt med att minska utsläpp till luft av fossil koldioxid. I detta arbete ingår en översyn och övergång av flygplatsen fossila drivmedel till förnybara drivmedel.

Bolaget arbetar med ständiga förbättringar och arbetar målmedvetet för att minska verksamhetens påverkan på miljön. Det gör vi bland annat genom att minska verksamhetens utsläpp till luft, mark och vatten. Ett förnybart diesel-drivmedel (HVO100) används i flygplatsens fordon tillsammans med hybrid- och elbilar. Bolaget väljer bioflygbränsle vid tjänsteresor.

Verksamheten granskar och undersöker miljörisiker regelbundet samt omhändertar risker på ett organiserat sätt. En utredning pågår för att se över möjligheten att övergå till ett mer miljövänligt brandövningsbränsle på den framtida brandövningsplatsen. Verksamheten hushållar med råvaror och energi samt nyttjar möjligheterna till återvinning av avfall. Glykol efter avisning av flygplan tas omhand. Bolaget köper förnybar el och arbetar med energieffektiviseringsåtgärder.

Ekonomiskt sammandrag

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	44 431	36 296	30 112	31 797
Resultat efter finansiella poster	-39 735	-23 684	-40 522	-23 268
Balansomslutning	54 529	58 906	58 117	51 813
Antal anställda	59	52	56	61
Avkastning på totalt kap. (%)	neg	neg	neg	neg
Avkastning på eget kap. (%)	neg	neg	neg	neg

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper not 1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	42 873 111	-23 338 669	19 634 442
Disposition enligt beslut				
Balanseras i ny räkning		-23 338 669	23 338 669	0
Erhållna aktieägartillskott		41 844 000		41 844 000
Återbetalning aktieägartillskott		-15 356 331		-15 356 331
Årets resultat			-39 616 165	-39 616 165
Belopp vid årets utgång	100 000	46 022 111	-39 616 165	6 505 946

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 140.218.784 (113.731.115)

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	46 022 111
årets förlust	-39 616 165
	6 405 946

disponeras så att	
återbetalning aktieägartillskott	2 227 835
i ny räkning överföres	4 178 111
	6 405 946

Styrelsens yttrande över den föreslagna värdeöverföringen i form av återbetalning av aktieägartillskott

Återbetalningen kommer under förutsättning av årsstämans godkännande att återbetalas med 2 227 835 kr. Den föreslagna värdeöverföringen försämrar bolagets soliditet. Mot bakgrund av att bolagets verksamhet bedrivs i Sundsvalls kommunala bolagskoncern bedöms soliditeten som betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms också kunna upprätthållas på likaledes betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är att den föreslagna värdeöverföringen, i form av återbetalning, ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att genomföra erforderliga investeringar. Den föreslagna värdeöverföringen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3§ 2-3 stycket (försiktighetsregeln).” Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Handwritten signature and initials

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2, 3, 4	44 431 049	36 295 547
Övriga rörelseintäkter	5	3 344 510	17 690 649
		47 775 559	53 986 196
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3, 6, 7	-43 720 660	-37 099 534
Personalkostnader	8	-35 947 509	-33 524 161
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 491 670	-6 591 182
		-86 159 839	-77 214 877
Rörelseresultat		-38 384 280	-23 228 681
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		45 914	4 994
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 396 799	-459 982
		-1 350 885	-454 988
Resultat efter finansiella poster		-39 735 165	-23 683 669
Bokslutsdispositioner	9	119 000	345 000
Resultat före skatt		-39 616 165	-23 338 669
Skatt på årets resultat	10	0	0
Årets resultat		-39 616 165	-23 338 669

45

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	11	8 663 654	9 173 624
Inventarier, verktyg och installationer	12	29 074 301	33 501 822
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	2 980 196	1 773 754
		40 718 151	44 449 200
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	14	128 139	224 184
		128 139	224 184
Summa anläggningstillgångar		40 846 290	44 673 384
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		2 582 466	2 055 726
		2 582 466	2 055 726
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		7 001 837	7 219 097
Fordringar hos koncernföretag	15	1 267 312	1 413 277
Övriga fordringar	16	1 371 855	1 483 670
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 459 077	2 061 083
		11 100 081	12 177 127
Summa omsättningstillgångar		13 682 547	14 232 853
SUMMA TILLGÅNGAR		54 528 837	58 906 237

Utt 45

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	17, 18		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust	17	46 022 111	42 873 111
Årets resultat		-39 616 165	-23 338 669
		6 405 946	19 534 442
Summa eget kapital		6 505 946	19 634 442
Avsättningar	19		
Övriga avsättningar		160 839	280 365
Summa avsättningar		160 839	280 365
Kortfristiga skulder	20		
Koncernkonto		29 761 286	16 735 560
Leverantörsskulder		5 011 382	6 775 586
Skulder till koncernföretag	21	468 365	74 460
Aktuella skatteskulder		108 243	0
Övriga skulder		3 214 732	5 095 548
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	9 298 044	10 310 276
Summa kortfristiga skulder		47 862 052	38 991 430
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		54 528 837	58 906 237

Kassaflödesanalys

Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-39 735 165	-23 683 669
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	6 491 670	6 538 201
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	-33 243 495	-17 145 468
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet		
Förändring av varulager och pågående arbete	-526 740	-236 108
Förändring av kundfordringar	486 397	-3 237 936
Förändring av kortfristiga fordringar	590 122	-772 403
Förändring koncernkonto	13 025 726	-8 992 947
Förändring av leverantörsskulder	-1 788 664	2 318 974
Förändring av kortfristiga skulder	-2 366 439	-3 479 137
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-23 823 093	-31 545 025
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-2 760 621	-2 832 311
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	96 045	43 478
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 664 576	-2 788 833
Finansieringsverksamheten		
Erhållna aktieägartillskott	41 844 000	38 695 000
Återbetalda aktieägartillskott	-15 356 331	-4 361 142
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	26 487 669	34 333 858
Årets kassaflöde	0	0
Likvida medel vid årets slut	0	0

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträngeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten .

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Markanläggningar/förbättringsutgifter på annans fastighet	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-15 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Midlanda Flygplats AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid

Handwritten signature and number 25

förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först in, först ut-metoden (FIFU), till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. För homogena varugrupper tillämpas kollektiv värdering

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda.

Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Koncernbidrag

Erhållet koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Handwritten signature or initials in blue ink.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Luftfartsintäkter	31 366 176	24 439 544
Kommersiella intäkter	13 064 873	11 856 003
	44 431 049	36 295 547

Not 3 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	6,00 %	7,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	1,00 %	1,00 %

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

Not 4 Operationella leasingavtal

Framtida minimileaseavgifter, som kommer att erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal

	2023	2022
Midlanda Flygplats AB som leasgivare		
Förfaller till betalning inom ett år	936 751	802 851
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	1 277 658	986 472
Förfaller till betalning senare än fem år	486 637	478 611
	2 701 046	2 267 934
Midlanda Flygplats AB som leasgivare		
Under perioden erhållna variabla leasingavgifter	732 892	817 104
	732 892	817 104

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Driftstöd från Trafikverket	1 000 000	1 000 000
Ersättning historisk miljöskuld Trafikverket	1 715 070	518 414
Krisstöd för drift regional flygplats Trafikverket	0	15 170 000
Övriga intäkter	629 440	1 002 235
	3 344 510	17 690 649

Handwritten signature and number 45

Not 6 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
Byrå KPMG		
Revisionsuppdrag	30 517	35 000
Övriga tjänster	13 000	16 000
	43 517	51 000

Not 7 Operationella leasingavtal

Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal

	2023	2022
Midlanda Flygplats AB som leasstagare		
Förfaller till betalning inom ett år	-3 415 000	-2 615 000
	-3 415 000	-2 615 000
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	-2 637 568	-2 603 753
	-2 637 568	-2 603 753

Not 8 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	16	16
Män	43	36
	59	52
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	-1 260 492	-1 221 950
Övriga anställda	-23 242 478	-22 108 475
	-24 502 970	-23 330 425
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	-387 119	-375 189
Pensionskostnader för övriga anställda	-1 827 312	-1 161 046
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	-8 086 610	-7 566 552
	-10 301 041	-9 102 787
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	-34 804 011	-32 433 212

Handwritten signature or initials in blue ink.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	25 %	25 %
Andel män i styrelsen	75 %	75 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	62,5 %	50 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	37,5 %	50 %

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Mottagna koncernbidrag	119 000	345 000
	119 000	345 000

Not 10 Skatt på årets resultat

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-39 616 165		-23 338 669
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	8 160 930	20,60	4 807 766
Ej avdragsgilla kostnader		-24 399		-13 975
Ej skattepliktiga intäkter		5 426		362
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt		-8 141 957		-4 794 153
Redovisad effektiv skatt	0,00	0	0,00	0

Not 11 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 199 390	10 199 390
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 199 390	10 199 390
Ingående avskrivningar	-1 025 766	-515 797
Årets avskrivningar	-509 970	-509 969
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 535 736	-1 025 766
Utgående redovisat värde	8 663 654	9 173 624

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	69 604 918	65 632 248
Inköp	1 554 179	3 972 670
Försäljningar/utrangeringar	-456 211	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	70 702 886	69 604 918
Ingående avskrivningar	-36 103 096	-30 021 883
Försäljningar/utrangeringar	456 211	
Årets avskrivningar	-5 981 701	-6 081 213
Utgående ackumulerade avskrivningar	-41 628 586	-36 103 096
Utgående redovisat värde	29 074 300	33 501 822

Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 773 754	2 914 113
Inköp	2 760 621	2 832 311
Omklassificeringar	-1 554 179	-3 972 670
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 980 196	1 773 754
Utgående redovisat värde	2 980 196	1 773 754

Not 14 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Inköp	231 578	270 750
Avgående fordringar	-96 786	-39 172
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	134 792	231 578
Ingående nedskrivningar	-7 394	-3 088
Omklassificeringar	741	-4 306
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-6 653	-7 394
Utgående redovisat värde	128 139	224 184

Not 15 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Midlanda Fastigheter AB	1 250 602	1 350 777
SKIFU		25 000
Mitthem		37 500
Sundsvall Energi AB	16 710	
Summa	1 267 312	1 413 277
Utgående redovisat värde	1 267 312	1 413 277

45
Kull

Not 16 Övriga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Skattefordran avseende aktuell skatt	1 349 930	1 446 269
Övriga poster	21 925	37 401
	1 371 855	1 483 670

Not 17 Disposition av vinst eller förlust

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	46 022 111
årets förlust	-39 616 165
	6 405 946
disponeras så att	
återbetalning aktieägartillskott	2 227 835
i ny räkning överföres	4 178 111
	6 405 946

Not 18 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Aktiekapitalet består av	1 000	100
	1 000	

Not 19 Avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	224 184	267 662
Under året ianspråktaga belopp	-96 786	-39 143
Under året återförda belopp	741	-4 335
Uppskjuten skatteskuld	32 700	56 181
	160 839	280 365

Not 20 Koncernkonto/långfristiga skulder

Avser skuld till Sundsvalls Kommun

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Beviljad kredit på koncernkontot uppgår till 60.000.000 (60.000.000)		
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit	29 761 286	16 735 560
	29 761 286	16 735 560

Not 21 Skulder till koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Stadsbacken AB	0	24 460
SKIFU AB	0	20 000
Mitthem AB	0	20 000
MittSverige Vatten & Avfall AB	20 833	0
Sundsvalls Kommun	447 532	0
	468 365	64 460

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda intäkter	3 755 533	4 012 789
Upplupna löner	129 849	221 893
Upplupna semesterlöner	1 775 716	1 827 167
Upplupna sociala avgifter	640 306	638 365
Övriga poster	3 239 562	3 610 062
	9 540 966	10 310 276

Not 23 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Tillväxtverket korttidsstöd 2020	5 831 706	0
	5 831 706	0

Handwritten signature

Sundsvall den 15 februari 2024



Anders Hedenius
Ordförande


Linda Lindqvist



Anna Frisk


Oliver Dogo

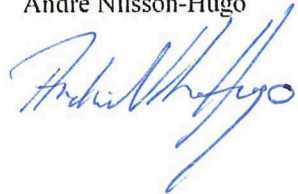

Frank Olofsson
Verkställande direktör


Tony Andersson


Ulf Nilsson

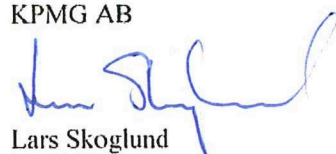
David Forslund


Andre Nilsson-Hugo



Vår revisionsberättelse har lämnats 16/2-2024

KPMG AB


Lars Skoglund
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Midlanda Flygplats AB, org. nr 556932-4832

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Midlanda Flygplats AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Midlanda Flygplats ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Midlanda Flygplats AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat. *4*

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Midlanda Flygplats AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Midlanda Flygplats AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Sundsvall den 16 februari 2024

KPMG AB



Lars Skoglund

Auktoriserad revisor

Tjänsteskrivelse **Handläggare** **Datum** **Diarienummer**
Kommunledningskontoret Annika Nyberg 2024-04-02 KS/2024:160

Årsredovisning 2023 Kollektivtrafikmyndigheten Västernorrlands län

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna årsredovisningen.
2. Årsredovisningen och revisorernas granskningsrapport delges kommunfullmäktige för beslut om ansvarsfrihet.

Ärendet

Revisorerna för Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län har överlämnat granskningsrapport av årsredovisning samt revisionsberättelse för år 2023. Revisorerna har tillstyrkt att direktionen samt de enskilda medlemmarna beviljas ansvarsfrihet för verksamheten år 2023.

Beslutsunderlag

Årsredovisning

Revisionsberättelse

Granskningsrapport

Protokollsutdrag till:

Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Kristiina Kulluvaara
Kommunchef

PROTOKOLL



Datum
2024-03-22

Diariernr
24/00102-2

Camilla Norberg, 070-231 83 20

Protokoll för Förbundsdirectionens sammanträde 2024-03-22

Tid: 10.00 – 15.50
Datum: 2024-03-22
Plats: A-salen, Sollefteå kommun

Närvarande ledamöter:
Se Tjänstgöringslistan

Närvarande tjänstemän:

Thomas Olsson	Sofia Söderberg § 15, § 18, § 21	Helén Lundahl § 15
Camilla Norberg	Kristina Van Loveren § 20, § 22	Eva Westin § 17
Mathias Sundin § 14, § 19	Michaela Björk § 13	

Övriga närvarande:

Justerare:
Hans Forsberg (C)

Tid för justering: 2024-03-26
Justering av protokollet sker med BankID

Underskrifter
Se sista sidan

ANSLAG/BEVIS

Justering av förbundsdirectionens protokoll har tillkännagivits genom anslag på Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns anslagstavla på www.dintur.se.

Sammanträdesdatum	Anslaget uppsatt den	Anslaget nedtas den
2024-03-22	2024-03-26	2024-04-18

Förvaringsplats för protokollet
Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns förvaltning

Camilla Norberg, Stabsadministratör

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 143
841 22 Ånge

Besöksadress:
Viktoriagatan 16
872 35 Kramfors

Telefon: 0775-50 77 70

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

PROTOKOLL

Medlem Namn	När- varo	Tjg. Ers	Reservation			Omröstning		Anteckning Justerare Tjänstgör T.o.m. Tjänstgör Fr.o.m.
			§ 16			Ja	Nej	
Region Västernorrland								
Ordinarie								
Sara Nylund (S)	X							Ordförande
Henrik Sendelbach (KD)	X							Vice Ordförande
Region Västernorrland								
Ersättare								
Kristina Eriksson (C)								
Per Gybo (SJVP)	X							
Örnsköldsvik								
Ordinarie								
Andreas Jansson (C)	X							Deltog under föredragningar , men avvek till besluts-mötet
Örnsköldsvik								
Ersättare								
Carolina Sondell (S)								
Kramfors								
Ordinarie								
Malin Svanholm (S)								
Kramfors								
Ersättare								
Jon Björkman (V)	X	X						
Härnösand								
Ordinarie								
Knapp Britta Thyr (MP)	X							
Härnösand								
Ersättare								
Per-Eric Norberg (C)	X							
Sundsvall								
Ordinarie								
Hans Forsberg (C)	X							Justerare
Sundsvall								
Ersättare								
Sven Bredberg (M)	X							
Timrå								
Ordinarie								
Stefan Dalin (S)								
Timrå								
Ersättare								
Tony Andersson (M)	X	X						
Ånge								
Ordinarie								
Eva Mörk Månsson (S)								
Ånge								
Ersättare								
Stig Malmberg (SD)								
Sollefteå								
Ordinarie								
Johan Andersson (C)	X		§ 16					
Sollefteå								
Ersättare								
John Åberg (S)								

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 143
841 22 Ånge

Besöksadress:
Viktoriagatan 16
872 35 Kramfors

Telefon: 0775-50 77 70

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

PROTOKOLL

§ 20. Årsredovisning 2023

Årsredovisning
2023

Förbundsdirektionen beslutar

att fastställa Årsredovisning 2023.

Bakgrund

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län har upprättat årsredovisning för 2023.

Kommunallagen och den kommunala redovisningslagen innehåller regler för kommunalförbundets styrning. Ett av kraven är att kommunalförbundet ska ha god ekonomisk hushållning. Det kravet har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart en budget i balans, utan innefattar även ett krav på att resurserna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt.

För att uppnå detta har förbundsdirektionen beslutat om fyra övergripande mål och tio delmål. Genom delårsbokslut och årsredovisning följs utvecklingen kontinuerligt upp för såväl verksamhet som ekonomi. Delmålen följs upp utifrån indikatorer med målvärden, samt utifrån genomförda åtgärder.

Myndighetens bedömning

Verksamhetens kostnader uppgår till 873,3 mnkr i jämförelse med budget om 844,9 mnkr, vilket innebär högre kostnader motsvarande 28,4 mnkr jämfört med budget. Det har varit de indexerade kostnaderna för den linjelagda trafiken som påverkat utfallet mest och förändringen beror på krigsutbrottet i Ukraina och den efterföljande prisstegringen.

Jämfört med utfall för år 2022 så har kostnaderna ökat med 59,1 mnkr. Den främsta kostnadsdrivaren har varit indexökningar som har uppgått till 26,4 mnkr och Norrtåg på 21,4 mnkr som beror på omvandling av avtal från tjänstekoncession till produktionsavtal.

De totala kostnaderna för linjelagd busstrafik uppgår till 553,7 mnkr i jämförelse med budget om 529,8 mnkr vilket är 23,9 mnkr över budget. I jämförelse med föregående år har kostnaderna för linjelagd busstrafik ökat med 26,4 mnkr. Den största ökningen gällande trafik kostnader var index som ökade med 23,7 mnkr jämfört med föregående år. De avtalade trafik kostnaden har ökat med 4,2 mnkr jämfört med utfallet 2022 och med 7,7 mnkr jämfört med budgeten för 2023.

Verksamhetens totala intäkter uppgår till 159,3 mnkr och är 6,0 mnkr mindre än budget, motsvarande 3,6 procent. Budgetavvikelsen beror främst på lägre biljettintäkter -4,0 mnkr och tågtrafik -2,7 mnkr. Intäkterna ligger i paritet vid jämförelse med prognosen som lämnades vid tertial 2.

Det totala resandet i Västernorrlands län har under året ökat med 6,2 procent jämfört med 2022. Detta påverkar utfallet av biljettintäkter och vid en jämförelse med föregående år är intäkterna 5,5 mnkr högre motsvarande 6,5 procent. I augusti prognostiserades biljettintäkterna till 89,7 mnkr, vilket ligger i linje med utfallet på 89,6 mnkr.

Kostnaden för den särskilda persontrafiken uppgår till 129,1 mnkr och budgeten uppgår till 114,0 mnkr. Budgetavvikelsen är 15,1 mnkr vilket motsvarar en ökning på 10,1 procent. Budgetavvikelsen beror främst på utvecklingen av indexrelaterade trafik kostnader. Justering av index i den särskilda persontrafiken sker fyra gånger per år utifrån en liknande indexkorg som används i den allmänna kollektivtrafiken. Resandet har ökat med 7,5 procent vilket ger

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 143
841 22 Ånge

Besöksadress:
Viktoriagatan 16
872 35 Kramfors

Telefon: 0775-50 77 70

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

PROTOKOLL

möjligheter till ökad samordningsgrad och besparing per resa. Ökningen av resandevolymen hänför sig främst till färdtjänst- och kommunresor.

Kostnaden för regionens sjukresor uppgår till 75,2 mnkr med en budgetavvikelse om 7,6 procent vilket motsvarar 5,3 mnkr. I jämförelse mellan åren är kostnadsökningen 3 procent. Resandet har ökat med 3 437 till 126 553 resor vilket motsvarar 2,8 procent. Den största ökningen består av resor med kort reslängd vilka minskade kraftigt när regionen tog bort den tidigare rabatterade egenavgiften för personer med färdtjänsttillstånd. Andelen samordnade resor har ökat med 4,4 procent till 51,8 procent jämfört mellan åren vilket medför högre kostnadsbesparing.

Föredragande:

Thomas Olsson, tf. förbundsdirektör.
Kristina Van Loveren, ekonomiansvarig.

Expedieras till:

Förbundets medlemmar
Förbundets revisorer

Beslutsunderlag: Missiv 2024-03-14 Årsredovisning 2023

Datum

2024-03-12

Diariernr

24/00126

Årsredovisning 2023

**Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i
Västernorrlands län**

1 januari – 31 december 2023

Fastställd av förbundsdirektionen 2024-03-22

Innehåll

Ordförande har ordet.....	3
Vårt uppdrag	4
Året som gått.....	5
Förvaltningsberättelse.....	7
Översikt över verksamhetens utveckling.....	8
Omvärldsanalys och förväntad utveckling.....	8
Medarbetare	9
Styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet	11
God ekonomisk hushållning och måluppfyllnad	11
Delmål: Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet	13
Delmål: Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka	15
Delmål: Kollektivtrafik bidrar till social inkludering	15
Delmål: Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning	16
Delmål: Minskad negativ miljöpåverkan.....	16
Delmål/Finansiellt mål: Resurseffektiv kollektivtrafik.....	17
Delmål: Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk.....	18
Delmål: Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation.....	18
Delmål: Målen är välkända för våra medarbetare.....	19
Delmål: Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten	19
Samlad bedömning om måluppfyllnad och god ekonomisk hushållning	20
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	22
Årets resultat.....	22
Investeringsredovisning	23
Sammanställd redovisning.....	35
Ekonomiska rapporter.....	37
Noter	40
Ekonomisk ordlista	46
Sammanställning av årets intäkter och kostnader som visar årets resultat (förändring av eget kapital).....	46

Ordförande har ordet

Tiden går fort när man har roligt heter det i folkmun. Nu när vi lägger 2023 till handlingarna konstaterar jag att det är ett år som gått väldigt fort och det har varit roligt på många sätt ur ett kollektivtrafikperspektiv. Vi har arbetat nära varandra i länet för att utforma framtidens kollektivtrafik och för att sätta upp visionerna för nästa trafikavtal.

Under 2024 kommer det att landa hur vi upphandlar trafiken som startar 2027, det är långa ledtider och det gör det svårt att ibland föreställa sig framtiden så långt före. Vi har orkat vara visionära i våra samtal och vi har två kommuner som valt att gå före och skaffa oss all kunskap om hur områdesbaserad trafik kan fungera med Paxa – ett flexibelt resande med buss som utgår från när resenärerna önskar resa inom ett område – inte en planerad linje. Sundsvall har kört Paxa under hösten och Sollefteås satsning startar januari 2024. Det känns bra att vi har några som går före och att vi alla kan ta del av resultatet och ha det med i framtidens planering.

I min text för ordförande har ordet vid 2022 års bokslut skrev jag om kollektivtrafikens viktiga roll som en motor för regional utveckling och vårt bidrag till måluppfyllelsen i vår Regionala Utvecklingsstrategi Ett Västernorrland - med handlingskraft, livskraft och naturkraft så kan jag konstatera att kollektivtrafiken är viktig! Vi har under året som gått sett ett flertal exempel (inte nödvändigtvis i Västernorrland) på hur viktigt det är att infrastrukturen fungerar så att kollektivtrafiken kan göra sitt. Ingen råder över väder och vind, men det blir tydligt att buss och tåg är viktiga för att hålla samhället i gång.

Jag hade förhoppningar att vi skulle ha beslutat om ett nytt trafikförsörjningsprogram under 2023, det uppnåddes inte men beslut kommer under 2024. Att beslut inte är fattat innebär inte att arbetet strandat eller att inget görs – snarare tvärtom! Vi har arbetat med framtidens kollektivtrafik genom att låta programmet följa vårt arbete med trafikupphandling inför 2027 – då vi verkligen ska få framtidens kollektivtrafik på plats.

En enig förbundsledning beslutade i september att föreslå medlemmarna en ny förbundsordning och alla medlemmar utom en har hunnit ta de erforderliga besluten i fullmäktige under december 2023.

Vi ska fortsätta utveckla våra arbetssätt, komma varandra ännu närmare i länet och gemensamt styra kollektivtrafiken.

Sara Nylund, Ordförande

Förbundsledningen Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Förvaltningsberättelse

Vårt uppdrag

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län bildades av länets sju kommuner och Region Västernorrland 2012 med ansvar för den regionala kollektivtrafiken enligt Lag om Kollektivtrafik (SFS 2010:1065) och EU kollektivtrafikförordning (EG 1370/2007)

Kommunalförbundets uppdrag och arbetsformer beslutas av medlemmarna i styrdokumenterna *Förbundsordning för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län*, *Samarbetsavtal för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län*, *Reglemente för förbundsdirektionen samt Reglemente för revisorerna*.

Kommunalförbundet leds av en förbundsdirektion som består av 9 ordinarie ledamöter.

Förbundsdirektionen fastställer vision och mål i ett regionalt trafikförsörjningsprogram samt beslutar om budget. Förbundsdirektionen beslutar om allmän trafikplikt inom länet.

Direktionen ansvarar även för att:

- efter överenskommelse med Region Västernorrland eller en kommun i länet upphandla persontransport- och samordningstjänster för sådana transportändamål som kommunerna eller regionen ska tillgodose samt samordna sådana transporttjänster,
- verka för att den regionala kollektivtrafiken är tillgänglig för alla resenärsgrepp samt
- verka för en tillfredsställande taxiförsörjning i länet

I dialog med kommunalförbundets medlemmar definieras behovet av kollektivtrafik och administrativa resurser i en treårig Mål- och resursplan (MRP). Direktionen beslutar om budget för nästkommande år grundat på MRP:s första år.

Den upphandlade samhällsfinansierade busstrafiken och särskilda persontrafiken i Västernorrland kommuniceras med varumärket Din Tur.

Kommunalförbundet är delägare (25 %) av Norrtåg AB som upphandlar den regionala tågtrafiken. Övriga bolag i koncernen är helägda Bussgods Västernorrland AB och delägda (5 %) AB Transitio. Vilande bolag är helägda Västernorrlands läns Trafik AB (VLTAB).

Året som gått

- I januari genomfördes det ett internat med den nyvalda förbundsdirektionen. Information och diskussion gällande verksamhet med fokus på ny förbundsordning, nytt trafikförsörjningsprogram och kommande upphandling.
- Under årets första månader har myndigheten genomfört dialoger med alla medlemsorganisationers utvalda tjänstemän och förtroendevalda. Det har dels varit medlemsdialoger med inriktning på trafik, framtagna förslag till ny förbundsordning och trafikförsörjningsprogram och ordinära budgetdialoger. Två omgångar med trafikdialoger har genomförts i februari respektive september 2023. Inspel till trafikförändringar samt inspel till kommande bussupphandling.
- Personalsituationen har under inledningen av året varit ansträngd vid flera delar av verksamheten med anledning av hög arbetsbelastning och vakanser. Rekryteringar har genomförts.
- Upphandling av nytt ramavtal för inköp av nya digitala hållplatsskyltar är genomförd och vinnande anbudsgivare blev Swarco och införandeprojektet är uppstartat.
- Upphandling av realtid, trafikledningssystem samt presentationsstyrning är genomförd och vinnande anbudsgivare blev Consat och införandeprojektet är uppstartat. Upphandlingen innehåller även en option med möjlighet till inköp av ombordutrustning till bussarna.
- Fortsatt arbete med framtagande av regional hållplatshandbok. Förslaget är avstämt med medlemmarna och kommer att hanteras inom ramen för slutligt antagande av trafikförsörjningsprogram under 2024.
- Revidering av förarhandbok har pågått under året.
- Upphandlingen av nytt planerings- och samordningssystem för anropsstyrd trafik har under perioden pågått och tilldelningsbeslut fattades under september. Upphandlingen är genomförd i samarbete med Länstrafiken i Västerbotten och Länstrafiken i Norrbotten och vinnande anbudsgivare blev Snapcode AB. Till följd av upphandlingen har en domstolstvist med fem av länets taxiföretag uppstått beträffande införande av det nya planerings- och bokningssystemet och tillämpningen av avtalen för den anropsstyrda trafiken.
- Upphandling för busstrafik Östersund-Örnsköldsvik, linje 40, i samverkan med Region Jämtland/Härjedalen är genomförd. Centrala Buss fick fortsatt avtal. Trafikstart december 2024.
- Påbörjat arbete med upphandlingen för särskilda persontransporter med trafikstart juni 2025, under april har det genomförts SIU med trafikföretag, medlemmar och senior- och funktionsrättsorganisationer, samt även tagits fram ett inriktningsbeslut för upphandlingen för beslut av direktionen. Upphandlingen har försenats på grund av den uppkomna avtalstvisten rörande införandet av det nya planerings- och bokningssystemet. Tidplanen är att publicera upphandlingsunderlagen i mars-april.
- Två nya hållplatslägen på hållplats Stenstan är byggda och trafikeras.
- Arbete med anpassningar och justeringar i linjesträckningar och resenärsinformation p g a alla arbeten som sker på vägar inom framför allt Sundvalls tätort, men även på andra platser i länet genomförs. Tyvärr påverkas ofta trafikens förutsättningar negativt med försämrad punktlighet. Din Tur har bistått Sundsvalls kommun med att beställa och ta fram en framkomlighetsanalys för Sundsvalls stadstrafik. Mycket arbete har lagts på att hantera de olika väg- och byggprojekt som påverkat trafiken i och runt Sundsvall.
- Det har pågått ett arbete med att ta fram information, kostnadsberäkningar och konsekvensbeskrivningar till Timrå kommun inför beslut om avveckling av linje 630. Dessutom kommer linje 120 komma att få en ny körväg när nya hållplatsen vid Tallnäs är färdigbyggd.

- Myndigheten har medverkat i process att ta fram förslag till tågstrategi. Remissyttrande på förslag till tågstrategi framtaget i dialog med medlemmar och slutligen beslutat av direktionen.
- Trafikbeställningar är gjorda för kommande år med Norrtåg. Trafikbeställning för 2024 samt trafikbeställning för ny avtalsperiod (T26) beslutade av direktionen under året.
- Uppföljningar av buss- och taxiavtal är genomförda för T3 2022 samt T1 och T2 2023.
- Projektet för nytt gemensamt betalsystem med övriga kollektivtrafikaktörer i norra Sverige har fortsatt. Arbetet fortsätter med att etablera en förvaltningsorganisation samt att få projektet att löpa enligt plan.
- 10-biljett har införts och avveckling av reskassan har påbörjats.
- Medarbetarpulser genomförda för att undersöka arbetsmiljöklimatet.
- Det har pågått ett arbetsmiljöarbete med arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud.
- Arbetsmiljöpolicy och riktlinje för kränkande särbehandling är beslutade under året.
- En arbetsmiljöutredning har beställts av förbundsdirektionens ordförande och har genomförts av Ådalshälsan. En återkoppling till Förbundsdirektionen och medarbetare genomfördes i september. Arbetet har inletts med utgångspunkt från rapporten.
- Det har varit ett presidiummöte i Sollefteå med deltagare från Norrlandslänen.
- Det har fortsatt arbetats och förhandlats för att förena medlemmarna gällande nytt förslag till förbundsordning med ny kostnadsfördelningsmodell.
- Genomlysningen av Kundcenters verksamhet genomfördes av upphandlad konsult under större delen av T3 2023 med delaktighet från majoriteten av medarbetarna. En slutrapport arbetades fram som bland annat belyser verksamhetens olika processer samt föreslag på förbättringar. Fortsatt arbete utifrån slutrapporten planeras under 2024.
- Arbete med initiering av Paxa-projekt (efterfrågestyrd kollektivtrafik) i Sundsvall och Sollefteå. Paxatrafik i Sundsvall uppstartad september 2023 och har snabbt fått ett högt resande. Paxatrafik i Sollefteå förberedd men uppstarten framflyttad till januari 2024 på grund av försenad fordonsleverans.
- Samarbetet mellan Din Tur och Region Jämtland/Härjedalen har fördjupats ytterligare då Kundcenter från och med 1 augusti hanterar deras kundservicesamtal dygnet runt. Utökningen består i att kundservicesamtalen numera även förläggs hos Kundcenter kontorstid mån-fredag till skillnad från tidigare då samtalen endast hanteras kvällar, nätter och helger.
- Arbete för att tydliggöra myndighetens roll i totalförsvaret.
- Linje 501 i Härnösands stadstrafik förlängdes till Saltviksanstalten.
- Nya linjenummer på ett antal landsbygdslinjer i Härnösand.
- Linje 560 Plusbussen avvecklades i samband med tidtabellsskiftet i december.
- Utökad anropsstyrd trafik i Härnösand.
- En ny resenärsapp har släppts.

Förvaltningsberättelse

Ekonomisk information (mnkr) Myndigheten	2023	2022	2021	2020	2019
KOSTNADER					
Allmän kollektivtrafik					
• landsbygdstrafik	-316,9	-307,1	-270,2	-265	-264,8
• tätortstrafik	-238,3	-221,8	-200,3	-185,8	-199,1
• tågtrafik (ny princip tåghyra 2020)	-122,5	-98,6	-103,7	-88	-57,4
Särskild persontrafik inkl miljöpremie	-129,1	-121,0	-110,1	-100,1	-114,7
Administrativa kostnader (inkl realtid, bankkostnader)	-63,6	-63,0	-61,1	-63,5	-60,1
Stationsavgifter	-2,9	-2,7	-1,3	-2,2	-1,4
Avskrivning bussar	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3
Avskrivning biljetmaskiner och biljettsystem	-0,5	-0,4	-0,5	-0,2	-0,2
Övriga avskrivningar	-0,7	-1,0	-0,7	-2,4	-1,1
Övriga kostnader		-	-	-	-
Totala kostnader	-874,5	-815,6	-748,0	-707,2	-700,1
INTÄKTER					
Allmän kollektivtrafik					
• biljettförsäljning	94,5	84,1	65,4	67,6	101,9
• skolkort	17,8	17,3	15,4	16,1	17,7
Övriga intäkter	47,0	56,4	69,5	60,7	15,7
Totala intäkter	159,3	157,8	150,3	144,4	135,3
Jämförelsestörande poster	-1,7	0,0	1,0	1	0
Verksamhetens nettokostnader	-716,9	-657,8	-597,7	-562,9	-564,8
Kommunala biljettsubventioner	95,7	87,8	115,1	139,8	181,1
Medlemsbidrag	618,4	569,9	482,6	423,1	383,6
Finansiella poster	2,8	0	0	0,1	1,7
Resultat	0,0	0,0	0	0	0
Produktionsinformation					
	2023	2022	2021	2020	2019
PRODUKTIONSKILOMETER (exklusive särskild persontrafik)					
Landsbygdstrafik	8 225 693	8 701 693	8 432 935	8 460 966	8 438 432
Tätortstrafik	4 506 742	4 523 424	4 542 025	4 768 337	4 768 954
Total produktionskilometer	12 732 435	13 225 117	12 974 960	13 229 303	13 207 385
BRUTTOKOSTNAD KR/KM¹⁾					
Landsbygdstrafik	-38,53	-35,3	-32,04	-31,18	-31,38
Tätortstrafik	-52,87	-49,08	-44,09	-38,97	-41,75
Total bruttokostnad/km	-43,60	-40,01	-36,26	-33,99	-35,12
Förändring i %	9%	10%	7%	-3%	3%
Skattesubventionsgrad					
	2023	2022	2021	2020	2019
Skattesubvention ²⁾	80%	79%	83%	81%	79%

1 Bruttokostnaden/km beräknas som trafik kostnaden i förhållande till antalet totala produktionskilometer för respektive landsbygd och tätort.

2 Skattesubventionen beräknas som landsbygds- och tätortstrafikens nettokostnader (kostnader för landsbygds- och tätortstrafiken minus biljetintäkter) i förhållande till kostnader för landsbygds- och tätortstrafik.

Översikt över verksamhetens utveckling

Ekonomisk information (mnkr) Koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Intäkter	280,8	272,1	252,9	205,2	219,9
Kostnader	-1032,2	-956,0	-876,1	-768,2	-785,2
Verksamhetens nettokostnader	-749,8	-683,9	-623,1	-563,0	-565,3
Kommunala biljettsubventioner	95,7	87,8	115,1	139,8	181,1
Medlemsbidrag	657,7	599,2	513,2	423,1	383,6
Finansiella poster	-3,8	-4,3	-4,4	-0,1	0,5
Skatt	0,0	0,2			
Resultat	-0,2	-0,9	0,7	-0,1	-0,1

Omvärldsanalys och förväntad utveckling

2023 var första året sedan 2019 som inte hade någon direkt påverkan av pandemi. Kollektivtrafiken kan dock fortsatt konstatera att resandeutvecklingen inte når upp i de nivåer som förutspåddes något år tidigare. Totalt så påbörjades 9 062 749 resor med allmän kollektivtrafik i Västernorrland under 2023. Det är sex procent högre än 2022 men fortsatt 15 procent lägre än 2019.

Orsakerna till detta är inte fullt analyserade, men en viktig faktor är att många har ställt om sitt arbetssätt under och även efter pandemin. Distansarbete erbjuds i olika omfattning i många yrkesgrupper vilket tros vara den enskilt största faktorn till resandeutvecklingen. Vi kan se vissa skillnader mellan målgrupper där gruppen seniorer haft en sämre återhämtning. Kanske beror detta på en ökad försiktighet efter pandemin.

Allt är inte negativt. I Härnösands stadstrafik fortsätter resandet att öka. Resandet 2023 var 24 procent högre än 2019 vilket avviker mycket från länets övriga trafik. Anledningen är den utökning av trafik som genomfördes inför trafikåret 2022.

2023 har präglats av krig och en sviktande konjunktur. Som en följd av detta har kostnaderna i samhället generellt ökat kraftigt. Arbetsmarknaden har klarat sig bra men fick även den börja vika ned sig i slutet av året. Konjunkturen är viktig för kollektivtrafikens fortsatta utveckling. Om kostnaderna fortsätter att öka kan det innebära att förbundets medlemmar tvingas skära ned i trafiken för att klara av ekonomin. Så har redan skett i en del andra län. En vikande konjunktur som innebär att fler mister sina arbeten kan leda till ett minskat resande vilket också påverkar kollektivtrafikens ekonomi negativt.

Prognosen för 2024 är att inflationen och ränteläget ska vända nedåt och börja stabiliseras. Detta är positivt även för kollektivtrafiken. Prognosen för kollektivtrafiken är därför att 2024 ska innebära en höjning av indexkorgarna som ligger inom normalläget och att det fortsatt sker en försiktig ökning av resandet.

Ny anropsstyrd trafik, Paxa, i såväl Sollefteå som Sundsvall kommer att bidra till en positiv utveckling under 2024. Det kommer troligen även det nya biljett- och betalningssystemet där den nya appen möjliggör fler digitala biljetter samt möjligheten att dela biljetter med familjemedlemmar. Utifrån forskning så är det dock en generell ökning i trafikutbud som kan leda till väsentliga resandeökningar. En sådan utbudsökning kommer troligen att dröja till 2026 respektive 2028 då ytterligare tågtrafik respektive nya bussavtal startas upp.

Medarbetare

Hälsa och sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (%)	2023	2022	2021	2020	2019
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	5,0	4,6	4,3	6,0	3,6
Andel av sjukfrånvaron som avser långtidsfrånvaro (minst 60 dagar)	2,2	0,7	0,6	10,9	8,0
Sjukfrånvaro kvinnor	5,4	5,2	3,1	6,7	3,6
Sjukfrånvaro män	4,3	3,4	6,0	5,0	3,1
Sjukfrånvaro 29 år och yngre	4,4	5,6	3,9	2,0	2,6
Sjukfrånvaro 30 – 49 år	3,6	5,4	6,0	4,3	2,7
Sjukfrånvaro 50 år och äldre	6,8	3,6	3,4	3,7	4,6

Sjukfrånvaro

Sjuktalet har ökat något under året och riktvärdet på 3,5 procent har inte uppnåtts vid årets slut. Det är frånvaron i åldersintervallet 50 år och äldre och mer än 60 dagar som står för det ökade sjuktalet. Korttidsfrånvaron har däremot sjunkit från 3,9 till 2,7 procent.

Löne- och medarbetarsamtal

Kollektivtrafikmyndigheten tillämpar individuell lönesättning. Då det centrala löneavtalet sträcker sig fram t.o.m. 2024-03-31 var förutsättningarna inför årets löneöversyn kända. Löneöversynsprocessen startade därför upp i tid så att de nya lönerna kunde betalas ut under april månad. Alla medarbetare har erbjudits lönesamtal vilka genomfördes under våren och medarbetarsamtal har genomförts under hösten 2023.

Tretton medarbetare har valt att nyttja förmånen att växla semestertillägg mot extra lediga dagar.

Arbetsmiljö

Syftet med det systematiska arbetsmiljöarbetet är att främja hälsa, förebygga ohälsa och olycksfall i arbetet och se till att arbetsmiljön är god. Arbetsmiljön följs kontinuerligt upp genom medarbetarsamtal, enhets/personalmöten, samverkan med skyddsombud och möten med skyddskommittén. Under året har samtliga chefer och skyddsombud tillsammans med HR gemensamt genomgått arbetsmiljöutbildning.

Medarbetarnas engagemang och välmående är viktigt och alla ska ges möjligheten att göra sin röst hörd. Medarbetarupplevelsen följs upp genom kortare pulsmätningar med syfte att möjliggöra en kontinuerlig dialog kring hur det är att jobba hos Din Tur för att tillsammans skapa en ännu bättre arbetsplats. Under året har pulsmätningar genomförts med olika fokusområden bl.a välmående och uppföljning distansarbete. I den senaste mätningen som gjordes v.48 var fokus kring Hållbart Medarbetarengagemang, HME. Medarbetarnas deltagande har varit mycket stort vid alla mätningar och svarsfrekvensen har legat på 94, 85 och 88%.

En fördjupad arbetsmiljöutredning har gjorts för medarbetarna vid kontoret i Kramfors via Ådalshälsan, den startade i maj med återrapport i september och genomfördes genom enskilda intervjuer. Vid Kundcenter har en genomlysning ur verksamhetsperspektiv genomförts under hösten,

majoriteten av medarbetarna har varit delaktiga och intervjuats. Genomlysningen utfördes av Norrlands Utredningstjänst och slutrapporten belyste verksamhetens olika processer samt gav förslag på förbättringar. Fortsatt arbete utifrån slutrapporten planeras under 2024.

Under året har arbetsmiljöpolicyn reviderats och arbete pågår med att se över och revidera övriga riktlinjer och rutiner inom arbetsmiljöområdet.

För att öka medvetenheten och kunskapen om terror och kris har medarbetarna vid båda arbetsplatserna Kramfors och Ånge genomfört MSBs utbildning inriktning terrorhot inklusive ett grupparbete. Även brandutbildning har hållits för medarbetarna vid båda arbetsplatserna.

En utbildningsinsats har genomförts för ett antal medarbetare vid Kundcenter i att ge en bra kundservice och få ett extra verktyg i att hantera kunder. Myndigheten uppmuntrar även andra interna kompetensutvecklingsinsatser genom kollegialt lärande.

Jämställdhet och mångfald

Myndigheten eftersträvar att kunna erbjuda arbetsvillkor som gör att medarbetare har möjlighet att få sitt livspussel att gå ihop och att balans ska finnas mellan familjeliv och arbetsliv. Inom myndigheten är fler kvinnor än män anställda. I ledningsgruppen är fördelningen två män och en kvinna

Av de 45 tillsvidareanställda är 52 procent kvinnor och 48 procent män i Kramfors, på Din Tur Kundcenter är 75 procent kvinnor och 25 procent män. Bland visstidsanställda är könsfördelningen 67 procent kvinnor och 33 procent män.

Personalstruktur

Antal	2023	2022	2021	2020	2019
Kvinnor	31	31	30	34	40
varav tillsvidareanställda	29	28	29	32	37
Män	20	21	22	24	22
varav tillsvidareanställda	16	18	21	21	18
Summa	51	52	51	58	64
varav tillsvidareanställda	45	45	49	53	55

Det totala antalet medarbetare har minskat med 1 från föregående år. Vid Kramforskontoret har antalet tillsvidareanställda ökat med 1 och vid Din Tur Kundcenter har antalet minskat med 2. Tjänster har hållits vakanta vid Kundcenter i avvaktan på att resultatet av den genomlysning som gjorts av verksamheten skulle bli klar.

Under året har 5 medarbetare avslutat sina tillsvidareanställningar, 3 medarbetare har nyanställts och 2 medarbetare har fått möjlighet att byta tjänst inom myndigheten.

Styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet

God ekonomisk hushållning och måluppfyllnad

Kommunallagen och den kommunala redovisningslagen innehåller regler för vår styrning. Ett av kraven är att vi ska ha god ekonomisk hushållning. Det kravet har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart en budget i balans, utan omfattar även ett krav på att resurserna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. De delmål som är särskilt betydelsefulla och ska ha uppnått godkänd nivå för att vi ska kunna redovisa att vi uppnått god ekonomisk hushållning är:

- Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet
- Minskad negativ miljöpåverkan
- Resurseffektiv kollektivtrafik

Genom delårsbokslut och årsredovisning följs utvecklingen kontinuerligt upp för såväl verksamhet som ekonomi. Riktlinjer för god ekonomisk hushållning beslutades i och med att *Budget 2022* antogs av förbundsdirektionen.

Metod

Målen ska utvärderas utifrån den grad som de uppfylls. Indikatorerna ska vara utformade så att de ger svar på hur verksamhetsmål och finansiellt mål uppfylls.

Definition av måluppfyllnad:



= mål uppfylls



= mål uppfylls med vissa brister



= mål uppfylls ej

Uppföljning av åtgärder som är beslutade i budget sker tertialvis efter augusti och december månad.

Vision och mål

Visionen för kommunalförbundet är den regionalt gemensamma vision som finns med i den regionala utvecklingsstrategin *En hållbar och innovativ kollektivtrafik som inkluderar hela Västernorrland med resenären i fokus*.

De strategimål som anges i den regionala utvecklingsstrategin innebär sammanfattningsvis att Västernorrland ska ha positiv befolkningstillväxt, ökad tillgänglighet och stärkt innovations-förmåga.

Kollektivtrafiken är en förutsättning för att uppnå ett funktionellt och attraktivt län. Kollektivtrafiken skapar möjligheter för invånarna att kunna arbeta och studera utanför boendeorten. Det leder till en bättre matchad arbetsmarknad och bättre förutsättningar för individer och organisationer att utvecklas i regionen. Dessutom skapar kollektivtrafiken möjligheter för en rik och aktiv fritid.

Utifrån vision och strategimål i den regionala utvecklingsstrategin har fyra övergripande målområden för länets kollektivtrafik arbetats fram: *Resenär, Hållbarhet, Tillväxt* och *Medarbetare*. Inom varje målområde finns ett övergripande mål som anger ett önskat tillstånd 2030.

Kollektivtrafiken i Västernorrland ska utgå från resenärens behov och bidra till ett hållbart och inkluderande samhälle med starka arbetsmarknadsregioner. För att lyckas med det krävs att kompetenta och engagerade medarbetare får rätt förutsättningar att verka.

Tio delmål konkretiserar de övergripande målen. Kopplat till varje delmål har strategiskt viktiga åtgärder identifierats för att de övergripande målen ska uppnås till 2030. Delmålen följs upp årligen. Delmålet om resurseffektiv kollektivtrafik utgör även kommunalförbundets finansiella mål.

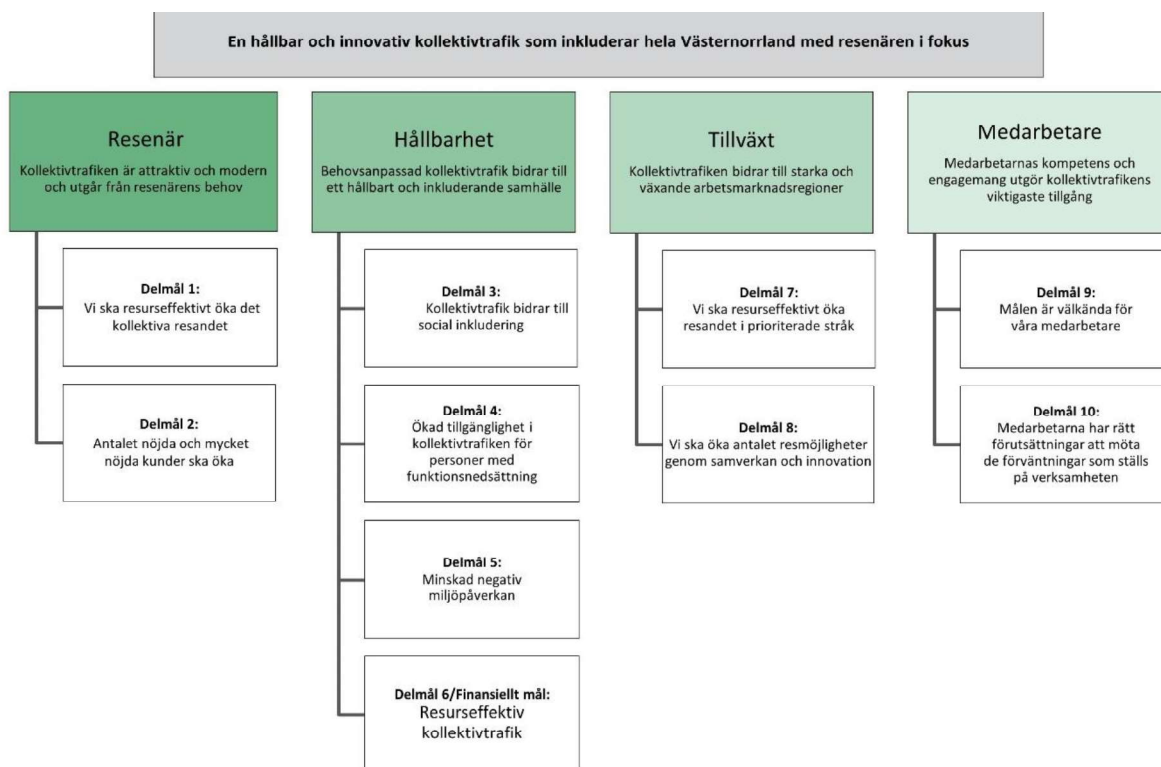


Bild 1: Målbild för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län enligt Dir 17-16 *Mål för Kollektivtrafikmyndigheten 2030*

Delmål: Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↓
Analys: Resandet 2023 ökade med sex procent jämfört med 2022 men ligger fortsatt 15 procent under jämförelseåret 2019. Bedömningen är därför att vi inte når målet utifrån nuvarande trafikförsörjningsprogram. Under 2024 förväntas ett nytt program fastställas och då kan ett nytt nollvärde sättas utifrån vilket kommande år jämförs. Kopplat till detta genomförs en upphandling av ny busstrafik som ska matcha de mål och den ambition som länets politiker satt.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Antalet påbörjade kollektivtrafikresor med den upphandlade kollektivtrafiken exklusive skolkort	8 081 268	7 607 277	5 863 917	8 368 005
Avgångstider: Andelen som instämmer i påståendet "Avgångstiderna passar mina behov" (%)	57/30	54/30	55/31	65/45
<i>Nationellt snitt¹</i>	66/52	67/51		
Hitta information: Andelen som instämmer i påståendet "Det är enkelt att få information om resan (avgångstider, biljettpriser mm) (%)	75/74	68/67	70/70	72/67
<i>Nationellt snitt</i>	78/78	78/78		
Enkelhet: Andelen som instämmer i påståendet "Det är enkelt att resa med Din Tur" (%)	68/43	68/42	68/43	72/55
<i>Nationellt snitt</i>	73/61	75/60	75/60	
Trygghet: Andelen som instämmer i påståendet "Det känns tryggt att resa med Din Tur" (%)	70/59	69/58	65/56	73/62
<i>Nationellt snitt</i>	70/64	70/64	63/59	

¹ Nationellt snitt är medelvärdet i Kolbars nationella undersökning av alla medverkande aktörer inom kollektivtrafikområdet

Antal påstigande i den linjelagda kollektivtrafiken inklusive skolresor

Totalt påstigande resenärer per avtalsområde (inkl. skolresor) 2019-2023 inklusive förändring av påstigande 2023-2022

Trafik-område	Trafikering	2023	2022	2021	2020	2019	Förändring 2023 - 2022	Förändring 2023 - 2022 (%)
O2	Höga Kusten	46 324	44 889	35 827	42 844	60 680	1 435	3,2%
O3	Sollefteå tätort	64 551	64 896	49 816	55 482	83 695	-345	-0,5%
O45	Sollefteå landsbygd	82 061	80 168	53 182	72 078	122 053	1 893	2,4%
O6	Örnsköldsviks tätort	1 087 844	1 018 594	761 427	927 960	1 269 766	69 250	6,8%
O7	Örnsköldsvik - Husum, Gideå och Trehörningsjö	74 244	66 976	46 731	63 109	90 760	7 268	10,9%
O8	Örnsköldsvik - Solberg, Mellansel och Bredbyn	100 171	98 077	74 873	104 075	149 831	2 094	2,1%
O9	Örnsköldsvik - Skorped och Köpmanholmen	126 951	117 835	98 749	124 530	154 405	9 116	7,7%
O10	Härnösands tätort	883 455	710 287	444 718	466 251	711 025	173 168	24,4%
O1415	Sundsvalls tätort	4 505 602	4 324 990	3 425 069	3 812 840	5 505 740	180 612	4,2%
O16	Sundsvall - Holm och Liden	116 101	112 709	90 661	102 434	133 666	3 392	3,0%
O1721	Njurunda - Sundsvall - Timrå	958 686	935 981	768 926	845 055	1 224 339	22 705	2,4%
O18	Sundsvall - Matfors	191 859	186 014	153 495	175 176	235 039	5 845	3,1%
O20	Sollefteå - Kramfors - Härnösand	259 127	248 564	198 415	211 171	318 065	10 563	4,2%
O22	Härnösand landsbygd	104 548	95 347	80 377	95 358	123 610	9 201	9,7%
O23	Ånge landsbygd	132 034	130 939	103 041	111 928	151 557	1 095	0,8%
S3	Tvärflojten, Örnsköldsvik - Sollefteå - Östersund	55 756	52 664	41 410	14 379	25 020	3 092	5,9%
S4	Linje 331 Sollefteå - Sundsvall	16 695	15 476	7 995	7 981	15 423	1 219	7,9%
S5	Linje 201 Härnösand - Timrå - Sundsvall	211 427	196 337	127 498	142 442	221 787	15 090	7,7%
S6	Linje 50 Härnösand-Örnsköldsvik	45 313	41 652	31 599	30 627	35 958	3 661	8,8%
	Totalt (ej tåg)	9 062 749	8 542 395	6 593 809	7 406 458	10 634 128	520 354	6,1%
Tågtrafik	Mittbanan och Botniabanan	494 406	440 041	255 054	315 081	514 247	54 365	12,4%

Delmål: Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↓
Analys: Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Utfallet för 2 av 3 indikatorer ligger under riktvärdet.				

Indikatorer för att följa upp målet ²	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Nöjdhet med bolaget (andelen av svarande som är nöjda med Din Tur) (%)	57/41	57/40	57/41	60/51
<i>Nationellt snitt</i>	57/52	60/52	60/52	
Nöjdhet med senaste resan (andelen av svarande som är nöjda med sin senaste resa med Din Tur) (%)	77/78	78/78	78/77	81/79
<i>Nationellt snitt</i>	76/77	78/78		
NPS (Net Promoter Score dvs andel som skulle rekommendera vänner och bekanta att resa med Din Tur) (%)	28/17	26/16	28/18	35/25
<i>Nationellt snitt</i>	31/25	33/26		

Delmål: Kollektivtrafik bidrar till social inkludering

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	↑	↑	↓	↓
Analys: Vår sammantagna bedömning är att målet är uppfyllt.				

Indikatorer för att följa upp målet ³	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Antalet användare av Din Tur-app				31 000
<i>Genomsnitt/mån</i>	40 033 ⁴	31 336	31 336	
Bemötande ombord: Andel som instämt i påståendet "Förarna och ombordpersonalen har ett trevligt bemötande"	76/76	73/73	65/67	74/74
<i>Nationellt snitt</i>	76/77	75/75	70/71	
Köpa biljetter och kort: Andel som instämmer i påståendet "Det är enkelt att köpa Din Tours biljetter och kort"	78/76	69/68	68/67	74/74
<i>Nationellt snitt</i>	84/83	80/79	77/74	

² Utfallet xx/yy på indikatorerna beskriver (xx = antal procent av resenärer/yy = antal procent av allmänheten)

³ Utfallet xx/yy på indikatorerna beskriver (xx = antal procent av resenärer/yy = antal procent av allmänheten)

⁴ Framräknat på grund av brist på data från leverantör.

Delmål: Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	➔	➔	⬇	⬇
Analys:				
Vår sammantagna bedömning är att målet uppfylls med vissa brister. 2 av 3 indikatorer har nått upp till riktvärde för 2023. Alla indikatorer visar en förbättring jämfört med föregående år.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Bemötande kring service/information: Andel som instämt i påståendet "Personalen på kundcenter/trafikupplysning har ett trevlig bemötande"	70/70	54/51	65/66	70/70
<i>Nationellt snitt</i>	70/69	68/67	68/67	
Information ombord: Andel som instämt i påståendet "Jag får den information jag behöver ombord"	59/61	55/56	60/60	65/63
<i>Nationellt snitt</i>	74/75	73/73	70/71	
Information inför resan: Andel som instämmer i påståendet "Det är enkelt att få information inför resan (avgångstider, biljettpriser mm)"	75/74	68/67	70/70	70/67
<i>Nationellt snitt</i>	78/78	78/78	78/77	

Delmål: Minskad negativ miljöpåverkan

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	➔	➔	➔	➔
Analys:				
Vår sammantagna bedömning är att målet uppfylls med vissa brister. Kollektivtrafiken innebär att många personer delar på samma transportresurs. I vårt län körs dessutom all trafik på grön el eller fossilfritt bränsle vilket ger en stor effekt jämfört med privatbilen som i de flesta fall körs på fossilt drivmedel. Kollektivtrafiken bidrar därför till minskad negativ miljöpåverkan.				
På grund av brister i rapporteringssystemet finns viss osäkerhet i rapporterat data.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Kollektivtrafikens marknadsandel i förhållande till det motoriserade resandet (%)	11	10	8	11
Mängden kväveoxider i linjelagd trafik per förbrukad kilowattimme (g/kWh)	0,36 ⁵	1,0	1,0	1,29
Energianvändning per produktionskilometer i linjelagd trafik (kWh/km)	3,3 ⁶	3,3	3,3	3,0
Biodrivmedelsandel per produktionskilometer (%)	99,5	99,1	99,5	99

⁵ Framräknat, osäkerhet då det skiljer stort från tidigare år

⁶ Uppskattat värde

Delmål/Finansiellt mål: Resurseffektiv kollektivtrafik

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↓
Analys:				
Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Kostnaden för trafiken är fortsatt större än riktvärden. En förbättring av andel sjukresor och färdtjänstresor som samordnats jämfört med föregående år.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Nettokostnad per resa (kr)	61,0	61,1	51,3	45
Kollektivtrafikens självfinansieringsgrad ⁷ (%)	16,2	15,9	12,7	19,0
<i>varav landsbygdstrafik</i>	12,0	12,5	9,4	15,5
<i>varav tätortstrafik</i>	21,8	20,7	17,1	23,5
Antal kollektivtrafiklinjer med i genomsnitt färre än fem resenärer/tur ⁸	28	25	25	23
Andel samordnade sjukresor (%)	51,75	43,38	19,01	53
Andel samordnade färdtjänstresor (%) <i>Totalt Västernorrland, exkl. Sundsvalls kommun</i>	56,29	52,36	39,92	54
Kostnad per produktionskilometer (kr) särskild persontrafik	28,43	27,18	22,87	24,8

Samordnade resor

Din Tur har som uppdrag att samordna färdtjänstresor och sjukresor för sex av länets kommuner och Region Västernorrland. En samordnad resa är när flera resenärer åker i samma fordon på hela eller en del av sträckan. Regionen står för kostnaden för sjukresor och kommunerna för övriga resor. När resorna samordnas delas kostnaden mellan parterna.

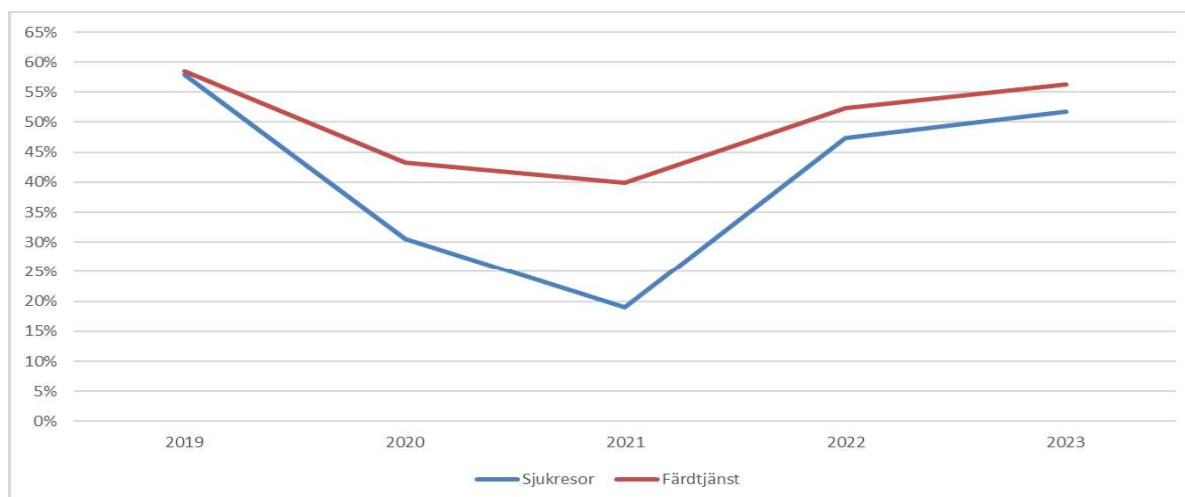


Diagram: Andel samordnade resor (%)

⁷ Självfinansieringsgrad är andelen av trafikkostnader för tätort- och landsbygdstrafik, som täcks av externa biljettintäkter.

⁸ Totala antal kollektivtrafiklinjer i Västernorrland län är 119 linjer.

Delmål: Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↓
Analys:				
Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. 2 av 5 indikatorer uppnår riktvärdet för 2023 medan övriga 3 indikatorer är nära att uppnå riktvärdet. Samtliga indikatorer har ökat vid en jämförelse med föregående år. Ett nytt nollvärde och en ny målsättning kommer att sättas i det nya trafikförsörjningsprogrammet.				

Indikatorer att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Antal resor i de prioriterade stråken	7 569 634	7 211 258	5 203 046	7 810 000
Landsbygdstrafik (50, 90, 120, 141, 142 191, 201, 611)	1 480 194	1 427 633	1 229 723	1 530 000
Tätortstrafik (Sundsvall O14/15)	4 507 190	4 324 990	3 425 069	4 710 000
Tätortstrafik (Örnsköldsvik O6)	1 087 844	1 018 594	761 427	1 080 000
Regional tågtrafik (Norrtåg alla produkter)	494 406	440 041	255 054	490 000

Delmål: Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↓
Analys:				
Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Viktiga faktorer för att nå måluppfyllnad är en ökad biljettsamverkan vilket inte varit möjligt att uppnå. Den nya appen har medfört en ökning av digitaliserade produkter.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Utbudsförändring genom biljettsamverkan				
<i>SJ Mittbanan (antal dubbelturer/må-fre)</i>	0	0	0	2
<i>SJ Botniabanan (antal dubbelturer/må-fre)</i>	0	0	0	-
<i>X-trafik (antal dubbelturer tåg och buss /må-fre)⁹</i>	22	22	22	25
Andel produkter som är digitaliserade ¹⁰ (%)	81	36	36	70

⁹ Redovisningen avser enkelturer ej dubbelturer.

¹⁰ Från dec 2023: enkelbiljett, 10-biljett, Flex 10/30, 30-dagar tätort, 30-dagar relation, 30-dagar kommun, 30-dagar län, Härnösandskortet, Sundsvall barn- och senior.

Reskassa är inte digitaliserad då den kommer utgå. Återstår gör skolkort & företagskort. De vi har i biljettsamverkan som gäller hos oss är inte våra biljetter och räknas därför inte.

Delmål: Målen är välkända för våra medarbetare

	Utfall 2023	Utfall 2022	
Måluppfyllnad	↓	↓	
<p>Analys: Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Delmålet följs upp vid både medarbetarsamtal och medarbetarundersökning. Ett arbete med att göra övergripande målen kända har pågått under året och workshop har hållits kopplat till arbete med verksamhetsplan där målen gått igenom. Baserat på svaren i enkätundersökning v.48 är i stor utsträckning de övergripande målen kända och medarbetarna har kunskap om vad som förväntas av dem i sitt arbete men målvärdet nås inte fullt ut.</p>			

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Andelen medarbetare som upplever att målen genomsyrar hela myndigheten (index mellan 0-100)	82	-	-	70
Andelen medarbetare som upplever att de har mål kopplat till sitt arbete (index mellan 0-100)	73	-	-	90

Delmål: Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten

	Utfall 2023	Utfall 2022	
Måluppfyllnad	↓	↓	
<p>Analys: Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Under v.48 genomfördes en pulsmätning innehållande HME-frågorna (Hållbart Medarbetarengagemang). Sammantaget uppgick medarbetarindex på dessa frågor till 68. HME-mätningen består av 3 delar och index i de olika delarna var Motivation 64, Ledarskap 73 och Styrning 68. Sjuktalet har inte minskat till målnivån ännu, en minskning av korttidsfrånvaro har dock skett, däremot har långtidsfrånvaron mer än 60 dagar ökat något. För att främja medarbetarnas goda hälsa uppmuntras till friskvårdsaktiviteter och ett ökat nyttjande av friskvårdsbidraget kan ses medan en minskning skett av uttagna friskvårdstimmar.</p>			

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Medarbetarindex, hämtat ur medarbetarundersökning (MI) (%)	68	67	-	70
Sjuktalet (%)	5,0	4,6	4,3	3,5
Antalet friskvårdstimmar registrerade i Agda (h)	230	298	283	475
Andelen av medarbetare som utnyttjar friskvårdsbidrag (%)	55	46	45	70

Samlad bedömning om måluppfyllnad och god ekonomisk hushållning

Bedömningen, utifrån direktionens riktlinjer om god ekonomisk hushållning, är att god ekonomisk hushållning inte nås för 2023. Främsta orsaken är att delmålen som identifierats som särskilt viktiga för bedömningen om god ekonomisk hushållning inte uppfyllts. Det gäller målen *Vi ska resurseffektivt öka det kollektiva resandet*, *Minskad negativ miljöpåverkan* och *Resurseffektiv kollektivtrafik*. Resandet har återhämtat sig efter pandemin men inte i på den nivå som krävs för ökad måluppfyllnad.

Någon Mål- och resursplan för koncernen har kommunalförbundet ej upprättat tidigare år, ej heller för 2023, varför det inte finns någon sammanställning eller jämförelse av utfall mot budget.

Övergripande målområde	Verksamhetens mål	Analys 2023	Måluppfyllelse
Resenär	Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet	Resandet 2023 ökade med sex procent jämfört med 2022 men ligger fortsatt 15 procent under jämförelseåret 2019. Bedömningen är därför att vi inte når målet utifrån nuvarande trafikförsörjningsprogram. Under 2024 förväntas ett nytt program fastställas och då kan ett nytt nollvärde sättas utifrån vilket kommande år jämförs. Kopplat till detta genomförs en upphandling av ny busstrafik som ska matcha de mål och den ambition som länets politiker satt.	Nej, målet uppfylls inte.
Hållbarhet	Minskad negativ miljöpåverkan	Vår sammantagna bedömning är att målet uppfylls med vissa brister. Kollektivtrafiken innebär att många personer delar på samma transportresurs. I vårt län körs dessutom all trafik på grön el eller fossilfritt bränsle vilket ger en stor effekt jämfört med privatbilen som i de flesta fall körs på fossilt drivmedel. Kollektivtrafiken bidrar därför till minskad negativ miljöpåverkan. På grund av brister i rapporteringssystemet finns viss osäkerhet i rapporterat data.	Målet uppfylls med vissa brister.
Hållbarhet	Resurseffektiv kollektivtrafik	Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Kostnaden för trafiken är fortsatt större än riktvärden. En större andel sjukresor och färdtjänstresor har samordnats jämfört med föregående år.	Nej, målet uppfylls inte.

Av övriga sju delmål har ett mål uppfyllts och ett mål har uppfyllts med vissa brister.

Övergripande målområde	Verksamhetens mål	Analys 2023	Måluppfyllelse
Resenär	Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka	Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Utfallet för 2 av 3 indikatorer ligger under riktvärdet.	Nej, målet uppfylls inte.
Hållbarhet	Kollektivtrafik bidrar till social inkludering	Vår sammantagna bedömning är att målet är uppfyllt.	Ja, målet är uppfyllt.
Hållbarhet	Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning	Vår sammantagna bedömning är att målet uppfylls med vissa brister. 2 av 3 indikatorer har nått upp till riktvärde för 2023. Indikatorn gällande bemötande från kundcenter samt information inför resan visar en klar förbättring jämfört med föregående år.	Målet uppfylls med vissa brister.
Tillväxt	Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk	Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. 2 av 5 indikatorer uppnår riktvärdet för 2023 medan övriga 3 indikatorer är nära att uppnå riktvärdet. Samtliga indikatorer har ökat vid en jämförelse med föregående år. Ett nytt nollvärde och en ny målsättning kommer att sättas i det nya trafikförsörjningsprogrammet.	Nej, målet uppfylls inte.

Tillväxt	Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation	Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Viktiga faktorer för att nå måluppfyllnad är en ökad biljettsamverkan vilket inte varit möjligt att uppnå.	Nej, målet uppfylls inte.
Medarbetare	Målen är välkända för våra medarbetare	Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Delmålet följs upp vid både medarbetarsamtal och medarbetarundersökning. Ett arbete med att göra övergripande målen kända har pågått under året och workshop har hållits kopplat till arbete med verksamhetsplan där målen gått igenom. Baserat på svaren i enkätundersökning v.48 är i stor utsträckning de övergripande målen kända och medarbetarna har kunskap om vad som förväntas av dem i sitt arbete men målvärdet nås inte fullt ut.	Nej, målet uppfylls inte.
Medarbetare	Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten	Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Under v.48 genomfördes en pulsmätning innehållande HME-frågorna (Hållbart Medarbetarengagemang). Sammantaget uppgick medarbetarindex på dessa frågor till 68. HME-mätningen består av 3 delar och index i de olika delarna var Motivation 64, Ledarskap 73 och Styrning 68. Sjuktalet har inte minskat till målnivån ännu, en minskning av korttidsfrånvaro har dock skett, däremot har långtidsfrånvaron mer än 60 dagar ökat något. För att främja medarbetarnas goda hälsa uppmuntras till friskvårdsaktiviteter och ett ökat nyttjande av friskvårdsbidraget kan ses medan en minskning skett av uttagna friskvårdstimmar.	Nej, målet uppfylls inte.

Åtgärder för att uppnå god ekonomisk hushållning

Effekterna av covid-19 och krigsutbrottet i Ukraina innebär att förutsättningarna för kollektivtrafiken väsentligt förändrats. Att öka resandet är en central del för att uppnå målet om god ekonomisk hushållning. Tidigare restriktioner med anledning av covid-19 har medfört svårigheter att öka intäkterna genom kampanjer för mer kollektivt resande. När restriktionerna nu avvecklats kommer resandet troligtvis att öka, om än med ett förändrat resandemönster. Resandet förutspås också öka i samband med att alternativkostnaden för bilpendling ökat. Myndigheten arbetar med biljettutbudet för att tillgodose fler resenärers behov av flexibla biljettlösningar. Det pågår även ett stort arbete med att utveckla nya tekniska lösningar genom ett gemensamt projekt med övriga aktörer i norra Sverige vilket på sikt väntas underlätta för resenären. Myndigheten arbetar även med ett flertal andra åtgärder vilka syftar till att göra det kollektiva resandet mer attraktivt.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Årets resultat

Perioden januari till december visar att nettokostnaderna uppgår till 715,2 mnkr. Vid en jämförelse med föregående år samma period är verksamhetens nettokostnader 57,6 mnkr högre. Verksamhetens intäkter har ökat med 1,5 mnkr som ett utfall av ökat resande och höjning av biljettpriiser som gjordes vid årsskiftet med 5 %. Verksamhetens kostnader har ökat med 59,3 mnkr jämfört med föregående år. Här står indexökningar för 23,7 mnkr och den särskilda persontrafiken med 8,1 mnkr för en stor del. Tågtrafiken har en kostnadsökning med 21,4 mnkr jämfört med föregående år. Norrtågs trafikavtal omvandlades från tjänstekoncession till produktionsavtal som började gälla 2022-06-01 och därmed ökade kostnadsmassan för Norrtåg.

Belopp i mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Förändring 2023–2022	Förändring (%)	Årsprognos 2023	Prognos avvikelse	Prognos avvikelse (%)
Verksamhetens intäkter	159,3	157,8	1,5	0,9	159,0	0,3	0,2
Verksamhetens kostnader	-873,3	-814,1	-59,3	7,3	-873,0	-0,3	0,0
Avskrivningar	-1,2	-1,4	0,2	-15,7	-1,6	0,4	-26,4
Verksamhetens nettokostnader	-715,2	-657,6	-57,6	8,8	-715,6	0,5	-0,1
Kommunala biljettsubventioner	95,7	87,8	7,8	8,9	97,8	-2,1	-2,1
Medlemsbidrag	618,4	569,5	48,9	8,6	615,6	2,8	0,4
Verksamhetens resultat	-1,1	-0,3	-0,8	271,4	-2,2	1,1	-50,6
Finansiella intäkter	2,8	0,3	2,5	847,7	2,2	0,6	26,9
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	1,7	0,0	1,7	100,0	0,0	1,7	-100
Extraordinära poster	-1,7	0,0	-1,7	-100,0	0,0	-1,7	100,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*Tabell 1 Verksamhetens resultat jmf med föregående år och prognos helår T2. I intäkter ingår Norrtåg

Budgetföljsamhet

Vid en jämförelse med budget är avvikelsen 33,7 mnkr högre nettokostnader vilket motsvarar 4,9 %. Verksamhetens intäkter har minskat med 6,1 mnkr i jämförelse med budget för motsvarande period.

Den återhämtningsgrad på biljettintäkterna som applicerades i budget för 2023 utföll inte som förväntat. Återhämtningsgraden byggde på 2019 som senaste normalår innan pandemin och intäkterna beräknades som en återhämtningsstrappa på 2019 års siffror. Biljettintäkterna inklusive skolkort minskade med 3,8 mnkr. Verksamhetens kostnader har ökat med 28,4 mnkr jämfört med budget. Den särskilda persontrafiken står för 15,1 mnkr. Beståndsdelarna där redovisas i separat stycke längre ner. De subventionerade intäkterna har minskat med 14,6 % jämfört med budget vilket är 16,3 mnkr.

Belopp i mnkr	Utfall 2023	Årsbudget 2023	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse (%)
Verksamhetens intäkter	159,3	165,4	-6,1	-3,7%
Verksamhetens kostnader	-873,3	-844,9	-28,4	3,4%
Avskrivningar	-1,2	-1,9	0,7	-37,9%
Verksamhetens nettokostnader	-715,2	-681,5	-33,7	4,9%
Kommunala biljettsubventioner	95,7	112,0	-16,3	-14,6%
Medlemsbidrag	618,4	569,5	48,9	8,6%
Verksamhetens resultat	-1,1	0,0	-1,1	0,0%
Finansiella intäkter	2,8	0,0	2,8	0,0%
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0%
Resultat efter finansiella poster	1,7	0,0	1,7	0%
Extraordinära poster	-1,7	0,0	-1,7	0,0%
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0%

*Tabell 2 Verksamhetens resultat jmf med budget. I trafik kostnader ingår Norrtåg

Investeringsredovisning

Kommunalförbundets investeringar utföll med 2,3 mnkr för 2023 där 2,1 mnkr är pågående arbeten på nya Biljett- och betalssystemet som inte är aktiverat ännu. 0,2 mnkr utgör investering i datorer. Differensen mot budget och årsprognos beror på senarelagda projekt som realtid och handläggningssystem Säko. Omklassificering av immateriella tillgångar har gjorts med 1,3 mnkr till pågående arbeten.

Investeringar (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Årsprognos	Utfall 2022
Biljettmaskiner	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4
Inventarier/Datorer	0,2	0,2	0,0	0,2	0,1
Trafikledning realtid	0,0	1,2	1,2	1,2	0,9
Optiska läsare	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fordon	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resepplanerare	0,0	0,3	0,3	0,3	0,0
Handläggningssystem SÄKO	0,0	1,2	1,2	1,2	0,0
BOB - biljettsystem	0,0	2,3	2,3	1,2	1,4
Pågående biljettsystem	2,1	0,0	-2,1	0,0	0,0
Totalt	2,3	5,4	3,2	4,0	2,8

*Tabell 3 Utfall investeringar jmf med budget, prognos och föregående år.

Likviditet och soliditet

Kassalikviditet är ett mått som visar kommunalförbundets kortfristiga betalningsförmåga. För 2023 uppgår likviditeten till 91 procent och ligger på samma nivå som föregående år. Ett riktvärde är att kassalikviditeten ska ligga på minst 100 procent. Rörelsekapitalet uppgår till -20,8 mnkr. Det negativa rörelsekapitalet beror på lägre kortfristiga fordringar och likvida medel i förhållande till kortfristiga skulder. Kommunalförbundets finansiella styrka mätt i soliditet uppgår till 0,6 procent, i paritet med föregående år. Eget kapital uppgår till 1,3 mnkr och är oförändrat de fem senaste åren.

Resultat och kapacitet	2023	2022	2021	2020	2019
Likviditet (%)	91	91	93	93	92
Rörelsekapital, mnkr	-20,8	-19,7	-18,4	-17,7	-19,1
Soliditet enligt balansräkningen (%)	0,6	0,6	0,5	0,5	0,6
Eget kapital, mnkr	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3

*Tabell 4 Översikt nyckeltal.

Intäkts- och kostnadsutveckling

Kostnaderna har ökat 7,3 procent till följd av förändring av trafikavtal, index och kostnadsökning för sjukresor. Minskningen av avskrivningar med närmare 16 procent hänför sig till förseningar i det nya biljett- och betalsystemet som inte aktiverats som immateriell tillgång än eftersom det inte är färdigställt. Verksamhetens nettokostnader har totalt ökat med 8,8 procent.

Intäkts- och kostnadsutveckling (förändring i %)	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens Intäkter	0,9	5,0	4,1	6,7	-5,8	2,1
Verksamhetens kostnader	7,3	9,0	6,0	1,0	4,0	6,6
Avskrivningar	-15,7	13,0	-52,9	0,0	-36,0	2,5
Verksamhetens nettokostnad	8,8	10,1	6,2	-0,3	6,0	7,9

*Tabell 5 Intäkts- och kostnadsutveckling i %

Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att kommunalförbundets intäkter ska överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett underskott mot balanskravet ska återställas inom de tre kommande budgetåren. Enligt balanskravet ska realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar avräknas mot balanskravet.

Balanskravsutredningen visar att balanskravsresultatet för perioden är 0 mnkr. Eftersom kommunalförbundet finansieras av medlemmarna innebär det att såväl positiva som negativa resultat fördelas på medlemmarna i efterskott vid bokslutet och att balanskravet kommer att uppfyllas. I resultatet ingår inte några underskott från tidigare år som ska återföras.

Balanskravsutredning (mnkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring av realiserad förlust värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel efter/från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*Tabell 6 Balanskravsutredning

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens totala intäkter uppgår till 159,3 mnkr och är 6,0 mnkr lägre än budget, motsvarande 3,6 procent. Budgetavvikelsen beror främst på lägre intäkter för biljettintäkter -4,0 mnkr och tågtrafik -2,7 mnkr. Intäkterna ligger i paritet vid jämförelse med prognosen som lämnades vid tertial 2-rapporteringen.

Jämfört med motsvarande period föregående år har dock intäkterna ökat med 5,5 mnkr. Det är främst biljettintäkterna som bidragit till ökningen där både resandet ökat och vissa justeringar i biljettpriser gjorts.

Verksamhetens intäkter, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2022	Förändring 2023-2022	Förändring (%)	Åspragnos T2 2023	Prognosavvikelse	Prognosavvikelse (%)
Biljettintäkter busstrafik	89,6	93,6	-4,0	-4,3	84,1	5,5	6,6	89,7	-0,1	-0,1
Intäkter skolkort	17,8	17,6	0,2	1,0	17,3	0,5	2,9	16,4	1,5	8,9
Intäkter tågtrafik	6,3	9,0	-2,7	-30,1	5,4	0,9	17,2	5,8	0,5	9,0
Bidrag, Samverkande system	3,5	3,5	0,0	-0,1	3,5	0,0	-1,1	3,5	0,0	-0,1
Tåghyra	31,4	31,8	-0,4	-1,3	31,1	0,3	1,0	33,3	-1,9	-5,8
Vinst försälj mat anl. tillg.	0,3	0,0	0,3	100,0	0,0	0,3	0,0	0,5	-0,2	-33,3
Resplusintäkter	4,8	4,0	0,9	21,6	4,2	0,6	15,4	4,6	0,2	4,4
Kundservice och anropsstyrtrafik	2,1	1,6	0,6	36,9	2,2	-0,1	-3,1	2,0	0,1	6,6
Reklam på buss	1,0	0,6	0,3	52,3	0,1	0,8	786,8	1,1	-0,1	-13,0
Bussgodsintäkter	0,1	0,5	-0,4	-81,1	0,3	-0,2	-68,3	0,2	-0,1	-42,5
Färdtjänsthandläggning	1,0	1,1	-0,1	-8,3	1,1	0,0	-2,1	1,0	0,0	4,2
Färdtjänstsamordning	0,0	0,6	-0,6	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Persontransporter	0,7	0,6	0,2	28,9	0,7	0,0	5,7	0,7	0,0	1,3
Avgift för kortämne	0,3	0,3	0,0	4,5	0,2	0,0	5,7	0,2	0,1	27,7
Tilläggsavgift biljettkontroll	0,1	0,1	0,0	-39,9	0,1	-0,1	-56,9	0,1	0,0	-39,9
Statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0	-7,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,3	0,6	-0,3	-43,7	0,6	-0,2	-41,3	0,6	-0,3	-43,7
Summa	159,3	165,4	-6,0	-3,6	157,8	1,5	1,0	159,6	-0,3	-0,2

*Tabell 7 Verksamhetens intäkter jmf med budget, prognos och föregående år.

Biljettintäkter för linjelagd busstrafik

Biljettintäkter från linjelagd busstrafik fördelas efter den sträcka som resenären åker, till den medlem som finansierar linjen. För busslinjer som berör flera medlemmar fördelas intäkten utifrån vilken medlem som finansierar den aktuella linjen, eller hur lång sträcka resenären har färdats inom respektive medlems sträcka.

Det totala resandet i Västernorrlands län har under året ökat med 6,2 procent jämfört med 2022. Detta påverkar utfallet av biljettintäkter och vid en jämförelse med föregående år är intäkterna 5,5 mnkr högre motsvarande 6,5 procent.

I augusti prognostiserades biljettintäkterna till 89,7 mnkr, vilket ligger i linje med utfallet på 89,6 mnkr.

Vid en jämförelse mot budgeten är förändringen 4,1 mnkr lägre intäkter. Den återhämtningsgrad som applicerades i budget uppnåddes inte även om resandet och intäkterna ökat med 5,5 mnkr jämfört med år 2022. Pandemirestriktioner följde med de första månaderna in i 2022 vilket medförde mindre resande den perioden.

Biljettintäkter per medlem (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budget avvikel se	Avvik else (%)	Utfall 2022	Förän dring 2023–2022	Föränd ring (%)	Prognos T2 2023	Prognos avvikel se	Prognos avvikel se (%)
Härnösand	1,1	0,9	0,2	22,0	1,0	0,1	14,8	1,2	0,1	5,8
Kramfors	1,9	1,5	0,4	29,2	1,4	0,5	38,6	1,7	-0,3	-17,0
Sollefteå	2,7	2,6	0,1	3,4	2,5	0,3	11,0	2,8	0,1	2,3
Sundsvall	50,5	51,2	-0,7	-1,4	45,9	4,7	10,2	50,8	0,2	0,5
Timrå	3,3	3,3	0,1	2,0	5,0	-1,7	-33,2	3,3	0,0	-1,0
Ånge	0,3	0,3	0,0	-1,5	0,3	0,0	9,1	0,3	0,0	-14,0
Örnsköldsvik	11,2	14,6	-3,3	-22,9	11,0	0,2	2,0	12,3	1,0	8,4
Region Västernorrland	18,4	19,2	-0,8	-4,2	17,1	1,3	7,4	17,4	-1,0	-5,6
Summa intäkter	89,6	93,6	-4,1	-4,3	84,1	5,5	6,5	89,7	0,1	0,1

*Tabell 8 Biljettintäkter per medlem jmf med budget, prognos och föregående år.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till 873,3 mnkr i jämförelse med budget till 844,9 mnkr, vilket innebär högre kostnader motsvarande 28,4 mnkr. Det har varit de indexerade kostnaderna för den linjelagda trafiken som påverkat utfallet mest och förändringen beror på krigsutbrottet i Ukraina och den efterföljande prisstegringen.

Jämfört med utfall för år 2022 så har kostnaderna ökat med 59,1 mnkr. Den främsta kostnadsdrivaren har varit indexökningar som har uppgått till 26,4 mnkr och Norrtåg på 21,4 mnkr som beror på omvandling av avtal från tjänstekoncession till produktionsavtal.

Verksamhetens kostnader (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budget-avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2022	Förändring 2023–2022	Förändring (%)	Arsprognos T2 2023	Prognosavvikelse	Prognosavvikelse (%)
Linjelagd busstrafik, exkl avskrivning	-553,7	-529,8	-23,9	4,5	-527,3	-26,4	5,0	-549,5	4,1	-0,8
Särskild persontrafik inkl miljöincitament	-129,1	-114,0	-15,1	13,3	-121,0	-8,1	6,7	-128,2	0,9	-0,7
Tågtrafik inkl biljettgiltighet	-86,6	-97,3	10,7	-11,0	-65,2	-21,4	32,8	-88,3	-1,7	2,0
Fordonshyra	-32,0	-31,8	-0,2	0,6	-29,3	-2,7	9,3	-33,3	-1,3	4,0
Administrativa kostnader	-56,8	-58,4	1,7	-2,8	-57,4	0,6	-1,1	-58,4	-1,6	2,8
Bankkostnad inkl försäljningsprovision	-5,9	-5,2	-0,6	11,8	-5,2	-0,6	11,5	-5,9	0,0	0,5
Stationsavgifter	-2,9	-2,1	-0,8	39,7	-2,7	-0,2	8,6	-3,0	-0,1	2,0
Biljettsamverkan Xtrafik	-4,0	-4,0	0,0	0,0	-4,0	0,0	0,0	-4,0	0,0	0,0
Kompletteringstrafik	-1,5	-1,3	-0,2	17,2	-1,5	0,0	-2,8	-1,4	0,1	-6,9
Realtid, drift och underhåll	-1,0	-1,0	0,1	-7,7	-0,7	-0,30	44,5	-1,0	0,0	-0,1
Summa verksamhetens kostnader	-873,3	-844,9	-28,4	3,4	-814,2	-59,1	7,3	-872,9	0,4	0,0

*Tabell 9 Verksamhetens kostnader jmf med budget, prognos och föregående år.

Linjelagd busstrafik

De totala kostnaderna för linjelagd busstrafik uppgår till 553,7 mnkr i jämförelse med budget om 529,8 mnkr, med en högre kostnad med 23,9 mnkr.

Förstärkningstrafik avser sådan trafik som utförs för att möta tillkommande behov inom tidtabellslagd trafik inom Trafikuppdraget. Förstärkningstrafiken syftar till att få med alla kunder och kan utföras tillfälligt eller mer långsiktigt samt på hel linje eller del av linje. Förstärkningstrafik förekommer både i form av oplanerad förstärkningstrafik och av planerad förstärkningstrafik. Planerad förstärkningstrafik kan uppstå vid trafikomläggning till följd av ombyggnad av vägnät. Kostnaden för förstärkningstrafiken är 1,0 mnkr lägre än budgeterad.

Avtalade trafik kostnader

I jämförelse med budget har kostnaderna ökat med 7,7 mnkr för de avtalade trafik kostnaderna. I utfallet ligger kostnader för två elbussar i Sundsvall och optioner på hållplatsutrop och fossilfridrift som inte var med i budget. Projektet med Paxabussar har också startat under sista delen av 2023 i Sundsvall vilket inte låg med i budget.

I jämförelse med föregående år har de avtalade trafik kostnaderna ökat med 4,2 mnkr.

Index

Trafikavtalen vilka utgör majoriteten av myndighetens bruttokostnader, justeras årligen utifrån en avtalad indexmodell. Indexmodellen består främst av: AKI (arbetskostnadsindex), KPI (konsumentprisindex), ITPI 29-30 SPIN 2015 (prisindex för inhemsk tillgång), HVO (index för hydrerad vegetabilisk olja).

Indexkorgarna har påverkats mycket av priset på HVO 100 som stigit kraftigt beroende av den stora prisökningen på råolja och vegetabiliska oljor, främst till följd av kriget i Ukraina. Även KPI och Stibor räntan har stigit mycket.

Procentfördelningen mellan olika index i indexkorgarna varierar mellan trafikavtalen. För budget 2023 är indexuppräknningen 35,0 % för tätortstrafiken i Örnsköldsvik och Sundsvall där Nobina är trafikoperatör och 42,5 % för landsbygdstrafiken och tätort Härnösand där Mittbuss är trafikoperatör. De indexerade kostnaderna är 17,9 mnkr högre i utfallet jämfört med budget.

För jämförelsen med föregående år är det samma orsaker på indexkostnadsökningarna men då var utvecklingen mer dramatisk under året och indexkorgarna låg mycket lägre i början av 2022.

Diagrammet visar indexutvecklingen för trafikoperatörernas indexkorgar och motsvarande vilka budgetvärden som använts.

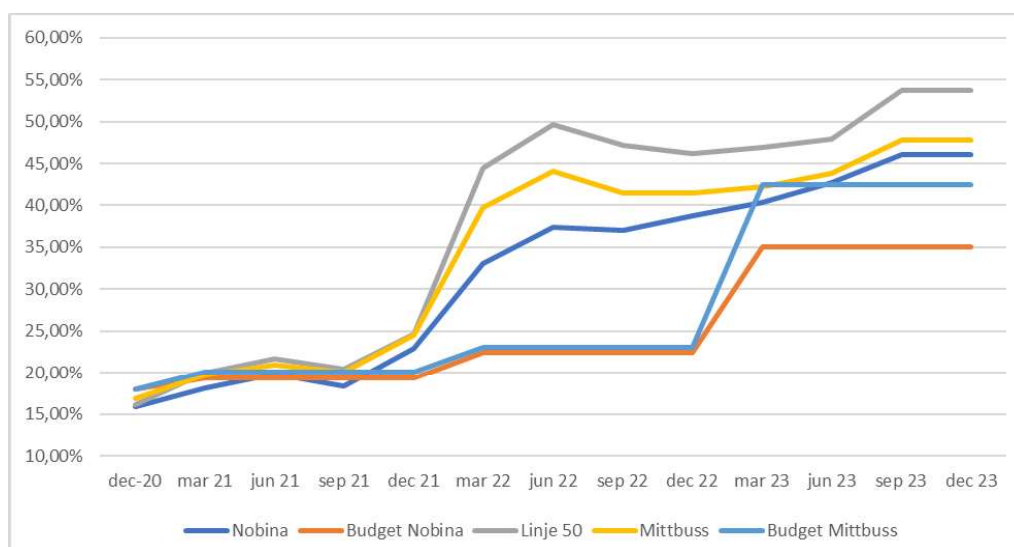


Diagram 1: Indexutveckling dec 2020 - sep 2023 utfall och prel dec 2023 SCB

Miljöincitament

Miljöincitamentet, som baseras på i hur stor andel av drivmedel som körs på förnyelsebara drivmedel, har minskat med 0,7 mnkr jämfört med budget och 0,2 mnkr jämfört med föregående år.

Förstärkningstrafik

Förstärkningstrafik avser sådan trafik som utförs för att möta tillkommande behov inom tidtabellslagd trafik inom Trafikuppdraget. Förstärkningstrafiken syftar till att få med alla kunder och kan utföras tillfälligt eller mer långsiktigt samt på hel linje eller del av linje. Förstärkningstrafik förekommer både i form av oplanerad förstärkningstrafik och av planerad förstärkningstrafik. Planerad förstärkningstrafik kan uppstå vid trafikomläggning till följd av ombyggnad av vägnät. Kostnaden för förstärkningstrafiken är 1,0 mnkr lägre än budgeterad och 1,3 mnkr lägre än föregående år då pandemirestriktioner låg kvar under den första delen av året.

Avtalade trafik kostnader (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2022	Förändring 2023–2022	Avvikelse (%)	Årsprognos T2 2023	Prognosavvikelse	Prognosavvikelse (%)
Avtalade Trafikkostnad	-389,2	-381,5	-7,7	2,0	-385,0	-4,2	1,1	-386,7	-2,5	0,7
Indexerade trafik kostnader	-162,9	-145,0	-17,9	12,3	-139,2	-23,7	17,0	-161,2	-1,7	1,0
Miljöincitament	-1,0	-1,8	0,7	-40,6	-1,2	0,2	-15,9	-1,1	0,1	-0,1
Förstärkningstrafik	-0,5	-1,5	1,0	-63,7	-1,8	1,3	-70,5	-0,5	0,0	0,0
Summa	-553,7	-529,8	-23,9	4,5	-527,3	-26,4	5,0	-549,5	-4,1	0,8

*Tabell 10 Avtalade trafik kostnader jmf med budget, prognos och föregående år.

Särskild persontrafik

Kostnaden för den särskilda persontrafiken uppgår till 129,1 mnkr och budgeten uppgår till 114,0 mnkr. Budgetavvikelsen är 15,1 mnkr vilket motsvarar en ökning på 10,1 procent. Budgetavvikelsen beror främst på utvecklingen av indexrelaterade trafik kostnader. Justering av index i den särskilda persontrafiken sker fyra gånger per år utifrån en liknande indexkorg som används i den allmänna kollektivtrafiken. Resandet har ökat med 7,5 procent vilket ger möjligheter till ökad samordningsgrad och besparing per resa. Ökningen av resandevolymen hänför sig främst till färdtjänst- och kommunresor.

Kostnaden för regionens sjukresor uppgår till 75,2 mnkr med en budgetavvikelse om 7,6 procent vilket motsvarar 5,3 mnkr. I jämförelse mellan åren är kostnadsökningen 3 procent. Resandet har ökat med 3 437 till 126 553 resor vilket motsvarar 2,8 procent. Den största ökningen består av resor med kort reslängd, vilka minskade kraftigt när regionen tog bort den tidigare rabatterade egenavgiften för personer med färdtjänsttillstånd. Andelen samordnade resor har ökat med 4,4 procent till 51,8 procent jämfört mellan åren vilket medför högre kostnadsbesparing.

För Ånge kommun uppgår budgetavvikelsen till 1,5 mnkr högre kostnader. I jämförelse med föregående år redovisas en kostnadsökning på 0,7 mnkr. Resandet har ökat med 21,3 procent till 11 292 resor jämfört mellan åren. Antalet färdtjänsttillstånd har ökat till 302 från 297 året innan.

Budgetavvikelsen för Timrå kommun visar 0,8 mnkr högre kostnader vilket motsvarar 19,7 procent. Resandevolymen har ökat med 9,7 procent till 27 253 resor vilket bidrar till en ökad kostnad med 0,5 mnkr jämfört mot föregående år. Antalet färdtjänsttillstånd har minskat med 9 till 642.

Kostnaden för Härnösands kommun har ökat med 22 procent jämfört med föregående år och budgetavvikelsen visar 1,5 mnkr högre kostnader. Resandeökningen är 18,1 procent vilket motsvarar en ökning om 4 857 till 31 637 resor under året.

Kramfors kommun redovisar en budgetavvikelse om 3,0 mnkr vilket motsvarar 26,9 procent. Antalet resor har i jämförelse mellan åren ökat med 14,2 procent till 38 120 vilket är en bidragande orsak till ökade kostnader på 1,9 mnkr. Antalet tillstånd för färdtjänst har minskat med 14 till 843.

Utfallet för Sollefteå kommun visar på en budgetavvikelse om 19,6 procent vilket motsvarar 1,3 mnkr. I jämförelse med föregående år har resandet ökat med 1 980 resor till 29 502 och bidrar högre kostnader om 0,8 mnkr.

I Örnsköldsviks kommun är kostnaden 1,2 mnkr högre i jämförelse med föregående år och budgetavvikelsen visar 1,7 mnkr. Resandeutvecklingen har ett ökat resande med 2 335 till 47 636 resor i jämförelse mellan åren.

Särskild persontrafik mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budget-avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2022	Förändring 2023–2022	Förändring 2023–2022 (%)
Region Västernorrland	-75,2	-69,9	-5,3	7,6%	-73,1	-2,1	3%
Ånge kommun	-6,5	-5,0	-1,5	30,5%	-5,8	-0,7	12%
Sundsvalls kommun	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0%
Timrå kommun	-4,9	-4,1	-0,8	19,7%	-4,4	-0,5	10%
Härnösands kommun	-5,9	-4,4	-1,5	33,5%	-4,8	-1,1	22%
Kramfors kommun	-14,2	-11,2	-3,0	26,9%	-12,3	-1,9	15%
Sollefteå kommun	-7,9	-6,6	-1,3	19,6%	-7,1	-0,8	11%
Örnsköldsviks kommun	-14,5	-12,8	-1,7	13,2%	-13,3	-1,2	9%
Summa	-129,1	-114,0	-15,1	10,1%	-121,0	-8,1	6,7%

*Tabell 11 Särskild persontrafik jmf med budget och föregående år

Administration – Förvaltningens nettokostnader

Regionens administrativa nettokostnader uppgår till 52,4 mnkr vilket är 1,7 mnkr lägre än budget. Jämfört med föregående år har nettokostnaden minskat med 1,2 mnkr. Det som påverkar avvikelsen är vakanta tjänster, tjänstledigheter samt ett minskat behov av vikarier på Din Tur kundcenter. Minskade kostnader för resor, utbildning och övriga kostnadsrestriktioner har också lett till minskade kostnader.

Verksamhet, mnkr	Utfall 2023			Budget 2023			Budget-avvikelse nettokost.	Nettokostnad 2022
	Intäkt	Kostnad	Nettokostnad	Intäkt	Kostnad	Nettokostnad		
Kramfors	1,2	-39,9	-38,7	1,0	-40,8	-39,8	0,9	-39,2
Ånge	3,2	-14,9	-11,7	3,0	-15,3	-12,3	0,8	-12,5
Central bedömningsfunktion	0	-2,0	-2,0	0,0	-2,1	-2,1	0	-1,9
Summa Regionens administrativa kostnader	4,4	-56,8	-52,4	4,0	-58,3	-54,3	1,7	-53,6

*Tabell 12 Verksamhetens nettokostnader jmf med budget och föregående år

Biljettkontroll redovisar en avvikelse med en minskning på 0,5 mnkr på planerade aktiviteter som inte genomförts. IT (drift och underhåll) har en minskning på 0,7 mnkr jämfört med budget där 0,4 mnkr är minskningar i olika avtalskostnader för datasystem. Konsultkostnaderna har ökat med 1,1 mnkr jämfört med föregående år på grund av många pågående projekt och vakanser i organisationen.

Administrationskostnader (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budget avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2022	Förändring 2023-2022	Förändring (%)
Kansliet Kramfors							
Personal	-19,6	-19,3	0,1	0%			
IT (drift och underhåll)	-6,3	-7,0	0,7	-10%			
Lokalkostnad	-0,6	-0,7	0,1	-20%			
Marknad	-1,5	-1,6	0,2	-9%			
Konsultkostnader	-2,7	-1,6	-1,1	66%			
Biljettkontroll	-0,2	-0,7	0,5	-74%			
Ekonomi	-0,9	-0,8	-0,1	7%			
Biljettmaskiner	-5,9	-6,1	0,2	-3%			
Direktionen	-0,8	-1,0	0,2	-16%			
Övrigt	-1,3	-1,9	0,2	-9%			
S:a kostnader Kansliet Kramfors	-39,9	-40,8	1,0	-2,4%	-39,5	-0,3	0,8%
Kundcenter Ånge							
Personal	-11,9	-11,6	-0,3	3%			
IT (drift och underhåll)	-1,9	-2,6	0,7	-28%			
Lokalkostnad	-0,4	-0,5	0,1	-28%			
Marknad	0,0	0,0	0,0	0%			
Konsultkostnader	-0,2	0,0	-0,1	0%			
Övrigt	-0,6	-0,6	0,0	0%			
S:a kostnader Kundcenter Ånge	-14,9	-15,3	0,4	-2,7%	-15,9	1,0	-6,3%
Central bedömning							
Personal	-1,8	-2,0	0,1	-7%			
Lokalkostnad	-0,1	-0,1	0,0	-1%			
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0%			
S:a kostnader Central bedömning	-2,0	-2,1	0,1	-6,6%	-1,9	-0,1	3,5%
Summa Regionens admin kostnader	-56,8	-58,3	1,5	-2,6%	-57,4	0,6	-1,1%
Fördelade administrativa kostnader							
Realtid (drift och underhåll)	-1,0	-1,0	0,0	-3%	-0,7		

Försäljningsprovision, bankkostnader	-5,9	-5,2	-0,7	13%	-5,2		
S:a kostnader Fördelade Admin kostnader	-6,8	-6,2	-0,6	10,1%	-5,9	0,0	0,0%
Summa verksamhetens kostnader	-63,6	-64,5	0,9	-1,4%	-63,3	0,6	-1,0%

*Tabell 8 Verksamhetens administrationskostnader jmf med budget och föregående år.

Diagrammet nedan visar hur den procentuella fördelningen ser ut för de totala administrativa kostnaderna.

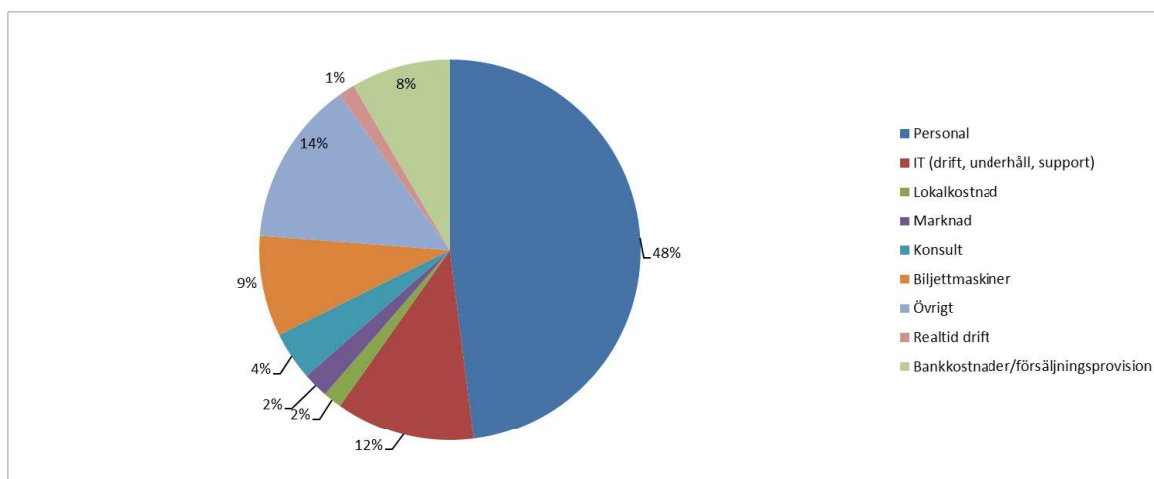


Diagram 2: Procentuell fördelning av administrationskostnader

Avskrivningar

Under 2023 har projektet med nytt biljettsystem pågått och avskrivningskostnader beräknades utfalla på projektet under året. Projektet är dock försenat och kostnaderna har ackumulerats på pågående immateriella anläggningstillgångar och beräknas aktiveras under 2024 istället. En försäljning av en av två kvarvarande gamla bussar tillhörande myndigheten har sålts under året.

Avskrivning, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Budgetavvikelse %	Utfall 2022	Prognos aug 2023	Prognosavvikelse	Prognosavvikelse (%)
Immateriella tillgångar	-0,2	-0,9	0,7	-78	-0,3	-1,0	0,8	-80,0
Optiska läsare	-0,1	-0,4	0,3	-75,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0
Inventarier	-0,5	-0,1	-0,4	400,0	-0,5	-0,4	-0,1	25,0
Biljettmaskin	-0,3	-0,5	0,2	-40,0	-0,4	-0,3	0,0	0,0
Fordon	-0,1	-0,1	0	0,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0
Nedskriv finans anl tillg	0	0	0	0,0	0	0	0,0	0,0
Summa	-1,2	-2,0	0,8	-40,0	-1,4	-1,9	0,7	-36,8

Norrtåg

Nettokostnad för driften av Norrtåg är 7,4 mnkr lägre än budget för helåret främst på grund av ökad omsättning och ett omförhandlat avtal om Lyckseletrafiken.

Tågtrafiken har en kostnadsökning med 22,7 mnkr jämfört med föregående år. Norrtågs trafikavtal omvandlades från tjänstekoncession till produktionsavtal som började gälla 2022-06-01 och därmed ökade kostnadsmassan för Norrtåg samtidigt som de tog affärsrisken och biljettintäkterna. Ökade banavgifter per km, indexhöjningar och ökade fordonshyror är andra orsaker.

Sammanställning nettokostnad (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvikelse %	Utfall 2022	Förändring 2023-2022	Förändring (%)
Norrtåg							
Intäkter	6,3	9,0	-2,7	-30,1%	5,4	0,9	17,2%
Fordonshyra	31,4	31,8	-0,4	-1,3%	31,1	0,3	1,0%
S:a intäkter Norrtåg	37,7	40,8	-3,1	-7,6%	36,5	1,2	3,4%
Kostnad Drift Norrtåg	-80,3	-88,3	8,0	-9,1%	-60,0	-20,3	33,8%
Kostnad Biljettgiltighet Norrtåg	-6,3	-9,0	2,7	-30,1%	-5,4	-0,9	17,2%
Kostnad fordonshyra	-32,0	-31,8	-0,2	0,6%	-29,3	-2,7	9,3%
S:a kostnader Norrtåg	-118,5	-129,1	10,5	-8,2%	-94,6	-24,0	25,3%
S:a nettokostnader Norrtåg	-80,9	-88,3	7,4	-8,4%	-58,1	-22,7	39,1%

*Tabell 9 Sammanställning nettokostnad Norrtåg jmf med budget och föregående år.

Verksamhetens nettokostnad fördelad per medlem

Nedan redovisas nettokostnad per medlem. I nettokostnaden exkluderas kommunernas intäkter för subventionerade produkter eftersom det är en intäkt för kommunalförbundet, men tillika en kostnad hos respektive kommun med subventionerade produkter.

Utfallet för verksamhetens nettokostnader uppgår till 715,2 mnkr. I budget låg nettokostnaderna på 681,7 mnkr och i augusti prognostiseras verksamhetens nettokostnad till 715,6 mnkr.

Medlemmarnas nettokostnad (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2022	Förändring 2023 - 2022	Förändring (%)	Prognos 2023	Prognosavvikelse	Prognosavvikelse (%)
Region Västernorrland	-287,3	-287,8	0,5	-0,2	-260,3	-27,0	10,4	-293,6	-6,3	2,2
Ånge kommun	-16,2	-14,1	-2,1	14,6	-14,4	-1,8	12,6	-15,7	0,4	-2,6
Sundsvalls kommun	-173,1	-158,3	-14,8	9,4	-159,2	-14,0	8,8	-171,7	1,4	-0,8
Timrå kommun	-26,7	-23,8	-2,9	12,2	-22,3	-4,4	20,0	-24,1	2,6	-10,8
Härnösands kommun	-45,5	-43,5	-1,9	4,4	-43,0	-2,5	5,7	-45,2	0,3	-0,7
Kramfors kommun	-35,3	-32,9	-2,4	7,3	-34,0	-1,3	3,8	-36,0	-0,7	2,0
Sollefteå kommun	-26,3	-24,3	-1,9	8,0	-25,2	-1,1	4,2	-27,0	-0,7	2,6

Örnsköldsviks kommun	-104,9	-97,0	-7,9	8,2	-99,5	-5,4	5,4	-102,2	2,7	-2,6
Summa	-715,2	-681,7	-33,5	4,9	-657,8	-57,4	8,7	-715,6	-0,4	0,1

*Tabell 10 Medlemmarnas nettokostnad jmf med budget och föregående år.

Medlemsbidrag fördelat per medlem

I medlemsbidraget ingår även intäkter för subventionerade produkter. Medlemsbidraget uppgår till 618,4 mnkr vilket kan jämföras med budget på 569,7 mnkr och utfall 2022 med 569,9 mnkr. Samtliga medlemmar har avvikelse mot budgeten främst beroende på att de indexerade kostnaderna ökat kraftigt under året.

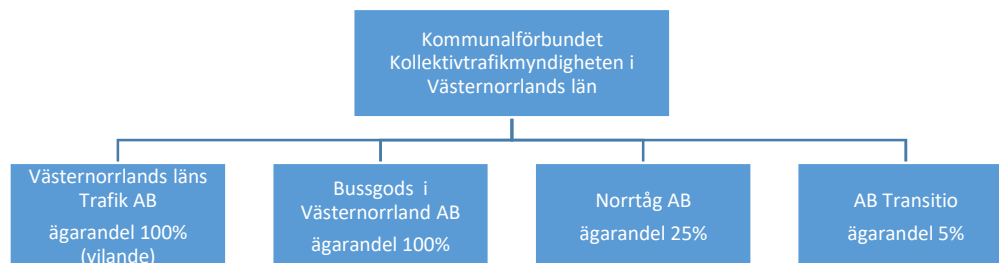
Störst fluktuation mellan prognosen och utfallet har Sundsvalls kommun, Örnsköldsviks kommun och Region Västernorrland. För Region Västernorrland består differens mot prognosen främst att kostnaderna för Norrtåg blev mycket lägre än beräknat.

Medlemsbidrag (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budget-avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2022	Förändring 2023-2022	Förändring (%)	Prognos 2023	Prognosavvikelse	Prognosavvikelse (%)
Region Västernorrland	284,1	283,9	0,2	0,1	257,3	26,8	10,4	290,2	-6,1	-2,1
Ånge kommun	16,2	14,1	2,1	14,8	14,3	1,9	13,1	15,7	0,4	2,8
Sundsvalls kommun	141,5	112,0	29,6	26,4	128,6	12,9	10,1	138,6	2,9	2,1
Timrå kommun	26,7	23,8	2,9	12,1	22,3	4,4	19,9	24,0	2,7	11,1
Härnösands kommun	12,6	13,3	-0,7	-5,4	16,0	-3,4	-21,5	11,8	0,8	6,6
Kramfors kommun	35,3	32,9	2,4	7,4	34,0	1,3	3,9	36,0	-0,6	-1,8
Sollefteå kommun	26,2	24,3	1,8	7,5	25,3	0,9	3,6	26,9	-0,7	-2,7
Örnsköldsviks kommun	75,8	65,4	10,4	15,8	72,2	3,6	5,0	72,4	3,4	4,7
Summa	618,4	569,7	48,6	8,5	569,9	48,5	8,5	615,5	2,9	0,5

*Tabell 11 Medlemsbidrag per medlem jmf med budget och föregående år.

Sammanställd redovisning

Utöver kärnverksamheten har Kommunalförbundet intressen i andra bolag som på något sätt bidrar till att utveckla länets kollektivtrafik. Nedan ges en kortfattad beskrivning av de bolag där ägarandelen uppgår till fem procent eller mer.



Västernorrlands läns Trafik AB

Västernorrlands läns Trafik AB är ett helägt vilande dotterbolag vars syfte är behålla varumärket i kommunalförbundets ägo.

Bussgods i Västernorrland AB

Bussgods i Västernorrland AB är från och med 2017 ett helägt dotterbolag. Verksamheten bedrivs i egen regi på tre godsterminaler. Bussgods har ett 40-tal in- och utlämningsställen strategiskt utspridda i länet.

Pandemin som har pågått under två års tid har medfört att omsättningen stadigt har sjunkit. Under februari utsattes ett system för en hackerattack vilket ledde till ett tapp av frakter som påverkade omsättningen under den tiden. I maj knöt Bussgods en stor kund, Budbee, till sig men när kunden gick ihop med Instabox försvann nästan hela den nytillkomna biten igen förutom lite skåpleveranser.

Bussgods i Västernorrland har under 2022 och 2023 varit under utredning för ett eventuellt samgående med Bussgods i Norr AB, vilket medför att Bussgods väntar på ett beslut om vad som ska hända med bolaget. Beslut återstår att fattas hos ägarna.

I april i år lämnades ett aktieägartillskott om 1,0 mnkr till Bussgods och ytterligare ett i november på 0,7 mnkr. Skälen för begäran om ett kapitaltillskott var i huvudsak minskade intäkter, ökade drivmedelskostnader samt ett ojämnt kassaflöde med tidvis kraftig likviditetsbrist. Tillskottet har redovisats som en kostnad hos Kommunalförbundet då det har avsetts till att täcka löpande kostnader och undvika kontrollbalansräkning.

Beslut har tagits att köpa 1/3 av aktierna i Bussgods Norr AB och affären beräknas genomföras i april 2024 och därmed likvideras bussgods i Västernorrland AB.

Norrtåg AB

Kommunalförbundet äger 25 procent av Norrtåg AB. Övriga ägare är Region Jämtland Härjedalen, Länstrafiken i Västerbotten AB och Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbottens län. Norrtåg AB skall i enlighet med ägarnas uppdrag bedriva regional persontrafik med tåg. Kommunalförbundets andel av finansieringen är 34 procent baserat på kilometerproduktion och antal personkilometer i Västernorrland.

2022 omförhandlades Trafikavtalet från Tjänstekoncession till Produktionsavtal, en följd av Pandemin och operatörens minskade biljettintäkter. Produktionsavtalet började gälla from 2022-06-01.

Norrtåg AB erhåller fakturor kvartalsvis avseende fordonshyresavtal från Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län.

Län (belopp i tkr)	Skuld 2023-01-01	Trafikkostnad 2023	Reglering fordonshyra	Inbetalt 2023	Aconto 2024	Återbet av skuld	Skuld 2023-12-31
Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland	-35 855	80 264	111	-82 557	-29 776	35 855	-31 959
Region Jämtland Härjedalen	-15 788	39 791	-938	-40 472	-14 155	15 788	-15 772
Länstrafiken i Västerbotten AB	-29 440	68 099	423	-68 751	-24 356	29 440	-24 586
Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten	-15 848	49 246	404	-49 942	-17 538	15 848	-17 830
Summa skuld aktieägare	-96 931	237 400		-241 722	-85 825	96 931	-90 147

AB Transitio

Kommunalförbundet äger 5 procent av AB Transitio tillsammans med 19 andra regioner och kollektivtrafikmyndigheter. Bolaget har som huvuduppgift att på olika sätt stödja aktieägare avseende frågor om upphandling och finansiering av spårfordon och reservdelar. Bolaget har tillika en uppgift avseende anskaffande, uthyrning, förvaltning och underhåll av spårfordon, högvärdeskomponenter avseende spårfordon och reservdelar avseende spårfordon. Bolaget skall också förvalta tidigare genomförda finansieringar.

AB Transitio fakturerar kvartalsvis aktuella fordonshyresavtal till Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län.

Västernorrlands läns Trafik AB

Västernorrlands läns Trafik AB är ett helägt vilande dotterbolag vars syfte är att behålla varumärket i Kommunalförbundets ägo samt att administrera trafikavtalet för Linje 40 som är tecknat i bolagets namn.

Koncernens mellanhavanden

Försäljning (mnkr)	Köpare 2023	Säljare 2023	Köpare 2022	Säljare 2022	Köpare 2021	Säljare 2021	Köpare 2020	Säljare 2020
Kommunalförbundet	38,3	31,5	89,2	31,4	31,9	0,3	4,2	0,5
Norrtåg AB	31,4	6,2	31,1	65,3		2,4		4,2
Bussgods AB	0,1	0,0	0,3		0,3		0,5	
Västernorrlands läns Trafik AB	0,0	0,0						
AB Transitio	0,0	32,0		29,3		29,4		

Driftsbidrag (mnkr)	Givare 2023	Mottagare 2023	Givare 2022	Mottagare 2022	Givare 2021	Mottagare 2021	Givare 2020	Mottagare 2020
Kommunalförbundet	82,0		60,0		67,9		56,7	
Norrtåg AB		80,3		60,0		67,9		56,7
Bussgods AB		1,7						
Västernorrlands läns Trafik AB								
AB Transitio								

Ekonomiska rapporter

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Kommunalförbundet				Sammanställd redovisning	
		2023	2022	Prognos 2023	Budget 2023	2023	2022
Verksamhetens intäkter	2	159,3	157,8	159,0	165,4	280,8	272,1
Verksamhetens kostnader	3	-873,3	-814,2	-873,0	-844,9	-1008,2	-937,8
Avskrivningar	4	-1,2	-1,4	-1,6	-1,9	-22,3	-18,2
Verksamhetens nettokostnader		-715,2	-657,8	-715,6	-681,5	-749,8	-683,9
Kommunala biljettsubventioner	5	95,7	87,8	97,8	112,0	95,7	87,8
Medlemsbidrag	6	618,4	569,9	615,6	569,5	657,7	599,2
Verksamhetens resultat		-1,1	0,0	-2,2	0,0	3,6	3,1
Finansiella intäkter	13	2,8	0,0	2,2	0,0	3,6	0,3
Finansiella kostnader	13	0,0	0,0	0,0	0,0	-7,4	-4,5
Resultat efter finansiella poster		1,7	0,0	0,0	0,0	1,5	-1,1
Jämförelsestörande poster	7	-1,7	0,0	0,0	0,0	-1,7	0,0
Skatt/latent skatt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2
Årets resultat		0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	-0,9

Belopp i mnkr	Not	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Förvärvade system	8	3,8	2,0	3,8	2,0
Materiella anläggningstillgångar					
Maskiner och inventarier	8	1,2	2,0	423,9	390,1
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier i dotterbolag och intressebolag	9	17,1	17,1	0,0	0,0
Andra långfristiga värdepappersinnehav		0,0	0,0	0,1	3,2
Långfristiga fordringar		0,0	0,0	3,7	0,0
Summa finansiella anläggningstillgångar		17,1	17,1	3,8	3,2
Summa anläggningstillgångar		22,1	21,1	431,5	395,3
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga placeringar	10	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga fordringar	11	90,6	148,0	128,9	179,3
Kassa och bank	15	128,6	44,9	164,6	100,6
Summa omsättningstillgångar		219,2	192,9	293,5	279,9
SUMMA TILLGÅNGAR		241,4	213,9	725,1	675,2
Eget kapital					
Eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
Reservfond		0,0	0,0	0,0	0,8
Balanserat resultat		1,3	1,3	2,0	2,2
Årets resultat		0,0	0,0	-0,2	-0,9
Summa eget kapital		1,3	1,3	1,8	2,1
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		0,0	0,0	0,0	0,0
Andra avsättningar		0,0	0,0	19,9	18,5
Summa avsättningar		0,0	0,0	19,9	18,5
Skulder					
Långfristiga skulder		0,0	0,0	371,0	359,5
Kortfristiga skulder	12	240,0	212,6	332,4	295,1
Summa skulder		240,0	212,6	717,2	654,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		241,4	213,9	725,1	675,2

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
		2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		0,0	0,0	-0,2	-1,1
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet	14	1,2	1,4	24,1	15,7
Betald inkomstskatt		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöden från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		1,2	1,4	23,8	14,6
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>					
Ökning (-) minskning (+) av kortfristiga fordringar		57,4	-34,8	36,6	-42,8
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga skulder		27,5	-36,0	51,1	-8,8
Kassaflöden från den löpande verksamheten		86,0	-69,4	111,5	-51,6
Investeringsverksamheten					
Lämnat kapitaltillskott		0,0	0,0	0,0	-0,6
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-2,3	-2,8	-58,3	-75,0
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,9
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Avyttring immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar		0,0	0,0	-0,6	0,0
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-2,3	-2,8	-58,9	-74,7
Finansieringsverksamheten					
Upptagna lån		0,0	0,0	11,4	32,3
Amortering		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,0	0,0	11,4	32,3
Årets kassaflöde		83,8	-72,1	64,0	-79,4
Likvida medel vid periodens början	15	44,9	117,0	100,6	180,0
Likvida medel vid periodens slut	15	128,6	44,9	164,6	100,6

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Kommunalförbundets Årsredovisning är i allt väsentligt upprättad enligt kommunallagen, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt de rekommendationer och informationer som Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) utarbetat. Detta innebär sammantaget att årsredovisningen är upprättad i enlighet med god redovisningssed.

Intäkter

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och om intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Periodiseringar

Periodisering av inkomster och utgifter sker enligt god redovisningssed. Det innebär att inkomster och utgifter bokförs på de perioder de intjänats respektive förbrukats.

Fordringar

Fordringar upptas till de belopp de beräknas inflyta med.

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande poster behandlas intäkter och kostnader som inte utgör den normala verksamheten samt är väsentliga belopp.

Tillgångar/Skulder

Överordnad princip för värdering av tillgångar och skulder är försiktighetsprincipen som innebär att skulder inte undervärderas och tillgångar inte övervärderas.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar värderas till som huvudregel till anskaffningsvärdet, men om värdet är lägre på balansdagen kan det väljas.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar avser investeringar med en ekonomisk livslängd på minst tre år och ett anskaffningsvärde som uppgår till minst ett halvt basbelopp. Materiella anläggningstillgångar avskrivs systematiskt över den bedömda ekonomiska livslängden. Huvudsakligen tillämpas följande linjära avskrivningstider:

<i>Tillämpade avskrivningstider</i>	<i>ÅR</i>
Bussar	5
Inventarier	5
Biljetmaskiner	5
Datorer	3

RKR:s rekommendation 11,4 om materiella anläggningstillgångar, innehåller explicit krav på komponentavskrivning, vilket ej tillämpas, då kommunalförbundet inte har tillgångar vars restvärde överstiger 1 mkr, eller där kvarvarande nyttjandeperioden är på mer än 10 år.

Immateriella anläggningstillgångar avser investeringar avseende utgifter för utvecklingsarbete som är av väsentligt värde för kommunalförbundets verksamhet under kommande år. Investeringarna ska vara hänförliga till att en ökad service potentiellt kan uppnås. Immateriella anläggningstillgångar avskrivs på fem år. Omprövning av nyttjandeperiod ska ske i slutet av varje räkenskapsår och eventuellt en annan avskrivningsperiod fastställas.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller med en nyttjandeperiod på minst tre år, klassificeras som anläggningstillgång. Inventarier vars värde understiger ett halvt basbelopp avskrivs direkt.

Skulder

Skulder värderas till det belopp som det med tillförlitlighet omfattar. Huvudprincipen är att de skulder som beräknas betalas inom ett år från balansdagen redovisas som kortfristig skuld. Övriga skulder är långfristiga.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när en legal eller informell förpliktelse uppstår som en följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer krävas för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Leasing

Alla leasingavtal redovisas som nyttjanderätsavtal och leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden. Bussar som redovisas som anläggningstillgång leasas ut till upphandlade trafikföretag till en avgift om 0 kr.

Sammanställda räkenskaper

Syftet med de sammanställda räkenskaperna är att ge en sammanfattande bild av koncernens ekonomiska ställning. Klyningsmetoden (proportionell konsolidering) används vid framtagandet av de sammanställda räkenskaperna. Förutom Kommunalförbundet ingår de helägda bolagen Bussgods i Västernorrland AB och Västernorrlands läns Trafik AB. Dessutom ingår det till 25 % ägda bolaget Norrtåg AB samt det till 5% ägda bolaget AB Transitio.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirektmetod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar. Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Noter till resultaträkningen

Belopp i mnkr	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
	2023	2022	2023	2022
Not 2				
Verksamhetens intäkter, inkl jämförelsestörande poster	159,3	157,8	280,8	272,1
Biljettintäkter	89,6	84,1	89,6	84,1
Skolkortsintäkter	17,8	17,3	17,8	17,3
Resplusintäkter	4,8	4,2	4,8	4,2
Fraktintäkter	0,1	0,3	0,1	0,3
Bidrag Trafikverket (biljett)	0,0	7,0	0,0	7,6

	Bidrag Trafikverket samverkande system	3,5	3,5	3,5	3,5
	EU-bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
	Tåghyror	31,4	31,1	31,4	31,1
	Ersättning resande med RKTM färdbevis	6,3	5,4	6,3	5,4
	Driftsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga intäkter	5,8	4,9	127,3	118,6
Not 3	Verksamhetens kostnader	873,3	814,2	1008,2	937,8
	Trafikkostnader	777,7	722,0	884,6	848,8
	Tåghyra	32,0	29,3	32,0	29,3
	Personalkostnader inkl direktionen	34,7	33,8	46,2	44,5
	IT-system (avtal, drift, underhåll, support)	11,1	11,5	11,1	11,3
	Lokalkostnader	1,1	1,6	1,1	1,6
	Konsultkostnader	2,9	1,0	2,9	1,0
	Övriga kostnader	13,8	15,0	30,3	1,3
Not 4	Avskrivningar och nedskrivningar	1,2	1,4	22,3	18,2
	Avskrivning immateriella tillgångar	0,2	0,3		0,3
	Avskrivning maskiner och inventarier	1,0	1,1		17,9
	Nedskrivning	0,0	0,0		0,0
Not 5	Kommunal biljettsubvention	95,7	87,8	95,7	87,8
	Sundsvalls kommun	31,7	31,7	31,7	31,7
	Örnsköldsviks kommun	29,2	27,4	29,2	27,4
	Härnösands kommun	34,8	28,7	34,8	28,7

Not 6	Medlemsbidrag	618,4	569,9	657,7	599,9
	Region Västernorrland	284,1	257,3	284,1	257,3
	Sundsvalls kommun	141,5	128,6	141,5	128,6
	Örnsköldsviks kommun	75,8	72,2	75,8	72,2
	Härnösands kommun	12,6	16,0	12,6	16,0
	Kramfors kommun	35,3	34,0	35,3	34,0
	Sollefteå kommun	26,2	25,2	26,2	25,2
	Timrå kommun	26,7	22,3	26,7	22,3
	Ånge kommun	16,2	14,3	16,2	14,3
	Norrtåg AB	0,0	0,0	39,3	29,2
Not 7	Jämförelsestörande poster	1,7	0,0	1,7	0,0
	Tillskott Bussgods	1,7	0,0	1,7	0,0

Noter till balansräkningen

Belopp i mnkr	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Not 8	Materiella och immateriella anläggningstillgångar			
	42,6	39,8	505,3	433,0
	Ingående anskaffningsvärden			
	2,3	2,8	58,3	75,0
	Årets anskaffningar			
	-6,0	0,0	-6,4	-1,6
	Försäljningar och utrangeringar			
	38,9	42,6	557,2	506,4
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			
	-38,6	-37,2	-113,2	-96,3
	Ingående avskrivningar			
	6,0	0,0	6,1	0,2
	Försäljningar och utrangeringar			
	-1,2	-1,4	-22,3	-18,2
	Avskrivningar			
	-33,8	-38,6	-129,5	-114,4
	Utgående ackumulerade avskrivningar			
	5,0	4,0	427,8	392,0

*UB IB fel föregående år mellan ingående avskrivningar och ingående anskaffningsvärde i sammanställd redovisning

Belopp i mnkr				Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
				2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Not 9	Finansiella anläggningstillgångar	Antal	Kvotvärde , kr	Bokfört värde	Bokfört värde	Bokfört värde	Bokfört värde
	Avseende andelar i andra bolag						
	Transitio AB	1000	100	1,0	1,0	3,8	0,0
	Norrtåg AB	500	1 000	0,5	0,5	0,0	0,0
	Västernorrlands läns Trafik AB	15 000	1 000	15,0	15,0	0,0	0,0
	Bussgods i Västernorrland AB	3 000	629	0,6	0,6	0,0	0,0
	Bussgods ek förening	3	1 500	0,0	0,0	0,0	0,0
	Samtrafiken i Sverige AB	30	1 000	0,0	0,0	0,0	0,0
	Sveriges kommunikationer AB	15	100	0,0	0,0	0,0	0,0
				17,1	17,1	3,8	0,0
Not 10	Kortfristiga placeringar			0,0	0,0	0,0	0,0
	Noterade aktier och andelar, omsättningstillgångar						
Not 11	Kortfristiga fordringar			90,6	148,0	128,9	179,3
	Kundfordringar			16,2	57,5	39,5	77,3
	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			27,7	27,5	45,5	41,6
	Övriga kortfristiga fordringar			46,7	63,0	43,9	60,4
Not 12	Kortfristiga skulder			240,0	212,6	332,4	295,1
	Leverantörsskulder			86,8	42,4	103,6	59,1
	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			6,7	19,9	43,2	52,3
	Övriga kortfristiga skulder			146,5	150,3	185,6	183,7

Noter till kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Not 13 Betalda räntor och erhållen utdelning				
Erhållen ränta	2,8	0,0	3,6	0,2
Erlagd ränta	0,0	0,0	-7,4	-4,6
Not 14 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet				
Rearesultat vid avyttring av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,3	1,4
Avskrivningar	1,2	1,4	22,3	18,2
Förutbetalda räntekostnader/leveranskostnader	0,0	0,0	0,0	0,3
Nedskrivningar finansiell anläggningstillgång	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning av avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring avsättningar	0,0	0,0	1,5	-4,0
Latent skatt/skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,0	-0,2
Nedskrivning fg år påverkan eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0
	1,2	1,4	24,1	15,7
Not 15 Likvida medel				
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>				
Kortfristig placering	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	128,6	44,9	164,6	100,6
	128,6	44,9	164,6	100,6

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:
 De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
 De kan lätt omvandlas till kassamedel.
 De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Ekonomisk ordlista

Anläggningstillgång

Tillgångar avsedda för stadigvarande innehav, såsom anläggningar och inventarier.

Avskrivning

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela kostnaden över tillgångens livslängd.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen på bokslutsdagen och hur den förändrats under året. Av balansräkningen framgår hur kommunalförbundet har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar), respektive hur kapitalet anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Budget

En budget är en specificerad sammanfattning av sannolika intäkter och kostnader för en viss period. Det övergripande syftet med budgetering är att ge en prognos av kostnader och intäkter, som kan ligga till grund för att användas som verktyg för beslutsfattning.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Finansiella kostnader & intäkter

Poster som inte är direkt hänförliga till verksamheten, exempelvis räntor.

Intäkt

En intäkt är en periodiserad inkomst. Det vill säga, inkomsten är fördelad till den eller de perioder som den faktiskt avser.

Jämförelsestörande poster

Kostnader och intäkter som inte tillhör den ordinarie verksamheten och som är viktigt att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder.

Kortfristiga fordringar och skulder

Skulder och fordringar som förfaller inom ett år från balansdagen.

Kostnader

En kostnad är en periodiserad utgift. Det vill säga, utgiften är fördelad till den eller de perioder som den faktiskt avser.

Långfristiga fordringar och skulder

Skulder och fordringar som förfaller senare än ett år från balansdagen.

Omsättningstillgång

Tillgångar i likvida medel och kortfristiga fordringar med mera. Dessa tillgångar kan på kort sikt omsättas till likvida medel.

Resultaträkning

Sammanställning av årets intäkter och kostnader som visar årets resultat (förändring av eget kapital).

Camilla Norberg

Camilla Norberg

Date: 2024-03-26 09:47 CET

Signed with Swedish BankID

Role: Stabsadministratör

Signed via account: camilla.norberg@dintur.se

Hans Forsberg

Hans Forsberg

Date: 2024-03-26 10:00 CET

Signed with Swedish BankID

Role: Justerare

Signed via account: hans.forsberg@sundsvall.se

Sara Nylund

Sara Nylund

Date: 2024-03-26 14:40 CET

Signed with Swedish BankID

Role: Ordförande

Signed via account: sara.nylund1@rvn.se

Datum
2024-03-12

Diariernr
24/00126

Årsredovisning 2023

**Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i
Västernorrlands län**

1 januari – 31 december 2023

Fastställd av förbundsdirektionen 2024-03-22

Innehåll

Ordförande har ordet.....	3
Vårt uppdrag	4
Året som gått.....	5
Förvaltningsberättelse.....	7
Översikt över verksamhetens utveckling	8
Omvärldsanalys och förväntad utveckling.....	8
Medarbetare	9
Styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet	11
God ekonomisk hushållning och måluppfyllnad	11
Delmål: Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet	13
Delmål: Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka	15
Delmål: Kollektivtrafik bidrar till social inkludering	15
Delmål: Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning	16
Delmål: Minskad negativ miljöpåverkan.....	16
Delmål/Finansiellt mål: Resurseffektiv kollektivtrafik.....	17
Delmål: Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk.....	18
Delmål: Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation	18
Delmål: Målen är välkända för våra medarbetare.....	19
Delmål: Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten	19
Samlad bedömning om måluppfyllnad och god ekonomisk hushållning	20
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	22
Årets resultat.....	22
Investeringsredovisning	23
Sammanställd redovisning.....	35
Ekonomiska rapporter.....	37
Noter	40
Ekonomisk ordlista	46
Sammanställning av årets intäkter och kostnader som visar årets resultat (förändring av eget kapital).	46

Ordförande har ordet

Tiden går fort när man har roligt heter det i folkmun. Nu när vi lägger 2023 till handlingarna konstaterar jag att det är ett år som gått väldigt fort och det har varit roligt på många sätt ur ett kollektivtrafikperspektiv. Vi har arbetat nära varandra i länet för att utforma framtidens kollektivtrafik och för att sätta upp visionerna för nästa trafikavtal.

Under 2024 kommer det att landa hur vi upphandlar trafiken som startar 2027, det är långa ledtider och det gör det svårt att ibland föreställa sig framtiden så långt före. Vi har orkat vara visionära i våra samtal och vi har två kommuner som valt att gå före och skaffa oss all kunskap om hur områdesbaserad trafik kan fungera med Paxa – ett flexibelt resande med buss som utgår från när resenärerna önskar resa inom ett område – inte en planerad linje. Sundsvall har kört Paxa under hösten och Sollefteås satsning startar januari 2024. Det känns bra att vi har några som går före och att vi alla kan ta del av resultatet och ha det med i framtidens planering.

I min text för ordförande har ordet vid 2022 års bokslut skrev jag om kollektivtrafikens viktiga roll som en motor för regional utveckling och vårt bidrag till måluppfyllelsen i vår Regionala Utvecklingsstrategi Ett Västernorrland - med handlingskraft, livskraft och naturkraft så kan jag konstatera att kollektivtrafiken är viktig! Vi har under året som gått sett ett flertal exempel (inte nödvändigtvis i Västernorrland) på hur viktigt det är att infrastrukturen fungerar så att kollektivtrafiken kan göra sitt. Ingen råder över väder och vind, men det blir tydligt att buss och tåg är viktiga för att hålla samhället i gång.

Jag hade förhoppningar att vi skulle ha beslutat om ett nytt trafikförsörjningsprogram under 2023, det uppnåddes inte men beslut kommer under 2024. Att beslut inte är fattat innebär inte att arbetet strandat eller att inget görs – snarare tvärtom! Vi har arbetat med framtidens kollektivtrafik genom att låta programmet följa vårt arbete med trafikupphandling inför 2027 – då vi verkligen ska få framtidens kollektivtrafik på plats.

En enig förbundsledning beslutade i september att föreslå medlemmarna en ny förbundsordning och alla medlemmar utom en har hunnit ta de erforderliga besluten i fullmäktige under december 2023.

Vi ska fortsätta utveckla våra arbetssätt, komma varandra ännu närmare i länet och gemensamt styra kollektivtrafiken.

Sara Nylund, Ordförande

Förbundsledningen Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Förvaltningsberättelse

Vårt uppdrag

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län bildades av länets sju kommuner och Region Västernorrland 2012 med ansvar för den regionala kollektivtrafiken enligt Lag om Kollektivtrafik (SFS 2010:1065) och EU kollektivtrafikförordning (EG 1370/2007)

Kommunalförbundets uppdrag och arbetsformer beslutas av medlemmarna i styrdokumenterna *Förbundsordning för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län*, *Samarbetsavtal för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län*, *Reglemente för förbundsdirektionen samt Reglemente för revisorerna*.

Kommunalförbundet leds av en förbundsdirektion som består av 9 ordinarie ledamöter.

Förbundsdirektionen fastställer vision och mål i ett regionalt trafikförsörjningsprogram samt beslutar om budget. Förbundsdirektionen beslutar om allmän trafikplikt inom länet.

Direktionen ansvarar även för att:

- efter överenskommelse med Region Västernorrland eller en kommun i länet upphandla persontransport- och samordningstjänster för sådana transportändamål som kommunerna eller regionen ska tillgodose samt samordna sådana transporttjänster,
- verka för att den regionala kollektivtrafiken är tillgänglig för alla resenärsgupper samt
- verka för en tillfredsställande taxiförsörjning i länet

I dialog med kommunalförbundets medlemmar definieras behovet av kollektivtrafik och administrativa resurser i en treårig Mål- och resursplan (MRP). Direktionen beslutar om budget för nästkommande år grundat på MRP:s första år.

Den upphandlade samhällsfinansierade busstrafiken och särskilda persontrafiken i Västernorrland kommuniceras med varumärket Din Tur.

Kommunalförbundet är delägare (25 %) av Norrtåg AB som upphandlar den regionala tågtrafiken. Övriga bolag i koncernen är helägda Bussgods Västernorrland AB och delägda (5 %) AB Transitio. Vilande bolag är helägda Västernorrlands läns Trafik AB (VLTAB).

Året som gått

- I januari genomfördes det ett internat med den nyvalda förbundsdirektionen. Information och diskussion gällande verksamhet med fokus på ny förbundsordning, nytt trafikförsörjningsprogram och kommande upphandling.
- Under årets första månader har myndigheten genomfört dialoger med alla medlemsorganisationers utvalda tjänstemän och förtroendevalda. Det har dels varit medlemsdialoger med inriktning på trafik, framtagna förslag till ny förbundsordning och trafikförsörjningsprogram och ordinära budgetdialoger. Två omgångar med trafikdialoger har genomförts i februari respektive september 2023. Inspel till trafikförändringar samt inspel till kommande bussupphandling.
- Personalsituationen har under inledningen av året varit ansträngd vid flera delar av verksamheten med anledning av hög arbetsbelastning och vakanser. Rekryteringar har genomförts.
- Upphandling av nytt ramavtal för inköp av nya digitala hållplatsskyltar är genomförd och vinnande anbudsgivare blev Swarco och införandeprojektet är uppstartat.
- Upphandling av realtid, trafikledningssystem samt presentationsstyrning är genomförd och vinnande anbudsgivare blev Consat och införandeprojektet är uppstartat. Upphandlingen innehåller även en option med möjlighet till inköp av ombordutrustning till bussarna.
- Fortsatt arbete med framtagande av regional hållplatshandbok. Förslaget är avstämt med medlemmarna och kommer att hanteras inom ramen för slutligt antagande av trafikförsörjningsprogram under 2024.
- Revidering av förarhandbok har pågått under året.
- Upphandlingen av nytt planerings- och samordningssystem för anropsstyrd trafik har under perioden pågått och tilldelningsbeslut fattades under september. Upphandlingen är genomförd i samarbete med Länstrafiken i Västerbotten och Länstrafiken i Norrbotten och vinnande anbudsgivare blev Snapcode AB. Till följd av upphandlingen har en domstolstvist med fem av länets taxiföretag uppstått beträffande införande av det nya planerings- och bokningssystemet och tillämpningen av avtalen för den anropsstyrda trafiken.
- Upphandling för busstrafik Östersund-Örnsköldsvik, linje 40, i samverkan med Region Jämtland/Härjedalen är genomförd. Centrala Buss fick fortsatt avtal. Trafikstart december 2024.
- Påbörjat arbete med upphandlingen för särskilda persontransporter med trafikstart juni 2025, under april har det genomförts SIU med trafikföretag, medlemmar och senior- och funktionsrättsorganisationer, samt även tagits fram ett inriktningsbeslut för upphandlingen för beslut av direktionen. Upphandlingen har försenats på grund av den uppkomna avtalstvisten rörande införandet av det nya planerings- och bokningssystemet. Tidplanen är att publicera upphandlingsunderlagen i mars-april.
- Två nya hållplatslägen på hållplats Stenstan är byggda och trafikeras.
- Arbete med anpassningar och justeringar i linjesträckningar och resenärsinformation på alla arbeten som sker på vägar inom framför allt Sundsvalls tätort, men även på andra platser i länet genomförs. Tyvärr påverkas ofta trafikens förutsättningar negativt med försämrad punktlighet. Din Tur har bistått Sundsvalls kommun med att beställa och ta fram en framkomlighetsanalys för Sundsvalls stadstrafik. Mycket arbete har lagts på att hantera de olika väg- och byggprojekt som påverkat trafiken i och runt Sundsvall.
- Det har pågått ett arbete med att ta fram information, kostnadsberäkningar och konsekvensbeskrivningar till Timrå kommun inför beslut om avveckling av linje 630. Dessutom kommer linje 120 komma att få en ny körväg när nya hållplatsen vid Tallnäs är färdigbyggd.

- Myndigheten har medverkat i process att ta fram förslag till tågstrategi. Remissyttrande på förslag till tågstrategi framtaget i dialog med medlemmar och slutligen beslutat av direktionen.
- Trafikbeställningar är gjorda för kommande år med Norrtåg. Trafikbeställning för 2024 samt trafikbeställning för ny avtalsperiod (T26) beslutade av direktionen under året.
- Uppföljningar av buss- och taxiavtal är genomförda för T3 2022 samt T1 och T2 2023.
- Projektet för nytt gemensamt betalsystem med övriga kollektivtrafikaktörer i norra Sverige har fortsatt. Arbetet fortsätter med att etablera en förvaltningsorganisation samt att få projektet att löpa enligt plan.
- 10-biljett har införts och avveckling av reskassan har påbörjats.
- Medarbetarpulser genomförda för att undersöka arbetsmiljöklimatet.
- Det har pågått ett arbetsmiljöarbete med arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud.
- Arbetsmiljöpolicy och riktlinje för kränkande särbehandling är beslutade under året.
- En arbetsmiljöutredning har beställts av förbundsdirektionens ordförande och har genomförts av Ådalshälsan. En återkoppling till Förbundsdirektionen och medarbetare genomfördes i september. Arbetet har inletts med utgångspunkt från rapporten.
- Det har varit ett presidiummöte i Sollefteå med deltagare från Norrlandslänen.
- Det har fortsatt arbetats och förhandlats för att förena medlemmarna gällande nytt förslag till förbundsordning med ny kostnadsfördelningsmodell.
- Genomlysningen av Kundcenters verksamhet genomfördes av upphandlad konsult under större delen av T3 2023 med delaktighet från majoriteten av medarbetarna. En slutrapport arbetades fram som bland annat belyser verksamhetens olika processer samt föreslag på förbättringar. Fortsatt arbete utifrån slutrapporten planeras under 2024.
- Arbete med initiering av Paxa-projekt (efterfrågestyrd kollektivtrafik) i Sundsvall och Sollefteå. Paxatrafik i Sundsvall uppstartad september 2023 och har snabbt fått ett högt resande. Paxatrafik i Sollefteå förberedd men uppstarten framflyttad till januari 2024 på grund av försenad fordonsleverans.
- Samarbetet mellan Din Tur och Region Jämtland/Härjedalen har fördjupats ytterligare då Kundcenter från och med 1 augusti hanterar deras kundservicesamtal dygnet runt. Utökningen består i att kundservicesamtalen numera även förläggs hos Kundcenter kontorstid mån-fredag till skillnad från tidigare då samtalen endast hanteras kvällar, nätter och helger.
- Arbete för att tydliggöra myndighetens roll i totalförsvaret.
- Linje 501 i Härnösands stadstrafik förlängdes till Saltviksanstalten.
- Nya linjenummer på ett antal landsbygdslinjer i Härnösand.
- Linje 560 Plusbussen avvecklades i samband med tidtabellsskiftet i december.
- Utökad anropsstyrd trafik i Härnösand.
- En ny resenärsapp har släppts.

Förvaltningsberättelse

Ekonomisk information (mnkr) Myndigheten	2023	2022	2021	2020	2019
KOSTNADER					
Allmän kollektivtrafik					
• landsbygdstrafik	-316,9	-307,1	-270,2	-265	-264,8
• tätortstrafik	-238,3	-221,8	-200,3	-185,8	-199,1
• tågtrafik (ny princip tåghyra 2020)	-122,5	-98,6	-103,7	-88	-57,4
Särskild persontrafik inkl miljöpremie	-129,1	-121,0	-110,1	-100,1	-114,7
Administrativa kostnader (inkl realtid, bankkostnader)	-63,6	-63,0	-61,1	-63,5	-60,1
Stationsavgifter	-2,9	-2,7	-1,3	-2,2	-1,4
Avskrivning bussar	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3
Avskrivning biljettmaskiner och biljettsystem	-0,5	-0,4	-0,5	-0,2	-0,2
Övriga avskrivningar	-0,7	-1,0	-0,7	-2,4	-1,1
Övriga kostnader		-	-	-	-
Totala kostnader	-874,5	-815,6	-748,0	-707,2	-700,1
INTÄKTER					
Allmän kollektivtrafik					
• biljettförsäljning	94,5	84,1	65,4	67,6	101,9
• skolkort	17,8	17,3	15,4	16,1	17,7
Övriga intäkter	47,0	56,4	69,5	60,7	15,7
Totala intäkter	159,3	157,8	150,3	144,4	135,3
Jämförelsestörande poster	-1,7	0,0	1,0	1	0
Verksamhetens nettokostnader	-716,9	-657,8	-597,7	-562,9	-564,8
Kommunala biljettsubventioner	95,7	87,8	115,1	139,8	181,1
Medlemsbidrag	618,4	569,9	482,6	423,1	383,6
Finansiella poster	2,8	0	0	0,1	1,7
Resultat	0,0	0,0	0	0	0
Produktionsinformation	2023	2022	2021	2020	2019
PRODUKTIONSKILOMETER (exklusive särskild persontrafik)					
Landsbygdstrafik	8 225 693	8 701 693	8 432 935	8 460 966	8 438 432
Tätortstrafik	4 506 742	4 523 424	4 542 025	4 768 337	4 768 954
Total produktionskilometer	12 732 435	13 225 117	12 974 960	13 229 303	13 207 385
BRUTTOKOSTNAD KR/KM¹⁾					
Landsbygdstrafik	-38,53	-35,3	-32,04	-31,18	-31,38
Tätortstrafik	-52,87	-49,08	-44,09	-38,97	-41,75
Total bruttokostnad/km	-43,60	-40,01	-36,26	-33,99	-35,12
Förändring i %	9%	10%	7%	-3%	3%
Skattesubventionsgrad	2023	2022	2021	2020	2019
Skattesubvention ²⁾	80%	79%	83%	81%	79%

1 Bruttokostnaden/km beräknas som trafik kostnaden i förhållande till antalet totala produktionskilometer för respektive landsbygd och tätort.

2 Skattesubventionen beräknas som landsbygds- och tätortstrafikens nettokostnader (kostnader för landsbygds- och tätortstrafiken minus biljettintäkter) i förhållande till kostnader för landsbygds- och tätortstrafik.

Översikt över verksamhetens utveckling

Ekonomisk information (mnkr) Koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Intäkter	280,8	272,1	252,9	205,2	219,9
Kostnader	-1032,2	-956,0	-876,1	-768,2	-785,2
Verksamhetens nettokostnader	-749,8	-683,9	-623,1	-563,0	-565,3
Kommunala biljettsubventioner	95,7	87,8	115,1	139,8	181,1
Medlemsbidrag	657,7	599,2	513,2	423,1	383,6
Finansiella poster	-3,8	-4,3	-4,4	-0,1	0,5
Skatt	0,0	0,2			
Resultat	-0,2	-0,9	0,7	-0,1	-0,1

Omvärldsanalys och förväntad utveckling

2023 var första året sedan 2019 som inte hade någon direkt påverkan av pandemi. Kollektivtrafiken kan dock fortsatt konstatera att resandeutvecklingen inte når upp i de nivåer som förutspåddes något år tidigare. Totalt så påbörjades 9 062 749 resor med allmän kollektivtrafik i Västernorrland under 2023. Det är sex procent högre än 2022 men fortsatt 15 procent lägre än 2019.

Orsakerna till detta är inte fullt analyserade, men en viktig faktor är att många har ställt om sitt arbetssätt under och även efter pandemin. Distansarbete erbjuds i olika omfattning i många yrkesgrupper vilket tros vara den enskilt största faktorn till resandeutvecklingen. Vi kan se vissa skillnader mellan målgrupper där gruppen seniorer haft en sämre återhämtning. Kanske beror detta på en ökad försiktighet efter pandemin.

Allt är inte negativt. I Härnösands stadstrafik fortsätter resandet att öka. Resandet 2023 var 24 procent högre än 2019 vilket avviker mycket från länets övriga trafik. Anledningen är den utökning av trafik som genomfördes inför trafikåret 2022.

2023 har präglats av krig och en sviktande konjunktur. Som en följd av detta har kostnaderna i samhället generellt ökat kraftigt. Arbetsmarknaden har klarat sig bra men fick även den börja vika ned sig i slutet av året. Konjunkturen är viktig för kollektivtrafikens fortsatta utveckling. Om kostnaderna fortsätter att öka kan det innebära att förbundets medlemmar tvingas skära ned i trafiken för att klara av ekonomin. Så har redan skett i en del andra län. En vikande konjunktur som innebär att fler mister sina arbeten kan leda till ett minskat resande vilket också påverkar kollektivtrafikens ekonomi negativt.

Prognosen för 2024 är att inflationen och ränteläget ska vända nedåt och börja stabiliseras. Detta är positivt även för kollektivtrafiken. Prognosen för kollektivtrafiken är därför att 2024 ska innebära en höjning av indexkorgarna som ligger inom normalläget och att det fortsatt sker en försiktig ökning av resandet.

Ny anropsstyrd trafik, Paxa, i såväl Sollefteå som Sundsvall kommer att bidra till en positiv utveckling under 2024. Det kommer troligen även det nya biljett- och betalningssystemet där den nya appen möjliggör fler digitala biljetter samt möjligheten att dela biljetter med familjemedlemmar. Utifrån forskning så är det dock en generell ökning i trafikutbud som kan leda till väsentliga resandeökningar. En sådan utbudsökning kommer troligen att dröja till 2026 respektive 2028 då ytterligare tågtrafik respektive nya bussavtal startas upp.

Medarbetare

Hälsa och sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (%)	2023	2022	2021	2020	2019
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	5,0	4,6	4,3	6,0	3,6
Andel av sjukfrånvaron som avser långtidsfrånvaro (minst 60 dagar)	2,2	0,7	0,6	10,9	8,0
Sjukfrånvaro kvinnor	5,4	5,2	3,1	6,7	3,6
Sjukfrånvaro män	4,3	3,4	6,0	5,0	3,1
Sjukfrånvaro 29 år och yngre	4,4	5,6	3,9	2,0	2,6
Sjukfrånvaro 30 – 49 år	3,6	5,4	6,0	4,3	2,7
Sjukfrånvaro 50 år och äldre	6,8	3,6	3,4	3,7	4,6

Sjukfrånvaro

Sjuktalet har ökat något under året och riktvärdet på 3,5 procent har inte uppnåtts vid årets slut. Det är frånvaron i åldersintervallet 50 år och äldre och mer än 60 dagar som står för det ökade sjuktalet. Korttidsfrånvaron har däremot sjunkit från 3,9 till 2,7 procent.

Löne- och medarbetarsamtal

Kollektivtrafikmyndigheten tillämpar individuell lönesättning. Då det centrala löneavtalet sträcker sig fram t.o.m. 2024-03-31 var förutsättningarna inför årets löneöversyn kända. Löneöversynsprocessen startade därför upp i tid så att de nya lönerna kunde betalas ut under april månad. Alla medarbetare har erbjudits lönesamtal vilka genomfördes under våren och medarbetarsamtal har genomförts under hösten 2023.

Tretton medarbetare har valt att nyttja förmånen att växla semestertillägg mot extra lediga dagar.

Arbetsmiljö

Syftet med det systematiska arbetsmiljöarbetet är att främja hälsa, förebygga ohälsa och olycksfall i arbetet och se till att arbetsmiljön är god. Arbetsmiljön följs kontinuerligt upp genom medarbetarsamtal, enhets/personalmöten, samverkan med skyddsombud och möten med skyddskommittén. Under året har samtliga chefer och skyddsombud tillsammans med HR gemensamt genomgått arbetsmiljöutbildning.

Medarbetarnas engagemang och välmående är viktigt och alla ska ges möjligheten att göra sin röst hörd. Medarbetarupplevelsen följs upp genom kortare pulsmätningar med syfte att möjliggöra en kontinuerlig dialog kring hur det är att jobba hos Din Tur för att tillsammans skapa en ännu bättre arbetsplats. Under året har pulsmätningar genomförts med olika fokusområden bl.a välmående och uppföljning distansarbete. I den senaste mätningen som gjordes v.48 var fokus kring Hållbart Medarbetarengagemang, HME. Medarbetarnas deltagande har varit mycket stort vid alla mätningar och svarsfrekvensen har legat på 94, 85 och 88%.

En fördjupad arbetsmiljöutredning har gjorts för medarbetarna vid kontoret i Kramfors via Ådalshälsan, den startade i maj med åiterrapport i september och genomfördes genom enskilda intervjuer. Vid Kundcenter har en genomlysning ur verksamhetsperspektiv genomförts under hösten,

majoriteten av medarbetarna har varit delaktiga och intervjuats. Genomlysningen utfördes av Norrlands Utredningstjänst och slutrapporten belyste verksamhetens olika processer samt gav förslag på förbättringar. Fortsatt arbete utifrån slutrapporten planeras under 2024.

Under året har arbetsmiljöpolicyn reviderats och arbete pågår med att se över och revidera övriga riktlinjer och rutiner inom arbetsmiljöområdet.

För att öka medvetenheten och kunskapen om terror och kris har medarbetarna vid båda arbetsplatserna Kramfors och Ånge genomfört MSBs utbildning inriktning terrorhot inklusive ett grupparbete. Även brandutbildning har hållits för medarbetarna vid båda arbetsplatserna.

En utbildningsinsats har genomförts för ett antal medarbetare vid Kundcenter i att ge en bra kundservice och få ett extra verktyg i att hantera kunder. Myndigheten uppmuntrar även andra interna kompetensutvecklingsinsatser genom kollegialt lärande.

Jämställdhet och mångfald

Myndigheten eftersträvar att kunna erbjuda arbetsvillkor som gör att medarbetare har möjlighet att få sitt livspussel att gå ihop och att balans ska finnas mellan familjeliv och arbetsliv. Inom myndigheten är fler kvinnor än män anställda. I ledningsgruppen är fördelningen två män och en kvinna

Av de 45 tillsvidareanställda är 52 procent kvinnor och 48 procent män i Kramfors, på Din Tur Kundcenter är 75 procent kvinnor och 25 procent män. Bland visstidsanställda är könsfördelningen 67 procent kvinnor och 33 procent män.

Personalstruktur

Antal	2023	2022	2021	2020	2019
Kvinnor	31	31	30	34	40
varav tillsvidareanställda	29	28	29	32	37
Män	20	21	22	24	22
varav tillsvidareanställda	16	18	21	21	18
Summa	51	52	51	58	64
varav tillsvidareanställda	45	45	49	53	55

Det totala antalet medarbetare har minskat med 1 från föregående år. Vid Kramforskontoret har antalet tillsvidareanställda ökat med 1 och vid Din Tur Kundcenter har antalet minskat med 2. Tjänster har hållits vakanta vid Kundcenter i avvaktan på att resultatet av den genomlysning som gjorts av verksamheten skulle bli klar.

Under året har 5 medarbetare avslutat sina tillsvidareanställningar, 3 medarbetare har nyanställts och 2 medarbetare har fått möjlighet att byta tjänst inom myndigheten.

Styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet

God ekonomisk hushållning och måluppfyllnad

Kommunallagen och den kommunala redovisningslagen innehåller regler för vår styrning. Ett av kraven är att vi ska ha god ekonomisk hushållning. Det kravet har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart en budget i balans, utan omfattar även ett krav på att resurserna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. De delmål som är särskilt betydelsefulla och ska ha uppnått godkänd nivå för att vi ska kunna redovisa att vi uppnått god ekonomisk hushållning är:

- Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet
- Minskad negativ miljöpåverkan
- Resurseffektiv kollektivtrafik

Genom delårsbokslut och årsredovisning följs utvecklingen kontinuerligt upp för såväl verksamhet som ekonomi. Riktlinjer för god ekonomisk hushållning beslutades i och med att *Budget 2022* antogs av förbundsdirektionen.

Metod

Målen ska utvärderas utifrån den grad som de uppfylls. Indikatorerna ska vara utformade så att de ger svar på hur verksamhetsmål och finansiellt mål uppfylls.

Definition av måluppfyllnad:



= mål uppfylls



= mål uppfylls med vissa brister



= mål uppfylls ej

Uppföljning av åtgärder som är beslutade i budget sker tertialvis efter augusti och december månad.

Vision och mål

Visionen för kommunalförbundet är den regionalt gemensamma vision som finns med i den regionala utvecklingsstrategin *En hållbar och innovativ kollektivtrafik som inkluderar hela Västernorrland med resenären i fokus*.

De strategimål som anges i den regionala utvecklingsstrategin innebär sammanfattningsvis att Västernorrland ska ha positiv befolkningstillväxt, ökad tillgänglighet och stärkt innovations-förmåga.

Kollektivtrafiken är en förutsättning för att uppnå ett funktionellt och attraktivt län. Kollektivtrafiken skapar möjligheter för invånarna att kunna arbeta och studera utanför boendeorten. Det leder till en bättre matchad arbetsmarknad och bättre förutsättningar för individer och organisationer att utvecklas i regionen. Dessutom skapar kollektivtrafiken möjligheter för en rik och aktiv fritid.

Utifrån vision och strategimål i den regionala utvecklingsstrategin har fyra övergripande målområden för länets kollektivtrafik arbetats fram: *Resenär, Hållbarhet, Tillväxt* och *Medarbetare*. Inom varje målområde finns ett övergripande mål som anger ett önskat tillstånd 2030.

Kollektivtrafiken i Västernorrland ska utgå från resenärens behov och bidra till ett hållbart och inkluderande samhälle med starka arbetsmarknadsregioner. För att lyckas med det krävs att kompetenta och engagerade medarbetare får rätt förutsättningar att verka.

Tio delmål konkretiserar de övergripande målen. Kopplat till varje delmål har strategiskt viktiga åtgärder identifierats för att de övergripande målen ska uppnås till 2030. Delmålen följs upp årligen. Delmålet om resurseffektiv kollektivtrafik utgör även kommunalförbundets finansiella mål.

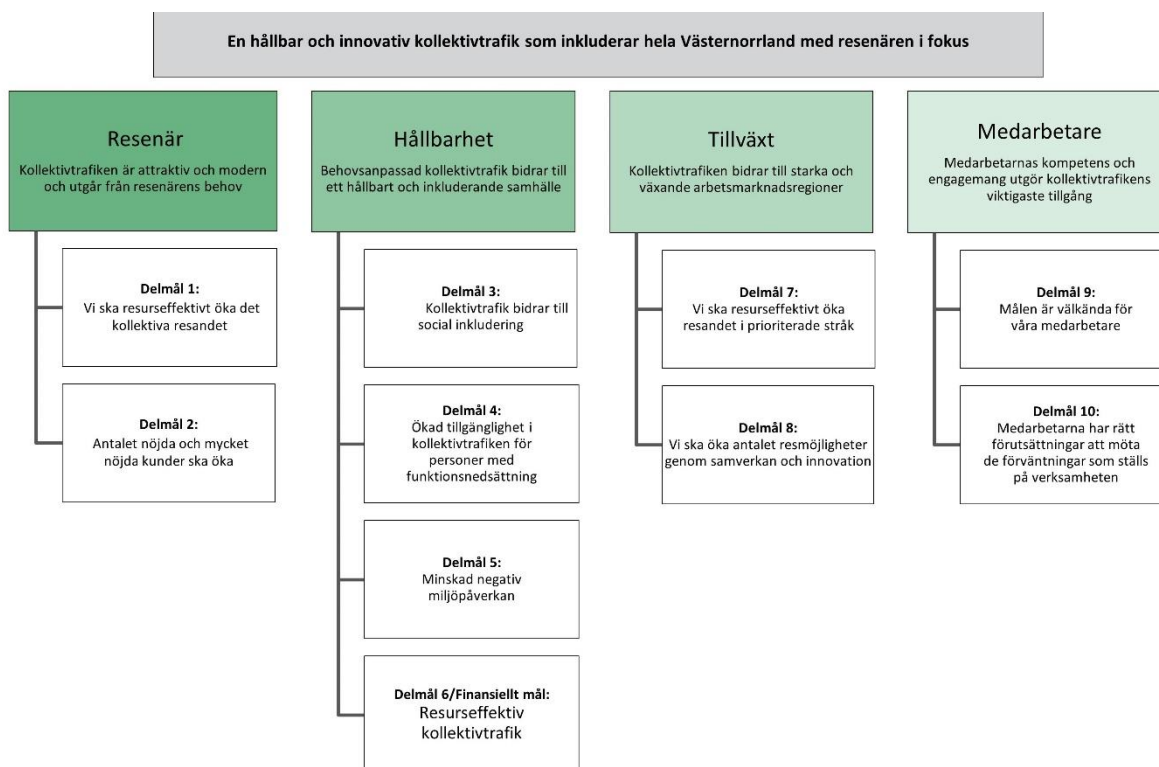


Bild 1: Målbild för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län enligt Dir 17-16 *Mål för Kollektivtrafikmyndigheten 2030*

Delmål: Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↓
Analys: Resandet 2023 ökade med sex procent jämfört med 2022 men ligger fortsatt 15 procent under jämförelseåret 2019. Bedömningen är därför att vi inte når målet utifrån nuvarande trafikförsörjningsprogram. Under 2024 förväntas ett nytt program fastställas och då kan ett nytt nollvärde sättas utifrån vilket kommande år jämförs. Kopplat till detta genomförs en upphandling av ny busstrafik som ska matcha de mål och den ambition som länets politiker satt.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Antalet påbörjade kollektivtrafikresor med den upphandlade kollektivtrafiken exklusive skolkort	8 081 268	7 607 277	5 863 917	8 368 005
Avgångstider: Andelen som instämmer i påståendet ”Avgångstiderna passar mina behov” (%)	57/30	54/30	55/31	65/45
<i>Nationellt snitt¹</i>	66/52	67/51		
Hitta information: Andelen som instämmer i påståendet ”Det är enkelt att få information om resan (avgångstider, biljettpreiser mm) (%)	75/74	68/67	70/70	72/67
<i>Nationellt snitt</i>	78/78	78/78		
Enkelhet: Andelen som instämmer i påståendet ”Det är enkelt att resa med Din Tur” (%)	68/43	68/42	68/43	72/55
<i>Nationellt snitt</i>	73/61	75/60	75/60	
Trygghet: Andelen som instämmer i påståendet ”Det känns tryggt att resa med Din Tur” (%)	70/59	69/58	65/56	73/62
<i>Nationellt snitt</i>	70/64	70/64	63/59	

¹ Nationellt snitt är medelvärde i Kolbars nationella undersökning av alla medverkande aktörer inom kollektivtrafikområdet

Antal påstigande i den linjelagda kollektivtrafiken inklusive skolresor

Totalt påstigande resenärer per avtalsområde (inkl. skolresor) 2019-2023 inklusive förändring av påstigande 2023-2022

Trafik-område	Trafikering	2023	2022	2021	2020	2019	Förändring 2023 - 2022	Förändring 2023 - 2022 (%)
O2	Höga Kusten	46 324	44 889	35 827	42 844	60 680	1 435	3,2%
O3	Sollefteå tätort	64 551	64 896	49 816	55 482	83 695	-345	-0,5%
O45	Sollefteå landsbygd	82 061	80 168	53 182	72 078	122 053	1 893	2,4%
O6	Örnsköldsviks tätort	1 087 844	1 018 594	761 427	927 960	1 269 766	69 250	6,8%
O7	Örnsköldsvik - Husum, Gideå och Trehörningsjö	74 244	66 976	46 731	63 109	90 760	7 268	10,9%
O8	Örnsköldsvik - Solberg, Mellansel och Bredbyn	100 171	98 077	74 873	104 075	149 831	2 094	2,1%
O9	Örnsköldsvik - Skorped och Köpmanholmen	126 951	117 835	98 749	124 530	154 405	9 116	7,7%
O10	Härnösands tätort	883 455	710 287	444 718	466 251	711 025	173 168	24,4%
O1415	Sundsvalls tätort	4 505 602	4 324 990	3 425 069	3 812 840	5 505 740	180 612	4,2%
O16	Sundsvall - Holm och Liden	116 101	112 709	90 661	102 434	133 666	3 392	3,0%
O1721	Njurunda - Sundsvall - Timrå	958 686	935 981	768 926	845 055	1 224 339	22 705	2,4%
O18	Sundsvall - Matfors	191 859	186 014	153 495	175 176	235 039	5 845	3,1%
O20	Sollefteå - Kramfors - Härnösand	259 127	248 564	198 415	211 171	318 065	10 563	4,2%
O22	Härnösand landsbygd	104 548	95 347	80 377	95 358	123 610	9 201	9,7%
O23	Ånge landsbygd	132 034	130 939	103 041	111 928	151 557	1 095	0,8%
S3	Tvärflöjten, Örnsköldsvik - Sollefteå - Östersund	55 756	52 664	41 410	14 379	25 020	3 092	5,9%
S4	Linje 331 Sollefteå - Sundsvall	16 695	15 476	7 995	7 981	15 423	1 219	7,9%
S5	Linje 201 Härnösand - Timrå - Sundsvall	211 427	196 337	127 498	142 442	221 787	15 090	7,7%
S6	Linje 50 Härnösand-Örnsköldsvik	45 313	41 652	31 599	30 627	35 958	3 661	8,8%
	Totalt (ej tåg)	9 062 749	8 542 395	6 593 809	7 406 458	10 634 128	520 354	6,1%
Tågtrafik	Mittbanan och Botniabanan	494 406	440 041	255 054	315 081	514 247	54 365	12,4%

Delmål: Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↓
Analys: Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Utfallet för 2 av 3 indikatorer ligger under riktvärdet.				

Indikatorer för att följa upp målet ²	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Nöjdhet med bolaget (andelen av svarande som är nöjda med Din Tur) (%)	57/41	57/40	57/41	60/51
<i>Nationellt snitt</i>	57/52	60/52	60/52	
Nöjdhet med senaste resan (andelen av svarande som är nöjda med sin senaste resa med Din Tur) (%)	77/78	78/78	78/77	81/79
<i>Nationellt snitt</i>	76/77	78/78		
NPS (Net Promoter Score dvs andel som skulle rekommendera vänner och bekanta att resa med Din Tur) (%)	28/17	26/16	28/18	35/25
<i>Nationellt snitt</i>	31/25	33/26		

Delmål: Kollektivtrafik bidrar till social inkludering

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	↑	↑	↓	↓
Analys: Vår sammantagna bedömning är att målet är uppfyllt.				

Indikatorer för att följa upp målet ³	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Antalet användare av Din Tur-app				31 000
<i>Genomsnitt/mån</i>	40 033 ⁴	31 336	31 336	
Bemötande ombord: Andel som instämt i påståendet "Förarna och ombordpersonalen har ett trevligt bemötande"	76/76	73/73	65/67	74/74
<i>Nationellt snitt</i>	76/77	75/75	70/71	
Köpa biljetter och kort: Andel som instämmer i påståendet "Det är enkelt att köpa Din Turs biljetter och kort"	78/76	69/68	68/67	74/74
<i>Nationellt snitt</i>	84/83	80/79	77/74	

² Utfallet xx/yy på indikatorerna beskriver (xx = antal procent av resenärer/yy = antal procent av allmänheten)

³ Utfallet xx/yy på indikatorerna beskriver (xx = antal procent av resenärer/yy = antal procent av allmänheten)

⁴ Framräknat på grund av brist på data från leverantör.

Delmål: Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	➔	➔	⬇	⬇
Analys:				
Vår sammantagna bedömning är att målet uppfylls med vissa brister. 2 av 3 indikatorer har nått upp till riktvärde för 2023. Alla indikatorer visar en förbättring jämfört med föregående år.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Bemötande kring service/information: Andel som instämt i påståendet ”Personalen på kundcenter/trafikupplysning har ett trevlig bemötande”	70/70	54/51	65/66	70/70
<i>Nationellt snitt</i>	70/69	68/67	68/67	
Information ombord: Andel som instämt i påståendet ”Jag får den information jag behöver ombord”	59/61	55/56	60/60	65/63
<i>Nationellt snitt</i>	74/75	73/73	70/71	
Information inför resan: Andel som instämmer i påståendet ”Det är enkelt att få information inför resan (avgångstider, biljettpriser mm)”	75/74	68/67	70/70	70/67
<i>Nationellt snitt</i>	78/78	78/78	78/77	

Delmål: Minskad negativ miljöpåverkan

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	➔	➔	➔	➔
Analys:				
Vår sammantagna bedömning är att målet uppfylls med vissa brister. Kollektivtrafiken innebär att många personer delar på samma transportresurs. I vårt län körs dessutom all trafik på grön el eller fossilfritt bränsle vilket ger en stor effekt jämfört med privatbilen som i de flesta fall körs på fossilt drivmedel. Kollektivtrafiken bidrar därför till minskad negativ miljöpåverkan.				
På grund av brister i rapporteringssystemet finns viss osäkerhet i rapporterat data.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Kollektivtrafikens marknadsandel i förhållande till det motoriserade resandet (%)	11	10	8	11
Mängden kväveoxider i linjelagd trafik per förbrukad kilowattimme (g/kWh)	0,36 ⁵	1,0	1,0	1,29
Energianvändning per produktionskilometer i linjelagd trafik (kWh/km)	3,3 ⁶	3,3	3,3	3,0
Biodrivmedelsandel per produktionskilometer (%)	99,5	99,1	99,5	99

⁵ Framräknat, osäkerhet då det skiljer stort från tidigare år

⁶ Uppskattat värde

Delmål/Finansiellt mål: Resurseffektiv kollektivtrafik

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↓
Analys:				
Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Kostnaden för trafiken är fortsatt större än riktvärden. En förbättring av andel sjukresor och färdtjänstresor som samordnats jämfört med föregående år.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Nettokostnad per resa (kr)	61,0	61,1	51,3	45
Kollektivtrafikens självfinansieringsgrad ⁷ (%)	16,2	15,9	12,7	19,0
<i>varav landsbygdstrafik</i>	12,0	12,5	9,4	15,5
<i>varav tätortstrafik</i>	21,8	20,7	17,1	23,5
Antal kollektivtrafiklinjer med i genomsnitt färre än fem resenärer/tur ⁸	28	25	25	23
Andel samordnade sjukresor (%)	51,75	43,38	19,01	53
Andel samordnade färdtjänstresor (%) <i>Totalt Västernorrland, exkl. Sundsvalls kommun</i>	56,29	52,36	39,92	54
Kostnad per produktionskilometer (kr) särskild persontrafik	28,43	27,18	22,87	24,8

Samordnade resor

Din Tur har som uppdrag att samordna färdtjänstresor och sjukresor för sex av länets kommuner och Region Västernorrland. En samordnad resa är när flera resenärer åker i samma fordon på hela eller en del av sträckan. Regionen står för kostnaden för sjukresor och kommunerna för övriga resor. När resorna samordnas delas kostnaden mellan parterna.

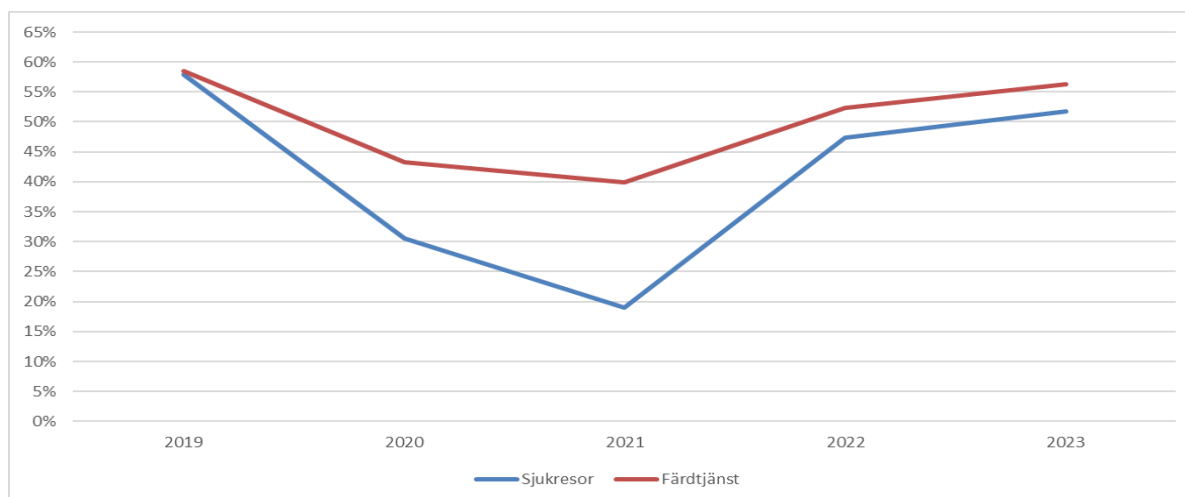


Diagram: Andel samordnade resor (%)

⁷ Självfinansieringsgrad är andelen av trafikkostnader för tätort- och landsbygdstrafik, som täcks av externa biljettintäkter.

⁸ Totala antal kollektivtrafiklinjer i Västernorrland län är 119 linjer.

Delmål: Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↓
Analys:				
Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. 2 av 5 indikatorer uppnår riktvärdet för 2023 medan övriga 3 indikatorer är nära att uppnå riktvärdet. Samtliga indikatorer har ökat vid en jämförelse med föregående år. Ett nytt nollvärde och en ny målsättning kommer att sättas i det nya trafikförsörjningsprogrammet.				

Indikatorer att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Antal resor i de prioriterade stråken	7 569 634	7 211 258	5 203 046	7 810 000
Landsbygdstrafik (50, 90, 120, 141, 142 191, 201, 611)	1 480 194	1 427 633	1 229 723	1 530 000
Tätortstrafik (Sundsvall O14/15)	4 507 190	4 324 990	3 425 069	4 710 000
Tätortstrafik (Örnsköldsvik O6)	1 087 844	1 018 594	761 427	1 080 000
Regional tågtrafik (Norrtåg alla produkter)	494 406	440 041	255 054	490 000

Delmål: Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation

	Utfall 2023	Årsprognos T2	Utfall 2022	Utfall 2021
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↓
Analys:				
Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Viktiga faktorer för att nå måluppfyllnad är en ökad biljettsamverkan vilket inte varit möjligt att uppnå. Den nya appen har medfört en ökning av digitaliserade produkter.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Utbudsförändring genom biljettsamverkan				
<i>SJ Mittbanan (antal dubbelturer/må-fre)</i>	0	0	0	2
<i>SJ Botniabanan (antal dubbelturer/må-fre)</i>	0	0	0	-
<i>X-trafik (antal dubbelturer tåg och buss /må-fre)⁹</i>	22	22	22	25
Andel produkter som är digitaliserade ¹⁰ (%)	81	36	36	70

⁹ Redovisningen avser enkelturer ej dubbelturer.

¹⁰ Från dec 2023: enkelbiljett, 10-biljett, Flex 10/30, 30-dagar tätort, 30-dagar relation, 30-dagar kommun, 30-dagar län, Härnösandskortet, Sundsvall barn- och senior.

Reskassa är inte digitaliserad då den kommer utgå. Återstår gör skolkort & företagskort. De vi har i biljettsamverkan som gäller hos oss är inte våra biljetter och räknas därför inte.

Delmål: Målen är välkända för våra medarbetare

	Utfall 2023	Utfall 2022	
Måluppfyllnad	↓	↓	
<p>Analys: Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Delmålet följs upp vid både medarbetarsamtal och medarbetarundersökning. Ett arbete med att göra övergripande målen kända har pågått under året och workshop har hållits kopplat till arbete med verksamhetsplan där målen gått igenom. Baserat på svaren i enkätundersökning v.48 är i stor utsträckning de övergripande målen kända och medarbetarna har kunskap om vad som förväntas av dem i sitt arbete men målvärdet nås inte fullt ut.</p>			

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Andelen medarbetare som upplever att målen genomsyrar hela myndigheten (index mellan 0-100)	82	-	-	70
Andelen medarbetare som upplever att de har mål kopplat till sitt arbete (index mellan 0-100)	73	-	-	90

Delmål: Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten

	Utfall 2023	Utfall 2022	
Måluppfyllnad	↓	↓	
<p>Analys: Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Under v.48 genomfördes en pulsmätning innehållande HME-frågorna (Hållbart Medarbetarengagemang). Sammantaget uppgick medarbetarindex på dessa frågor till 68. HME-mätningen består av 3 delar och index i de olika delarna var Motivation 64, Ledarskap 73 och Styrning 68. Sjuktalet har inte minskat till målnivån ännu, en minskning av korttidsfrånvaro har dock skett, däremot har långtidsfrånvaron mer än 60 dagar ökat något. För att främja medarbetarnas goda hälsa uppmuntras till friskvårdsaktiviteter och ett ökat nyttjande av friskvårdsbidraget kan ses medan en minskning skett av uttagna friskvårdstimmar.</p>			

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Riktvärde 2023
Medarbetarindex, hämtat ur medarbetarundersökning (MI) (%)	68	67	-	70
Sjuktalet (%)	5,0	4,6	4,3	3,5
Antalet friskvårdstimmar registrerade i Agda (h)	230	298	283	475
Andelen av medarbetare som utnyttjar friskvårdsbidrag (%)	55	46	45	70

Samlad bedömning om måluppfyllnad och god ekonomisk hushållning

Bedömningen, utifrån direktionens riktlinjer om god ekonomisk hushållning, är att god ekonomisk hushållning inte nås för 2023. Främsta orsaken är att delmålen som identifierats som särskilt viktiga för bedömningen om god ekonomisk hushållning inte uppfyllts. Det gäller målen *Vi ska resurseffektivt öka det kollektiva resandet*, *Minskad negativ miljöpåverkan* och *Resurseffektiv kollektivtrafik*. Resandet har återhämtat sig efter pandemin men inte i på den nivå som krävs för ökad måluppfyllnad.

Någon Mål- och resursplan för koncernen har kommunalförbundet ej upprättat tidigare år, ej heller för 2023, varför det inte finns någon sammanställning eller jämförelse av utfall mot budget.

Övergripande målområde	Verksamhetens mål	Analys 2023	Måluppfyllelse
Resenär	Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet	Resandet 2023 ökade med sex procent jämfört med 2022 men ligger fortsatt 15 procent under jämförelseåret 2019. Bedömningen är därför att vi inte når målet utifrån nuvarande trafikförsörjningsprogram. Under 2024 förväntas ett nytt program fastställas och då kan ett nytt nollvärde sättas utifrån vilket kommande år jämförs. Kopplat till detta genomförs en upphandling av ny busstrafik som ska matcha de mål och den ambition som länets politiker satt.	Nej, målet uppfylls inte.
Hållbarhet	Minskad negativ miljöpåverkan	Vår sammantagna bedömning är att målet uppfylls med vissa brister. Kollektivtrafiken innebär att många personer delar på samma transportresurs. I vårt län körs dessutom all trafik på grön el eller fossilfritt bränsle vilket ger en stor effekt jämfört med privatbilen som i de flesta fall körs på fossilt drivmedel. Kollektivtrafiken bidrar därför till minskad negativ miljöpåverkan. På grund av brister i rapporteringssystemet finns viss osäkerhet i rapporterat data.	Målet uppfylls med vissa brister.
Hållbarhet	Resurseffektiv kollektivtrafik	Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Kostnaden för trafiken är fortsatt större än riktvärden. En större andel sjukresor och färdtjänstresor har samordnats jämfört med föregående år.	Nej, målet uppfylls inte.

Av övriga sju delmål har ett mål uppfyllts och ett mål har uppfyllts med vissa brister.

Övergripande målområde	Verksamhetens mål	Analys 2023	Måluppfyllelse
Resenär	Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka	Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Utfallet för 2 av 3 indikatorer ligger under riktvärdet.	Nej, målet uppfylls inte.
Hållbarhet	Kollektivtrafik bidrar till social inkludering	Vår sammantagna bedömning är att målet är uppfyllt.	Ja, målet är uppfyllt.
Hållbarhet	Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning	Vår sammantagna bedömning är att målet uppfylls med vissa brister. 2 av 3 indikatorer har nått upp till riktvärde för 2023. Indikatorn gällande bemötande från kundcenter samt information inför resan visar en klar förbättring jämfört med föregående år.	Målet uppfylls med vissa brister.
Tillväxt	Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk	Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. 2 av 5 indikatorer uppnår riktvärdet för 2023 medan övriga 3 indikatorer är nära att uppnå riktvärdet. Samtliga indikatorer har ökat vid en jämförelse med föregående år. Ett nytt nollvärde och en ny målsättning kommer att sättas i det nya trafikförsörjningsprogrammet.	Nej, målet uppfylls inte.

Tillväxt	Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation	Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Viktiga faktorer för att nå måluppfyllnad är en ökad biljettsamverkan vilket inte varit möjligt att uppnå.	Nej, målet uppfylls inte.
Medarbetare	Målen är välkända för våra medarbetare	Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Delmålet följs upp vid både medarbetarsamtal och medarbetarundersökning. Ett arbete med att göra övergripande målen kända har pågått under året och workshop har hållits kopplat till arbete med verksamhetsplan där målen gått igenom. Baserat på svaren i enkätundersökning v.48 är i stor utsträckning de övergripande målen kända och medarbetarna har kunskap om vad som förväntas av dem i sitt arbete men målvärdet nås inte fullt ut.	Nej, målet uppfylls inte.
Medarbetare	Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten	Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Under v.48 genomfördes en pulsmätning innehållande HME-frågorna (Hållbart Medarbetarengagemang). Sammantaget uppgick medarbetarindex på dessa frågor till 68. HME-mätningen består av 3 delar och index i de olika delarna var Motivation 64, Ledarskap 73 och Styrning 68. Sjuktalet har inte minskat till målnivån ännu, en minskning av korttidsfrånvaro har dock skett, däremot har långtidsfrånvaron mer än 60 dagar ökat något. För att främja medarbetarnas goda hälsa uppmuntras till friskvårdsaktiviteter och ett ökat nyttjande av friskvårdsbidraget kan ses medan en minskning skett av uttagna friskvårdstimmar.	Nej, målet uppfylls inte.

Åtgärder för att uppnå god ekonomisk hushållning

Effekterna av covid-19 och krigsutbrottet i Ukraina innebär att förutsättningarna för kollektivtrafiken väsentligt förändrats. Att öka resandet är en central del för att uppnå målet om god ekonomisk hushållning. Tidigare restriktioner med anledning av covid-19 har medfört svårigheter att öka intäkterna genom kampanjer för mer kollektivt resande. När restriktionerna nu avvecklats kommer resandet troligtvis att öka, om än med ett förändrat resandemönster. Resandet förutspås också öka i samband med att alternativkostnaden för bilpendling ökat. Myndigheten arbetar med biljettutbudet för att tillgodose fler resenärers behov av flexibla biljettlösningar. Det pågår även ett stort arbete med att utveckla nya tekniska lösningar genom ett gemensamt projekt med övriga aktörer i norra Sverige vilket på sikt väntas underlätta för resenären. Myndigheten arbetar även med ett flertal andra åtgärder vilka syftar till att göra det kollektiva resandet mer attraktivt.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Årets resultat

Perioden januari till december visar att nettokostnaderna uppgår till 715,2 mnkr. Vid en jämförelse med föregående år samma period är verksamhetens nettokostnader 57,6 mnkr högre. Verksamhetens intäkter har ökat med 1,5 mnkr som ett utfall av ökat resande och höjning av biljettpriser som gjordes vid årsskiftet med 5 %. Verksamhetens kostnader har ökat med 59,3 mnkr jämfört med föregående år. Här står indexökningar för 23,7 mnkr och den särskilda persontrafiken med 8,1 mnkr för en stor del. Tågtrafiken har en kostnadsökning med 21,4 mnkr jämfört med föregående år. Norrtågs trafikavtal omvandlades från tjänstekoncession till produktionsavtal som började gälla 2022-06-01 och därmed ökade kostnadsmassan för Norrtåg.

Belopp i mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Förändring 2023–2022	Förändring (%)	Årsprognos 2023	Prognos avvikelse	Prognos avvikelse (%)
Verksamhetens intäkter	159,3	157,8	1,5	0,9	159,0	0,3	0,2
Verksamhetens kostnader	-873,3	-814,1	-59,3	7,3	-873,0	-0,3	0,0
Avskrivningar	-1,2	-1,4	0,2	-15,7	-1,6	0,4	-26,4
Verksamhetens nettokostnader	-715,2	-657,6	-57,6	8,8	-715,6	0,5	-0,1
Kommunala biljettsubventioner	95,7	87,8	7,8	8,9	97,8	-2,1	-2,1
Medlemsbidrag	618,4	569,5	48,9	8,6	615,6	2,8	0,4
Verksamhetens resultat	-1,1	-0,3	-0,8	271,4	-2,2	1,1	-50,6
Finansiella intäkter	2,8	0,3	2,5	847,7	2,2	0,6	26,9
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	1,7	0,0	1,7	100,0	0,0	1,7	-100
Extraordinära poster	-1,7	0,0	-1,7	-100,0	0,0	-1,7	100,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*Tabell 1 Verksamhetens resultat jmf med föregående år och prognos helår T2. I intäkter ingår Norrtåg

Budgetföljsamhet

Vid en jämförelse med budget är avvikelserna 33,7 mkr högre nettokostnader vilket motsvarar 4,9 %. Verksamhetens intäkter har minskat med 6,1 mkr i jämförelse med budget för motsvarande period.

Den återhämtningsgrad på biljettintäkterna som applicerades i budget för 2023 utföll inte som förväntat. Återhämtningsgraden byggde på 2019 som senaste normalår innan pandemin och intäkterna beräknades som en återhämtningsgrad på 2019 års siffror. Biljettintäkterna inklusive skolkort minskade med 3,8 mkr. Verksamhetens kostnader har ökat med 28,4 mkr jämfört med budget. Den särskilda persontrafiken står för 15,1 mkr. Beståndsdelarna där redovisas i separat stycke längre ner. De subventionerade intäkterna har minskat med 14,6 % jämfört med budget vilket är 16,3 mkr.

Belopp i mkr	Utfall 2023	Årsbudget 2023	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse (%)
Verksamhetens intäkter	159,3	165,4	-6,1	-3,7%
Verksamhetens kostnader	-873,3	-844,9	-28,4	3,4%
Avskrivningar	-1,2	-1,9	0,7	-37,9%
Verksamhetens nettokostnader	-715,2	-681,5	-33,7	4,9%
Kommunala biljettsubventioner	95,7	112,0	-16,3	-14,6%
Medlemsbidrag	618,4	569,5	48,9	8,6%
Verksamhetens resultat	-1,1	0,0	-1,1	0,0%
Finansiella intäkter	2,8	0,0	2,8	0,0%
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0%
Resultat efter finansiella poster	1,7	0,0	1,7	0%
Extraordinära poster	-1,7	0,0	-1,7	0,0%
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0%

*Tabell 2 Verksamhetens resultat jmf med budget. I trafik kostnader ingår Norrtåg

Investeringsredovisning

Kommunalförbundets investeringar utföll med 2,3 mkr för 2023 där 2,1 mkr är pågående arbeten på nya Biljett- och betalssystemet som inte är aktiverat ännu. 0,2 mkr utgör investering i datorer. Differensen mot budget och årsprognos beror på senarelagda projekt som realtid och handläggningssystem Säko. Omklassificering av immateriella tillgångar har gjorts med 1,3 mkr till pågående arbeten.

Investeringar (mkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Årsprognos	Utfall 2022
Biljettmaskiner	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4
Inventarier/Datorer	0,2	0,2	0,0	0,2	0,1
Trafikledning realtid	0,0	1,2	1,2	1,2	0,9
Optiska läsare	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fordon	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resepanerare	0,0	0,3	0,3	0,3	0,0
Handläggningssystem SÄKO	0,0	1,2	1,2	1,2	0,0
BOB - biljettsystem	0,0	2,3	2,3	1,2	1,4
Pågående biljettsystem	2,1	0,0	-2,1	0,0	0,0
Totalt	2,3	5,4	3,2	4,0	2,8

*Tabell 3 Utfall investeringar jmf med budget, prognos och föregående år.

Likviditet och soliditet

Kassalikviditet är ett mått som visar kommunalförbundets kortfristiga betalningsförmåga. För 2023 uppgår likviditeten till 91 procent och ligger på samma nivå som föregående år. Ett riktvärde är att kassalikviditeten ska ligga på minst 100 procent. Rörelsekapitalet uppgår till -20,8 mnkr. Det negativa rörelsekapitalet beror på lägre kortfristiga fordringar och likvida medel i förhållande till kortfristiga skulder. Kommunalförbundets finansiella styrka mätt i soliditet uppgår till 0,6 procent, i paritet med föregående år. Eget kapital uppgår till 1,3 mnkr och är oförändrat de fem senaste åren.

Resultat och kapacitet	2023	2022	2021	2020	2019
Likviditet (%)	91	91	93	93	92
Rörelsekapital, mnkr	-20,8	-19,7	-18,4	-17,7	-19,1
Soliditet enligt balansräkningen (%)	0,6	0,6	0,5	0,5	0,6
Eget kapital, mnkr	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3

*Tabell 4 Översikt nyckeltal.

Intäkts- och kostnadsutveckling

Kostnaderna har ökat 7,3 procent till följd av förändring av trafikavtal, index och kostnadsökning för sjukresor. Minskningen av avskrivningar med närmare 16 procent hänförs till förseningar i det nya biljett- och betalsystemet som inte aktiverats som immateriell tillgång än eftersom det inte är färdigställt. Verksamhetens nettokostnader har totalt ökat med 8,8 procent.

Intäkts- och kostnadsutveckling (förändring i %)	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens Intäkter	0,9	5,0	4,1	6,7	-5,8	2,1
Verksamhetens kostnader	7,3	9,0	6,0	1,0	4,0	6,6
Avskrivningar	-15,7	13,0	-52,9	0,0	-36,0	2,5
Verksamhetens nettokostnad	8,8	10,1	6,2	-0,3	6,0	7,9

*Tabell 5 Intäkts- och kostnadsutveckling i %

Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att kommunalförbundets intäkter ska överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett underskott mot balanskravet ska återställas inom de tre kommande budgetåren. Enligt balanskravet ska realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar avräknas mot balanskravet.

Balanskravsutredningen visar att balanskravsresultatet för perioden är 0 mnkr. Eftersom kommunalförbundet finansieras av medlemmarna innebär det att såväl positiva som negativa resultat fördelas på medlemmarna i efterskott vid bokslutet och att balanskravet kommer att uppfyllas. I resultatet ingår inte några underskott från tidigare år som ska återföras.

Balanskravsutredning (mnkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring av realiserad förlust värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel efter/från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*Tabell 6 Balanskravsutredning

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens totala intäkter uppgår till 159,3 mnkr och är 6,0 mnkr lägre än budget, motsvarande 3,6 procent. Budgetavvikelsen beror främst på lägre intäkter för biljettintäkter -4,0 mnkr och tågtrafik -2,7 mnkr. Intäkterna ligger i paritet vid jämförelse med prognosen som lämnades vid tertial 2-rapporteringen.

Jämfört med motsvarande period föregående år har dock intäkterna ökat med 5,5 mnkr. Det är främst biljettintäkterna som bidragit till ökningen där både resandet ökat och vissa justeringar i biljettpriser gjorts.

Verksamhetens intäkter, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2022	Förändring 2023-2022	Förändring (%)	Åspragnos T2 2023	Prognosavvikelse	Prognosavvikelse (%)
Biljettintäkter busstrafik	89,6	93,6	-4,0	-4,3	84,1	5,5	6,6	89,7	-0,1	-0,1
Intäkter skolkort	17,8	17,6	0,2	1,0	17,3	0,5	2,9	16,4	1,5	8,9
Intäkter tågtrafik	6,3	9,0	-2,7	-30,1	5,4	0,9	17,2	5,8	0,5	9,0
Bidrag, Samverkande system	3,5	3,5	0,0	-0,1	3,5	0,0	-1,1	3,5	0,0	-0,1
Tåghyra	31,4	31,8	-0,4	-1,3	31,1	0,3	1,0	33,3	-1,9	-5,8
Vinst försälj mat anl. tillg.	0,3	0,0	0,3	100,0	0,0	0,3	0,0	0,5	-0,2	-33,3
Resplusintäkter	4,8	4,0	0,9	21,6	4,2	0,6	15,4	4,6	0,2	4,4
Kundservice och anropsstyrtrafik	2,1	1,6	0,6	36,9	2,2	-0,1	-3,1	2,0	0,1	6,6
Reklam på buss	1,0	0,6	0,3	52,3	0,1	0,8	786,8	1,1	-0,1	-13,0
Bussgodsintäkter	0,1	0,5	-0,4	-81,1	0,3	-0,2	-68,3	0,2	-0,1	-42,5
Färdtjänsthandläggning	1,0	1,1	-0,1	-8,3	1,1	0,0	-2,1	1,0	0,0	4,2
Färdtjänstsamordning	0,0	0,6	-0,6	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Persontransporter	0,7	0,6	0,2	28,9	0,7	0,0	5,7	0,7	0,0	1,3
Avgift för kortämne	0,3	0,3	0,0	4,5	0,2	0,0	5,7	0,2	0,1	27,7
Tilläggsavgift biljettkontroll	0,1	0,1	0,0	-39,9	0,1	-0,1	-56,9	0,1	0,0	-39,9
Statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0	-7,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,3	0,6	-0,3	-43,7	0,6	-0,2	-41,3	0,6	-0,3	-43,7
Summa	159,3	165,4	-6,0	-3,6	157,8	1,5	1,0	159,6	-0,3	-0,2

*Tabell 7 Verksamhetens intäkter jmf med budget, prognos och föregående år.

Biljettintäkter för linjelagd busstrafik

Biljettintäkter från linjelagd busstrafik fördelas efter den sträcka som resenären åker, till den medlem som finansierar linjen. För busslinjer som berör flera medlemmar fördelas intäkten utifrån vilken medlem som finansierar den aktuella linjen, eller hur lång sträcka resenären har färdats inom respektive medlems sträcka.

Det totala resandet i Västernorrlands län har under året ökat med 6,2 procent jämfört med 2022. Detta påverkar utfallet av biljettintäkter och vid en jämförelse med föregående år är intäkterna 5,5 mnkr högre motsvarande 6,5 procent.

I augusti prognostiserades biljettintäkterna till 89,7 mnkr, vilket ligger i linje med utfallet på 89,6 mnkr.

Vid en jämförelse mot budgeten är förändringen 4,1 mnkr lägre intäkter. Den återhämtningsgrad som applicerades i budget uppnåddes inte även om resandet och intäkterna ökat med 5,5 mnkr jämfört med år 2022. Pandemirestriktioner följde med de första månaderna in i 2022 vilket medförde mindre resande den perioden.

Biljettintäkter per medlem (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budget avvikel se	Avvik else (%)	Utfall 2022	Förän dring 2023–2022	Föränd ring (%)	Prognos T2 2023	Prognos avvikel se	Prognos avvikel se (%)
Härnösand	1,1	0,9	0,2	22,0	1,0	0,1	14,8	1,2	0,1	5,8
Kramfors	1,9	1,5	0,4	29,2	1,4	0,5	38,6	1,7	-0,3	-17,0
Sollefteå	2,7	2,6	0,1	3,4	2,5	0,3	11,0	2,8	0,1	2,3
Sundsvall	50,5	51,2	-0,7	-1,4	45,9	4,7	10,2	50,8	0,2	0,5
Timrå	3,3	3,3	0,1	2,0	5,0	-1,7	-33,2	3,3	0,0	-1,0
Ånge	0,3	0,3	0,0	-1,5	0,3	0,0	9,1	0,3	0,0	-14,0
Örnsköldsvik	11,2	14,6	-3,3	-22,9	11,0	0,2	2,0	12,3	1,0	8,4
Region Västernorrland	18,4	19,2	-0,8	-4,2	17,1	1,3	7,4	17,4	-1,0	-5,6
Summa intäkter	89,6	93,6	-4,1	-4,3	84,1	5,5	6,5	89,7	0,1	0,1

*Tabell 8 Biljettintäkter per medlem jmf med budget, prognos och föregående år.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till 873,3 mnkr i jämförelse med budget till 844,9 mnkr, vilket innebär högre kostnader motsvarande 28,4 mnkr. Det har varit de indexerade kostnaderna för den linjelagda trafiken som påverkat utfallet mest och förändringen beror på krigsutbrottet i Ukraina och den efterföljande prisstegringen.

Jämfört med utfall för år 2022 så har kostnaderna ökat med 59,1 mnkr. Den främsta kostnadsdrivaren har varit indexökningar som har uppgått till 26,4 mnkr och Norrtåg på 21,4 mnkr som beror på omvandling av avtal från tjänstekoncession till produktionsavtal.

Verksamhetens kostnader (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budget-avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2022	Förändring 2023–2022	Förändring (%)	Årsprognos T2 2023	Prognosavvikelse	Prognosavvikelse (%)
Linjelagd busstrafik, exkl avskrivning	-553,7	-529,8	-23,9	4,5	-527,3	-26,4	5,0	-549,5	4,1	-0,8
Särskild persontrafik inkl miljöincitament	-129,1	-114,0	-15,1	13,3	-121,0	-8,1	6,7	-128,2	0,9	-0,7
Tågtrafik inkl biljettgiltighet	-86,6	-97,3	10,7	-11,0	-65,2	-21,4	32,8	-88,3	-1,7	2,0
Fordonshyra	-32,0	-31,8	-0,2	0,6	-29,3	-2,7	9,3	-33,3	-1,3	4,0
Administrativa kostnader	-56,8	-58,4	1,7	-2,8	-57,4	0,6	-1,1	-58,4	-1,6	2,8
Bankkostnad inkl försäljningsprovision	-5,9	-5,2	-0,6	11,8	-5,2	-0,6	11,5	-5,9	0,0	0,5
Stationsavgifter	-2,9	-2,1	-0,8	39,7	-2,7	-0,2	8,6	-3,0	-0,1	2,0
Biljettsamverkan Xtrafik	-4,0	-4,0	0,0	0,0	-4,0	0,0	0,0	-4,0	0,0	0,0
Kompletteringstrafik	-1,5	-1,3	-0,2	17,2	-1,5	0,0	-2,8	-1,4	0,1	-6,9
Realtid, drift och underhåll	-1,0	-1,0	0,1	-7,7	-0,7	-0,30	44,5	-1,0	0,0	-0,1
Summa verksamhetens kostnader	-873,3	-844,9	-28,4	3,4	-814,2	-59,1	7,3	-872,9	0,4	0,0

*Tabell 9 Verksamhetens kostnader jmf med budget, prognos och föregående år.

Linjelagd busstrafik

De totala kostnaderna för linjelagd busstrafik uppgår till 553,7 mnkr i jämförelse med budget om 529,8 mnkr, med en högre kostnad med 23,9 mnkr.

Förstärkningstrafik avser sådan trafik som utförs för att möta tillkommande behov inom tidtabellslagd trafik inom Trafikuppdraget. Förstärkningstrafiken syftar till att få med alla kunder och kan utföras tillfälligt eller mer långsiktigt samt på hel linje eller del av linje. Förstärkningstrafik förekommer både i form av oplanerad förstärkningstrafik och av planerad förstärkningstrafik. Planerad förstärkningstrafik kan uppstå vid trafikomläggning till följd av ombyggnad av vägnät. Kostnaden för förstärkningstrafiken är 1,0 mnkr lägre än budgeterad.

Avtalade trafik kostnader

I jämförelse med budget har kostnaderna ökat med 7,7 mnkr för de avtalade trafik kostnaderna. I utfallet ligger kostnader för två elbussar i Sundsvall och optioner på hållplatsutrop och fossilfridrift som inte var med i budget. Projektet med Paxabussar har också startat under sista delen av 2023 i Sundsvall vilket inte låg med i budget.

I jämförelse med föregående år har de avtalade trafik kostnaderna ökat med 4,2 mnkr.

Index

Trafikavtalen vilka utgör majoriteten av myndighetens bruttokostnader, justeras årligen utifrån en avtalad indexmodell. Indexmodellen består främst av: AKI (arbetskostnadsindex), KPI (konsumentprisindex), ITPI 29-30 SPIN 2015 (prisindex för inhemsk tillgång), HVO (index för hydrerad vegetabilisk olja).

Indexkorgarna har påverkats mycket av priset på HVO 100 som stigit kraftigt beroende av den stora prisökningen på råolja och vegetabiliska oljor, främst till följd av kriget i Ukraina. Även KPI och Stibor räntan har stigit mycket.

Procentfördelningen mellan olika index i indexkorgarna varierar mellan trafikavtalen. För budget 2023 är indexuppräknningen 35,0 % för tätortstrafiken i Örnsköldsvik och Sundsvall där Nobina är trafikoperatör och 42,5 % för landsbygdstrafiken och tätort Härnösand där Mittbuss är trafikoperatör. De indexerade kostnaderna är 17,9 mnkr högre i utfallet jämfört med budget.

För jämförelsen med föregående år är det samma orsaker på indexkostnadsökningarna men då var utvecklingen mer dramatisk under året och indexkorgarna låg mycket lägre i början av 2022.

Diagrammet visar indexutvecklingen för trafikoperatörernas indexkorgar och motsvarande vilka budgetvärden som använts.

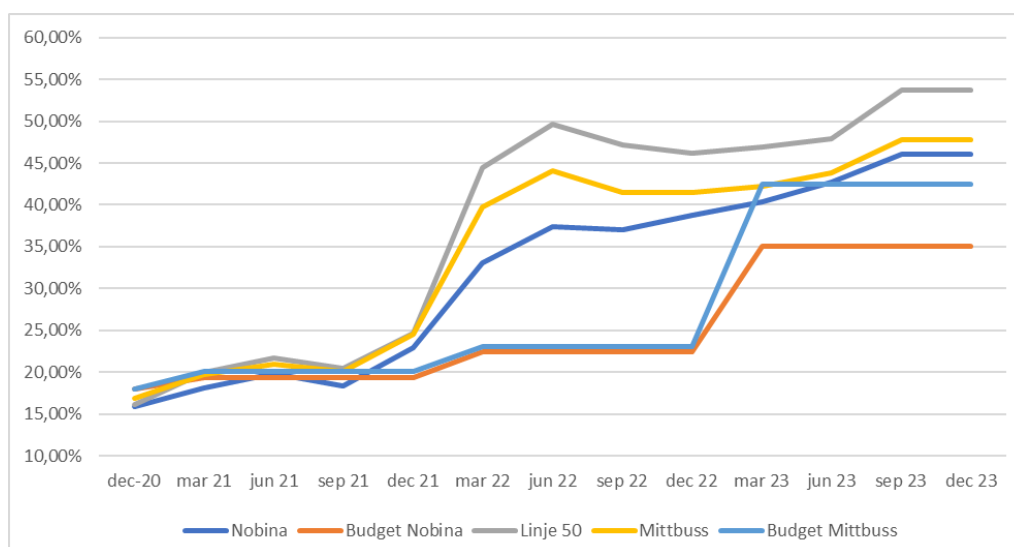


Diagram 1: Indexutveckling dec 2020 - sep 2023 utfall och prel dec 2023 SCB

Miljöincitament

Miljöincitamentet, som baseras på i hur stor andel av drivmedel som körs på förnyelsebara drivmedel, har minskat med 0,7 mnkr jämfört med budget och 0,2 mnkr jämfört med föregående år.

Förstärkningstrafik

Förstärkningstrafik avser sådan trafik som utförs för att möta tillkommande behov inom tidtabellslagd trafik inom Trafikuppdraget. Förstärkningstrafiken syftar till att få med alla kunder och kan utföras tillfälligt eller mer långsiktigt samt på hel linje eller del av linje. Förstärkningstrafik förekommer både i form av oplanerad förstärkningstrafik och av planerad förstärkningstrafik. Planerad förstärkningstrafik kan uppstå vid trafikomläggning till följd av ombyggnad av vägnät. Kostnaden för förstärkningstrafiken är 1,0 mnkr lägre än budgeterad och 1,3 mnkr lägre än föregående år då pandemirestriktioner låg kvar under den första delen av året.

Avtalade trafikkostnader (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2022	Förändring 2023–2022	Avvikelse (%)	Årsprognos T2 2023	Prognosavvikelse	Prognosavvikelse (%)
Avtalade Trafikkostnad	-389,2	-381,5	-7,7	2,0	-385,0	-4,2	1,1	-386,7	-2,5	0,7
Indexerade trafikkostnader	-162,9	-145,0	-17,9	12,3	-139,2	-23,7	17,0	-161,2	-1,7	1,0
Miljöincitament	-1,0	-1,8	0,7	-40,6	-1,2	0,2	-15,9	-1,1	0,1	-0,1
Förstärkningstrafik	-0,5	-1,5	1,0	-63,7	-1,8	1,3	-70,5	-0,5	0,0	0,0
Summa	-553,7	-529,8	-23,9	4,5	-527,3	-26,4	5,0	-549,5	-4,1	0,8

*Tabell 10 Avtalade trafikkostnader jmf med budget, prognos och föregående år.

Särskild persontrafik

Kostnaden för den särskilda persontrafiken uppgår till 129,1 mnkr och budgeten uppgår till 114,0 mnkr. Budgetavvikelsen är 15,1 mnkr vilket motsvarar en ökning på 10,1 procent. Budgetavvikelsen beror främst på utvecklingen av indexrelaterade trafikkostnader. Justering av index i den särskilda persontrafiken sker fyra gånger per år utifrån en liknande indexkorg som används i den allmänna kollektivtrafiken. Resandet har ökat med 7,5 procent vilket ger möjligheter till ökad samordningsgrad och besparing per resa. Ökningen av resandevolymen hänför sig främst till färdtjänst- och kommunresor.

Kostnaden för regionens sjukresor uppgår till 75,2 mnkr med en budgetavvikelse om 7,6 procent vilket motsvarar 5,3 mnkr. I jämförelse mellan åren är kostnadsökningen 3 procent. Resandet har ökat med 3 437 till 126 553 resor vilket motsvarar 2,8 procent. Den största ökningen består av resor med kort reslängd, vilka minskade kraftigt när regionen tog bort den tidigare rabatterade egenavgiften för personer med färdtjänsttillstånd. Andelen samordnade resor har ökat med 4,4 procent till 51,8 procent jämfört mellan åren vilket medför högre kostnadsbesparing.

För Ånge kommun uppgår budgetavvikelsen till 1,5 mnkr högre kostnader. I jämförelse med föregående år redovisas en kostnadsökning på 0,7 mnkr. Resandet har ökat med 21,3 procent till 11 292 resor jämfört mellan åren. Antalet färdtjänsttillstånd har ökat till 302 från 297 året innan.

Budgetavvikelsen för Timrå kommun visar 0,8 mnkr högre kostnader vilket motsvarar 19,7 procent. Resandevolymen har ökat med 9,7 procent till 27 253 resor vilket bidrar till en ökad kostnad med 0,5 mnkr jämfört mot föregående år. Antalet färdtjänsttillstånd har minskat med 9 till 642.

Kostnaden för Härnösands kommun har ökat med 22 procent jämfört med föregående år och budgetavvikelsen visar 1,5 mnkr högre kostnader. Resandeökningen är 18,1 procent vilket motsvarar en ökning om 4 857 till 31 637 resor under året.

Kramfors kommun redovisar en budgetavvikelse om 3,0 mnkr vilket motsvarar 26,9 procent. Antalet resor har i jämförelse mellan åren ökat med 14,2 procent till 38 120 vilket är en bidragande orsak till ökade kostnader på 1,9 mnkr. Antalet tillstånd för färdtjänst har minskat med 14 till 843.

Utfallet för Sollefteå kommun visar på en budgetavvikelse om 19,6 procent vilket motsvarar 1,3 mnkr. I jämförelse med föregående år har resandet ökat med 1 980 resor till 29 502 och bidrar högre kostnader om 0,8 mnkr.

I Örnsköldsviks kommun är kostnaden 1,2 mnkr högre i jämförelse med föregående år och budgetavvikelsen visar 1,7 mnkr. Resandeutvecklingen har ett ökat resande med 2 335 till 47 636 resor i jämförelse mellan åren.

Särskild persontrafik mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budget-avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2022	Förändring 2023–2022	Förändring 2023–2022 (%)
Region Västernorrland	-75,2	-69,9	-5,3	7,6%	-73,1	-2,1	3%
Ånge kommun	-6,5	-5,0	-1,5	30,5%	-5,8	-0,7	12%
Sundsvalls kommun	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0%
Timrå kommun	-4,9	-4,1	-0,8	19,7%	-4,4	-0,5	10%
Härnösands kommun	-5,9	-4,4	-1,5	33,5%	-4,8	-1,1	22%
Kramfors kommun	-14,2	-11,2	-3,0	26,9%	-12,3	-1,9	15%
Sollefteå kommun	-7,9	-6,6	-1,3	19,6%	-7,1	-0,8	11%
Örnsköldsviks kommun	-14,5	-12,8	-1,7	13,2%	-13,3	-1,2	9%
Summa	-129,1	-114,0	-15,1	10,1%	-121,0	-8,1	6,7%

*Tabell 11 Särskild persontrafik jmf med budget och föregående år

Administration – Förvaltningens nettokostnader

Regionens administrativa nettokostnader uppgår till 52,4 mnkr vilket är 1,7 mnkr lägre än budget. Jämfört med föregående år har nettokostnaden minskat med 1,2 mnkr. Det som påverkar avvikelsen är vakanta tjänster, tjänstledigheter samt ett minskat behov av vikarier på Din Tur kundcenter. Minskade kostnader för resor, utbildning och övriga kostnadsrestriktioner har också lett till minskade kostnader.

Verksamhet, mnkr	Utfall 2023			Budget 2023			Budget-avvikelse nettokost.	Nettokostnad 2022
	Intäkt	Kostnad	Nettokostnad	Intäkt	Kostnad	Nettokostnad		
Kramfors	1,2	-39,9	-38,7	1,0	-40,8	-39,8	0,9	-39,2
Ånge	3,2	-14,9	-11,7	3,0	-15,3	-12,3	0,8	-12,5
Central bedömningsfunktion	0	-2,0	-2,0	0,0	-2,1	-2,1	0	-1,9
Summa Regionens administrativa kostnader	4,4	-56,8	-52,4	4,0	-58,3	-54,3	1,7	-53,6

*Tabell 12 Verksamhetens nettokostnader jmf med budget och föregående år

Biljettkontroll redovisar en avvikelse med en minskning på 0,5 mnkr på planerade aktiviteter som inte genomförts. IT (drift och underhåll) har en minskning på 0,7 mnkr jämfört med budget där 0,4 mnkr är minskningar i olika avtalskostnader för datasystem. Konsultkostnaderna har ökat med 1,1 mnkr jämfört med föregående år på grund av många pågående projekt och vakanser i organisationen.

Administrationskostnader (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budget avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2022	Förändring 2023-2022	Förändring (%)
Kansliet Kramfors							
Personal	-19,6	-19,3	0,1	0%			
IT (drift och underhåll)	-6,3	-7,0	0,7	-10%			
Lokalkostnad	-0,6	-0,7	0,1	-20%			
Marknad	-1,5	-1,6	0,2	-9%			
Konsultkostnader	-2,7	-1,6	-1,1	66%			
Biljettkontroll	-0,2	-0,7	0,5	-74%			
Ekonomi	-0,9	-0,8	-0,1	7%			
Biljettmaskiner	-5,9	-6,1	0,2	-3%			
Direktionen	-0,8	-1,0	0,2	-16%			
Övrigt	-1,3	-1,9	0,2	-9%			
S:a kostnader Kansliet Kramfors	-39,9	-40,8	1,0	-2,4%	-39,5	-0,3	0,8%
Kundcenter Ånge							
Personal	-11,9	-11,6	-0,3	3%			
IT (drift och underhåll)	-1,9	-2,6	0,7	-28%			
Lokalkostnad	-0,4	-0,5	0,1	-28%			
Marknad	0,0	0,0	0,0	0%			
Konsultkostnader	-0,2	0,0	-0,1	0%			
Övrigt	-0,6	-0,6	0,0	0%			
S:a kostnader Kundcenter Ånge	-14,9	-15,3	0,4	-2,7%	-15,9	1,0	-6,3%
Central bedömning							
Personal	-1,8	-2,0	0,1	-7%			
Lokalkostnad	-0,1	-0,1	0,0	-1%			
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0%			
S:a kostnader Central bedömning	-2,0	-2,1	0,1	-6,6%	-1,9	-0,1	3,5%
Summa Regionens admin kostnader	-56,8	-58,3	1,5	-2,6%	-57,4	0,6	-1,1%
Fördelade administrativa kostnader							
Realtid (drift och underhåll)	-1,0	-1,0	0,0	-3%	-0,7		

Försäljningsprovision, bankkostnader	-5,9	-5,2	-0,7	13%	-5,2		
S:a kostnader Fördelade Admin kostnader	-6,8	-6,2	-0,6	10,1%	-5,9	0,0	0,0%
Summa verksamhetens kostnader	-63,6	-64,5	0,9	-1,4%	-63,3	0,6	-1,0%

*Tabell 8 Verksamhetens administrationskostnader jmf med budget och föregående år.

Diagrammet nedan visar hur den procentuella fördelningen ser ut för de totala administrativa kostnaderna.

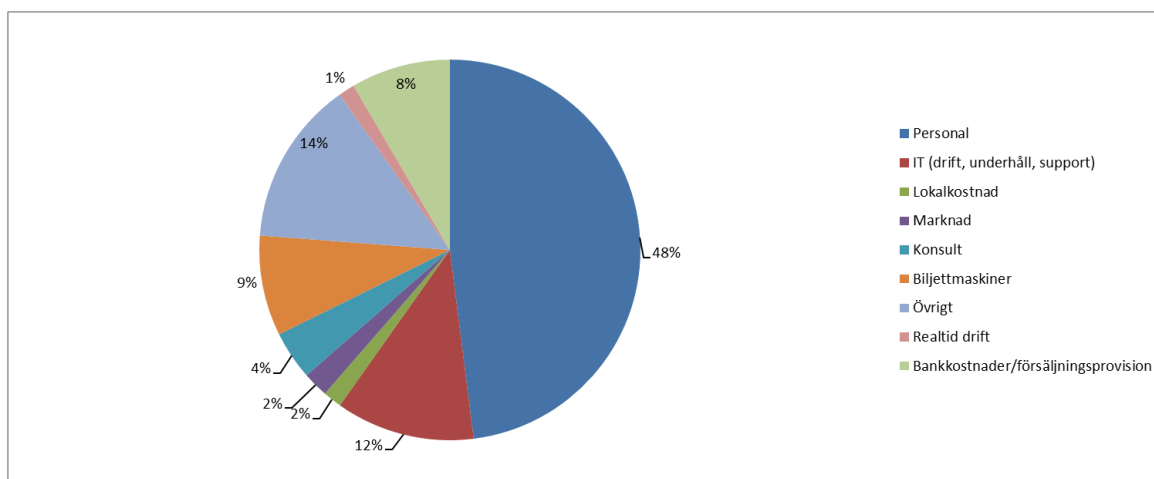


Diagram 2: Procentuell fördelning av administrationskostnader

Avskrivningar

Under 2023 har projektet med nytt biljettsystem pågått och avskrivningskostnader beräknades utfalla på projektet under året. Projektet är dock försenat och kostnaderna har ackumulerats på pågående immateriella anläggningstillgångar och beräknas aktiveras under 2024 istället. En försäljning av en av två kvarvarande gamla bussar tillhörande myndigheten har sålts under året.

Avskrivning, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Budgetavvikelse %	Utfall 2022	Prognos aug 2023	Prognosavvikelse	Prognosavvikelse (%)
Immateriella tillgångar	-0,2	-0,9	0,7	-78	-0,3	-1,0	0,8	-80,0
Optiska läsare	-0,1	-0,4	0,3	-75,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0
Inventarier	-0,5	-0,1	-0,4	400,0	-0,5	-0,4	-0,1	25,0
Biljettmaskin	-0,3	-0,5	0,2	-40,0	-0,4	-0,3	0,0	0,0
Fordon	-0,1	-0,1	0	0,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0
Nedskriv finans anl tillg	0	0	0	0,0	0	0	0,0	0,0
Summa	-1,2	-2,0	0,8	-40,0	-1,4	-1,9	0,7	-36,8

Norrtåg

Nettokostnad för driften av Norrtåg är 7,4 mnkr lägre än budget för helåret främst på grund av ökad omsättning och ett omförhandlat avtal om Lyckseletrafiken.

Tågtrafiken har en kostnadsökning med 22,7 mnkr jämfört med föregående år. Norrtågs trafikavtal omvandlades från tjänstekoncession till produktionsavtal som började gälla 2022-06-01 och därmed ökade kostnadsmassan för Norrtåg samtidigt som de tog affärsrisken och biljettintäkterna. Ökade banavgifter per km, indexhöjningar och ökade fordonshyror är andra orsaker.

Sammanställning nettokostnad (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvikelse %	Utfall 2022	Förändring 2023-2022	Förändring (%)
Norrtåg							
Intäkter	6,3	9,0	-2,7	-30,1%	5,4	0,9	17,2%
Fordonshyra	31,4	31,8	-0,4	-1,3%	31,1	0,3	1,0%
S:a intäkter Norrtåg	37,7	40,8	-3,1	-7,6%	36,5	1,2	3,4%
Kostnad Drift Norrtåg	-80,3	-88,3	8,0	-9,1%	-60,0	-20,3	33,8%
Kostnad Biljettgiltighet Norrtåg	-6,3	-9,0	2,7	-30,1%	-5,4	-0,9	17,2%
Kostnad fordonshyra	-32,0	-31,8	-0,2	0,6%	-29,3	-2,7	9,3%
S:a kostnader Norrtåg	-118,5	-129,1	10,5	-8,2%	-94,6	-24,0	25,3%
S:a nettokostnader Norrtåg	-80,9	-88,3	7,4	-8,4%	-58,1	-22,7	39,1%

*Tabell 9 Sammanställning nettokostnad Norrtåg jmf med budget och föregående år.

Verksamhetens nettokostnad fördelad per medlem

Nedan redovisas nettokostnad per medlem. I nettokostnaden exkluderas kommunernas intäkter för subventionerade produkter eftersom det är en intäkt för kommunalförbundet, men tillika en kostnad hos respektive kommun med subventionerade produkter.

Utfallet för verksamhetens nettokostnader uppgår till 715,2 mnkr. I budget låg nettokostnaderna på 681,7 mnkr och i augusti prognostiseras verksamhetens nettokostnad till 715,6 mnkr.

Medlemmarnas nettokostnad (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2022	Förändring 2023 - 2022	Förändring (%)	Prognos 2023	Prognosavvikelse	Prognosavvikelse (%)
Region Västernorrland	-287,3	-287,8	0,5	-0,2	-260,3	-27,0	10,4	-293,6	-6,3	2,2
Ånge kommun	-16,2	-14,1	-2,1	14,6	-14,4	-1,8	12,6	-15,7	0,4	-2,6
Sundsvalls kommun	-173,1	-158,3	-14,8	9,4	-159,2	-14,0	8,8	-171,7	1,4	-0,8
Timrå kommun	-26,7	-23,8	-2,9	12,2	-22,3	-4,4	20,0	-24,1	2,6	-10,8
Härnösands kommun	-45,5	-43,5	-1,9	4,4	-43,0	-2,5	5,7	-45,2	0,3	-0,7
Kramfors kommun	-35,3	-32,9	-2,4	7,3	-34,0	-1,3	3,8	-36,0	-0,7	2,0
Sollefteå kommun	-26,3	-24,3	-1,9	8,0	-25,2	-1,1	4,2	-27,0	-0,7	2,6

Örnsköldsviks kommun	-104,9	-97,0	-7,9	8,2	-99,5	-5,4	5,4	-102,2	2,7	-2,6
Summa	-715,2	-681,7	-33,5	4,9	-657,8	-57,4	8,7	-715,6	-0,4	0,1

*Tabell 10 Medlemmarnas nettokostnad jmf med budget och föregående år.

Medlemsbidrag fördelat per medlem

I medlemsbidraget ingår även intäkter för subventionerade produkter. Medlemsbidraget uppgår till 618,4 mnkr vilket kan jämföras med budget på 569,7 mnkr och utfall 2022 med 569,9 mnkr. Samtliga medlemmar har avvikelse mot budgeten främst beroende på att de indexerade kostnaderna ökat kraftigt under året.

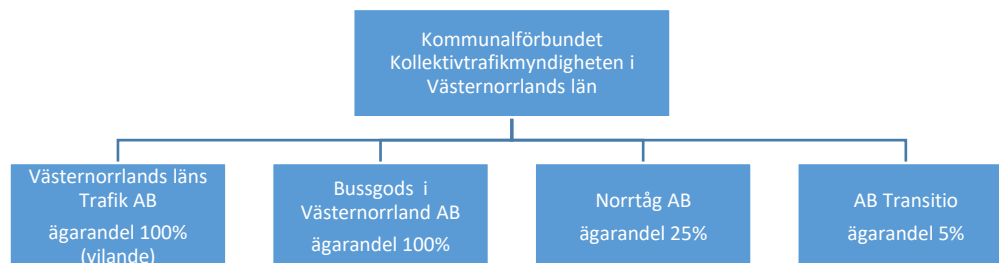
Störst fluktuation mellan prognosen och utfallet har Sundsvalls kommun, Örnsköldsviks kommun och Region Västernorrland. För Region Västernorrland består differens mot prognosen främst att kostnaderna för Norrtåg blev mycket lägre än beräknat.

Medlemsbidrag (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budget-avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2022	Förändring 2023-2022	Förändring (%)	Prognos 2023	Prognosavvikelse	Prognosavvikelse (%)
Region Västernorrland	284,1	283,9	0,2	0,1	257,3	26,8	10,4	290,2	-6,1	-2,1
Ånge kommun	16,2	14,1	2,1	14,8	14,3	1,9	13,1	15,7	0,4	2,8
Sundsvalls kommun	141,5	112,0	29,6	26,4	128,6	12,9	10,1	138,6	2,9	2,1
Timrå kommun	26,7	23,8	2,9	12,1	22,3	4,4	19,9	24,0	2,7	11,1
Härnösands kommun	12,6	13,3	-0,7	-5,4	16,0	-3,4	-21,5	11,8	0,8	6,6
Kramfors kommun	35,3	32,9	2,4	7,4	34,0	1,3	3,9	36,0	-0,6	-1,8
Sollefteå kommun	26,2	24,3	1,8	7,5	25,3	0,9	3,6	26,9	-0,7	-2,7
Örnsköldsviks kommun	75,8	65,4	10,4	15,8	72,2	3,6	5,0	72,4	3,4	4,7
Summa	618,4	569,7	48,6	8,5	569,9	48,5	8,5	615,5	2,9	0,5

*Tabell 11 Medlemsbidrag per medlem jmf med budget och föregående år.

Sammanställd redovisning

Utöver kärnverksamheten har Kommunalförbundet intressen i andra bolag som på något sätt bidrar till att utveckla länets kollektivtrafik. Nedan ges en kortfattad beskrivning av de bolag där ägarandelen uppgår till fem procent eller mer.



Västernorrlands läns Trafik AB

Västernorrlands läns Trafik AB är ett helägt vilande dotterbolag vars syfte är behålla varumärket i kommunalförbundets ägo.

Bussgods i Västernorrland AB

Bussgods i Västernorrland AB är från och med 2017 ett helägt dotterbolag. Verksamheten bedrivs i egen regi på tre godsterminaler. Bussgods har ett 40-tal in- och utlämningsställen strategiskt utspridda i länet.

Pandemin som har pågått under två års tid har medfört att omsättningen stadigt har sjunkit. Under februari utsattes ett system för en hackerattack vilket ledde till ett tapp av frakter som påverkade omsättningen under den tiden. I maj knöt Bussgods en stor kund, Budbee, till sig men när kunden gick ihop med Instabox försvann nästan hela den nytillkomna biten igen förutom lite skåpleveranser.

Bussgods i Västernorrland har under 2022 och 2023 varit under utredning för ett eventuellt samgående med Bussgods i Norr AB, vilket medför att Bussgods väntar på ett beslut om vad som ska hända med bolaget. Beslut återstår att fattas hos ägarna.

I april i år lämnades ett aktieägartillskott om 1,0 mnkr till Bussgods och ytterligare ett i november på 0,7 mnkr. Skälen för begäran om ett kapitaltillskott var i huvudsak minskade intäkter, ökade drivmedelskostnader samt ett ojämnt kassaflöde med tidvis kraftig likviditetsbrist. Tillskottet har redovisats som en kostnad hos Kommunalförbundet då det har avsetts till att täcka löpande kostnader och undvika kontrollbalansräkning.

Beslut har tagits att köpa 1/3 av aktierna i Bussgods Norr AB och affären beräknas genomföras i april 2024 och därmed likvideras bussgods i Västernorrland AB.

Norrtåg AB

Kommunalförbundet äger 25 procent av Norrtåg AB. Övriga ägare är Region Jämtland Härjedalen, Länstrafiken i Västerbotten AB och Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbottens län. Norrtåg AB skall i enlighet med ägarnas uppdrag bedriva regional persontrafik med tåg. Kommunalförbundets andel av finansieringen är 34 procent baserat på kilometerproduktion och antal personkilometer i Västernorrland.

2022 omförhandlades Trafikavtalet från Tjänstekoncession till Produktionsavtal, en följd av Pandemin och operatörens minskade biljettintäkter. Produktionsavtalet började gälla from 2022-06-01.

Norrtåg AB erhåller fakturor kvartalsvis avseende fordonshyresavtal från Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län.

Län (belopp i tkr)	Skuld 2023-01-01	Trafikkostnad 2023	Reglering fordonshyra	Inbetalt 2023	Aconto 2024	Återbet av skuld	Skuld 2023-12-31
Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland	-35 855	80 264	111	-82 557	-29 776	35 855	-31 959
Region Jämtland Härjedalen	-15 788	39 791	-938	-40 472	-14 155	15 788	-15 772
Länstrafiken i Västerbotten AB	-29 440	68 099	423	-68 751	-24 356	29 440	-24 586
Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten	-15 848	49 246	404	-49 942	-17 538	15 848	-17 830
Summa skuld aktieägare	-96 931	237 400		-241 722	-85 825	96 931	-90 147

AB Transitio

Kommunalförbundet äger 5 procent av AB Transitio tillsammans med 19 andra regioner och kollektivtrafikmyndigheter. Bolaget har som huvuduppgift att på olika sätt stödja aktieägare avseende frågor om upphandling och finansiering av spårfordon och reservdelar. Bolaget har tillika en uppgift avseende anskaffande, utyrning, förvaltning och underhåll av spårfordon, högvärdeskomponenter avseende spårfordon och reservdelar avseende spårfordon. Bolaget skall också förvalta tidigare genomförda finansieringar.

AB Transitio fakturerar kvartalsvis aktuella fordonshyresavtal till Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län.

Västernorrlands läns Trafik AB

Västernorrlands läns Trafik AB är ett helägt vilande dotterbolag vars syfte är att behålla varumärket i Kommunalförbundets ägo samt att administrera trafikavtalet för Linje 40 som är tecknat i bolagets namn.

Koncernens mellanhanden

Försäljning (mnkr)	Köpare 2023	Säljare 2023	Köpare 2022	Säljare 2022	Köpare 2021	Säljare 2021	Köpare 2020	Säljare 2020
Kommunalförbundet	38,3	31,5	89,2	31,4	31,9	0,3	4,2	0,5
Norrtåg AB	31,4	6,2	31,1	65,3		2,4		4,2
Bussgods AB	0,1	0,0	0,3		0,3		0,5	
Västernorrlands läns Trafik AB	0,0	0,0						
AB Transitio	0,0	32,0		29,3		29,4		

Driftsbidrag (mnkr)	Givare 2023	Mottagare 2023	Givare 2022	Mottagare 2022	Givare 2021	Mottagare 2021	Givare 2020	Mottagare 2020
Kommunalförbundet	82,0		60,0		67,9		56,7	
Norrtåg AB		80,3		60,0		67,9		56,7
Bussgods AB		1,7						
Västernorrlands läns Trafik AB								
AB Transitio								

Ekonomiska rapporter

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Kommunalförbundet				Sammanställd redovisning	
		2023	2022	Prognos 2023	Budget 2023	2023	2022
Verksamhetens intäkter	2	159,3	157,8	159,0	165,4	280,8	272,1
Verksamhetens kostnader	3	-873,3	-814,2	-873,0	-844,9	-1008,2	-937,8
Avskrivningar	4	-1,2	-1,4	-1,6	-1,9	-22,3	-18,2
Verksamhetens nettokostnader		-715,2	-657,8	-715,6	-681,5	-749,8	-683,9
Kommunala biljettsubventioner	5	95,7	87,8	97,8	112,0	95,7	87,8
Medlemsbidrag	6	618,4	569,9	615,6	569,5	657,7	599,2
Verksamhetens resultat		-1,1	0,0	-2,2	0,0	3,6	3,1
Finansiella intäkter	13	2,8	0,0	2,2	0,0	3,6	0,3
Finansiella kostnader	13	0,0	0,0	0,0	0,0	-7,4	-4,5
Resultat efter finansiella poster		1,7	0,0	0,0	0,0	1,5	-1,1
Jämförelsestörande poster	7	-1,7	0,0	0,0	0,0	-1,7	0,0
Skatt/latent skatt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2
Årets resultat		0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	-0,9

Belopp i mnkr	Not	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Förvärvade system	8	3,8	2,0	3,8	2,0
Materiella anläggningstillgångar					
Maskiner och inventarier	8	1,2	2,0	423,9	390,1
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier i dotterbolag och intressebolag	9	17,1	17,1	0,0	0,0
Andra långfristiga värdepappersinnehav		0,0	0,0	0,1	3,2
Långfristiga fordringar		0,0	0,0	3,7	0,0
Summa finansiella anläggningstillgångar		17,1	17,1	3,8	3,2
Summa anläggningstillgångar		22,1	21,1	431,5	395,3
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga placeringar	10	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga fordringar	11	90,6	148,0	128,9	179,3
Kassa och bank	15	128,6	44,9	164,6	100,6
Summa omsättningstillgångar		219,2	192,9	293,5	279,9
SUMMA TILLGÅNGAR		241,4	213,9	725,1	675,2
Eget kapital					
Eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
Reservfond		0,0	0,0	0,0	0,8
Balanserat resultat		1,3	1,3	2,0	2,2
Årets resultat		0,0	0,0	-0,2	-0,9
Summa eget kapital		1,3	1,3	1,8	2,1
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		0,0	0,0	0,0	0,0
Andra avsättningar		0,0	0,0	19,9	18,5
Summa avsättningar		0,0	0,0	19,9	18,5
Skulder					
Långfristiga skulder		0,0	0,0	371,0	359,5
Kortfristiga skulder	12	240,0	212,6	332,4	295,1
Summa skulder		240,0	212,6	717,2	654,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		241,4	213,9	725,1	675,2

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
		2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		0,0	0,0	-0,2	-1,1
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet	14	1,2	1,4	24,1	15,7
Betald inkomstskatt		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöden från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		1,2	1,4	23,8	14,6
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>					
Ökning (-) minskning (+) av kortfristiga fordringar		57,4	-34,8	36,6	-42,8
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga skulder		27,5	-36,0	51,1	-8,8
Kassaflöden från den löpande verksamheten		86,0	-69,4	111,5	-51,6
Investeringsverksamheten					
Lämnat kapitaltillskott		0,0	0,0	0,0	-0,6
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-2,3	-2,8	-58,3	-75,0
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,9
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Avyttring immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar		0,0	0,0	-0,6	0,0
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-2,3	-2,8	-58,9	-74,7
Finansieringsverksamheten					
Upptagna lån		0,0	0,0	11,4	32,3
Amortering		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,0	0,0	11,4	32,3
Årets kassaflöde		83,8	-72,1	64,0	-79,4
Likvida medel vid periodens början	15	44,9	117,0	100,6	180,0
Likvida medel vid periodens slut	15	128,6	44,9	164,6	100,6

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Kommunalförbundets Årsredovisning är i allt väsentligt upprättad enligt kommunallagen, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt de rekommendationer och informationer som Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) utarbetat. Detta innebär sammantaget att årsredovisningen är upprättad i enlighet med god redovisningssed.

Intäkter

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och om intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Periodiseringar

Periodisering av inkomster och utgifter sker enligt god redovisningssed. Det innebär att inkomster och utgifter bokförs på de perioder de intjänats respektive förbrukats.

Fordringar

Fordringar upptas till de belopp de beräknas inflyta med.

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande poster behandlas intäkter och kostnader som inte utgör den normala verksamheten samt är väsentliga belopp.

Tillgångar/Skulder

Överordnad princip för värdering av tillgångar och skulder är försiktighetsprincipen som innebär att skulder inte undervärderas och tillgångar inte övervärderas.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar värderas till som huvudregel till anskaffningsvärdet, men om värdet är lägre på balansdagen kan det väljas.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar avser investeringar med en ekonomisk livslängd på minst tre år och ett anskaffningsvärde som uppgår till minst ett halvt basbelopp. Materiella anläggningstillgångar avskrivs systematiskt över den bedömda ekonomiska livslängden. Huvudsakligen tillämpas följande linjära avskrivningstider:

<i>Tillämpade avskrivningstider</i>	<i>ÅR</i>
Bussar	5
Inventarier	5
Biljettmaskiner	5
Datorer	3

RKR:s rekommendation 11,4 om materiella anläggningstillgångar, innehåller explicit krav på komponentavskrivning, vilket ej tillämpas, då kommunalförbundet inte har tillgångar vars restvärde överstiger 1 mkr, eller där kvarvarande nyttjandeperioden är på mer än 10 år.

Immateriella anläggningstillgångar avser investeringar avseende utgifter för utvecklingsarbete som är av väsentligt värde för kommunalförbundets verksamhet under kommande år. Investeringarna ska vara hänförliga till att en ökad service potentiellt kan uppnås. Immateriella anläggningstillgångar avskrivs på fem år. Omprövning av nyttjandeperiod ska ske i slutet av varje räkenskapsår och eventuellt en annan avskrivningsperiod fastställas.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller med en nyttjandeperiod på minst tre år, klassificeras som anläggningstillgång. Inventarier vars värde understiger ett halvt basbelopp avskrivs direkt.

Skulder

Skulder värderas till det belopp som det med tillförlitlighet omfattar. Huvudprincipen är att de skulder som beräknas betalas inom ett år från balansdagen redovisas som kortfristig skuld. Övriga skulder är långfristiga.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när en legal eller informell förpliktelse uppstår som en följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer krävas för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Leasing

Alla leasingavtal redovisas som nyttjanderättsavtal och leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden. Bussar som redovisas som anläggningstillgång leasas ut till upphandlade trafikföretag till en avgift om 0 kr.

Sammanställda räkenskaper

Syftet med de sammanställda räkenskaperna är att ge en sammanfattande bild av koncernens ekonomiska ställning. Klyningsmetoden (proportionell konsolidering) används vid framtagandet av de sammanställda räkenskaperna. Förutom Kommunalförbundet ingår de helägda bolagen Bussgods i Västernorrland AB och Västernorrlands läns Trafik AB. Dessutom ingår det till 25 % ägda bolaget Norrtåg AB samt det till 5% ägda bolaget AB Transitio.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirektmetod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar. Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Noter till resultaträkningen

Belopp i mnkr	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
	2023	2022	2023	2022
Not 2				
Verksamhetens intäkter, inkl jämförelsestörande poster	159,3	157,8	280,8	272,1
Biljettintäkter	89,6	84,1	89,6	84,1
Skolkortsintäkter	17,8	17,3	17,8	17,3
Resplusintäkter	4,8	4,2	4,8	4,2
Fraktintäkter	0,1	0,3	0,1	0,3
Bidrag Trafikverket (biljett)	0,0	7,0	0,0	7,6

	Bidrag Trafikverket samverkande system	3,5	3,5	3,5	3,5
	EU-bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
	Tåghyror	31,4	31,1	31,4	31,1
	Ersättning resande med RKTM färdbevis	6,3	5,4	6,3	5,4
	Driftsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga intäkter	5,8	4,9	127,3	118,6
Not 3	Verksamhetens kostnader	873,3	814,2	1008,2	937,8
	Trafikkostnader	777,7	722,0	884,6	848,8
	Tåghyra	32,0	29,3	32,0	29,3
	Personalkostnader inkl direktionen	34,7	33,8	46,2	44,5
	IT-system (avtal, drift, underhåll, support)	11,1	11,5	11,1	11,3
	Lokalkostnader	1,1	1,6	1,1	1,6
	Konsultkostnader	2,9	1,0	2,9	1,0
	Övriga kostnader	13,8	15,0	30,3	1,3
Not 4	Avskrivningar och nedskrivningar	1,2	1,4	22,3	18,2
	Avskrivning immateriella tillgångar	0,2	0,3		0,3
	Avskrivning maskiner och inventarier	1,0	1,1		17,9
	Nedskrivning	0,0	0,0		0,0
Not 5	Kommunal biljettsubvention	95,7	87,8	95,7	87,8
	Sundsvalls kommun	31,7	31,7	31,7	31,7
	Örnsköldsviks kommun	29,2	27,4	29,2	27,4
	Härnösands kommun	34,8	28,7	34,8	28,7

Not 6	Medlemsbidrag	618,4	569,9	657,7	599,9
	Region Västernorrland	284,1	257,3	284,1	257,3
	Sundsvalls kommun	141,5	128,6	141,5	128,6
	Örnsköldsviks kommun	75,8	72,2	75,8	72,2
	Härnösands kommun	12,6	16,0	12,6	16,0
	Kramfors kommun	35,3	34,0	35,3	34,0
	Sollefteå kommun	26,2	25,2	26,2	25,2
	Timrå kommun	26,7	22,3	26,7	22,3
	Ånge kommun	16,2	14,3	16,2	14,3
	Norrtåg AB	0,0	0,0	39,3	29,2
Not 7	Jämförelsestörande poster	1,7	0,0	1,7	0,0
	Tillskott Bussgods	1,7	0,0	1,7	0,0

Noter till balansräkningen

Belopp i mnkr	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning		
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31	
Not 8	Materiella och immateriella anläggningstillgångar				
	Ingående anskaffningsvärden	42,6	39,8	505,3	433,0
	Årets anskaffningar	2,3	2,8	58,3	75,0
	Försäljningar och utrangeringar	-6,0	0,0	-6,4	-1,6
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	38,9	42,6	557,2	506,4
	Ingående avskrivningar	-38,6	-37,2	-113,2	-96,3
	Försäljningar och utrangeringar	6,0	0,0	6,1	0,2
	Avskrivningar	-1,2	-1,4	-22,3	-18,2
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-33,8	-38,6	-129,5	-114,4
		5,0	4,0	427,8	392,0

*UB IB fel föregående år mellan ingående avskrivningar och ingående anskaffningsvärde i sammanställd redovisning

Belopp i mnkr			Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning		
			2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31	
Not 9	Finansiella anläggningstillgångar	Antal	Kvotvärde , kr	Bokfört värde	Bokfört värde	Bokfört värde	Bokfört värde
	Avseende andelar i andra bolag						
	Transitio AB	1000	100	1,0	1,0	3,8	0,0
	Norrtåg AB	500	1 000	0,5	0,5	0,0	0,0
	Västernorrlands läns Trafik AB	15 000	1 000	15,0	15,0	0,0	0,0
	Bussgods i Västernorrland AB	3 000	629	0,6	0,6	0,0	0,0
	Bussgods ek förening	3	1 500	0,0	0,0	0,0	0,0
	Samtrafiken i Sverige AB	30	1 000	0,0	0,0	0,0	0,0
	Sveriges kommunikationer AB	15	100	0,0	0,0	0,0	0,0
				17,1	17,1	3,8	0,0
Not 10	Kortfristiga placeringar			0,0	0,0	0,0	0,0
	Noterade aktier och andelar, omsättningstillgångar						
Not 11	Kortfristiga fordringar			90,6	148,0	128,9	179,3
	Kundfordringar			16,2	57,5	39,5	77,3
	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			27,7	27,5	45,5	41,6
	Övriga kortfristiga fordringar			46,7	63,0	43,9	60,4
Not 12	Kortfristiga skulder			240,0	212,6	332,4	295,1
	Leverantörsskulder			86,8	42,4	103,6	59,1
	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			6,7	19,9	43,2	52,3
	Övriga kortfristiga skulder			146,5	150,3	185,6	183,7

Noter till kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Not 13 Betalda räntor och erhållen utdelning				
Erhållen ränta	2,8	0,0	3,6	0,2
Erlagd ränta	0,0	0,0	-7,4	-4,6
Not 14 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet				
Rearesultat vid avyttring av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,3	1,4
Avskrivningar	1,2	1,4	22,3	18,2
Förutbetalda räntekostnader/leveranskostnader	0,0	0,0	0,0	0,3
Nedskrivningar finansiell anläggningstillgång	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning av avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring avsättningar	0,0	0,0	1,5	-4,0
Latent skatt/skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,0	-0,2
Nedskrivning fg år påverkan eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0
	1,2	1,4	24,1	15,7
Not 15 Likvida medel				
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>				
Kortfristig placering	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	128,6	44,9	164,6	100,6
	128,6	44,9	164,6	100,6

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:
 De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
 De kan lätt omvandlas till kassamedel.
 De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Ekonomisk ordlista

Anläggningstillgång

Tillgångar avsedda för stadigvarande innehav, såsom anläggningar och inventarier.

Avskrivning

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela kostnaden över tillgångens livslängd.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen på bokslutsdagen och hur den förändrats under året. Av balansräkningen framgår hur kommunalförbundet har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar), respektive hur kapitalet anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Budget

En budget är en specificerad sammanfattning av sannolika intäkter och kostnader för en viss period. Det övergripande syftet med budgetering är att ge en prognos av kostnader och intäkter, som kan ligga till grund för att användas som verktyg för beslutsfattning.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Finansiella kostnader & intäkter

Poster som inte är direkt hänförliga till verksamheten, exempelvis räntor.

Intäkt

En intäkt är en periodiserad inkomst. Det vill säga, inkomsten är fördelad till den eller de perioder som den faktiskt avser.

Jämförelsestörande poster

Kostnader och intäkter som inte tillhör den ordinarie verksamheten och som är viktigt att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder.

Kortfristiga fordringar och skulder

Skulder och fordringar som förfaller inom ett år från balansdagen.

Kostnader

En kostnad är en periodiserad utgift. Det vill säga, utgiften är fördelad till den eller de perioder som den faktiskt avser.

Långfristiga fordringar och skulder

Skulder och fordringar som förfaller senare än ett år från balansdagen.

Omsättningstillgång

Tillgångar i likvida medel och kortfristiga fordringar med mera. Dessa tillgångar kan på kort sikt omsättas till likvida medel.

Resultaträkning

Sammanställning av årets intäkter och kostnader som visar årets resultat (förändring av eget kapital).



DIN TUR



Trafikbokslut 2023

Resor med kollektivtrafik i Västernorrlands län

Dnr: 24/00144



Tillsammans reser vi smartare

Innehållsförteckning

Inledning	3
Definitioner poster i tabeller	7
Redovisning per avtalsområde, linjetrafik	8
02 Kramfors/Höga kusten	8
03 Sollefteå tätort	9
045 Sollefteå landsbygd.....	10
06 Örnsköldsviks tätort.....	11
07 Örnsköldsvik – Husum	12
08 Örnsköldsvik – Bredbyn	13
09 Örnsköldsvik Köpmanholmen.....	14
010 Härnösands tätort	15
022 Härnösands landsbygd	16
014/15 Sundsvalls tätort	17
016 Sundsvall/Nordvästra	18
017/21 Njurunda – Sundsvall – Timrå.....	19
018 Matfors	20
020 Sollefteå – Kramfors/Ådalen – Härnösand.....	21
023 Ånge landsbygd	22
53 Tvärflöjten, Linje 40, Örnsköldsvik – Sollefteå – Östersund.....	23
54 Linje 331, Sollefteå – Sundsvall.....	24
55 Linje 201, Sundsvall – Härnösand	25
56 Linje 50, Härnösand - Örnsköldsvik.....	26
Redovisning per trafikområde, anropsstyrd linjetrafik	27
Trafikområde Ånge.....	27
Trafikområde Sundsvall/Timrå.....	28
Trafikområde Härnösand.....	28
Trafikområde Kramfors	29
Trafikområde Sollefteå	29
Trafikområde Örnsköldsvik	30
Bilaga 1. Avtalsförteckning linjetrafik	31
Bilaga 2. Avtalsförteckning anropsstyrd linjetrafik	33
Bilaga 3. Linjeförteckning, linjetrafik	34
Bilaga 4. Linjeförteckning, anropsstyrd linjetrafik	37

Inledning

Detta trafikbokslut för den upphandlade regionala kollektivtrafiken i Västernorrland år 2022 har upprättats i enlighet med EU:s kollektivtrafikförordning, som i sin tur är grunden för den svenska lagen om kollektivtrafik (SFS 2010:1065)

EU:s kollektivtrafikförordning 1370/2007 anger att varje behörig myndighet en gång om året ska offentliggöra en samlad rapport om den allmänna trafikplikten inom sitt behörighetsområde, om de utvalda kollektivtrafikföretagen samt om ersättningar och ensamrätt som dessa kollektivtrafikföretag beviljats som kompensation.

Trafikåret 2023 är det första året efter att pandemin bröt ut 2020 där kollektivtrafiken inte har haft några former av restriktioner. Målet för 2023 var att öka antalet kollektivtrafikresor med 10% jämfört med 2022. Resultatet visar på en 6% ökning av det totala kollektiva resandet med buss 2023, innebärande ca 14% längre än 2019 då det kollektiva resandet var som högst.

Under året trafikerades länet med 113 busslinjer som är fördelade på tätortstrafik i Sundsvall, Örnsköldsvik, Härnösand och Sollefteå samt landsbygdstrafik i redan nämnda kommuner och i Timrå, Ånge och Kramfors kommun samt regionala linjer mellan kommunhuvudorter. Tabell 1 redovisar en total sammanställning av resandet per avtalsområde mellan 2019-2023 för den upphandlade busstrafiken. Samt förändringen i procent av talet resenärer mellan 2022-2023. Trafikområde O10, Härnösands tätort sticker ut och har en total resande ökning om drygt 23% till följd av utökat trafikutbud. I övrigt är trafikområdena O06, O07, O22, S4, S5 och S6 de områden som har haft störst resandeutveckling med 7-10% under 2023. Övriga trafikområden ligger runt 1-6% resandeutveckling. I september infördes den första on-demand-lösningen, paxa i Sundsvalls tätort, trafikområde O1415. Detta är ett pilotprojekt som testas under ett år och är ett flexiblare trafikslag där resenären bestämmer bussens linjesträckning inom ett avgränsat område.

I avsnittet *Redovisning per avtalsområde, linjetrafik* ges en detaljerad beskrivning av linjedata, antalet resenärer, intäkter och kostnader per avtalsområde.

Sedan juni 2021 gäller ett nytt avtal för den särskilda persontrafiken där anropsstyrda linjer uppgick till 112 linjer som består av anropsstyrda turer upphandlade på en busslinje eller kompletteringslinjer, inklusive sjukreselinje 190 där allmänna resenärer kan resa i mån av plats. I tabell 2 är antalet resande för anropsstyrd linjetrafik redovisad och i avsnittet *Redovisning per trafikområde, anropsstyrd linjetrafik* sammanfattas trafiken för den anropsstyrda linjetrafiken i varje trafikområde.

I tabell 3 redovisas kostnadstäckningsgraden per avtalsområde. I åtta av 19 avtalsområden har kostnadstäckningen ökat. I fem avtalsområden är kostnadstäckningen oförändrad och i ytterligare fem områden har kostnadstäckningen minskat. År 2022 var indexnivåerna på 41,8% respektive 34,3%. 2023 har indexnivåerna ökat ytterligare, i snitt 43,86% respektive 42% beroende på avtalsområde. Index-nivåerna i kombination med att periodkort undantogs i prishöjningen av biljetter är anledningar till att kostnadstäckningsgraden inte har ökat.

Tabell 1. Totalt antal påstigande resenärer per avtalsområde (inkl. skolresor) 2019–2023, inklusive förändring av påstigande 2023–2022

Trafik-område	Trafikering	2023	2022	2021	2020	2019	Förändring 2023 - 2022	Förändring 2023 - 2022 (%)
O2	Höga Kusten	46 324	44 889	35 827	42 844	60 680	1 435	3,2%
O3	Sollefteå tätort	64 551	64 896	49 816	55 482	83 695	-345	-0,5%
O45	Sollefteå landsbygd	82 061	80 168	53 182	72 078	122 053	1 893	2,4%
O6	Örnsköldsviks tätort	1 087 844	1 018 594	761 427	927 960	1 269 766	69 250	6,8%
O7	Örnsköldsvik - Husum, Gideå och Trehörningsjö	74 244	66 976	46 731	63 109	90 760	7 268	10,9%
O8	Örnsköldsvik - Solberg, Mellansel och Bredbyn	100 171	98 077	74 873	104 075	149 831	2 094	2,1%
O9	Örnsköldsvik - Skorped och Köpmanholmen	126 951	117 835	98 749	124 530	154 405	9 116	7,7%
O10	Härnösands tätort	883 455	710 287	444 718	466 251	711 025	173 168	24,4%
O1415	Sundsvalls tätort	4 505 602	4 324 990	3 425 069	3 812 840	5 505 740	180 612	4,2%
O16	Sundsvall - Holm och Liden	116 101	112 709	90 661	102 434	133 666	3 392	3,0%
O1721	Njurunda - Sundsvall - Timrå	958 686	935 981	768 926	845 055	1 224 339	22 705	2,4%
O18	Sundsvall - Matfors	191 859	186 014	153 495	175 176	235 039	5 845	3,1%
O20	Sollefteå - Kramfors - Härnösand	259 127	248 564	198 415	211 171	318 065	10 563	4,2%
O22	Härnösand landsbygd	104 548	95 347	80 377	95 358	123 610	9 201	9,7%
O23	Ånge landsbygd	132 034	130 939	103 041	111 928	151 557	1 095	0,8%
S3	Tvärflötjen, Örnsköldsvik - Sollefteå - Östersund	55 756	52 664	41 410	14 379	25 020	3 092	5,9%
S4	Linje 331 Sollefteå - Sundsvall	16 695	15 476	7 995	7 981	15 423	1 219	7,9%
S5	Linje 201 Härnösand - Timrå - Sundsvall	211 427	196 337	127 498	142 442	221 787	15 090	7,7%
S6	Linje 50 Härnösand- Örnsköldsvik	45 313	41 652	31 599	30 627	35 958	3 661	8,8%
	Totalt (ej tåg)	9 062 749	8 542 395	6 593 809	7 406 458	10 634 128	520 354	6,1%
Tågtrafik	Mittbanan och Botniabanan	494 406	440 041	255 054	315 081	514 247	54 365	12,4%

Tabell 2. Totalt antal påstigande per trafikområde särskild persontrafik 2018–2022, inklusive förändring av påstigande 2022-2021

Trafikområde	Trafikering	2023	2022	2021	2020	2019	Förändring 2023-2022	Förändring 2023-2022 (%)
Dagtrafikområde 10, Ånge	10:1, Anropsstyrd trafik dagtid inom Ånge kommun	54	81	112	59	49	-27	-33,3
Dagtrafikområde 10, Ånge	10:2, Sjukreselinje 190 Ånge-Sundsvalls sjukhus	2828	2 252	1 599	1 653	2 794	576	25,6
Dagtrafikområde 20, Sundsvall/Timrå	20:1, Anropsstyrd trafik dagtid och sjukreselinje 290 inom Sundsvall och Timrå kommuner	599	338	324	366	300	261	77,2
Trafikområde 40, Härnösand	40:1, Anropsstyrd trafik dagtid och nattetid inom Härnösands Kommun	472	532	370	319	372	-60	-11,3
Dagtrafikområde 50, Kramfors	50:1 och 50:2, Anropsstyrd trafik dagtid inom Kramfors kommun	499	585	420	577	972	-86	-14,7
Dagtrafikområde 60, Sollefteå	60:1, Anropsstyrd trafik dagtid och sjukreselinje 790 inom Sollefteå kommun	1304	962	272	-	-	342	35,6
Trafikområde 70, Örnsköldsvik	70:1 och 70:2, Anropsstyrd trafik dagtid och nattetid inom Örnsköldsviks kommun	930	1342	946	1469	2349	-412	-30,7

Tabell 3. Kostnadstäckning från biljettintäkter inklusive skolkortsintäkter 2023

Trafikområde	Intäkter inkl. skolkortsintäkter	Ersättning Entreprenör	Kostnadstäckning 2023	Kostnadstäckning 2022
O2 Kramfors/ Höga Kusten	1 786 466 kr	14 205 678 kr	13%	9%
O3 Sollefteå tätort	1 164 570 kr	5 074 480 kr	23%	20%
O45 Sollefteå landsbygd	2 622 765 kr	17 307 462 kr	15%	15%
O6 Örnsköldsviks tätort	8 057 471 kr	54 780 543 kr	15%	16%
O7 Örnsköldsvik - Husum	842 795 kr	12 863 444 kr	7%	7%
O8 Örnsköldsvik - Bredbyn	1 315 098 kr	16 104 408 kr	8%	8%
O9 Örnsköldsvik - Köpmanholmen	1 309 374 kr	16 521 951 kr	8%	7%
O10 Härnösands tätort	1 197 587 kr	18 759 282 kr	6%	5%
O22 Härnösands landsbygd	150 536 kr	20 288 001 kr	1%	1%
O14/15 Sundsvalls tätort	45 179 927 kr	159 717 079 kr	28%	27%
O16 Sundsvall Nordvästra	2 050 751 kr	19 420 112 kr	11%	10%
O17/21 Njurunda - Sundsvall - Timrå	17 644 427 kr	70 077 087 kr	25%	29%
O18 Matfors	2 282 232 kr	23 989 973 kr	10%	15%
O20 Sollefteå - Kramfors/Ådalen - Härnösand	6 606 379 kr	40 676 907 kr	16%	16%
O23 Ånge landsbygd	2 866 844 kr	23 924 728 kr	12%	12%
S3 Tvärflöjten	921 788 kr	5 963 695 kr	15%	16%
S4 Linje 331 Sollefteå - Sundsvall	835 973 kr	5 099 104 kr	16%	14%
S5 Linje 201 Sundsvall - Härnösand	8 958 667 kr	18 681 005 kr	48%	44%
S6 Linje 50 Härnösand - Örnsköldsvik	1 605 152 kr	10 029 928 kr	16%	17%

Definitioner poster i tabeller

Beteckning	Förklaring
Andel med skolkort	Andel skolkortsresenärer av totala antalet påstigande resenärer i procent
Antal påstigande	Antal resenärer med anropsstyrd eller kompletteringstrafik
Avtal	Avtalsnummer/ Avtalstyp
Avtalstyp	Produktionsavtal m. miljöincitament /Incitamentsavtal
Ersättning	Ursprungligt avtalspris från 2014 med trafikförändringar med index för 2021, i kronor.
Finansiär	Kommun eller Region
Intäkter exkl. skolkort	Biljettintäkter 2021 i kronor
Intäkter skolkort	Biljettintäkter för skolresande 2021 i kronor
Intäkt per påstigande	Total intäkt i kronor per påstigande, exklusive skolresenärer
Intäkt per skolresenär	Total intäkt i kronor per påstigande skolresenär
Kostnad per vagnkilometer	Pris i kronor per kilometer i avtalsområde
Linjer	Nummer på trafikerad linje inom avtalsområde
Personkilometrar	Antal kilometer som körts inom avtalsområdet med resenär 2021
Påstigande	Totalt påstigande resenärer inkl. skolkortsresenär
Påstigande med skolkort	Totalt påstigande skolkortsresenärer
Påstigande per produktionskilometer	Påstigande per producerad kilometer
Trafikuppdrag	Anropsstyrd trafik, sjukreselinje, dagtid eller nattetid
Typ	Tätortstrafik/ Landsbygdstrafik
Totala intäkter	Totala biljettintäkter plus skolkortsintäkter 2021 i kronor
Vagnkilometer	Antal kilometer som körts inom avtalsområdet 2021

Redovisning per avtalsområde, linjetrafik

02 Kramfors/Höga kusten

02 Kramfors/Höga kusten är ett trafikområde nordöst om centrala Kramfors med landsbygdstrafik.

Trafikområde		02 Kramfors / Höga kusten
Typ		Landsbygdstrafik
Avtal		512
Avtalstyp		Produktionsavtal med miljöincitament
Finansiär		Kramfors Kommun
Entreprenör		Mittbuss AB
Total ersättning		14 205 678 kr
Linjedata		
Linjer		216,217,218,221,225,226,227,228,229,230
Vagnskilometer		360 551
Kostnad per vagnkilometer		39 kr
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande		46 324
Påstigande per produktionskilometer		0,13
Påstigande exkl skolkort		20 496
Påstigande med skolkort		25 828
Andel med skolkort (%)		56%
Intäkter		
Totala intäkter		1 786 466 kr
Intäkter exkl. skolkort		1 237 107 kr
Intäkter skolkort		549 359 kr
Intäkt per påstigande		60,36 kr
Intäkt per skolresenär		21,27 kr

03 Sollefteå tätort

Område O3 är en del av avtalsområde O345, bestående av både tätortstrafik och landsbygdstrafik i Sollefteå. Då det finns stora skillnader mellan landsbygds- och tätortstrafik har avtalsområdet delats upp i trafikbokslutet.

Trafikområde		03 Sollefteå tätort	
Typ	Tätortstrafik		
Avtal	533		
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament		
Finansiär	Sollefteå Kommun		
Entreprenör	Mittbuss AB		
Total ersättning	5 074 480 kr		
Linjedata			
Linjer	345,362		
Vagnskilometer	128 602		
Kostnad per vagnkilometer	39 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	64 551		
Påstigande per produktionskilometer	0,50		
Påstigande exkl skolkort	54 842		
Påstigande med skolkort	9 709		
Andel med skolkort (%)	15%		
Intäkter			
Totala intäkter	1 164 570 kr		
Intäkter exkl. skolkort	1 087 760 kr		
Intäkter skolkort	76 811 kr		
Intäkt per påstigande	19,83 kr		
Intäkt per skolresenär	7,91 kr		

045 Sollefteå landsbygd

O45 är en del av avtalsområdet O345 och omfattar landsbygdstrafiken i Sollefteå. Gällande linje 331 redovisas endast turerna mellan Sollefteå- Graninge för detta avtalsområde. Av den totala vagnkilometern på 461 188 km har 25 464 km körts i Jämtlands län, dvs lite drygt 5,5% av den vagnkilometern 2022.

Trafikområde		045 Sollefteå
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	514	
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament	
Finansiär	Region Västernorrland, Sollefteå Kommun, Region Jämtland	
Entreprenör	Mittbuss AB	
Total ersättning	17 307 462 kr	
Linjedata		
Linjer	39,41,312,331	
Vagnskilometer	458 442	
Kostnad per vagnkilometer	38 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	82 061	
Påstigande per produktionskilometer	0,18	
Påstigande exkl skolkort	25 181	
Påstigande med skolkort	56 880	
Andel med skolkort (%)	69%	
Intäkter		
Totala intäkter	2 622 765 kr	
Intäkter exkl. skolkort	1 601 257 kr	
Intäkter skolkort	1 021 507 kr	
Intäkt per påstigande	63,59 kr	
Intäkt per skolresenär	17,96 kr	

06 Örnsköldsviks tätort

Trafikområde		06 Örnsköldsviks tätort	
Typ	Tätort		
Avtal	536		
Avtalstyp	Produktionsavtal		
Finansiär	Örnsköldsviks Kommun		
Entreprenör	Nobina AB		
Total ersättning	54 780 543 kr		
Linjedata			
Linjer	401,402,403,404,405,406,407,408,409,410,411		
Vagnskilometer	988 027		
Kostnad per vagnkilometer	55 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	1 087 844		
Påstigande per produktionskilometer	1,10		
Påstigande exkl skolkort	442 802		
Påstigande med skolkort	645 042		
Andel med skolkort (%)	59%		
Intäkter			
Totala intäkter	8 057 471 kr		
Intäkter exkl. skolkort	7 937 527 kr		
Intäkter skolkort	119 944 kr		
Intäkt per påstigande	17,93 kr		
Intäkt per skolresenär	0,19 kr		

07 Örnsköldsvik – Husum

07 är ett av Örnsköldsviks landsbygdsområden och ligger nordöst om Örnsköldsviks tätort.

Trafikområde		07 Örnsköldsvik Husum, Gideå och Trehörningsjö
Typ		Landsbygdstrafik
Avtal		517
Avtalstyp		Produktionsavtal med miljöincitament
Finansiär		Örnsköldsviks Kommun
Entreprenör		Mittbuss AB
Total ersättning		12 863 444 kr
Linjedata		
Linjer		417,419,442
Vagnskilometer		357 124
Kostnad per vagnkilometer		36 kr
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande		74 244
Påstigande per produktionskilometer		0,21
Påstigande exkl skolkort		24 276
Påstigande med skolkort		49 968
Andel med skolkort (%)		67%
Intäkter		
Totala intäkter		842 795 kr
Intäkter exkl. skolkort		813 317 kr
Intäkter skolkort		29 479 kr
Intäkt per påstigande		33,50 kr
Intäkt per skolresenär		0,59 kr

08 Örnsköldsvik – Bredbyn

Område 08 är ett av Örnsköldsviks kommuns landsbygdsområden och ligger nordväst om Örnsköldsviks tätort.

Trafikområde	
08 Örnsköldsvik Solberg, Mellansel och Bredbyn	
Typ	Landsbygdstrafik
Avtal	518
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament
Finansiär	Örnsköldsviks Kommun
Entreprenör	Mittbuss AB
Total ersättning	16 104 408 kr
Linjedata	
Linjer	42,43,438
Vagnskilometer	375 362
Kostnad per vagnkilometer	43 kr
Resandestatistik	
Totalt antal påstigande	100 171
Påstigande per produktionskilometer	0,27
Påstigande exkl skolkort	33 116
Påstigande med skolkort	67 055
Andel med skolkort (%)	67%
Intäkter	
Totala intäkter	1 315 098 kr
Intäkter exkl. skolkort	1 219 814 kr
Intäkter skolkort	95 284 kr
Intäkt per påstigande	36,83 kr
Intäkt per skolresenär	1,42 kr

09 Örnsköldsvik Köpmanholmen

Område O9 är ett av Örnsköldsviks landsbygdsområden och ligger söder om Örnsköldsviks tätort.

Trafikområde	
09 Örnsköldsvik Skorped och Köpmanholmen	
Typ	Landsbygdstrafik
Avtal	519
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament
Finansiär	Örnsköldsviks Kommun
Entreprenör	Mittbuss AB
Total ersättning	16 521 951 kr
Linjedata	
Linjer	412,413,421,422
Vagnskilometer	357 181
Kostnad per vagnkilometer	46 kr
Resandestatistik	
Totalt antal påstigande	126 951
Påstigande per produktionskilometer	0,36
Påstigande exkl skolkort	39 368
Påstigande med skolkort	87 583
Andel med skolkort (%)	69%
Intäkter	
Totala intäkter	1 309 374 kr
Intäkter exkl. skolkort	1 251 512 kr
Intäkter skolkort	57 862 kr
Intäkt per påstigande	31,79 kr
Intäkt per skolresenär	0,66 kr

010 Härnösands tätort

O10 består av Härnösands tätort och är en del av avtalsområde O10/O22 som omfattar trafiken i Härnösands kommun.

Trafikområde		010 Härnösands tätort	
Typ	Tätort		
Avtal	540		
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament		
Finansiär	Härnösands Kommun		
Entreprenör	Mittbuss AB		
Total ersättning	18 759 282 kr		
Linjedata			
Linjer	501,502,503,560,570,590		
Vagnskilometer	429 629		
Kostnad per vagnkilometer	44 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	883 455		
Påstigande per produktionskilometer	2,06		
Påstigande exkl skolkort	523 254		
Påstigande med skolkort	360 201		
Andel med skolkort (%)	41%		
Intäkter			
Totala intäkter	1 197 587 kr		
Intäkter exkl. skolkort	1 072 324 kr		
Intäkter skolkort	125 263 kr		
Intäkt per påstigande	2,05 kr		
Intäkt per skolresenär	0,35 kr		

022 Härnösands landsbygd

Område O22 inkluderar Härnösands landsbygdstrafik och är en del av avtalsområde O10/O22 som består av Härnösands landsbygds- och tätortstrafik.

Trafikområde		022 Härnösands landsbygd
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	542	
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament	
Finansiär	Härnösands Kommun	
Entreprenör	Mittbuss AB	
Total ersättning	20 288 001 kr	
Linjedata		
Linjer	511,512,513,514,516,517,518,520,531,532,533,534,535	
Vagnskilometer	466 475	
Kostnad per vagnkilometer	43 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	104 548	
Påstigande per produktionskilometer	0,22	
Påstigande exkl skolkort	43 585	
Påstigande med skolkort	60 963	
Andel med skolkort (%)	58%	
Intäkter		
Totala intäkter	150 536 kr	
Intäkter exkl. skolkort	75 487 kr	
Intäkter skolkort	75 050 kr	
Intäkt per påstigande	1,73 kr	
Intäkt per skolresenär	1,23 kr	

014/15 Sundsvalls tätort

Sundsvalls tätort är Västernorrlands största trafikområde räknat i antalet resor.

Trafikområde		014/15 Sundsvalls tätort	
Typ	Tätort		
Avtal	544		
Avtalstyp	Produktionsavtal		
Finansiär	Sundsvalls kommun		
Entreprenör	Nobina AB		
Total ersättning	159 717 079 kr		
Linjedata			
Linjer	1,2,3,4,5,6,1,71,72,74,75,78,84,85		
Vagnskilometer	2 960 484		
Kostnad per vagnkilometer	54 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	4 505 602		
Påstigande per produktionskilometer	1,52		
Påstigande exkl skolkort	4 226 206		
Påstigande med skolkort	279 396		
Andel med skolkort (%)	6%		
Intäkter			
Totala intäkter	45 179 927 kr		
Intäkter exkl. skolkort	41 753 770 kr		
Intäkter skolkort	3 426 158 kr		
Intäkt per påstigande	9,88 kr		
Intäkt per skolresenär	12,26 kr		

016 Sundsvall/Nordvästra

Sundsvall/Nordvästra är ett av Sundsvalls kommuns landsbygdsområden och ligger nordväst om Sundsvall och omfattar bland annat Holm och Liden. Av totala vagnkilometer om 444 425 km inom avtalsområdet körs 16 823 km i Jämtlands län, dvs 3,78% av den totala vagnkilometern 2022.

Trafikområde		016 Sundsvall Holm och Liden
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	526	
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament	
Finansiär	Region Västernorrland, Sundsvalls Kommun, Region Jämtland	
Entreprenör	Mittbuss AB	
Total ersättning	19 420 112 kr	
Linjedata		
Linjer	28,30,132,133,134	
Vagnskilometer	439 843	
Kostnad per vagnkilometer	44 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	116 101	
Påstigande per produktionskilometer	0,26	
Påstigande exkl skolkort	55 230	
Påstigande med skolkort	60 871	
Andel med skolkort (%)	52%	
Intäkter		
Totala intäkter	2 050 751 kr	
Intäkter exkl. skolkort	952 559 kr	
Intäkter skolkort	1 098 192 kr	
Intäkt per påstigande	17,25 kr	
Intäkt per skolresenär	18,04 kr	

017/21 Njurunda – Sundsvall – Timrå

Område O17/21 innefattar en del av Sundsvalls kommuns landsbygdstrafik samt trafik i Timrå kommun.

Trafikområde		017/21 Njurunda - Sundsvall - Timrå	
Typ	Landsbygdstrafik		
Avtal	524		
Avtalstyp	Produktionsavtal		
Finansiär	Sundsvalls Kommun, Region Västernorrland, Timrå Kommun		
Entreprenör	Nobina AB		
Total ersättning	70 077 087 kr		
Linjedata			
Linjer	120,121,123,124,126, 127,128,129, 607,610,611, 612, 630,631,633,634,635,636		
Vagnskilometer	1 532 622		
Kostnad per vagnkilometer	46 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	958 686		
Påstigande per produktionskilometer	0,63		
Påstigande exkl skolkort	738 522		
Påstigande med skolkort	220 164		
Andel med skolkort (%)	23%		
Intäkter			
Totala intäkter	17 644 427 kr		
Intäkter exkl. skolkort	12 496 745 kr		
Intäkter skolkort	5 147 681 kr		
Intäkt per påstigande	16,92 kr		
Intäkt per skolresenär	23,38 kr		

018 Matfors

Område O18 ligger sydväst om Sundsvall och är ett av Sundsvalls kommuns landsbygdsområden.

Trafikområde		018 Matfors
Typ		Landsbygdstrafik
Avtal		528
Avtalstyp		Produktionsavtal
Finansiär		Sundsvalls Kommun
Entreprenör		Nobina AB
Total ersättning		23 989 973 kr
Linjedata		
Linjer		141,142,143
Vagnskilometer		597 384
Kostnad per vagnkilometer		40 kr
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande		191 859
Påstigande per produktionskilometer		0,32
Påstigande exkl skolkort		137 623
Påstigande med skolkort		54 236
Andel med skolkort (%)		28%
Intäkter		
Totala intäkter		2 282 232 kr
Intäkter exkl. skolkort		1 136 297 kr
Intäkter skolkort		1 145 935 kr
Intäkt per påstigande		8,26 kr
Intäkt per skolresenär		21,13 kr

020 Sollefteå – Kramfors/Ådalen – Härnösand

Område 020 omfattar landsbygdstrafik i Kramfors kommun och linjer till Härnösand och Sollefteå. Från Kramfors finns också möjligheter till tågpendling med Botniabanan.

Trafikområde		020 Sollefteå - Kramfors - Härnösand
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	502	
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament	
Finansiär	Region Västernorrland, Härnösands Kommun, Kramfors Kommun, Sollefteå Kommun	
Entreprenör	Mittbuss AB	
Total ersättning	40 676 907 kr	
Linjedata		
Linjer	90,202,211,212,213,214,215,219,263,521	
Vagnskilometer	1 224 124	
Kostnad per vagnkilometer	33 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	259 127	
Påstigande per produktionskilometer	0,21	
Påstigande exkl skolkort	157 168	
Påstigande med skolkort	101 959	
Andel med skolkort (%)	39%	
Intäkter		
Totala intäkter	6 606 379 kr	
Intäkter exkl. skolkort	4 608 045 kr	
Intäkter skolkort	1 998 335 kr	
Intäkt per påstigande	29,32 kr	
Intäkt per skolresenär	19,60 kr	

023 Ånge landsbygd

Område O23 är Ånge kommuns enda trafikområde. Det omfattar hela kommunen samt linje 191(Ånge-Sundsvall). Ånge kommun har tillgång till tåg där Mittlinjen (sträckningen Östersund/Storlien-Sundsvall) har hållplatser på orterna Ånge, Erikslund, Ljungaverk, Fränsta och Torpshammar. Mittlinjen stannar också vid tågstationen i Stöde som ligger i Sundsvalls kommun.

Trafikområde		023 Ånge landsbygd	
Typ	Landsbygdstrafik		
Avtal	543		
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament		
Finansiär	Region Västernorrland, Sundsvalls Kommun, Ånge Kommun		
Entreprenör	Mittbuss AB		
Total ersättning	23 924 728 kr		
Linjedata			
Linjer	190,191,192,193,194,195,196,197,199		
Vagnskilometer	647 655		
Kostnad per vagnkilometer	37 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	132 034		
Påstigande per produktionskilometer	0,20		
Påstigande exkl skolkort	48 459		
Påstigande med skolkort	83 575		
Andel med skolkort (%)	63%		
Intäkter			
Totala intäkter	2 866 844 kr		
Intäkter exkl. skolkort	1 427 082 kr		
Intäkter skolkort	1 439 763 kr		
Intäktper påstigande	29,45 kr		
Intäkt per skolresenär	17,23 kr		

S3 Tvärflöjten, Linje 40, Örnsköldsvik – Sollefteå – Östersund

Linjen är delad med Jämtlands län, varav vagnkilometer inom Västernorrlands län uppgår till 45,25 % av den totala sträckan på 545 803 km. Resterande 54,75% produceras i Jämtlands län.

Trafikområde		S3 Tvärflöjten Örnsköldsvik - Sollefteå - Östersund
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	503	
Avtalstyp	Trafikavtal	
Finansiär	Region Västernorrland, Region Jämtland	
Entreprenör	Centrala Buss AB	
Total ersättning	5 963 695 kr	
Linjedata		
Linjer	40	
Vagnskilometer	246 525	
Kostnad per vagnkilometer	24 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	55 756	
Påstigande per produktionskilometer	0,23	
Påstigande exkl skolkort	50 763	
Påstigande med skolkort	4 993	
Andel med skolkort (%)	9%	
Intäkter		
Totala intäkter	921 788 kr	
Intäkter exkl. skolkort	831 659 kr	
Intäkter skolkort	90 129 kr	
Intäkt per påstigande	16,38 kr	
Intäkt per skolresenär	18,05 kr	

S4 Linje 331, Sollefteå – Sundsvall

Linje 331 består av turerna mellan Sollefteå – Sundsvall.

Trafikområde		S4 Sollefteå - Sundsvall
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	504	
Avtalstyp	Produktionsavtal	
Finansiär	Region Västernorrland	
Entreprenör	Mittbuss AB	
Total ersättning	5 099 104 kr	
Linjedata		
Linjer	331	
Vagnskilometer	137 829	
Kostnad per vagnkilometer	37 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	16 695	
Påstigande per produktionskilometer	0,12	
Påstigande exkl skolkort	13 970	
Påstigande med skolkort	2 725	
Andel med skolkort (%)	16%	
Intäkter		
Totala intäkter	835 973 kr	
Intäkter exkl. skolkort	754 902 kr	
Intäkter skolkort	81 070 kr	
Intäkt per påstigande	54,04 kr	
Intäkt per skolresenär	29,75 kr	

S5 Linje 201, Sundsvall – Härnösand

Linje 201 är en av länets största regionala linjer och går vardagar mellan Sundsvall och Härnösand. En stor majoritet av resenärerna på linjen arbetspendlar.

Trafikområde		S5 Härnösand - Timrå - Sundsvall	
Typ	Landsbygdstrafik		
Avtal	529		
Avtalstyp	Incitamentsavtal		
Finansiär	Region Västernorrland		
Entreprenör	Mittbuss AB		
Total ersättning	18 681 005 kr		
Linjedata			
Linjer	201		
Vagnskilometer	639 107		
Kostnad per vagnkilometer	29 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	211 427		
Påstigande per produktionskilometer	0,33		
Påstigande exkl skolkort	188 113		
Påstigande med skolkort	23 314		
Andel med skolkort (%)	11%		
Intäkter			
Totala intäkter	8 958 667 kr		
Intäkter exkl. skolkort	8 081 308 kr		
Intäkter skolkort	877 359 kr		
Intäkt per påstigande	42,96 kr		
Intäkt per skolresenär	37,63 kr		

S6 Linje 50, Härnösand - Örnsköldsvik

Linje 50 är en av Västernorrlands regionala linjer och går mellan Örnsköldsvik och Härnösand och trafikerar E4. Linjen är ett komplement till tåget, där bussen stannar på fler orter.

Trafikområde		S6 Härnösand - Örnsköldsvik
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	506	
Avtalstyp	Trafikavtal	
Finansiär	Region Västernorrland	
Entreprenör	Nobina AB	
Total ersättning	10 029 928 kr	
Linjedata		
Linjer	50	
Vagnskilometer	427 616	
Kostnad per vagnkilometer	23 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	45 313	
Påstigande per produktionskilometer	0,11	
Påstigande exkl skolkort	36 646	
Påstigande med skolkort	8 667	
Andel med skolkort (%)	19%	
Intäkter		
Totala intäkter	1 605 152 kr	
Intäkter exkl. skolkort	1 237 759 kr	
Intäkter skolkort	367 393 kr	
Intäkt per påstigande	33,78 kr	
Intäkt per skolresenär	42,39 kr	

Redovisning per trafikområde, anropsstyrd linjetrafik

Trafikområde Ånge

Trafikområde	Dagtrafikområde 10, Ånge
Avtal	Särskild persontrafik 2021
Trafikuppdrag	10:1 Anropsstyrd trafik dagtid Ånge kommun
Avser	Anropsstyrd linjetrafik/kompletteringstrafik
Finansiär	Ånge Kommun/Region Västernorrland linje 196
Entreprenör	Eriksson Wiklund AB
Ersättning kr	33 355
Linjedata 2023	
Linjer	196,198
Personkilometrar	786
Resandestatistik 2023	
Antal påstigande	54

Trafikområde	Dagtrafikområde 10, Ånge
Avtal	Särskild persontrafik 2021
Trafikuppdrag	10:2, Sjukreselinje 190 Ånge-Sundsvalls sjukhus
Avser	Allmänna resenärer
Finansiär	Region Västernorrland
Entreprenör	Eriksson Wiklund AB
Ersättning kr	1 939 093
Linjedata 2023	
Linjer	190
Personkilometrar	225 322
Resandestatistik 2023	
Antal påstigande	2 828

Trafikområde Sundsvall/Timrå

Trafikområde	Dagtrafikområde 20, Sundsvall/Timrå
Avtal	Särskild persontrafik 2021
Trafikuppdrag	20:1, Anropsstyrd trafik dagtid och sjukreselinje 290 inom Sundsvall och Timrå kommuner
Avser	Anropsstyrd linjetrafik/kompletteringstrafik
Finansiär	Timrå kommun Kommun
Entreprenör	Taxi Drakstaden AB
Ersättning kr	181 711
Linjedata 2023	
Linjer	611,631,633,634,635
Personkilometrar	8 184
Resandestatistik 2023	
Antal påstigande	599

Trafikområde Härnösand

Trafikområde	40 Härnösand
Avtal	Särskild persontrafik 2021
Trafikuppdrag	40:1, Anropsstyrd trafik dagtid och nattetid inom Härnösands kommun
Avser	Anropsstyrd linjetrafik/kompletteringstrafik
Finansiär	Härnösands kommun
Entreprenör	Taxi Härnösand AB
Ersättning kr	204 546
Linjedata 2023	
Linjer	511,514,520,521
Personkilometrar	9 477
Resandestatistik 2023	
Antal påstigande	472

Trafikområde Kramfors

Trafikområde		Dagtrafikområde 50, Kramfors
Avtal	Särskild persontrafik 2021	
Trafikuppdrag	50:1 och 50:2, Anropsstyrd trafik dagtid inom Kramfors kommun	
Avser	Anropsstyrd linjetrafik/kompletteringstrafik	
Finansiär	Kramfors Kommun	
Entreprenör	Taxi Sollefteå AB/Byberg & Nordin AB	
Ersättning kr	149 797	
Linjedata 2023		
Linjer	212,215,227,228,230,263,270,271,272,275,276	
Personkilometrar	5 602	
Resandestatistik 2023		
Antal påstigande	499	

Trafikområde Sollefteå

Trafikområde		60 Sollefteå kommun
Avtal	Särskild persontrafik 2021	
Trafikuppdrag	Anropsstyrd trafik dagtid och sjukreselinje 790 inom Sollefteå kommun	
Avser	Anropsstyrd linjetrafik/kompletteringstrafik	
Finansiär	Sollefteå Kommun	
Entreprenör	Taxi Sollefteå AB	
Ersättning kr	294 912	
Linjedata 2023		
Linjer	39,211,215,313,314,315,360,361,363,364,365,366,367,368,369,370,371,372,373,374,375,377,378,379,380,381,382,383,384,385,386,387,388,389,390	
Personkilometrar	15 007	
Resandestatistik 2023		
Antal påstigande	1 304	

Trafikområde Örnsköldsvik

Trafikområde		70 Örnsköldsviks kommun
Avtal	Särskild persontrafik 2021	
Trafikuppdrag	Anropsstyrd trafik dagtid och nattetid inom Örnsköldsviks kommun	
Avser	Anropsstyrd linjetrafik/kompletteringstrafik	
Finansiär	Örnsköldsviks Kommun	
Entreprenör	Byberg & Nordin Busstrafik AB/Örntaxi AB	
Ersättning kr	447 346	
Linjedata 2023		
Linjer	42,412,419,421,442,801,802,803,804,805,806,807,808,809,810,811,812,820,821,822,823,824,825,830,831,833,834,835,840,841,842,843,844,845,846,847,848,849,860,861,862,863,864,865,866,867,868,869, 870,871	
Personkilometrar	22 730	
Resandestatistik 2023		
Antal påstigande	930	

Bilaga 1. Avtalsförteckning linjetrafik

Trafikområden						
Kortnamn	Namn	Beskrivning	Starttid	Avtalets sluttid	Möjliga optionsår	Avtalspart
S3/ Tvärflöjten	Linje 40	Örnsköldsvik - Sollefteå - Östersund	2020-12-13	2024-12-08	0	Centrala Buss
O02	Höga kusten	Höga kusten - Kramfors	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O345	Sollefteå	Sollefteå tätortstrafik och landsbygdstrafik	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O06	Örnsköldsvik tätort	Örnsköldsviks tätortstrafik	2014-06-15	2026-12-10	1	Nobina
O07	Örnsköldsvik Husum	Örnsköldsvik - Husum	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O08	Örnsköldsvik Bredbyn	Bredbyn - Örnsköldsvik	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O09	Örnsköldsvik Köpmanholmen	Köpmanholmen - Örnsköldsvik	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O10 / O22	Härnösand	Härnösands tätortsstrafik och landsbygdstrafik	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O14/O15	Sundsvalls tätort	Sundsvalls tätortstrafik	2014-06-15	2026-12-10	1	Nobina
O16	Nordvästra	Hammarstrand - Liden - Sundsvall	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O17/21	Timrå/Njurunda	Timrå - Njurunda	2014-06-15	2026-12-10	1	Nobina
O18	Matfors	Matfors - Sundsvall	2014-06-15	2026-12-10	1	Nobina
O20	Ådalen	Sollefteå - Kramfors - Härnösand	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O23	Ljungandalen	Ånge - Sundsvall	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
S4	Linje 331	Sundsvall - Sollefteå	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
S5	Linje 201	Sundsvall - Härnösand	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
S6	Linje 50	Härnösand - Örnsköldsvik	2016-12-11	2026-12-10	1	Nobina
Områden som i den ekonomiska redovisningen är uppdelat i mindre områden						
Kortnamn	Namn	Beskrivning	Starttid	Sluttid	Optionsår	Avtalspart
O03 (O345)	Sollefteå tätort	Sollefteå tätortstrafik	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O04/O05 (O345)	Sollefteå landsbygd	Sollefteå landsbygd	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O10 (O10/O22)	Härnösands tätort	Härnösands tätortstrafik	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O22 (O10/O22)	Härnösand landsbygd	Härnösand landsbygd	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss

Trafiken är utifrån trafikavtal indelat i 17 trafikområden. Huvudparten av trafikområdena upphandlades 2014 och avtalsperioden sträcker sig till år 2026 med ett möjligt optionsår och gäller trafik under Din Tours varumärke.

Områdena O14/15, O17/O21, O18, O06 har tidigare varit resandeincitamentbaserade där grunden för trafikföretagens ersättning baseras på utförda utbudskilometer och utbudstimmar samt incitament för resande. På grund av pandemin har ändringar i dessa avtal gjorts där resandeincitamenten tagits bort. Avtalsområde S5 har fortfarande resandeincitament. Trafikföretagen erhåller också miljöincitamentsersättning (20 öre/km vid 90% biodrivmedel av den totala tankade volymen i avtalsområdena O02, O345, O07, O08, O09, O10/O22, O16, O20, O23, S4 och S6).

Bilaga 2. Avtalsförteckning anropsstyrd linjetrafik

Trafikavtal, Särskild persontrafik 2021				
Trafikområde	Trafikuppdrag	Starttid	Avtalets sluttid	Avtalspart
Dagtrafikområde 10, Ånge	10:1, Anropsstyrd trafik dagtid inom Ånge kommun	2021-06-13	2025-06-14	Eriksson Wiklund AB
Dagtrafikområde 10, Ånge	10:2, Sjukreselinje 190 Ånge-Sundsvalls sjukhus	2021-06-13	2025-06-14	Eriksson Wiklund AB
Dagtrafikområde 20, Sundsvall/Timrå	20:1, Anropsstyrd trafik dagtid och sjukreselinje 290 inom Sundsvall och Timrå kommuner	2021-06-13	2025-06-14	Taxi Drakstaden AB
Trafikområde 40, Härnösand	40:1, Anropsstyrd trafik dagtid och nattetid inom Härnösands Kommun	2021-06-13	2025-06-14	Taxi Härnösand AB
Dagtrafikområde 50, Kramfors	50:1 och 50:2, Anropsstyrd trafik dagtid inom Kramfors kommun	2021-06-13	2025-06-14	Taxi Sollefteå AB/Byberg & Nordin Busstrafik AB
Dagtrafikområde 60, Sollefteå	60:1, Anropsstyrd trafik dagtid och sjukreselinje 790 inom Sollefteå kommun	2021-06-13	2025-06-14	Taxi Sollefteå AB
Trafikområde 70, Örnsköldsvik	70:1 och 70:2, Anropsstyrd trafik dagtid och nattetid inom Örnsköldsviks kommun	2021-06-13	2025-06-14	Byberg & Nordin Busstrafik AB/Örntaxi AB

I juni 2021 upphandlades ett nytt avtal för den särskilda persontrafiken. Denna upphandling innefattar anropsstyrd linjetrafik samt kompletteringslinjer som efter beställning utförs med taxi. Linje 190 i dagtrafikområde 10 är en sjukreselinje som är öppen för allmänheten att resa med i mån av plats.

Bilaga 3. Linjeförteckning, linjetrafik

Linje	Sträckning	Område	Avtalsområde
216	Kramfors - Docksta	Höga kusten	O02
217	Kramfors - Nordingrå - Mjällom - (Norrfällsviken)	Höga kusten	O02
218	Kramfors - Salteå - Ullånger	Höga kusten	O02
221	Norrfällsviken - Nordingrå - Ullånger	Höga kusten	O02
225	Undrom-Nyland-Lugnvik-Kramfors	Höga kusten	O02
226	Nordingrå - Bönhamn - Nordingrå	Höga kusten	O02
227	NORABUSSEN Sommar	Höga kusten	O02
228	Veda - Lunde - Torrom - Berghamn	Höga kusten	O02
229	Lunde - Klockestrand - Nordvik - Hornöberget	Höga kusten	O02
230	Nordvik - Härnösand	Höga kusten	O02
345	Skedomsmön - Torget - GudlavBilderskolan	Sollefteå tätort	O03
362	Sjukhuset - Torget - Övergård	Sollefteå tätort	O03
39	Hoting - Ramsele - Sollefteå	Sollefteå landsbygd	O04/O05
41	Junsele, Näsåker - Sollefteå	Sollefteå landsbygd	O04/O05
312	Sollefteå - Tannflo, via Tängstamon	Sollefteå landsbygd	O04/O05
331	Sollefteå - Sundsvall	Sollefteå landsbygd	O04/O05
401	Kroksta-Centrum-Skidsta/Vårby	Örnsköldsvik tätort	O06
402	Bodum-Centrum-Själeavad	Örnsköldsvik tätort	O06
403	Centrum - Arnäsvall	Örnsköldsvik tätort	O06
404	Centrum - Vintergatan - Sjukhuset	Örnsköldsvik tätort	O06
405	Centrum - Sjukhuset - Vintergatan	Örnsköldsvik tätort	O06
406	Gimåt - Centrum	Örnsköldsvik tätort	O06
407	Centrum-Svedjeholmen	Örnsköldsvik tätort	O06
408	Centrum -Västansjö - Centrum	Örnsköldsvik tätort	O06
409	Lunne - Bodum - Centrum/Nolaskolan	Örnsköldsvik tätort	O06
410	Parkskolan/Centrum - Arnäsvall - Faresta	Örnsköldsvik tätort	O06
411	Servicelinje Höjdvägen - Skärpe	Örnsköldsvik tätort	O06
417	Örnsköldsvik - Husum, Björna	Örnsköldsvik Husum	O07
419	Örnsköldsvik - Gideå	Örnsköldsvik Husum	O07
442	Örnsköldsvik- Långviksmön, Trehörningsjö	Örnsköldsvik Husum	O07
42	Örnsköldsvik - Solberg	Örnsköldsvik Bredbyn	O08
43	Örnsköldsvik - Mellansel, Bredbyn	Örnsköldsvik Bredbyn	O08
438	Storborgaren - Bredbyn.	Örnsköldsvik Bredbyn	O08
412	Örnsköldsvik - Grindnäset,Skorped	Örnsköldsvik Köpmanholmen	O09
413	Örnsköldsvik - Grindnäset,Skorped	Örnsköldsvik Köpmanholmen	O09
421	Örnsköldsvik - Köpmanholmen,Näske	Örnsköldsvik Köpmanholmen	O09
422	Örnsköldsvik - Köpmanholmen, Näske	Örnsköldsvik Köpmanholmen	O09
501	(Smitingen) - Hästsportarenan - Centrum - Bondsjöhöjden - Saltvikshöjden	Härnösands tätort	O10
502	Gådeåberget-Centrum-Stenhammar-Nickebosand	Härnösands tätort	O10

503	Myran - Centrum - Ankaret/Hälletorp	Härnösands tätort	O10
524	Härnösand-Ytterfälle	Härnösands tätort	O10
525	Härnösand Centrum- Solumshamn	Härnösands tätort	O10
560	PLUS Bussen	Härnösands tätort	O10
570	Bondsjöhöjden-Hälletorp	Härnösands tätort	O10
590	Kvällsbuss	Härnösands tätort	O10
1	Bergsåker - Stenstan - Alnö	Sundsvall tätort	O14/O15
2	Östra Birsta - Stenstan - Nacksta	Sundsvall tätort	O14/O15
3	Sidsjön - Stenstan - Granloholm	Sundsvall tätort	O14/O15
4	Granloholm/Sjukhuset - Stenstan - Bredsand	Sundsvall tätort	O14/O15
5	Stenstan - Gångviken	Sundsvall tätort	O14/O15
70	Stenstan - Norra Berget - Stenstan	Sundsvall tätort	O14/O15
61	Paxa	Sundsvall tätort	O14/O15
71	Stenstan - Södra Berget - Stenstan	Sundsvall tätort	O14/O15
72	Alnö-Haga-Stenstan Västermalm	Sundsvall tätort	O14/O15
74	Vi- norra Alnö - Vi	Sundsvall tätort	O14/O15
75	Vi - Raholmen - Spikarna - Vi	Sundsvall tätort	O14/O15
78	Skönvik- Gångviken	Sundsvall tätort	O14/O15
84	Stenstan - Haga - Stenstan	Sundsvall tätort	O14/O15
85	Bosvedjan - Stenstan	Sundsvall tätort	O14/O15
28	Sundsvall - Holm	Nordvästra	O16
30	Hammarstrand - Sundsvall	Nordvästra	O16
132	(Sundsvall) - Bergsåker - Svartede	Nordvästra	O16
133	Sundsvall - Strömås - Högsjö	Nordvästra	O16
134	Bergsåker - Västansjö	Nordvästra	O16
120	Njurundabommen - Sundsvall - Timrå/Sörberge	Timrå/Njurunda	O17/21
121	Kvissleby - Norra Nyhamn	Timrå/Njurunda	O17/21
123	Njurunda - Skottsund - Kvissleby	Timrå/Njurunda	O17/21
124	Kvissleby - Nolby - Kvissleby	Timrå/Njurunda	O17/21
126	Njurunda-Lörudden-Galtström-Njurunda	Timrå/Njurunda	O17/21
127	Kvissleby-Juniskär	Timrå/Njurunda	O17/21
128	Njurunda - Ortsjön - Njurunda	Timrå/Njurunda	O17/21
129	Njurunda-Långsjön-Njurunda	Timrå/Njurunda	O17/21
607	Skogsvägen - Industriområdet	Timrå/Njurunda	O17/21
610	Stavreviken - Sörberge norra	Timrå/Njurunda	O17/21
611	Tynderösundet - Timrå - Sundsvall	Timrå/Njurunda	O17/21
612	Stavreviken - Bergforsen - Arenaskolan	Timrå/Njurunda	O17/21
630	Pluslinjen Timrå	Timrå/Njurunda	O17/21
631	Laggarberg-Knipan-Timrå C	Timrå/Njurunda	O17/21
633	Bredsjön - Lagfors - Stavreviken - Söråker	Timrå/Njurunda	O17/21
634	Tunbodarna - Stavreviken - Bergforsen	Timrå/Njurunda	O17/21
635	Västerå - Hässjö - Söråker	Timrå/Njurunda	O17/21
636	Sörberge - Fagervik - Skogsvägen	Timrå/Njurunda	O17/21
141	Matfors - Sundsvall via E14	Matfors	O18
142	Matfors - Sundsvall via Viforsen	Matfors	O18
143	(Sundsvall)-Matfors-Sörfors-Norrhassel	Matfors	O18

90	Sollefteå - Kramfors - Härnösand	Ådalen	O20
202	Kramfors - Lunde - Ullånger	Ådalen	O20
211	Sollefteå - Kramfors	Ådalen	O20
212	Prästmon, Nyland - Kramfors	Ådalen	O20
213	Kramfors - Bollstabruk - Västansjö	Ådalen	O20
214	Kramfors - Undrom, via Bollstabruk, Nyland	Ådalen	O20
215	(Kramfors) Lunde - Lugnvik - Nyland - Undrom - Sollefteå	Ådalen	O20
219	Kramfors - Frånö	Ådalen	O20
263	Finnmarken - Kramfors	Ådalen	O20
521	Karlberg-Hälledal-Härnösand	Ådalen	O20
511	Viksjö - Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
512	Härnösand - Öje - Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
513	Östanvik - Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
514	Centrum - Solumshamn - Centrum	Härnösands landsbygd	O22
516	Härnösand - Ramsås - Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
517	Älandsbro - Aspnäs	Härnösands landsbygd	O22
518	Härnösand - Strinningen - Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
520	Härnösand - Häggdånger - Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
531	Karlberg-Hälledal-Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
532	Härnösand - Ramsås - Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
533	Älandsbro - Aspnäs	Härnösands landsbygd	O22
534	Härnösand- Ulvvik/Svedje vsk	Härnösands landsbygd	O22
535	Härnösand-Strinningen-Rö-Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
190	Ljungaområdet - Fränsta	Ljungandalen	O23
191	Ånge - Sundsvall (norra sidan Ljungan)	Ljungandalen	O23
192	Viskan - Ånge (södra sidan Ljungan)	Ljungandalen	O23
193	Torpshammar-Hjältanstorp	Ljungandalen	O23
194	Grundsjön - Fränsta	Ljungandalen	O23
195	Borgsjö - Ljungaverk - Borgsjö	Ljungandalen	O23
196	Ånge - Alby - Rångbäcken	Ljungandalen	O23
197	Gimåfors - Nordanede - Torpshammar - Fränsta	Ljungandalen	O23
199	Byberget - Alby	Ljungandalen	O23
40	Örnsköldsvik - Östersund via Sollefteå	Tvärflojten L40	S3
331	Sundsvall - Sollefteå	Sundsvall-Sollefteå L331	S4
201	Härnösand - Sundsvall	Sundsvall-Härnösand L201	S5
50	Härnösand-Örnsköldsvik	Härnösand-Örnsköldsvik L50	S6

Bilaga 4. Linjeförteckning, anropsstyrd linjetrafik

Linje	Sträckning	Trafikområde
190	Sjukreselinje 190 Ånge-Sundsvalls sjukhus	Dagtrafikområde 10, Ånge
196	Rångbäcken Västra - Kölsillre	Dagtrafikområde 10, Ånge
198	Fränsta bussterminal - Fränsta bussterminal	Dagtrafikområde 10, Ånge
611	Söråker - Tynderö + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
631	Laggarberg, Knipan, Skogsvägen + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
633	Stavreviken - Lagfors - Bredsjön+ andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
634	Stavreviken - Tunbodarna + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
635	Åvikebruk - Söråker köpcentrum + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
511	Viksjo - Härnösand	Trafikområde 40, Härnösand
514	Centrum - Solumshamn - Centrum	Trafikområde 40, Härnösand
520	Härnösand - Häggdånger	Trafikområde 40, Härnösand
521	Karlberg - Hälledal - Härnösand	Trafikområde 40, Härnösand
212	Bollstabruk - Nyland - Västerasby - Prästmon	Dagtrafikområde 50, Kramfors
227	Berghamn - Torrom - Nyadal - Hornöberget - Lunde	Dagtrafikområde 50, Kramfors
228	Torrom - Nyadal - Hornöberget - Veda - Lunde	Dagtrafikområde 50, Kramfors
230	Veda - Nyadal	Dagtrafikområde 50, Kramfors
263	Kramfors - Finnmarken	Dagtrafikområde 50, Kramfors
270	Nordingrå - Fällsvik - Nordingrå	Dagtrafikområde 50, Kramfors
271	Nordingrå - Rävsn	Dagtrafikområde 50, Kramfors
272	Nordingrå - Mädan - Nordingrå	Dagtrafikområde 50, Kramfors
275	Skoved - Ullånger	Dagtrafikområde 50, Kramfors
276	Ullånger - Edånger - Ullånger	Dagtrafikområde 50, Kramfors
39	Sollefteå - Ramsele - Hoting	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
211	Sollefteå - Kramfors	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
215	Lunde - Sollefteå	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
313	Lungsjöbacken - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
314	Lasele kraftstation/Rv 90 - Betåsen - Röån - Tåsjöberg	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
315	Näsåker - Imforsmo	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
360	Vällingberget - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
361	Grundtjärn - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
363	Gåreleselet - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
364	Tarasjönäs - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
365	Vallen - Backe	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
366	Omsjö - Vallen - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
367	Uman - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
368	Brattsele - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
369	Lilltersjö - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
370	Tallnäset - Näsåker	Dagtrafikområde 60, Sollefteå

371	Kilmon - Näsåker	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
372	Kilforsen - Näsåker	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
373	Holme - Sörtannflo - Tängstamon	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
374	Backsjön - Sollefteå	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
375	Långvattnet - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
377	Forsås - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
378	Meåfors - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
379	Grythöglandet - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
380	Lungsjöbacken - Hocksjön - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
381	Holme - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
382	Tynnerås - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
383	Gammelmo - Edsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
384	Lövåsen - Edsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
385	Berg - Edsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
386	Runeåberg - Husnäs	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
387	Båtnäset - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
388	Tarasjönäs - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
389	Bredvattnet - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
390	Källsjön - Hoting	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
42	Bredbyn - Solberg	Trafikområde 70, Örnköldsvik
43	Örnköldsvik - Bredbyn	Trafikområde 70, Örnköldsvik
412	Grindnäset - Översjåla	Trafikområde 70, Örnköldsvik
417	Husum ReseC - Husum	Trafikområde 70, Örnköldsvik
419	Örnköldsvik - Gideå	Trafikområde 70, Örnköldsvik
421	Näske - Bjästa	Trafikområde 70, Örnköldsvik
442	Gideå - Björna - Långviksmon - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
801	Fjällå kern - Bjästa	Trafikområde 70, Örnköldsvik
802	Rössjö - Orrvik	Trafikområde 70, Örnköldsvik
803	Ås - Sidensjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
804	Sjöland - Djupsjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
805	Degersjö - Skorped	Trafikområde 70, Örnköldsvik
806	Bureåborg - Skorped	Trafikområde 70, Örnköldsvik
807	Aspeå - Skorped	Trafikområde 70, Örnköldsvik
808	Mjåla - Bjästa	Trafikområde 70, Örnköldsvik
809	Hålviken - Köpmanholmen	Trafikområde 70, Örnköldsvik
810	Bäck - Bergom	Trafikområde 70, Örnköldsvik
811	Genesön - Vårby	Trafikområde 70, Örnköldsvik
812	Hornön - Bodum	Trafikområde 70, Örnköldsvik
820	Västansjö - Gullänget	Trafikområde 70, Örnköldsvik
821	Skagen - Idbyn	Trafikområde 70, Örnköldsvik
822	Bygdom - Idbyn	Trafikområde 70, Örnköldsvik
823	Banafjäl - Husum/Banafjäl E4	Trafikområde 70, Örnköldsvik
824	Gideå - Västanå - Husum	Trafikområde 70, Örnköldsvik
825	Fanbyn - Husum	Trafikområde 70, Örnköldsvik

830	Flyggsjö - Flärke	Trafikområde 70, Örensköldsvik
831	Saluböle - Flärke	Trafikområde 70, Örensköldsvik
833	Västergissjö - Gideå	Trafikområde 70, Örensköldsvik
834	Landsjö - Svedje - Björna	Trafikområde 70, Örensköldsvik
835	Nyland - Husum	Trafikområde 70, Örensköldsvik
840	Aspsäle-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örensköldsvik
841	Locksta-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örensköldsvik
842	Kärnsjö-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örensköldsvik
843	Storsele-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örensköldsvik
844	Uttersjö - Björna	Trafikområde 70, Örensköldsvik
845	Flyggsjö - Långviksmon	Trafikområde 70, Örensköldsvik
846	Tämnäsudden-Långviksmon	Trafikområde 70, Örensköldsvik
847	Långsjön - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
848	Nordsjö - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
849	Lemesjö - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
860	Galasjö - Bredbyn	Trafikområde 70, Örensköldsvik
861	Storborgaren - Norrflärke	Trafikområde 70, Örensköldsvik
862	Brattsjö - Norrflärke	Trafikområde 70, Örensköldsvik
863	Norrtjärn - Solberg	Trafikområde 70, Örensköldsvik
864	Järvberget - Pengsjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
865	Storsjö - Solberg	Trafikområde 70, Örensköldsvik
866	Sunnersta - Solberg	Trafikområde 70, Örensköldsvik
867	Sjö - Solberg	Trafikområde 70, Örensköldsvik
868	Östby - Holmsjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
869	Grundtjärn-Myckelgensjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
870	Klocken - Remmarbäcken	Trafikområde 70, Örensköldsvik
871	Östansjö - Gottne	Trafikområde 70, Örensköldsvik

Linje	Sträckning	Trafikområde
190	Sjukreselinje 190 Ånge-Sundsvalls sjukhus	Dagtrafikområde 10, Ånge
196	Rångbäcken Västra - Kölsillre	Dagtrafikområde 10, Ånge
198	Fränsta bussterminal - Fränsta bussterminal	Dagtrafikområde 10, Ånge
611	Söråker - Tynderö + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
631	Laggarberg, Knipan, Skogsvägen + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
633	Stavreviken - Lagfors - Bredsjön+ andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
634	Stavreviken - Tunbodarna + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
635	Åvikebruk - Söråker köpcentrum + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
511	Viksjo - Härnösand	Trafikområde 40, Härnösand
514	Centrum - Solumshamn - Centrum	Trafikområde 40, Härnösand
520	Härnösand - Häggdånger	Trafikområde 40, Härnösand
521	Karlberg - Hälledal - Härnösand	Trafikområde 40, Härnösand
212	Bollstabruk - Nyland - Västerasby - Prästmon	Dagtrafikområde 50, Kramfors
227	Berghamn - Torrom - Nyadal - Hornöberget - Lunde	Dagtrafikområde 50, Kramfors
228	Torrom - Nyadal - Hornöberget - Veda - Lunde	Dagtrafikområde 50, Kramfors

230	Veda - Nyadal	Dagtrafikområde 50, Kramfors
263	Kramfors - Finnmarken	Dagtrafikområde 50, Kramfors
270	Nordingrå - Fällsvik - Nordingrå	Dagtrafikområde 50, Kramfors
271	Nordingrå - Rävsn	Dagtrafikområde 50, Kramfors
272	Nordingrå - Mädan - Nordingrå	Dagtrafikområde 50, Kramfors
275	Skoved - Ullånger	Dagtrafikområde 50, Kramfors
276	Ullånger - Edånger - Ullånger	Dagtrafikområde 50, Kramfors
39	Sollefteå - Ramsele - Hoting	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
211	Sollefteå - Kramfors	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
215	Lunde - Sollefteå	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
313	Lungsjöbacken - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
314	Lasele kraftstation/Rv 90 - Betåsen - Röån - Tåsjöberg	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
315	Näsåker - Imforsmo	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
360	Vällingberget - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
361	Grundtjärn - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
363	Gåreleselet - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
364	Tarasjönäs - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
365	Vallen - Backe	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
366	Omsjö - Vallen - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
367	Uman - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
368	Brattsele - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
369	Lilltersjö - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
370	Tallnäset - Näsåker	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
371	Kilmon - Näsåker	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
372	Kilforsen - Näsåker	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
373	Holme - Sörtannflo - Tängstamon	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
374	Backsjön - Sollefteå	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
375	Långvattnet - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
377	Forsås - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
378	Meåfors - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
379	Grythöglandet - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
380	Lungsjöbacken - Hocksjön - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
381	Holme - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
382	Tynnerås - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
383	Gammelmo - Edsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
384	Lövåsen - Edsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
385	Berg - Edsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
386	Runeåberg - Husnäs	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
387	Båtnäset - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
388	Tarasjönäs - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
389	Bredvattnet - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
390	Källsjön - Hoting	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
42	Bredbyn - Solberg	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
412	Grindnäset - Översjåla	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
419	Örnsköldsvik - Gideå	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
421	Näske - Bjästa	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
442	Gideå - Björna - Långviksmon - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
801	Fjällå kern - Bjästa	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
802	Rössjö - Orrvik	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
803	Ås - Sidensjö	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
804	Sjöland - Djupsjö	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
805	Degersjö - Skorped	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
806	Bureåborg - Skorped	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
807	Aspeå - Skorped	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
808	Mjåla - Bjästa	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
809	Hålviken - Köpmanholmen	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
810	Bäck - Bergom	Trafikområde 70, Örnsköldsvik

811	Genesön - Vårby	Trafikområde 70, Örnköldsvik
812	Hornön - Bodum	Trafikområde 70, Örnköldsvik
820	Västansjö - Gullänget	Trafikområde 70, Örnköldsvik
821	Skagen - Idbyn	Trafikområde 70, Örnköldsvik
822	Bygdom - Idbyn	Trafikområde 70, Örnköldsvik
823	Banafjäl - Husum/Banafjäl E4	Trafikområde 70, Örnköldsvik
824	Gideå - Västanå - Husum	Trafikområde 70, Örnköldsvik
825	Fanbyn - Husum	Trafikområde 70, Örnköldsvik
830	Flyggsjö - Flärke	Trafikområde 70, Örnköldsvik
831	Saluböle - Flärke	Trafikområde 70, Örnköldsvik
833	Västergissjö - Gideå	Trafikområde 70, Örnköldsvik
834	Landsjö - Svedje - Björna	Trafikområde 70, Örnköldsvik
835	Nyland - Husum	Trafikområde 70, Örnköldsvik
840	Aspsele-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örnköldsvik
841	Locksta-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örnköldsvik
842	Kärnsjö-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örnköldsvik
843	Storsele-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örnköldsvik
844	Uttersjö - Björna	Trafikområde 70, Örnköldsvik
845	Flyggsjö - Långviksmon	Trafikområde 70, Örnköldsvik
846	Tämnäsudden-Långviksmon	Trafikområde 70, Örnköldsvik
847	Långsjön - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
848	Nordsjö - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
849	Lemesjö - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
860	Galasjö - Bredbyn	Trafikområde 70, Örnköldsvik
861	Storborgaren - Norrflärke	Trafikområde 70, Örnköldsvik
862	Brattsjö - Norrflärke	Trafikområde 70, Örnköldsvik
863	Norrtjärn - Solberg	Trafikområde 70, Örnköldsvik
864	Järvberget - Pengsjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
865	Storsjö - Solberg	Trafikområde 70, Örnköldsvik
866	Sunnersta - Solberg	Trafikområde 70, Örnköldsvik
867	Sjö - Solberg	Trafikområde 70, Örnköldsvik
868	Östby - Holmsjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
869	Grundtjärn-Myckelgensjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
870	Klocken - Remmarbäcken	Trafikområde 70, Örnköldsvik
871	Östansjö - Gottne	Trafikområde 70, Örnköldsvik



PROTOKOLL



Datum
2024-03-22

Diariernr
24/00102-2

Camilla Norberg, 070-231 83 20

Protokoll för Förbundsdirektionens sammanträde 2024-03-22

Tid: 10.00 – 15.50
Datum: 2024-03-22
Plats: A-salen, Sollefteå kommun

Närvarande ledamöter:
Se Tjänstgöringslistan

Närvarande tjänstemän:

Thomas Olsson	Sofia Söderberg § 15, § 18, § 21	Helén Lundahl § 15
Camilla Norberg	Kristina Van Loveren § 20, § 22	Eva Westin § 17
Mathias Sundin § 14, § 19	Michaela Björk § 13	

Övriga närvarande:

Justerare:
Hans Forsberg (C)

Tid för justering: 2024-03-26
Justering av protokollet sker med BankID

Underskrifter
Se sista sidan

ANSLAG/BEVIS

Justering av förbundsdirektionens protokoll har tillkännagivits genom anslag på Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns anslagstavla på www.dintur.se.

Sammanträdesdatum	Anslaget uppsatt den	Anslaget nedtas den
2024-03-22	2024-03-26	2024-04-18

Förvaringsplats för protokollet
Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns förvaltning

Camilla Norberg, Stabsadministratör

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 143
841 22 Ånge

Besöksadress:
Viktoriagatan 16
872 35 Kramfors

Telefon: 0775-50 77 70

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

PROTOKOLL

Medlem Namn	När- varo	Tjg. Ers	Reservation §			Omröstning		Anteckning Justerare Tjänstgör T.o.m. Tjänstgör Fr.o.m.
			§ 16			Ja	Nej	
Region Västernorrland								
Ordinarie								
Sara Nylund (S)	X							Ordförande
Henrik Sendelbach (KD)	X							Vice Ordförande
Region Västernorrland								
Ersättare								
Kristina Eriksson (C)								
Per Gybo (SJVP)	X							
Örnsköldsvik								
Ordinarie								
Andreas Jansson (C)	X							Deltog under föredragningar , men avvek till besluts-mötet
Örnsköldsvik								
Ersättare								
Carolina Sondell (S)								
Kramfors								
Ordinarie								
Malin Svanholm (S)								
Kramfors								
Ersättare								
Jon Björkman (V)	X	X						
Härnösand								
Ordinarie								
Knapp Britta Thyr (MP)	X							
Härnösand								
Ersättare								
Per-Eric Norberg (C)	X							
Sundsvall								
Ordinarie								
Hans Forsberg (C)	X							Justerare
Sundsvall								
Ersättare								
Sven Bredberg (M)	X							
Timrå								
Ordinarie								
Stefan Dalin (S)								
Timrå								
Ersättare								
Tony Andersson (M)	X	X						
Ånge								
Ordinarie								
Eva Mörk Månsson (S)								
Ånge								
Ersättare								
Stig Malmberg (SD)								
Sollefteå								
Ordinarie								
Johan Andersson (C)	X		§ 16					
Sollefteå								
Ersättare								
John Åberg (S)								

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 143
841 22 Ånge

Besöksadress:
Viktoriagatan 16
872 35 Kramfors

Telefon: 0775-50 77 70

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

PROTOKOLL**§ 21. Trafikbokslut 2023****Trafikbokslut 2023****Förbundsdirektionen beslutar**

att lägga Trafikbokslut 2023 till handlingarna.

Bakgrund

Redovisning av totalt antal påstigande per avtalsområde genomfördes, vi har ett ökat antal påstigande jämfört med 2022. Härnösands tätort sticker ut med över 22 % högre resande. Linje 331 och linje 50 har också ett högre resande. Totalt har resandet ökat med 6,2 % jämfört med 2022.

Kompletterings- och anropsstyrda trafikens totala antal påstigande redovisades.

Kostnadstäckning från biljettintäkter inklusive skolkortsintäkter för 2023 är i stort sett oförändrad jämfört med 2022.

Det här var första året utan restriktioner från pandemin. Målet var att ha 10 % högre resande jämfört med 2022. Resultatet blev 6 % och 14 % lägre än 2019. De fortsatt höga indexnivåer driver kostnaderna.

Paxas statistik redovisades.

Föredragande:

Sofia Söderberg, trafikstrateg.

Expedieras till:

Förbundets medlemmar



DIN TUR



Trafikbokslut 2023

Resor med kollektivtrafik i Västernorrlands län

Dnr: 24/00144



Tillsammans reser vi smartare

Innehållsförteckning

Inledning	3
Definitioner poster i tabeller	7
Redovisning per avtalsområde, linjetrafik	8
02 Kramfors/Höga kusten	8
03 Sollefteå tätort	9
045 Sollefteå landsbygd.....	10
06 Örnsköldsviks tätort.....	11
07 Örnsköldsvik – Husum	12
08 Örnsköldsvik – Bredbyn	13
09 Örnsköldsvik Köpmanholmen.....	14
010 Härnösands tätort	15
022 Härnösands landsbygd.....	16
014/15 Sundsvalls tätort	17
016 Sundsvall/Nordvästra	18
017/21 Njurunda – Sundsvall – Timrå.....	19
018 Matfors.....	20
020 Sollefteå – Kramfors/Ådalen – Härnösand.....	21
023 Ånge landsbygd	22
53 Tvärflöjten, Linje 40, Örnsköldsvik – Sollefteå – Östersund.....	23
54 Linje 331, Sollefteå – Sundsvall.....	24
55 Linje 201, Sundsvall – Härnösand.....	25
56 Linje 50, Härnösand - Örnsköldsvik.....	26
Redovisning per trafikområde, anropsstyrd linjetrafik	27
Trafikområde Ånge.....	27
Trafikområde Sundsvall/Timrå.....	28
Trafikområde Härnösand.....	28
Trafikområde Kramfors.....	29
Trafikområde Sollefteå	29
Trafikområde Örnsköldsvik.....	30
Bilaga 1. Avtalsförteckning linjetrafik	31
Bilaga 2. Avtalsförteckning anropsstyrd linjetrafik	33
Bilaga 3. Linjeförteckning, linjetrafik	34
Bilaga 4. Linjeförteckning, anropsstyrd linjetrafik	37

Inledning

Detta trafikbokslut för den upphandlade regionala kollektivtrafiken i Västernorrland år 2022 har upprättats i enlighet med EU:s kollektivtrafikförordning, som i sin tur är grunden för den svenska lagen om kollektivtrafik (SFS 2010:1065)

EU:s kollektivtrafikförordning 1370/2007 anger att varje behörig myndighet en gång om året ska offentliggöra en samlad rapport om den allmänna trafikplikten inom sitt behörighetsområde, om de utvalda kollektivtrafikföretagen samt om ersättningar och ensamrätt som dessa kollektivtrafikföretag beviljats som kompensation.

Trafikåret 2023 är det första året efter att pandemin bröt ut 2020 där kollektivtrafiken inte har haft några former av restriktioner. Målet för 2023 var att öka antalet kollektivtrafikresor med 10% jämfört med 2022. Resultatet visar på en 6% ökning av det totala kollektiva resandet med buss 2023, innebärande ca 14% längre än 2019 då det kollektiva resandet var som högst.

Under året trafikerades länet med 113 busslinjer som är fördelade på tätortstrafik i Sundsvall, Örnsköldsvik, Härnösand och Sollefteå samt landsbygdstrafik i redan nämnda kommuner och i Timrå, Ånge och Kramfors kommun samt regionala linjer mellan kommunhuvudorter. Tabell 1 redovisar en total sammanställning av resandet per avtalsområde mellan 2019-2023 för den upphandlade busstrafiken. Samt förändringen i procent av talet resenärer mellan 2022-2023. Trafikområde O10, Härnösands tätort sticker ut och har en total resande ökning om drygt 23% till följd av utökat trafikutbud. I övrigt är trafikområdena O06, O07, O22, S4, S5 och S6 de områden som har haft störst resandeutveckling med 7-10% under 2023. Övriga trafikområden ligger runt 1-6% resandeutveckling. I september infördes den första on-demand-lösningen, paxa i Sundsvalls tätort, trafikområde O1415. Detta är ett pilotprojekt som testas under ett år och är ett flexiblare trafikslag där resenären bestämmer bussens linjesträckning inom ett avgränsat område.

I avsnittet *Redovisning per avtalsområde, linjetrafik* ges en detaljerad beskrivning av linjedata, antalet resenärer, intäkter och kostnader per avtalsområde.

Sedan juni 2021 gäller ett nytt avtal för den särskilda persontrafiken där anropsstyrda linjer uppgick till 112 linjer som består av anropsstyrda turer upphandlade på en busslinje eller kompletteringslinjer, inklusive sjukreselinje 190 där allmänna resenärer kan resa i mån av plats. I tabell 2 är antalet resande för anropsstyrd linjetrafik redovisad och i avsnittet *Redovisning per trafikområde, anropsstyrd linjetrafik* sammanfattas trafiken för den anropsstyrda linjetrafiken i varje trafikområde.

I tabell 3 redovisas kostnadstäckningsgraden per avtalsområde. I åtta av 19 avtalsområden har kostnadstäckningen ökat. I fem avtalsområden är kostnadstäckningen oförändrad och i ytterligare fem områden har kostnadstäckningen minskat. År 2022 var indexnivåerna på 41,8% respektive 34,3%. 2023 har indexnivåerna ökat ytterligare, i snitt 43,86% respektive 42% beroende på avtalsområde. Index-nivåerna i kombination med att periodkort undantogs i prishöjningen av biljetter är anledningar till att kostnadstäckningsgraden inte har ökat.

Tabell 1. Totalt antal påstigande resenärer per avtalsområde (inkl. skolresor) 2019–2023, inklusive förändring av påstigande 2023–2022

Trafik-område	Trafikering	2023	2022	2021	2020	2019	Förändring 2023 - 2022	Förändring 2023 - 2022 (%)
O2	Höga Kusten	46 324	44 889	35 827	42 844	60 680	1 435	3,2%
O3	Sollefteå tätort	64 551	64 896	49 816	55 482	83 695	-345	-0,5%
O45	Sollefteå landsbygd	82 061	80 168	53 182	72 078	122 053	1 893	2,4%
O6	Örnsköldsviks tätort	1 087 844	1 018 594	761 427	927 960	1 269 766	69 250	6,8%
O7	Örnsköldsvik – Husum, Gideå och Trehörningsjö	74 244	66 976	46 731	63 109	90 760	7 268	10,9%
O8	Örnsköldsvik – Solberg, Mellansel och Bredbyn	100 171	98 077	74 873	104 075	149 831	2 094	2,1%
O9	Örnsköldsvik – Skorped och Köpmanholmen	126 951	117 835	98 749	124 530	154 405	9 116	7,7%
O10	Härnösands tätort	883 455	710 287	444 718	466 251	711 025	173 168	24,4%
O1415	Sundsvalls tätort	4 505 602	4 324 990	3 425 069	3 812 840	5 505 740	180 612	4,2%
O16	Sundsvall – Holm och Liden	116 101	112 709	90 661	102 434	133 666	3 392	3,0%
O1721	Njurunda – Sundsvall – Timrå	958 686	935 981	768 926	845 055	1 224 339	22 705	2,4%
O18	Sundsvall – Matfors	191 859	186 014	153 495	175 176	235 039	5 845	3,1%
O20	Sollefteå – Kramfors – Härnösand	259 127	248 564	198 415	211 171	318 065	10 563	4,2%
O22	Härnösand landsbygd	104 548	95 347	80 377	95 358	123 610	9 201	9,7%
O23	Ånge landsbygd	132 034	130 939	103 041	111 928	151 557	1 095	0,8%
S3	Tvärfjötjen, Örnsköldsvik - Sollefteå – Östersund	55 756	52 664	41 410	14 379	25 020	3 092	5,9%
S4	Linje 331 Sollefteå - Sundsvall	16 695	15 476	7 995	7 981	15 423	1 219	7,9%
S5	Linje 201 Härnösand – Timrå – Sundsvall	211 427	196 337	127 498	142 442	221 787	15 090	7,7%
S6	Linje 50 Härnösand-Örnsköldsvik	45 313	41 652	31 599	30 627	35 958	3 661	8,8%
	Totalt (ej tåg)	9 062 749	8 542 395	6 593 809	7 406 458	10 634 128	520 354	6,1%
Tågtrafik	Mittbanan och Botniabanan	494 406	440 041	255 054	315 081	514 247	54 365	12,4%

Tabell 2. Totalt antal påstigande per trafikområde särskild persontrafik 2018–2022, inklusive förändring av påstigande 2022-2021

Trafikområde	Trafikering	2023	2022	2021	2020	2019	Förändring 2023-2022	Förändring 2023-2022 (%)
Dagtrafikområde 10, Ånge	10:1, Anropsstyrd trafik dagtid inom Ånge kommun	54	81	112	59	49	-27	-33,3
Dagtrafikområde 10, Ånge	10:2, Sjukreselinje 190 Ånge-Sundsvalls sjukhus	2828	2 252	1 599	1 653	2 794	576	25,6
Dagtrafikområde 20, Sundsvall/Timrå	20:1, Anropsstyrd trafik dagtid och sjukreselinje 290 inom Sundsvall och Timrå kommuner	599	338	324	366	300	261	77,2
Trafikområde 40, Härnösand	40:1, Anropsstyrd trafik dagtid och nattetid inom Härnösands Kommun	472	532	370	319	372	-60	-11,3
Dagtrafikområde 50, Kramfors	50:1 och 50:2, Anropsstyrd trafik dagtid inom Kramfors kommun	499	585	420	577	972	-86	-14,7
Dagtrafikområde 60, Sollefteå	60:1, Anropsstyrd trafik dagtid och sjukreselinje 790 inom Sollefteå kommun	1 304	962	272	-	-	342	35,6
Trafikområde 70, Örnsköldsvik	70:1 och 70:2, Anropsstyrd trafik dagtid och nattetid inom Örnsköldsviks kommun	930	1 342	946	1 469	2 349	-412	-30,7

Tabell 3. Kostnadstäckning från biljettintäkter inklusive skolkortsintäkter 2023

Trafikområde	Intäkter inkl. skolkortsintäkter	Ersättning Entreprenör	Kostnadstäckning 2023	Kostnadstäckning 2022
O2 Kramfors/ Höga Kusten	1 786 466 kr	14 205 678 kr	13%	9%
O3 Sollefteå tätort	1 164 570 kr	5 074 480 kr	23%	20%
O45 Sollefteå landsbygd	2 622 765 kr	17 307 462 kr	15%	15%
O6 Örnsköldsviks tätort	8 057 471 kr	54 780 543 kr	15%	16%
O7 Örnsköldsvik - Husum	842 795 kr	12 863 444 kr	7%	7%
O8 Örnsköldsvik - Bredbyn	1 315 098 kr	16 104 408 kr	8%	8%
O9 Örnsköldsvik - Köpmanholmen	1 309 374 kr	16 521 951 kr	8%	7%
O10 Härnösands tätort	1 197 587 kr	18 759 282 kr	6%	5%
O22 Härnösands landsbygd	150 536 kr	20 288 001 kr	1%	1%
O14/15 Sundsvalls tätort	45 179 927 kr	159 717 079 kr	28%	27%
O16 Sundsvall Nordvästra	2 050 751 kr	19 420 112 kr	11%	10%
O17/21 Njurunda - Sundsvall - Timrå	17 644 427 kr	70 077 087 kr	25%	29%
O18 Matfors	2 282 232 kr	23 989 973 kr	10%	15%
O20 Sollefteå - Kramfors/Ådalen - Härnösand	6 606 379 kr	40 676 907 kr	16%	16%
O23 Ånge landsbygd	2 866 844 kr	23 924 728 kr	12%	12%
S3 Tvärflöjten	921 788 kr	5 963 695 kr	15%	16%
S4 Linje 331 Sollefteå - Sundsvall	835 973 kr	5 099 104 kr	16%	14%
S5 Linje 201 Sundsvall - Härnösand	8 958 667 kr	18 681 005 kr	48%	44%
S6 Linje 50 Härnösand - Örnsköldsvik	1 605 152 kr	10 029 928 kr	16%	17%

Definitioner poster i tabeller

Beteckning	Förklaring
Andel med skolkort	Andel skolkortsresenärer av totala antalet påstigande resenärer i procent
Antal påstigande	Antal resenärer med anropsstyrd eller kompletteringstrafik
Avtal	Avtalsnummer/ Avtalstyp
Avtalstyp	Produktionsavtal m. miljöincitament /Incitamentsavtal
Ersättning	Ursprungligt avtalspris från 2014 med trafikförändringar med index för 2021, i kronor.
Finansiär	Kommun eller Region
Intäkter exkl. skolkort	Biljettintäkter 2021 i kronor
Intäkter skolkort	Biljettintäkter för skolresande 2021 i kronor
Intäkt per påstigande	Total intäkt i kronor per påstigande, exklusive skolresenärer
Intäkt per skolresenär	Total intäkt i kronor per påstigande skolresenär
Kostnad per vagnkilometer	Pris i kronor per kilometer i avtalsområde
Linjer	Nummer på trafikerad linje inom avtalsområde
Personkilometrar	Antal kilometer som körts inom avtalsområdet med resenär 2021
Påstigande	Totalt påstigande resenärer inkl. skolkortsresenär
Påstigande med skolkort	Totalt påstigande skolkortsresenärer
Påstigande per produktionskilometer	Påstigande per producerad kilometer
Trafikuppdrag	Anropsstyrd trafik, sjukreselinje, dagtid eller nattetid
Typ	Tätortstrafik/ Landsbygdstrafik
Totala intäkter	Totala biljettintäkter plus skolkortsintäkter 2021 i kronor
Vagnkilometer	Antal kilometer som körts inom avtalsområdet 2021

Redovisning per avtalsområde, linjetrafik

02 Kramfors/Höga kusten

02 Kramfors/Höga kusten är ett trafikområde nordöst om centrala Kramfors med landsbygdstrafik.

Trafikområde		02 Kramfors / Höga kusten
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	512	
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament	
Finansiär	Kramfors Kommun	
Entreprenör	Mittbuss AB	
Total ersättning	14 205 678 kr	
Linjedata		
Linjer	216,217,218,221,225,226,227,228,229,230	
Vagnskilometer	360 551	
Kostnad per vagnkilometer	39 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	46 324	
Påstigande per produktionskilometer	0,13	
Påstigande exkl skolkort	20 496	
Påstigande med skolkort	25 828	
Andel med skolkort (%)	56%	
Intäkter		
Totala intäkter	1 786 466 kr	
Intäkter exkl. skolkort	1 237 107 kr	
Intäkter skolkort	549 359 kr	
Intäkt per påstigande	60,36 kr	
Intäkt per skolresenär	21,27 kr	

03 Sollefteå tätort

Område O3 är en del av avtalsområde O345, bestående av både tätortstrafik och landsbygdstrafik i Sollefteå. Då det finns stora skillnader mellan landsbygds- och tätortstrafik har avtalsområdet delats upp i trafikbokslutet.

Trafikområde		03 Sollefteå tätort	
Typ	Tätortstrafik		
Avtal	533		
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament		
Finansiär	Sollefteå Kommun		
Entreprenör	Mittbuss AB		
Total ersättning	5 074 480 kr		
Linjedata			
Linjer	345,362		
Vagnskilometer	128 602		
Kostnad per vagnkilometer	39 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	64 551		
Påstigande per produktionskilometer	0,50		
Påstigande exkl skolkort	54 842		
Påstigande med skolkort	9 709		
Andel med skolkort (%)	15%		
Intäkter			
Totala intäkter	1 164 570 kr		
Intäkter exkl. skolkort	1 087 760 kr		
Intäkter skolkort	76 811 kr		
Intäkt per påstigande	19,83 kr		
Intäkt per skolresenär	7,91 kr		

045 Sollefteå landsbygd

O45 är en del av avtalsområdet O345 och omfattar landsbygdstrafiken i Sollefteå. Gällande linje 331 redovisas endast turerna mellan Sollefteå- Graninge för detta avtalsområde. Av den totala vagnkilometern på 461 188 km har 25 464 km körts i Jämtlands län, dvs lite drygt 5,5% av den vagnkilometern 2022.

Trafikområde		045 Sollefteå	
Typ	Landsbygdstrafik		
Avtal	514		
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament		
Finansiär	Region Västernorrland, Sollefteå Kommun, Region Jämtland		
Entreprenör	Mittbuss AB		
Total ersättning	17 307 462 kr		
Linjedata			
Linjer	39,41,312,331		
Vagnskilometer	458 442		
Kostnad per vagnkilometer	38 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	82 061		
Påstigande per produktionskilometer	0,18		
Påstigande exkl skolkort	25 181		
Påstigande med skolkort	56 880		
Andel med skolkort (%)	69%		
Intäkter			
Totala intäkter	2 622 765 kr		
Intäkter exkl. skolkort	1 601 257 kr		
Intäkter skolkort	1 021 507 kr		
Intäkt per påstigande	63,59 kr		
Intäkt per skolresenär	17,96 kr		

06 Örnsköldsviks tätort

Trafikområde		06 Örnsköldsviks tätort
Typ	Tätort	
Avtal	536	
Avtalstyp	Produktionsavtal	
Finansiär	Örnsköldsviks Kommun	
Entreprenör	Nobina AB	
Total ersättning	54 780 543 kr	
Linjedata		
Linjer	401,402,403,404,405,406,407,408,409,410,411	
Vagnskilometer	988 027	
Kostnad per vagnkilometer	55 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	1 087 844	
Påstigande per produktionskilometer	1,10	
Påstigande exkl skolkort	442 802	
Påstigande med skolkort	645 042	
Andel med skolkort (%)	59%	
Intäkter		
Totala intäkter	8 057 471 kr	
Intäkter exkl. skolkort	7 937 527 kr	
Intäkter skolkort	119 944 kr	
Intäkt per påstigande	17,93 kr	
Intäkt per skolresenär	0,19 kr	

07 Örnsköldsvik – Husum

07 är ett av Örnsköldsviks landsbygdsområden och ligger nordöst om Örnsköldsviks tätort.

Trafikområde		07 Örnsköldsvik Husum, Gideå och Trehörningsjö
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	517	
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament	
Finansiär	Örnsköldsviks Kommun	
Entreprenör	Mittbuss AB	
Total ersättning	12 863 444 kr	
Linjedata		
Linjer	417,419,442	
Vagnskilometer	357 124	
Kostnad per vagnkilometer	36 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	74 244	
Påstigande per produktionskilometer	0,21	
Påstigande exkl skolkort	24 276	
Påstigande med skolkort	49 968	
Andel med skolkort (%)	67%	
Intäkter		
Totala intäkter	842 795 kr	
Intäkter exkl. skolkort	813 317 kr	
Intäkter skolkort	29 479 kr	
Intäkt per påstigande	33,50 kr	
Intäkt per skolresenär	0,59 kr	

08 Örnsköldsvik – Bredbyn

Område 08 är ett av Örnsköldsviks kommuns landsbygdsområden och ligger nordväst om Örnsköldsviks tätort.

Trafikområde		08 Örnsköldsvik Solberg, Mellansel och Bredbyn
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	518	
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament	
Finansiär	Örnsköldsviks Kommun	
Entreprenör	Mittbuss AB	
Total ersättning	16 104 408 kr	
Linjedata		
Linjer	42,43,438	
Vagnskilometer	375 362	
Kostnad per vagnkilometer	43 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	100 171	
Påstigande per produktionskilometer	0,27	
Påstigande exkl skolkort	33 116	
Påstigande med skolkort	67 055	
Andel med skolkort (%)	67%	
Intäkter		
Totala intäkter	1 315 098 kr	
Intäkter exkl. skolkort	1 219 814 kr	
Intäkter skolkort	95 284 kr	
Intäkt per påstigande	36,83 kr	
Intäkt per skolresenär	1,42 kr	

09 Örnsköldsvik Köpmanholmen

Område 09 är ett av Örnsköldsviks landsbygdsområden och ligger söder om Örnsköldsviks tätort.

Trafikområde		09 Örnsköldsvik Skorped och Köpmanholmen
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	519	
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament	
Finansiär	Örnsköldsviks Kommun	
Entreprenör	Mittbuss AB	
Total ersättning	16 521 951 kr	
Linjedata		
Linjer	412,413,421,422	
Vagnskilometer	357 181	
Kostnad per vagnkilometer	46 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	126 951	
Påstigande per produktionskilometer	0,36	
Påstigande exkl skolkort	39 368	
Påstigande med skolkort	87 583	
Andel med skolkort (%)	69%	
Intäkter		
Totala intäkter	1 309 374 kr	
Intäkter exkl. skolkort	1 251 512 kr	
Intäkter skolkort	57 862 kr	
Intäkt per påstigande	31,79 kr	
Intäkt per skolresenär	0,66 kr	

010 Härnösands tätort

O10 består av Härnösands tätort och är en del av avtalsområde O10/O22 som omfattar trafiken i Härnösands kommun.

Trafikområde		010 Härnösands tätort	
Typ	Tätort		
Avtal	540		
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament		
Finansiär	Härnösands Kommun		
Entreprenör	Mittbuss AB		
Total ersättning	18 759 282 kr		
Linjedata			
Linjer	501,502,503,560,570,590		
Vagnskilometer	429 629		
Kostnad per vagnkilometer	44 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	883 455		
Påstigande per produktionskilometer	2,06		
Påstigande exkl skolkort	523 254		
Påstigande med skolkort	360 201		
Andel med skolkort (%)	41%		
Intäkter			
Totala intäkter	1 197 587 kr		
Intäkter exkl. skolkort	1 072 324 kr		
Intäkter skolkort	125 263 kr		
Intäkt per påstigande	2,05 kr		
Intäkt per skolresenär	0,35 kr		

022 Härnösands landsbygd

Område 022 inkluderar Härnösands landsbygdstrafik och är en del av avtalsområde O10/O22 som består av Härnösands landsbygds- och tätortstrafik.

Trafikområde		022 Härnösands landsbygd
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	542	
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament	
Finansiär	Härnösands Kommun	
Entreprenör	Mittbuss AB	
Total ersättning	20 288 001 kr	
Linjedata		
Linjer	511,512,513,514,516,517,518,520,531,532,533,534,535	
Vagnskilometer	466 475	
Kostnad per vagnkilometer	43 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	104 548	
Påstigande per produktionskilometer	0,22	
Påstigande exkl skolkort	43 585	
Påstigande med skolkort	60 963	
Andel med skolkort (%)	58%	
Intäkter		
Totala intäkter	150 536 kr	
Intäkter exkl. skolkort	75 487 kr	
Intäkter skolkort	75 050 kr	
Intäkt per påstigande	1,73 kr	
Intäkt per skolresenär	1,23 kr	

014/15 Sundsvalls tätort

Sundsvalls tätort är Västernorrlands största trafikområde räknat i antalet resor.

Trafikområde		014/15 Sundsvalls tätort	
Typ	Tätort		
Avtal	544		
Avtalstyp	Produktionsavtal		
Finansiär	Sundsvalls kommun		
Entreprenör	Nobina AB		
Total ersättning	159 717 079 kr		
Linjedata			
Linjer	1,2,3,4,5,6,1,7,1,7,2,7,4,7,5,7,8,8,4,8,5		
Vagnskilometer	2 960 484		
Kostnad per vagnkilometer	54 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	4 505 602		
Påstigande per produktionskilometer	1,52		
Påstigande exkl skolkort	4 226 206		
Påstigande med skolkort	279 396		
Andel med skolkort (%)	6%		
Intäkter			
Totala intäkter	45 179 927 kr		
Intäkter exkl. skolkort	41 753 770 kr		
Intäkter skolkort	3 426 158 kr		
Intäkt per påstigande	9,88 kr		
Intäkt per skolresenär	12,26 kr		

016 Sundsvall/Nordvästra

Sundsvall/Nordvästra är ett av Sundsvalls kommuns landsbygdsområden och ligger nordväst om Sundsvall och omfattar bland annat Holm och Liden. Av totala vagnkilometer om 444 425 km inom avtalsområdet körs 16 823 km i Jämtlands län, dvs 3,78% av den totala vagnkilometern 2022.

Trafikområde		016 Sundsvall Holm och Liden	
Typ	Landsbygdstrafik		
Avtal	526		
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament		
Finansiär	Region Västernorrland, Sundsvalls Kommun, Region Jämtland		
Entreprenör	Mittbuss AB		
Total ersättning	19 420 112 kr		
Linjedata			
Linjer	28,30,132,133,134		
Vagnskilometer	439 843		
Kostnad per vagnkilometer	44 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	116 101		
Påstigande per produktionskilometer	0,26		
Påstigande exkl skolkort	55 230		
Påstigande med skolkort	60 871		
Andel med skolkort (%)	52%		
Intäkter			
Totala intäkter	2 050 751 kr		
Intäkter exkl. skolkort	952 559 kr		
Intäkter skolkort	1 098 192 kr		
Intäkt per påstigande	17,25 kr		
Intäkt per skolresenär	18,04 kr		

017/21 Njurunda – Sundsvall – Timrå

Område O17/21 innefattar en del av Sundsvalls kommuns landsbygdstrafik samt trafik i Timrå kommun.

Trafikområde		017/21 Njurunda - Sundsvall - Timrå
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	524	
Avtalstyp	Produktionsavtal	
Finansiär	Sundsvalls Kommun, Region Västernorrland, Timrå Kommun	
Entreprenör	Nobina AB	
Total ersättning	70 077 087 kr	
Linjedata		
Linjer	120,121,123,124,126, 127,128,129, 607,610,611, 612, 630,631,633,634,635,636	
Vagnskilometer	1 532 622	
Kostnad per vagnkilometer	46 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	958 686	
Påstigande per produktionskilometer	0,63	
Påstigande exkl skolkort	738 522	
Påstigande med skolkort	220 164	
Andel med skolkort (%)	23%	
Intäkter		
Totala intäkter	17 644 427 kr	
Intäkter exkl. skolkort	12 496 745 kr	
Intäkter skolkort	5 147 681 kr	
Intäkt per påstigande	16,92 kr	
Intäkt per skolresenär	23,38 kr	

018 Matfors

Område O18 ligger sydväst om Sundsvall och är ett av Sundsvalls kommuns landsbygdsområden.

Trafikområde		018 Matfors	
Typ	Landsbygdstrafik		
Avtal	528		
Avtalstyp	Produktionsavtal		
Finansiär	Sundsvalls Kommun		
Entreprenör	Nobina AB		
Total ersättning	23 989 973 kr		
Linjedata			
Linjer	141,142,143		
Vagnskilometer	597 384		
Kostnad per vagnkilometer	40 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	191 859		
Påstigande per produktionskilometer	0,32		
Påstigande exkl skolkort	137 623		
Påstigande med skolkort	54 236		
Andel med skolkort (%)	28%		
Intäkter			
Totala intäkter	2 282 232 kr		
Intäkter exkl. skolkort	1 136 297 kr		
Intäkter skolkort	1 145 935 kr		
Intäkt per påstigande	8,26 kr		
Intäkt per skolresenär	21,13 kr		

O20 Sollefteå – Kramfors/Ådalen – Härnösand

Område O20 omfattar landsbygdstrafik i Kramfors kommun och linjer till Härnösand och Sollefteå. Från Kramfors finns också möjligheter till tågpendling med Botniabanan.

Trafikområde		O20 Sollefteå - Kramfors - Härnösand
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	502	
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament	
Finansiär	Region Västernorrland, Härnösands Kommun, Kramfors Kommun, Sollefteå Kommun	
Entreprenör	Mittbuss AB	
Total ersättning	40 676 907 kr	
Linjedata		
Linjer	90,202,211,212,213,214,215,219,263,521	
Vagnskilometer	1 224 124	
Kostnad per vagnkilometer	33 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	259 127	
Påstigande per produktionskilometer	0,21	
Påstigande exkl skolkort	157 168	
Påstigande med skolkort	101 959	
Andel med skolkort (%)	39%	
Intäkter		
Totala intäkter	6 606 379 kr	
Intäkter exkl. skolkort	4 608 045 kr	
Intäkter skolkort	1 998 335 kr	
Intäkt per påstigande	29,32 kr	
Intäkt per skolresenär	19,60 kr	

023 Ånge landsbygd

Område O23 är Ånge kommuns enda trafikområde. Det omfattar hela kommunen samt linje 191(Ånge-Sundsvall). Ånge kommun har tillgång till tåg där Mittlinjen (sträckningen Östersund/Storlien-Sundsvall) har hållplatser på orterna Ånge, Erikslund, Ljungaverk, Fränsta och Torpshammar. Mittlinjen stannar också vid tågstationen i Stöde som ligger i Sundsvalls kommun.

Trafikområde		023 Ånge landsbygd	
Typ	Landsbygdstrafik		
Avtal	543		
Avtalstyp	Produktionsavtal med miljöincitament		
Finansiär	Region Västernorrland, Sundsvalls Kommun, Ånge Kommun		
Entreprenör	Mittbuss AB		
Total ersättning	23 924 728 kr		
Linjedata			
Linjer	190,191,192,193,194,195,196,197,199		
Vagnskilometer	647 655		
Kostnad per vagnkilometer	37 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	132 034		
Påstigande per produktionskilometer	0,20		
Påstigande exkl skolkort	48 459		
Påstigande med skolkort	83 575		
Andel med skolkort (%)	63%		
Intäkter			
Totala intäkter	2 866 844 kr		
Intäkter exkl. skolkort	1 427 082 kr		
Intäkter skolkort	1 439 763 kr		
Intäktper påstigande	29,45 kr		
Intäkt per skolresenär	17,23 kr		

S3 Tvärflöjten, Linje 40, Örnsköldsvik – Sollefteå – Östersund

Linjen är delad med Jämtlands län, varav vagnkilometer inom Västernorrlands län uppgår till 45,25 % av den totala sträckan på 545 803 km. Resterande 54,75% produceras i Jämtlands län.

Trafikområde		S3 Tvärflöjten Örnsköldsvik - Sollefteå - Östersund
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	503	
Avtalstyp	Trafikavtal	
Finansiär	Region Västernorrland, Region Jämtland	
Entreprenör	Centrala Buss AB	
Total ersättning	5 963 695 kr	
Linjedata		
Linjer	40	
Vagnskilometer	246 525	
Kostnad per vagnkilometer	24 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	55 756	
Påstigande per produktionskilometer	0,23	
Påstigande exkl skolkort	50 763	
Påstigande med skolkort	4 993	
Andel med skolkort (%)	9%	
Intäkter		
Totala intäkter	921 788 kr	
Intäkter exkl. skolkort	831 659 kr	
Intäkter skolkort	90 129 kr	
Intäkt per påstigande	16,38 kr	
Intäkt per skolresenär	18,05 kr	

S4 Linje 331, Sollefteå – Sundsvall

Linje 331 består av turerna mellan Sollefteå – Sundsvall.

Trafikområde		S4 Sollefteå - Sundsvall	
Typ	Landsbygdstrafik		
Avtal	504		
Avtalstyp	Produktionsavtal		
Finansiär	Region Västernorrland		
Entreprenör	Mittbuss AB		
Total ersättning	5 099 104 kr		
Linjedata			
Linjer	331		
Vagnskilometer	137 829		
Kostnad per vagnkilometer	37 kr		
Resandestatistik			
Totalt antal påstigande	16 695		
Påstigande per produktionskilometer	0,12		
Påstigande exkl skolkort	13 970		
Påstigande med skolkort	2 725		
Andel med skolkort (%)	16%		
Intäkter			
Totala intäkter	835 973 kr		
Intäkter exkl. skolkort	754 902 kr		
Intäkter skolkort	81 070 kr		
Intäkt per påstigande	54,04 kr		
Intäkt per skolresenär	29,75 kr		

S5 Linje 201, Sundsvall – Härnösand

Linje 201 är en av länets största regionala linjer och går vardagar mellan Sundsvall och Härnösand. En stor majoritet av resenärerna på linjen arbetspendlar.

Trafikområde		S5 Härnösand - Timrå - Sundsvall
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	529	
Avtalstyp	Incitamentsavtal	
Finansiär	Region Västernorrland	
Entreprenör	Mittbuss AB	
Total ersättning	18 681 005 kr	
Linjedata		
Linjer	201	
Vagnskilometer	639 107	
Kostnad per vagnkilometer	29 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	211 427	
Påstigande per produktionskilometer	0,33	
Påstigande exkl skolkort	188 113	
Påstigande med skolkort	23 314	
Andel med skolkort (%)	11%	
Intäkter		
Totala intäkter	8 958 667 kr	
Intäkter exkl. skolkort	8 081 308 kr	
Intäkter skolkort	877 359 kr	
Intäkt per påstigande	42,96 kr	
Intäkt per skolresenär	37,63 kr	

S6 Linje 50, Härnösand - Örnsköldsvik

Linje 50 är en av Västernorrlands regionala linjer och går mellan Örnsköldsvik och Härnösand och trafikerar E4. Linjen är ett komplement till tåget, där bussen stannar på fler orter.

Trafikområde		S6 Härnösand - Örnsköldsvik
Typ	Landsbygdstrafik	
Avtal	506	
Avtalstyp	Trafikavtal	
Finansiär	Region Västernorrland	
Entreprenör	Nobina AB	
Total ersättning	10 029 928 kr	
Linjedata		
Linjer	50	
Vagnskilometer	427 616	
Kostnad per vagnkilometer	23 kr	
Resandestatistik		
Totalt antal påstigande	45 313	
Påstigande per produktionskilometer	0,11	
Påstigande exkl skolkort	36 646	
Påstigande med skolkort	8 667	
Andel med skolkort (%)	19%	
Intäkter		
Totala intäkter	1 605 152 kr	
Intäkter exkl. skolkort	1 237 759 kr	
Intäkter skolkort	367 393 kr	
Intäkt per påstigande	33,78 kr	
Intäkt per skolresenär	42,39 kr	

Redovisning per trafikområde, anropsstyrd linjetrafik

Trafikområde Ånge

Trafikområde	Dagtrafikområde 10, Ånge
Avtal	Särskild persontrafik 2021
Trafikuppdrag	10:1 Anropsstyrd trafik dagtid Ånge kommun
Avser	Anropsstyrd linjetrafik/kompletteringstrafik
Finansiär	Ånge Kommun/Region Västernorrland linje 196
Entreprenör	Eriksson Wiklund AB
Ersättning kr	33 355
Linjedata 2023	
Linjer	196,198
Personkilometrar	786
Resandestatistik 2023	
Antal påstigande	54

Trafikområde	Dagtrafikområde 10, Ånge
Avtal	Särskild persontrafik 2021
Trafikuppdrag	10:2, Sjukreselinje 190 Ånge-Sundsvalls sjukhus
Avser	Allmänna resenärer
Finansiär	Region Västernorrland
Entreprenör	Eriksson Wiklund AB
Ersättning kr	1 939 093
Linjedata 2023	
Linjer	190
Personkilometrar	225 322
Resandestatistik 2023	
Antal påstigande	2 828

Trafikområde Sundsvall/Timrå

Trafikområde	Dagtrafikområde 20, Sundsvall/Timrå
Avtal	Särskild persontrafik 2021
Trafikuppdrag	20:1, Anropsstyrd trafik dagtid och sjukreselinje 290 inom Sundsvall och Timrå kommuner
Avser	Anropsstyrd linjetrafik/kompletteringstrafik
Finansiär	Timrå kommun Kommun
Entreprenör	Taxi Drakstaden AB
Ersättning kr	181 711
Linjedata 2023	
Linjer	611,631,633,634,635
Personkilometrar	8 184
Resandestatistik 2023	
Antal påstigande	599

Trafikområde Härnösand

Trafikområde	40 Härnösand
Avtal	Särskild persontrafik 2021
Trafikuppdrag	40:1, Anropsstyrd trafik dagtid och nattetid inom Härnösands kommun
Avser	Anropsstyrd linjetrafik/kompletteringstrafik
Finansiär	Härnösands kommun
Entreprenör	Taxi Härnösand AB
Ersättning kr	204 546
Linjedata 2023	
Linjer	511,514,520,521
Personkilometrar	9 477
Resandestatistik 2023	
Antal påstigande	472

Trafikområde Kramfors

Trafikområde	Dagtrafikområde 50, Kramfors
Avtal	Särskild persontrafik 2021
Trafikuppdrag	50:1 och 50:2, Anropsstyrd trafik dagtid inom Kramfors kommun
Avser	Anropsstyrd linjetrafik/kompletteringstrafik
Finansiär	Kramfors Kommun
Entreprenör	Taxi Sollefteå AB/Byberg & Nordin AB
Ersättning kr	149 797
Linjedata 2023	
Linjer	212,215,227,228,230,263,270,271,272,275,276
Personkilometrar	5 602
Resandestatistik 2023	
Antal påstigande	499

Trafikområde Sollefteå

Trafikområde	60 Sollefteå kommun
Avtal	Särskild persontrafik 2021
Trafikuppdrag	Anropsstyrd trafik dagtid och sjukreselinje 790 inom Sollefteå kommun
Avser	Anropsstyrd linjetrafik/kompletteringstrafik
Finansiär	Sollefteå Kommun
Entreprenör	Taxi Sollefteå AB
Ersättning kr	294 912
Linjedata 2023	
Linjer	39,211,215,313,314,315,360,361,363,364,365,366,367,368,369,370,371,372,373,374,375,377,378,379,380,381,382,383,384,385,386,387,388,389,390
Personkilometrar	15 007
Resandestatistik 2023	
Antal påstigande	1 304

Trafikområde Örnsköldsvik

Trafikområde		70 Örnsköldsviks kommun
Avtal	Särskild persontrafik 2021	
Trafikuppdrag	Anropsstyrd trafik dagtid och nattetid inom Örnsköldsviks kommun	
Avser	Anropsstyrd linjetrafik/kompletteringstrafik	
Finansiär	Örnsköldsviks Kommun	
Entreprenör	Byberg & Nordin Busstrafik AB/Örntaxi AB	
Ersättning kr	447 346	
Linjedata 2023		
Linjer	42,412,419,421,442,801,802,803,804,805,806,807,808,809, 810,811,812,820,821,822,823,824,825,830,831,833,834,835,840, 841,842,843,844,845,846,847,848,849,860,861,862,863, 864,865,866,867,868,869, 870,871	
Personkilometrar	22 730	
Resandestatistik 2023		
Antal påstigande	930	

Bilaga 1. Avtalsförteckning linjetrafik

Trafikområden						
Kortnamn	Namn	Beskrivning	Starttid	Avtalets sluttid	Möjliga optionsår	Avtalspart
S3/ Tvärflöjten	Linje 40	Örnsköldsvik - Sollefteå - Östersund	2020-12-13	2024-12-08	0	Centrala Buss
O02	Höga kusten	Höga kusten - Kramfors	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O345	Sollefteå	Sollefteå tätortstrafik och landsbygdstrafik	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O06	Örnsköldsvik tätort	Örnsköldsviks tätortstrafik	2014-06-15	2026-12-10	1	Nobina
O07	Örnsköldsvik Husum	Örnsköldsvik - Husum	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O08	Örnsköldsvik Bredbyn	Bredbyn - Örnsköldsvik	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O09	Örnsköldsvik Köpmanholmen	Köpmanholmen - Örnsköldsvik	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O10 / O22	Härnösand	Härnösands tätortsstrafik och landsbygdstrafik	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O14/O15	Sundsvalls tätort	Sundsvalls tätortstrafik	2014-06-15	2026-12-10	1	Nobina
O16	Nordvästra	Hammarstrand - Liden - Sundsvall	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O17/21	Timrå/Njurunda	Timrå - Njurunda	2014-06-15	2026-12-10	1	Nobina
O18	Matfors	Matfors - Sundsvall	2014-06-15	2026-12-10	1	Nobina
O20	Ådalen	Sollefteå - Kramfors - Härnösand	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O23	Ljungandalen	Ånge - Sundsvall	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
S4	Linje 331	Sundsvall - Sollefteå	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
S5	Linje 201	Sundsvall - Härnösand	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
S6	Linje 50	Härnösand - Örnsköldsvik	2016-12-11	2026-12-10	1	Nobina
Områden som i den ekonomiska redovisningen är uppdelat i mindre områden						
Kortnamn	Namn	Beskrivning	Starttid	Sluttid	Optionsår	Avtalspart
O03 (O345)	Sollefteå tätort	Sollefteå tätortstrafik	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O04/O05 (O345)	Sollefteå landsbygd	Sollefteå landsbygd	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O10 (O10/O22)	Härnösands tätort	Härnösands tätortstrafik	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss
O22 (O10/O22)	Härnösand landsbygd	Härnösand landsbygd	2014-06-15	2026-12-10	1	Mittbuss

Trafiken är utifrån trafikavtal indelat i 17 trafikområden. Huvudparten av trafikområdena upphandlades 2014 och avtalsperioden sträcker sig till år 2026 med ett möjligt optionsår och gäller trafik under Din Tours varumärke.

Områdena O14/15, O17/O21, O18, O06 har tidigare varit resandeincitamentbaserade där grunden för trafikföretagens ersättning baseras på utförda utbudskilometer och utbudstimmar samt incitament för resande. På grund av pandemin har ändringar i dessa avtal gjorts där resandeincitamenten tagits bort. Avtalsområde S5 har fortfarande resandeincitament. Trafikföretagen erhåller också miljöincitamentsersättning (20 öre/km vid 90% biodrivmedel av den totala tankade volymen i avtalsområdena O02, O345, O07, O08, O09, O10/O22, O16, O20, O23, S4 och S6).

Bilaga 2. Avtalsförteckning anropsstyrd linjetrafik

Trafikavtal, Särskild persontrafik 2021				
Trafikområde	Trafikuppdrag	Starttid	Avtalets sluttid	Avtalspart
Dagtrafikområde 10, Ånge	10:1, Anropsstyrd trafik dagtid inom Ånge kommun	2021-06-13	2025-06-14	Eriksson Wiklund AB
Dagtrafikområde 10, Ånge	10:2, Sjukreselinje 190 Ånge-Sundsvalls sjukhus	2021-06-13	2025-06-14	Eriksson Wiklund AB
Dagtrafikområde 20, Sundsvall/Timrå	20:1, Anropsstyrd trafik dagtid och sjukreselinje 290 inom Sundsvall och Timrå kommuner	2021-06-13	2025-06-14	Taxi Drakstaden AB
Trafikområde 40, Härnösand	40:1, Anropsstyrd trafik dagtid och nattetid inom Härnösands Kommun	2021-06-13	2025-06-14	Taxi Härnösand AB
Dagtrafikområde 50, Kramfors	50:1 och 50:2, Anropsstyrd trafik dagtid inom Kramfors kommun	2021-06-13	2025-06-14	Taxi Sollefteå AB/Byberg & Nordin Busstrafik AB
Dagtrafikområde 60, Sollefteå	60:1, Anropsstyrd trafik dagtid och sjukreselinje 790 inom Sollefteå kommun	2021-06-13	2025-06-14	Taxi Sollefteå AB
Trafikområde 70, Örnsköldsvik	70:1 och 70:2, Anropsstyrd trafik dagtid och nattetid inom Örnsköldsviks kommun	2021-06-13	2025-06-14	Byberg & Nordin Busstrafik AB/Örntaxi AB

I juni 2021 upphandlades ett nytt avtal för den särskilda persontrafiken. Denna upphandling innefattar anropsstyrd linjetrafik samt kompletteringslinjer som efter beställning utförs med taxi. Linje 190 i dagtrafikområde 10 är en sjukreselinje som är öppen för allmänheten att resa med i mån av plats.

Bilaga 3. Linjeförteckning, linjetrafik

Linje	Sträckning	Område	Avtalsområde
216	Kramfors - Docksta	Höga kusten	O02
217	Kramfors - Nordingrå - Mjällom - (Norrfällsviken)	Höga kusten	O02
218	Kramfors - Salteå - Ullånger	Höga kusten	O02
221	Norrfällsviken - Nordingrå - Ullånger	Höga kusten	O02
225	Undrom-Nyland-Lugnvik-Kramfors	Höga kusten	O02
226	Nordingrå - Bönhamn - Nordingrå	Höga kusten	O02
227	NORABUSSEN Sommar	Höga kusten	O02
228	Veda - Lunde - Torrom - Berghamn	Höga kusten	O02
229	Lunde - Klockestrand - Nordvik - Hornöberget	Höga kusten	O02
230	Nordvik - Härnösand	Höga kusten	O02
345	Skedomsmön - Torget - GudlavBilderskolan	Sollefteå tätort	O03
362	Sjukhuset - Torget - Övergård	Sollefteå tätort	O03
39	Hoting - Ramsele - Sollefteå	Sollefteå landsbygd	O04/O05
41	Junsele, Näsåker - Sollefteå	Sollefteå landsbygd	O04/O05
312	Sollefteå - Tannflo, via Tängstamon	Sollefteå landsbygd	O04/O05
331	Sollefteå - Sundsvall	Sollefteå landsbygd	O04/O05
401	Kroksta-Centrum-Skidsta/Vårby	Örnsköldsvik tätort	O06
402	Bodum-Centrum-Själeavad	Örnsköldsvik tätort	O06
403	Centrum - Arnäsvall	Örnsköldsvik tätort	O06
404	Centrum - Vintergatan - Sjukhuset	Örnsköldsvik tätort	O06
405	Centrum - Sjukhuset - Vintergatan	Örnsköldsvik tätort	O06
406	Gimåt - Centrum	Örnsköldsvik tätort	O06
407	Centrum-Svedjeholmen	Örnsköldsvik tätort	O06
408	Centrum -Västansjö - Centrum	Örnsköldsvik tätort	O06
409	Lunne - Bodum - Centrum/Nolaskolan	Örnsköldsvik tätort	O06
410	Parkskolan/Centrum - Arnäsvall - Faresta	Örnsköldsvik tätort	O06
411	Servicelinje Höjdvägen - Skärpe	Örnsköldsvik tätort	O06
417	Örnsköldsvik - Husum, Björna	Örnsköldsvik Husum	O07
419	Örnsköldsvik - Gideå	Örnsköldsvik Husum	O07
442	Örnsköldsvik- Långviksmön, Trehörningsjö	Örnsköldsvik Husum	O07
42	Örnsköldsvik - Solberg	Örnsköldsvik Bredbyn	O08
43	Örnsköldsvik - Mellansel, Bredbyn	Örnsköldsvik Bredbyn	O08
438	Storborgaren - Bredbyn.	Örnsköldsvik Bredbyn	O08
412	Örnsköldsvik - Grindnäset,Skorped	Örnsköldsvik Köpmanholmen	O09
413	Örnsköldsvik - Grindnäset,Skorped	Örnsköldsvik Köpmanholmen	O09
421	Örnsköldsvik - Köpmanholmen,Näske	Örnsköldsvik Köpmanholmen	O09
422	Örnsköldsvik - Köpmanholmen, Näske	Örnsköldsvik Köpmanholmen	O09
501	(Smitingen) - Hästsportarenan - Centrum - Bondsjöhöjden - Saltvikshöjden	Härnösands tätort	O10
502	Gådeåberget-Centrum-Stenhammar-Nickebosand	Härnösands tätort	O10

503	Myran - Centrum - Ankaret/Hälletorp	Härnösands tätort	O10
524	Härnösand-Ytterfälle	Härnösands tätort	O10
525	Härnösand Centrum- Solumshamn	Härnösands tätort	O10
560	PLUS Bussen	Härnösands tätort	O10
570	Bondsjöhöjden-Hälletorp	Härnösands tätort	O10
590	Kvällsbuss	Härnösands tätort	O10
1	Bergsåker - Stenstan - Alnö	Sundsvall tätort	O14/O15
2	Östra Birsta - Stenstan - Nacksta	Sundsvall tätort	O14/O15
3	Sidsjön - Stenstan - Granloholm	Sundsvall tätort	O14/O15
4	Granloholm/Sjukhuset - Stenstan - Bredsand	Sundsvall tätort	O14/O15
5	Stenstan - Gångviken	Sundsvall tätort	O14/O15
70	Stenstan - Norra Berget - Stenstan	Sundsvall tätort	O14/O15
61	Paxa	Sundsvall tätort	O14/O15
71	Stenstan - Södra Berget - Stenstan	Sundsvall tätort	O14/O15
72	Alnö-Haga-Stenstan Västermalm	Sundsvall tätort	O14/O15
74	Vi- norra Alnö - Vi	Sundsvall tätort	O14/O15
75	Vi - Raholmen - Spikarna - Vi	Sundsvall tätort	O14/O15
78	Skönvik- Gångviken	Sundsvall tätort	O14/O15
84	Stenstan - Haga - Stenstan	Sundsvall tätort	O14/O15
85	Bosvedjan - Stenstan	Sundsvall tätort	O14/O15
28	Sundsvall - Holm	Nordvästra	O16
30	Hammarstrand - Sundsvall	Nordvästra	O16
132	(Sundsvall) - Bergsåker - Svartede	Nordvästra	O16
133	Sundsvall - Strömås - Högsjö	Nordvästra	O16
134	Bergsåker - Västansjö	Nordvästra	O16
120	Njurundabommen - Sundsvall - Timrå/Sörberge	Timrå/Njurunda	O17/21
121	Kvissleby - Norra Nyhamn	Timrå/Njurunda	O17/21
123	Njurunda - Skottsund - Kvissleby	Timrå/Njurunda	O17/21
124	Kvissleby - Nolby - Kvissleby	Timrå/Njurunda	O17/21
126	Njurunda-Lörudden-Galtström-Njurunda	Timrå/Njurunda	O17/21
127	Kvissleby-Juniskär	Timrå/Njurunda	O17/21
128	Njurunda - Ortsjön - Njurunda	Timrå/Njurunda	O17/21
129	Njurunda-Långsjön-Njurunda	Timrå/Njurunda	O17/21
607	Skogsvägen - Industriområdet	Timrå/Njurunda	O17/21
610	Stavreviken - Sörberge norra	Timrå/Njurunda	O17/21
611	Tynderösundet - Timrå - Sundsvall	Timrå/Njurunda	O17/21
612	Stavreviken - Bergforsen - Arenaskolan	Timrå/Njurunda	O17/21
630	Pluslinjen Timrå	Timrå/Njurunda	O17/21
631	Laggarberg-Knipan-Timrå C	Timrå/Njurunda	O17/21
633	Bredsjön - Lagfors - Stavreviken - Söråker	Timrå/Njurunda	O17/21
634	Tunbodarna - Stavreviken - Bergforsen	Timrå/Njurunda	O17/21
635	Västerå - Hässjö - Söråker	Timrå/Njurunda	O17/21
636	Sörberge - Fagervik - Skogsvägen	Timrå/Njurunda	O17/21
141	Matfors - Sundsvall via E14	Matfors	O18
142	Matfors - Sundsvall via Viforsen	Matfors	O18
143	(Sundsvall)-Matfors-Sörfors-Norrhassel	Matfors	O18

90	Sollefteå - Kramfors - Härnösand	Ådalen	O20
202	Kramfors - Lunde - Ullånger	Ådalen	O20
211	Sollefteå - Kramfors	Ådalen	O20
212	Prästmon, Nyland - Kramfors	Ådalen	O20
213	Kramfors - Bollstabruk - Västansjö	Ådalen	O20
214	Kramfors - Undrom, via Bollstabruk, Nyland	Ådalen	O20
215	(Kramfors) Lunde - Lugnvik - Nyland - Undrom - Sollefteå	Ådalen	O20
219	Kramfors - Frånö	Ådalen	O20
263	Finnmarken - Kramfors	Ådalen	O20
521	Karlberg-Hälledal-Härnösand	Ådalen	O20
511	Viksjö - Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
512	Härnösand - Öje - Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
513	Östanvik - Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
514	Centrum - Solumshamn - Centrum	Härnösands landsbygd	O22
516	Härnösand - Ramsås - Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
517	Älandsbro - Aspnäs	Härnösands landsbygd	O22
518	Härnösand - Strinningen - Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
520	Härnösand - Häggdånger - Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
531	Karlberg-Hälledal-Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
532	Härnösand - Ramsås - Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
533	Älandsbro - Aspnäs	Härnösands landsbygd	O22
534	Härnösand- Ulvvik/Svedje vsk	Härnösands landsbygd	O22
535	Härnösand-Strinningen-Rö-Härnösand	Härnösands landsbygd	O22
190	Ljungaområdet - Fränsta	Ljungandalen	O23
191	Ånge - Sundsvall (norra sidan Ljungan)	Ljungandalen	O23
192	Viskan - Ånge (södra sidan Ljungan)	Ljungandalen	O23
193	Torpshammar-Hjältanstorps	Ljungandalen	O23
194	Grundsjön - Fränsta	Ljungandalen	O23
195	Borgsjö - Ljungaverk - Borgsjö	Ljungandalen	O23
196	Ånge - Alby - Rångbäcken	Ljungandalen	O23
197	Gimåfors - Nordanede - Torpshammar - Fränsta	Ljungandalen	O23
199	Byberget - Alby	Ljungandalen	O23
40	Örnsköldsvik - Östersund via Sollefteå	Tvärflojten L40	S3
331	Sundsvall - Sollefteå	Sundsvall-Sollefteå L331	S4
201	Härnösand - Sundsvall	Sundsvall-Härnösand L201	S5
50	Härnösand-Örnsköldsvik	Härnösand-Örnsköldsvik L50	S6

Bilaga 4. Linjeförteckning, anropsstyrd linjetrafik

Linje	Sträckning	Trafikområde
190	Sjukreselinje 190 Ånge-Sundsvalls sjukhus	Dagtrafikområde 10, Ånge
196	Rångbäcken Västra - Kölsillre	Dagtrafikområde 10, Ånge
198	Fränsta bussterminal - Fränsta bussterminal	Dagtrafikområde 10, Ånge
611	Söråker - Tynderö + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
631	Laggarberg, Knipan, Skogsvägen + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
633	Stavreviken - Lagfors - Bredsjön+ andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
634	Stavreviken - Tunbodarna + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
635	Åvikebruk - Söråker köpcentrum + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
511	Viksjo - Härnösand	Trafikområde 40, Härnösand
514	Centrum - Solumshamn - Centrum	Trafikområde 40, Härnösand
520	Härnösand - Häggdånger	Trafikområde 40, Härnösand
521	Karlberg - Hälledal - Härnösand	Trafikområde 40, Härnösand
212	Bollstabruk - Nyland - Västerasby - Prästmon	Dagtrafikområde 50, Kramfors
227	Berghamn - Torrom - Nyadal - Hornöberget - Lunde	Dagtrafikområde 50, Kramfors
228	Torrom - Nyadal - Hornöberget - Veda - Lunde	Dagtrafikområde 50, Kramfors
230	Veda - Nyadal	Dagtrafikområde 50, Kramfors
263	Kramfors - Finnmarken	Dagtrafikområde 50, Kramfors
270	Nordingrå - Fällsvik - Nordingrå	Dagtrafikområde 50, Kramfors
271	Nordingrå - Rävsn	Dagtrafikområde 50, Kramfors
272	Nordingrå - Mädan - Nordingrå	Dagtrafikområde 50, Kramfors
275	Skoved - Ullånger	Dagtrafikområde 50, Kramfors
276	Ullånger - Edånger - Ullånger	Dagtrafikområde 50, Kramfors
39	Sollefteå - Ramsele - Hoting	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
211	Sollefteå - Kramfors	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
215	Lunde - Sollefteå	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
313	Lungsjöbacken - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
314	Lasele kraftstation/Rv 90 - Betåsen - Röån - Tåsjöberg	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
315	Näsåker - Imforsmo	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
360	Vällingberget - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
361	Grundtjärn - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
363	Gåreleselet - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
364	Tarasjönäs - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
365	Vallen - Backe	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
366	Omsjö - Vallen - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
367	Uman - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
368	Brattsele - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
369	Lilltersjö - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
370	Tallnäset - Näsåker	Dagtrafikområde 60, Sollefteå

371	Kilmon - Näsåker	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
372	Kilforsen - Näsåker	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
373	Holme - Sörtannflo - Tängstamon	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
374	Backsjön - Sollefteå	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
375	Långvattnet - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
377	Forsås - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
378	Meåfors - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
379	Grythöglandet - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
380	Lungsjöbacken - Hocksjön - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
381	Holme - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
382	Tynnerås - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
383	Gammelmo - Edsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
384	Lövåsen - Edsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
385	Berg - Edsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
386	Runeåberg - Husnäs	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
387	Båtnäset - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
388	Tarasjönäs - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
389	Bredvattnet - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
390	Källsjön - Hoting	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
42	Bredbyn - Solberg	Trafikområde 70, Örensköldsvik
43	Örensköldsvik - Bredbyn	Trafikområde 70, Örensköldsvik
412	Grindnäset - Översjåla	Trafikområde 70, Örensköldsvik
417	Husum ReseC - Husum	Trafikområde 70, Örensköldsvik
419	Örensköldsvik - Gideå	Trafikområde 70, Örensköldsvik
421	Näske - Bjästa	Trafikområde 70, Örensköldsvik
442	Gideå - Björna - Långviksmon - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
801	Fjällå kern - Bjästa	Trafikområde 70, Örensköldsvik
802	Rössjö - Orrvik	Trafikområde 70, Örensköldsvik
803	Ås - Sidensjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
804	Sjöland - Djupsjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
805	Degersjö - Skorped	Trafikområde 70, Örensköldsvik
806	Bureåborg - Skorped	Trafikområde 70, Örensköldsvik
807	Aspeå - Skorped	Trafikområde 70, Örensköldsvik
808	Mjåla - Bjästa	Trafikområde 70, Örensköldsvik
809	Hålviken - Köpmanholmen	Trafikområde 70, Örensköldsvik
810	Bäck - Bergom	Trafikområde 70, Örensköldsvik
811	Genesön - Vårby	Trafikområde 70, Örensköldsvik
812	Hornön - Bodum	Trafikområde 70, Örensköldsvik
820	Västansjö - Gullänget	Trafikområde 70, Örensköldsvik
821	Skagen - Idbyn	Trafikområde 70, Örensköldsvik
822	Bygdom - Idbyn	Trafikområde 70, Örensköldsvik
823	Banafjäl - Husum/Banafjäl E4	Trafikområde 70, Örensköldsvik
824	Gideå - Västanå - Husum	Trafikområde 70, Örensköldsvik
825	Fanbyn - Husum	Trafikområde 70, Örensköldsvik

830	Flyggsjö - Flärke	Trafikområde 70, Örensköldsvik
831	Saluböle - Flärke	Trafikområde 70, Örensköldsvik
833	Västergissjö - Gideå	Trafikområde 70, Örensköldsvik
834	Landsjö - Svedje - Björna	Trafikområde 70, Örensköldsvik
835	Nyland - Husum	Trafikområde 70, Örensköldsvik
840	Aspsäle-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örensköldsvik
841	Locksta-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örensköldsvik
842	Kärnsjö-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örensköldsvik
843	Storsele-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örensköldsvik
844	Uttersjö - Björna	Trafikområde 70, Örensköldsvik
845	Flyggsjö - Långviksmon	Trafikområde 70, Örensköldsvik
846	Tämnäsudden-Långviksmon	Trafikområde 70, Örensköldsvik
847	Långsjön - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
848	Nordsjö - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
849	Lemesjö - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
860	Galasjö - Bredbyn	Trafikområde 70, Örensköldsvik
861	Storborgaren - Norrflärke	Trafikområde 70, Örensköldsvik
862	Brattsjö - Norrflärke	Trafikområde 70, Örensköldsvik
863	Norrtjärn - Solberg	Trafikområde 70, Örensköldsvik
864	Järvberget - Pengsjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
865	Storsjö - Solberg	Trafikområde 70, Örensköldsvik
866	Sunnersta - Solberg	Trafikområde 70, Örensköldsvik
867	Sjö - Solberg	Trafikområde 70, Örensköldsvik
868	Östby - Holmsjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
869	Grundtjärn-Myckelgensjö	Trafikområde 70, Örensköldsvik
870	Klocken - Remmarbäcken	Trafikområde 70, Örensköldsvik
871	Östansjö - Gottne	Trafikområde 70, Örensköldsvik

Linje	Sträckning	Trafikområde
190	Sjukreselinje 190 Ånge-Sundsvalls sjukhus	Dagtrafikområde 10, Ånge
196	Rångbäcken Västra - Kölsillre	Dagtrafikområde 10, Ånge
198	Fränsta bussterminal - Fränsta bussterminal	Dagtrafikområde 10, Ånge
611	Söråker - Tynderö + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
631	Laggarberg, Knipan, Skogsvägen + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
633	Stavreviken - Lagfors - Bredsjön+ andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
634	Stavreviken - Tunbodarna + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
635	Åvikebruk - Söråker köpcentrum + andra vägen	Dagtrafikområde 10, Sundsvall/Timrå
511	Viksjo - Härnösand	Trafikområde 40, Härnösand
514	Centrum - Solumshamn - Centrum	Trafikområde 40, Härnösand
520	Härnösand - Häggdånger	Trafikområde 40, Härnösand
521	Karlberg - Hälledal - Härnösand	Trafikområde 40, Härnösand
212	Bollstabruk - Nyland - Västerasby - Prästmon	Dagtrafikområde 50, Kramfors
227	Berghamn - Torrom - Nyadal - Hornöberget - Lunde	Dagtrafikområde 50, Kramfors
228	Torrom - Nyadal - Hornöberget - Veda - Lunde	Dagtrafikområde 50, Kramfors

230	Veda - Nyadal	Dagtrafikområde 50, Kramfors
263	Kramfors - Finnmarken	Dagtrafikområde 50, Kramfors
270	Nordingrå - Fällsvik - Nordingrå	Dagtrafikområde 50, Kramfors
271	Nordingrå - Rävsn	Dagtrafikområde 50, Kramfors
272	Nordingrå - Mädan - Nordingrå	Dagtrafikområde 50, Kramfors
275	Skoved - Ullånger	Dagtrafikområde 50, Kramfors
276	Ullånger - Edånger - Ullånger	Dagtrafikområde 50, Kramfors
39	Sollefteå - Ramsele - Hoting	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
211	Sollefteå - Kramfors	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
215	Lunde - Sollefteå	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
313	Lungsjöbacken - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
314	Lasele kraftstation/Rv 90 - Betåsen - Röån - Tåsjöberg	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
315	Näsåker - Imforsmo	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
360	Vällingberget - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
361	Grundtjärn - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
363	Gåreleselet - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
364	Tarasjönäs - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
365	Vallen - Backe	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
366	Omsjö - Vallen - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
367	Uman - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
368	Brattsele - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
369	Lilltersjö - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
370	Tallnäset - Näsåker	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
371	Kilmon - Näsåker	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
372	Kilforsen - Näsåker	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
373	Holme - Sörtannflo - Tängstamon	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
374	Backsjön - Sollefteå	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
375	Långvattnet - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
377	Forsås - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
378	Meåfors - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
379	Grythöglandet - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
380	Lungsjöbacken - Hocksjön - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
381	Holme - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
382	Tynnerås - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
383	Gammelmo - Edsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
384	Lövåsen - Edsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
385	Berg - Edsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
386	Runeåberg - Husnäs	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
387	Båtnäset - Ramsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
388	Tarasjönäs - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
389	Bredvattnet - Junsele	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
390	Källsjön - Hoting	Dagtrafikområde 60, Sollefteå
42	Bredbyn - Solberg	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
412	Grindnäset - Översjåla	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
419	Örnsköldsvik - Gideå	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
421	Näske - Bjästa	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
442	Gideå - Björna - Långviksmon - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
801	Fjällå kern - Bjästa	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
802	Rössjö - Orrvik	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
803	Ås - Sidensjö	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
804	Sjöland - Djupsjö	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
805	Degersjö - Skorped	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
806	Bureåborg - Skorped	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
807	Aspeå - Skorped	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
808	Mjåla - Bjästa	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
809	Hålviken - Köpmanholmen	Trafikområde 70, Örnsköldsvik
810	Bäck - Bergom	Trafikområde 70, Örnsköldsvik

811	Genesön - Vårby	Trafikområde 70, Örnköldsvik
812	Hornön - Bodum	Trafikområde 70, Örnköldsvik
820	Västansjö - Gullänget	Trafikområde 70, Örnköldsvik
821	Skagen - Idbyn	Trafikområde 70, Örnköldsvik
822	Bygdom - Idbyn	Trafikområde 70, Örnköldsvik
823	Banafjäl - Husum/Banafjäl E4	Trafikområde 70, Örnköldsvik
824	Gideå - Västanå - Husum	Trafikområde 70, Örnköldsvik
825	Fanbyn - Husum	Trafikområde 70, Örnköldsvik
830	Flyggsjö - Flärke	Trafikområde 70, Örnköldsvik
831	Saluböle - Flärke	Trafikområde 70, Örnköldsvik
833	Västergissjö - Gideå	Trafikområde 70, Örnköldsvik
834	Landsjö - Svedje - Björna	Trafikområde 70, Örnköldsvik
835	Nyland - Husum	Trafikområde 70, Örnköldsvik
840	Aspsele-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örnköldsvik
841	Locksta-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örnköldsvik
842	Kärnsjö-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örnköldsvik
843	Storsele-Hemling-Björna	Trafikområde 70, Örnköldsvik
844	Uttersjö - Björna	Trafikområde 70, Örnköldsvik
845	Flyggsjö - Långviksmon	Trafikområde 70, Örnköldsvik
846	Tämnäsudden-Långviksmon	Trafikområde 70, Örnköldsvik
847	Långsjön - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
848	Nordsjö - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
849	Lemesjö - Trehörningsjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
860	Galasjö - Bredbyn	Trafikområde 70, Örnköldsvik
861	Storborgaren - Norrflärke	Trafikområde 70, Örnköldsvik
862	Brattsjö - Norrflärke	Trafikområde 70, Örnköldsvik
863	Norrtjärn - Solberg	Trafikområde 70, Örnköldsvik
864	Järvberget - Pengsjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
865	Storsjö - Solberg	Trafikområde 70, Örnköldsvik
866	Sunnersta - Solberg	Trafikområde 70, Örnköldsvik
867	Sjö - Solberg	Trafikområde 70, Örnköldsvik
868	Östby - Holmsjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
869	Grundtjärn-Myckelgensjö	Trafikområde 70, Örnköldsvik
870	Klocken - Remmarbäcken	Trafikområde 70, Örnköldsvik
871	Östansjö - Gottne	Trafikområde 70, Örnköldsvik



Camilla Norberg

Camilla Norberg

Date: 2024-03-26 09:47 CET

Signed with Swedish BankID

Role: Stabsadministratör

Signed via account: camilla.norberg@dintur.se

Hans Forsberg

Hans Forsberg

Date: 2024-03-26 10:00 CET

Signed with Swedish BankID

Role: Justerare

Signed via account: hans.forsberg@sundsvall.se

Sara Nylund

Sara Nylund

Date: 2024-03-26 14:40 CET

Signed with Swedish BankID

Role: Ordförande

Signed via account: sara.nylund1@rvn.se

Till kommunfullmäktige i Örnsköldsvik, Sollefteå,
Kramfors, Härnösand, Timrå, Sundsvall och Ånge
samt Region Västernorrland

Kopia till: Kommunalförbundet Kollektivtrafik-
myndigheten i Västernorrlands län

Revisionsberättelse för år 2023

Vi, av regionfullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län (org nr 222000-2923) av dess direktion.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål, lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer att verksamheten inte har bedrivits på ett fullt ut ändamålsenligt sätt eftersom få av förbundets mål har uppnåtts. Vi bedömer sammantaget att verksamheten inte har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Förbundets nettokostnader översteg budgeten med 33,7 mnkr.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att den interna kontrollen i huvudsak har varit tillräcklig. Processen för den interna kontrollen behöver dock utvecklas, liksom vissa rutiner avseende förbundets redovisning.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen har uppställt.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi återoppar bifogade rapporter.

Den 26 mars 2024

Åke Söderberg

Ingemar Nilsson

Björn Hellquist

Revisionsberättelsen signeras med BankID av Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns revisorer Åke Söderberg, Ingemar Nilsson och Björn Hellquist.

Bilagor:

Bilaga 1 Granskning av delårsrapport per 2023-08-31

Bilaga 2 Grundläggande granskning år 2023

Bilaga 3 Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

Bilaga 4 Revisionsberättelse 2023, Norrtåg AB

Bilaga 5 Granskningsrapport 2023 Norrtåg AB

Bilaga 6 Revisionsberättelse 2023, Bussgods i Västernorrland AB

Bilaga 7 Granskningsrapport 2023, Bussgods i Västernorrland AB

Bilaga 8 Revisionsberättelse 2023, Västernorrlands Läns Trafik AB

Bilaga 9 Granskningsrapport 2023, Västernorrlands Läns Trafik AB

Bilaga 10 Revisionsberättelse 2023, AB Transitio

Bilaga 11 Granskningsrapport 2023, AB Transitio



Översiktlig granskning

-Delårsrapport per 2023-08-31

Granskningsrapport

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

KPMG AB

2023-10-26



Innehållsförteckning

1	Inledning	1
1.1	Syfte och revisionsfrågor	1
1.2	Avgränsning	1
1.3	Ansvarig nämnd	2
1.4	Revisionskriterier	2
1.5	Metod	2
2	Granskningsresultat	3
2.1	Delårsrapportens räkenskaper	3
2.2	God ekonomisk hushållning	3
2.2.1	Bedömning	4
2.2.2	Rekommendation	4
2.3	Balanskravsresultat	4
3	Slutsats	5
3.1	Delårsrapportens räkenskaper	5
3.2	God ekonomisk hushållning	5
3.3	Balanskravsresultat	5



1 Inledning

Av 13 kap. 1§ lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597), hädanefter LKBR, framgår att kommuner, och så även kommunalförbund, ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av direktionen och som revisorerna ska göra en bedömning av.

Kommunalförbundets revisorer ska enligt 12 kap. 2§ kommunallagen (2017:275), hädanefter KL bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorernas uttalanden avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

1.1 Syfte och revisionsfrågor

Den översiktliga granskningen av delårsrapporten ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultatet i delårsrapporten förenligt med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning?
- Kommer kommunalförbundet att efterleva balanskravet och har åtgärder presenterats vid ett eventuellt prognostiserat negativt balanskravsresultat?

Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av utlåtandet till direktionen.

1.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2023-08-31.

Vår granskning av räkenskaperna har utförts i den omfattning som krävs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Granskningen av måluppfyllelse och bedömning av balanskravet har utförts enligt SKRs God revisionsmed i kommunal verksamhet 2022. Den översiktliga granskningen har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning än den inriktning och omfattning som en revision enligt KISA har.

En översiktlig granskning är begränsad i omfattning och riktar i huvudsakligen in sig på intervjuer och analyser. De granskningsåtgärder som vidtas gör det inte möjligt att sammantaget skaffa en sådan säkerhet kring alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en fullständig revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Vår granskning av redovisningen utgår från en bedömning av väsentlighet och risk. Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, till exempel förskingring.



I delårsrapporten har vi översiktligt granskat förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning samt tillhörande noter. Övriga delar har enbart granskats med utgångspunkt från att informationen är förenlig med informationen i de finansiella delarna.

Denna rapport sammanfattar i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

1.3 Ansvarig nämnd

Granskningen avser direktionens delårsrapport som enligt 11 kap. 16§ KL ska behandlas av kommunfullmäktige.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.

1.4 Revisionskriterier

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer KL, LKBR samt Rådet för kommunal redovisnings (hädanefter RKR) rekommendationer. Vidare granskas om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av direktionen beslutade målen för ekonomi och verksamhet som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

1.5 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Beaktande av relevanta dokument
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Översiktlig analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen
- Översiktlig analys och granskning av balans- och resultaträkningen samt resultatprognos

2 Granskningsresultat

Nedan redogörs för resultatet av den översiktliga granskningen och de noteringar som gjorts i samband med denna.

2.1 Delårsrapportens räkenskaper

Enligt 13 kap. 2§ LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i rekommendation RKR R17 Delårsrapport vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

Utöver vad som preciseras gällande den förenklade förvaltningsberättelsen ska en delårsrapport även innehålla resultaträkning, balansräkning, översiktlig beskrivning av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter.

Förbundet har inte tillämpat reglerna om förenklad förvaltningsberättelse i övrigt har vi inte noterat några avsteg från RKR:s rekommendationer.

Vidare har det i samband med granskningen även noterats följande, ej väsentliga, avvikelser:

- Förbundet har under 2023 lämnat ett aktieägartillskott till dotterbolaget Bussgods i Västernorrland AB om 1 mnkr. Tillskottet har i delåret redovisats som en ökning av aktierna. RKR har i en information från juni 2020 förtydligat att aktieägartillskott som avser täckning av förluster i driften av bolaget ska i förbundet redovisas som en kostnad i förbundets resultaträkning. Enligt uppgift från förbundet så kommer redovisningen ses över till årsskiftet.

2.2 God ekonomisk hushållning

Enligt 11 kap. KL ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Av budgeten för år 2023 framgår att en god ekonomisk hushållning inte enbart innebär en budget i balans, utan även ett krav på att resurserna ska användas till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt.

Direktionen har i budgeten för år 2023 tre mål med betydelse för god ekonomisk hushållning:

- Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet
- Minskad negativ miljöpåverkan
- Resultateffektiv kollektivtrafik

Till respektive mål finns ett antal målsatta indikatorer.



2.2.1 **Bedömning**

Direktionen bedömer att målen vad gäller resurseffektivt öka det kollektiva resandet och resultateffektiv kollektivtrafik att dessa inte uppnås. Bedömningen baseras på redovisat utfall för indikatorerna per 2023-08-31.

Vad gäller målet minskad negativ miljöpåverkan är bedömningen att det uppfylls med vissa brister. Det senare trots att det i stort sett saknas mätvärden för indikatorerna.

Det saknas en sammantagen bedömning av hur direktionen bedömer förutsättningarna att nå god ekonomisk hushållning.

Baserat på resultatet i delårsrapporten bedömer vi att resultatet inte är förenligt med direktionens beslutade mål för god ekonomisk hushållning.

2.2.2 **Rekommendation**

Vi bedömer att målen för god ekonomisk hushållning inte omfattar eller har utvärderats för koncernen som helhet, varför vi rekommenderar att direktionen utarbetar sådana mål.

2.3 **Balanskravsresultat**

Ett kommunalförbund ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat. RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och KL.

Kollektivtrafikmyndigheten bedömer att balanskravsresultatet uppnås eftersom kommunalförbundet finansieras av medlemmarna vilket innebär att såväl positiva som negativa resultat fördelas på medlemmarna i efterskott.

Någon formell balanskravsutredning är inte redovisad i delårsrapporten.



3 Slutsats

3.1 Delårsrapportens räkenskaper

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Sammanställda räkenskaper har konsoliderats i enlighet med LKBR.

3.2 God ekonomisk hushållning

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapporten har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att ifrågasätta det återrapporterade resultatet. Det innebär att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2023.

I vår bedömning har vi tolkat att målet vad gäller miljöpåverkan inte uppnås genom att det inte finns några indikatorer som visar att målet kommer att uppfyllas.

3.3 Balanskravsresultat

Utifrån vår genomförda översiktliga granskning har vi inte identifierat några väsentliga felaktigheter i balanskravsutredningen i delårsrapporten.

Sundsvall den 26 oktober 2023

DocuSigned by:
Lars Skoglund
F2BE594B7DF141F...

Lars Skoglund

Auktoriserad revisor

DocuSigned by:
Marlene Olsson
0BAC8DCCDEFE4CE...

Marlene Olsson

Auktoriserad revisor

DocuSigned by:
Lena Medin
9CB391F9DD1D41B...

Lena Medin

*Certifierad kommunal
revisor*

Certificate Of Completion

Envelope Id: B3C781007FBC4C7FA32F2C0B5892321C	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Granskningsrapport Delår 2023 KTM.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 7	Signatures: 3
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Marlene Olsson
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	marlene.olsson@kpmg.se
	IP Address: 195.84.56.2


Record Tracking

Status: Original	Holder: Marlene Olsson	Location: DocuSign
10/26/2023 8:07:53 AM	marlene.olsson@kpmg.se	

Signer Events

Lars Skoglund
 lars.skoglund@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature


DocuSigned by:

 F2BE594B7DF141F...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 195.84.56.2

Timestamp

Sent: 10/26/2023 8:09:01 AM
 Viewed: 10/26/2023 8:26:53 AM
 Signed: 10/26/2023 8:27:00 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Not Offered via DocuSign


Lena Medin
 lena.medin@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:

 9CB391F9DD1D41B...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 83.185.246.237
 Signed using mobile

Sent: 10/26/2023 8:09:02 AM
 Viewed: 10/26/2023 8:47:23 AM
 Signed: 10/26/2023 8:47:34 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Not Offered via DocuSign

Marlene Olsson
 marlene.olsson@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:

 0BAC8DCCDEF4CE...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 195.84.56.2

Sent: 10/26/2023 8:09:01 AM
 Viewed: 10/26/2023 8:09:13 AM
 Signed: 10/26/2023 8:09:19 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp

Witness Events	Signature	Timestamp
-----------------------	------------------	------------------

Notary Events	Signature	Timestamp
----------------------	------------------	------------------

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
--------------------------------	---------------	-------------------

Envelope Sent	Hashed/Encrypted	10/26/2023 8:09:02 AM
Certified Delivered	Security Checked	10/26/2023 8:09:13 AM
Signing Complete	Security Checked	10/26/2023 8:09:19 AM
Completed	Security Checked	10/26/2023 8:47:34 AM

Payment Events	Status	Timestamps
-----------------------	---------------	-------------------



Grundläggande granskning 2023 Kommunalförbundet Kollektivtrafik- myndigheten i Västernorrlands län

Revisionsrapport

Sammanfattning

Syftet med granskningen har varit att, utifrån en grundläggande granskningsinsats, bedöma om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi bedömer att verksamheten inte sköts på ett fullt ut ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig.

Vi bedömer att verksamheten inte har bedrivits på ett fullt ut ändamålsenligt sätt eftersom förbundets mål har uppnåtts i låg utsträckning. En ökad måluppfyllelse mot föregående år har samtidigt noterats. Vi bedömer vidare att ändamålsenliga åtgärder har vidtagits med anledning av föregående års rekommendation om förstärkt uppsikt.

Vi bedömer sammantaget att verksamheten inte fullt ut har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Förbundets nettokostnader översteg budgeten med 33,7 mnkr, vilket främst förklaras av ökade indexkostnader. Direktionen har bedömt att det finansiella målet; "Resurseffektiv kollektivtrafik", inte har uppnåtts för år 2023. För åren 2016 - 2022 gjordes motsvarande bedömningar.

Vi bedömer att den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig. Vår granskning har visat att det finns en internkontrollplan som är baserad på en riskanalys. Planen har vidare följts upp inom föreskriven tid. Vi bedömer dock i likhet med föregående år att processen bör utvecklas för att säkerställa att den interna kontrollen uppnår sina syften enligt direktionsens policy för intern kontroll.

Rekommendationer

Nedan framgår våra främsta rekommendationer till Förbundsdirektionen.

- Utveckla processen för den interna kontrollen.
- Säkerställ att ändamålsenliga åtgärder vidtas i syfte uppnå verksamhetens mål och en resurseffektiv kollektivtrafik.

Innehållsförteckning

1	<i>Bakgrund</i>	4
2	<i>Syfte, revisionsfråga och avgränsning</i>	4
3	<i>Revisionskriterier</i>	4
4	<i>Metod</i>	4
5	<i>Resultat av granskningen</i>	5
5.1	Föregående års revision	5
5.2	Ekonomi- och verksamhetsstyrning	6
5.3	Uppföljning.....	7
5.4	Förbundets ekonomi	8
5.5	Uppfyllelse av verksamhetsmål.....	11
5.6	Intern kontroll	12
5.7	Revisionell bedömning	15

1 Bakgrund

Kommunalförbundets revisorer har ansvar för att årligen granska förbundet med utgångspunkt i de bestämmelser som återfinns i kommunallagens revisionskapitel. Granskningen ska genomföras i enlighet med de principer och riktlinjer som följer av god revisionsd i kommunal verksamhet.

2 Syfte, revisionsfråga och avgränsning

Syftet är att utifrån en grundläggande insats bedöma om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt liksom om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen avser att ge revisorerna ett grundläggande underlag inför de uttalanden som ska göras i revisionsberättelsen. Inom denna ram kommer en bedömning göras av följande:

- om åtgärder vidtagits med anledning av föregående års revision och den handlingsplan för ändamålet som direktionen beslutat om,
- om det finns en fungerande ekonomi- och verksamhetsstyrning,
- om det finns en fungerande budgetuppföljning inkl. uppföljning av verksamhetsmål samt att nödvändiga beslut tas vid befarade väsentliga avvikelser,
- om ekonomin är tillfredsställande,
- om verksamhetsmålen uppfylls på ett tillfredsställande sätt,
- om det finns en internkontrollplan som är baserad på en riskanalys samt om planen följs upp.

3 Revisionskriterier

Revisionskriterier avser de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar. Nedan framgår de främsta revisionskriterierna i denna granskning:

- förbundsordning,
- mål- och resursplan,
- kommunallagen

4 Metod

Granskningen baseras på dokumentstudier och intervjuer/mejlkorrespondens.

Rapporten har saklighetsgranskats av tillförordnad Förbundsdirektör.

5 Resultat av granskningen

5.1 Föregående års revision

Nedan redovisas vidtagna åtgärder utifrån rekommendationerna i 2022 års grundläggande granskning. Äldre ej åtgärdade rekommendationer ingår även i nedanstående uppföljning.

Säkerställ att årliga beslut fattas utifrån kommunallagens bestämmelser om förstärkt uppsikt (år 2019)

Revisionen har under flera år påtalat vikten av att säkerställa att kommunallagens krav gällande den förstärkta uppsikten tillgodoses.

Under 2022 noterades förvisso att beslut hade fattats i linje med kommunallagens bestämmelser. Vi ansåg dock att direktionen behövde säkerställa att underlagen inför dessa beslut är tillräckliga och ändamålsenliga.

Granskningen ska vara tillräckligt omfattande för att möjliggöra en bedömning av om verksamheten som helhet har haft en sådan inriktning och bedrivits på ett sådant sätt att den varit kompetensenlig.

Vår rekommendation från tidigare år kvarstod därmed.

Vidtagna åtgärder

Vi har noterat att förbundsdirektionen vid sitt sammanträde i juni har fattat beslut utifrån bestämmelserna i kommunallagen om förstärkt uppsikt.

Underlagen har utökats i förhållande till 2022 års beslut och innefattade, förutom en internt upprättad sammanställning, även bolagsordning, årsredovisning, revisionsberättelse och granskningsrapport.

Kommentar

Vi bedömer att ändamålsenliga åtgärder har vidtagits utifrån den rekommendation som lämnats.

Se över behovet av uppföljning och rapportering (år 2022)

Uppföljningen av rekommendationen framgår av avsnitt 5.3.

Utveckla processen för den interna kontrollen (2022)

Uppföljningen av rekommendationen framgår av avsnitt 5.6.

5.2 Ekonomi- och verksamhetsstyrning

I kommunallagen, 11 kapitlet, 5-6 §§, finns bestämmelser om budgetens innehåll. Bland annat framgår följande:

- en budget ska upprättas varje år för nästa kalenderår,
- budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret,
- av planen ska det framgå hur verksamheten skall finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut,
- för verksamheten ska mål och riktlinjer anges som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning,
- för ekonomin ska de finansiella mål anges som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning,
- budgeten ska innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år och ska innehålla finansiella mål.

Av gällande förbundsordning framgår att direktionen ska ”före utgången av september månad, fastställa kommunalförbundets budget för kommande verksamhetsår”.

Förbundsdirktionen beslutade 2022-09-29¹ om *Mål- och resursplan 2023-2025 med Budget 2023*. Den innehåller en plan för ekonomin för perioden. Förbundets övergripande mål och delmål för kollektivtrafiken framgår vidare liksom indikatorer för att bedöma måluppfyllelsen. Mål- och resursplanen innehåller också de delmål som är särskilt betydelsefulla och ska ha uppnått godkänd nivå för att förbundet ska kunna redovisa att det har uppnått god ekonomisk hushållning. Dessa mål är:

- Vi ska resurseffektivt öka det totala resandet
- Minskad negativ miljöpåverkan
- Resurseffektiv kollektivtrafik

Av mål- och resursplanen framgår, till delmålet ”Målen är välkända för våra medarbetare” följande ambition till år 2030: ”Vi har en verksamhetsplan som leder till uppfyllnad av de övergripande målen.” Ambitionen var även uttryckt i föregående års verksamhetsplan. Vi har tagit del av en verksamhetsplan för 2023, som är fastställd i november 2022 av ledningsgruppen. Planen innehåller information om aktiviteter per område med utsedda ansvariga. Kopplingen mot förbundets delmål framgår även.

¹ § 120

Kommentar

Förbundsdirektionen har beslutat om en budget och plan för en period av tre år, d.v.s. 2023 - 2025. Den har beslutats inom de tidsramar som anges i såväl kommunallagen som i förbundsordningen.

5.3 Uppföljning

Av förbundsordningen framgår att tertialrapporter ska avlämnas samt att kommunalförbundet i sin ekonomiska återrapportering tydligt ska signalera eventuella avvikelser mot budget. Tertialrapporternas innehåll har i övrigt inte reglerats i förbundsordningen.

Vi har noterat att båda tertialrapporterna² innefattar uppgift om budgetavvikelse och prognos för helåret. Förklaringar till prognostiserade avvikelser framgår även. Tertialrapporten per den 31 augusti innehåller därutöver uppföljning av förbundets mål och indikatorer inklusive prognos av måluppfyllelsen för helåret. Tertialrapporten per den 30 april innehåller även sådan information för flertalet indikatorer. Båda tertialrapporterna har fastställts av direktionen. Inga andra beslut rörande förbundets ekonomi togs i samband med att rapporterna behandlades. Vi har inte heller noterat eller uppfattat att några andra särskilda beslut tagits av direktionen under året i syfte att klara verksamheten inom ramen för budgeten.

Nedan framgår 2023 års nettokostnader enligt budget, prognoser och utfall.

	Budget	Prognos Tertial 1	Prognos Tertial 2	Utfall 2023
Nettokostnader, mnkr	-681,5	-711,9	-714,9	-715,2

Som ovan framgår överensstämmer båda prognoserna väl med det slutliga utfallet för helåret 2023.

Högre kostnader för indexering anges som en förklaring till en stor del av budgetavvikelsen³ vid tertial 1. Ökade kostnader för index anges även som en huvudsaklig förklaring till ökade kostnader/budgetavvikelse vid tertial 2. Ökade kostnader för särskild persontrafik och tågtrafik framhålls även.

I 2021 års granskning noterades att förbundsdirektionen fastställt en plan för uppföljningsprocessen som omfattade år 2021. I granskningen noterades emellertid att månadsrapporteringen inte motsvarat direktionens beslutade plan, varför det rekommenderades att säkerställa att uppföljningen tillgodoser direktionens krav. I 2022 års granskning noterades att direktionen inte hade beslutat om en motsvarande plan. Av direktionens beslutade handlingsplan utifrån 2022 års granskning framgår att "Vid slutet av året kommer ett årligt återkommande ärende om upp-

² Tertialrapport januari-augusti, behandlad av direktionen 2023-06-28, § 98 samt tertialrapport januari-augusti behandlad av direktionen 2023-10-20, § 154

³ Nettokostnaderna för perioden översteg budget med 5,4 mnkr

följningsprocessen att beslutas av Förbundsdirektionen.” Vid direktionens sammanträde i december⁴ 2023 beslutades att ”fastställa plan för uppföljningsprocessen av beslutad MRP 2024”. Förutom uppföljning genom tertialbokslut och årsbokslut anges att ”Utöver ovan angivna uppföljningar har myndigheten ambitionen att upprätta förenklade uppföljningar mellan ordinarie rapporter men det är ännu inte klart när detta kan ske.”

Enligt förbundsordningen ska även trafikbokslut upprättas. 2023 års trafikbokslut planeras att behandlas av direktionen i mars 2024.

Kommentar

Vi bedömer att rapporteringen motsvarar de krav som uttryckts i förbundsordningen.

Vi har noterat att en plan för uppföljningsprocessen har beslutats. Vilka uppföljningar som ska göras utöver tertial- och årsbokslut behöver dock preciseras.

Vi anser att det är väsentligt att direktionens styrning och uppföljning av verksamheten sker i syfte att hålla kostnadsnivån inom tilldelad budget och uppnå det finansiella målet om en resurseffektiv kollektivtrafik. Att året präglats av kriget i Ukraina och dess konsekvenser samt att resandet är på en lägre nivå än innan pandemin på grund av ökat distansarbete är samtidigt svåra omständigheter som påverkar förbundet i stor utsträckning.

Delårsrapporten har granskats av förbundets revisorer i särskild ordning.

5.4 Förbundets ekonomi

Budgetföljsamhet

Enligt årsredovisning 2023 uppgick verksamhetens nettokostnad till 715,2 mnkr, vilket överstiger budget med 33,7 mnkr (4,9 %).

Avvikelseerna avser framför allt verksamhetens kostnader som är 28,4 mnkr högre än budget. Intäkterna är 6,0 mnkr lägre än budget. Avskrivningarna är något lägre än budget, 0,7 mnkr.

- *Verksamhetens intäkter:* Lägre biljettintäkter från busstrafiken utgör den främsta avvikelsen (-4,0 mnkr). Intäkterna från tågtrafiken är även lägre än budgeterat (-2,7 mnkr). Inom övriga intäktsslag är budgetavvikelseerna av mindre omfattning.
- *Verksamhetens kostnader:* Ökade indexkostnader beskrivs som orsak till budgetavvikelsen. Den största avvikelsen härrör till den linjelagda busstrafiken, exklusive avskrivning. Avvikelsen uppgår till -23,9 mnkr. Den särskilda persontrafiken redovisar i övrigt väsentligt högre kostnader i förhållande till budget (-15,1 mnkr). Posten ”Tågtrafik inklusive biljettgiltighet” understiger däremot budget med 10,7 mnkr.

⁴ 2023-12-15, § 188

Nettokostnadsutveckling

Nedan framgår hur nettokostnaderna, mnkr, har utvecklats under den senaste treårsperioden, exklusive engångsposter/jämförelsestörande poster:

Tabell 1

År	Nettokostnad	Förändring, %
2021	597,7	6,1
2022	657,8	10,0
2023	715,2	8,7

Nettokostnadsutvecklingen beror som vi förstår främst på ökade kostnader för index.

Produktionskostnader

I årsredovisningen finns uppgift om produktionskilometer för landsbygds- och tätortstrafik, exklusive sjukresor och färdtjänst samt bruttokostnad per kilometer. Nedan framgår utvecklingen för de senaste tre åren.

Tabell 2

År	Antalet produktionskilometer	Förändring av produktionskilometer	Bruttokostnad, kr/km	Förändring av bruttokostnad, kr/km
2021	12 974 960	-1,9 %	36,26	7 %
2022	13 225 117	1,9 %	40,01	10 %
2023	12 732 435	-3,7 %	43,60	9 %

Som framgår av tabell 2 har antalet produktionskilometer år 2023 minskat med 3,7 % samtidigt som bruttokostnaden per kilometer ökat med ca 9 %.

Finansiell analys

Nedan framgår ett antal finansiella mått och jämförelsetal från årsredovisningen.

Tabell 3

År	Likviditet	Rörelsekapital, mnkr	Soliditet, %	Eget kapital, mnkr
2021	93	-18,4	0,5	1,3
2022	91	-19,7	0,6	1,3
2023	91	-20,8	0,6	1,3

Kassalikviditet är det mått som används för att mäta förbundets likviditet. Det är ett nyckeltal som visar betalningsförmågan på kort sikt. Som framgår av årsredovisningen är riktvärdet för måttet 100 %, vilket innebär att de likvida medlen är lika med eller större än de kortfristiga skulderna.

Rörelsekapitalet visar, i likhet med kassalikviditeten, betalningsförmågan på kort sikt. Som framgår av tabell 3 har det försämrats något under både 2022 och 2023.

Enligt uppgift har betalningsförmågan tidvis varit ansträngd. Betalningssvårigheter uppges uppkomma innan de kvartalsvisa inbetalningarna av medlemsbidrag inkommit. Enligt den information som vi fått har detta hanterats genom något tidigare fakturering. En kommun har vidare, efter förfrågan från förbundet, vid ett tillfälle betalat sin faktura något tidigare än förfallodagen.

Finansiellt mål

Direktionen har bedömt att det finansiella målet; ”Resurseffektiv kollektivtrafik”, inte har uppnåtts för år 2023. För åren 2016 - 2022 gjordes motsvarande bedömningar. Av årsredovisningen framgår att ”Vår sammantagna bedömning är att målet inte är uppfyllt. Kostnaden för trafiken är fortsatt större än riktvärden. En förbättring av andel sjukresor och färdtjänstresor samordnats jämfört med föregående år.”

Kommentar

Som framgår av förbundets årsredovisning har de finansiella måtten hållits på en i stort sett oförändrad nivå. Rörelsekapitalet har dock minskat något. Betalningsförmågan har vidare i likhet med föregående år delvis varit problematisk. Det är därför viktigt att kontrollen över betalningsförmågan säkerställs.

Som beskrivits har förbundets nettokostnader överstigit budgeten med 33,7 mnkr, vilket främst förklaras av ökade indexkostnader.

Sammantaget bedömer vi att verksamheten inte fullt ut har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. År 2023 har samtidigt, i likhet med 2022, präglats av effekter från kriget i Ukraina.

Vi vill emellertid, i likhet med tidigare år, framhålla vikten av att kostnadseffektiviteten stärks. Att målet om Resurseffektiv kollektivtrafik”, inte har uppnåtts för något år i perioden 2016 – 2023 är otillfredsställande.

5.5 Uppfyllelse av verksamhetsmål

Av tabell 4 nedan framgår direktionens bedömning av måluppfyllelsen för år 2023 för respektive delmål enligt förbundets årsredovisning.

Tabell 4

Nr	Mål	Måluppfyllelse
1	Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resande	Ej uppfyllt
2	Minskad negativ miljöpåverkan	Målet uppfylls med vissa brister
3	Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka	Ej uppfyllt
4	Kollektivtrafik bidrar till social inkludering	Uppfyllt
5	Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning	Målet uppfylls med vissa brister
6	Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk	Ej uppfyllt
7	Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation	Ej uppfyllt
8	Målen är välkända för våra medarbetare	Ej uppfyllt
9	Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten	Ej uppfyllt

Av Mål- och resursplan 2023–2025 samt årsredovisning 2023 framgår att mål nr 1 och 2 är av särskild betydelse för en god ekonomisk hushållning. Detsamma gäller målet ”Resurseffektiv kollektivtrafik” som utgör förbundets finansiella mål, se avsnitt 5.4.

Delmål 2, som bedöms som ”uppfyllt med vissa brister”, har totalt fyra indikatorer, varav tre motsvarar riktvärdena för 2023. För en av dessa indikatorer uppges det samtidigt finnas en osäkerhet i rapporterad data.

Delmål 4 har som ovan framgår bedömts som uppfyllt. Vi har noterat att samtliga indikatorers redovisade utfall överstiger riktvärdena för 2023.

Delmål 5 har även bedömts som uppfyllt med vissa brister. Bedömningen har motiverats med att två av tre indikatorer uppnår sina riktvärden år 2023 samt att samtliga tre indikatorer har förbättrats i förhållande till föregående år.

Av årsredovisningen framgår direktionens samlade bedömning av måluppfyllnad och god ekonomisk hushållning:

Bedömningen, utifrån direktionens riktlinjer om god ekonomisk hushållning, är att god ekonomisk hushållning inte nås för 2023. Främsta orsaken är att delmålen som identifierats som särskilt viktiga för bedömningen om god ekonomisk hushållning inte uppfyllts. Det gäller målen *Vi ska resurseffektivt öka det kollektiva resandet*, *Minskad negativ miljöpåverkan* och *Resurseffektiv kollektivtrafik*. Resandet har återhämtat sig efter pandemin men inte på den nivå som krävs för ökad måluppfyllnad.

Kommentar

Direktionen har bedömt att ett av nio verksamhetsmål uppnåtts år 2023 samt att två mål uppnås med vissa brister.

Målen nås i låg grad. Att måluppfyllnelsen är bättre än tidigare år ser vi dock positivt på. För åren 2020-2022 uppnåddes inget av målen.

5.6 Intern kontroll

Förbundet har en policy för intern kontroll. Av policyn framgår att

En ändamålsenlig intern styrning och kontroll ger förutsättningar för att verksamheten drivs på ett effektivt sätt och att uppsatta mål nås med önskat resultat. Inom ekonomiadministrationen kan brister och ofullständigheter i redovisningen, ekonomiska rapporter och beslutsunderlag motverkas. Med en god intern styrning och kontroll kan misstag förebyggas och oegentligheter upptäckas.

Av policyn framgår även att förbundsdirektionen årligen ska besluta om en internkontrollplan och när så ska ske.

2023 års plan beslutades av direktionen i december 2022⁵, vilket överensstämmer med policyns tidsramar. Internkontrollplanen för år 2023 är inriktad mot följande:

1. yttre händelser som påverkar Indexutveckling,
2. brister i utförande av löpande arbete inom KTM,
3. brist på resurser och kompetens inom upphandling.

Av underlagen framgår följande: ”Ett urval av medarbetare har medverkat i samtal för att kartlägga vilka risker som finns inom kommunalförbundet.” Det framgår att fyra ”möjliga internkontrollpunkter” identifierats. Förutom ovanstående tre punkter ingick även ”Ökad risk för cyberattacker med anledning av kriget i Ukraina”. Av underlagen framgick emellertid att konsekvenserna bedömdes som lindriga, vilket vi uppfattat som anledningen till att risken inte inordnades i internkontrollplanen.

⁵ 2022-12-14, § 171

Direktionen beslutade att uppdra till förbundsdirektören att återredovisa resultatet av internkontrollpunkterna 1-3 ovan till förbundsdirektionens första sammanträde 2024.

Av ärendebeskrivningen till direktionens beslut om intern kontrollplanen framgår följande:

En förutsättning för myndighetens fortsatta utveckling är att internt granska myndighetens processer och möjligheten att efterleva dessa. Med hjälp av granskningen kommer myndigheten dra slutsatser av vad som är tillräckligt bra och vad som behöver utvecklas vidare. Myndigheten har genomfört en riskanalys som resulterat i tre internkontrollpunkter. Att analysera risken gällande Indexutvecklingen till följd av yttre påverkan. Dels att analysera risken för brister i löpande arbete till följd av bristfällig eller avsaknad av styrande dokument. Myndigheten kommer även att granska konsekvenserna av bristande resurser och kompetens inom upphandlingsområdet.

Resultatet av utförd internkontroll rapporteras vid direktionens sammanträde den 22 mars 2024. Vi har nedan sammanställt uppgifter utifrån beslutsunderlagen till direktionen.

Punkt 1, yttre händelser som påverkar indexutvecklingen:

Genomförande	Sammanfattande bedömning	Förslag på förändring
Denna internkontroll har granskat hur indexutfallet påverkar myndighetens svårigheter att lämna adekvata prognoser och ekonomiska utfall till våra medlemmar.	Går det att göra rimliga prognoser på index i den globala kontext vi lever i? Till viss del genom att följa de källor som tillhandahåller prognoser framåt. Ränteutvecklingsprognoser och KPI prognoser från Riksbanken, SCB och konjunkturinstitutet. HVO-indexet är ett branschindex där efterfrågan i grunden styrs av den ekonomiska utvecklingen, tillgång och efterfrågan på världsmarknaden, reduktionsplikt och framför allt konjunkturcyklerna i världens stora ekonomier. Detta visar på komplexiteten att presentera adekvata prognoser när så många faktorer kan påverka utvecklingen.	Fortsätta att följa utvecklingen av indexrelaterade kostnader genom att inhämta prognoser från Konjunkturinstitutet och liknande. Uppföljning och analys i tertialrapporter under 2023.

Punkt 2, brister i utförande av löpande arbete inom KTM:

Genomförande	Sammanfattande bedömning	Förslag på förändring
Granskningen har utförts genom inventering, uppdatering och översyn av befintliga dokument.	Finns dokumentation upprättad? Ja, till viss del och arbete fortlöper. Internkontrollpunkten är dock av en sådan art att detta är ett ständigt pågående arbete över tid, att upprätthålla aktuell dokumentation. Uppgiften är att identifiera att anvisningar finns för det löpande arbetet.	Regelbundna uppföljningar i verksamhetsplanen över hela organisationen.

Punkt 3, brist på resurser och kompetens inom upphandling:

Genomförande	Sammanfattande bedömning	Förslag på förändring
Denna internkontroll har granskat hur kommunalförbundet kan påverkas vid brist på resurser och kompetens vid upphandlingar.	Ett flertal upphandlingar av bland annat system utförs gemensamt med övriga regioner för att ta vara på befintlig kompetens och spara in på resurser.	Processledartjänst har skapats för att möta behovet för trafikupphandling buss 2027. Vid behov behövs externa kompetens tas in och i den mån det finns möjligheter fortsätta samarbete med externa parter.

Vi har i övrigt noterat att det vid direktionens sammanträden redovisas anmälan av delegationsbeslut samt uppföljning av beslut vid direktionens sammanträden i juni⁶, september⁷ och december⁸. Dessa underlag har dock inte granskats närmare av oss. Vi har även noterat att Förbundsdirektionen har tillställts⁹ en årlig rapportering av visseblåsningar.

I 2022 års granskning lämnades följande rekommendation: Utveckla processen för den interna kontrollen. I den av förbundsdirektionen beslutade¹⁰ handlingsplanen för revisionsrapporter framgår att processen ska ses över 2023. Vi har i vår granskning efterfrågat uppgift om vidtagna åtgärder med anledning av handlingsplanen och har fått följande information: Processen har setts över på det sättet att det skett förändringar i arbetssätt med oförändrad lydelse i styrdokumentet. Vi har under 2023 försökt att arbeta bredare med den initiala riskanalysen, det vill säga sammanställning av potentiella riskkällor. Vi strävar efter att också få till tydligare åtgärder för att motverka de framtagna riskerna.

Kommentar

Vår granskning har visat att det finns en internkontrollplan som är baserad på en riskanalys. Planen har vidare följts upp inom föreskriven tid.

Vi har noterat att direktionen beslutat om åtgärder för att utveckla processen för den interna kontrollen. Vi anser dock att processen fortsatt behöver utvecklas för att säkerställa att den interna kontrollen uppnår sina syften enligt direktionens policy för intern kontroll. Uppföljning av regelefterlevnad kan vi inte se ingår i planen för 2023. Av policyn framgår bland annat att ”Med en god intern styrning och kontroll kan misstag förebyggas och oegentligheter upptäckas.” Huruvida risken för oegentligheter har identifierats kan inte utläsas av oss, vare sig i riskbeskrivning eller i sammanfattande bedömning.

⁶ 2023-06-28

⁷ 2023-09-28

⁸ 2023-12-15

⁹ 2023-12-15, § 189

¹⁰ 2023-09-28, § 136

5.7 Revisionell bedömning

Syftet med granskningen har varit att, utifrån en grundläggande granskningsinsats, bedöma om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Vi bedömer att verksamheten inte skötts på ett fullt ut ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig.

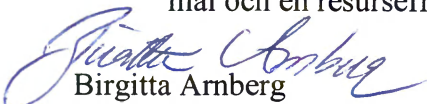
Nedan framgår våra bedömningar för de enskilda revisionsfrågorna.

- Det finns en fungerande ekonomi- och verksamhetsstyrning i form av en mål- och resursplan samt verksamhetsplan.
- Det finns i huvudsak en fungerande budgetuppföljning inkl. uppföljning av verksamhetsmål. Vi har noterat att en plan för uppföljningsprocessen har tagits fram för år 2024 i enlighet med beslutad handlingsplan utifrån revisionens rapporter. Rapporteringen för 2023 motsvarar de krav som uttryckts i förbundsordningen. Vi har däremot inte identifierat att särskilda beslut fattats vid befarade väsentliga avvikelser avseende ekonomiskt eller verksamhetsmässigt resultat.
- Ekonomin är inte fullt tillfredsställande med anledning av betydande avvikelser mot budget. Avvikelserna finansieras genom ökade bidrag från medlemmarna. Betalningsförmågan har vidare i likhet med föregående år delvis varit svag. Det är därför viktigt att kontrollen över betalningsförmågan säkerställs.
- Verksamhetsmålen uppfylls inte på ett tillfredsställande sätt. En ökad måluppfyllelse mot föregående år har samtidigt noterats.
- Det finns en internkontrollplan som är baserad på en riskanalys och planen följs upp. Processen behöver dock säkerställa att internkontrollpolicyns syfte tillgodoses.
- Åtgärder har vidtagits med anledning av föregående års revision och den handlingsplan för ändamålet som direktionen beslutat om. Processen för den interna kontrollen behöver dock fortsatt utvecklas.

Rekommendationer

Nedan framgår våra främsta rekommendationer utifrån vår granskning.

- Utveckla processen för den interna kontrollen.
- Säkerställ att ändamålsenliga åtgärder vidtas i syfte uppnå verksamhetens mål och en resurseffektiv kollektivtrafik.



Birgitta Arnberg

Certifierad kommunal yrkesrevisor



Granskning av bokslut och årsredovisning

2023-12-31

Rapport

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

KPMG AB

2024-03-26

Antal sidor 6



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	1
1.1	Årsredovisningens räkenskaper	1
1.2	God ekonomisk hushållning	1
1.3	Balanskravsresultat	1
1.4	Rekommendationer	1
2	Bakgrund	2
2.1	Syfte och revisionsfrågor	2
2.2	Avgränsning	3
2.3	Revisionskriterier	3
2.4	Metod	4
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Årsredovisningens räkenskaper	5
3.1.1	Bedömning	5
3.2	God ekonomisk hushållning	5
3.2.1	Bedömning	6
3.3	Balanskravsresultat	6
3.3.1	Bedömning	6
3.4	Övriga iakttagelser	7
3.4.1	Bedömning	7



1 Sammanfattning

Vi har av Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Syftet med granskningarna är att bedöma om förbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner.

Nedan följer en sammanfattning av granskningens bedömningar och rekommendationer.

1.1 Årsredovisningens räkenskaper

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet.

1.2 God ekonomisk hushållning

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att ifrågasätta det återrapporterade resultatet. Det innebär att resultatet inte är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2023.

1.3 Balanskravsresultat

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

1.4 Rekommendationer

I övrigt rekommenderar vi direktionen att:

- se över rutinerna för att attestera manuella bokföringsorders.
- säkerställa att avstämningar attesteras av annan än upprättaren.
- tillser att förändringar av behörigheter i bank alltid ska godkännas av två i förening.



2 Bakgrund

Vi har av Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Förbundets revisorer ska enligt 12 kap. kommunallagen (2017:725) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorerna ska vid granskning av årsredovisning pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisorernas revisionsberättelse.

Från och med den 1 januari 2023 ska årsredovisningen granskas enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Standarden ska tillämpas av de sakkunniga som utför räkenskapsrevision på uppdrag av förtroendevalda revisorer i kommuner, regioner, kommunalförbund och samordningsförbund.

Standarden består av:

- Ramverk
- Anvisningar för tillämpning i kommunal räkenskapsrevision av International Standards on Auditing (ISA) samt International Standard on Review Engagements (ISRE 2410) inklusive tillämpningsanvisning för granskning av drift-och investeringsredovisning (enligt ISA 501)
- Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper
- Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse

Följande moment regleras inte av standarden utan tillkommer, i enlighet med SKR:s God revisionssed i kommunal verksamhet 2022:

- Granskningen av utfallet rörande verksamhetsmålen med betydelse för god ekonomisk hushållning samt själva bedömningen av huruvida resultaten i årsredovisningen är förenliga med verksamhetsmålen samt de finansiella målen.
- Bedömning om kommunen efterlever balanskravet samt eventuellt återopande av synnerliga skäl omfattas inte av Standard för kommunal räkenskapsrevision.

2.1 Syfte och revisionsfrågor

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Syftet med granskningarna är att bedöma om förbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner.



Granskningen av årsredovisningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året?
- Är förvaltningsberättelsens lagstadgade delar förenliga med årsredovisningens övriga delar?
- Har förvaltningsberättelsen upprättats i enlighet med LKBR?
- Har sammanställda räkenskaper konsoliderats i enlighet med LKBR?
- Är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål som direktionen beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning?
- Efterlever förbundet balanskravet och har eventuella negativa balanskravsresultat och åberopande av synnerliga skäl hanterats korrekt?

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar årsredovisningen per 2023-12-31. Granskningen av räkenskaperna har utförts i den omfattning som krävs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Granskningen av måluppfyllelse och bedömning av balanskravet har utförts enligt SKR:s God revisionsred i kommunal verksamhet 2022.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan förbund och verksamheter.

2.3 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för våra bedömningar avseende årsredovisningens räkenskaper bygger på följande revisionskriterier:

- Kommunallag (KL) och lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR)

Vid bedömning av god ekonomisk hushållning bygger vår bedömning även på:

- Interna regelverk och instruktioner
- Direktionsbeslut

2.4 Metod

Granskningarna har genomförts genom bland annat:

- Processgenomgång
- Stickprov och andra urvalsmetoder
- Dataanalys
- Kartläggning av IT-miljön
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Avstämning mot redovisningsregelverk
- Granskning av interna kontroller som är av relevans för upprättandet av de finansiella rapporterna
- Verifiering av årsredovisning mot huvudbok samt underlag för denna

Revisionens faser kan kategoriseras i Planering, Genomförande och Rapportering.

I planeringsfasen har vi haft inledande genomgång av villkoren för uppdraget, fastställande av vilka dokumentationskrav som finns, vem som bär ansvaret vid oegentligheter samt kommunikationen under revisionens gång. En viktig del i planeringsfasen är att identifiera risker, värdera riskernas utifrån allvarighet och sannolikhet samt att identifiera lämpliga granskningsåtgärder.

Genomförandefasen har omfattat fortsatt planering då den interna kontrollen som har översiktligt granskats och de iakttagelser som gjorts i samband med denna granskning har beaktats i granskningen av årsbokslutet. Granskningen av den interna kontrollen tar sin utgångspunkt i kundens processer, bedömningar i redovisningen och finansiella ramverk. Förståelsen för de väsentliga processerna har dokumenterats och en bedömning kring risken för oegentligheter har gjorts. Vidare utgör IT-miljön en viktig del av förbundets verksamhet och en dokumenterad förståelse kopplat till detta område har ingått som en del av den interna kontrollen. Vi har skaffat oss en förståelse för den interna kontrollen för att identifiera lämpliga granskningsåtgärder men inte för att uttala oss om effektiviteten i kontrollerna/processerna.

En revisionsstrategi har bestämts utifrån den inledande planeringen och den förståelse som skaffats i samband med granskningen av den interna kontrollen. Andra delen av genomförandefasen har omfattat inhämtande av revisionsbevis genom granskning och dokumentation av:

- Balans- och resultaträkning
- Närståendetransaktioner
- Sammanställda räkenskaper
- Drift- och investeringsredovisningen
- Förvaltningsberättelse

Som en del i den avslutande fasen har vi inhämtat ett skriftligt uttalande enligt ISA 580. Det har inhämtats från de tjänstepersoner som har uppdraget att verkställa bokslutsprocessen och den interna kontrollen i förbundets redovisning, system och rutiner.

Granskningarna avser förbundets årsredovisning som avgetts av direktionen den 2024-03-22.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen och förbundsdirektören.



3 Resultat av granskningen

Nedan redogörs för resultatet av granskningen och de noteringar som gjorts i samband med denna.

3.1 Årsredovisningens räkenskaper

Enligt 4 kap. 1 § LKBR ska en årsredovisning innehålla en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftredovisning, investeringsredovisning och sammanställda räkenskaper (om sådana upprättas enligt 12 kap 2 § LKBR).

3.1.1 Bedömning

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med LKBR och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Sammanställda räkenskaper har konsoliderats i enlighet med LKBR.

3.2 God ekonomisk hushållning

Kommuner och regioner, inklusive kommunalförbund, ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i KL 10 kap. 2 - 6 §§ (hel- och delägda kommunala bolag, stiftelser och föreningar).

I KL stadgas även att kommunalförbund ska ha en god ekonomisk hushållning, vilket får ses som ett överordnat krav och innebär i de allra flesta fall att det inte räcker med att intäkterna enbart täcker kostnaderna, eftersom det på längre sikt urholkar kommunalförbundets ekonomi.

Enligt kommunallagens bestämmelser ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Av budgeten för år 2023 framgår att en god ekonomisk hushållning inte enbart innebär en budget i balans, utan även ett krav på att resurserna ska användas till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt.



Direktionen har i budgeten för år 2023 tre mål med betydelse för god ekonomisk hushållning:

- Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet
- Minskad negativ miljöpåverkan
- Resurseffektiv kollektivtrafik

Till respektive mål finns ett antal målsatta indikatorer.

Direktionen bedömer att målen vad gäller ”Resurseffektivt öka det kollektiva resandet” och ”Resurseffektiv kollektivtrafik” inte uppnås. Bedömningen baseras på redovisat utfall för indikatorerna per 2023-12-31.

Vad gäller målet ”Minskad negativ miljöpåverkan” är bedömningen att det uppfylls med vissa brister. Indikatorerna visar att tre av fyra mål är uppfyllda.

Direktionens sammantagna bedömning är att god ekonomisk hushållning inte nås för år 2023.

3.2.1 **Bedömning**

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att ifrågasätta det återrapporterade resultatet. Det innebär att resultatet inte är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2023.

3.3 **Balanskravsresultat**

Ett kommunalförbund ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat. RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och KL.

Kommunalförbundet redovisar ett balanskravsresultat på noll kronor. Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

3.3.1 **Bedömning**

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.



3.4 Övriga iakttagelser

Vi har i vår granskning även noterat följande avvikelser:

- Det saknas en rutin för att attest av förbundets samtliga manuella bokföringsorders.
- Det saknas en rutin för attest av förbundets avstämmningar.
- Förbundets attestinstruktion bör uppdateras och även innefatta attester för manuella bokföringsorders.
- Vi har noterat att chef för verksamhetsstöd kan för förbundets konton i Nordea ensam ändra behörigheter utan godkännande från någon annan.

3.4.1 Bedömning

Vi rekommenderar direktionen att se över rutinerna för att attestera manuella bokföringsorders.

Vi rekommenderar direktionen att säkerställa att avstämmningar attesteras av annan än upprättaren.

Vi rekommenderar direktionen att tillse att förändringar av behörigheter i bank alltid ska godkännas av två i förening.

Datum som ovan

KPMG AB

DocuSigned by:

Lars Skoglund

F2BE594B7DF141F...
Lars Skoglund

Auktoriserad revisor

DocuSigned by:

Lena Medin

9CB391F9DD1D41B...
Lena Medin

Certifierad kommunal revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: 5A447F60F2C54A85B8D71AFA3824EE62	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: KTM Rapport granskning av bokslut och årsredovisning 2023.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 9	Signatures: 2
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Marlene Olsson
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	marlene.olsson@kpmg.se
	IP Address: 195.84.56.2


Record Tracking

Status: Original	Holder: Marlene Olsson	Location: DocuSign
3/26/2024 11:15:51 AM	marlene.olsson@kpmg.se	

Signer Events

Lars Skoglund
 lars.skoglund@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

 F2BE594B7DF141F...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 195.84.56.2

Timestamp

Sent: 3/26/2024 11:16:36 AM
 Viewed: 3/26/2024 11:17:32 AM
 Signed: 3/26/2024 11:17:49 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Not Offered via DocuSign

Lena Medin
 lena.medin@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:

 9CB391F9DD1D41B...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 195.198.110.76

Sent: 3/26/2024 11:16:35 AM
 Viewed: 3/26/2024 11:29:29 AM
 Signed: 3/26/2024 11:29:34 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/26/2024 11:16:36 AM
Certified Delivered	Security Checked	3/26/2024 11:29:29 AM
Signing Complete	Security Checked	3/26/2024 11:29:34 AM

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Completed	Security Checked	3/26/2024 11:29:34 AM
Payment Events	Status	Timestamps



Det sakkunniga bitrådets yttrande

Till revisorerna i Kommunalförbundet Kollektivtrafiken i Västernorrlands Län (org.nr 222000-2923)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Kommunalförbundet Kollektivtrafiken i Västernorrlands Län utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* för år 2023-01-01–2023-12-31.

Våra uttalanden i detta yttrande är förenliga med innehållet i den revisionsrapport som har överlämnats till Kommunalförbundet Kollektivtrafiken i Västernorrlands Läns förtroendevalda revisorer 2024-03-26.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* för Kommunalförbundet Kollektivtrafiken i Västernorrlands Län för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kommunalförbundet Kollektivtrafiken i Västernorrlands Läns finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet Det sakkunniga bitrådets ansvar. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till Kommunalförbundet Kollektivtrafiken i Västernorrlands Län.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna [C–D]. Det är direktionen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Direktionens ansvar

Det är direktionen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Direktionen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller

några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Det sakkunniga bitrådets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande som en del av en revisionsrapport till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag,

utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av Kommunalförbundet Kollektivtrafiken i Västernorrlands Läns interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i direktionens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt



noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Det sakkunniga bitrådets granskning av förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna

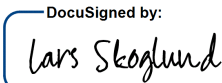
Det är direktionen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" och "Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper" i *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Sammanställda räkenskaper har konsoliderats i enlighet med LKBR.

Sundsvall enligt den digitala signaturen

KPMG AB

DocuSigned by:

F2BE594B7DF141F...
Lars Skoglund

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: 3E3BDD6481FE4207BB009B977F7B5106	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Yttrande bokslut 2023 rent.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Marlene Olsson
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	marlene.olsson@kpmg.se
	IP Address: 195.84.56.2

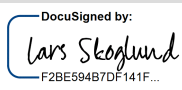
Record Tracking

Status: Original	Holder: Marlene Olsson	Location: DocuSign
3/26/2024 11:25:58 AM	marlene.olsson@kpmg.se	

Signer Events

Lars Skoglund
 lars.skoglund@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

 F2BE594B7DF141F...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 195.84.56.2

Timestamp

Sent: 3/26/2024 11:26:26 AM
 Viewed: 3/26/2024 11:29:06 AM
 Signed: 3/26/2024 11:29:13 AM

Authentication Details

Identity Verification Details:
 Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: fa798016-3c73-5592-ad82-ceee6f7ad9ba
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 3/26/2024 11:28:52 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/26/2024 11:26:26 AM
Certified Delivered	Security Checked	3/26/2024 11:29:06 AM
Signing Complete	Security Checked	3/26/2024 11:29:13 AM
Completed	Security Checked	3/26/2024 11:29:13 AM

Payment Events

Status

Timestamps

Ämne: Revisionsberättelse Kollektivtrafikmyndigheten 2023 med bilagor

Från: Birgitta Arnberg <birgitta.arnberg@rvn.se>

Till: sundsvalls.kommun@sundsvall.se <sundsvalls.kommun@sundsvall.se>; 'ks@ange.se' <ks@ange.se>; Örnsköldsviks kommunledning <kommunledning@ornskoldsvik.se>; kommun@kramfors.se <kommun@kramfors.se>; kommun@solleftea.se <kommun@solleftea.se>; kommun@harnosand.se <kommun@harnosand.se>; kansli; registrator <registrator@dintur.se>; Åke Söderberg <ake.soderberg@rvn.se>; Ingemar Nilsson <ingemar.nilsson@rvn.se>; Björn Hellquist <bjorn.hellquist@rvn.se>

Mottaget: 2024-03-27 18:03:16

Hej!

Bifogar revisorernas revisionsberättelse för Kollektivtrafikmyndigheten år 2023 med bilaga 1-5 och 9.

Bilaga 6-8 samt 10-11 levereras efter att de upprättats.

Med vänlig hälsning

Birgitta Arnberg
Revisionsdirektör
Certifierad kommunal revisor

REGION VÄSTERNORRLAND
Revisionskontoret
0611-801 55, 070-296 35 99
birgitta.arnberg@rvn.se

**Lekmannarevisor
i Västernorrlands Läns Trafik AB**

2024-03-25

Till årsstämman i Västernorrlands Läns
Trafik AB

organisationsnummer 556205-1101

Till direktionen i Kommunalförbundet
Kollektivtrafikmyndigheten i
Västernorrlands län

Granskningsrapport för år 2023

Jag, av direktionen i Kommunalförbundet Kollektivtrafiken i Västernorrlands län utsedd lekmannarevisor, har uppdraget att granska Västernorrlands Läns Trafik AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorer ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen ska utföras enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Med anledning av att bolaget är vilande har det inte funnits någon verksamhet eller styrning att granska eller uttala sig om.

2024-03-25

Ingemar Nilsson

Lekmannarevisor

Granskningsrapporten signeras med BankID av lekmannarevisor Ingemar Nilsson.



Kommunstyrelsen

Planeringsstrategi för Timrå kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att:

- Anta planeringsstrategin för att hålla översiktsplanen aktuell utifrån de ändrade lagkraven i Plan- och bygglagen (2010:900) 3 kap.

Ärendet

Den 1 april 2020 ändrades tredje kapitlet i plan- och bygglagen. Syftet med ändringen är att kommunens översiktsplanering ska ske kontinuerligt samt vara aktuell och framåtsyftande. Planeringsstrategi fokuserar på de strategiska frågorna som leder mot målen i kommunens vision med utvecklingen av den fysiska miljön. Genom att jobba kontinuerligt med strategin kan kommunen fånga upp ändrade planeringsförutsättningar och beskriva prioriteringar och satsningar i kommunens fortsatta översiktsplanering. Länsstyrelsen har inkommit med ett underlag om synpunkter som bör förbättras i översiktsplanarbetet och finns med i planeringsstrategin.

Att kommunen tagit fram en planeringsstrategi är en förutsättning för att översiktsplanen ska anses vara aktuell. Planeringsstrategin som sådan innebär inte någon ändring av översiktsplanen. Det finns därför inga krav på att uppföljning av betydande miljöpåverkan ska göras inom ramen för planeringsstrategin, eftersom det redan är gjort i översiktsplanen.

Sammantaget bedöms planeringsstrategin till viss del vara aktuell men kräver en del kompletteringar. Dessa kompletteringar krävs för att hålla kommunens långsiktiga planeringsarbete igång. I dagsläget behövs ingen ny Översiktsplan men den kommer att behöva göras om inom en snar framtid för att möta plan- och bygglagens aktuella version av ÖP-modellen 2.1.

Ärendets tidigare behandling

-

Beslutsunderlag

Timrå kommun, Översiktsplan 2030
Vindbruksplan
Bostadsförsörjningsprogram
Träbyggnadsstrategi
Kulturmiljövårdsprogram
FÖP Söråker-Torsboda logistikcenter

Protokollsutdrag till

-



Exp / 2024

Här skrivs ev utförligare ärendetext

Förvaltningens överväganden

I planeringsstrategin ska kommunfullmäktige bedöma om översiktsplanen är aktuell och ta ställning till kommunens fortsatta arbete med översiktsplaneringen. Antar kommunen inte en planeringstrategi eller en ny översiktsplan senast 11 september 2024 anses planen vara inaktuell. Detta innebär bland annat att standardförfarande, samordnat förfarande och förenklat förfarande inte kan tillämpas vid framtagandet av detaljplaner och behöver därför använda sig av utökat förfarande.

Kristiina Kulluvaara
KommunchefMatilda Kroik
Planarkitekt

Planeringsstrategi

Översiktsplanering, Timrå kommun



Innehållsförteckning

1. Bakgrund	4
1.1. Vad är en planeringsstrategi.....	4
1.1.1. Krav på planeringsstrategin.....	4
1.1.2. Planeringsstrategin håller översiktsplanen aktuell.....	5
1.2. Process och organisation.....	6
1.3. Metod och disposition.....	7
1.4. Timrå kommun, Översiktsplan 2030.....	8
2. Översiktsplanen som stöd för kommunens organisation.....	10
2.1. Genomförande.....	10
2.2. Långsiktig planeringsinriktning för Timrå kommun.....	11
2.3. Översiktsplanen är kommunens bärande styrdokument.....	11
2.4. Länsstyrelsens kvarstående synpunkter från granskningen.....	12
3. Förändrade planeringsförutsättningar.....	16
3.1. Förändringar på kommunal nivå.....	16
3.2. Förändringar på regional nivå.....	17
3.3. Förändringar på nationell nivå.....	20
4. Bedömning av översiktsplanens aktualitet.....	24
4.1. Sammanfattande ställningstagande.....	24
4.2. Bedömning av översiktsplanens aktualitet.....	24
4.3. Det fortsatta arbetet med översiktsplaneringen.....	26
Begreppsförklaring.....	29
Bilagor.....	30



DEL 1

Bakgrund



1. Bakgrund

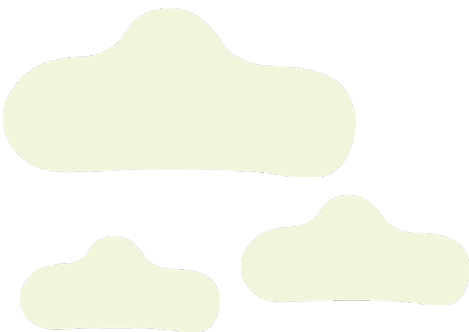
Det här kapitlet beskriver bakgrunden till och syftet med planeringsstrategin och hur Timrå kommun arbetar med kontinuerlig översiktsplanering enligt plan- och bygglagen (PBL). Kapitlet redogör kort för Timrås nuvarande översiktsplan 2035.

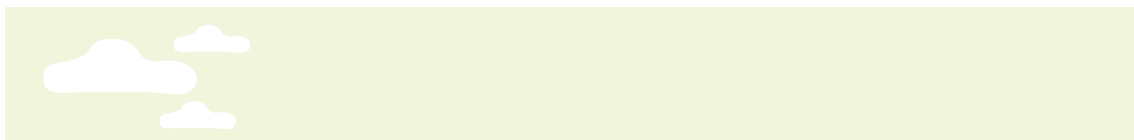
1.1. Vad är en planeringsstrategi

En planeringsstrategi är en framåtblickande aktualitetsprövning av kommunens översiktsplan och ska antas inom 24 månader efter ordinarie val. Den 1 april 2020 ändrades tredje kapitlet i plan- och bygglagen. Syftet med ändringen är att kommunens översiktsplanering ska ske kontinuerligt samt vara aktuell och framåtsyftande. I planeringsstrategin ska kommunfullmäktige bedöma om översiktsplanen är aktuell och ta ställning till kommunens fortsatta arbete med översiktsplaneringen. Antar kommunen inte en planeringsstrategi eller en ny översiktsplan senast 11 september 2024 anses planen vara inaktuell. Detta innebär bland annat att standardförfarande, samordnat förfarande och förenklat förfarande inte kan tillämpas vid framtagandet av detaljplaner och behöver därför använda sig av utökad förfarande.

1.1.1. Krav på planeringsstrategin

I planeringsstrategin ska kommunen fokusera på de strategiska frågor som leder mot målen i kommunens vision med utvecklingen av den fysiska miljön. Genom att jobba kontinuerligt med strategin kan kommunen fånga upp ändrade planeringsförutsättningar och beskriva prioriteringar och satsningar i kommunens fortsatta översiktsplanering. Till sin hjälp har kommunen bland annat länsstyrelsens underlag till planeringsstrategin, se bilaga 1. I planeringsstrategin ska kommunfullmäktige enligt plan- och bygglagen:

1. ta ställning till dels ändrade planeringsförutsättningar av betydelse för översiktsplanens aktualitet, dels kommunens fortsatta arbete med översiktsplaneringen, och
 2. bedöma i vilken utsträckning planen är aktuell i förhållande till kraven i 3 §, 4 § andra stycket 1 och 2 samt 5 §.
- 



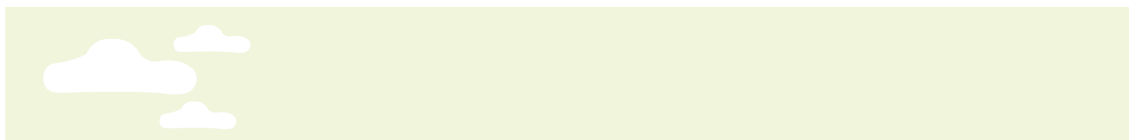
1.1.2. Planeringsstrategin håller översiktsplanen aktuell

Att kommunen tar fram en planeringsstrategi är en förutsättning för att översiktsplanen ska anses vara aktuell. Planeringsstrategin som sådan innebär inte någon ändring av översiktsplanen. Det finns därför inga krav på att uppföljning av betydande miljöpåverkan ska göras inom ramen för planeringsstrategin.

Kommunfullmäktige ska anta en planeringsstrategi under de två första åren efter ett ordinarie val;

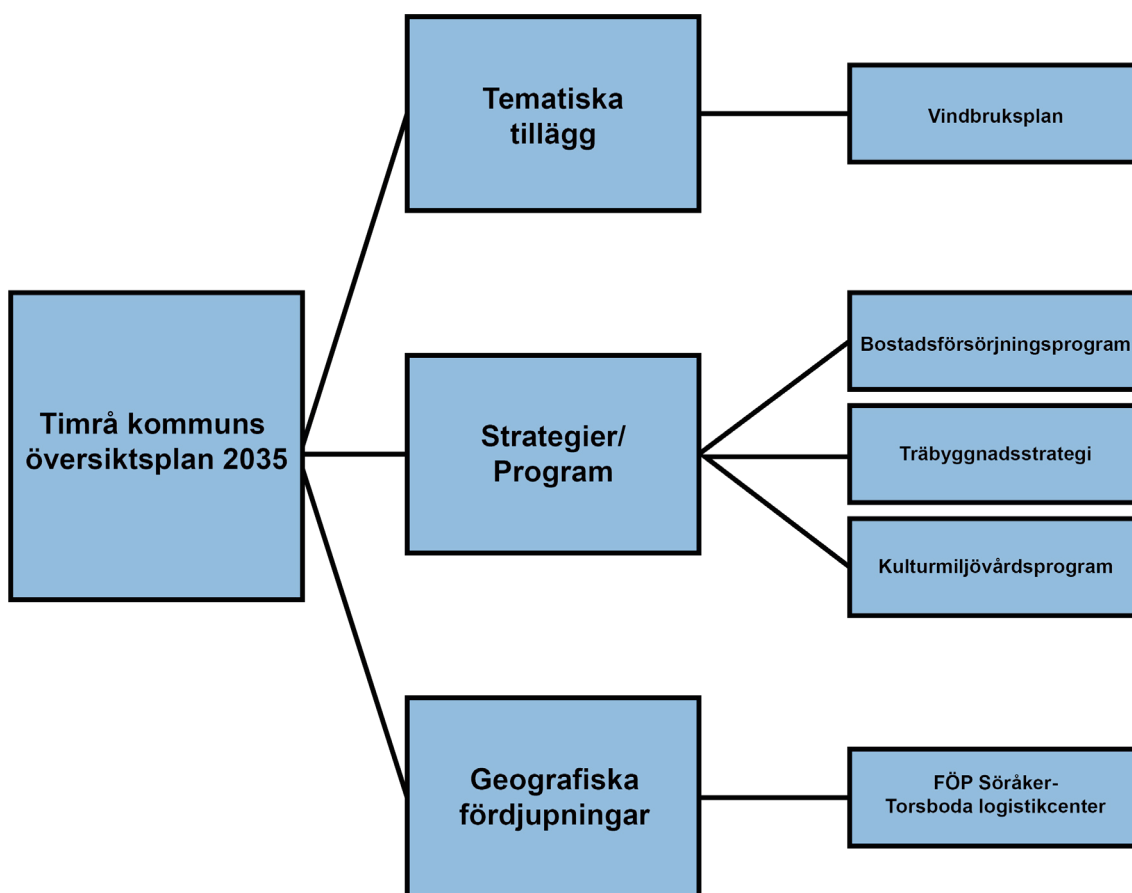
1. Om strategin inte antas inom den tiden upphör översiktsplanen att gälla. Kommunen behöver då påbörja arbetet med att ta fram en ny översiktsplan. Det innebär även att detaljplaner som påbörjas ska hanteras med utökat planförfarande.
2. Det är viktigt att kommunen har en aktuell översiktsplan så att ställningstaganden om exempelvis infrastrukturplanering är tydliga gentemot företrädare för regional och statlig planering.
3. Planeringsstrategin kan ändras från det att den antagits och fram till nästa ordinarie val.





1.2. Process och organisation

Arbetet med framtagande av planeringsstrategin har genomförts under hösten 2023 och början av 2024. Arbetet med att ta fram planeringsstrategin har utförts av en arbetsgrupp som fört dialog med berörda förvaltningar. De berörda förvaltningarna är Kultur och Teknikförvaltningen, Miljö- och Byggkontoret, Samhällsenheten och Näringslivet. Aktualiseringsarbetet har omfattat de dokument som visas i figur 1. Dokumenten har därmed inte granskats av arbetsgruppen.



Figur 1. Illustrerande bild över de dokument som har omfattats av aktualitetsarbetet.

Arbetsgruppen:

Anna Norgren, Miljöinspektör

Jan Eriksson, Förvaltningschef för Kultur- och Teknikförvaltningen

Magnus Karlsson, Verksamhetschef Teknik

Matilda Kroik, Planarkitekt Tillväxt Timrå

Mattias Högberg, Biträdande Förvaltningschef för Miljö- och Byggkontoret

Torbjörn Nylander, Verksamhetschef Investeringar



1.3. Metod och disposition

Planeringsstrategin har fördelats på fyra delar:

Del 1.

Bakgrund

I denna del redovisas metoden, processen och organisationen samt vad en planeringsstrategi är och vilka krav som ställts på dess innehåll. Delen ger även en bild över kommunens gällande översiktsplan och dess syfte och vision.

Del 2.

Översiktsplanen som stöd för kommunens organisation

Denna del består av de frågeställningar som ställts till de olika förvaltningarna, vad utfallet har blivit och de olika förvaltningarnas redogörelser. Detta gjordes för att få en uppfattning kring hur aktuell översiktsplanen är och dess styrande verkan. Utifrån svaren har en sammanställning gjorts av vad kommunen behöver förbättra i översiktsplan för att fortsatt hålla den aktuell.

Del 3.

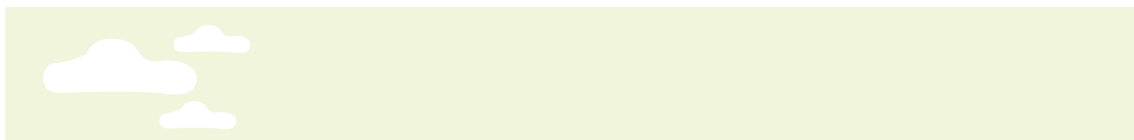
Förändrade planeringsförutsättningar

Genom att utgå ifrån de kommunala, regionala och nationella målen får vi ett helhetsbegrepp kring vad vi i kommunen behöver arbeta fram för att få en aktuell översiktsplan. Kapitlet beskriver Timrå kommuns förändrade planeringsförutsättningar med hänsyn till översiktsplanens aktualitet i enlighet med 3 kap. 23 § PBL, utifrån den kommunala, regionala och nationella nivån.

Del 4.

Bedömning av översiktsplanens aktualitet

Denna del består av vad vi på kommunen anser vara vår sammanfattande bedömning av hur aktuell översiktsplanen är och vilka styrdokument som är fortsatt gällande. Det är denna del som beskriver vad vi har att arbeta med för att fortsatt hålla översiktsplanen aktuell.



1.4. Timrå kommun, Översiktsplan 2030

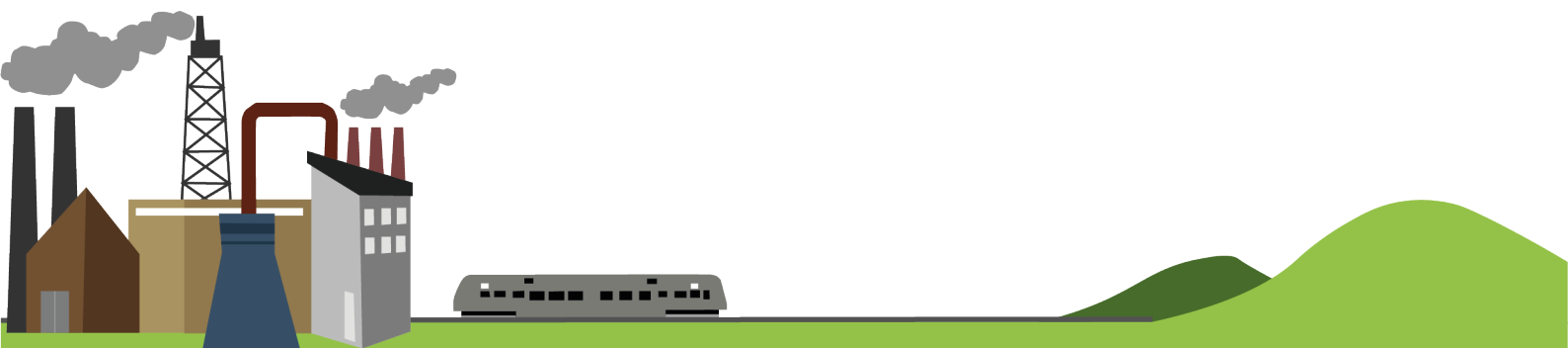
Översiktsplanen är kommunens viktigaste styrdokument. Den visar våra mål och visioner, hur våra gemensamma värden ska stärkas, vad vi i kommunen ska utveckla samt hur kommunen ska ge invånare och verksamheter mer utrymme till sitt liv. Den 21 september 2018 antogs Timrå kommuns översiktsplan av kommunfullmäktige.

Till översiktsplanen hör Länsstyrelsens granskningsyttrande daterat den 7 september 2022. Översiktsplan för Timrå kommun har inga gällande ändringar eller tillägg.

”Vision 2025 – Timrå en stark kommun i en växande region”

...är kommunens vision och är utgångspunkten för kommunens gällande översiktsplan. Syftet med planeringen av mark- och vattenområden är att:

- Medverka till en ändamålsenlig struktur av bebyggelse, grönområden, kommunikationsleder och andra anläggningar.
- Främja goda miljöförhållanden och en långsiktigt god hushållning med mark- och vattenområden, energi och råvaror.
- Främja en från social synpunkt god livsmiljö.





DEL 2

Översiktsplanen som stöd för kommunens organisation

2. Översiktsplanen som stöd för kommunens organisation

Det här kapitlet summerar de slutsatser som finns för den nuvarande översiktsplanen och hur översiktsplanen fungerar för Timrå kommun. Sist i kapitlet presenteras Länsstyrelsens aktuella granskningssynpunkter.

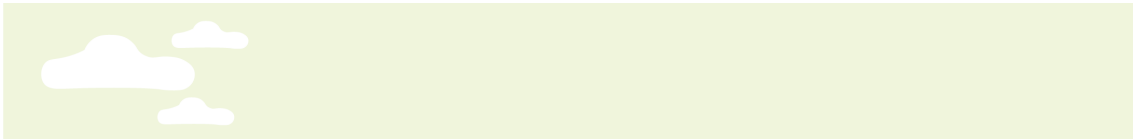
2.1. Genomförande

Ett formulär med frågor om översiktsplanen har skickats till berörda förvaltningar för att utgöra ett beslutsunderlag till planeringsstrategin. Detta gjordes för att få en uppfattning kring hur aktuell översiktsplanen är och dess styrande verkan. Genom arbetsprocessen skulle det identifieras behovet av uppdateringar och/eller förtydliganden. Detta genom strategier eller andra program som kan effektivisera andra förvaltningars arbete men också vara till hjälp för våra medborgare i Timrå.

Frågor som skickades med:

- Vilka planeringsunderlag behöver uppdateras och vad saknas för ett effektivt genomförande av översiktsplanen och ert arbete framgent?
- Finns det några planeringsunderlag som hade underlättat ert arbete?
- Fungerar översiktsplanen som underlag för beslut?
- Bidrar den till en utveckling i linje med kommunens övergripande politiska mål?
- Vad är önskvärt för översiktsplaneringen framöver?
- Har det säkerhetspolitiska läget påverkat synen på översiktsplanen?
- Hur ser ni på trafik och transport utifrån ett klimatperspektiv; nationellt och internationellt?
- Behövs det planeringsunderlag för att underlätta avvägningar gentemot olika intressen (ex. natur, vindkraft, solkraft, friluftsliv, näringsliv, m.m.)?
- Är översiktsplanens tematiska tillägg/strategier, fördjupade översiktsplaner eller program aktuella?
- Vad använder ni översiktsplanen till och varför?

”Bristerna i översiktsplanen handlar om avvägningar mellan allmänna och enskilda intressen som kan vara svåra att avväga i enskilda detaljplaneprocesser, vilket kan leda till utdragna processer och förlorade möjligheter till utveckling.”



2.2. Långsiktig planeringsinriktning för Timrå kommun

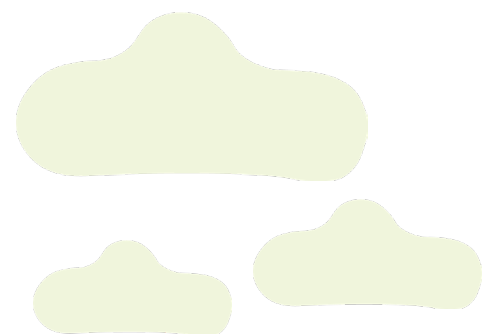
Utifrån svaren drogs slutsatsen att översiktsplanen i vissa avseenden kan anses ha ett begränsat stöd. Översiktsplanens syfte är att vägleda förvaltningarnas arbete och finnas till grund för beslut, men i dagsläget finns en hel del brister och delar som behöver utredas vidare för att ta ett helhetsgrepp om Timrå kommuns översiktsplanering. Förvaltningarna efterfrågar en långsiktig planeringsinriktning utifrån trafikfrågor, näringslivsfrågor, kulturmiljöfrågor och gestaltning och ges som förslag att komplettera översiktsplanen med dessa utgångspunkter. Översiktsplanen kan hållas aktuell via tematiska tillägg, program, områdes fördjupningar eller strategier. Via dessa möjligheter av dokument skapas en detaljerad redovisning i stället för den kommunövergripande översiktsplanen.

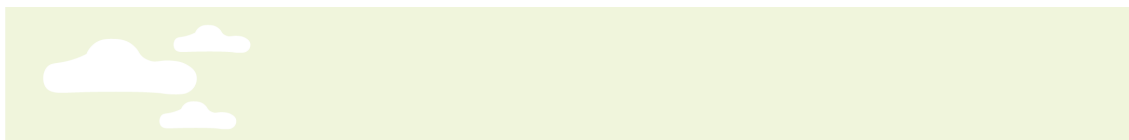
Det kvarstående planeringsbehovet bedöms främst gälla i Söråker och Torsboda området med anledning av den massiva industrietableringen som är på ingång. Industrietableringen påverkar hela kommunen och gör att planeringsbehoven finns på alla centrala delar i Timrå. Översynen kring vart de tillfälliga bostäderna ska hamna, vilka marker som finns för verksamheter och industri samt utvecklingen av mobilitetslösningar och hur man tar sig från och till arbete och hem. Därför har det påbörjats en geografisk fördjupning av översiktsplanen kring industrietableringen, Torsboda-området. Det innebär att delar av översiktsplanen ändras genom en lagstadgad demokratisk process där samråd, granskning och en miljöbedömning görs i enlighet med PBL.

2.3. Översiktsplanen är kommunens bärande styrdokument

Översiktsplanen används för att andra styrande dokument ska arbetas fram, få en översyn på de områden som vi kan exploatera samt vilka delar som vi i kommunen strävar efter utifrån syfte, mål och vision. Det man bör komma ihåg är att det inte bara är Timrå kommun som bedömer översiktsplanens innehåll, utan även Länsstyrelsen och andra myndigheter. Detsamma gäller prövning i domstolar, liksom privatpersoner, markägare och företag.

En del av svaren berör översiktsplanens roll som väldigt övergripande och ibland med för snäva penseldrag. Ett exempel på detta är att markanvändningsområdena har generaliserats och påverkar vissa exploateringsmöjligheter. Utifrån det är kartan för markanvändningen central och anses behöva ses över utifrån olika aspekter.





Det är upp till Timrå kommun att ta ställning till vilka planeringsunderlag som läggs till grund för översiktsplanen, exempelvis baserat på aktuella hinder. Utifrån svaren har det kommit fram att översiktsplanen och de styrande dokumenten används flitigt som kunskapsunderlag och vägledning för att i sin tur användas till när ärenden skrivs fram för beslut. Därav är det viktigt med aktuella styrdokument.

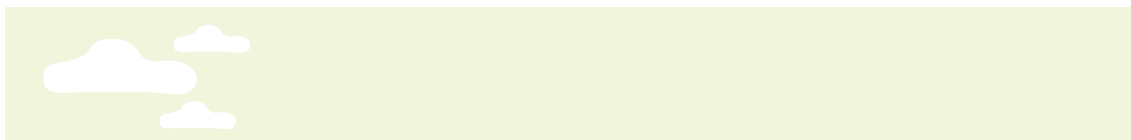
Enligt enkätsvaren så saknas en del ställningstaganden i översiktsplanen, medan andra är otydliga. Det finns exempelvis behov av att beskriva kulturmiljöerna för att enklare ta ställning till förhandsbesked, bygglov och planbesked. Ett annat exempel är ett tydligare ställningstagande kring näringslivets marker och vilka som är till vilka ändamål. Detsamma gäller trafikplaneringen och dess inverkan på kommunens fortsatta arbete, utifrån såväl gång- och cykelvägar som framkomlighet för bilar och kollektivtrafik. Det saknas även ställningstaganden kring skyddade arter där vi har en ÅGP-art som har sin egen livskraftiga population i vår kommun. Den är starkt kopplad till jordbruksmark med specifikation på ängs- och hagmarker. För att vi fortsättningsvis ska kunna hantera bygglov och förhandsbesked i attraktiva lägen rekommenderas att detta lyfts så det fungerar än mer som stöd för vår prövning inom bygglov och förhandsbesked.

Bedömningen är att det finns ett angeläget behov av att skapa fler styrande dokument som kan vara ett stöd för kommunens framtida utveckling. Dessa dokument blir komplement till den befintliga översiktsplanen och kommer vara en del av den framtida nya översiktsplanen. En del styrande dokument är lagstadgade krav, exempelvis bostadsförsörjningsprogrammet. Det dokumentet ska tas fram varje mandatperiod, precis som arbetet med att aktualisera kommunens översiktsplan.

2.4. Länsstyrelsens kvarstående synpunkter från granskningen

Länsstyrelsens underlag (se bilaga 1) kan jämföras med den sammanfattande redogörelse som Länsstyrelsen tidigare lämnade till kommunen. Skillnaden nu är att det underlag Länsstyrelsen ska ta fram ska vara just ett underlag, snarare än Länsstyrelsens synpunkter. Underlag innehåller därmed inga avvägningar mellan motstående intressen och inte heller en bedömning av översiktsplanens aktualitet. Länsstyrelsen lämnade den 15 maj 2018 ett granskningsyttrande över kommunens gällande kommuntäckande översiktsplan. Länsstyrelsens bedömning är att synpunkterna i granskningsyttrandena för gällande översiktsplaner till stor del är fortsatt aktuella, förutom hänvisningar till äldre lagstiftning, program, policys med mera som redovisas i del 3.





Nedan finns en redogörelse för de synpunkter i granskningsyttrandena som rör Länsstyrelsens ingripandegrunder och som inte längre bedöms vara aktuella. Det är kopierat från Länsstyrelsen underlag från bilaga 1:

Riksintressen

Järnväg

Kommunen har i antagen översiktsplan (2018) tillgodosett Länsstyrelsens synpunkter angående att samråd ska ske med Trafikverket för kommande lovansökningar inom järnvägskorridoren.

Rennäring

Kommunen har under utställningsskedet av översiktsplan (2018) skickat brev till berörda samebyar. Länsstyrelsens synpunkter i granskningsyttrandet om att samråd ej skett med samebyarna är därmed tillgodosedda.

Natura 2000

Länsstyrelsens synpunkt om att förtydliga att Natura 2000-områden är ett riksintresse bedöms tillgodosett i antagen översiktsplan (2018).

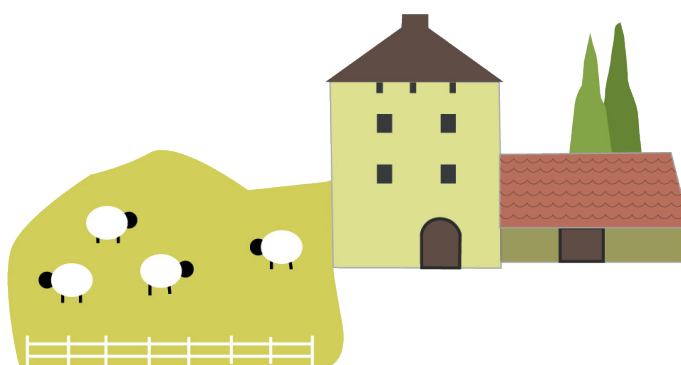
Landsbygdsutveckling i strandnära läge (LIS)

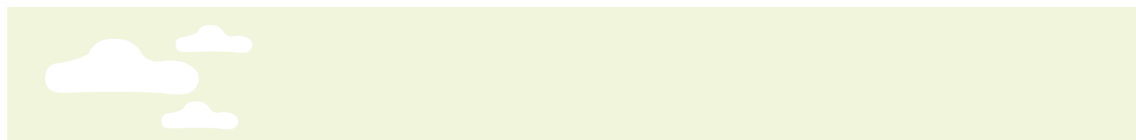
Länsstyrelsens synpunkter i granskningsyttrandet (2018) om att LIS-områdena Ula 1, Ula 2 och Ula 3 samt Ula 16 inte är lämpliga för ny markanvändning eftersom riksintresse för rennäring berörs och samråd inte skett med samebyarna, bedöms inte längre vara aktuellt. Det eftersom kommunen under utställningsskedet av översiktsplanen skickat brev till berörda samebyar.

Risk, säkerhet och hälsa

Risker i samband med exploatering i närhet till vägar

I antagandehandlingen (2018) har kommunen ändrat i riktlinjerna så att det framgår att riskanalyser alltid ska göras i samband med planarbeten i närheten av vägar. Länsstyrelsen bedömer att synpunkterna i granskningsyttrandet därmed har tillgodosetts.





Buller

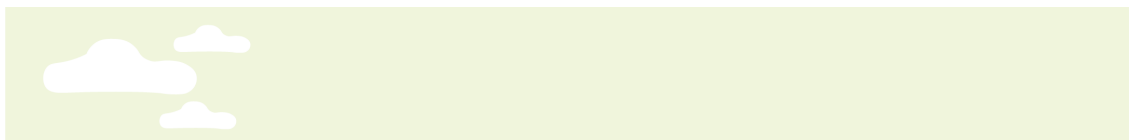
Kommunen har i antagandehandlingen (2018) utvecklat avsnittet om buller. Länsstyrelsen bedömer att synpunkterna i granskningsyttrandet rörande buller till viss del blivit tillgodosedda i och med förändringarna i antagandehandlingen. Däremot anser Länsstyrelsen att kommunen behöver arbeta vidare med sitt strategiska arbete med bullerfrågor.





DEL 3

Förändrade planeringsförutsättningar



3. Förändrade planeringsförutsättningar

Kapitlet beskriver Timrå kommuns förändrade planeringsförutsättningar med hänsyn till översiktsplanens aktualitet i enlighet med 3 kap. 23 § PBL, utifrån den kommunala, regionala och nationella nivån.

De tabeller som presenteras nedan har en påverkan på det kontinuerliga översiktsplanarbetet och redovisar kommunala och regionala styrdokument/planeringsunderlag och de nationella lagändringarna. Länsstyrelsens underlag som finns i bilaga 1 har lagts till i de regionala och nationella tabellerna eftersom det presenterar statliga och mellan-kommunala intressen.

3.1. Förändringar på kommunal nivå

Planeringsstrategins bedömningar och fortsatta arbete kommer arbetas in i verksamhetsplaner tills att en ny planeringsstrategi tas fram eller en ny översiktsplan görs.

Tabellen nedan redovisar ett urval av internt beslutade styrdokument och planeringsunderlag som bedöms ha betydelse för det kontinuerliga översiktsplanarbetet. Dessa dokument är beslutade i kommunfullmäktige (KF).

Dokumentnamn	År	Innehåll	Påverkan på översiktsplanens aktualitet
FÖP Söråker-Torsboda logistikcenter	Antagen i KF 2009	Målet är att bygga upp ett logistikcenter i Torsboda- Söråker, med en spåranknuten terminal för containers, trailers och lösgods i anslutning till den befintliga bangården i Torsboda och en intern väg till hamnen i Söråker.	Geografisk fördjupning för att utveckla kommunens logistikcenter och effektivisera det framtida arbetet.
Vindkraftsplan	Antagen i KF 2010	En undersökning kring vilka områden i Timrå kommun som kan anläggas med vindkraft.	Översiktsplanens tematiska tillägg hjälper processen kring vindkraftsetableringar.

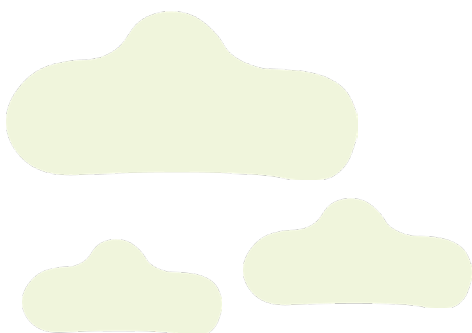
Träbyggnadsstrategi	Antagen i KF 2019	Syftet med strategin är att öka andelen trä i kommunens projekt där det är lämpligt. Det kan vara exteriört eller interiört, men trä ska utgöra en stor andel av materialet.	Precis som syftet säger är också påverkan på översiktsplanens aktualitet. Strategin är för att öka andelen trä i kommunens projekt.
Bostadsförsörjningsprogram	Antagen i KF 2019	Program för bostadsförsörjning för Timrå kommun innehåller mål, riktlinjer och åtgärder som ska tillgodose behovet av bostäder för kommunens invånare och kommande inflyttare.	Viktigt underlag för att få en översyn kring vad vi behöver utveckla och bygga ut utifrån demografi.
Program för kulturmiljövård	Antagen 1995	Den bygger till stora delar på ett inventerings- och utvärderingsmaterial som förra kommunantikvarien succesivt arbetat fram sen början av 1980-talet.	Kan anses utdaterad men bygger på en hel del historiskt underlag som ligger till grund för kommunens kulturmiljö.

3.2. Förändringar på regional nivå

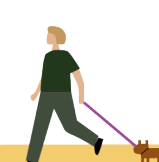
Här redovisas ett urval av regionala dokument som bedöms ha betydelse för arbetet med kommunens kontinuerliga översiktsplanering. Dessa dokument ses som viktiga ur Timrå kommuns perspektiv och bör beaktas i ett framtida översiktsplanearbete. Det är dokument både från Region Västernorrland och Länsstyrelsen Västernorrland och finns med i tabellen för att de tillkom efter översiktsplanen vann laga kraft.

Dokumentnamn	År	Innehåll	Påverkan på översiktsplanens aktualitet
Region Västernorrland			
Regional utvecklingsstrategi (RUS)	2019	Dokumentet är en övergripande strategi för utveckling och tillväxt inom regionen. Strategin är en bra utgångspunkt för att sätta in översiktsplanen i ett regionalt sammanhang.	Skapar ett helikopterperspektiv över regionens planerade utveckling.

Regional infrastrukturplan	2022	Planen redovisar satsningar i länets infrastruktur.	Infrastrukturen är en bärande del i översiktsplanarbetet. Genom denna plan ges en övergripande bild kring utveckling och nutidens infrastruktur.
Sundsvallsregionens utvecklingsinriktning	2021	Sex kommuner har enats om ett förslag till gemensam utvecklingsinriktning för översiktsplaneringen.	Utifrån det regionala perspektivet är underlaget en bärande del i översiktsplanarbetet framgent.
Regional handlingsplan för klimatanpassning i Västernorrlands län	2018	Beskriver hur klimatet kommer utvecklas i länet.	Inför de rådande klimathoten som finns runt om i världen blir denna handlingsplan ett komplement till det framtida arbetet.
Regional elnätanalys	2021	Rapporten redovisar nuläget vad gäller produktion och användning av el, etablerande företagsbehov, relevanta aktörer och hur pågående och kommande etableringar och avvecklingar inom och utom regionen påverkar Västernorrland.	Med anledning av Timrå kommuns alla industrietableringar som kräver el i stora drag behövs denna ses över.
Länsstyrelsen Västernorrland			
Energi- och klimatstrategi för Västernorrland 2020–2030	2019	Syftet med denna strategi är att peka ut länets arbete framåt för att bidra till Sveriges nationella energi- och klimatmål, inspirera regionala aktörer till samverkan, identifiera fokusområden och aspekter med extra hög prioritet, fungera som underlag för framtida handlingsplaner och projekt, samt uppmuntra till beteendeförändringar.	Utifrån den rådande klimatpåverkan ges det en förståelse kring länets arbete och hur den fungerar för framtidens planer och projekt.



Regionalt skogsprogram 2020–2030	2020	Skogsprogrammet är ett verktyg för hållbart brukande och bevarande av skog, i samhällets omställning till en cirkulär biobaserad ekonomi som kan underlätta dialog mellan olika intressen i skogen.	Översiktsplanarbetet effektiviseras genom att få kunskap kring kommunens skogar och hur man överväger olika intressen.
Handlingsplan för grön infrastruktur i Västernorrland	2020	Handlingsplanen redovisar rådande förutsättningar kopplat till miljömålen, vilka kunskapsunderlag som finns och även förslag på åtgärder. Planen är tänkt att fungera bland annat som planeringsunderlag till översiktsplanen.	Viktigt ur ett transportinfrastrukturperspektiv att få in det i översiktsplaneprocessen.
Strategiskt kulturarvsprogram för Västernorrland 2021–2024	2021	Rapporten utgör Region Västernorrland och Länsstyrelsens gemensamma syn på och strategi för arbetet med kulturarv och kulturmiljö.	Hur det ser ut specifikt i vår kommun och vad de berörda myndigheterna säger angående kulturarv och kulturmiljö.
Regional livsmedelsstrategi Västernorrland	2021	Redovisar prioriterade områden för den regionala livsmedelsproduktionen.	Viktigt utifrån berörda markområden som utfärdar livsmedelsproduktion.
Klimatförändringar och effekter på naturmiljön i Västernorrland	2021	Syftar till att ge bättre kunskap om vilka konsekvenser som kan uppstå och vilka anpassningsåtgärder som kan vara aktuella för att mildra effekterna av klimatförändringarna.	Utifrån ett miljöperspektiv ses dokumentet bidra till en fortsatt utveckling.



Bevarandeplan Natura 2000: Korstjärnsmyran SE0710237	2021	Natura 2000-området Korstjärnsmyran är en stor skogsmyrmosaik bestående av brandpräglad barrblandskog med våtmarksområden och vattenmiljöer som hyser en rik fågelfauna.	Natura 2000 är ett nätverk av skyddade områden. Det får inte tillkomma försämringar och betydande störningar på dessa platser.
Riskhantering vid transportleder för farligt gods	2022	En vägledning för riskhantering vid transportleder för farligt gods samt drivmedelstationer och farliga verksamheter i Gävleborgs och Västernorrlands län.	Skapar en förståelse kring hur nära man får anlägga bebyggelse kring transportleder för farligt gods.
Vägledning för jordbruksmark i den fysiska planeringen	Förväntas antas våren 2024	Vägledningen belyser vikten kring planerandet av jordbruksmark både från översiktsplanering till detaljplanering och ner på bygglov och förhandsbesked.	Avsaknaden av ett resonemang kring jordbruksmarkens värden är en uppenbar brist i vår gällande översiktsplan och behöver kompletteras utifrån vägledningen.

3.3. Förändringar på nationell nivå

I nedanstående tabell redovisas ett urval av nya och förändrade lagar samt nationella mål som tillkommit sedan Översiktsplan för Timrå kommun antogs 2018. Dessa bedöms ha betydelse för arbetet med kommunens kontinuerliga översiktsplanering.

Dokumentnamn	År	Innehåll	Påverkan på översiktsplanens aktualitet
3 kap. 5§ PBL <i>Kommunens syn på risken för skador på den bebyggda miljön utifrån översvämning, ras, skred och erosion.</i>	2018	Översiktsplanen ska redovisa kommunens syn på risken för skador på den byggda miljön som kan följa av översvämning, ras, skred och erosion som är klimatrelaterade samt hur sådana risker kan minska eller upphöra.	Riskerna bör hanteras och ses över i översiktsplanen, både utifrån text och kartmaterial.
God och jämlik hälsa <i>Övergripande mål för folkhälsopolitiken.</i>	2018	Målet är att skapa förutsättningar för en god och jämlik hälsa för hela kommunens medborgare.	Det är våra medborgare vi jobbar för och vill behålla, vilket gör att det är otroligt viktigt med förståelsen kring målet.

<p>Arkitektur och gestaltad livsmiljö <i>Övergripande mål för gestaltad livsmiljö, vägledande för kommuner.</i></p>	2018	<p>Målsättningen är ett hållbart, jämlikt och mindre segregerat samhälle med omsorgsfullt gestaltade livsmiljöer.</p>	<p>Som nämnts tidigare arbetar vi för att behålla våra medborgare vilket gör att vi måste bygga för blandad bebyggelse som motverkar segregation.</p>
<p>3 kap. PBL <i>Flera tillägg som berör innehållet i översiktsplaner.</i></p>	2020	<p>Krav på att redovisa översiktsplanens huvuddrag i en karta, redovisa förhållanden med koppling till de allmänna intressena i 2 kap PBL, som kan ha en väsentlig betydelse för beslut om hur mark- och vattenområden ska användas och hur den byggda miljön ska användas, utvecklas och bevaras.</p>	<p>Den viktigaste lagen som kan påverka aktualiteten på översiktsplanen. Det är en viktig utgångspunkt för att få ett lagenligt styrande dokument.</p>
<p>3 kap. 23§ PBL <i>Planeringsstrategi.</i></p>	2020	<p>Kommunfullmäktige ska anta en planeringsstrategi senast 24 månader efter ett ordinarie val. I stället för en planeringsstrategi kan kommunen ha antagit en ny översiktsplan och på så vis har en aktuell översiktsplan.</p>	<p>Den viktigaste lagen som aktualiseras genom detta dokument.</p>
<p>Lagen om Förenta nationernas konvention om barnets rättigheter (2018:1197), barnkonventionen</p>	2020	<p>Lagen innebär en tvingande tillämpning av barnets rättigheter i all myndighetsutövning och offentlig verksamhet som kommer i kontakt med barn eller på andra sätt påverkar barns förhållanden.</p>	<p>Att få in barnperspektivet i planerandet är en viktig aspekt med tanke på att deras miljöer också är viktig att ha i åtanke.</p>
<p>Avfallsförordning (2020:614)</p>	2020	<p>Avfallshantering blir kommunalt ansvar. Grundläggande bestämmelser om avfall och producentansvar finns i 15 kap. MB.</p>	<p>Vilka områden kan hantera avfall och hur ska det hanteras.</p>



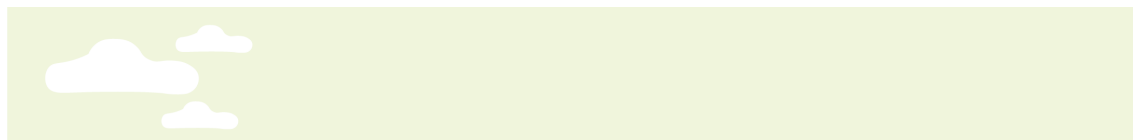
5 kap. PBL <i>Planintressent.</i>	2021	Underlättning har gjorts för att en så kallad planintressent ska kunna börja med att ta fram planeringsunderlag innan kommunen har möjlighet att påbörja planläggningen.	Lagen ger planintressenten ett andrum i genomförandeprocessen inom planläggningen.
Lagen (2000:1383) om kommunernas bostadsförsörjningsansvar	2022	Analys av bostadsbehov som inte tillgodoses på den lokala bostadsmarknaden ska redovisas i kommunens riktlinjer för bostadsförsörjningen.	Bostadsförsörjningsprogram är viktig utifrån vad som bör byggas, vart och när.
Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster 6 §§ a-d	2023	Krav på att varje kommun ska ha en vattentjänstplan. Varje kommun ska ha en långsiktig översiktlig planering för att säkerställa tillgång till VA. Varje kommun ska även utreda hur den allmänna VA-anläggningen påverkas av skyfall och definiera vilka åtgärder som krävs för att hantera detta.	Planarbetet är igång.
Förordning (2022:1274) om producentansvar för förpackningar	2023	Ändringar har gjorts i avfallsförordningen (2020:614) om förpackningsavfall. Förordningen preciserar kommunens ansvar när det gäller förpackningsavfall från bland annat hushåll och allmän plats.	Vilka områden kan hantera avfall och hur ska det hanteras.
Plan- och byggförordning (2011:338) 5 c § SFS 2023:50	2023	Översiktsplaner och regionplaner ska utformas så att uppgifterna i dem kan tillgängliggöras och behandlas digitalt.	Digitalisering sker men behöver va i enlighet med Boverksmodellen.





DEL 4

Bedömning av översiktsplanens aktualitet



4. Bedömning av översiktsplanens aktualitet

Kapitlet beskriver Timrå kommuns bedömning kring översiktsplanens aktualitet. Vilka ställningstaganden som bedöms påverka översiktsplanens aktualitet, hur aktuella de styrande dokumenten är och översiktsplanens fortsatta arbete med att hålla översiktsplanen aktuell.

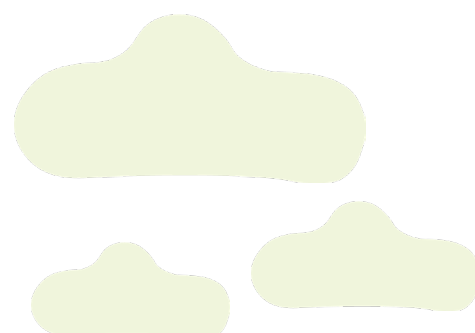
4.1. Sammanfattande ställningstagande

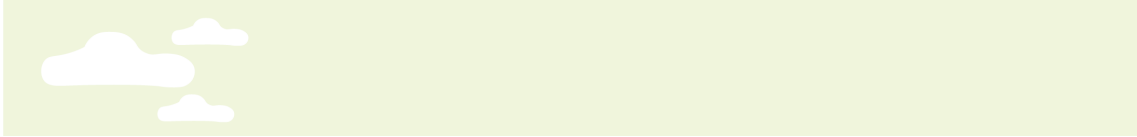
- Den sammanfattande bedömningen är att översiktsplanen är till viss del aktuell men kräver en del kompletteringar. Dessa kompletteringar krävs för att hålla kommunens långsiktiga planeringsarbete igång. I dagsläget behövs ingen ny Översiktsplan men den kommer att behöva göras om inom en snar framtid för att möta plan- och bygglagens aktuella version av ÖP-modellen 2.1.
- Länsstyrelsens granskningssynpunkter pekar på att Översiktsplan 2035 har till viss del blivit tillgodosedda gällande buller i och med förändringarna i antagandehandlingen. Däremot anser Länsstyrelsen att kommunen behöver jobba vidare med det strategiska arbetet kring bullerfrågor.
- Det finns särskilt angelägna styrande dokument som bör tas fram och som ger stöd i den gällande översiktsplanen. En del av dessa finns det lagkrav på och vissa anses utveckla kommunens framtida samhällsplanering som behöver möta de storskaliga industrietableringarna. Se avsnitt 4.3.

4.2. Bedömning av översiktsplanens aktualitet

Bedömningen är att översiktsplanen ger en vägledning gällande mark- och vattenanvändningen under dess gällandetid. Översiktsplanen framhäver även hur riksintressen ska tillgodoses samt miljö kvalitetsnormer ska följas. Översiktsplanen redovisar även ras-, skred- och erosionsrisker samt hur kommunen planerar för det långsiktiga behovet av bostäder. Översiktsplanen för Timrå kommun anses vara aktuell. Skälen till bedömningen är förhållandet till kraven i plan- och bygglagen 3§, 4§ (andra stycket 1 och 2) och 5§. Se utdragen nedan:

3 § Kommunen ska i översiktsplanen redovisa grunddragen i fråga om den avsedda användningen av mark- och vattenområden för hela kommunen. Grunddragen ska framgå av en karta. Av planen ska det även framgå hur kommunen anser att den byggda miljön ska användas, utvecklas och bevaras. Lag (2020:76).





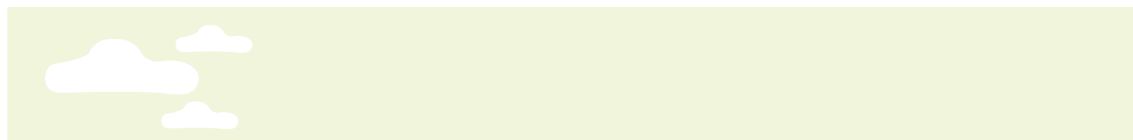
4 § Kommunen ska i översiktsplanen redovisa de förhållanden som med hänsyn till de allmänna intressena i 2 kap. kan ha en väsentlig betydelse för sådana beslut som avses i 2 § andra stycket. Rikssintressen enligt 3 eller 4 kap. miljöbalken ska alltid redovisas. Av planen ska det även framgå hur kommunen anser att:

1. rikssintressen ska tillgodoses,
2. gällande miljö kvalitetsnormer enligt 5 kap. miljöbalken ska följas. Lag (2020:76).

5 § Av översiktsplanen ska även följande framgå:

1. hur kommunen anser att tillgodose det långsiktiga behovet av bostäder,
2. hur kommunen i den fysiska planeringen anser att ta hänsyn till och samordna översiktsplanen med relevanta nationella och regionala mål, planer och program av betydelse för en hållbar utveckling inom kommunen,
3. sådana områden för landsbygdsutveckling i strandnära lägen som avses i 7 kap. 18 e § första stycket miljöbalken,
4. kommunens syn på risken för skador på den byggda miljön som kan följa av översvämning, ras, skred och erosion som är klimatrelaterade samt på hur sådana risker kan minska eller upphöra,
5. om översiktsplanen avviker från en regionplan för länet, på vilket sätt den gör det och skälen för avvikelserna, och
6. sådana områden och verksamheter som angår två eller flera kommuner eller är av regional betydelse. Om länsstyrelsen inte har godtagit planen i en viss del, ska det anmärkas i planen. Lag (2020:76).





4.3. Det fortsatta arbetet med översiktsplaneringen

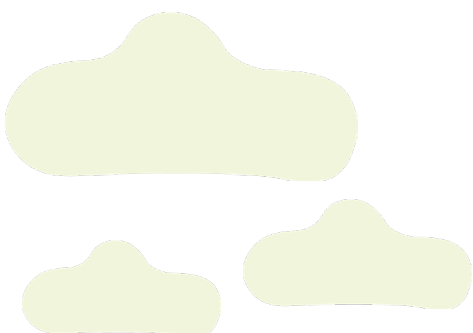
Från och med denna mandatperiod tar kommunfullmäktige ställning till Timrå kommuns fortsatta arbete med översiktsplaneringen. Det gäller att både ge förutsättningar för att genomföra översiktsplanen och att hålla den aktuell. Planeringsstrategin är en förutsättning för att genomföra en aktuell översiktsplan, men det krävs även en del insatser för att fortsätta hålla olika delar aktuella. Denna planeringsstrategi ska läsas tillsammans med översiktsplanen för att få förståelse kring förändrade ställningstaganden eller underlag som tillkommit.

Fortsatt översiktsplanearbete

Till framtagandet av ny planeringsstrategi ska översiktsplanearbetet inrikta sig på följande arbete:

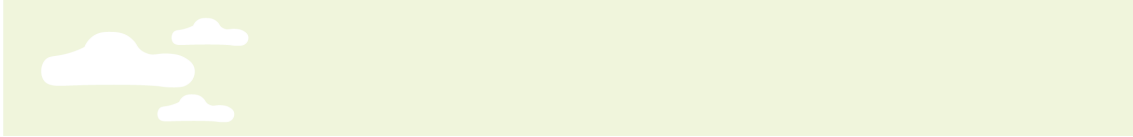
Dokumentnamn	År	Innehåll	Påverkan på översiktsplanens aktualitet
Pågående			
VA-plan	Pågående, möjligt antagande i KF våren 2024	Vattentjänstplanen innehåller en plan för allmänt VA med mål, ställningstaganden och åtgärdsbehov.	Genom detta styrande dokument kommer kommunen få en helhetsbild över VA-frågorna.
Fördjupad översiktsplan Torsboda	Pågående, möjligt antagande i KF våren/sommaren 2025	Det kommer göras en geografisk fördjupning kring området med fokus på naturvärdes-inventeringar, industrimark och bostadsutveckling.	Den geografiska fördjupningen kommer komplettera den gällande översiktsplanen för det specifika området. Det i sin tur kommer tydliggöra Torsboda-områdets målbild.
Sammanhållen bebyggelse Plan- och bygglag (2010:900) 1 kap. 4 §	Precis påbörjad för en revidering.	GIS-skikt som visar var de anser att det är "sammanhållen bebyggelse där bygglov behövs med hänsyn till omfattningen av byggnadsverk i bebyggelsen" (minst 10–20 hus). Kartan kan även visa "sammanhållen bebyggelse där bygglov inte behövs med hänsyn till omfattningen av byggnadsverk i bebyggelsen" (mer än 3 byggnader men mindre än 10–20 hus).	I äldre plan- och bygglagen, ÄPBL, användes begreppet "samlad bebyggelse" när det gäller undantag från lov- och anmälningsplikt utanför detaljplan. Idag används istället begreppet "sammanhållen bebyggelse". Därför görs revidering.

Förslag på komplement till översiktsplanen			
Trafikplan/Trafikstrategi	För möjligt antagande i KF under den aktuella eller efterföljande mandatperiod.	Hur kommunens vägnät, järnvägsnät och gång- och cykelvägar ser ut. Vad vi behöver utveckla och hur vi ser på framtidens möjligheter.	Underlättar det framtida arbetet med trafikplaneringen, vilket är en svaghet idag.
Näringslivsstrategi	För möjligt antagande i KF under den aktuella eller efterföljande mandatperiod.	En fördjupning gällande områden för industrimark, verksamheter och handel där det är specificerat vad som får vara vart och varför.	En viktig aspekt i framtidens realisering av översiktsplanen.
Friluftspan	För möjligt antagande i KF under den aktuella eller efterföljande mandatperiod.	Timrå kommun är en friluftskommun med vandringleder, naturreservat, sjöar, vattendrag, längdskidspår, med mera...	Skapar en helhetssyn på besöksnäringen, kommunens friluftsområden samt kring attraktiviteten.
Kulturmiljövårdsprogram	För möjligt antagande i KF under den aktuella eller efterföljande mandatperiod.	Den befintliga är utdaterad och behöver förnyas. Den grundläggande tanken är att bevara värdefulla byggnader och miljöer för framtiden genom att integrera dem som levande delar i dagens samhälle.	Det kommer effektivisera LOV-prövningar och underlätta grundförutsättningar för bygglov.
Energiplan	För möjligt antagande i KF under den aktuella eller efterföljande mandatperiod.	Innehålla solceller, vindkraft samt andra energikällor som kan beröra Timrå kommun. Den gällande vindkraftsplanen behöver uppdateras och det kan göras via denna plan.	Planen hjälper till att få förståelse kring Timrå kommuns energianvändning och framtida kapacitet.



Gestaltningssprogram	För möjligt antagande i KF under den aktuella eller efterföljande mandatperiod.	Få till en enhetlig gestaltning i kommunens noder.	Skapar en helhetssyn över Timrå kommuns gemensamma gestaltning.
Bostadsförsörjningsprogram	För möjligt antagande i KF under den aktuella eller efterföljande mandatperiod.	Timrå kommuns mål för bostadsbyggande och utveckling av bostadsbeståndet.	Enligt Bostadsförsörjningslagen ska Sveriges kommuner genom framtagande av riktlinjer planera för sin bostadsförsörjning. Syftet med planeringen är att skapa förutsättningar för alla i kommunen att leva i goda bostäder samt att ändamålsenliga åtgärder förbereds och genomförs. Kommunfullmäktige ska anta riktlinjer för bostadsförsörjningen varje mandatperiod, precis som planeringsstrategin.
Handlingsplan för trafikbuller	För möjligt antagande i KF under den aktuella eller efterföljande mandatperiod.	Fokus kring vägtrafiken och dess bulleråtgärder.	Blir ett bra beslutsunderlag för framtida etableringar.





Begreppsförklaring

Fördjupning av översiktsplanen (FÖP)

När vi gör en mer detaljerad strategisk plan för ett avgränsat område kallas det fördjupad översiktsplan. Det kan handla om en plan för ett mindre område i en del av kommunen.

Bygglov

Ett bygglov är ett tillstånd du ansöker om när du ska bygga nytt, bygga om, bygga ut eller förändra en byggnad. Bygglov regleras i plan- och bygglagen och enligt den ska varje kommun ha en byggnadsnämnd som jobbar med frågor kring just bygglov. Där prövas din ansökan utifrån allmänna och enskilda intressen, lagar och riktlinjer.

Förhandsbesked

Om du har planer på att bygga något som kräver bygglov, kan du först söka förhandsbesked. Förhandsbeskedet är ett sätt för dig att tidigt få reda på om det du planerar att bygga överhuvudtaget är möjligt att bygga på just den plats som du tänkt dig. Du ansöker om förhandsbesked hos kommunens byggnadsnämnd.

Detaljplan

Kommunen beslutar vilka områden som ska detaljplaneras och när. Den reglerar markanvändningen och bebyggelsen på detaljnivå. Den omfattar bara en begränsad del av kommunen. Planen är kommunens instrument för att förverkliga den lokala bebyggelsepolitiken. Detaljplanen är juridiskt bindande för kommunen och enskilda.

Allmänna intressen

Allmänna intressen är samhällets gemensamma intressen som ska beaktas och tillgodoses i all planläggning. Allmänna intressen är bland annat natur- och kulturaspekter, utformningen av bebyggelse samt vissa bestämmelser i miljöbalken.

Planbesked

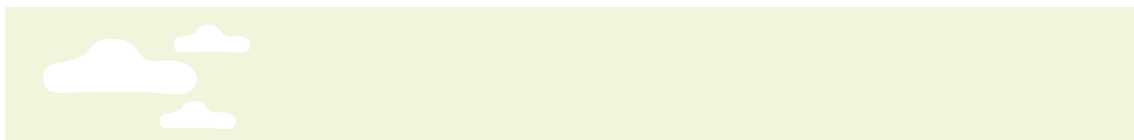
Ett planbesked är ett skriftligt och motiverat beslut där kommunen redogör för huruvida ett planarbete kommer att påbörjas eller inte.

Kommunfullmäktige (KF)

I kommunfullmäktige tar man beslut om kommunens inriktning, ekonomi och verksamhet. De tar till exempel beslut om budget, skattesats och avgifter för kommunal service, beslutar om den kommunala förvaltningens organisation och verksamhetsformer, väljer ledamöter och ersättare till kommunstyrelsen och nämnderna.

Plan- och bygglagen (PBL)

PBL är den lag som i Sverige som reglerar planläggningen av mark, vatten och byggande.



Exploatering

Ordet betyder ungefär ”utnyttjande” och syftar i sammanhanget på utveckling och förvaltning av mark- och vattenområden.

Planförfarande

Planförfarandet beskriver de nödvändiga stegen i planprocessen. Det finns olika nivåer av förfarande; begränsat, standard och utökat.

VA

VA står för Vatten och Avlopp.

Bilagor

Bilaga 1

Länsstyrelsens underlag inför Timrå kommuns planeringsstrategi – 2022-09-07.





TIMRÅ KOMMUN

Samhällsenheten

Maj 2024



Länsstyrelsens underlag inför Timrå kommuns planeringsstrategi

Inledning

Enligt 3 kap. 23 § plan- och bygglagen (PBL) ska kommunfullmäktige anta en planeringsstrategi senast 24 månader efter ordinarie val. Kommunen ska i planeringsstrategin bland annat ta ställning till ändrade planeringsförutsättningar av betydelse för översiktsplanens aktualitet samt bedöma om planen fortsatt är aktuell i förhållanden till kraven i 3 kap. 3 §, 4 § andra stycket p1-2 samt 5 § PBL. Kravet om planeringsstrategi gäller inte om kommunen antar en ny översiktsplan inom 24 månader efter ordinarie val.

Länsstyrelsen ska enligt 3 kap. 26 § plan- och bygglagen (PBL) under de sista två åren av mandatperioden, eller när kommunen begär det, lämna ett underlag till kommunerna med redovisade statliga och mellankommunala intressen som kan ha betydelse för översiktsplanens aktualitet.

I underlaget ska länsstyrelsen redovisa

1. hur dessa intressen förhåller sig till översiktsplanen, och
2. om någon del av länsstyrelsens granskningsyttrande inte längre är aktuell.

Länsstyrelsens underlag kan jämföras med den sammanfattande redogörelse som länsstyrelsen tidigare lämnade till kommunerna. Skillnaden nu är att det underlag länsstyrelsen ska ta fram ska vara just ett underlag, snarare än länsstyrelsens synpunkter. Följande underlag innehåller därmed inga avvägningar mellan motstående intressen och inte heller en bedömning av översiktsplanens aktualitet.

Läsanvisning

I detta underlag redovisas vilka, nya eller ändrade, statliga och mellankommunala intressen som länsstyrelsen bedömer kan ha betydelse för översiktsplanens aktualitet. Länsstyrelsen informerar också om förändringar gällande övriga allmänna intressen som kan vara bra att ha med sig i kommande arbete med planeringsstrategi eller översiktsplan. Redovisningen ska inte ses som en komplett redogörelse för de planeringsunderlag som kommunen behöver ta hänsyn till, utan är framför allt ett urval av de mest relevanta underlagen som ändrats eller tillkommit sedan den senaste översiktsplanen antogs.

Länsstyrelsen redogör också för sin syn på granskningsyttrandets aktualitet.

Redovisningen består av en kortare beskrivning av innehållet i respektive underlag samt i förekommande fall en länk till den webbplats där underlaget finns publicerat.

Kommunens gällande översiktsplaner

Kommunfullmäktige i Timrå kommun antog den 29 oktober 2018 den nu gällande kommuntäckande översiktsplanen *Översiktsplan 2035*.

Kommunen har också en fördjupad översiktsplan för Söråker-Torsboda logistikcenter som antogs den 28 april 2009 samt tematiskt tillägg för vindkraft som antogs 20 maj 2010.

Ny lagstiftning

Sedan Timrås kommuntäckande översiktsplan antogs 2018 har det tillkommit ny lagstiftning som kan ha direkt påverkan på kommunens arbete med översiktsplanering. Följande underlag bör inte ses som komplett eftersom det kan finnas ytterligare lagändringar som indirekt kan komma att påverka översiktsplaneringen.

Plan- och bygglagen

- Flera ändringar i PBL:s 3 kap trädde i kraft 1 april 2020. Ändringarna berör både innehållet i översiktsplanen och processen för hur den tas fram och aktualitetsprövas. Ändringarna innebär bland annat krav på att redovisa översiktsplanens huvuddrag i en karta och att kommunen ska redovisa de förhållanden med koppling till de allmänna intressena i 2 kap PBL, som kan ha en väsentlig betydelse för beslut om hur mark- och vattenområden ska användas och hur den byggda miljön ska användas, utvecklas och bevaras. Ändringen innebär också att kommunen efter valet 2022 ska anta en planeringsstrategi. Detta ersätter aktualitetsprövningen av planen, och måste göras för att översiktsplanen inte automatiskt ska anses inaktuell.

- I PBL:s 3 kap 5 § finns sedan augusti 2018 ett tillägg om att översiktsplanen ska redovisa kommunens syn på risken för skador på den byggda miljön som kan följa av översvämning, ras, skred och erosion som är klimatrelaterade samt hur sådana risker kan minska eller upphöra. Denna riskanalys bör i text beskrivas, men även kompletteras med en karta över de områden som beskrivs, så att det blir lätt att förstå var i kommunen risker finns idag, och i ett framtida förändrat klimat.
- Det så kallade plankravet i 4 kap. 2 § PBL har förtydligats som en del i genomförandet av MKB-direktivet.
- Ändringar har gjorts i framför allt 5 kap. PBL för att underlätta för att en så kallad planintressent ska kunna börja med att ta fram planeringsunderlag innan kommunen har möjlighet att påbörja planläggningen.

Miljöbalken

- Förändringar i 7 kap 18 § miljöbalken innebär att länsstyrelsen gets möjlighet att, i det enskilda fallet, upphäva hela eller delar av strandskyddet vid små sjöar och vattendrag. Såväl kommun som privatpersoner kan ansöka om upphävande hos länsstyrelsen.
- Nytt 6 kapitel i Miljöbalken om miljöbedömningar började gälla den 1 januari 2018, vilket innebär vissa förändringar för hanteringen av miljöbedömningar i planer som upprättas enligt PBL. Lagändringen medför också vissa följdändringar i PBL.

Övriga lagar och förordningar

- Till följd av förändringar i lagen om kommunernas bostadsförsörjningsansvar (2000:1383) ska riktlinjer för bostadsförsörjning inte längre beslutas som en del av en översiktsplan, utan ska redovisas i ett separat dokument som beslutas av kommunfullmäktige. Detta beror på att riktlinjerna nu uttryckligen ska vara vägledande när kommunen i översiktsplaneringen tillämpar och bedömer det allmänna intresset i 2 kap 3 § 5 PBL, det vill säga angående bostadsbyggande och utveckling av bostadsbeståndet.
- Från och med 1 januari 2020 är FN:s barnkonvention lag i Sverige. Lagen innebär en tvingande tillämpning av barnets rättigheter i all myndighetsutövning och offentlig verksamhet som kommer i kontakt med barn eller på andra sätt påverkar barns förhållanden. Därför rekommenderas att översiktsplaneringen kontinuerligt undersöker behov av att öka skyddet och tryggheten för barn och ungdomars vägar till och från skolan, fritidssysselsättningar och kulturaktiviteter.

Det rekommenderas också att andra förslag, liksom planförslaget i sin helhet, prövas med en barnkonsekvensanalys.

Statliga och mellankommunala intressen

Nedan redovisas statliga och mellankommunala frågor som berör Timrå kommun och som kan ha betydelse för översiktsplaneringen.

Planeringskatalogen

Länsstyrelsen arbetar med en gemensam planeringskatalog som är en webbaserad söktjänst för planeringsunderlag som är tillgängliga för allmänheten. I [Planeringskatalogen](#) finns relevanta planeringsunderlag för fysisk planering från statliga myndigheter. Med planeringsunderlag avses kunskapsunderlag som belyser viktiga frågor att ta hänsyn till och hantera i översiktsplanering och detaljplanering.

Mellankommunala intressen

Regional utvecklingsstrategi

Region Västernorrland har tagit fram en [Regional utvecklingsstrategi](#) (RUS) för åren 2020–2030. Dokumentet är en övergripande strategi för utveckling och tillväxt inom regionen. Strategin är en bra utgångspunkt för att sätta in översiktsplanen i ett regionalt sammanhang.

Regional infrastrukturplan

Regionfullmäktige fastställde i juni 2022 en [Infrastrukturplan för Västernorrland 2022–2033](#). Planen redovisar satsningar i länets infrastruktur.

Riksintressen

Regeringen gav i början av 2020 Naturvårdsverket, Riksantikvarieämbetet, Statens energimyndighet, Tillväxtverket och Trafikverket (riksintressemyndigheter) i uppdrag att tillsammans med Boverket som samordnande myndighet göra en översyn av sina respektive anspråk på områden av riksintresse.

I uppdraget ingick att se över och precisera kriterierna för vilka områden som ska anses vara av riksintresse enligt 3 kap. 6–8 §§ miljöbalken, och utvärdera om de nuvarande anspråken på områden av riksintresse enligt 3 kap. 6–8 §§ miljöbalken motsvarar de kriterier som tas fram och ta ställning till om dessa anspråk behöver ändras. Sammantaget skulle översynen leda till en kraftig minskning av såväl antalet anspråk på områden av riksintresse som dessa områdens samlade areella utbredning. Boverket har sammanställt en rapport som utgör slutredovisningen av regeringsuppdraget, [Översyn av kriterierna för och anspråk på områden av riksintresse - Boverket](#).

Natura 2000

Sedan gällande översiktsplan antogs 2018 har Korstjärnsmyran blivit ett Natura 2000-område. Området är av både gemenskapsintresse enligt habitatdirektivet och skyddsområde enligt fågeldirektivet.

Totalförsvaret

Försvarsmakten har en katalog för [Riksintressen för totalförsvarets militära del Västernorrlands län](#) som utgör ett kunskapsstöd för information om riksintressen, områden av betydelse och påverkansområden för totalförsvarets militära del.

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB har tagit fram en vägledning för [Totalförsvarets intressen i samhällsplaneringen](#). Vägledningen kan fungera som ett stöd i hur totalförsvarets intressen kan lyftas vid planeringen av mark- och vattenområden.

Miljökvalitetsnormer

Vatten

Vattenmyndigheternas åtgärdsprogram beskriver vad som krävs för att miljökvalitetsnormerna ska uppnås och kan därför vara ett stöd till olika aktörer. I [Förvaltningsplan 2016–2021 Bottenhavets vattendistrikt](#) finns en analys av länets vattenförekomsternas status och påverkansfaktorer, åtgärdsprogram och sammanställning av ytterligare kunskapsunderlag och kan vara en bra utgångspunkt för arbetet med miljökvalitetsnormerna för vatten och hantering av vatten i översiktsplanen i allmänhet. Från 1 november 2020 till 20 april 2021 pågick ett samråd om åtgärdsprogram, miljökvalitetsnormer, förvaltningsplan och delförvaltningsplan med åtgärder mot vattenbrist och torka för perioden 2021–2027.

Regeringen tog beslut om att ta upp förslaget till åtgärdsprogram till prövning i december 2021. Tills vidare gäller därför fortsatt programmen för 2016–2021 som är aktuella.

De åtgärder som fastslagits i åtgärdsprogrammet är myndigheter och kommuner är skyldiga att genomföra för att följa miljökvalitetsnormerna. Planläggningen behöver därav utvecklas så att miljökvalitetsnormerna för vatten kan uppnås och inte försämrats.

Som stöd för planeringen som rör vatten och för att uppnå miljökvalitetsnormerna finns information om olika vattenförekomsternas status hos [Vatteninformationssystem Sverige, VISS](#).

Sveriges geologiska undersökning, SGU har [vägledning och underlag](#) för hantering av grundvatten i översiktsplanen.

En ändring i vattenförvaltningsförordningen (2004:660) trädde i kraft i januari 2019 och innebär att kommuner i vissa fall får möjlighet att besluta

avsteg från försämringsförbudet i grundkravet om god vattenstatus i samband med tillåtande av ny verksamhet. Sådana beslut måste lämnas till berörd vattenmyndighet för möjlighet till överprövning och dessutom, innan ett sådant beslut fattas är det obligatoriskt för kommunen att begära yttrande från vattenmyndigheten. Kommunen ska själv ha utrett om alla villkor är uppfyllda och utredningen bifogas begäran om yttrande. Havs och vattenmyndigheten har tagit fram en vägledning om [Undantag för ny eller ändrad verksamhet](#) vägledning om undantag för ny eller ändrad verksamhet enligt denna ändring.

Hälsa och säkerhet

Farligt gods

Länsstyrelsen arbetar med att uppdatera sin vägledning för fysisk planering i närheten av leder för farligt gods. Vägledningen förväntas publiceras under hösten 2022.

Ras, skred, erosion och översvämning

Boverket har en vägledning för [Hälsa, säkerhet och risker](#) som syftar till att vara ett stöd vid planläggning och byggande enligt PBL i områden där det finns risk för människors hälsa, säkerhet, olyckor, översvämning och erosion.

Statens Geotekniska Institut, SGI har ett [Kartunderlag om ras, skred och erosion](#).

Buller

På Boverket finns en webbutbildning för buller i PBL-processen, [Buller i PBL](#) och en vägledning för [Industribuller](#) för att underlätta kommuners arbete. Även Naturvårdsverket har en vägledning med stöd för arbetet med buller, [Buller](#).

På Lunds universitet pågick under 2017 ett forskningsprojekt om [Tysta områden](#), som mynnat ut i en rapport om hur landets kommuner arbetar med tysta områden.

Strandskydd

Utifrån förändringar i 7 kap 18 § miljöbalken om upphävande av strandskydd vid små sjöar och vattendrag anser länsstyrelsen att det vore lämpligt att kommunen i översiktsplanen pekar ut områden som är särskilt viktiga för friluftslivet där länsstyrelsen inte bör upphäva strandskyddet.

Utvidgat strandskydd

Det finns förändringar i det utvidgade strandskyddet. En översikt över vilka områden som berörs av det utökade strandskyddet finns på länsstyrelsens [Länskarta](#).

Övriga allmänna intressen

Klimatanpassning

Klimatanpassning är ett område som blivit alltmer aktuell och är en viktig fråga att ta hänsyn till när det kommer till långsiktiga strategier för mark- och vattenanvändningen inom en kommun. Kommunen är skyldig att hantera klimatrelaterade risker i sin översiktsplan enligt 3 kap. 5 § PBL. Som vägledning för klimatanpassningsarbetet tog länsstyrelsen 2018 fram en [Regional handlingsplan för klimatanpassning i Västernorrlands län](#) som beskriver hur klimatet kommer utvecklas i länet. Som stöd för hur de klimatrelaterade riskerna kan identifieras i en översiktsplan finns stöd i metodstödet [Klimatrelaterade risker i översiktsplanering](#) från 2021 samt Boverkets vägledning i PBL Kunskapsbanken: [Klimatrisker i översiktsplanering](#). Från 2021 finns även en rapport från länsstyrelsen om [Klimatförändringar och effekter på naturmiljön i Västernorrland](#) som syftar till att ge bättre kunskap om vilka konsekvenser som kan uppstå och vilka anpassningsåtgärder som kan vara aktuella för att mildra effekterna av klimatförändringarna. Rapporten [Snö i framtida klimat](#) innehåller analyser av snöförhållanden. Från 2017 finns en publikation från Länsstyrelsen om [Byggande vid vatten - vägledning för dig som planerar](#) som kan vara ett stöd i planeringen kopplat till översvämning, ras, skred och erosion. Hur klimatförändringarna kan påverka kulturmiljöer tas upp i Länsstyrelsen rapport [Kulturmiljöer i riskområden](#) som analyserat vilka av länets kulturhistoriskt viktiga miljöer som riskerar att drabbas av en naturolycka.

SMHI har en tjänst om [Framtidens klimat](#) där det går att hitta karttjänster och nedladdningsbara filer med den senaste kunskapen om vårt framtida förändrade klimat. I samverkan med kommuner och länsstyrelser har SMHI tagit fram en [Lathund för klimatanpassning](#) som kan användas som ett stöd vid arbete av en kommunal plan för klimatanpassning.

Samtliga rapporter/analyser och vägledningar från Länsstyrelsen Västernorrland finns samlad på webbsidan: [Klimatanpassning | Länsstyrelsen Västernorrland](#).

Minskad klimatpåverkan

Frågan om minskad klimatpåverkan kräver långsiktiga kommunala strategier. Eftersom översiktsplanen anger kommunens långsiktiga mark- och vattenanvändning har den en tydlig koppling till möjligheterna att minska klimatpåverkan. Boverket har en vägledning [Översiktsplanering för minskad klimatpåverkan](#) som kan vara ett stöd till kommunerna i översiktsplaneringen. Gällande klimatsmart resursanvändning finns information att ta del av på PBL Kunskapsbanken, [Klimatsmart resursanvändning](#).

Dricksvatten och avlopp

Länsstyrelsen Västernorrland har tagit fram en regional vattenförsörjningsplan för att långsiktigt säkerställa tillgången på vattenresurser för dricksvattenförsörjning. Strategin innehåller skyddade uppgifter och finns därför inte publicerad öppet. Kopplat till dricksvattenförsörjningen behöver översiktsplanen även ta hänsyn till vattenskyddsområdena i kommunen. Mer information finns på [Länsstyrelsen hemsida](#). En revidering av den regionala vattenförsörjningsplanen ska påbörjas under nästa år.

Länsstyrelsen i Dalarna har tagit fram en vägledning för [VA i fysisk planering](#) som kan vara ett stöd för kommunen. Även Havs- och vattenmyndigheten har en vägledning för [Kommunal VA-planering](#) som syftar till att ge stöd till kommunerna för en mer hållbar VA-försörjning.

Naturvårdsverket har en vägledning om [Hållbar dagvattenhantering](#) som syftar till att stötta kommunerna i arbetet med att nå de av regeringen beslutade etappmålen om hållbar dagvattenhantering.

Naturmiljö

Grön infrastruktur

Som en del av Sveriges strategi för biologisk mångfald och ekosystemtjänster har länsstyrelsen tagit fram [Handlingsplan för grön infrastruktur i Västernorrland](#). Handlingsplanen redovisar rådande förutsättningar kopplat till miljömålen, vilka kunskapsunderlag som finns och även förslag på åtgärder. Planen är tänkt att fungera bland annat som planeringsunderlag till översiktsplanen. Till planen hör förslag till nationella värdestrakter, som är områden med särskild betydelse för den biologiska mångfalden. Till handlingsplanen finns även ett [Kartverktyg](#). I kartan redovisas nya naturvårdsobjekt som kommunen bör beakta i översiktsplanen.

Beaktandet och utveckling av ekosystemtjänster kan vara både ett hänsynstagande och ett sätt att lösa anpassning till klimatförändringar, skapa förutsättningar för bättre hälsa och välbefinnande samt minska buller och luftföroreningar. Det finns även starka sociala värden i tätortsnära natur att ta hänsyn till. Kommunerna bör i sin planering synliggöra de olika ekosystemtjänsterna och särskilt ta hänsyn till de tjänster som inte bevakas av några andra aktörer. Boverket har tagit fram ett [Underlag och verktyg för att arbeta med ekosystemtjänster och grönstruktur](#). Underlagen och verktygen kan användas för att ge kunskap och kännedom om grönskan och naturens värden. För att integrera och ta tillvara ekosystemtjänster och stadsgrönska kan Boverkets vägledning om [Ekosystemtjänster i den byggda miljön](#) vara till hjälp.

Naturvårdsverket har en vägledning för [Ekologisk kompensation](#) som ger vägledning till miljöbalkens bestämmelser om kompensation vid förlust av naturvärden.

Skyddade arter

I översiktsplanen bör de förutsebara konflikterna med artskyddsintresset identifieras och beskrivas, utifrån de arter och livsmiljöer som finns i kommunen och som berörs av den utveckling som översiktsplanen anger. Mer information om skyddade arter finns på SLU:s [Artportalen](#).

Bostadsförsörjning

Länsstyrelsen tar varje år fram en [Bostadsmarknadsanalys](#) för Västernorrlands län. Den senaste versionen kommer att publiceras på länsstyrelsens hemsida inom kort. Kommunen ska anta separata riktlinjer för bostadsförsörjningen, men behöver också ta detta i beaktning i översiktsplanen. Timrå kommun antog den 28 oktober 2019 Program för bostadsförsörjning Timrå kommun 2020–2024.

Gestaltad livsmiljö

Riksdagen antog 2018 [Politik för gestaltad livsmiljö](#) med mål för arkitektur-, form och designpolitiken. Målsättningen är ett hållbart, jämlikt och mindre segregerat samhälle med omsorgsfullt gestaltade livsmiljöer. Målet ska uppnås genom en rad delpreciseringar. Hållbarhet och kvalitet ska inte underställas kortsiktiga ekonomiska överväganden och kunskap om arkitektur, form och design ska utvecklas och spridas. Befintliga estetiska, konstnärliga och kulturhistoriska värden ska tas till vara och utvecklas och nya miljöer ska gestaltas för att vara tillgängliga för alla. Det offentliga ska agera som en förebild vid tillämpningen av politiken. Översiktsplanen bör innehålla ställningstaganden om kommunens ambitioner för gestaltning av tillkommande bebyggelse och hur befintliga miljöer kan omhändertas och utvecklas.

Klimat och energi

Minskad klimatpåverkan är ett prioriterat område inom hela samhället, och ingår i en rad nationella och regionala mål. Boverket har en vägledning för [Översiktsplanering för minskad klimatpåverkan](#). Länsstyrelsen har i samarbete med Region Västernorrland tagit fram en regional [Energi- och klimatstrategi](#) för åren 2020–2030, som i största möjliga mån bör inarbetas i översiktsplanen. Översiktsplaneringen är ett viktigt instrument för att bland annat underlätta för ett transporteffektivt samhälle, förnyelsebar elproduktion och en hållbar bygg- och fastighetssektor.

Se även [Boverkets föreskrifter och allmänna råd \(2021:2\) om utrustning för laddning av elfordon - Boverket](#)

Infrastruktur och energi

Bredband

Bredbandsutbyggnaden på landsbygden är en prioriterad fråga i Sverige och inom hela EU. [Post- och telestyrelsen](#) kan bevilja stöd för utbyggnaden.

Region Västernorrland har tagit fram en [Regional bredbandsstrategi för Västernorrlands län 2021–2030](#) som ska fungera som en färdplan för hur arbetet med de nationella bredbandsmålen går i länet.

Elnät

Region Västernorrland har publicerat en [Regional elnätsanalys](#). Rapporten redovisar nuläget vad gäller produktion och användning av el, etablerande företagsbehov, relevanta aktörer och hur pågående och kommande etableringar och avvecklingar inom och utom regionen påverkar Västernorrland.

Svenska kraftnät tillhandahåller kartor över [Transmissionsnätet](#).

Vindkraft

Energimyndigheten och Naturvårdsverket har tillsammans tagit fram en [Nationell strategi för en hållbar vindkraftsutbyggnad](#) som bland annat innehåller planeringsunderlag och förslag på hur den landbaserade vindkraftutbyggnaden bör fördelas i Sverige.

Energimyndigheten har tagit fram informationsmaterial [Planera för vindkraft](#) för planering av vindkraft som finns tillgänglig på myndighetens hemsida. Materialet besvarar många av de frågor som finns runt vindkraftens påverkan.

Friluftsliv

Invånarnas möjlighet till naturkontakt och friluftsliv med platser för lek, motion och utevistelse är ett allmänt intresse som kommunen behöver ta hänsyn till i översiktsplaneringen. Kommunen kan beroende på förutsättningar och behov välja om frågor rörande friluftsliv- och grönområden enbart ska hanteras i översiktsplanen eller om kommunen även ska upprätta till exempel en separat friluftsliv- eller grönsplan. Naturvårdsverket har tagit fram en vägledning för [Kommunal friluftslivsplanering](#). De har även en vägledning för [Organiserat friluftsliv och naturturism i skyddad natur](#).

Jordbruksverket tillsammans med Havs- och vattenmyndigheten publicerade 2014 strategin [Svenskt fritidsfiske och fisketurism 2020](#). Strategin sätter upp mål för att främja svenskt fritidsfiske och fisketurism.

Sociala aspekter

Trygghet och brottsförebyggande

Boverket har sammanställt vägledning och kunskapsunderlag för [Brottsförebyggande och trygghetsskapande åtgärder](#).

Barnkonsekvenser

Kommunen bör ta med barns perspektiv vid utformandet av översiktsplanen. Som stöd kan kommunen ta fram en barnkonsekvensanalys. SKR har vägledning på sin hemsida med exempel på olika barnkonsekvensanalyser, [Barnkonsekvensanalys | SKR](#).

På Boverket går det att läsa mer om [att involvera barn och unga](#) på PBL Kunskapsbanken.

Folkhälsa

Boverket har tagit fram vägledningen [Planera för rörelse!](#) som ger kunskap om hur viktig fysisk aktivitet är för hälsan och hur den byggda miljöns utformning kan stödja ett fysiska aktivt vardagsliv. Boverket har även identifierat temaområden där samhällsplaneringen spelar stor roll för att uppnå en god och jämlik hälsa. Läs mer på hemsidan, [Hälsa först! - Boverket](#).

Jämställdhet

Det övergripande målet för svensk jämställdhetspolitik är att kvinnor och män ska ha samma makt att forma samhället och sina liv. Till det övergripande målet är sex delmål knutna, som alla går att hitta i sin helhet på [Jämställdhetsmyndigheten](#). För att möta målen är det viktigt att se över vilka som får ta del av resurserna och att säkerställa att det inte alltid är samma grupper som prioriteras, direkt eller indirekt. Sedan 1 januari 2018 finns en jämställdhetsmyndighet som ansvarar för frågor gällande jämställdhet.

I Sverige arbetar vi med jämställdhetsintegrering som en övergripande strategi för att förverkliga de jämställdhetspolitiska målen. För översiktsplaneringen innebär det att jämställdhet måste finnas med i den ordinarie verksamheten, inte som ett sidospår.

För att integrera jämställdhet i planeringen gäller det att beakta hur det fysiska rummet används av både kvinnor och män. Det handlar både om arbete och bostad, där kvinnor och män statistiskt sett har olika vardagsliv och använder det fysiska rummet på olika sätt. Kvinnor arbetar generellt sett närmare bostaden och har oftare än män deltidsarbete. Det handlar också om variationer i resmönster, samt hur kvinnor och män upplever trygghet och säkerhet.

Som vägledning i jämställdhetsarbetet finns regionens handlingsplan [Jämställdhet och jämställdhetsintegrering](#). Ytterligare hjälp och inspiration kan fås från [Jämställdhetsmyndighetens hemsida](#).

Tillgänglighet

Målet för regeringens funktionshinderspolitik är att uppnå jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet för personer med funktionsnedsättning i ett samhälle med mångfald som grund. På Boverkets PBL kunskapsbanken finns en vägledning för [Översiktsplanering för ökad tillgänglighet](#).

Myndigheten för delaktighet har ett [Metodstöd för strategi](#).

Areella näringar

Jordbruk

Byggande på jordbruksmark ökar i länet. Enligt 3 kap. 4 § Miljöbalken får brukningsvärd jordbruksmark endast tas i anspråk om det är nödvändigt för ett *väsentligt samhällsintresse* som inte kan tillgodoses genom någon annan mark.

En förutsättning för att kunna ta fram en översiktsplan som gynnar bevarande och utveckling av jordbruksmarkernas värden är att det finns aktuellt och relevant planeringsunderlag. Ett första steg är att kartlägga jordbruksmarkerna i kommunen och vilka värden dessa har för produktion, ekosystemtjänster, natur, kultur och landskapet i sin helhet.

Länsstyrelsen arbetar med att ta fram en vägledning om brukningsvärd jordbruksmark i planeringen. Tills vidare hänvisar länsstyrelsen till Länsstyrelsen i Västerbottens vägledning [Jordbruksmark i fysisk planering](#).

Skogsbruk

Länsstyrelsen publicerade 2021 ett [Regionalt skogsprogram 2020–2030](#). Skogsprogrammet är ett verktyg för hållbart brukande och bevarande av skog, i samhällets omställning till en cirkulär biobaserad ekonomi som kan underlätta dialog mellan olika intressen i skogen.

Kulturmiljö

Länsstyrelsen publicerade 2021 [Strategiskt kulturarvsprogram för Västernorrland 2021–2024](#). Rapporten utgör Region Västernorrland och länsstyrelsens gemensamma syn på och strategi för arbetet med kulturarv och kulturmiljö.

Riksantikvarieämbetet har tagit fram en [Handbok om kulturmiljövårdens riksintressen](#) om hur kommuner och myndigheter kan tänka kring kulturmiljövårdens riksintressen i samhällsplaneringen. På Riksantikvarieämbetets webbsida finns också en [sammanfattande lista](#) över alla Västernorrlands riksintressen för kulturmiljövård.

Nationella och regionala mål, planer och program

På Boverkets PBL Kunskapsbanken finns en sammanställning av nationella mål som är relevanta för ett hållbart samhällsbyggande och planering. Nedan

följer beskrivningar av ett urval av dessa mål som länsstyrelsen bedömer är särskilt aktuella för kommunens översiktsplanering.

Miljömålen och agenda 2030

Sveriges miljömål beslutades av riksdagen 1999, och består av ett övergripande generationsmål och 16 miljökvalitetsmål, samt ett antal etappmål. Miljömålen syftar till att uppnå en hållbar utveckling och är även kopplad till FN:s agenda 2030. Vid den senaste fördjupande utvärderingen av miljömålen 2019 bedömde Naturvårdsverket att det är bråttom att minska utarmningen av den biologiska mångfalden och klimatförändringarna. Flera av miljömålen har starka kopplingar till den fysiska planeringen, exempelvis målen God bebyggd miljö, Ett rikt odlingslandskap och Levande sjöar och vattendrag. Länsstyrelsen har tagit fram en vägledning som ger stöd och inspiration i det lokala miljö- och hållbarhetsmålet, [Stöd i miljömålsarbetet | Länsstyrelsen Västernorrland](#).

Rådet för hållbara städer har i uppgift att stötta kommunerna i arbetet med mål 11 i Agenda 2030 som behandlar långsiktigt hållbar stads- och samhällsutveckling. De samlar kunskapsunderlag på sin hemsida [Hallbarstad.se](#).

Vision Sverige 2025

Boverket har format en vision för stadsutveckling [Vision för Sverige 2025](#). Visionen visar var Sverige bör vara år 2025 för att målet om ett hållbart samhälle 2050 ska nås. Boverket beskriver att syftet med visionen är att kunna tillämpas i kommunens arbete med omvärldsanalyser och som idéunderlag och stöd vid framtagande av strategier och planer.

Livsmedelsstrategi

Riksdagen antog 2017 en nationell livsmedelsstrategi med målet att uppnå en konkurrenskraftig livsmedelskedja där den totala livsmedelsproduktionen ökar, samtidigt som relevanta nationella miljömål nås, i syfte att skapa tillväxt och sysselsättning och bidra till hållbar utveckling i hela landet. För att uppnå målen är det av stor vikt att kommunen i sin fysiska planering underlättar bevarandet och utvecklandet av jordbruksmark, men även ser till hela kedjan i livsmedelsproduktionen.

Länsstyrelsen publicerade 2021 [Regional livsmedelsstrategi Västernorrland](#) som bland annat redovisar prioriterade områden för den regionala livsmedelsproduktionen.

Länsstyrelsens bedömning av granskningsyttrandenas aktualitet

Länsstyrelsen lämnade den 15 maj 2018 ett granskningsyttrande över kommunens gällande kommuntäckande översiktsplan. För den fördjupade översiktsplanen för Söråker-Torsboda logistikcenter lämnades ett granskningsyttrande den 8 april 2009 och för Vindkraftsplanen den 25 februari 2010. Den 18 mars 2020 lämnade länsstyrelsen en övergripande sammanfattande redogörelse för Västernorrlands län.

Länsstyrelsens bedömning är att synpunkterna i granskningsyttrandena för gällande översiktsplaner till stor del fortsatt är aktuella, förutom hänvisningar till äldre lagstiftning, program, policys med mera som redovisas i underlaget ovan.

Nedan redogörs för de synpunkter i granskningsyttrandena som rör länsstyrelsens ingripandegrunder och som inte längre bedöms vara aktuella.

Riksintressen

Järnväg

Kommunen har i antagen översiktsplan (2018) tillgodosett länsstyrelsens synpunkter angående att samråd ska ske med Trafikverket för kommande lovansökningar inom järnvägskorridoren.

Rennäring

Kommunen har under utställningsskedet av översiktsplan (2018) skickat brev till berörda samebyar. Länsstyrelsens synpunkter i granskningsyttrandet om att samråd ej skett med samebyarna är därmed tillgodosedda.

Natura 2000

Länsstyrelsens synpunkt om att förtydliga att Natura 2000-områden är ett riksintresse bedöms tillgodosett i antagen översiktsplan (2018).

Landsbygdsutveckling i strandnära läge (LIS)

Länsstyrelsens synpunkter i granskningsyttrandet (2018) om att LIS-områdena Ula 1, Ula 2 och Ula 3 samt Ula 16 inte är lämpliga för ny markanvändning eftersom riksintresse för rennäring berörs och samråd inte skett med samebyarna, bedöms inte längre vara aktuellt. Det eftersom kommunen under utställningsskedet av översiktsplanen skickat brev till berörda samebyar.

Risk, säkerhet och hälsa

Risker i samband med exploatering i närhet till vägar

I antagandehandlingen (2018) har kommunen ändrat i riktlinjerna så att det framgår att riskanalyser alltid ska göras i samband med planarbeten i

närheten av vägar. Länsstyrelsen bedömer att synpunkterna i granskningsyttrandet därmed har tillgodosetts.

Buller

Kommunen har i antagandehandlingen (2018) utvecklat avsnittet om buller. Länsstyrelsen bedömer att synpunkterna i granskningsyttrandet rörande buller till viss del blivit tillgodosedda i och med förändringarna i antagandehandlingen. Däremot anser länsstyrelsen att kommunen behöver arbeta vidare med sitt strategiska arbete med bullerfrågor.

De som deltagit i beslutet

Det här yttrandet har beslutats av länsråd Daniel Gustafsson efter föredragande av planhandläggare Malva Anderson.

Denna handling har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.

Så här hanterar Länsstyrelsen personuppgifter

Information om hur vi hanterar dessa finns på www.lansstyrelsen.se/dataskydd.

Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Annika Nyberg	2024-03-26	KS/2024:136

Överföring av kulturskolans verksamhet och budget

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Överföra kulturskolans verksamhet och budget från barn- och utbildningsnämnden till kultur- och tekniknämnden.
2. Revidera reglementet för kultur- och tekniknämnden och barn- och utbildningsnämnden så att kulturskolans verksamhet överförs till kultur- och tekniknämnden.
3. Ikraftträdande vid höstterminens start 2024-08-21.

Ärendet

Ärendet

Kulturskolans ansvar finns idag under barn- och utbildningsförvaltningen och utgår främst från Arenaskolan där kulturskolan har sin stationära arbetsplats, resten av arbetet utgörs i skolor runt om i kommunen samt på Aktivitetshuset Pangea. Kulturskolan är inte en lagstadgad verksamhet utan erbjuder kulturverksamhet för barn och unga på fritiden.

Verksamheten består av både enskild undervisning och gruppundervisning. Undervisningen bedrivs främst på eftermiddagar och kvällar då eleverna sedan 2023 ska beviljas ledighet av rektor för kulturskoleundervisning under ordinarie skoldag. Denna förändring har haft en negativ påverkan på kulturskolans möjligheter till att bedriva en likvärdig tillgänglighet för alla barn i kommunen.

Kulturskolan erbjuder i dagsläget undervisning i dans, sång/kör samt följande instrument; piano/keyboard, gitarr/elgitarr, trummor/slagverk, elbas, fiol, dragspel samt ett flertal träblåsinstrument (blockflöjt, altblockflöjt, tvärflöjt, klarinett och saxofon). Med statliga medel från Kulturrådet kan kulturskolan i år (samt föregående läsår) även erbjuda två kurser i musikproduktion (Musikproduktion & Låtskrivning). De senaste två läsåren (23/24 samt 24/25) har kulturskolan påbörjat ett arbete med att utveckla Anpassad kulturskola. Timrå Kulturskola har genom ett projekt drivet av Kulturskolerådet ansökt om medel från Arvsfonden för att ytterligare kunna fördjupa detta arbete.

Idag är kulturskolan budgeterad för 7 tjänster, dessa är fördelad på 9 medarbetare. Tjänsterna är fördelade mellan 100-50. Verksamheten leds av verksamhetschef som också

har ansvaret för kommunens skapande skola-arbete, som är en del av kultur i skolan. Detta arbete drivs i dagsläget i samverkan med kultur- och teknikförvaltningen.

Budget och antal deltagare i kulturskolan verksamhet

I dagsläget når kulturskolans verksamhet ca 10% av kommunens grundskoleelever, vilket är i linje med riksgenomsnittet. Kulturskolan har 197 unika elever i verksamheten, 250 bokade kursplatser och ca 100 tillgängliga platser. Två tredjedelar är flickor medan en tredjedel är pojkar. Endast ett fåtal elever har utländsk härkomst. Endast enstaka elever kommer från den anpassade skolan.

Kulturskolans budget 2023 var 4,5 miljoner där mestadels av medlen går till personalkostnader. 2024 ligger ett sparkrav på 11% på verksamheten vilket resulterar i en personalminskning. Detta kommer att resultera i att ett antal elever inte längre kommer att kunna erbjudas undervisning i sitt ämne samt att kulturskolans möjlighet att nå ut till fler minskar. Kulturskolans intäkter består av kursavgifter och den årliga intäkten är ca 200 000 kronor.

Framtida organisationsplanering Kulturskolan i Timrå kommun

Alla barn och unga har rätt till en rik och meningsfull fritid, oavsett vilken social, ekonomisk eller kulturell kontext man befinner sig i. Enligt barnkonventionen, artikel 31

”...har alla barn rätt till vila och fritid, till lek och rekreation anpassad till barnets ålder och rätt att fritt delta i det kulturella och konstnärliga livet.

Konventionsstaterna ska respektera och främja barnets rätt att till fullo delta i det kulturella och konstnärliga livet och ska uppmuntra tillhandahållandet av lämpliga och lika möjligheter till kulturell och konstnärlig verksamhet samt till rekreations och fritidsverksamhet.”

Det är, med barnkonventionen som grund, viktigt att vi stödjer och jobbar aktivt för att främja barn och ungas rätt till en meningsfull fritid samt stärker barn och ungas rätt till kultur. Kulturskolan erbjuder idag barn och unga en möjlighet att utveckla sitt intresse och engagemang för olika konstnärliga uttrycksätt. Att byta nämndtillhörighet till kultur- och tekniknämnden skulle innebära att kulturskolan skulle kunna ges större resurser och ett tydligare ansvar för att erbjuda aktiviteter för barn och unga på fritiden.

I landets kommuner finns det idag ungefär lika många kulturskolor som är organisatoriskt placerade under kultur- och fritidsnämnden som under barn- och utbildningsnämnden. I de kommuner där man valt att placera kulturskolan under kultur- och fritidsnämnden finns en större samverkan med organisationer inom civilsamhället. Genom att placera kulturskolan under kultur- och tekniknämnden skapas en naturlig koppling till övriga fritidsaktiviteter vilket bidrar till en rikare fritid för barn och unga i kommunen. Samverkan är en nyckel för att kunna skapa en meningsfull fritid för barn och unga och genom en nämndförflyttning stärks och underlättas samverkan med bibliotek, andra kulturinstitutioner och föreningar i kommunen.

En viktig samverkanspartner för kulturskolan är idag Aktivitetshuset Pangea. Genom att lägga kulturskolan under kultur- och teknikförvaltningen blir samverkan med Pangea enklare vilket ökar möjligheten att nå barn och unga som lever i en socioekonomisk utsatt kontext. En rik fritid är en av nyckelfaktorerna till att motverka utanförskap och det är därför av största vikt att kunna erbjuda varierat utbud av fritidsaktiviteter för barn och unga. Tidiga insatser kring ungas fritid är en social investering och behöver därför samordnas och lyftas på ett strategiskt plan.

Genom att kunna koppla på fler samverkanspartner till kulturskolan skulle eleverna få en bredare upplevelse med ett större inflytande. Detta skulle hjälpa eleverna att nå ut med sitt skapande utanför skolans värld, vilket är både inspirerande och lärorikt för barn och unga i kulturskolan men även främjande för medborgarna i Timrå kommun. Genom att tillsammans skapa förutsättningar för unga att nå ut med sitt konstnärskap så skapar vi även en grund för nya kulturaktörer samt stärker återväxten i kulturlivet vilket på sikt kommer att gynna kommunens kulturliv både i arrangörsled, aktörsled men även i besökarled.

Att byta nämndtillhörighet på kulturskolan bidrar även till att förvaltningen stärker sin kompetens inom kulturområdet, vilket underlättar skapande av evenemang, skolföreställningar och den skapande verksamheten som bedrivs på aktivitetshuset Pangea. Genom att samla verksamheterna under en gemensam förvaltning skapar man även möjligheter till att skapa en enhetlig strategi för kultur och fritid. En gemensam samlad strategi underlättar utformningen av gemensamma mål och planer för att främja kulturella och fritidsrelaterade aktiviteter inom kommunen.

Oavsett framtida placering är det av högsta vikt att kulturskolan inte är centraliserad utan finns tillgänglig i hela kommunen. För att säkra att vi når alla barn och unga i kommunen är det viktigt att kulturskolan får fortsätta att bedriva verksamhet i kommunens skolor och att samverka med barn- och utbildningsförvaltningen fortsätter. En annan organisatorisk fråga som måste utredas vid flytt av kulturskolan är lokalfrågan.

Kultur- och teknikförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att revidera reglementet för kultur- och teknikenämnden och barn- och utbildningsnämnden så att kulturskolans verksamhet flyttas över till kultur- och teknikenämnden.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag BUN 240313 § 28

Protokollsutdrag KTN 240320 § 37

Förslag till revidering av reglemente

Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till

Barn- och utbildningsnämnden

Kultur- och teknikenämnden

Expedieras digitalt.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Kristiina Kulluvaara
Kommunchef

Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Barn- och utbildningsförvaltningen	Ann-Christin Isaksson	2024-02-22	BUN/2024:92

Överföring av kulturskolans verksamhet och budget

Förslag till beslut

Barn- och utbildningsnämnden föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta:

1. Överföra kulturskolans verksamhet och budget från barn- och utbildningsnämnden till kultur- och tekniknämnden.
2. Revidera reglementet för barn- och utbildningsnämnden samt kultur- och tekniknämnden så att kulturskolans verksamhet överförs till kultur- och tekniknämnden.
3. Ikraftträdande vid höstterminens start 2024-08-21

Ärendet

Vår förhoppning är att kulturskolan genom ett huvudmannabyte ska kunna koppla på fler samverkanspartner till kulturskolan. Eleverna skulle då få en bredare upplevelse med ett större inflytande. Detta skulle hjälpa eleverna att nå ut med sitt skapande utanför skolans värld, vilket både är inspirerande och lärorikt för barn och unga i kulturskolan men även främjande för medborgarna i Timrå kommun. Genom att tillsammans skapa förutsättningar för unga att nå ut med sitt konstnärskap så skapar vi även en grund för nya kulturaktörer samt stärker återväxten i kulturlivet vilket på sikt kommer att gynna kommunens kulturliv både i arrangörsled, aktörsled men även i besökarled.

Kulturskolans organisation

Kulturskolans verksamhet finns idag under barn- och utbildningsförvaltningen och utgår främst från Arenaskolan där kulturskolan har sin stationära arbetsplats, resten av arbetet utgörs i skolor runt om i kommunen samt på Aktivitetshuset Pangea. Kulturskolan är inte en lagstadgad verksamhet utan erbjuder kulturverksamhet för barn och unga på fritiden.

Verksamheten består av både enskild undervisning och gruppundervisning. Undervisningen bedrivs främst på eftermiddagar och kvällar då eleverna enligt skollagstiftning ska beviljas ledighet av rektor för kulturskoleundervisning under ordinarie skoldag. Denna förändring har haft en negativ påverkan på kulturskolans möjligheter till att bedriva en likvärdig tillgänglighet för alla barn i kommunen.

Kulturskolan erbjuder i dagsläget undervisning i dans, sång/kör samt följande instrument; piano/keyboard, gitarr/elgitarr, trummor/slagverk, elbas, fiol, dragospel samt ett flertal träblåsinstrument (blockflöjt, altblockflöjt, tvärflöjt, klarinett och saxofon). Med statliga medel från Kulturrådet kan kulturskolan i år (samt föregående läsår) även erbjuda två kurser i musikproduktion (Musikproduktion & Låtskrivning). De senaste två

läsåren (23/24 samt 24/25) har kulturskolan påbörjat ett arbete med att utveckla Anpassad kulturskola. Timrå Kulturskola har genom ett projekt drivet av Kulturskolerådet ansökt om medel från Arvsfonden för att ytterligare kunna fördjupa detta arbete.

Idag är kulturskolan budgeterad för 7 tjänster, dessa är fördelad på 9 medarbetare. Tjänsterna är fördelade mellan 100-50. Verksamheten leds av verksamhetschef som också har ansvaret för kommunens skapande skola-arbete, som är en del av kultur i skolan. Detta arbete drivs i dagsläget i samverkan med kultur- och teknikförvaltningen.

Budget och antal deltagare i kulturskolan verksamhet

I dagsläget når kulturskolans verksamhet ca 10% av kommunens grundskoleelever, vilket är i linje med riksgenomsnittet. Kulturskolan har 197 unika elever i verksamheten, 250 bokade kursplatser och ca 100 tillgängliga platser. Två tredjedelar är flickor medan en tredjedel är pojkar. Endast ett fåtal elever har utländsk härkomst. Endast enstaka elever kommer från den anpassade skolan.

Kulturskolans budget 2023 var 4,5 miljoner där mestadels av medlen går till personalkostnader. 2024 ligger ett sparkrav på 11% på verksamheten vilket resulterar i en personalminskning. Detta kommer att resultera i att ett antal elever inte längre kommer att kunna erbjudas undervisning i sitt ämne samt att kulturskolans möjlighet att nå ut till fler minskar. Kulturskolans intäkter består av kursavgifter och den årliga intäkten är ca 200 000 kronor.

Framtida organisationsplanering Kulturskolan i Timrå kommun

Alla barn och unga har rätt till en rik och meningsfull fritid, oavsett vilken social, ekonomisk eller kulturell kontext man befinner sig i. Enligt barnkonventionen, artikel 31

”...har alla barn rätt till vila och fritid, till lek och rekreation anpassad till barnets ålder och rätt att fritt delta i det kulturella och konstnärliga livet.

Konventionsstaterna ska respektera och främja barnets rätt att till fullo delta i det kulturella och konstnärliga livet och ska uppmuntra tillhandahållandet av lämpliga och lika möjligheter till kulturell och konstnärlig verksamhet samt till rekreations och fritidsverksamhet.”

Det är, med barnkonventionen som grund, viktigt att vi stödjer och jobbar aktivt för att främja barn och ungas rätt till en meningsfull fritid samt stärker barn och ungas rätt till kultur. Kulturskolan erbjuder idag barn och unga en möjlighet att utveckla sitt intresse och engagemang för olika konstnärliga uttrycksätt. Att byta nämndtillhörighet till kultur- och tekniknämnden skulle innebära att kulturskolan skulle kunna ges större resurser och ett tydligare ansvar för att erbjuda aktiviteter för barn och unga på fritiden.

I landets kommuner finns det idag ungefär lika många kulturskolor som är organisatoriskt placerade under kultur- och fritidsnämnden som under barn- och utbildningsnämnden. I de kommuner där man valt att placera kulturskolan under kultur- och fritidsnämnden finns en större samverkan med organisationer inom

civilsamhället. Genom att placera kulturskolan under kultur- och tekniknämnden skapas en naturlig koppling till övriga fritidsaktiviteter vilket bidrar till en rikare fritid för barn och unga i kommunen. Samverkan är en nyckel för att kunna skapa en meningsfull fritid för barn och unga och genom en nämndflyttning stärks och underlättas samverkan med bibliotek, andra kulturinstitutioner och föreningar i kommunen.

En viktig samverkanspartner för kulturskolan är idag Aktivitetshuset Pangea. Genom att lägga kulturskolan under kultur- och teknikförvaltningen blir samverkan med Pangea enklare vilket ökar möjligheten att nå barn och unga som lever i en socioekonomisk utsatt kontext. En rik fritid är en av nyckelfaktorerna till att motverka utanförskap och det är därför av största vikt att kunna erbjuda varierat utbud av fritidsaktiviteter för barn och unga. Tidiga insatser kring ungas fritid är en social investering och behöver därför samordnas och lyftas på ett strategiskt plan.

Att byta nämndtillhörighet på kulturskolan bidrar även till att förvaltningen stärker sin kompetens inom kulturområdet, vilket underlättar skapande av evenemang, skolföreläsningar och den skapande verksamheten som bedrivs på aktivitetshuset Pangea. Genom att samla verksamheterna under en gemensam förvaltning skapar man även möjligheter till att skapa en enhetlig strategi för kultur och fritid. En gemensam samlad strategi underlättar utformningen av gemensamma mål och planer för att främja kulturella och fritidsrelaterade aktiviteter inom kommunen.

Oavsett framtida placering är det av högsta vikt att kulturskolan inte är centraliserad utan finns tillgänglig i hela kommunen. För att säkra att vi når alla barn och unga i kommunen är det viktigt att kulturskolan får fortsätta att bedriva verksamhet i kommunens skolor och att samverkan med barn- och utbildningsförvaltningen fortsätter. En annan organisatorisk fråga som måste utredas vid flytt av kulturskolan är lokalfrågan.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till:

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Chef kulturskolan
Rektorer
Kultur- och tekniknämnden
Expedieras digitalt.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Ann-Christin Isaksson
Förvaltningschef



§ 28

Organisation - Kulturskolan

BUN/2024:92

Beslut

Barn- och utbildningsnämnden föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta:

1. Överföra kulturskolans verksamhet och budget från barn- och utbildningsnämnden till kultur- och tekniknämnden.
2. Revidera reglementet för barn- och utbildningsnämnden samt kultur- och tekniknämnden så att kulturskolans verksamhet överförs till kultur- och tekniknämnden.
3. Ikraftträdande vid höstterminens start 2024-08-21

Ärendet

Vår förhoppning är att kulturskolan genom ett huvudmannabyte ska kunna koppla på fler samverkanspartner till kulturskolan. Eleverna skulle då få en bredare upplevelse med ett större inflytande. Detta skulle hjälpa eleverna att nå ut med sitt skapande utanför skolans värld, vilket både är inspirerande och lärorikt för barn och unga i kulturskolan men även främjande för medborgarna i Timrå kommun. Genom att tillsammans skapa förutsättningar för unga att nå ut med sitt konstnärskap så skapar vi även en grund för nya kulturaktörer samt stärker återväxten i kulturlivet vilket på sikt kommer att gynna kommunens kulturliv både i arrangörsled, aktörsled men även i besökarled.

Kulturskolans organisation

Kulturskolans verksamhet finns idag under barn- och utbildningsförvaltningen och utgår främst från Arenaskolan där kulturskolan har sin stationära arbetsplats, resten av arbetet utgörs i skolor runt om i kommunen samt på Aktivitetshuset Pangea. Kulturskolan är inte en lagstadgad verksamhet utan erbjuder kulturverksamhet för barn och unga på fritiden.

Verksamheten består av både enskild undervisning och gruppundervisning. Undervisningen bedrivs främst på eftermiddagar och kvällar då eleverna enligt skollagstiftning ska beviljas ledighet av rektor för kulturskoleundervisning under ordinarie skoldag. Denna förändring har haft en negativ påverkan på kulturskolans möjligheter till att bedriva en likvärdig tillgänglighet för alla barn i kommunen.

Kulturskolan erbjuder i dagsläget undervisning i dans, sång/kör samt följande instrument; piano/keyboard, gitarr/elgitarr, trummor/slagverk, elbas, fiol, dragspel samt ett flertal träblåsinstrument (blockflöjt, altblockflöjt, tvärflöjt, klarinett och saxofon). Med statliga medel från Kulturrådet kan kulturskolan i år (samt föregående läsår) även erbjuda två kurser i musikproduktion (Musikproduktion & Låtskrivning). De senaste två läsåren (23/24 samt 24/25) har kulturskolan påbörjat ett arbete med att utveckla Anpassad kulturskola. Timrå Kulturskola har genom ett projekt drivet av Kulturskolerådet ansökt om medel från Arvsfonden för att ytterligare kunna fördjupa detta arbete.



Idag är kulturskolan budgeterad för 7 tjänster, dessa är fördelad på 9 medarbetare. Tjänsterna är fördelade mellan 100-50. Verksamheten leds av verksamhetschef som också har ansvaret för kommunens skapande skola-arbete, som är en del av kultur i skolan. Detta arbete drivs i dagsläget i samverkan med kultur- och teknikförvaltningen.

Budget och antal deltagare i kulturskolan verksamhet

I dagsläget når kulturskolans verksamhet ca 10% av kommunens grundskoleelever, vilket är i linje med riksgenomsnittet. Kulturskolan har 197 unika elever i verksamheten, 250 bokade kursplatser och ca 100 tillgängliga platser. Två tredjedelar är flickor medan en tredjedel är pojkar. Endast ett fåtal elever har utländsk härkomst. Endast enstaka elever kommer från den anpassade skolan.

Kulturskolans budget 2023 var 4,5 miljoner där mestadels av medlen går till personalkostnader. 2024 ligger ett sparkrav på 11% på verksamheten vilket resulterar i en personalminskning. Detta kommer att resultera i att ett antal elever inte längre kommer att kunna erbjudas undervisning i sitt ämne samt att kulturskolans möjlighet att nå ut till fler minskar. Kulturskolans intäkter består av kursavgifter och den årliga intäkten är ca 200 000 kronor.

Framtida organisationsplanering Kulturskolan i Timrå kommun

Alla barn och unga har rätt till en rik och meningsfull fritid, oavsett vilken social, ekonomisk eller kulturell kontext man befinner sig i. Enligt barnkonventionen, artikel 31

"...bar alla barn rätt till vila och fritid, till lek och rekreation anpassad till barnets ålder och rätt att fritt delta i det kulturella och konstnärliga livet.

Konventionsstaterna ska respektera och främja barnets rätt att till fullo delta i det kulturella och konstnärliga livet och ska uppmuntra tillhandahållandet av lämpliga och lika möjligheter till kulturell och konstnärlig verksamhet samt till rekreations och fritidsverksamhet."

Det är, med barnkonventionen som grund, viktigt att vi stödjer och jobbar aktivt för att främja barn och ungas rätt till en meningsfull fritid samt stärker barn och ungas rätt till kultur. Kulturskolan erbjuder idag barn och unga en möjlighet att utveckla sitt intresse och engagemang för olika konstnärliga uttrycksätt. Att byta nämndtillhörighet till kultur- och tekniknämnden skulle innebära att kulturskolan skulle kunna ges större resurser och ett tydligare ansvar för att erbjuda aktiviteter för barn och unga på fritiden.

I landets kommuner finns det idag ungefär lika många kulturskolor som är organisatoriskt placerade under kultur- och fritidsnämnden som under barn- och utbildningsnämnden. I de kommuner där man valt att placera kulturskolan under kultur- och fritidsnämnden finns en större samverkan med organisationer inom civilsamhället. Genom att placera kulturskolan under kultur- och tekniknämnden skapas en naturlig koppling till övriga fritidsaktiviteter vilket bidrar till en rikare fritid för barn och unga i kommunen. Samverkan är en nyckel för att kunna skapa en meningsfull fritid för barn och unga och genom en nämndförflyttning stärks och underlättas samverkan med bibliotek, andra kulturinstitutioner och föreningar i kommunen.

En viktig samverkanspartner för kulturskolan är idag Aktivitetshuset Pangea. Genom att lägga kulturskolan under kultur- och teknikförvaltningen blir samverkan med Pangea enklare vilket ökar möjligheten att nå barn och unga som lever i en socioekonomisk utsatt kontext. En rik fritid är en av

**Protokollsutdrag**

Sammanträdesdatum

2024-03-13

Barn- och utbildningsnämnden

nyckelfaktorerna till att motverka utanförskap och det är därför av största vikt att kunna erbjuda varierat utbud av fritidsaktiviteter för barn och unga. Tidiga insatser kring ungas fritid är en social investering och behöver därför samordnas och lyftas på ett strategiskt plan.

Att byta nämndtillhörighet på kulturskolan bidrar även till att förvaltningen stärker sin kompetens inom kulturområdet, vilket underlättar skapande av evenemang, skolföreställningar och den skapande verksamheten som bedrivs på aktivitetshuset Pangea. Genom att samla verksamheterna under en gemensam förvaltning skapar man även möjligheter till att skapa en enhetlig strategi för kultur och fritid. En gemensam samlad strategi underlättar utformningen av gemensamma mål och planer för att främja kulturella och fritidsrelaterade aktiviteter inom kommunen.

Oavsett framtida placering är det av högsta vikt att kulturskolan inte är centraliserad utan finns tillgänglig i hela kommunen. För att säkra att vi når alla barn och unga i kommunen är det viktigt att kulturskolan får fortsätta att bedriva verksamhet i kommunens skolor och att samverka med barn- och utbildningsförvaltningen fortsätter. En annan organisatorisk fråga som måste utredas vid flytt av kulturskolan är lokalfrågan.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till:

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige

Chef kulturskolan

Rektorer

Kultur- och tekniknämnden

Expedieras digitalt.

Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunstyrelsen	Ann-Christin Isaksson	2024-03-18	BUN/2024:92

Organisation - Kulturskolan

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Överföra kulturskolans verksamhet och budget från barn- och utbildningsnämnden till kultur- och tekniknämnden.
2. Revidera reglementet för barn- och utbildningsnämnden samt kultur- och tekniknämnden så att kulturskolans verksamhet överförs till kultur- och tekniknämnden.
3. Ikraftträdande vid höstterminens start 2024-08-21

Ärendet

Vår förhoppning är att kulturskolan genom ett huvudmannabyte ska kunna koppla på fler samverkanspartner till kulturskolan. Eleverna skulle då få en bredare upplevelse med ett större inflytande. Detta skulle hjälpa eleverna att nå ut med sitt skapande utanför skolans värld, vilket både är inspirerande och lärorikt för barn och unga i kulturskolan men även främjande för medborgarna i Timrå kommun. Genom att tillsammans skapa förutsättningar för unga att nå ut med sitt konstnärskap så skapar vi även en grund för nya kulturaktörer samt stärker återväxten i kulturlivet vilket på sikt kommer att gynna kommunens kulturliv både i arrangörsled, aktörsled men även i besökarled.

Kulturskolans organisation

Kulturskolans verksamhet finns idag under barn- och utbildningsförvaltningen och utgår främst från Arenaskolan där kulturskolan har sin stationära arbetsplats, resten av arbetet utgörs i skolor runt om i kommunen samt på Aktivitetshuset Pangea. Kulturskolan är inte en lagstadgad verksamhet utan erbjuder kulturverksamhet för barn och unga på fritiden.

Verksamheten består av både enskild undervisning och gruppundervisning. Undervisningen bedrivs främst på eftermiddagar och kvällar då eleverna enligt skollagstiftning ska beviljas ledighet av rektor för kulturskoleundervisning under ordinarie skoldag. Denna förändring har haft en negativ påverkan på kulturskolans möjligheter till att bedriva en likvärdig tillgänglighet för alla barn i kommunen.

Kulturskolan erbjuder i dagsläget undervisning i dans, sång/kör samt följande instrument; piano/keyboard, gitarr/elgitarr, trummor/slagverk, elbas, fiol, dragospel samt ett flertal träblåsinstrument (blockflöjt, altblockflöjt, tvärflöjt, klarinett och saxofon). Med statliga medel från Kulturrådet kan kulturskolan i år (samt föregående läsår) även erbjuda två kurser i musikproduktion (Musikproduktion & Låtskrivning). De senaste två

läsåren (23/24 samt 24/25) har kulturskolan påbörjat ett arbete med att utveckla Anpassad kulturskola. Timrå Kulturskola har genom ett projekt drivet av Kulturskolerådet ansökt om medel från Arvsfonden för att ytterligare kunna fördjupa detta arbete.

Idag är kulturskolan budgeterad för 7 tjänster, dessa är fördelad på 9 medarbetare. Tjänsterna är fördelade mellan 100-50. Verksamheten leds av verksamhetschef som också har ansvaret för kommunens skapande skola-arbete, som är en del av kultur i skolan. Detta arbete drivs i dagsläget i samverkan med kultur- och teknikförvaltningen.

Budget och antal deltagare i kulturskolan verksamhet

I dagsläget når kulturskolans verksamhet ca 10% av kommunens grundskoleelever, vilket är i linje med riksgenomsnittet. Kulturskolan har 197 unika elever i verksamheten, 250 bokade kursplatser och ca 100 tillgängliga platser. Två tredjedelar är flickor medan en tredjedel är pojkar. Endast ett fåtal elever har utländsk härkomst. Endast enstaka elever kommer från den anpassade skolan.

Kulturskolans budget 2023 var 4,5 miljoner där mestadels av medlen går till personalkostnader. 2024 ligger ett sparkrav på 11% på verksamheten vilket resulterar i en personalminskning. Detta kommer att resultera i att ett antal elever inte längre kommer att kunna erbjudas undervisning i sitt ämne samt att kulturskolans möjlighet att nå ut till fler minskar. Kulturskolans intäkter består av kursavgifter och den årliga intäkten är ca 200 000 kronor.

Framtida organisationsplanering Kulturskolan i Timrå kommun

Alla barn och unga har rätt till en rik och meningsfull fritid, oavsett vilken social, ekonomisk eller kulturell kontext man befinner sig i. Enligt barnkonventionen, artikel 31

”...har alla barn rätt till vila och fritid, till lek och rekreation anpassad till barnets ålder och rätt att fritt delta i det kulturella och konstnärliga livet.

Konventionsstaterna ska respektera och främja barnets rätt att till fullo delta i det kulturella och konstnärliga livet och ska uppmuntra tillhandahållandet av lämpliga och lika möjligheter till kulturell och konstnärlig verksamhet samt till rekreations och fritidsverksamhet.”

Det är, med barnkonventionen som grund, viktigt att vi stödjer och jobbar aktivt för att främja barn och ungas rätt till en meningsfull fritid samt stärker barn och ungas rätt till kultur. Kulturskolan erbjuder idag barn och unga en möjlighet att utveckla sitt intresse och engagemang för olika konstnärliga uttrycksätt. Att byta nämndtillhörighet till kultur- och teknisknämnden skulle innebära att kulturskolan skulle kunna ges större resurser och ett tydligare ansvar för att erbjuda aktiviteter för barn och unga på fritiden.

I landets kommuner finns det idag ungefär lika många kulturskolor som är organisatoriskt placerade under kultur- och fritidsnämnden som under barn- och utbildningsnämnden. I de kommuner där man valt att placera kulturskolan under kultur- och fritidsnämnden finns en större samverkan med organisationer inom

civilsamhället. Genom att placera kulturskolan under kultur- och tekniknämnden skapas en naturlig koppling till övriga fritidsaktiviteter vilket bidrar till en rikare fritid för barn och unga i kommunen. Samverkan är en nyckel för att kunna skapa en meningsfull fritid för barn och unga och genom en nämndflyttning stärks och underlättas samverkan med bibliotek, andra kulturinstitutioner och föreningar i kommunen.

En viktig samverkanspartner för kulturskolan är idag Aktivitetshuset Pangea. Genom att lägga kulturskolan under kultur- och teknikförvaltningen blir samverkan med Pangea enklare vilket ökar möjligheten att nå barn och unga som lever i en socioekonomisk utsatt kontext. En rik fritid är en av nyckelfaktorerna till att motverka utanförskap och det är därför av största vikt att kunna erbjuda varierat utbud av fritidsaktiviteter för barn och unga. Tidiga insatser kring ungas fritid är en social investering och behöver därför samordnas och lyftas på ett strategiskt plan.

Att byta nämndtillhörighet på kulturskolan bidrar även till att förvaltningen stärker sin kompetens inom kulturområdet, vilket underlättar skapande av evenemang, skolföreläsningar och den skapande verksamheten som bedrivs på aktivitetshuset Pangea. Genom att samla verksamheterna under en gemensam förvaltning skapar man även möjligheter till att skapa en enhetlig strategi för kultur och fritid. En gemensam samlad strategi underlättar utformningen av gemensamma mål och planer för att främja kulturella och fritidsrelaterade aktiviteter inom kommunen.

Oavsett framtida placering är det av högsta vikt att kulturskolan inte är centraliserad utan finns tillgänglig i hela kommunen. För att säkra att vi når alla barn och unga i kommunen är det viktigt att kulturskolan får fortsätta att bedriva verksamhet i kommunens skolor och att samverkan med barn- och utbildningsförvaltningen fortsätter. En annan organisatorisk fråga som måste utredas vid flytt av kulturskolan är lokalfrågan.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse

BUN §28 240313

Protokollsutdrag till:

Expedieras digitalt.



§ 37

Nämndtillhörighet Kulturskolan

KTN/2024:63

Beslut

Kultur- och teknikförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta:

1. Överföra kulturskolans verksamhet och budget från barn- och utbildningsnämnden till kultur- och tekniknämnden.
2. Revidera reglementet för kultur- och tekniknämnden och barn- och utbildningsnämnden så att kulturskolans verksamhet överförs till kultur- och tekniknämnden.
3. Ikraftträdande vid höstterminens start 2024-08-21.

Ärendet

Kulturskolans organisation

Kulturskolans ansvar finns idag under barn- och utbildningsförvaltningen och utgår främst från Arenaskolan där kulturskolan har sin stationära arbetsplats, resten av arbetet utgörs i skolor runt om i kommunen samt på Aktivitetshuset Pangea. Kulturskolan är inte en lagstadgad verksamhet utan erbjuder kulturverksamhet för barn och unga på fritiden.

Verksamheten består av både enskild undervisning och gruppundervisning. Undervisningen bedrivs främst på eftermiddagar och kvällar då eleverna sedan 2023 ska beviljas ledighet av rektor för kulturskoleundervisning under ordinarie skoldag. Denna förändring har haft en negativ påverkan på kulturskolans möjligheter till att bedriva en likvärdig tillgänglighet för alla barn i kommunen.

Kulturskolan erbjuder i dagsläget undervisning i dans, sång/kör samt följande instrument; piano/keyboard, gitarr/elgitarr, trummor/slagverk, elbas, fiol, dragspel samt ett flertal träblåsinstrument (blockflöjt, altblockflöjt, tvärflöjt, klarinett och saxofon). Med statliga medel från Kulturrådet kan kulturskolan i år (samt föregående läsår) även erbjuda två kurser i musikproduktion (Musikproduktion & Låtskrivning). De senaste två läsåren (23/24 samt 24/25) har kulturskolan påbörjat ett arbete med att utveckla Anpassad kulturskola. Timrå Kulturskola har genom ett projekt drivet av Kulturskolerådet ansökt om medel från Arvsfonden för att ytterligare kunna fördjupa detta arbete.

Idag är kulturskolan budgeterad för 7 tjänster, dessa är fördelad på 9 medarbetare. Tjänsterna är fördelade mellan 100–50. Verksamheten leds av verksamhetschef som också har ansvaret för kommunens skapande skola-arbete, som är en del av kultur i skolan. Detta arbete drivs i dagsläget i samverkan med kultur- och teknikförvaltningen.

Budget och antal deltagare i kulturskolan verksamhet

I dagsläget når kulturskolans verksamhet ca 10% av kommunens grundskoleelever, vilket är i linje med riksgenomsnittet. Kulturskolan har 197 unika elever i verksamheten, 250 bokade kursplatser och ca 100 tillgängliga platser. Två tredjedelar är flickor medan en tredjedel är pojkar. Endast ett fåtal elever har utländsk härkomst. Endast enstaka elever kommer från den anpassade skolan.



Kulturskolans budget 2023 var 4,5 miljoner där mestadels av medlen går till personalkostnader. 2024 ligger ett sparkrav på 11% på verksamheten vilket resulterar i en personalminskning. Detta kommer att resultera i att ett antal elever inte längre kommer att kunna erbjudas undervisning i sitt ämne samt att kulturskolans möjlighet att nå ut till fler minskar. Kulturskolans intäkter består av kursavgifter och den årliga intäkten är ca 200 000 kronor.

Framtida organisationsplanering Kulturskolan i Timrå kommun

Alla barn och unga har rätt till en rik och meningsfull fritid, oavsett vilken social, ekonomisk eller kulturell kontext man befinner sig i. Enligt barnkonventionen, artikel 31

”...bar alla barn rätt till vila och fritid, till lek och rekreation anpassad till barnets ålder och rätt att fritt delta i det kulturella och konstnärliga livet.

Konventionsstaterna ska respektera och främja barnets rätt att till fullo delta i det kulturella och konstnärliga livet och ska uppmuntra tillhandahållandet av lämpliga och lika möjligheter till kulturell och konstnärlig verksamhet samt till rekreation och fritidsverksamhet.”

Det är, med barnkonventionen som grund, viktigt att vi stödjer och jobbar aktivt för att främja barn och ungas rätt till en meningsfull fritid samt stärker barn och ungas rätt till kultur. Kulturskolan erbjuder idag barn och unga en möjlighet att utveckla sitt intresse och engagemang för olika konstnärliga uttrycksätt. Att byta nämndtillhörighet till kultur- och tekniknämnden skulle innebära att kulturskolan skulle kunna ges större resurser och ett tydligare ansvar för att erbjuda aktiviteter för barn och unga på fritiden.

I landets kommuner finns det idag ungefär lika många kulturskolor som är organisatoriskt placerade under kultur- och fritidsnämnden som under barn- och utbildningsnämnden. I de kommuner där man valt att placera kulturskolan under kultur- och fritidsnämnden finns en större samverkan med organisationer inom civilsamhället. Genom att placera kulturskolan under kultur- och tekniknämnden skapas en naturlig koppling till övriga fritidsaktiviteter vilket bidrar till en rikare fritid för barn och unga i kommunen. Samverkan är en nyckel för att kunna skapa en meningsfull fritid för barn och unga och genom en nämndförflyttning stärks och underlättas samverkan med bibliotek, andra kulturinstitutioner och föreningar i kommunen.

En viktig samverkanspartner för kulturskolan är idag Aktivitetshuset Pangea. Genom att lägga kulturskolan under kultur- och teknikförvaltningen blir samverkan med Pangea enklare vilket ökar möjligheten att nå barn och unga som lever i en socioekonomisk utsatt kontext. En rik fritid är en av nyckelfaktorerna till att motverka utanförskap och det är därför av största vikt att kunna erbjuda varierat utbud av fritidsaktiviteter för barn och unga. Tidiga insatser kring ungas fritid är en social investering och behöver därför samordnas och lyftas på ett strategiskt plan.

Genom att kunna koppla på fler samverkanspartner till kulturskolan skulle eleverna få en bredare upplevelse med ett större inflytande. Detta skulle hjälpa eleverna att nå ut med sitt skapande utanför skolans värld, vilket är både inspirerande och lärorikt för barn och unga i kulturskolan men även främjande för medborgarna i Timrå kommun. Genom att tillsammans skapa förutsättningar för unga att nå ut med sitt konstnärskap så skapar vi även en grund för nya kulturaktörer samt stärker återväxten i kulturlivet vilket på sikt kommer att gynna kommunens kulturliv både i arrangörsled, aktörsled men även i besökarled.

**Protokollsutdrag**

Sammanträdesdatum

2024-03-20

Kultur- och tekniknämnden

Att byta nämndtillhörighet på kulturskolan bidrar även till att förvaltningen stärker sin kompetens inom kulturområdet, vilket underlättar skapande av evenemang, skolföreställningar och den skapande verksamheten som bedrivs på aktivitetshuset Pangea. Genom att samla verksamheterna under en gemensam förvaltning skapar man även möjligheter till att skapa en enhetlig strategi för kultur och fritid. En gemensam samlad strategi underlättar utformningen av gemensamma mål och planer för att främja kulturella och fritidsrelaterade aktiviteter inom kommunen.

Oavsett framtida placering är det av högsta vikt att kulturskolan inte är centraliserad utan finns tillgänglig i hela kommunen. För att säkra att vi når alla barn och unga i kommunen är det viktigt att kulturskolan får fortsätta att bedriva verksamhet i kommunens skolor och att samverka med barn- och utbildningsförvaltningen fortsätter. En annan organisatorisk fråga som måste utredas vid flytt av kulturskolan är lokalfrågan.

Kultur- och teknikförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att revidera reglementet för kultur- och tekniknämnden och barn- och utbildningsnämnden så att kulturskolans verksamhet flyttas över till kultur- och tekniknämnden.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag BUN 240313 §28

Förslag till revidering av reglemente

Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till

Kommunstyrelsen

Barn- och utbildningsnämnden

Verksamhetschef kultur och fritid

Expedieras digitalt.



REGLEMENTE FÖR KULTUR- OCH TEKNIKNÄMNDEN

Fastställd av kommunfullmäktige 2017-06-12 § 104

Reviderad av kommunfullmäktige 2021-11-29 § 198

Utöver vad som stadgas i kommunallagen ska följande reglemente gälla för kultur- och tekniknämnden.

Organisation inom verksamhetsområdet

1 §

Kultur- och tekniknämnden ansvarar för att dess organisation är tydlig och ändamålsenlig med hänsyn till av fullmäktige fastställda mål och styrning samt lagar och andra författningar för verksamheten.

Kultur- och tekniknämndens övergripande uppgifter

2 §

- Förvalta kommunens fastigheter och vid behov anskaffa verksamhetslokaler och i mån av beslut verkställa nybyggnationer och större om- och tillbyggnader samt mot hyra eller annan ersättning upplåta lokaler/fastigheter och tillhandahålla lokalvård
- Förvalta och sköta kommunens skogsbruksfastigheter och övrig mark, samt svara för utarrendering av mark, jakt- och fiskerätter, utarrendering av mark kräver hörande av kommunstyrelsen innan arrendeavtal upprättas, avslutas eller förlängs
- Företräda kommunen som markägare i samband med ledningsrättsåtgärder
- Förvalta och driva kommunens industrivattenanläggning, svara för renhållning i kommunen och sköta vägar, gator och allmänna parkeringar samt industrispår
- Ansvara för och bedriva verksamhet vid kommunens slamlaguner
- Ansvara för drift och verksamhet av kommunens anläggningar för idrotts- och fritidsverksamhet, skötsel av parker, bad- och lekplatser, där annat inte föreskrivs i upprättat avtal med annan part
- Ansvaret för det som föreskrivs i lag (1978:234) om nämnder för vissa trafikfrågor
- Ansvara för bidrag till föreningar, studieorganisationer och samlingslokaler
- Bedriva biblioteksverksamhet
- Bedriva barn- och ungdomsverksamhet samt allmänkulturell verksamhet genom olika projekt och program
- **Anordna kulturskoleverksamhet**
- Ha övergripande ansvar för kulturmiljöfrågor
- Ansvara för kommunens konstinnehav
- Erbjudna kommunmedborgarna en meningsfull och stimulerande kultur- och fritidsverksamhet så att dessa utvecklas och trivs med att bo och leva i kommunen
- Ansvara för att kommunens behov av försäkringsskydd är tillgodosett



Kultur- och tekniknämnden ska, förutom vid årsredovisning, minst två gånger per år rapportera till fullmäktige hur verksamheten utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret.

Personalansvar

3 §

Kultur- och tekniknämnden har personalansvaret för all anställd personal inom nämndens verksamhetsområden. Nämnden har bl a att anställa och entlediga samtliga befattningshavare med undantag för förvaltningschef. Kultur- och tekniknämnden har hand om personalfrågor inklusive arbetsmiljöfrågor inom sitt verksamhetsområde.

Kultur- och tekniknämnden är personuppgiftsansvarig enligt personuppgiftslagen (1998:204) för de personregister som nämnden i sin verksamhet förfogar över.

Övrig förvaltning

4 §

Kultur- och tekniknämnden får utan kommunfullmäktiges särskilda bemyndigande meddela tillämpningsföreskrifter och undantag från av kommunfullmäktige fastställda taxor inom nämndens verksamhetsområde samt göra årliga förändringar motsvarande högst förändring i konsumentindex.

Kultur- och tekniknämnden får efter hörande av kommunstyrelsen för en tid av högst 20 år med automatisk förlängning utarrendera, uthyra eller på annat sätt upplåta anläggningar och lokaler som tillhör kommunen och som faller under nämndens förvaltning.

Kultur- och tekniknämnden får efter hörande av kommunstyrelsen för en tid av högst 20 år med automatisk förlängning ingå avtal om förhyrning av lokaler och mark.

Kultur- och tekniknämnden får besluta om och genomföra detaljorganisationsändringar inom av kommunfullmäktige fastställda mål och riktlinjer och i förekommande fall med stöd från kommunstyrelsens förvaltningsorgan.

Arkivmyndighet

5 §

Kultur- och tekniknämnden är arkivansvarig. Närmare föreskrifter om arkivvården finns i arkivreglemente.

Kultur- och tekniknämndens arbetsformer

Sammansättning

6 §

Kultur- och tekniknämnden består av elva ledamöter och elva ersättare valda av kommunfullmäktige för fyra år. Valet ska förrättas före utgången av december månad det år



då allmänna val av kommunfullmäktige ägt rum och gälla fr.o.m. den tidpunkt kommunfullmäktige bestämmer.

Ordförande och vice ordförande

7 §

Bland ledamöterna i kultur- och tekniknämnden utser kommunfullmäktige en ordförande och en vice ordförande att tjänstgöra den tid för vilken de blivit valda som ledamöter.

Kallelse

8 §

Kallelse till sammanträde utfärdas av ordföranden eller, vid hinder för denna av vice ordföranden.

Skulle såväl ordföranden och vice ordföranden vara förhindrade att kalla till sammanträde ska den som varit ledamot i nämnden längst tid göra detta (ålderspresidenten). Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid ska den till åldern äldste ledamoten vara ålderspresident.

Kallelse till kultur- och tekniknämndens sammanträden får ske digitalt om kultur- och tekniknämnden så bestämmer.

Sammanträden

9 §

Kultur- och tekniknämnden sammanträder på dag och tid som nämnden så bestämmer eller i övrigt när ordföranden så bestämmer.

Sammanträde ska hållas om minst en tredjedel av nämndens ledamöter begär det eller om ordföranden anser att det behövs. En begäran om extra sammanträde ska göras skriftligen hos ordföranden och innehålla uppgift om det eller de ärenden som önskas behandlas på det extra sammanträdet.

Om varken ordföranden eller vice ordföranden kan delta i ett helt sammanträde eller en del av ett sammanträde, får nämnden utse en annan ledamot som ersättare för dessa. Tills valet förrättats, fullgörs ordförandens uppgifter av den som varit ledamot i nämnden längst tid. Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid fullgörs ordförandens uppgifter av den äldste av dem.

Om det föreligger särskilda skäl får ordföranden ställa in sammanträde eller ändra dagen eller tiden för sammanträdet.

**Deltagande på distans (6 kap 24 § KL)****10 §**

Fullmäktige ska besluta i vilken utsträckning ledamöter får delta i en nämnds sammanträden på distans. Deltagande på distans ska ske på det sätt som anges i 5 kap. 16 §. En ledamot som deltar på distans ska anses vara närvarande vid nämndens sammanträde.

(5 kap 16 § KL) Fullmäktige får, om särskilda skäl föreligger, sammanträda med ledamöter närvarande på distans. Sådant sammanträde får endast äga rum om ljud- och bildöverföring sker i realtid och på ett sådant sätt att samtliga deltagare kan se och höra varandra på lika villkor. Ordföranden avgör om närvaro får ske på distans.

Förhinder**11 §**

Är ledamot förhindrad att närvara vid sammanträde eller i en del av ett sammanträde, ska ledamoten snarast underrätta kultur- och teknikförvaltningen. Kultur- och teknikförvaltningen ska underrätta den ersättare som står i tur att tjänstgöra.

Ersättarnas yttranderätt**12 §**

Icke tjänstgörande ersättare har yttranderätt att ställa frågor om de ärenden som upptas till behandling på sammanträdet men ej delta i besluten.

Ersättarnas tjänstgöring**13 §**

Om en ledamot är förhindrad att delta i eller att vidare delta i ett sammanträde ska en ersättare tjänstgöra i ledamotens ställe. Den ersättare ska kallas in som står i tur att tjänstgöra och som inte redan har kallats in.

En ledamot som inställer sig under pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare har trätt in i ledamotens ställe.

Om inte ersättarna väljs proportionellt ska dessa tjänstgöra enligt den av kommunfullmäktige bestämda ordningen. En ersättare som har börjat tjänstgöra har dock alltid företräde oberoende av turordningen.

Jäv, avbruten tjänstgöring**14 §**

En ledamot eller en ersättare som avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får tjänstgöra igen sedan ärendet handlagts.



Ledamot som en gång avbrutit tjänstgöringen under ett sammanträde på grund av annat hinder än jäv, får inte åter tjänstgöra vid sammanträdet.

Reservation**15 §**

Om en ledamot har reserverat sig mot ett beslut och ledamoten vill motivera reservationen, ska ledamoten göra det skriftligt. Motiveringen ska lämnas före tidpunkten för justeringen av protokollet.

Justering**16 §**

Protokollet justeras av ordföranden och två ledamöter.

Kultur- och tekniknämnden kan besluta att en paragraf i protokollet ska justeras omedelbart. Paragrafen bör redovisas skriftligt innan nämnden justerar den.

Delgivning**17 §**

Delgivning med kultur- och tekniknämnden sker med ordföranden eller annan anställd som nämnden bestämmer.

Kultur- och tekniknämndens arbetsutskott**18 §**

Inom kultur- och tekniknämnden får finnas ett särskilt arbetsutskott, bestående av tre ledamöter. Nämndens ordförande och vice ordförande är självskrivna ledamöter och tillika ordförande och vice ordförande i utskottet. Arbetsutskottets ledamöter och ersättare väljs av nämnden för fyra år, räknat fr.o.m. den 1 januari året efter det år då val i hela riket av fullmäktige har ägt rum.

Därutöver får finnas ett eller flera utskott för särskilda områden.

Om ordföranden på grund av sjukdom eller annat för längre tid är hindrad att fullgöra sitt uppdrag, får nämnden utse annan ledamot i utskottet att som ersättare för ordföranden fullgöra dennes uppgifter.

Ersättare ska närvara vid arbetsutskottets sammanträden endast om ledamot har förhinder och ska inkallas till tjänstgöring i den av nämnden vid valet nämnda ordningen. Avgår ledamot eller ersättare i arbetsutskott, som ej utsetts vid proportionellt val, ska nämnden snarast förrätta fyllnadsval för återstoden av tjänstgöringstiden.

Arbetsutskottet sammanträder på dag och tid, som nämnden bestämmer, och i övrigt, när ordföranden eller vid hinder för honom, vice ordföranden anser att det behövs eller när minst 2 ledamöter begär det.



Vad i 8 § föreskrivs om kallelse till kultur- och tekniknämndens sammanträden, anmälan av hinder att närvara vid sammanträde och inkallande av ersättare gäller i tillämpliga delar med avseende på utskottet. För beslutförhet erfordras att mer än hälften av ledamöterna är närvarande.

Undertecknande av handlingar

19 §

Avtal, andra handlingar och skrivelser som beslutas av kultur- och tekniknämnden ska undertecknas av ordföranden eller vid förfall för denne av vice ordförande och kontraheras av anställd som nämnden bestämmer.

Kultur- och tekniknämnden kan uppdra till kultur- och teknikchefen att i ordförandens ställe underteckna avtal, andra handlingar och skrivelser.

Information och Samråd

20 §

Kultur- och tekniknämnden bör regelmässigt samråda med övriga kommunala nämnder, andra myndigheter och med enskilda organisationer, som berörs av nämndens verksamhetsområde.

Medborgarförslag

21 §

Medborgarförslag ska beredas så att beslut kan fattas inom sex månader från det att förslaget väcktes.

Beredande instans ska underhand kontakta förslagsställaren i syfte att undvika missförstånd och därigenom förlänga handläggningstiden.

När ett medborgarförslag beretts färdigt och beslut ska fattas ska förslagsställaren underrättas. Förslagsställaren får närvara och yttra sig om medborgarförslaget när kultur- och tekniknämnden behandlar ärendet, men inte närvara när beslut ska fattas.

Kultur- och tekniknämnden ska kontinuerligt informera kommunfullmäktige om de beslut som fattats i ärendena. Kultur- och tekniknämnden ska också, två gånger/år, informera om de ärenden som inte beretts färdigt, anledningen till att ärendena inte avgjorts och när beslut kan beräknas fattas. Redovisningen ska ske vid kommunfullmäktiges ordinarie sammanträde i april och oktober.

Beslutanderätten av ärenden som väckts genom medborgarförslag och som överlätits till kultur- och tekniknämnden får inte delegeras.

Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Annika Nyberg	2024-03-21	KS/2024:78

Reglemente för barn- och utbildningsnämnden

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Fastställa reglemente för barn- och utbildningsnämnden, att gälla från och med 21 augusti 2024.
2. Upphäva reglemente för barn- och utbildningsnämnden, fastställt av kommunfullmäktige 2017-06-12 § 106, Reviderad av kommunfullmäktige 2019-02-25 § 9, Reviderad av kommunfullmäktige 2021-11-29 § 196 att gälla från och med 21 augusti 2024.

Ärendet

Kommunledningskontoret har upprättat nytt reglemente för barn- och utbildningsnämnden för fastställande av kommunfullmäktige.

Barn och utbildningsnämnden överför verksamheten Anordna kulturverksamhet till kultur- och tekniknämnden. Att byta nämndtillhörighet på kulturskolan bidrar till förvaltningen stärker sin kompetens inom kulturområdet, vilket underlättar skapande av evenemang, skolföreställningar och den skapande verksamheten som bedrivs på aktivitetshuset Pangea. Genom att samla verksamheterna under en gemensam förvaltning skapar man även möjligheter till att skapa en enhetlig strategi för kultur och fritid. En gemensam samlad strategi underlättar utformningen av gemensamma mål och planer för att främja kulturella och fritidsrelaterade aktiviteter inom kommunen.

Beslutsunderlag

Reglemente för barn- och utbildningsnämnden

Protokollsutdrag till:

barn- och utbildningsnämnden

Expedieras digitalt.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Kristiina Kulluvaara
Kommunchef



Reglemente för barn- och utbildningsnämnden

Regler (Författningssamlingen)
Reglementen
Arbetsordning
Bolagsordning
Ägardirektiv
Delegationsordning
Föreskrifter
Taxor och avgifter

Dokumentet gäller för	Dokumenttyp	Fastställd	Beslutsinstans
Barn- och utbildningsnämnden	Regler	202x-xx-xx, § xxx	Kommunfullmäktige
Dokumentansvarig	Diarienummer	Senast reviderad	Giltig till
Kommunledningskontoret	KS/2024:78	Nytt	202x-xx-xx

Organisation inom verksamhetsområdet

Utöver vad som stadgas i kommunallagen ska följande reglemente gälla för barn- och utbildningsnämnden.

1 §

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för att dess organisation är tydlig och ändamålsenlig med hänsyn till av fullmäktige fastställda mål och styrning samt lagar och andra författningar för verksamheten.

Barn- och utbildningsnämndens övergripande arbetsuppgifter

2 §

- Barn och utbildningsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för barn, ungdom och vuxenstuderande. Barn och utbildningsnämndens uppgifter omfattar förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, fritidshem, gymnasieskola och vuxenutbildning.
- Därutöver anordnar Barn och utbildningsnämnden kulturskoleverksamhet. Vidare har nämnden ansvar för kommunens matproduktion.

Barn- och utbildningsnämnden ska, förutom vid årsredovisning, minst två gånger per år rapportera till fullmäktige hur verksamheten utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret.

Personalansvar

3 §

Barn- och utbildningsnämnden har personalansvaret för all anställd personal inom nämndens verksamhetsområden. Nämnden har bl a att anställa och entlediga samtliga befattningshavare med undantag för förvaltningschef. Barn- och utbildningsnämnden har hand om personalfrågor inklusive arbetsmiljöfrågor inom sitt verksamhetsområde.

Barn- och utbildningsnämnden är personuppgiftsansvarig enligt personuppgiftslagen (1998:204) för de personregister som nämnden i sin verksamhet förfogar över.

Övrig förvaltning

4 §

Barn och utbildningsnämnden får utan kommunfullmäktiges särskilda bemyndigande meddela tillämpningsföreskrifter och undantag från av kommunfullmäktige fastställda taxor inom nämndens verksamhetsområde samt göra årliga förändringar motsvarande högst förändring i konsumentindex.

Barn och utbildningsnämnden får besluta om och genomföra detaljorganisationsänd-ringar inom av kommunfullmäktige fastställda mål och riktlinjer och i förekommande fall med stöd från kommunstyrelsens förvaltningsorgan.

Arkivmyndighet

5 §

Barn och utbildningsnämnden är arkivansvarig. Närmare föreskrifter om arkivvården finns i arkivreglementet.

Barn- och utbildningsnämndens arbetsformer

Sammansättning

6 §

Barn och utbildningsnämnden består av elva ledamöter och elva ersättare valda av kommunfullmäktige för fyra år. Valet skall förrättas före utgången av december månad det år då allmänna val av kommunfullmäktige ägt rum och gälla fr o m den tid-punkt kommunfullmäktige bestämmer.

Ordförande och vice ordförande

7 §

Bland ledamöterna i barn och utbildningsnämnden utser kommunfullmäktige en ord-förande och en vice ordförande att tjänstgöra den tid för vilken de blivit valda som ledamöter.

Kallelse

8 §

Kallelse till sammanträde utfärdas av ordföranden eller, vid hinder för denna av vice ordföranden.

Skulle såväl ordföranden och vice ordföranden vara förhindrade att kalla till samman-träde ska den som varit ledamot i nämnden längst tid göra detta

(ålderspresidenten). Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid ska den till åldern äldste ledamoten vara ålderspresident.

Kallelse till barn- och utbildningsnämndens sammanträden får ske digitalt om barn- och utbildningsnämnden så bestämmer.

Sammanträden

9 §

Barn och utbildningsnämnden sammanträder på dag och tid som barn-och utbildningsnämnden så bestämmer eller i övrigt när ordföranden så bestämmer.

Sammanträde ska hållas om minst en tredjedel av nämndens ledamöter begär det eller om ordföranden anser att det behövs. En begäran om extra sammanträde ska göras skriftligen hos ordföranden och innehålla uppgift om det eller de ärenden som önskas behandlas på det extra sammanträdet.

Om varken ordföranden eller vice ordföranden kan delta i ett helt sammanträde eller en del av ett sammanträde, får nämnden utse en annan ledamot som ersättare för dessa. Tills valet förrättats, fullgörs ordförandens uppgifter av den som varit ledamot i nämnden längst tid. Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid fullgörs ordförandens uppgifter av den äldste av dem.

Om det föreligger särskilda skäl får ordföranden ställa in sammanträde eller ändra dagen eller tiden för sammanträdet.

Deltagande på distans (6 kap 24 § KL)

10 §

Fullmäktige ska besluta i vilken utsträckning ledamöter får delta i en nämnds sammanträden på distans. Deltagande på distans ska ske på det sätt som anges i 5 kap. 16 §. En ledamot som deltar på distans ska anses vara närvarande vid nämndens sammanträde.

(5 kap 16 § KL) Fullmäktige får, om särskilda skäl föreligger, sammanträda med ledamöter närvarande på distans. Sådant sammanträde får endast äga rum om ljud- och bildöverföring sker i realtid och på ett sådant sätt att samtliga deltagare kan se och höra varandra på lika villkor. Ordföranden avgör om närvaro får ske på distans.



Förhinder

11 §

Är ledamot förhindrad att närvara vid sammanträde eller i en del av ett sammanträde, ska ledamoten snarast underrätta barn- och utbildningsförvaltningen. Barn- och utbildningsförvaltningen ska underrätta den ersättare som står i tur att tjänstgöra.

Ersättarnas yttranderätt

12 §

Icke tjänstgörande ersättare har yttranderätt att ställa frågor om de ärenden som upp-tas till behandling på sammanträdet men ej delta i besluten.

Ersättarnas tjänstgöring

13 §

Om en ledamot är förhindrad att delta i eller att vidare delta i ett sammanträde ska en ersättare tjänstgöra i ledamotens ställe. Den ersättare ska kallas in som står i tur att tjänstgöra och som inte redan har kallats in.

En ledamot som inställer sig under pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare har trätt in i ledamotens ställe.

Om inte ersättarna väljs proportionellt ska dessa tjänstgöra enligt den av kommunfullmäktige bestämda ordningen. En ersättare som har börjat tjänstgöra har dock all-tid företräde oberoende av turordningen.

Jäv, avbruten tjänstgöring

14 §

En ledamot eller en ersättare som avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får tjänstgöra igen sedan ärendet handlagts.

Ledamot som en gång avbrutit tjänstgöringen under ett sammanträde på grund av annat hinder än jäv, får inte åter tjänstgöra vid sammanträdet.

Reservation

15 §



Om en ledamot har reserverat sig mot ett beslut och ledamoten vill motivera reservationen, skall ledamoten göra det skriftligt. Motiveringen skall lämnas före den tidpunkt som har fastställts för justering av protokollet.

Justering

16 §

Protokollet justeras av ordförande och två ledamöter.

Barn och utbildningsnämnden kan besluta att en paragraf i protokollet skall justeras omedelbart. Paragrafen bör redovisas skriftligt innan nämnden justerar den.

Delgivning

17 §

Delgivning med barn och utbildningsnämnden sker med ordföranden eller anställd som nämnden bestämmer.

Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott

18 §

Inom barn och utbildningsnämnden får inrättas ett särskilt arbetsutskott bestående av tre ledamöter. Barn och utbildningsnämndens ordförande och vice ordförande är självskrivna ledamöter och tillika ordförande och vice ordförande i utskottet. Arbetsutskottets ledamöter och ersättare väljs av nämnden bland dess ledamöter i fyra år, räknat från den 1 januari året efter det år då val i riket av fullmäktige ägt rum.

Därutöver får finnas ett eller flera utskott för särskilda områden.

Om ordförande på grund av sjukdom eller annat för längre tid är hindrad att fullgöra sitt uppdrag får nämnden utse annan ledamot i utskottet att som ersättare för ordföranden fullgöra dennes uppgifter.

Ersättare skall närvara vid arbetsutskottets sammanträden endast om ledamot har förhinder och skall inkallas till tjänstgöring i den av barn och utbildningsnämnden vid valet nämnda ordning. Avgår ledamot eller ersättare i arbetsutskottet, som ej utsetts vid proportionellt val, skall barn och utbildningsnämnden snarast förrätta fyllnadsval för återstoden av tjänstgöringstiden.

Arbetsutskottet sammanträder på dag och tid, som nämnden bestämmer, och i övrigt, när ordföranden eller vid hinder för honom, vice ordföranden anser att det behövs eller när minst 2 ledamöter begär det.

Vad i 8 § föreskrivs om kallelse till barn- och utbildningsnämndens sammanträden, anmälan av hinder att närvara vid sammanträde och inkallande av ersättare gäller i tillämpliga delar med avseende på utskottet. För beslutsförhet erfordras att mer än hälften av ledamöterna är närvarande.

Undertecknande av handlingar

19 §

Avtal, andra handlingar och skrivelser som beslutas av barn och utbildningsnämnden skall undertecknas av ordföranden eller vid förfall för denne av vice ordförande och kontrasigneras av anställd som nämnden bestämmer.

Barn och utbildningsnämnden kan uppdra till barn- och utbildningschefen att i ordförandens ställe underteckna avtal, andra handlingar och skrivelser.

Information och samråd

20 §

Barn- och utbildningsnämnden bör regelmässigt samråda med övriga kommunala nämnder, andra myndigheter och med enskilda organisationer, som berörs av nämndens verksamhetsområde.

Medborgarförslag

21 §

Medborgarförslag ska beredas så att beslut kan fattas inom sex månader från det att förslaget väcktes.

Beredande instans ska underhand kontakta förslagsställaren i syfte att undvika missförstånd och därigenom förlänga handläggningstiden.

När ett medborgarförslag beretts färdigt och beslut ska fattas ska förslagsställaren underrättas. Förslagsställaren får närvara och yttra sig om medborgarförslaget när barn- och utbildningsnämnden behandlar ärendet, men inte närvara när beslut ska fattas.

Barn- och utbildningsnämnden ska kontinuerligt informera kommunfullmäktige om de beslut som fattats i ärendena. Barn- och utbildningsnämnden ska också, två

gång/år, informera om de ärenden som inte beretts färdigt, anledningen till att ärendena inte avgjorts och när beslut kan beräknas fattas. Redovisningen ska ske vid kommunfullmäktiges ordinarie sammanträde i april och oktober.

Beslutanderätten av ärenden som väckts genom medborgarförslag och som överlåtits till barn- och utbildningsnämnden får inte delegeras.



REGLEMENTE FÖR BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Fastställt av kommunfullmäktige 2017-06-12 § 106

Reviderad av kommunfullmäktige 2019-02-25 § 9

Reviderad av kommunfullmäktige 2021-11-29 § 196

Utöver vad som stadgas i kommunallagen ska följande reglemente gälla för barn- och utbildningsnämnden.

Organisation inom verksamhetsområdet

1 §

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för att dess organisation är tydlig och ändamålsenlig med hänsyn till av fullmäktige fastställda mål och styrning samt lagar och andra författningar för verksamheten.

Barn- och utbildningsnämndens övergripande arbetsuppgifter

2 §

- Barn och utbildningsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för barn, ungdom och vuxenstuderande. Barn och utbildningsnämndens uppgifter omfattar förskola, förskoleklass, grundskola, grundskolskola, fritidshem, gymnasieskola och vuxenutbildning.
- Därutöver anordnar Barn och utbildningsnämnden kulturskoleverksamhet. Vidare har nämnden ansvar för kommunens matproduktion.

Barn- och utbildningsnämnden ska, förutom vid årsredovisning, minst två gånger per år rapportera till fullmäktige hur verksamheten utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret.

Personalansvar

3 §

Barn- och utbildningsnämnden har personalansvaret för all anställd personal inom nämndens verksamhetsområden. Nämnden har bl a att anställa och entlediga samtliga befattningshavare med undantag för förvaltningschef. Barn- och utbildningsnämnden har hand om personalfrågor inklusive arbetsmiljöfrågor inom sitt verksamhetsområde.

Barn- och utbildningsnämnden är personuppgiftsansvarig enligt personuppgiftslagen (1998:204) för de personregister som nämnden i sin verksamhet förfogar över.



Övrig förvaltning

4 §

Barn och utbildningsnämnden får utan kommunfullmäktiges särskilda bemyndigande meddela tillämpningsföreskrifter och undantag från av kommunfullmäktige fastställda taxor inom nämndens verksamhetsområde samt göra årliga förändringar motsvarande högst förändring i konsumentindex.

Barn och utbildningsnämnden får besluta om och genomföra detaljorganisationsändringar inom av kommunfullmäktige fastställda mål och riktlinjer och i förekommande fall med stöd från kommunstyrelsens förvaltningsorgan.

Arkivmyndighet

5 §

Barn och utbildningsnämnden är arkivansvarig. Närmare föreskrifter om arkivvården finns i arkivreglementet.

Barn- och utbildningsnämndens arbetsformer

Sammansättning

6 §

Barn och utbildningsnämnden består av elva ledamöter och elva ersättare valda av kommunfullmäktige för fyra år. Valet skall förrättas före utgången av december månad det år då allmänna val av kommunfullmäktige ägt rum och gälla fr o m den tidpunkt kommunfullmäktige bestämmer.

Ordförande och vice ordförande

7 §

Bland ledamöterna i barn och utbildningsnämnden utser kommunfullmäktige en ordförande och en vice ordförande att tjänstgöra den tid för vilken de blivit valda som ledamöter.

Kallelse

8 §

Kallelse till sammanträde utfärdas av ordföranden eller, vid hinder för denna av vice ordföranden.

Skulle såväl ordföranden och vice ordföranden vara förhindrade att kalla till sammanträde ska den som varit ledamot i nämnden längst tid göra detta (ålderspresidenten). Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid ska den till åldern äldste ledamoten vara ålderspresident.



Kallelse till barn- och utbildningsnämndens sammanträden får ske digitalt om barn- och utbildningsnämnden så bestämmer.

Sammanträden

9 §

Barn och utbildningsnämnden sammanträder på dag och tid som barn och utbildningsnämnden så bestämmer eller i övrigt när ordföranden så bestämmer.

Sammanträde ska hållas om minst en tredjedel av nämndens ledamöter begär det eller om ordföranden anser att det behövs. En begäran om extra sammanträde ska göras skriftligen hos ordföranden och innehålla uppgift om det eller de ärenden som önskas behandlas på det extra sammanträdet.

Om varken ordföranden eller vice ordföranden kan delta i ett helt sammanträde eller en del av ett sammanträde, får nämnden utse en annan ledamot som ersättare för dessa. Tills valet förrättats, fullgörs ordförandens uppgifter av den som varit ledamot i nämnden längst tid. Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid fullgörs ordförandens uppgifter av den äldste av dem.

Om det föreligger särskilda skäl får ordföranden ställa in sammanträde eller ändra dagen eller tiden för sammanträdet.

Deltagande på distans (6 kap 24 § KL)

10 §

Fullmäktige ska besluta i vilken utsträckning ledamöter får delta i en nämnds sammanträden på distans. Deltagande på distans ska ske på det sätt som anges i 5 kap. 16 §. En ledamot som deltar på distans ska anses vara närvarande vid nämndens sammanträde.

(5 kap 16 § KL) Fullmäktige får, om särskilda skäl föreligger, sammanträda med ledamöter närvarande på distans. Sådant sammanträde får endast äga rum om ljud- och bildöverföring sker i realtid och på ett sådant sätt att samtliga deltagare kan se och höra varandra på lika villkor. Ordföranden avgör om närvaro får ske på distans.

Förhinder

11 §

Är ledamot förhindrad att närvara vid sammanträde eller i en del av ett sammanträde, ska ledamoten snarast underrätta barn- och utbildningsförvaltningen. Barn- och utbildningsförvaltningen ska underrätta den ersättare som står i tur att tjänstgöra.

**Ersättarnas yttranderätt****12 §**

Icke tjänstgörande ersättare har yttranderätt att ställa frågor om de ärenden som upptas till behandling på sammanträdet men ej delta i besluten.

Ersättarnas tjänstgöring**13 §**

Om en ledamot är förhindrad att delta i eller att vidare delta i ett sammanträde ska en ersättare tjänstgöra i ledamotens ställe. Den ersättare ska kallas in som står i tur att tjänstgöra och som inte redan har kallats in.

En ledamot som inställer sig under pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare har trätt in i ledamotens ställe.

Om inte ersättarna väljs proportionellt ska dessa tjänstgöra enligt den av kommunfullmäktige bestämda ordningen. En ersättare som har börjat tjänstgöra har dock alltid företräde oberoende av turordningen.

Jäv, avbruten tjänstgöring**14 §**

En ledamot eller en ersättare som avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får tjänstgöra igen sedan ärendet handlagts.

Ledamot som en gång avbrutit tjänstgöringen under ett sammanträde på grund av annat hinder än jäv, får inte åter tjänstgöra vid sammanträdet.

Reservation**15 §**

Om en ledamot har reserverat sig mot ett beslut och ledamoten vill motivera reservationen, skall ledamoten göra det skriftligt. Motiveringen skall lämnas före den tidpunkt som har fastställts för justering av protokollet.

Justering**16 §**

Protokollet justeras av ordförande och två ledamöter.

Barn och utbildningsnämnden kan besluta att en paragraf i protokollet skall justeras omedelbart. Paragrafen bör redovisas skriftligt innan nämnden justerar den.



Delgivning

17 §

Delgivning med barn och utbildningsnämnden sker med ordföranden eller anställd som nämnden bestämmer.

Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott

18 §

Inom barn och utbildningsnämnden får inrättas ett särskilt arbetsutskott bestående av tre ledamöter. Barn och utbildningsnämndens ordförande och vice ordförande är självskrivna ledamöter och tillika ordförande och vice ordförande i utskottet. Arbetsutskottets ledamöter och ersättare väljs av nämnden bland dess ledamöter i fyra år, räknat från den 1 januari året efter det år då val i riket av fullmäktige ägt rum.

Därutöver får finnas ett eller flera utskott för särskilda områden.

Om ordförande på grund av sjukdom eller annat för längre tid är hindrad att fullgöra sitt uppdrag får nämnden utse annan ledamot i utskottet att som ersättare för ordföranden fullgöra dennes uppgifter.

Ersättare skall närvara vid arbetsutskottets sammanträden endast om ledamot har förhinder och skall inkallas till tjänstgöring i den av barn och utbildningsnämnden vid valet nämnda ordning. Avgår ledamot eller ersättare i arbetsutskottet, som ej utsetts vid proportionellt val, skall barn och utbildningsnämnden snarast förrätta fyllnadsval för återstoden av tjänstgöringstiden.

Arbetsutskottet sammanträder på dag och tid, som nämnden bestämmer, och i övrigt, när ordföranden eller vid hinder för honom, vice ordföranden anser att det behövs eller när minst 2 ledamöter begär det.

Vad i 8 § föreskrivs om kallelse till barn- och utbildningsnämndens sammanträden, anmälan av hinder att närvara vid sammanträde och inkallande av ersättare gäller i tillämpliga delar med avseende på utskottet. För beslutförhet erfordras att mer än hälften av ledamöterna är närvarande.

Undertecknande av handlingar

19 §

Avtal, andra handlingar och skrivelser som beslutas av barn och utbildningsnämnden skall undertecknas av ordföranden eller vid förfall för denne av vice ordförande och kontrasigneras av anställd som nämnden bestämmer.

Barn och utbildningsnämnden kan uppdra till barn och utbildningschefen att i ordförandes ställe underteckna avtal, andra handlingar och skrivelser.



Information och samråd

20 §

Barn- och utbildningsnämnden bör regelmässigt samråda med övriga kommunala nämnder, andra myndigheter och med enskilda organisationer, som berörs av nämndens verksamhetsområde.

Medborgarförslag

21 §

Medborgarförslag ska beredas så att beslut kan fattas inom sex månader från det att förslaget väcktes.

Beredande instans ska underhand kontakta förslagsställaren i syfte att undvika missförstånd och därigenom förlänga handläggningstiden.

När ett medborgarförslag beretts färdigt och beslut ska fattas ska förslagsställaren underrättas. Förslagsställaren får närvara och yttra sig om medborgarförslaget när barn- och utbildningsnämnden behandlar ärendet, men inte närvara när beslut ska fattas.

Barn- och utbildningsnämnden ska kontinuerligt informera kommunfullmäktige om de beslut som fattats i ärendena. Barn- och utbildningsnämnden ska också, två gånger/år, informera om de ärenden som inte beretts färdigt, anledningen till att ärendena inte avgjorts och när beslut kan beräknas fattas. Redovisningen ska ske vid kommunfullmäktiges ordinarie sammanträde i april och oktober.

Beslutanderätten av ärenden som väckts genom medborgarförslag och som överlåtit till barn- och utbildningsnämnden får inte delegeras.

Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Annika Nyberg	2024-03-21	KS/2024:76

Reglemente för kultur- och tekniknämnden

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Fastställa reglemente för kultur- och tekniknämnden, att gälla från och med 21 augusti 2024.
2. Upphäva reglemente för kultur- och tekniknämnden, Fastställd av kommunfullmäktige 2017-06-12 § 104, Reviderad av kommunfullmäktige 2021-11-29 § 198, att gälla från och med 21 augusti 2024.

Ärendet

Kommunledningskontoret har upprättat nytt reglemente för kultur- och tekniknämnden för fastställande av kommunfullmäktige.

Barn och utbildningsnämnden överför verksamheten Anordna kulturverksamhet till kultur- och tekniknämnden. Att byta nämndtillhörighet på kulturskolan bidrar till att förvaltningen stärker sin kompetens inom kulturområdet, vilket underlättar skapande av evenemang, skolföreläsningar och den skapande verksamheten som bedrivs på aktivitetshuset Pangea. Genom att samla verksamheterna under en gemensam förvaltning skapar man även möjligheter till att skapa en enhetlig strategi för kultur och fritid. En gemensam samlad strategi underlättar utformningen av gemensamma mål och planer för att främja kulturella och fritidsrelaterade aktiviteter inom kommunen.

Beslutsunderlag

Reglemente för kultur- och tekniknämnden

Protokollsutdrag till:

Kultur- och tekniknämnden

Expedieras digitalt.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Kristiina Kulluvaara
Kommunchef



Reglemente för kultur- och tekniknämnden

Regler (Författningssamlingen)
Reglementen
Arbetsordning
Bolagsordning
Ägardirektiv
Delegationsordning
Föreskrifter
Taxor och avgifter

Dokumentet gäller för	Dokumenttyp	Fastställd	Beslutsinstans
Kultur- och tekniknämnden	Regler	202x-xx-xx, § xxx	Kommunfullmäktige
Dokumentansvarig	Diarienummer	Senast reviderad	Giltig till
Kommunledningskontoret	KS/2024:76	Nytt	2026-12-31

Organisation inom verksamhetsområdet

Utöver vad som stadgas i kommunallagen ska följande reglemente gälla för kultur- och tekniknämnden.

1 §

Kultur- och tekniknämnden ansvarar för att dess organisation är tydlig och ändamåls-enlig med hänsyn till av fullmäktige fastställda mål och styrning samt lagar och andra författningar för verksamheten.

Kultur- och tekniknämndens övergripande uppgifter

2 §

- Förvalta kommunens fastigheter och vid behov anskaffa verksamhetslokaler och i mån av beslut verkställa nybyggnationer och större om- och tillbyggnader samt mot hyra eller annan ersättning upplåta lokaler/fastigheter och tillhandahålla lokalvård
- Förvalta och sköta kommunens skogsbruksfastigheter och övrig mark, samt svara för utarrendering av mark, jakt- och fiskerätter, utarrendering av mark kräver hörande av kommunstyrelsen innan arrendeavtal upprättas, avslutas eller förlängs
- Företräda kommunen som markägare i samband med ledningsrättsåtgärder
- Förvalta och driva kommunens industrivattenanläggning, svara för renhållning i kommunen och sköta vägar, gator och allmänna parkeringar samt industrispår
- Ansvara för och bedriva verksamhet vid kommunens slamlaguner
- Ansvara för drift och verksamhet av kommunens anläggningar för idrotts- och fritidsverksamhet, skötsel av parker, bad- och lekplatser, där annat inte föreskrivs i upprättat avtal med annan part
- Ansvaret för det som föreskrivs i lag (1978:234) om nämnder för vissa trafikfrågor
- Ansvara för bidrag till föreningar, studieorganisationer och samlingslokaler
- Bedriva biblioteksverksamhet
- Bedriva barn- och ungdomsverksamhet samt allmänkulturell verksamhet genom olika projekt och program
- **Anordna kulturskoleverksamhet**
- Ha övergripande ansvar för kulturmiljöfrågor
- Ansvara för kommunens konstinnehav
- Erbjuder kommunmedborgarna en meningsfull och stimulerande kultur- och fritidsverksamhet så att dessa utvecklas och trivs med att bo och leva i kommunen
- Ansvara för att kommunens behov av försäkringsskydd är tillgodosett

- Kultur- och tekniknämnden ska, förutom vid årsredovisning, minst två gånger per år rapportera till fullmäktige hur verksamheten utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret.

Personalansvar

3 §

Kultur- och tekniknämnden har personalansvaret för all anställd personal inom nämndens verksamhetsområden. Nämnden har bl a att anställa och entlediga samtliga be-fattningshavare med undantag för förvaltningschef. Kultur- och tekniknämnden har hand om personalfrågor inklusive arbetsmiljöfrågor inom sitt verksamhetsområde.

Kultur- och tekniknämnden är personuppgiftsansvarig enligt personuppgiftslagen (1998:204) för de personregister som nämnden i sin verksamhet förfogar över.

Övrig förvaltning

4 §

Kultur- och tekniknämnden får utan kommunfullmäktiges särskilda bemyndigande meddela tillämpningsföreskrifter och undantag från av kommunfullmäktige fastställda taxor inom nämndens verksamhetsområde samt göra årliga förändringar motsvarande högst förändring i konsumentindex.

Kultur- och tekniknämnden får efter hörande av kommunstyrelsen för en tid av högst 20 år med automatisk förlängning utarrendera, uthyra eller på annat sätt upplåta an-läggningar och lokaler som tillhör kommunen och som faller under nämndens förvaltning.

Kultur- och tekniknämnden får efter hörande av kommunstyrelsen för en tid av högst 20 år med automatisk förlängning ingå avtal om förhyrning av lokaler och mark.

Kultur- och tekniknämnden får besluta om och genomföra detaljorganisationsändringar inom av kommunfullmäktige fastställda mål och riktlinjer och i förekommande fall med stöd från kommunstyrelsens förvaltningsorgan.

Arkivmyndighet

5 §

Kultur- och tekniknämnden är arkivansvarig. Närmare föreskrifter om arkivvården finns i arkivreglemente.

Kultur- och tekniknämndens arbetsformer

Sammansättning

6 §

Kultur- och tekniknämnden består av elva ledamöter och elva ersättare valda av kommunfullmäktige för fyra år. Valet ska förrättas före utgången av december månad det år då allmänna val av kommunfullmäktige ägt rum och gälla fr.o.m. den tidpunkt kommunfullmäktige bestämmer.

Ordförande och vice ordförande

7 §

Bland ledamöterna i kultur- och tekniknämnden utser kommunfullmäktige en ordförande och en vice ordförande att tjänstgöra den tid för vilken de blivit valda som ledamöter.

Kallelse

8 §

Kallelse till sammanträde utfärdas av ordföranden eller, vid hinder för denna av vice ordföranden.

Skulle såväl ordföranden och vice ordföranden vara förhindrade att kalla till sammanträde ska den som varit ledamot i nämnden längst tid göra detta (ålderspresidenten). Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid ska den till åldern äldste ledamoten vara ålderspresident.

Kallelse till kultur- och tekniknämndens sammanträden får ske digitalt om kultur- och tekniknämnden så bestämmer.

Sammanträden

9 §

Kultur- och tekniknämnden sammanträder på dag och tid som nämnden så bestämmer eller i övrigt när ordföranden så bestämmer.



Sammanträde ska hållas om minst en tredjedel av nämndens ledamöter begär det eller om ordföranden anser att det behövs. En begäran om extra sammanträde ska göras skriftligen hos ordföranden och innehålla uppgift om det eller de ärenden som önskas behandlas på det extra sammanträdet.

Om varken ordföranden eller vice ordföranden kan delta i ett helt sammanträde eller en del av ett sammanträde, får nämnden utse en annan ledamot som ersättare för dessa. Tills valet förrättats, fullgörs ordförandens uppgifter av den som varit ledamot i nämnden längst tid. Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid fullgörs ordförandens uppgifter av den äldste av dem.

Om det föreligger särskilda skäl får ordföranden ställa in sammanträde eller ändra dagen eller tiden för sammanträdet.

Deltagande på distans (6 kap 24 § KL)

10 §

Fullmäktige ska besluta i vilken utsträckning ledamöter får delta i en nämnds sammanträden på distans. Deltagande på distans ska ske på det sätt som anges i 5 kap. 16 §. En ledamot som deltar på distans ska anses vara närvarande vid nämndens sammanträde.

(5 kap 16 § KL) Fullmäktige får, om särskilda skäl föreligger, sammanträda med ledamöter närvarande på distans. Sådant sammanträde får endast äga rum om ljud- och bildöverföring sker i realtid och på ett sådant sätt att samtliga deltagare kan se och höra varandra på lika villkor. Ordföranden avgör om närvaro får ske på distans.

Förhinder

11 §

Är ledamot förhindrad att närvara vid sammanträde eller i en del av ett sammanträde, ska ledamoten snarast underrätta kultur- och teknikförvaltningen. Kultur- och teknikförvaltningen ska underrätta den ersättare som står i tur att tjänstgöra.

Ersättarnas yttranderätt

12 §

Icke tjänstgörande ersättare har yttranderätt att ställa frågor om de ärenden som upp-tas till behandling på sammanträdet men ej delta i besluten.

Ersättarnas tjänstgöring

13 §

Om en ledamot är förhindrad att delta i eller att vidare delta i ett sammanträde ska en ersättare tjänstgöra i ledamotens ställe. Den ersättare ska kallas in som står i tur att tjänstgöra och som inte redan har kallats in.

En ledamot som inställer sig under pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare har trätt in i ledamotens ställe.

Om inte ersättarna väljs proportionellt ska dessa tjänstgöra enligt den av kommunfullmäktige bestämda ordningen. En ersättare som har börjat tjänstgöra har dock alltid företräde oberoende av turordningen.

Jäv, avbruten tjänstgöring

14 §

En ledamot eller en ersättare som avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får tjänstgöra igen sedan ärendet handlagts.

Ledamot som en gång avbrutit tjänstgöringen under ett sammanträde på grund av annat hinder än jäv, får inte åter tjänstgöra vid sammanträdet.

Reservation

15 §

Om en ledamot har reserverat sig mot ett beslut och ledamoten vill motivera reservationen, ska ledamoten göra det skriftligt. Motiveringen ska lämnas före tidpunkten för justeringen av protokollet.

Justering

16 §

Protokollet justeras av ordföranden och två ledamöter.

Kultur- och tekniknämnden kan besluta att en paragraf i protokollet ska justeras omedelbart. Paragrafen bör redovisas skriftligt innan nämnden justerar den.

Delgivning

17 §

Delgivning med kultur- och tekniknämnden sker med ordföranden eller annan anställd som nämnden bestämmer.

Kultur- och tekniknämndens arbetsutskott

18 §

Inom kultur- och tekniknämnden får finnas ett särskilt arbetsutskott, bestående av tre ledamöter. Nämndens ordförande och vice ordförande är självskrivna ledamöter och tillika ordförande och vice ordförande i utskottet. Arbetsutskottets ledamöter och ersättare väljs av nämnden för fyra år, räknat fr.o.m. den 1 januari året efter det år då val i hela riket av fullmäktige har ägt rum.

Därutöver får finnas ett eller flera utskott för särskilda områden.

Om ordföranden på grund av sjukdom eller annat för längre tid är hindrad att fullgöra sitt uppdrag, får nämnden utse annan ledamot i utskottet att som ersättare för ordföranden fullgöra dennes uppgifter.

Ersättare ska närvara vid arbetsutskottets sammanträden endast om ledamot har förhinder och ska inkallas till tjänstgöring i den av nämnden vid valet nämnda ordningen. Avgår ledamot eller ersättare i arbetsutskott, som ej utsetts vid proportionellt val, ska nämnden snarast förrätta fyllnadsval för återstoden av tjänstgöringstiden.

Arbetsutskottet sammanträder på dag och tid, som nämnden bestämmer, och i övrigt, när ordföranden eller vid hinder för honom, vice ordföranden anser att det behövs eller när minst 2 ledamöter begär det.

Vad i 8 § föreskrivs om kallelse till kultur- och tekniknämndens sammanträden, anmälan av hinder att närvara vid sammanträde och inkallande av ersättare gäller i tillämpliga delar med avseende på utskottet. För beslutsförhet erfordras att mer än hälften av ledamöterna är närvarande.

Undertecknande av handlingar

19 §

Avtal, andra handlingar och skrivelser som beslutas av kultur- och tekniknämnden ska undertecknas av ordföranden eller vid förfall för denne av vice ordförande och kontrasigneras av anställd som nämnden bestämmer.

Kultur- och tekniknämnden kan uppdra till kultur- och teknikchefen att i ordförandens ställe underteckna avtal, andra handlingar och skrivelser.

Information och samråd

20 §

Kultur- och tekniknämnden bör regelmässigt samråda med övriga kommunala nämnder, andra myndigheter och med enskilda organisationer, som berörs av nämndens verksamhetsområde.

Medborgarförslag

21 §

Medborgarförslag ska beredas så att beslut kan fattas inom sex månader från det att förslaget väcktes.

Beredande instans ska underhand kontakta förslagsställaren i syfte att undvika missförstånd och därigenom förlänga handläggningstiden.

När ett medborgarförslag beretts färdigt och beslut ska fattas ska förslagsställaren underrättas. Förslagsställaren får närvara och yttra sig om medborgarförslaget när kultur- och tekniknämnden behandlar ärendet, men inte närvara när beslut ska fattas.

Kultur- och tekniknämnden ska kontinuerligt informera kommunfullmäktige om de beslut som fattats i ärendena. Kultur- och tekniknämnden ska också, två gånger/år, informera om de ärenden som inte beretts färdigt, anledningen till att ärendena inte avgjorts och när beslut kan beräknas fattas. Redovisningen ska ske vid kommunfullmäktiges ordinarie sammanträde i april och oktober.

Beslutanderätten av ärenden som väckts genom medborgarförslag och som överlåtits till kultur- och tekniknämnden får inte delegeras.



REGLEMENTE FÖR KULTUR- OCH TEKNIKNÄMNDEN

Fastställd av kommunfullmäktige 2017-06-12 § 104

Reviderad av kommunfullmäktige 2021-11-29 § 198

Utöver vad som stadgas i kommunallagen ska följande reglemente gälla för kultur- och tekniknämnden.

Organisation inom verksamhetsområdet

1 §

Kultur- och tekniknämnden ansvarar för att dess organisation är tydlig och ändamålsenlig med hänsyn till av fullmäktige fastställda mål och styrning samt lagar och andra författningar för verksamheten.

Kultur- och tekniknämndens övergripande uppgifter

2 §

- Förvalta kommunens fastigheter och vid behov anskaffa verksamhetslokaler och i mån av beslut verkställa nybyggnationer och större om- och tillbyggnader samt mot hyra eller annan ersättning upplåta lokaler/fastigheter och tillhandahålla lokalvård
- Förvalta och sköta kommunens skogsbruksfastigheter och övrig mark, samt svara för utarrendering av mark, jakt- och fiskerätter, utarrendering av mark kräver hörande av kommunstyrelsen innan arrendeavtal upprättas, avslutas eller förlängs
- Företräda kommunen som markägare i samband med ledningsrättsåtgärder
- Förvalta och driva kommunens industrivattenanläggning, svara för renhållning i kommunen och sköta vägar, gator och allmänna parkeringar samt industrispår
- Ansvara för och bedriva verksamhet vid kommunens slamlaguner
- Ansvara för drift och verksamhet av kommunens anläggningar för idrotts- och fritidsverksamhet, skötsel av parker, bad- och lekplatser, där annat inte föreskrivs i upprättat avtal med annan part
- Ansvaret för det som föreskrivs i lag (1978:234) om nämnder för vissa trafikfrågor
- Ansvara för bidrag till föreningar, studieorganisationer och samlingslokaler
- Bedriva biblioteksverksamhet
- Bedriva barn- och ungdomsverksamhet samt allmänkulturell verksamhet genom olika projekt och program
- Ha övergripande ansvar för kulturmiljöfrågor
- Ansvara för kommunens konstinnehav
- Erbjudna kommunmedborgarna en meningsfull och stimulerande kultur- och fritidsverksamhet så att dessa utvecklas och trivs med att bo och leva i kommunen
- Ansvara för att kommunens behov av försäkringsskydd är tillgodosett



Kultur- och tekniknämnden ska, förutom vid årsredovisning, minst två gånger per år rapportera till fullmäktige hur verksamheten utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret.

Personalansvar

3 §

Kultur- och tekniknämnden har personalansvaret för all anställd personal inom nämndens verksamhetsområden. Nämnden har bl a att anställa och entlediga samtliga befattningshavare med undantag för förvaltningschef. Kultur- och tekniknämnden har hand om personalfrågor inklusive arbetsmiljöfrågor inom sitt verksamhetsområde.

Kultur- och tekniknämnden är personuppgiftsansvarig enligt personuppgiftslagen (1998:204) för de personregister som nämnden i sin verksamhet förfogar över.

Övrig förvaltning

4 §

Kultur- och tekniknämnden får utan kommunfullmäktiges särskilda bemyndigande meddela tillämpningsföreskrifter och undantag från av kommunfullmäktige fastställda taxor inom nämndens verksamhetsområde samt göra årliga förändringar motsvarande högst förändring i konsumentindex.

Kultur- och tekniknämnden får efter hörande av kommunstyrelsen för en tid av högst 20 år med automatisk förlängning utarrendera, uthyra eller på annat sätt upplåta anläggningar och lokaler som tillhör kommunen och som faller under nämndens förvaltning.

Kultur- och tekniknämnden får efter hörande av kommunstyrelsen för en tid av högst 20 år med automatisk förlängning ingå avtal om förhyrning av lokaler och mark.

Kultur- och tekniknämnden får besluta om och genomföra detaljorganisationsändringar inom av kommunfullmäktige fastställda mål och riktlinjer och i förekommande fall med stöd från kommunstyrelsens förvaltningsorgan.

Arkivmyndighet

5 §

Kultur- och tekniknämnden är arkivansvarig. Närmare föreskrifter om arkivvården finns i arkivreglemente.

Kultur- och tekniknämndens arbetsformer

Sammansättning

6 §

Kultur- och tekniknämnden består av elva ledamöter och elva ersättare valda av kommunfullmäktige för fyra år. Valet ska förrättas före utgången av december månad det år



då allmänna val av kommunfullmäktige ägt rum och gälla fr.o.m. den tidpunkt kommunfullmäktige bestämmer.

Ordförande och vice ordförande

7 §

Bland ledamöterna i kultur- och tekniknämnden utser kommunfullmäktige en ordförande och en vice ordförande att tjänstgöra den tid för vilken de blivit valda som ledamöter.

Kallelse

8 §

Kallelse till sammanträde utfärdas av ordföranden eller, vid hinder för denna av vice ordföranden.

Skulle såväl ordföranden och vice ordföranden vara förhindrade att kalla till sammanträde ska den som varit ledamot i nämnden längst tid göra detta (ålderspresidenten). Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid ska den till åldern äldste ledamoten vara ålderspresident.

Kallelse till kultur- och tekniknämndens sammanträden får ske digitalt om kultur- och tekniknämnden så bestämmer.

Sammanträden

9 §

Kultur- och tekniknämnden sammanträder på dag och tid som nämnden så bestämmer eller i övrigt när ordföranden så bestämmer.

Sammanträde ska hållas om minst en tredjedel av nämndens ledamöter begär det eller om ordföranden anser att det behövs. En begäran om extra sammanträde ska göras skriftligen hos ordföranden och innehålla uppgift om det eller de ärenden som önskas behandlas på det extra sammanträdet.

Om varken ordföranden eller vice ordföranden kan delta i ett helt sammanträde eller en del av ett sammanträde, får nämnden utse en annan ledamot som ersättare för dessa. Tills valet förrättats, fullgörs ordförandens uppgifter av den som varit ledamot i nämnden längst tid. Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid fullgörs ordförandens uppgifter av den äldste av dem.

Om det föreligger särskilda skäl får ordföranden ställa in sammanträde eller ändra dagen eller tiden för sammanträdet.

**Deltagande på distans (6 kap 24 § KL)****10 §**

Fullmäktige ska besluta i vilken utsträckning ledamöter får delta i en nämnds sammanträden på distans. Deltagande på distans ska ske på det sätt som anges i 5 kap. 16 §. En ledamot som deltar på distans ska anses vara närvarande vid nämndens sammanträde.

(5 kap 16 § KL) Fullmäktige får, om särskilda skäl föreligger, sammanträda med ledamöter närvarande på distans. Sådant sammanträde får endast äga rum om ljud- och bildöverföring sker i realtid och på ett sådant sätt att samtliga deltagare kan se och höra varandra på lika villkor. Ordföranden avgör om närvaro får ske på distans.

Förhinder**11 §**

Är ledamot förhindrad att närvara vid sammanträde eller i en del av ett sammanträde, ska ledamoten snarast underrätta kultur- och teknikförvaltningen. Kultur- och teknikförvaltningen ska underrätta den ersättare som står i tur att tjänstgöra.

Ersättarnas yttranderätt**12 §**

Icke tjänstgörande ersättare har yttranderätt att ställa frågor om de ärenden som upptas till behandling på sammanträdet men ej delta i besluten.

Ersättarnas tjänstgöring**13 §**

Om en ledamot är förhindrad att delta i eller att vidare delta i ett sammanträde ska en ersättare tjänstgöra i ledamotens ställe. Den ersättare ska kallas in som står i tur att tjänstgöra och som inte redan har kallats in.

En ledamot som inställer sig under pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare har trätt in i ledamotens ställe.

Om inte ersättarna väljs proportionellt ska dessa tjänstgöra enligt den av kommunfullmäktige bestämda ordningen. En ersättare som har börjat tjänstgöra har dock alltid företräde oberoende av turordningen.

Jäv, avbruten tjänstgöring**14 §**

En ledamot eller en ersättare som avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får tjänstgöra igen sedan ärendet handlagts.



Ledamot som en gång avbrutit tjänstgöringen under ett sammanträde på grund av annat hinder än jäv, får inte åter tjänstgöra vid sammanträdet.

Reservation**15 §**

Om en ledamot har reserverat sig mot ett beslut och ledamoten vill motivera reservationen, ska ledamoten göra det skriftligt. Motiveringen ska lämnas före tidpunkten för justeringen av protokollet.

Justering**16 §**

Protokollet justeras av ordföranden och två ledamöter.

Kultur- och tekniknämnden kan besluta att en paragraf i protokollet ska justeras omedelbart. Paragrafen bör redovisas skriftligt innan nämnden justerar den.

Delgivning**17 §**

Delgivning med kultur- och tekniknämnden sker med ordföranden eller annan anställd som nämnden bestämmer.

Kultur- och tekniknämndens arbetsutskott**18 §**

Inom kultur- och tekniknämnden får finnas ett särskilt arbetsutskott, bestående av tre ledamöter. Nämndens ordförande och vice ordförande är självskrivna ledamöter och tillika ordförande och vice ordförande i utskottet. Arbetsutskottets ledamöter och ersättare väljs av nämnden för fyra år, räknat fr.o.m. den 1 januari året efter det år då val i hela riket av fullmäktige har ägt rum.

Därutöver får finnas ett eller flera utskott för särskilda områden.

Om ordföranden på grund av sjukdom eller annat för längre tid är hindrad att fullgöra sitt uppdrag, får nämnden utse annan ledamot i utskottet att som ersättare för ordföranden fullgöra dennes uppgifter.

Ersättare ska närvara vid arbetsutskottets sammanträden endast om ledamot har förhinder och ska inkallas till tjänstgöring i den av nämnden vid valet nämnda ordningen. Avgår ledamot eller ersättare i arbetsutskott, som ej utsetts vid proportionellt val, ska nämnden snarast förrätta fyllnadsval för återstoden av tjänstgöringstiden.

Arbetsutskottet sammanträder på dag och tid, som nämnden bestämmer, och i övrigt, när ordföranden eller vid hinder för honom, vice ordföranden anser att det behövs eller när minst 2 ledamöter begär det.



Vad i 8 § föreskrivs om kallelse till kultur- och tekniknämndens sammanträden, anmälan av hinder att närvara vid sammanträde och inkallande av ersättare gäller i tillämpliga delar med avseende på utskottet. För beslutförhet erfordras att mer än hälften av ledamöterna är närvarande.

Undertecknande av handlingar

19 §

Avtal, andra handlingar och skrivelser som beslutas av kultur- och tekniknämnden ska undertecknas av ordföranden eller vid förfall för denne av vice ordförande och kontraheras av anställd som nämnden bestämmer.

Kultur- och tekniknämnden kan uppdra till kultur- och teknikchefen att i ordförandens ställe underteckna avtal, andra handlingar och skrivelser.

Information och Samråd

20 §

Kultur- och tekniknämnden bör regelmässigt samråda med övriga kommunala nämnder, andra myndigheter och med enskilda organisationer, som berörs av nämndens verksamhetsområde.

Medborgarförslag

21 §

Medborgarförslag ska beredas så att beslut kan fattas inom sex månader från det att förslaget väcktes.

Beredande instans ska underhand kontakta förslagsställaren i syfte att undvika missförstånd och därigenom förlänga handläggningstiden.

När ett medborgarförslag beretts färdigt och beslut ska fattas ska förslagsställaren underrättas. Förslagsställaren får närvara och yttra sig om medborgarförslaget när kultur- och tekniknämnden behandlar ärendet, men inte närvara när beslut ska fattas.

Kultur- och tekniknämnden ska kontinuerligt informera kommunfullmäktige om de beslut som fattats i ärendena. Kultur- och tekniknämnden ska också, två gånger/år, informera om de ärenden som inte beretts färdigt, anledningen till att ärendena inte avgjorts och när beslut kan beräknas fattas. Redovisningen ska ske vid kommunfullmäktiges ordinarie sammanträde i april och oktober.

Beslutanderätten av ärenden som väckts genom medborgarförslag och som överlätits till kultur- och tekniknämnden får inte delegeras.

Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Annika Nyberg	2024-03-08	KS/2024:122

Reglemente för valnämnden

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Fastställa Reglemente för valnämnden fr o m 1 maj 2024.
2. Upphäva Reglemente för valnämnden, fastställt av kommunfullmäktige 2017-11-27 § 179, reviderad av kommunfullmäktige 2021-11-29 § 195, reviderad av kommunfullmäktige 2022-03-28 § 36, reviderad av kommunfullmäktige 2022-06-13 § 117 fr o m 1 maj 2024.

Ärendet

Kommunfullmäktige i Timrå kommun har, den 28 oktober 2019 § 168, antagit en ny styrmodell med utgångspunkt från bärande principer som ställer krav på en förflyttning i ledning och styrning samt i verksamhet.

Kommunfullmäktige har, den 29 november 2021 § 191, uppdragit till kommunstyrelsen att anpassa samtliga kommunövergripande styrdokument och författningssamling i enlighet med de nya riktlinjerna. Man uppdrog till samtliga nämnder att anpassa alla nämndspecifika styrdokument och författningssamling till de nya riktlinjerna. Översynen ska vara genomförd senast 31 december 2026.

Kommunfullmäktige uppdrog även till samtliga nämnder att rensa, införa och tillämpa metadokumentet enligt riktlinjer för styrdokument. Den nya strukturen för dokumenten ska säkerställa att kommunen inte har fler styrande dokument än vad som är nödvändigt för en ändamålsenlig styrning.

Beslutsunderlag

Reglemente för valnämnden

Protokollsutdrag till:

Kommunledningskontoret

Expedieras digitalt.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Kristiina Kulluvaara
Kommunchef



Reglemente för Valnämnden

Regler (Författningssamlingen)
Reglementen
Arbetsordning
Bolagsordning
Ägardirektiv
Delegationsordning
Föreskrifter
Taxor och avgifter

Dokumentet gäller för	Dokumenttyp	Fastställd	Beslutsinstans
Kommunledningskontoret	Regler	202x-xx-xx, § xxx	Kommunfullmäktige
Dokumentansvarig	Diarienummer	Senast reviderad	Giltig till
Kommunledningskontoret	KS/2024:122	Nytt	202x-xx-xx

Organisation inom verksamhetsområdet

Utöver vad som stadgas i kommunallagen ska följande reglemente gälla för valnämnden.

1 §

Valnämnden ansvarar för att dess organisation är tydlig och ändamålsenlig med hänsyn till av fullmäktige fastställda mål och styrning samt lagar och andra författningar för verksamheten.

Valnämndens övergripande uppgifter

2 §

- Valnämnden fullgör de uppgifter som ankommer på kommunal valnämnd enligt vallag (2005:837), övriga valförfattningar samt lag om kommunala folkomröstningar (1994:692).
- Valnämnden är lokal valmyndighet i samband med val till riksdagen, val till landstingsfullmäktige, val till kommunfullmäktige, val till Europaparlamentet samt vid eventuellt förekommande folkomröstning, omval eller extra val.
- Valnämnden ska informera allmänheten om förestående val och folkomröstningar samt i övrigt om väsentliga delar i den egna verksamheten.
- Valnämnden ska efter varje genomfört val eller folkomröstning rapportera till kommunfullmäktige om hur nämnden har fullgjort uppdraget samt nämndens ekonomiska ställning.

Det åligger valnämnden även att:

- Utse lämpligt antal röstmottagare
- Se till att det finns lämpliga lokaler i lämpligt antal som kan användas för förtidsröstning samt som vallokaler
- Ansvara för preliminär rösträkning i vallokal
- Hålla sammanträde för preliminär rösträkning

Valnämnden ska rapportera till fullmäktige hur verksamheten utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål och hur den ekonomiska ställningen är under valåret.



Personalansvar

3 §

Kommunstyrelsen har personalansvaret för all anställd personal inom valnämndens verksamhetsområden. Kommunstyrelsen har hand om personalfrågor inklusive arbetsmiljöfrågor inom valnämndens verksamhetsområde.

Valnämnden är personuppgiftsansvarig enligt personuppgiftslagen (1998:204) för de personuppgifter som nämnden för i sin verksamhet och förfogar över.

Övrig förvaltning

4 §

Valnämnden ska inom sitt verksamhetsområde avge de yttranden och lämna de upplysningar som begärs av fullmäktige, kommunstyrelsen eller annan nämnd.

Arkivmyndighet

5 §

Valnämnden är arkivansvarig. Närmare föreskrifter om arkivvården finns i arkivreglemente.

Valnämndens arbetsformer

6 §

Sammansättning

Valnämnden består av sju ledamöter och sju ersättare valda av kommunfullmäktige för fyra år. Valet skall förrättas före utgången av december månad det år då allmänna val av kommunfullmäktige ägt rum och gälla fr.o.m. den tidpunkt kommunfullmäktige bestämmer.

Ordförande och vice ordförande

7 §

Bland ledamöterna i valnämnden utser kommunfullmäktige en ordförande och en vice ordförande att tjänstgöra den tid för vilken de blivit valda som ledamöter.

Kallelse

8 §

Kallelse till sammanträde utfärdas av ordföranden eller, vid hinder för denna av vice ordföranden.

Skulle såväl ordföranden och vice ordföranden vara förhindrade att kalla till sammanträde ska den som varit ledamot i nämnden längst tid göra detta (ålderspresidenten). Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid ska den till åldern äldste ledamoten vara ålderspresident.

Kallelse till valnämndens sammanträden får ske digitalt om valnämnden så bestämmer.

Sammanträden

9 §

Valnämnden sammanträder på dag och tid som valnämnden bestämmer eller i övrigt när ordföranden så bestämmer.

Sammanträde ska hållas om minst en tredjedel av nämndens ledamöter begär det eller om ordföranden anser att det behövs. En begäran om extra sammanträde ska göras skriftligen hos ordföranden och innehålla uppgift om det eller de ärenden som önskas behandlas på det extra sammanträdet.

Om varken ordföranden eller vice ordföranden kan delta i ett helt sammanträde eller en del av ett sammanträde, får nämnden utse en annan ledamot som ersättare för dessa. Tills valet förrättats, fullgörs ordförandens uppgifter av den som varit ledamot i nämnden längst tid. Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid fullgörs ordförandens uppgifter av den äldste av dem.

Om det föreligger särskilda skäl får ordföranden ställa in sammanträde eller ändra dagen eller tiden för sammanträdet.

Deltagande på distans (6 kap 24 § KL)

10 §

Fullmäktige ska besluta i vilken utsträckning ledamöter får delta i en nämnds sammanträden på distans. Deltagande på distans ska ske på det sätt som anges i 5 kap. 16 §. En ledamot som deltar på distans ska anses vara närvarande vid nämndens sammanträde.



(5 kap 16 § KL) Fullmäktige får, om särskilda skäl föreligger, sammanträda med ledamöter närvarande på distans. Sådant sammanträde får endast äga rum om ljud- och bildöverföring sker i realtid och på ett sådant sätt att samtliga deltagare kan se och höra varandra på lika villkor. Ordföranden avgör om närvaro får ske på distans.

Förhinder

11 §

Är ledamot förhindrad att närvara vid sammanträde eller i en del av ett sammanträde, ska ledamoten snarast underrätta kommunledningskontoret.

Kommunledningskontoret ska underrätta den ersättare som står i tur att tjänstgöra.

Ersättarnas yttranderätt

12 §

Icke tjänstgörande ersättare har yttranderätt att ställa frågor om de ärenden som upptas till behandling på sammanträdet men ej delta i besluten.

Ersättarnas tjänstgöring

13 §

Om en ledamot är förhindrad att delta i eller att vidare delta i ett sammanträde ska en ersättare tjänstgöra i ledamotens ställe. Den ersättare ska kallas in som står i tur att tjänstgöra och som inte redan har kallats in.

En ledamot som inställer sig under pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare har trätt in i ledamotens ställe.

Om inte ersättarna väljs proportionellt ska dessa tjänstgöra enligt den av kommunfullmäktige bestämda ordningen. En ersättare som har börjat tjänstgöra har dock alltid företräde oberoende av turordningen.

Insynsplats i valnämnden

14 §

~~Ett parti med plats i kommunfullmäktige, men inte i valnämnden, har rätt att närvara vid valnämndens sammanträden (en så kallad insynsplats). Kommunfullmäktige ska utse den person som erhåller insynsplatsen och en ersättare för denne (endast en närvarar vid ett sammanträde). Syftet är att alla partier ska kunna förbereda sig inför och få tillgång till valnämndens handlingar. Med insynsplats menas en "lyssnarplats" i~~



~~frågor som inte rör sekretess. Det innebär inte yttranderätt eller rätt att lägga förslag eller protokollsanteckningar.~~

~~Den som har en insynsplats har rätt till ersättning enligt gällande bestämmelser om ersättning för insynsplats till förtroendevalda för närvaro vid valnämndens sammanträden.~~

Jäv, avbruten tjänstgöring

14 §

En ledamot eller en ersättare som avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får tjänstgöra igen sedan ärendet handlagts.

Ledamot som en gång avbrutit tjänstgöringen under ett sammanträde på grund av annat hinder än jäv, får inte åter tjänstgöra vid sammanträdet.

Reservation

15 §

Om en ledamot har reserverat sig mot ett beslut och ledamoten vill motivera reservationen, ska ledamoten göra det skriftligt. Motiveringen ska lämnas före tidpunkten för justeringen av protokollet.

Justering

16 §

Protokollet justeras av ordföranden och två ledamöter.

Valnämnden kan besluta att en paragraf i protokollet skall justeras omedelbart. Paragrafen bör redovisas skriftligt innan valnämnden justerar den.

Delgivning

17 §

Delgivning med valnämnden sker med ordföranden eller annan anställd som nämnden bestämmer.

Valnämndens arbetsutskott

18 §



Inom valnämnden får inrätta ett särskilt arbetsutskott bestående av tre ledamöter. Valnämndens ordförande och vice ordförande är självskrivna ledamöter och tillika ordförande och vice ordförande i utskottet. Arbetsutskottets ledamöter och ersättare väljes av nämnden bland dess ledamöter för fyra år, räknat från den 1 januari året efter det år då val i riket av fullmäktige ägt rum.

Därutöver får finnas ett eller flera utskott för särskilda områden.

Om ordföranden på grund av sjukdom eller annat för längre tid är hindrad att fullgöra sitt uppdrag, får nämnden utse annan ledamot i utskottet att som ersättare för ordföranden fullgöra dennes uppgifter.

Ersättare ska närvara vid arbetsutskottets sammanträden endast om ledamot har förhinder och skall inkallas till tjänstgöring i den av valnämnden vid valet nämnda ordningen. Avgår ledamot eller ersättare i arbetsutskott, som ej utsetts vid proportionellt val, skall valnämnden snarast förrätta fyllnadval för återstoden av tjänstgöringstiden.

Arbetsutskottet sammanträder på dag och tid, som nämnden bestämmer, och i övrigt, när ordföranden eller vid hinder för honom, vice ordföranden anser att det behövs eller när minst 2 ledamöter begär det.

Vad i 8 § föreskrivs om kallelse till valnämndens sammanträden, anmälan av hinder att närvara vid sammanträde och inkallande av ersättare gäller i tillämpliga delar med avseende på utskottet. För beslutsförhet erfordras att mer än hälften av ledamöterna är närvarande.

Undertecknande av handlingar

19 §

Avtal, andra handlingar och skrivelser som beslutas av valnämnden skall undertecknas av ordföranden eller vid förfall för denne av vice ordförande och kontrasigneras av anställd som nämnden bestämmer.

Valnämnden kan uppdra till valhandläggare att i ordförandens ställe underteckna avtal, andra handlingar och skrivelser.

Information och Samråd

20 §



Valnämnden bör regelmässigt samråda med övriga kommunala nämnder, andra myndigheter och med enskilda organisationer, som berörs av nämndens verksamhetsområde.

Medborgarförslag

21 §

Medborgarförslag skall beredas så att beslut kan fattas inom sex månader från det att förslaget väcktes.

Beredande instans skall underhand kontakta förslagsställaren i syfte att undvika missförstånd och därigenom förlänga handläggningstiden.

När ett medborgarförslag beretts färdigt och beslut ska fattas ska förslagsställaren underrättas. Förslagsställaren får närvara och yttra sig om medborgarförslaget när valnämnden behandlar ärendet, men inte närvara när beslut ska fattas.

Valnämnden ska kontinuerligt informera kommunfullmäktige om de beslut som fattats i ärendena. Valnämnden ska också, två gånger/år, informera om de ärenden som inte beretts färdigt, anledningen till att ärendena inte avgjorts och när beslut kan beräknas fattas. Redovisningen ska ske vid kommunfullmäktiges ordinarie sammanträde i april och oktober.

Beslutanderätten av ärenden som väckts genom medborgarförslag och som överlåtit till valnämnden får inte delegeras.



REGLEMENTE FÖR VALNÄMNDEN

Fastställt av kommunfullmäktige 2017-11-27 § 179
Reviderad av kommunfullmäktige 2021-11-29 § 195
Reviderad av kommunfullmäktige 2022-03-28 § 36
Reviderad av kommunfullmäktige 2022-06-13 § 117

Utöver vad som stadgas i kommunallagen ska följande reglemente gälla för valnämnden.

Organisation inom verksamhetsområdet

1 §

Valnämnden ansvarar för att dess organisation är tydlig och ändamålsenlig med hänsyn till av fullmäktige fastställda mål och styrning samt lagar och andra författningar för verksamheten.

Valnämndens övergripande uppgifter

2 §

- Valnämnden fullgör de uppgifter som ankommer på kommunal valnämnd enligt vallag (2005:837), övriga valförfattningar samt lag om kommunala folkomröstningar (1994:692).
- Valnämnden är lokal valmyndighet i samband med val till riksdagen, val till landstingsfullmäktige, val till kommunfullmäktige, val till Europaparlamentet samt vid eventuellt förekommande folkomröstning, omval eller extra val.
- Valnämnden ska informera allmänheten om förestående val och folkomröstningar samt i övrigt om väsentliga delar i den egna verksamheten.
- Valnämnden ska efter varje genomfört val eller folkomröstning rapportera till kommunfullmäktige om hur nämnden har fullgjort uppdraget samt nämndens ekonomiska ställning.

Det åligger valnämnden även att:

- Utse lämpligt antal röstmottagare
- Se till att det finns lämpliga lokaler i lämpligt antal som kan användas för förtidsröstning samt som vallokaler
- Ansvara för preliminär rösträkning i vallokal
- Hålla sammanträde för preliminär rösträkning



Valnämnden ska rapportera till fullmäktige hur verksamheten utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål och hur den ekonomiska ställningen är under valåret.

Personalansvar

3 §

Kommunstyrelsen har personalansvaret för all anställd personal inom valnämndens verksamhetsområden. Kommunstyrelsen har hand om personalfrågor inklusive arbetsmiljöfrågor inom valnämndens verksamhetsområde.

Valnämnden är personuppgiftsansvarig enligt personuppgiftslagen (1998:204) för de personuppgifter som nämnden för i sin verksamhet och förfogar över.

Övrig förvaltning

4 §

Valnämnden ska inom sitt verksamhetsområde avge de yttranden och lämna de upplysningar som begärs av fullmäktige, kommunstyrelsen eller annan nämnd.

Arkivmyndighet

5 §

Valnämnden är arkivansvarig. Närmare föreskrifter om arkivvården finns i arkivreglemente.

Valnämndens arbetsformer

Sammansättning

6 §

Valnämnden består av sju ledamöter och sju ersättare valda av kommunfullmäktige för fyra år. Valet skall förrättas före utgången av december månad det år då allmänna val av kommunfullmäktige ägt rum och gälla fr.o.m. den tidpunkt kommunfullmäktige bestämmer.



Ordförande och vice ordförande

7 §

Bland ledamöterna i valnämnden utser kommunfullmäktige en ordförande och en vice ordförande att tjänstgöra den tid för vilken de blivit valda som ledamöter.

Kallelse

8 §

Kallelse till sammanträde utfärdas av ordföranden eller, vid hinder för denna av vice ordföranden.

Skulle såväl ordföranden och vice ordföranden vara förhindrade att kalla till sammanträde ska den som varit ledamot i nämnden längst tid göra detta (ålderspresidenten). Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid ska den till åldern äldste ledamoten vara ålderspresident.

Kallelse till valnämndens sammanträden får ske digitalt om valnämnden så bestämmer.

Sammanträden

9 §

Valnämnden sammanträder på dag och tid som valnämnden bestämmer eller i övrigt när ordföranden så bestämmer.

Sammanträde ska hållas om minst en tredjedel av nämndens ledamöter begär det eller om ordföranden anser att det behövs. En begäran om extra sammanträde ska göras skriftligen hos ordföranden och innehålla uppgift om det eller de ärenden som önskas behandlas på det extra sammanträdet.

Om varken ordföranden eller vice ordföranden kan delta i ett helt sammanträde eller en del av ett sammanträde, får nämnden utse en annan ledamot som ersättare för dessa. Tills valet förrättats, fullgörs ordförandens uppgifter av den som varit ledamot i nämnden längst tid. Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid fullgörs ordförandens uppgifter av den äldste av dem.

Om det föreligger särskilda skäl får ordföranden ställa in sammanträde eller ändra dagen eller tiden för sammanträdet.

Deltagande på distans (6 kap 24 § KL)

10 §

Fullmäktige ska besluta i vilken utsträckning ledamöter får delta i en nämnds sammanträden på distans. Deltagande på distans ska ske på det sätt som anges i 5 kap. 16 §. En ledamot som deltar på distans ska anses vara närvarande vid nämndens sammanträde.



(5 kap 16 § KL) Fullmäktige får, om särskilda skäl föreligger, sammanträda med ledamöter närvarande på distans. Sådant sammanträde får endast äga rum om ljud- och bildöverföring sker i realtid och på ett sådant sätt att samtliga deltagare kan se och höra varandra på lika villkor. Ordföranden avgör om närvaro får ske på distans.

Förhinder

11 §

Är ledamot förhindrad att närvara vid sammanträde eller i en del av ett sammanträde, ska ledamoten snarast underrätta kommunledningskontoret. Kommunledningskontoret ska underrätta den ersättare som står i tur att tjänstgöra.

Ersättarnas yttranderätt

12 §

Icke tjänstgörande ersättare har yttranderätt att ställa frågor om de ärenden som upptas till behandling på sammanträdet men ej delta i besluten.

Ersättarnas tjänstgöring

13 §

Om en ledamot är förhindrad att delta i eller att vidare delta i ett sammanträde ska en ersättare tjänstgöra i ledamotens ställe. Den ersättare ska kallas in som står i tur att tjänstgöra och som inte redan har kallats in.

En ledamot som inställer sig under pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare har trätt in i ledamotens ställe.

Om inte ersättarna väljs proportionellt ska dessa tjänstgöra enligt den av kommunfullmäktige bestämda ordningen. En ersättare som har börjat tjänstgöra har dock alltid företräde oberoende av turordningen.

Insynsplats i valnämnden

14 §

Ett parti med plats i kommunfullmäktige, men inte i valnämnden, har rätt att närvara vid valnämndens sammanträden (en så kallad insynsplats). Kommunfullmäktige ska utse den person som erhåller insynsplatsen och en ersättare för denne (endast en närvarar vid ett sammanträde). Syftet är att alla partier ska kunna förbereda sig inför och få tillgång till valnämndens handlingar. Med insynsplats menas en "lyssnarplats" i frågor som inte rör sekretess. Det innebär inte yttranderätt eller rätt att lägga förslag eller protokollsanteckningar.



Den som har en insynsplats har rätt till ersättning enligt gällande bestämmelser om ersättning för insynsplats till förtroendevalda för närvaro vid valnämndens sammanträden.

Jäv, avbruten tjänstgöring

15 §

En ledamot eller en ersättare som avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får tjänstgöra igen sedan ärendet handlagts.

Ledamot som en gång avbrutit tjänstgöringen under ett sammanträde på grund av annat hinder än jäv, får inte åter tjänstgöra vid sammanträdet.

Reservation

16 §

Om en ledamot har reserverat sig mot ett beslut och ledamoten vill motivera reservationen, ska ledamoten göra det skriftligt. Motiveringen ska lämnas före tidpunkten för justeringen av protokollet.

Justering

17 §

Protokollet justeras av ordföranden och två ledamöter.

Valnämnden kan besluta att en paragraf i protokollet skall justeras omedelbart. Paragrafen bör redovisas skriftligt innan valnämnden justerar den.

Delgivning

18 §

Delgivning med valnämnden sker med ordföranden eller annan anställd som nämnden bestämmer.

Valnämndens arbetsutskott

19 §

Inom valnämnden får inrätta ett särskilt arbetsutskott bestående av tre ledamöter. Valnämndens ordförande och vice ordförande är självskrivna ledamöter och tillika ordförande och vice ordförande i utskottet. Arbetsutskottets ledamöter och ersättare väljes av nämnden bland dess ledamöter för fyra år, räknat från den 1 januari året efter det år då val i riket av fullmäktige ägt rum.



Därutöver får finnas ett eller flera utskott för särskilda områden.

Om ordföranden på grund av sjukdom eller annat för längre tid är hindrad att fullgöra sitt uppdrag, får nämnden utse annan ledamot i utskottet att som ersättare för ordföranden fullgöra dennes uppgifter.

Ersättare ska närvara vid arbetsutskottets sammanträden endast om ledamot har förhinder och skall inkallas till tjänstgöring i den av valnämnden vid valet nämnda ordningen. Avgår ledamot eller ersättare i arbetsutskott, som ej utsetts vid proportionellt val, skall valnämnden snarast förrätta fyllnadsval för återstoden av tjänstgöringstiden.

Arbetsutskottet sammanträder på dag och tid, som nämnden bestämmer, och i övrigt, när ordföranden eller vid hinder för honom, vice ordföranden anser att det behövs eller när minst 2 ledamöter begär det.

Vad i 8 § föreskrivs om kallelse till valnämndens sammanträden, anmälan av hinder att närvara vid sammanträde och inkallande av ersättare gäller i tillämpliga delar med avseende på utskottet. För beslutsförhet erfordras att mer än hälften av ledamöterna är närvarande.

Undertecknande av handlingar

20 §

Avtal, andra handlingar och skrivelser som beslutas av valnämnden skall undertecknas av ordföranden eller vid förfall för denne av vice ordförande och kontrasigneras av anställd som nämnden bestämmer.

Valnämnden kan uppdra till valhandläggare att i ordförandens ställe underteckna avtal, andra handlingar och skrivelser.

Information och Samråd

21 §

Valnämnden bör regelmässigt samråda med övriga kommunala nämnder, andra myndigheter och med enskilda organisationer, som berörs av nämndens verksamhetsområde.



Medborgarförslag

22 §

Medborgarförslag skall beredas så att beslut kan fattas inom sex månader från det att förslaget väcktes.

Beredande instans skall underhand kontakta förslagsställaren i syfte att undvika missförstånd och därigenom förlänga handläggningstiden.

När ett medborgarförslag beretts färdigt och beslut ska fattas ska förslagsställaren underrättas. Förslagsställaren får närvara och yttra sig om medborgarförslaget när valnämnden behandlar ärendet, men inte närvara när beslut ska fattas.

Valnämnden ska kontinuerligt informera kommunfullmäktige om de beslut som fattats i ärendena. Valnämnden ska också, två gånger/år, informera om de ärenden som inte beretts färdigt, anledningen till att ärendena inte avgjorts och när beslut kan beräknas fattas. Redovisningen ska ske vid kommunfullmäktiges ordinarie sammanträde i april och oktober.

Beslutanderätten av ärenden som väckts genom medborgarförslag och som överlåtit till valnämnden får inte delegeras.

Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kultur- och teknikförvaltningen	Jan Eriksson	2024-03-21	KTN/2022:279

Uppsägning av samverkansavtal Filmfond Västernorrland

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

Säga upp samverkansavtalet.

Ärendet

Kultur- och tekniknämnden jobbar ständigt med arbetet budget i balans och har sedan ansvaret budgetmässigt för avtalet som avser filmfonden. Förvaltningens analys är att denna samverkan handlar om företagande mer än konstnärligt uttryck och filmhantverk vilket innebär att det kanske är mer än tillväxtfråga och borde ha en annan organisatorisk tillhörighet inom kommunen. Verksamheten har i sin analys för kommande år gjort bedömningen att det är viktigare att prioritera andra kulturinsatser än att fortsätta med filmfonden kommande år.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-03-20 föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige säga upp samverkansavtalet.

Ärendets tidigare behandling

Region Västernorrland och länets kommuner har under en längre tid berett frågan om inrättande av en filmfond i Västernorrland. Filmfonden syftar till att främja produktion av filmer och dokumentärer i länet samt att därigenom marknadsföra Västernorrland. Verksamheten ligger under Scenkonstbolaget och syftar till att skapa ett hållbart och attraktivt filmproduktionsklimat som bidrar till tillväxt och sysselsättning, konstnärlig utveckling, samt marknadsföring av regionen. Timrå kommun har 2019 beslutat att främja etableringen av en filmfond. Med detta ärende verkställs i Kommunfullmäktige det inriktningsbeslutet. Finansieringen på 180 tkr hanteras inom kommunens medel för oförutsedda händelser 2022 för att gå över till kultur- och tekniknämndens verksamhetsansvar för 2023 och framåt.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag KF 220425 §57 Avtal och finansiering filmfond Västernorrland

Samverkansavtal Filmfond Västernorrland

Protokollsutdrag KTN 240320 §47

Tjänsteskrivelse



Protokollsutdrag till:

Kultur- och tekniknämnden

Expedieras digitalt.

Kultur- och teknikförvaltningen

Jan Eriksson
Förvaltningschef



§ 47

Uppsägning av samverkansavtal Filmfond Västernorrland

KTN/2022:279

Beslut

Kultur- och tekniknämnden beslutar:

Föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige säga upp samverkansavtalet.

Ärendet

Kultur- och tekniknämnden jobbar ständigt med arbetet budget i balans och har sedan ansvaret budgetmässigt för avtalet som avser filmfonden. Förvaltningens analys är att denna samverkan handlar om företagande mer än konstnärligt uttryck och filmhantverk vilket innebär att det kanske är mer än tillväxtfråga och borde ha en annan organisatorisk tillhörighet inom kommunen. Verksamheten har i sin analys för kommande år gjort bedömningen att det är viktigare att prioritera andra kulturinsatser än att fortsätta med filmfonden kommande år.

Ärendets tidigare behandling

Region Västernorrland och länets kommuner har under en längre tid berett frågan om inrättande av en filmfond i Västernorrland. Filmfonden syftar till att främja produktion av filmer och dokumentärer i länet samt att därigenom marknadsföra Västernorrland. Verksamheten ligger under Scenkonstbolaget och syftar till att skapa ett hållbart och attraktivt filmproduktionsklimat som bidrar till tillväxt och sysselsättning, konstnärlig utveckling, samt marknadsföring av regionen. Timrå kommun har 2019 beslutat att främja etableringen av en filmfond. Med detta ärende verkställs i Kommunfullmäktige det inriktningsbeslutet. Finansieringen på 180 tkr hanteras inom kommunens medel för oförutsedda händelser 2022 för att gå över till kultur- och tekniknämndens verksamhetsansvar för 2023 och framåt.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag KF 220425 §57 Avtal och finansiering filmfond Västernorrland
Samverkansavtal Filmfond Västernorrland
Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till:

Kommunstyrelsen
Verksamhetschef kultur och fritid

Expedieras digitalt.



Mellan Scenkonst Västernorrland AB, org.nr 556751-8344 (Bolaget), och Härnösands, Kramfors, Sollefteå, Sundsvalls, Timrå, Ånge och Örnsköldsviks kommuner (kommunerna) samt Region Västernorrland (regionen), nedan gemensamt benämnda Parterna och var och en Part, har träffats följande

Samverkansavtal avseende samproduktion av film i Västernorrland

1. Inledning

Film är en av vår tids mest betydelsefulla konstformer och en central del av de kulturella och kreativa näringarna.

Scenkonst Västernorrland har ett uppdrag att i samverkan med regionen och länets kommuner starta upp och driva en filmfond i Västernorrland.

Region Västernorrland och länets kommuner ser filmmediet som dels ett viktigt konstområde, dels ett viktigt näringslivsområde som ingår i ett ekosystem med bland annat produktionsbolag och filmarbetare. Mediet ger synergieffekter för andra branscher såsom bland annat besöksnäringen.

Region Västernorrland och länets kommuner har konstaterat att Västernorrland har potential att växa som en attraktiv plats för filmskapande och att det finns ett gemensamt kommunalt och regionalt allmänintresse av att öka antalet filminspelningar i regionen genom ett proaktivt utvecklingsarbete som utgår från såväl ett kulturpolitiskt som ett närings- och tillväxtpolitiskt perspektiv.

Den gemensamma ambitionen är därvid att Parternas aktiva arbete för att skapa goda förutsättningar för filminspelningar och medel för stöd till filmproduktion, som framgår av detta samverkansavtal, tillsammans ska generera en större nytta för såväl regionen som länets kommuner än vad som hade blivit utfallet om Parterna var för sig och oberoende av varandra främjat filmskapandet.

2. Mål och syfte

Det övergripande syftet med denna samverkan är att stärka förutsättningarna för filmproduktion i Västernorrlands län.

Parterna är ense om att genom detta samverkansavtal arbeta för att befästa Västernorrland som en attraktiv och konkurrenskraftig filmregion samt utveckla filmen och den rörliga bildens roll i Västernorrland.

Parterna anser att det är viktigt att Västernorrlands olika berättelser och miljöer gestaltas och skildras med film som skapas i det geografiska området.

Ändamålet med samverkan är att de medel Parterna lämnar i bidrag till stöd till filmskapande ska få en reell nytta för regionen och dess invånare samt stärka såväl Västernorrlands som kommunernas varumärken och attraktivitet.

Parternas samverkan ska därmed bidra till ett generellt stöd till och främjande av kultur- och näringsliv där investeringarna i filmproduktion sammantaget ska kunna tjäna och spegla båda inriktningarna och där nya arbetstillfällen och inkomster genereras till såväl region som kommun.

Samverkan syftar till att bidra till alla tre målområden i den regionala utvecklingsstrategin:

- 2030 har Västernorrland som plats stärkts ur ett nationellt och globalt perspektiv
Prioritering: kraftsamling för att skapa, attrahera och behålla kompetens och investeringar i länet
- 2030 är Västernorrland den plats som människor väljer för att leva och besöka
Prioritering: växande region med attraktiva, livskraftiga städer och landsbygder
- 2030 är Västernorrland platsen där företag och organisationer väljer att växa
Prioritering: fler nya och växande hållbara företag och fler företagsamma invånare

Samt följande mål i kulturplanen:

- Målsättningen är att det kontinuerligt ska kunna spelas in långfilmer och TV-serier i regionen.

3. Genomförande

3.1 Övergripande

Parternas gemensamma mål och syfte med detta samverkansavtal ska uppnås genom att bland annat

- tillhandahålla finansiella medel för att samproducera film i Västernorrland
- tillhandahålla medel för att stötta filmkommissionär verksamhet inom Västernorrland med rätt kompetens för att främja parternas mål och syfte med samverkan
- Bidra till att utveckla attraktiva förutsättningar för att spela in film i Västernorrland
- öka tydligheten och kontaktytorna gentemot filmbranschens aktörer
- föra en nära dialog med filmbranschens aktörer
- stärka infrastrukturen för inspelningar
- skapa goda förutsättningar för filmspelningar genom att ge bra service och bidra till enklare tillståndsgivning etc.

3.2 Bolaget

Scenkonst Västernorrlands uppdrag utifrån denna samverkan är att stödja, främja och samproducera film i regionen. Filmfonden organiseras och kommuniceras inom bolagets filmverksamhet, Film Västernorrland.

Kommunerna och regionen har inget ansvar för bolagets verksamhet, exempelvis dess budget, åtaganden ellerförhållande till tredje man, i någon del.

4 Ekonomi

4.1 Avgränsningar

Kommunerna och Regionen är inte förpliktade gentemot bolaget att, oavsett anledning, bidra med medel till bolaget utöver vad som framgår av punkten 4.2 nedan.

4.2 Kommunerna och Regionens bidrag per år

Kommunerna och Regionens ansvar och åtaganden är begränsat till att bidra med kontanta medel enligt följande:

	Insats 2022	årlig insats fr o m 2023
Härnösand		250 000 kr
Kramfors		180 000 kr
Sollefteå		200 000 kr
Sundsvall		2 000 000 kr
Timrå		180 000 kr
Ånge		90 000 kr
Örnsköldsvik		550 000 kr
Region Västernorrland	2 500 000 kr	3 450 000 kr
Totalt	2 500 000 kr	6 900 000 kr

Beloppen ska inte indexuppräknas. För 2022 tillförs fonden också 2 mkr från Scenkonst Västernorrland.

4.3 Användning av fondens medel

Fondens medel ska i enlighet med detta samverkansavtal ska användas så att största möjliga nytta uppnås för Västernorrland och dess invånare.

Medlen ska år 1 till minst 70% och från och med år 2 (och även under eventuella förlängningsår enligt punkt 7) till minst 80% användas för att stödja filmproduktioner i Västernorrland. Resterande del av det årliga bidraget kan Bolaget använda till personal- och administrationskostnader under aktuellt år.

Om Kommunerna och Regionens bidrag för ett år inte fullt ut kunnat användas för att stödja filmproduktion i enlighet med detta avtal, trots att Bolaget vidtagit alla rimliga och skäliga åtgärder för att hitta filmproduktioner, ska överskjutande medel användas för samma ändamål under kommande år. Samma sak gäller om Bolaget på grund av force majeure enligt punkten¹¹ nedan varit förhindrad att fullgöra sina avtalsenliga skyldigheter. Överskjutande medel ska ackumuleras i Bolaget för att användas till att stödja

filmproduktioner i Västernorrland eller produktioner som förväntas medföra nytta för Västernorrland och får inte användas för personal- eller administrationskostnader.

5. Uppföljning och rapportering

Bolaget ska en gång om året hålla en formaliserad uppföljningsdialog med den/de personer som Kommunerna och Regionen utser samt tillse att Kommunerna och Regionen har insyn i Bolagets löpande verksamhet för att kunna granska att Kommunerna och Regionens medel används för avsett ändamål.

Kommunerna och Regionen åtar sig att aktivt följa verksamheten och att delta i uppföljningsdialogen.

Resultat och ekonomi för filmfonden skall redovisas inom Scenkonst Västernorrlands ordinarie rapportering.

6. Fakturering

Bolaget fakturerar Kommunerna och Regionen i förskott tidigast sista december 2021 (2022 års bidrag) tidigast sista december 2022 (2023 års bidrag). Om avtalet förlängs, i enlighet med punkt 7 nedan, får fakturering av det belopp Kommunerna och Regionen skriftligen meddelar ske tidigast sista december året innan förlängningsåret.

Kommunerna och Regionen ska meddela faktureringsuppgifter till Bolaget i samband med avtalsskrivningen.

Som betalningsvillkor gäller 30 dagar netto. Som fakturadatum räknas den dag fakturan ankommer till Kommunerna och Regionen. Detta gäller även dröjsmålsräntor som följer gällande lag.

7. Avtalstid

Detta avtal gäller från och med 2022-01-01 till och med 2023-12-31. Därefter förlängs avtalet automatiskt med ett år i taget om inte någon av parterna senast sex månader innan respektive avtalstids slut skriftligen meddelar de andra Parterna att avtalet inte ska förlängas.

Parterna har en gemensam intention att avtalet ska förlängas efter avtalstidens slut och att denna samverkan är en långsiktig satsning.

8. Hävning

Detta avtal träffas under förutsättning att Bolaget fullgör sina lagenliga skyldigheter gentemot samhället avseende gällande skatter och avgifter.

Anlitar Bolaget underleverantör, skall Bolaget i sitt avtal med underleverantören avtala en med första stycket likalydande bestämmelse.

Om Bolaget brister i detta avseende äger Kommunerna och Regionen rätt att med omedelbar verkan och utan ersättningskyldighet till Bolaget häva detta avtal.

Parterna får häva ingånget avtal om motparten inte fullgör sina åtaganden, trots anmaning

därom och kontraktsbrottet inte är av ringa art.

Hävningsgrund föreligger dessutom om Bolaget försätts i konkurs eller eljest befinnes vara på sådant obestånd att företaget inte kan förväntas fullgöra sin åtagande.

9. Ändringar och tillägg

Ändringar och tillägg till avtalet kan endast ske genom respektive parts beslut i behörig ordning och skriftlig handling undertecknad av behörig företrädare för Parterna

10. Överlåtelse av avtal

Detta avtal får inte utan de andra Parternas skriftliga medgivande överlåtas på annan.

11. Befrielsegrunder - force majeure

Force majeure såsom krig, omfattande arbetskonflikt, blockad, eldsvåda, miljökatastrof, allvarlig smittspridning eller annan omständighet som Parterna inte råder över och som förhindrar Part att fullgöra sina avtalsenliga skyldigheter befriar sådan Part från fullgörande av berörd förpliktelse. Arbetskonflikt som har sin grund i Parts brott mot kollektivavtalet får inte åberopas som befrielsegrund.

Motparten skall omedelbart underrättas om det föreligger omständighet som kan föranleda tillämpning av denna bestämmelse.

Den Part som underlåter att fullgöra en skyldighet av sådana skäl som anges i denna bestämmelse skall omgående underrätta den andre Parten.

12. Tvist

Tvist mellan Parterna med anledning av detta avtal skall avgöras av svensk allmän domstol med tillämpning av svensk rätt.

13. Kontaktpersoner

Scenkonst Västernorrland: Marie Nilsson Filmchef marie.nilsson@filmvasternorrland.se
Region Västernorrland; Hans Olof Furberg, Kultur- och bildningschef hans.olof.furberg@rvn.se
Härnösands kommun:
Kramfors kommun:
Sollefteå kommun:
Sundsvalls kommun:
Timrå kommun:
Ånge kommun:
Örnsköldsviks kommun:

14. Giltighet

Detta avtal är till alla delar förfallet utan ersättningsrätt för någondera Part om inte

- Kommunerna och Regionens respektive beslutsorgan senast 2022-06-30 godkänner avtalet genom beslut som senare vinner laga kraft
- Regionen och Sundsvalls kommun beslutat senast 2022-06-30 att utöka Scenkonst

Västernorrlands uppdrag genom ägardirektiv samt därmed sammanhängande beslut.
Vidare ska regionfullmäktiges beslut ha vunnit laga kraft.

Detta avtal är digitalt upprättat och signerat av följande parter:

Scenkonst Västernorrland AB, VD Mikael Flodström

Region Västernorrland,

Härnösands kommun,

Kramfors kommun,

Sollefteå kommun,

Sundsvalls kommun,

Timrå kommun,

Ånge kommun,

Örnsköldsviks kommun,



§ 57

Avtal och finansiering filmfond Västernorrland

KS/2022:134

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar på kommunstyrelsens förslag:

1. Godkänna avtalet för filmfond Västernorrland.
2. För 2022 finansieras filmfonden med kommunens medel från kommunstyrelsens finansförvaltning.
3. För 2023 hänskjuts kostnaden på 180 tkr till en fördelning mellan kommunstyrelsens ansvar för näringslivsfrämjande arbete och platsvarumärke samt till kultur- och tekniknämndens inom verksamhetsansvar för kulturverksamhet. Finansieringen hanteras i gemensam beredning inför verksamhetsplan och budget 2023-2025.
4. Uppdra till kommunstyrelsens ordförande och kommunchef att underteckna avtalet.
5. Beslutet gäller under förutsättning att likalydande beslut fattas av länets övriga kommuner samt Region Västernorrland.

Ärendet

Region Västernorrland och länets kommuner har under en längre tid berett frågan om inrättande av en filmfond i Västernorrland. Filmfonden syftar till att främja produktion av filmer och dokumentärer i länet samt att därigenom marknadsföra Västernorrland. Verksamheten ska läggas under Scenkonstbolaget och syfta till att skapa ett hållbart och attraktivt filmproduktionsklimat som bidrar till tillväxt och sysselsättning, konstnärlig utveckling, samt marknadsföring av regionen. Timrå kommun har 2019 beslutat att främja etableringen av en filmfond. Med detta ärende verkställs det inriktningsbeslutet. Finansieringen på 180 tkr hanteras inom kommunens medel för oförutsedda händelser 2022 för att gå över till kultur- och tekniknämndens verksamhetsansvar för 2023 och framåt.

Ärendets tidigare behandling

Kommunstyrelsen 2019-01-15 § 12, Avsiktsförklaring Filmregion Västernorrland (Dnr KS/2018:358)

Beslutsunderlag

Följebrev samverkansavtal filmfond

Beslutsunderlag filmfond Västernorrland 2022-03-03

Samverkansavtal avseende stöd till filmproduktion 2022-03-04

Avsiktsförklaring Filmregion Västernorrland

Vision 2025

Protokollsutdrag till

Kommunchefen

Förvaltningschef Kultur- och teknikförvaltningen

Exp / 2022



Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kultur- och teknikförvaltningen	Jan Eriksson	2024-03-21	KTN/2024:157

Motion från Marianne Larsson (SD) - Elektrificering - Remissvar från kultur- och tekniknämnden

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

Avslå motionen.

Ärendet

En motion från Marianne Larsson (SD) angående elektrificering har inkommit till kommunfullmäktige. Ärendet har remitterats till kultur- och tekniknämnden för yttrande.

Kultur- och teknikförvaltningen har upprättat ett yttrande med förslag till beslut.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-03-20 föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige avslå motionen.

Beslutsunderlag

Motion

Protokollsutdrag KF 230925 §171

Yttrande

Protokollsutdrag KTN 230320 §39

Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till:

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

Kultur- och teknikförvaltningen

Jan Eriksson
Förvaltningschef



§ 39

Motion från Marianne Larsson (SD) - Elektrificering

KTN/2024:157

Beslut

Kultur- och tekniknämnden föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta:

Avslå motionen.

—

Mot beslutet reserverar sig Ove Andersson (SD) till förmån för eget förslag.

—

Ärendet

En motion från Marianne Larsson (SD) angående elektrificering har inkommit till kommunfullmäktige. Ärendet har remitterats till kultur- och tekniknämnden för yttrande.

Kultur- och teknikförvaltningen har upprättat ett yttrande med förslag till beslut.

Ärendets behandling i sammanträdet

Ove Andersson (SD) yrkar bifall till förslaget.

Ordförande Markus Sjöström (M) yrkar bifall till förvaltningens förslag.

Ordförande ställer de båda förslagen mot varandra och konstaterar att nämnden beslutar enligt förvaltningens förslag.

Beslutsunderlag

Motion

Protokollsutdrag KF 230925 §171

Yttrande

Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till:

Kommunstyrelsen

Expedieras digitalt.

Yttrande	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kultur- och teknikförvaltningen	Jan Eriksson	2024-03-02	KTN/2024:157

Yttrande över motion från Marianne Larsson (SD) - Elektrificering

En motion från Marianne Larsson (SD) angående elektrificering har inkommit till kommunfullmäktige. Ärendet har remitterats till kultur- och tekniknämnden för yttrande.

Förvaltningen anser att detta idag inte är ett stort problem eftersom vi inte har kommit så långt i omställningen kring elektrificering av fordonen. Kommunen har idag ett antal sådana fordon men merparten är fossildrivna. Att ha en robusthet kring kommunens fordonsflotta är något som behöver hanteras i kommunens och nämndernas krisledningsplaner för verksamheterna. Det i nästa steg innebär att det hanteras i verksamhetsplan och budget för kommande år, vilket fullmäktige styr över. I tidigare års budgetarbete har tjänstemännen föreslagit en pott för investeringar kopplat till kommunens krisledningsarbete under kommunstyrelsen, där detta skulle kunna vara en del i. Vid tidigare års verksamhetsplan och budgetarbete på kommunövergripande nivå har denna investeringspost nedprioriterats, dvs inte varit med i kommunfullmäktiges budget. Enligt motionen ska detta presenteras i handlingsplan med en investeringsbudget som ska presenteras under september. Förvaltningen anser att det är bättre att hänskjuta frågan till kommunens verksamhets- och budgetarbete för år 2025. Då kan man avsätta en investeringspott för krisledning i kommunens verksamhetsplan och budget för 2025 under kommunstyrelsen. Anledningen kan vara att det finns investeringar som bör vara högre prioriterat än denna fråga utifrån ett krisledningsperspektiv.

Kultur- och teknikförvaltningen föreslår att motionen avslås.

Kultur- och teknikförvaltningen

Jan Eriksson
Förvaltningschef



§ 171

Motion från Marianne Larsson (SD) - Elektrificering

KS/2023:393

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar på presidiets förslag:

Remittera motionen till kommunstyrelsen för yttrande.

Ärendet

Marianne Larsson (SD) föreslår i motion;

Att kommunen tar fram en handlingsplan med investeringsbudget för att säkerställa att alla kommunens fordon går att använda vid kris, krig allvarlig samhällsstörning och längre strömavbrott.

Att handlingsplan med investeringsbudget presenteras för kommunfullmäktige senast under september 2024.

Beslutsunderlag

Motion

Protokollsutdrag till
Kommunstyrelsen

Exp / 2023

Kommunfullmäktige

Motion från Marianne Larsson (SD) - Elektrificering

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar på presidiets förslag:

Remittera motionen till kommunstyrelsen för yttrande.

Ärendet

Marianne Larsson (SD) föreslår i motion;

Att kommunen tar fram en handlingsplan med investeringsbudget för att säkerställa att alla kommunens fordon går att använda vid kris, krig allvarlig samhällsstörning och längre strömavbrott.

Att handlingsplan med investeringsbudget presenteras för kommunfullmäktige senast under september 2024.

Beslutsunderlag

Motion

Protokollsutdrag till
Kommunstyrelsen

Exp / 2023

MINNESANTECKNINGAR – PRESIDIEKONFERENS

Närvarande: Jan-Christer Jonsson (S), ordf
Mari Eliasson (S)
Niklas Edén (C)

Övriga: Annika Nyberg, kommunsekreterare

Plats: Timrå kommunhus, Alliansen

Tid: 2023-09-13 kl 09.00-10.00

Välkommen

Ordförande hälsar samtliga närvarande välkommen och förklarar mötet öppnat.

1. Påskrift av kungörelsen
2. Motion från Marianne Larsson (SD) – Elektrifiering

Presidiet föreslår kommunfullmäktige besluta:

Remittera motionen till kommunstyrelsen för yttrande.

Bestyrkes i tjänsten:

Annika Nyberg
Kommunsekreterare

2023-08-28



Motion

Elektrificering

Ärendebeskrivning

Just nu pågår en intensiv elektrificering av den svenska fordonsflottan, vilken kan vara en del av lösningen för en renare miljö. Men vad man bör ha i åtanke när man så radikalt vill styra över från fossilfritt till el är de logistiska utmaningar man får på köpet som laddinfrastruktur och tillgångar på el.

Inte minst i krig, kris eller allvarlig samhällsstörning kan elfordon bli svåra att ladda. Även de privata innehavet av el eller laddhybrid kan innebära problem för anställda inom kommunen att ta sig till sin arbetsplats.

Vid händelse av kris, krig eller allvarlig händelse kommer kravet på samhällsviktig verksamhet som sjukvård /omsorg och räddningstjänst att öka. Därför är det av största vikt att stödfunktioner inom kommunens ansvarsområde, bland annat tillgång till fungerande fordon säkerställs oavsett om det är el, laddhybrid eller fossilt bränsle.

Med anledning av detta yrkar Sverigedemokraterna Timrå

Att kommunen tar fram en handlingsplan med investeringsbudget för att säkerställa att alla kommunens fordon går att använda vid kris, krig allvarlig samhällsstörning och längre strömavbrott.

Att handlingsplan med investeringsbudget presenteras för kommunfullmäktige senast under september 2024.

Sverigedemokraterna Timrå


Marianne Larsson

Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kultur- och teknikförvaltningen	Jan Eriksson	2024-03-21	KTN/2024:72

Motion från Sverigedemokraterna - Orörda växtytor för ett bättre djurliv - Remissvar från kultur- och tekniknämnden

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar:

Avslå motionen.

Ärendet

En motion från Sverigedemokraterna angående orörda växtytor för ett bättre djurliv har inkommit till kommunfullmäktige. Ärendet har remitterats till kultur- och tekniknämnden för yttrande.

Kultur- och teknikförvaltningen har upprättat ett yttrande med förslag till beslut.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-03-20 föreslå kommunfullmäktige besluta avslå motionen.

Beslutsunderlag

Motion
Protokollsutdrag KF 240129 §35
Yttrande
Protokollsutdrag KTN 240320 §38
Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till:

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

Kultur- och teknikförvaltningen

Jan Eriksson
Förvaltningschef



§ 38

Motion från Sverigedemokraterna - Orörda växtytor för ett bättre djurliv

KTN/2024:72

Beslut

Kultur- och tekniknämnden föreslår kommunfullmäktige besluta:

Avslå motionen.

Mot beslutet reserverar sig Ove Andersson (SD) till förmån för eget förslag.

Ärendet

En motion från Sverigedemokraterna angående orörda växtytor för ett bättre djurliv har inkommit till kommunfullmäktige. Ärendet har remitterats till kultur- och tekniknämnden för yttrande.

Kultur- och teknikförvaltningen har upprättat ett yttrande med förslag till beslut.

Ärendets behandling i sammanträdet

Ove Andersson (SD) yrkar bifall till förslaget.

Ordförande Markus Sjöström (M) yrkar bifall till förvaltningens förslag.

Ordförande ställer de båda förslagen mot varandra och konstaterar att nämnden beslutar enligt förvaltningens förslag.

Beslutsunderlag

Motion

Protokollsutdrag KF 240129 §35

Yttrande

Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till:

Kommunfullmäktige

Verksamhetschef teknik

Expedieras digitalt.



§ 35

Motion från Sverigedemokraterna - Orörda växtytor för ett bättre djurliv

KS/2023:596

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar:

Remittera motionen till kultur- och tekniknämnden för yttrande.

Ärendet

Sverigedemokraterna föreslår kommunfullmäktige besluta;

Att:

Fullmäktige beslutar uppdra till Kultur och tekniknämnden se över vilka ytor som finns inom Timrå kommun som kan användas för att skapa ett bättre djurliv.

Att:

Markområden som bedöms vara lämpliga så snart som möjligt tillåts växa fritt.

Beslutsunderlag

Motion

Protokollsutdrag till

Kultur- och tekniknämnden

Exp / 2024

Yttrande	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kultur- och teknikförvaltningen	Jan Eriksson	2024-03-02	KTN/2024:72

Yttrande över motion från Sverigedemokraterna - Orörda växtytor för ett bättre djurliv

En motion från Sverigedemokraterna angående orörda växtytor för ett bättre djurliv har inkommit till kommunfullmäktige. Ärendet har remitterats till kultur- och tekniknämnden för yttrande.

Kultur- och teknikförvaltningen har tittat på frågan och anser att kommunen äger en liten del av marken inom kommunen som denna motion avser. I dagsläget klipper inte kommunen alla ytor som skulle kunna vara aktuell för det som avses i motionen, vilket betyder att vi redan har ytor för detta ändamål. Den största anledningen till att det inte klippas är resursbrist, dvs att vi inte hinner klippa alla ytor. De ytor som kommunen klippar är de områden som är tätortsnära där vi av erfarenhet skulle få många synpunkter från allmänheten om vi inte skulle klippa.

Ett förslag skulle kunna vara att peka ut och förtydliga de områden som inte klippas eftersom förvaltningens bedömning är att allmänhetens reaktion kommer vara negativ till en sådan åtgärd samt att det då det är lättare att hänvisa till eventuell politisk inriktning och vad man vill uppnå.

Kultur- och teknikförvaltningen föreslår att motionen avslås.

Kultur- och teknikförvaltningen

Jan Eriksson
Förvaltningschef



Kommunfullmäktige

Motion från Sverigedemokraterna - Orörda växtytor för ett bättre djurliv

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar:

Remittera motionen till kultur- och tekniknämnden för yttrande.

Ärendet

Sverigedemokraterna föreslår kommunfullmäktige besluta;

Att:

Fullmäktige beslutar uppdra till Kultur och tekniknämnden se över vilka ytor som finns inom Timrå kommun som kan användas för att skapa ett bättre djurliv.

Att:

Markområden som bedöms vara lämpliga så snart som möjligt tillåts växa fritt.

Beslutsunderlag

Motion

Protokollsutdrag till

Kultur- och tekniknämnden

Exp / 2024

MINNESANTECKNINGAR – PRESIDIEKONFERENS

Närvarande: Jan-Christer Jonsson (S), ordf
Mari Eliasson (S)
Niklas Edén (C)

Övriga: Annika Nyberg, kommunssekreterare

Plats: Timrå kommunhus, Norden

Tid: 2024-01-17 kl 09.00-09.35

Välkommen

Ordförande hälsar samtliga närvarande välkommen och förklarar mötet öppnat.

7. Motion från Sverigedemokraterna - Orörda växttytor för ett bättre djurliv

Kommunfullmäktiges presidium föreslår kommunfullmäktige besluta:

Remittera motionen till kultur- och tekniknämnden för yttrande.

Annika Nyberg
Kommunssekreterare

Motion
2023-06-26

Med tanke på alla rapporter om att djurlivet (insekter, bin, getingar) håller på att försvinna i Sverige är det viktigt att vi som kommun gör allt som står i vår makt för att försöka säkerställa att det finns områden som är anpassade till de behov djuren har.

Enligt rapporter är en enkel åtgärd att skapa större orörda växtytor till våra insekter. Genom att helt enkelt inte klippa gräset på dessa ytor kan man skapa en bra tillväxtmiljö för våra djur.

Därför yrkar SD i Timrå.

Att:

Fullmäktige beslutar uppdra till Kultur och tekniknämnden se över vilka ytor som finns inom Timrå kommun som kan användas för att skapa ett bättre djurliv.

Att:

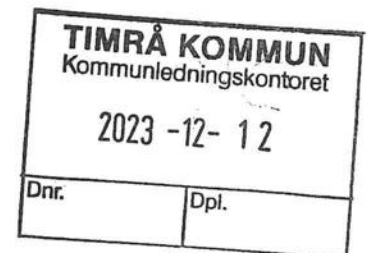
Markområden som bedöms vara lämpliga så snart som möjligt tillåts växa fritt.

Mats Wallin SD

Mats Wallin

Marianne Larsson SD

Marianne Larsson



Kommunstyrelsen

Lägesbeskrivning för kommunstyrelsens uppsikt och samordning enligt styrmodell 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Godkänna lägesbeskrivningen och lägga den till handlingarna.

Ärendet

Kommunstyrelsen har uppdragit till kommunchefen att månatligen återkomma med lägesbeskrivning, utifrån kommunstyrelsens uppsikt och samordning av kommunens verksamhet och ekonomiska ställning. Upplägget bygger på den styrmodell som kommunfullmäktige har antagit och den informationsmodell som har utvecklats och prövats för kommunfullmäktige under verksamhetsåret 2020. Lägesbeskrivningen utgörs av utblickar och exempel från verksamheterna, ett ekonomiskt resultat som inte är närmare analyserat och utgörs inte av någon prognos. Underlaget är inte behandlat av andra nämnder. Det är att betrakta som kommunchefens lägesbeskrivning, och utgör ett underlag för kommunstyrelsens löpande samordning och uppsiktsplikt.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Kristiina Kulluvaara
Kommunchef



§ 97

Lägesbeskrivning för kommunstyrelsens uppsikt och samordning enligt styrmodell 2022

KS/2022:66

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Godkänna lägesbeskrivningen och lägga den till handlingarna.

Ärendet

Kommunstyrelsen har uppdragit till kommunchefen att månatligen återkomma med lägesbeskrivning, utifrån kommunstyrelsens uppsikt och samordning av kommunens verksamhet och ekonomiska ställning. Upplägget bygger på den styrmodell som kommunfullmäktige har antagit och den informationsmodell som har utvecklats och prövats för kommunfullmäktige under verksamhetsåret 2020. Lägesbeskrivningen utgörs av utblickar och exempel från verksamheterna, ett ekonomiskt resultat som inte är närmare analyserat och utgörs inte av någon prognos. Underlaget är inte behandlat av andra nämnder. Det är att betrakta som kommunchefens lägesbeskrivning, och utgör ett underlag för kommunstyrelsens löpande samordning och uppsiktsplikt.

Kommunstyrelsen

Handlingsplan budget i balans 2023-2024 med effektberäkningar - Redovisning

KS/2023:116

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Redovisningen läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Kommunstyrelsen har, den 4 april 2023 § 96, beslutat uppdra till kommunchefen att på varje kommunstyrelsemöte beskriva varje nämnds arbete för att få ekonomin i balans 2023-2024.

Under 2022 konstaterades att Timrå kommun står inför stora ekonomiska utmaningar kommande år. Samtliga nämnder fick därför i uppdrag att ta fram förslag på åtgärder som kunde genomföras i syfte att få en ekonomi i balans för perioden 2022-2024. Kommunfullmäktige godkände i november nämndernas förslag på åtgärder men gav i uppdrag att återkomma till april med effektberäkningar och tidsplan för samtliga åtgärder. Det fortsatta arbetet med de åtgärder som inte redan är genomförda följs upp i samband med delårsrapport och årsbokslut.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Kristiina Kulluvaara
Kommunchef



§ 98

**Handlingsplan budget i balans 2023-2024 med effektberäkningar -
Redovisning**

KS/2023:116

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Redovisningen läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Kommunstyrelsen har, den 4 april 2023 § 96, beslutat uppdra till kommunchefen att på varje kommunstyrelsemöte beskriva varje nämnds arbete för att få ekonomin i balans 2023-2024.

Under 2022 konstaterades att Timrå kommun står inför stora ekonomiska utmaningar kommande år. Samtliga nämnder fick därför i uppdrag att ta fram förslag på åtgärder som kunde genomföras i syfte att få en ekonomi i balans för perioden 2022-2024. Kommunfullmäktige godkände i november nämndernas förslag på åtgärder men gav i uppdrag att återkomma till april med effektberäkningar och tidsplan för samtliga åtgärder. Det fortsatta arbetet med de åtgärder som inte redan är genomförda följs upp i samband med delårsrapport och årsbokslut.

Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Annika Nyberg	2024-03-18	/Ärendebeteckning/

Motionsredovisning

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Beteckning	Beskrivning	Organisation
KS/2023:393	Motion - Elektrificering	Kultur- och tekniknämnden
KS/2023:108	Motion - Stöd till Kvinnojouren	Kommunstyrelsen
KS/2021:516	Motion från Lotta Borg (T) - Fria arbetskor till vård- och omsorgspersonal i Timrå kommun	Socialnämnden
KS/2023:249	Motion från Sverigedemokraterna - Behovet av läromedel inom skolan	Barn- och utbildningsnämnden
KS/2023:597	Motion från Sverigedemokraterna - Djupanalys av finansiering av projekt	Kommunstyrelsen
KS/2023:250	Motion från Sverigedemokraterna - Torsboda Industrial Park AB garanti.	Kommunstyrelsen
KS/2023:595	Motion från Sverigedemokraterna - Vistelsetid ute för äldre	Socialnämnden
KS/2023:596	Motion från Sverigedemokraterna - Ytor för djurlivet	Kultur- och tekniknämnden
KS/2023:54	Motion Sverigedemokraterna - Införande av fiskevårdsplan	Kommunstyrelsen



Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Annika Nyberg	2024-03-18	/Ärendebeteckning/

Redovisning av medborgarförslag

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Beteckning	Beskrivning	Datum	Organisation
KS/2023:338	Medborgarförslag - Anläggning för toalettavfall från fritidsbåtar i Åkeröviken	2023-07-07	Kultur- och tekniknämnden
KS/2024:109	Medborgarförslag - Hamstasjön	2024-02-23	Kultur- och tekniknämnden
KS/2023:643	Medborgarförslag - Hastighetsbegränsning från 50 till 30	2023-12-27	Kultur- och tekniknämnden
KS/2024:126	Medborgarförslag - Hundrastgård Timrå kommun	2024-03-11	Kultur- och tekniknämnden
KS/2024:114	Medborgarförslag - Kamerabevakning allmänna parkeringar	2024-03-01	Kultur- och tekniknämnden
KS/2024:131	Medborgarförslag - Rondell vid Köpmangatan/Skogsvägen	2024-03-12	Kultur- och tekniknämnden
KS/2023:343	Medborgarförslag - Trafikförbättring Västra Laggarbergsvägen	2023-07-11	Kultur- och tekniknämnden
KS/2023:12	Medborgarförslag - Tynderö en egen postort	2023-01-09	Kommunstyrelsen (Väntar beslut från PostNord)
KS/2023:308	Medborgarförslag - Vägen längst äng	2023-06-22	Miljö- och bygg



Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Annika Nyberg	2024-03-11	KS/2024:130

Bolagsstyrningsrapport 2023 AB Timråbo

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendet

AB Timråbo har i skrivelse, den 21 februari 2024, överlämnat bolagsstyrningsrapport för verksamhetsåret 2023.

Beslutsunderlag

Bolagsstyrningsrapport 2023

Protokollsutdrag till:

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

Protokoll styrelsemöte 2024-02-21

Plats: Terminalvägen 30, Timråbo

Tid: kl 14.00-17.00

Närvarande styrelsen

Per Arne Olsson ordf
Pirjo Jonsson v ordf
Marianne Larsson

Lotta Backman Vision

Deltagare övriga

Micael Löfqvist Vd
Anna-Malin Ekonomichef
Vanja Aldengård Förvaltningschef
Linda Byström Kontorschef

Beslutsförteckning

§ 13 – 23

- 13 Mötets öppnande och val av justerare
- 14 Beslut - Godkännande av föregående protokoll
- 15 Beslut – Godkännande av dagordning
- 16 Beslut – Årsredovisning 2023
- 17 Beslut - Bolagsstyrningsrapport 2023
- 18 Beslut - Årsuppföljning av NKI 2023
- 19 Beslut - Periodrapport 2024-1
- 20 Beslut - Årsplanering styrelsemöten 2024-2025
- 21 Beslut - Aktieöverlåtelseavtal Timråbo-Acasa
- 22 Övriga frågor
- 23 Mötet avslutas

§ 17 Bolagsstyrningsrapport

Vd går igenom bolagsstyrningsrapport för år 2023.

Styrelsen beslutar:

1, att godkänna bolagsstyrningsrapport för år 2023.

2, att uppdra till Vd att skicka bolagsstyrningsrapport 2023 till kommunstyrelsen för vidare handläggning.



Document history

COMPLETED BY ALL:
22.02.2024 09:48

SENT BY OWNER:
Micael Löfqvist • 22.02.2024 09:21

DOCUMENT ID:
SJUI4K42a

ENVELOPE ID:
HkLlNfN3T-SJUI4K42a

DOCUMENT NAME:
PR240221.pdf
14 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Micael Löfqvist micael.lofqvist@timrabo.se	Approved Authenticated	22.02.2024 09:22 22.02.2024 09:22	Email Low	IP: 194.132.8.10 IP: 194.132.8.10
Per Arne Olsson perarneolsson8@gmail.com	Signed Authenticated	22.02.2024 09:37 22.02.2024 09:34	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1948/08/01) IP: 188.149.70.18
PIRJO JONSSON 060576194@telia.com	Signed Authenticated	22.02.2024 09:48 22.02.2024 09:38	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1953/11/28) IP: 217.209.227.191

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed



Bolagsstyrningsrapport 2023

Antagen på styrelsemöte § 17
2024-02-21

1 Innehåll

2	BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT FÖR AB TIMRÅBO	2
3	Styrelse och ledning	2
4	Styrelsearbetets bedrivande	3
5	Intern kontrollen och riskbedömning	3
6	Utvärdering av styrelsen och verkställande direktören	4

2 BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT FÖR AB TIMRÅBO

AB Timråbo får härmed avge bolagsstyrningsrapport för verksamhetsåret 2023.

3 Styrelse och ledning

Per Arne Olsson (S), ordförande. Född 1948. Ledamot sedan 2007. Anställd i Eon Elnät Sverige AB 1990-2013. Har innehaft olika befattningar bl a som projektbeställare. Elverkschef i Timrå kommuns elverk under åren 1980-1990.

Utbildad elkraftsingenjör.

Pirjo Jonsson (S), vice ordförande. Född 1953. Ledamot sedan juni 2019.

Övriga politiska uppdrag, är ledamot i Timrå kommunfullmäktige och regionfullmäktige. Har även uppdrag som ledamot i Medelpads räddningstjänst förbund.

Robert Thunfors (T), ledamot. Född 1987. Ledamot sedan juni 2019.

Företrädare för Timråpartiet sedan 2014, samt Regionråd i opposition och 2:e vice ordförande i styrelsen för Region Västernorrland för Sjukvårdspartiet Västernorrland. Ledamot i styrelsen för Norrtåg AB, Torsboda Industrial Park AB, Timrå Invest AB och Timrå Industrivatten AB.

Innehåller en filosofie kandidatexamen i statsvetenskap och en högskoleexamen i medie- och kommunikationsvetenskap från Mittuniversitetet samt har masterstudier i systemvetenskap vid Stockholms universitet. Tjänstledig som utredare vid CSN och har tidigare bakgrund inom telekombranschen.

Marianne Larsson (SD), ledamot. Född 1961. Ledamot sedan maj 2023.

Ledamot för Sverigedemokraterna i barn och utbildningsnämnden, socialnämnden, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige, Timrå kommun. Arbetat på telefonist och löneadministratör. Därefter många år inom skolans olika områden. Ekonomisk administratör åt LO facken.

Oskar Andersson (M), ledamot. Född 1999. Ledamot sedan maj 2023.

Företrädare för moderaterna i Timrå kommun och Region Västernorrland. Övriga uppdrag: Ledamot i Regionala utvecklingsnämnden, Strukturfondspartnerskapet, Interreg Aurora, Sverige och Norge, Vice-ordförande i Barn- och utbildningsnämnden i Timrå kommun, Kommunstyrelsen Timrå kommun. Ersättare i Kultur- och tekniknämnden i Timrå kommun samt ordinarie ledamot i fullmäktige både i Timrå kommun och Region Västernorrland.

Lotta Backman, arbetstagarrepresentant Vision. Född 1966. Ledamot sedan 2014. Anställd sedan 2008 och arbetar som bostadssocial handläggare med ansvar för kundreskontran mm inom Timråbo.

Micael Löfqvist, verkställande direktör. Född 1968. Anställd extern vd sedan 2018, tidigare 15 år som vd för Timrå kommuns delägda VA- och Avfallsbolag, MittSverige Vatten & Avfall AB samt då även vd för helägda Timrå Vatten AB.

Vanja Aldengård, förvaltningschef. Född 1971. Anställd som förvaltningschef sedan 2010, med ansvar för den tekniska förvaltningen inom Timråbo.

Anna-Malin Ekblom, ekonomichef. Född 1968. Anställd som ekonomichef sedan 2022, med ansvar för den ekonomiska förvaltningen inom Timråbo.

Linda Byström, kontorschef. Född 1980. Anställd som kontorschef sedan 2022, med ansvar för Timråbos kundcenter och administrativa stödfunktioner.

Thomas Svelander, ekonomiansvarig. Född 1955. Anställd som ekonomiansvarig sedan 1991, med delansvar för den ekonomiska förvaltningen inom Timråbo.

4 Styrelsearbetets bedrivande

Under 2023 har hållits nio protokollförda styrelsesammanträden. Ägarsamråd genomfördes 2023-03-30. Ordinarie årsstämma genomfördes 2023-05-24. Sekreterare vid styrelsens sammanträden har varit Micael Löfqvist. Hur styrelsens arbete bedrivs regleras i styrelsens arbetsordning fastställd 2023-05-24 § 30. Styrelsen har i särskild instruktion meddelat riktlinjer och anvisningar för verkställande direktören för utförande av den löpande förvaltningen samt VD uppgifter för styrelsearbetet i övrigt fastställd 2023-05-24 § 31.

5 Intern kontrollen och riskbedömning

Hur den finansiella rapporteringen är organiserad framgår av instruktion avseende ekonomisk rapportering fastställd 2024-05-24 § 36.

Under 2023 har riskhantering utgått från gällande riskanalys daterad 2022-06-07. Riskerna har i mycket stor utsträckning fallit in eller utvecklats till det sämre än vad som kunde förutspås. Vd konstaterar att ränteutvecklingen påverkar bolaget genom kraftigt ökade räntekostnader. Bolagets taxebundna kostnader har höjts med cirka 10-15 % under året. Genom tidigare genomförda energispar- och vattensparprojekt har dock kostnadsökningen hanterats på ett tillfredsställande sätt. Sammantaget leder nämnda kostnadsökningar till att hyrorna behöver höjas mycket kraftigt de närmaste åren, utelämnat förväntade hyreshöjningar kommer det få stor påverkan på bolaget.

Den ekonomiska internkontrollen har rapporterats vid två tillfällen under året, styrelsemöte maj och november. Utfallet har varit gott, vd kan konstatera att bolagets system fungerar väl samt att attestrutiner fungerar och att efterlevnaden av regelverket vid stickproven varit enligt önskad nivå.

Vid ordinarie styrelsesammanträden framläggs ekonomisk och finansiell rapport. Berörd period jämförs med samma period föregående år. Erhållna siffror för berörd period jämförs med totalbudget samt en årsprognos utarbetas till sammanträdet. Uthyrningssituationen och kundnöjdheten följs upp. Vidare

skickar vd veckobrev till styrelsen om bolagets löpande verksamhet. Under året genomför revisorn granskning av rutiner samt bokslutsrevision. Ett revisionsammansträde hålls årligen i samband med årsrevisionen.

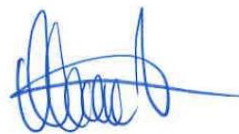
6 Utvärdering av styrelsen och verkställande direktören

Utvärdering av Timråbos styrelse och VD har inte genomförts under året på grund av ny tillträdd styrelse, utvärdering är planerad till 2024-06-13. Granskning och utvärdering av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning har genomförts av revisor och lekmannarevisor i samband med bokslutsarbetet. Auktoriserade revisorns rapport har avgivits i årsredovisningen för 2023. Lekmannarevisorn har för verksamhetsåret 2023 genomfört en särskild granskning via KPMG, där kommunens upphandlingsorganisation granskats och bolaget intervjuats. Lekmannarevisorn har avgivit en granskningsrapport för verksamhetsåret 2023.

På uppdrag av styrelsen för AB Timråbo



Per-Arne Olsson
Styrelseordförande



Micael Löfqvist
VD

Timrå 2024-02-21

Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kultur- och teknikförvaltningen	Jan Eriksson	2024-03-21	KTN/2023:475

Medborgarförslag - Mottagning av toalettavfall i småbåtshamnar - Kultur- och tekniknämndens beslut

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Ett medborgarförslag om mottagning av toalettavfall i Åkerövikens hamn har inkommit. Det är båtklubbarna i kommunen som har skickat in medborgarförslaget.

Förvaltningen tycker att förslaget är bra och skulle göra hamnen mera attraktiv att stanna vid. Kostnaden beräknas till ca 250 000 kr som finansieras via en omfördelning av investeringspotten. Arbetet måste ske i samråd med förslagslämnarna. Dialog har förts med dem angående framtagna förslag. Förslaget bygger på att man vid bryggan suger ur avfallet som sedan pumpas vidare till befintlig avloppsanläggning vid Skeppshamn. I priset ingår grävningsarbeten, elektriker, montering av anläggning samt materialkostnader.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-03-20 bifalla medborgarförslaget. Detta gäller under förutsättning att anläggningen blir godkänd utifrån myndighetskrav.

Beslutsunderlag

Medborgarförslag
Budget
Protokollsutdrag KTN 240320 §40
Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till:

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

Kultur- och teknikförvaltningen

Jan Eriksson
Förvaltningschef



§ 40

Medborgarförslag - Mottagning av toalettavfall i småbåtshamnar

KTN/2023:475

Beslut

Kultur- och tekniknämnden beslutar:

Bifalla medborgarförslaget.

Ärendet

Ett medborgarförslag om mottagning av toalettavfall i Åkerövikens har inkommit. Det är båtklubbarna i kommunen som har skickat in medborgarförslaget.

Förvaltningen tycker att förslaget är bra och skulle göra hamnen mera attraktiv att stanna vid. Kostnaden beräknas till ca 250 000 kr som finansieras via en omfördelning av investeringspotten. Arbetet måste ske i samråd med förslagslämnarna. Dialog har förts med dem angående framtaget förslag. Förslaget bygger på att man vid bryggan suger ur avfallet som sedan pumpas vidare till befintlig avloppsanläggning vid Skeppshamn. I priset ingår grävningsarbeten, elektriker, montering av anläggning samt materialkostnader.

Förvaltningen föreslår att medborgarförslaget bifalles. Detta gäller under förutsättning att anläggningen blir godkänd utifrån myndighetskrav.

Beslutsunderlag

Medborgarförslag

Budget

Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till

Förslagsställare

Kommunfullmäktige

Verksamhetschef teknik

Exp / 2023

MINNESANTECKNINGAR – PRESIDIEKONFERENS

Närvarande: Jan-Christer Jonsson (S), ordf
Mari Eliasson (S)
Niklas Edén (C)

Övriga: Annika Nyberg, kommunsekreterare

Plats: Timrå kommunhus, Norden

Tid: 2023-08-18 kl 13.00-14.00

Välkommen

Ordförande hälsar samtliga närvarande välkommen och förklarar mötet öppnat.

5. Medborgarförslag Gästparkering vid Lögdöbadet

Kommunfullmäktiges presidium beslutar:

Översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

6. Medborgarförslag Konstgräsplan vid utegymmet i Fagervik

Kommunfullmäktiges presidium beslutar:

Översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

7. Medborgarförslag Lättillgänglig hundrastgård i Tallnäs

Kommunfullmäktiges presidium beslutar:

Översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

8. Medborgarförslag Bygga ut Lekplatsen ”Röda torget” i Söråker

Kommunfullmäktiges presidium beslutar:

Översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

9. Medborgarförslag Bygga en cykelbana sträckan mellan Timrå och Birsta

Kommunfullmäktiges presidium beslutar:

Översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

10. Medborgarförslag Gallra skogen vid Nallegränd och Pionjärvägen i Sörberge

Kommunfullmäktiges presidium beslutar:

Översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

11. Medborgarförslag varningsskylt i korsningen Per Uddéns väg /Årvältsvägen och Svetsarvägen

Kommunfullmäktiges presidium beslutar:

Översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

12. Medborgarförslag Anläggning för mottagande av toalettavfall i Åkeröviken

Kommunfullmäktiges presidium beslutar:

Översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

Annika Nyberg
Kommunsekreterare



Budget för latrintömnings station småbåtshamn Åkeröviken

1. Rördelar för ihop koppning med avloppsstammen till pumpbrunn.

1200:-

2. Tryckslang 40 mm 200 m med kopplingar/infästningar

20 000:-

3. Montering av anläggning + elektriker

15 000:-

4. Grävmaskin 3 dagar

23 000:-

5. Sand till läggning av avloppsrör.

4500:-

6. A. Latrintömningsstation 3 fas max 200 meter trycklängd

Standard **70 000:-**

B. Latrintömningsstation Rostfritt skåp med bättre tryck **138 000:-** mer än 200 meter trycklängd

7. Elkabel och kontakter/brytare 150 meter

10500:-

Pumpval A. SA: **144 200:- Trycklängd max 200m (sträckan är beräknad till 190m)**

Pumpval B. SA: **212 200:- Trycklängd 200m till 1000m**

Ämne: Medborgarförslag
Från: Folke Nyström <folke47@gmail.com>
Till: kansli; ST Lars Windh <lars.windh@mittmedia.se>
Mottaget: 2023-07-07 12:21:41

Undertecknade representanter för Timrå kommuns båtklubbar vill att mottagande av toalettavfall från fritidsbåtar anordnas på ett hållbart sätt och med fokus på största möjliga nytta för både båtlivet och miljön.

I Timrå finns tre större föreningar för båtlivet som har egna småbåtshamnar. Det är Wifstavarfs, Fagerviks och Söråkers båtklubbar/sällskap. Det fanns också en samarbetsförening för sk. Utsjöbryggorna.

I Vivstavarfs hamn finns mottagning av toalettavfall men de övriga saknar detta. Dessa hamnar utgör hemmahamnar för båtägare i området men har mycket få besökare. Den hamn som är en av de större besöksmålen för både lokala, nationella och internationella båtbesökare är hamnen i Åkeröviken (Söråkersviken) som inte är hemmahamn för några båtar.

Den hamnen har i hög grad besökare på väg till och från Höga kusten. Då denna hamn också passeras av våra lokala båtar på väg med samma mål eller på hemväg så är det mycket lämpligt att tömma båtarnas toalettavfall där.

Den samlade miljönyttan av en sådan investering skulle vara mycket större än motsvarande investering i en av hemmahamnarna.

Vi anser därför att Timrå kommun som huvudman för hamnen i Åkeröviken (Söråkersviken) bör initiera en sådan investering.

Vi föreslår kommunfullmäktige att besluta.

Att utreda:

Hur en anläggning för mottagning av toalettavfall i Åkeröviken ska utföras och vilka kostnader som uppstår och vilka finansieringsmöjligheter finns för detta.

Att besluta:

Att detta ska utföras och anslå medel för detta.

För Vivstavarfs båtklubb

Håkan Enerud Sekreterare

För Fagerviks båtklubb

Olle Graeve Ordförande

För Söråkers båtsällskap.

Folke Nyström Vice ordförande.

För utsjöbryggornas samarbetsförening

Håkan Enerud Sekreterare



Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kultur- och teknikförvaltningen	Jan Eriksson	2024-03-21	KTN/2024:118

Lokalresursplan - Rapport arbete 2023 (lokalpolicy)

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Kommunstyrelsen beslutade 2019-06-11 anta Policy för lokalanvändning. Enligt policyn ska kultur- och teknikförvaltningen bland annat samordna och bevaka alla lokal- och hyreskontrakt för samtliga förvaltningar i kommunen. Förvaltningen har upprättat en årlig rapport över arbetet utifrån policyn. Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-03-20 godkänna rapporten.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag KS 190611 §230
Policy för lokalanvändning
Lokalresursplan, rapport arbete 2023
Protokollsutdrag KTN 240320 §36
Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till:

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

Kultur- och teknikförvaltningen

Jan Eriksson
Förvaltningschef



§ 36

Lokalresursplan - Rapport arbete 2023 (lokalpolicy)

KTN/2024:118

Beslut

Kultur- och tekniknämnden beslutar:

Godkänna rapporten.

Ärendet

Kommunstyrelsen beslutade 2019-06-11 anta Policy för lokalanvändning. Enligt policyn ska kultur- och teknikförvaltningen bland annat samordna och bevaka alla lokal- och hyreskontrakt för samtliga förvaltningar i kommunen. Förvaltningen har upprättat en årlig rapport över arbetet utifrån policyn. Förvaltningen föreslår nämnden godkänna rapporten.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag KS 190611 §230
Policy för lokalanvändning
Lokalresursplan, rapport arbete 2023
Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till:

Samtliga nämnder
Verksamhetschef teknik

Expedieras digitalt.



§ 230

Policy för lokalanvändning

KS/2019:246

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Fastställa Policy för lokalanvändning.
2. Uppmana samtliga nämnder att följa policy för lokalanvändning.

Ärendet

Kultur- och tekniknämnden har upprättat Policy för lokalanvändning som ett första steg i en strategisk planering för att tydliggöra kommunfullmäktige/kommunstyrelsen som ägare och kultur- och tekniknämnden som ansvarig för kommunens samlade fastighetsförvaltning. Syftet med policyn är även utifrån en helhetssyn stärka dialogen mellan nämnderna/förvaltningarna i syfte att skapa optimal lokal- och resursnyttjande, den s k kommunnyttan.

Policyn är även framtagen för att skapa en gemensam grund för arbetet med att åstadkomma ändamålsenliga och effektiva lokaler samt att tydliggöra respektive nämnd/förvaltning ansvar för att minimera överytor i sina verksamheter.

Beslutsunderlag

Policy för lokalanvändning
Vision 2025

Protokollsutdrag till
Kultur- och tekniknämnden
Samtliga nämnder

Exp / 2019

Policy för lokalanvändning

Inledning och syfte

Policyns avsikt är att tydliggöra kommunens ägande, förvaltning och användning av fastigheter och lokaler.

Policyn gäller för kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation som helhet.

Syftet med policyn är:

- Att tydliggöra kommunfullmäktige/kommunstyrelsen som ägare och kultur- och tekniknämnden som ansvarig för kommunens samlade fastighetsförvaltning.
- Att utifrån en helhetssyn stärka dialogen mellan nämnderna/förvaltningarna i syfte att skapa optimal lokal- och resursnyttjande, den s k kommunnyttan.
- Att skapa en gemensam grund för arbetet med att åstadkomma ändamålsenliga och effektiva lokaler.
- Att tydliggöra respektive nämnd/förvaltning ansvar för att minimera överytor i sina verksamheter

Policy

Kommunens egna och inhyrda lokaler är stödresurser till kommunens verksamheter och lokalerna ska bidra till ändamålsenliga verksamhetsmiljöer. Det ska ske utifrån ett helhetsperspektiv, den s k kommunnyttan.

Kommunnytta innebär att kommunens intresse sätts högre än någon enskild nämnds/förvaltnings intresse. För att uppnå kommunnyttan krävs en långsiktig planering.



Fastighetsinnehav

Ägande

Kommunen ska äga de fastigheter, som behövs för kommunens verksamheter, i andra hand när inte det är möjligt ska inhyrning tillämpas.

Nyttjande

Det åligger alla kommunala verksamheter att aktivt söka möjligheter att effektivisera lokalanvändningen och medverka till, att beslutade lokaleffektiviseringar genomförs. Lokalanvändningen ska ske så, att lokaler som inte behövs kan frigöras för avveckling eller försäljning.

För/Inhyrning

Inhyrning ska prövas, som ett alternativ när inte ägande eller nyinvestering är möjlig ur olika aspekter.

Uthyrning

Upplåtelse av lokaler till externa nyttjare regleras i hyresavtal mellan kultur- och teknikförvaltningen och respektive hyresgäst. Endast kultur- och teknikförvaltningen har rätt att förhandla om externa hyreskontrakt som undertecknas enligt gällande delegationsordning.

Uppsägning

Uppsägning och avställning av lokaler görs alltid i samråd mellan kultur- och teknikförvaltningen och nyttjande verksamhet. Innan uppsägningen utreds alternativ användning eller överlåtelse av lokalen.



Uppsägning under pågående hyresförhållande medges om kultur- och teknikförvaltningen kan hitta någon annan hyresgäst eller andra lösningar för byggnaden.

För externt hyrda lokaler gäller villkoren enligt kontraktet med fastighetsägaren.

Avveckling

Fastigheter och lokaler som inte nyttjas eller inte bedöms kunna nyttjas av kommunens verksamheter ska avvecklas. Beslut tas om avveckling tas enligt gällande reglemente.

Roller och ansvar

Relationen mellan lokalanvändare och lokalförsörjare ska bygga på samarbete och samverkan.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för styrning och samordning av kommunens långsiktiga försörjning och användning av lokaler. Kommunstyrelsen upprättar och beslutar om kommunens lokalförsörjningsplan.

Kultur- och tekniknämnden

Kultur- och tekniknämnden ska samordna och bevaka alla lokal- och hyreskontrakt för samtliga förvaltningar i kommunen. I ansvaret för bevakning ingår bevakning av hyrestiden. I det ansvaret ingår att säkerställa erforderliga gränsdragningslistor upprättas.

TimråBo



Ansvar enligt ägardirektiv för två affärsområden, bostäder och verksamhetslokaler.

För affärsområdet verksamhetslokaler står det att de i samförstånd med kommunala kärnverksamheter möjliggöra ett effektivt lokalnyttjande som ska lösgöra lokalytor för i första hand undvika nyinvesteringar och i andra hand möjliggöra extern uthyrning.

Nyttjande nämnder

Kommunens nämnder/förvaltningar är nyttjare av lokaler och ansvarar för verksamheternas lokalanvändning. De ska:

- Redovisa sina behov och bär kostnaderna för nyttjande av lokaler.
- Ska delta aktivt i kommunens lokalresursplanering.
- Ska aktivt söka möjligheter till effektiviseringar i lokalbestånd och lokalanvändning samt medverka till att föreslagna åtgärder genomförs.
- Ska utse lokalsamordnare som har rätt att företräda verksamheten i frågor gällande lokaler.

Lokalgrupp

En lokalgrupp bestående av kommunens kommunchef, förvaltningschefer, ekonomichef och VD TimråBo upprättas.

Lokalgruppens främsta uppgift är att jobba med de strategiskt långsiktiga frågorna kopplat till kommunens lokalbehov.

Förvaltningschef för kultur- och teknikförvaltningen är sammankallande.



TIMRÅ KOMMUN
Kultur- och teknikförvaltningen



Återrapportering av arbete med lokalresursplan

Sedan kommunen antog lokalpolicyn i början av år 2020 har vi jobbat med att minska kommunens lokalytor på övergripande nivå. Detta är ett kontinuerligt jobb som ska ta hänsyn till verksamheternas behov. Detta kan både medföra utökningar och effektiviseringar. För att kunna jobba vidare strategiskt kräver det både större förstudier samt utredningar kring enskilda objekt. Här är det viktigt att verksamheten resurssätter med kompetens för att kunna beskriva sitt behov samt att verksamheterna har en förståelse för att för mycket verksamhetsyta påverkar verksamheternas ekonomi. Den kompetensen kan skilja sig beroende på vilken verksamhet som berörs. Nedanstående punkter inarbetas i kommande års verksamhetsplan och budget för kommunen.

Pågående förprojektering

Utbyggnad av gymnasieskolan för att även inrymma vuxenutbildningen.

Utrett och inte längre aktuellt

LSS boende - inte längre aktuellt.

Söråkers skola fler klassrum för att få en sammanhållen skola från åk 1-6. Här har barn- och utbildning tillsammans Kultur- och teknik hittat en lösning i befintlig skola. Vilket innebär att man kan förtäta utan att bygga ut.

Behov av utredningar

Lägre antal barn i förskoleålder och vad det innebär för förskolestrukturen.

Vad innebär stora företagsetableringar för kommunens förskolor och grundskolor på sikt med tanke på en tilltänkt befolkningsökning.

Färdigställda stora investeringar

Nya räddningslokaler och blåljusgymnasium.

Pågående strategiskt stora investeringar

Förskola Söråker

Vivstahöjden

Solhöjden

Behov av kommande strategiska investeringar

Utbyggnad gymnasieskolan för vuxenutbildningen, för att kunna avsluta externt hyrda lokaler "Värdshuset".

Eventuellt utökning av kostverksamheten

Eventuell ny ledningscentral

Äldreomsorgscenter

Ekonomi

Eftersom de strategiska investeringarna handlar om mycket pengar bör kommunen revidera den långsiktiga finansiella analysen utifrån de behov kommunen har. Det möjliggör en bättre bild av hur dessa investeringar påverkar kommunen ekonomiskt.



I dagsläget är bedömningen att det inte är möjlig utifrån den investeringsnivå som kommun haft och det resultat som krävs.

Framtida kontorslokaler

Förvaltningen gör bedömningen att utveckling av Vivstahöjden och gamla skolan till kontorslokaler långsiktigt kan minska kommunens externt hyrda kontorslokaler.

Dessa lokaler skulle också möjliggöra nya kontorsmiljöer med fler ”öppna landskap” samt ett mer flexibelt kontorsanvändande över förvaltningsgränserna.

I och med att Vivstahöjden färdigställs och flyttas in i så har ett arbete med att vilka verksamheter som ska sitta i kommunhuset påbörjats. Detta ska leda till att externt hyrda lokaler kan sägas upp.

Resurssättning investering/projekt

Eftersom kommunen har ett stort investeringsbehov kommande år – räddningsstation, förskolor och förflyttningar inom beståndet – kommer organisationen bemannas upp för att fullgöra detta på bra sätt.

Timrå 2024-03-02

Jan Eriksson



Tjänsteskrivelse Handläggare Datum Diarienummer
Kommunledningskontoret Annika Nyberg 2024-04-03 /Ärendebeteckning/

Delegationsbeslut

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Beslutsnummer	Beslutsdatum	Beteckning	Beskrivning	Delegat
KS DEL/2024 § 11	2024-03-05	KS/2024:116	Beslut om belägenhetsadress	Douglas Helsing
KS DEL/2024 § 12	2024-03-27	KS/2024:142	Tf Kommunchef 1-7 april 2024	Kommunchef

Tjänsteskrivelse **Handläggare** **Datum** **Diarienummer**
Kommunledningskontoret Annika Nyberg 2024-04-03 /Ärendebeteckning/

Anmälningens ärenden

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs till handlingarna.

Ärendet

Beteckning	Typ	Datum
KS/2024:158	Protokoll	2024-03-27
KS/2024:158	Beslut	2024-03-27
KS/2024:158	Protokoll	2024-03-27
KS/2024:158	Remissvar	2024-03-27
KS/2024:149	Protokoll	2024-03-25
KS/2024:144	Skrivelse	2024-03-19
KS/2024:139	Protokoll	2024-03-20
KS/2024:135	Protokoll	2024-03-15
KS/2024:119	Protokoll	2024-03-06
KS/2024:119	Protokoll	2024-03-06
KS/2024:119	Protokoll	2024-03-06
KS/2024:118	Protokoll	2024-03-06
KS/2024:118	Protokoll	2024-03-06
KS/2024:118	Protokoll	2024-03-06
KS/2024:73	Kungörelse	2024-03-28