



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 2024-08-27		Timrå kommunhus, Polstjernen	Meddela Annika Nyberg
Klockan 08:30	Ber. tidsåtgång	Lokal	Telefon/e-post 060-163459 annika.nyberg@timra.se
		Ort Timrå	

Ärendelista

Punkt	Ärende	Ärendemening
1		Sammanträdet öppnas
2		Anteckna närvarande
3		Utse justerare
4		Fastställa ärendelista
5	KS/2023:13	Beslut om antagande - Ändring av D149, detaljplan för förändring av vägnätet i Bergeforsens centrum
6	KS/2024:320	Planbesked - begäran Timrå Norrberge 1:74
7	KS/2024:271	Vägledning för regional inriktning och samordning vid samhällsstörningar i Västernorrland - Svar på remiss
8	KS/2023:268	Svar till Länsstyrelsen angående tillsynsärende 206-343-2022 - Stiftelsen Per Bergmans donationsfond
9	KS/2024:314	Årsredovisningar 2023 - Förvaltande stiftelser
10	KS/2024:262	Grundläggande granskning av Kommunstyrelsen 2023
11	KS/2024:307	Svar på revisionsrapport Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31
12	KS/2024:292	Uppsiktsplikt av bolag 2023
13	KS/2023:343	Medborgarförslag Trafikförbättring Västra Laggarbergsvägen KOMMUNFULLMÄKTIGEÄRENDEN
14	KS/2024:346	Avsiktsförklaring Ådalsbanan Timrå kommun



Punkt	Ärende	Ärendemening
15	KS/2024:343	Lån till Torsboda Industrial Park AB
16	KS/2024:279	VA - Taxa 2025
17	KS/2024:223	Ett jämställt Västernorrland - En länsstrategi för jämställdhet 2024-2027
18	KS/2024:48	Redovisning och granskning av partistöd 2024
		ANMÄLNINGSÄRENDEN
19	KS/2022:66	Lägesbeskrivning för kommunstyrelsens uppsikt och samordning enligt styrmodell 2022
20	KS/2023:116	Handlingsplan budget i balans 2023-2024 med effektberäkningar - Redovisning
21	KS/2024:265	Flerårsbudget Överförmyndarnämnden Mitt 2025-2026
22	KS/2024:266	Delårsrapport 1, 2024 Överförmyndarnämnden Mitt
23	KS/2024:289	Förbundsavgift till Sveriges Kommuner och Regioner 2025
24	KS/2023:303	Revisionsrapport - Grundläggande granskning - Kultur- och tekniknämnden
25		Delegationsbeslut
26		Anmälningensärenden



Ärenden som upptas till behandling vid kommunstyrelsens sammanträde tisdag den 27 augusti 2024 kl 08.30

1. Sammanträdet öppnas

2. Anteckna närvarande

3. Utse Oskar Andersson (S) och Svante Sörmark (V) att tillsammans med ordföranden justera dagens protokoll. Justeringen sker digitalt torsdag den 29 augusti 2024.

4. Fastställa ärendelistan

5. Beslut om antagande - Ändring av D149, detaljplan för förändring av vägnätet i Bergeforsens centrum

Kommunstyrelsen beslutar:

Anta detaljplaneändringen

6. Beslut om planbesked för TIMRÅ NORRBERGE 1:74

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Lämna ett positivt planbesked
 2. Uppdra till Tillväxt Timrå att påbörja planläggning
-

7. Vägledning för regional inriktning och samordning vid samhällsstörningar i Västernorrland - Svar på remiss

Kommunstyrelsen beslutar:

Avge yttrande enligt kommunledningskontorets förslag.



8. Svar till Länsstyrelsen angående tillsynsärende 206-343-2022 - Stiftelsen Per Bergmans donationsfond

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna kommunledningskontoret samt revisorernas modell för ersättning av Per Bergmans donationsstiftelse.
 2. Be kommunchefen att uppdatera placeringspolicyn och sätta ett tak på ersättningen från Per Bergmans donationsstiftelse.
-

9. Årsredovisningar 2023 - Förvaltande stiftelser

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Fastställa årsredovisningar för räkenskapsåret 2023 för Per Bergmans donationsstiftelse, Ada Englunds stiftelse, Anna och Maria Åströms stiftelse, Brundinska stiftelsen, August Bångs skolstiftelse och Familjen Bunsows hjälpstiftelse.
 2. Uppdra åt firmatecknarna att underteckna årsredovisningarna samt överlämna årsredovisningarna till revisionen.
 3. Ärendet anmäls till kommunfullmäktige
-

10. Grundläggande granskning av Kommunstyrelsen 2023

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Avge svar på revisionsrapport Grundläggande granskning enligt kommunledningskontorets förslag.
 2. Uppdra till kommunchefen att under 2024 ytterligare precisera målstyrningen och förbättra uppföljning för verksamhetsplan och budget 2024 kopplat till kommunens styrmodell.
-

11. Svar på revisionsrapport Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

Kommunstyrelsen beslutar:

Avge yttrande på revisionsrapport Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31.

12. Uppsiktsplikt av bolag 2023

Kommunstyrelsen beslutar:

Godkänna bedömningen att verksamhet som bedrivits av kommunalt bolag, kommunalförbund och gemensam nämnd under 2023 varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna



TIMRÅ KOMMUN
Kommunledningskontoret

Postadress
861 82 Timrå

Besöksadress
Köpmangatan 14

Telefon/Telefax
Tel: 060-16 31 00
Fax: 060-16 31 05

Plusgiro/Bankgiro
bg 350-7993



13. Medborgarförslag Trafikförbättring Västra Laggarbergsvägen

Kommunstyrelsen beslutar:

Avslå medborgarförslaget.

KOMMUNFULLMÄKTIGEÄRENDEN

14. Avsiktsförklaring Ådalsbanan Timrå kommun

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Godkänna upprättad avsiktsförklaring.
 2. Uppdra till kommunchefen att underteckna avsiktsförklaringen.
-

15. Lån till Torsboda Industrial Park AB

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Bevilja en nyupplåning för Timrå kommun med 50 mnkr under 2024.
 2. Bevilja i nästa steg en utlåning till Torsboda Industrial Park AB:s orgnr 556415-5231 till samma lånekostnad Timrå kommun har plus en administrationsavgift på 0,65 punkter.
 3. Upphäva beslut KF 2024-06-10
-

16. VA - Taxa 2025

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Anta oförändrade föreskrifter i VA-taxa för Timrå kommun, att gälla från 1 januari 2025, enligt bilaga 3a.
 2. Anta förslag till höjning av bruksavgifterna att gälla från 1 januari 2025, enligt bilaga 3b.
 3. Anta förslag till höjning av anläggningsavgiftsparametern ”1-40 bostadsenheter” från 7 000 kr till 20 000 kr att gälla från 1 januari 2025 (§5, 5.1), enligt bilaga 3b.
-

17. Ett jämställt Västernorrland - En länsstrategi för jämställdhet 2024-2027

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

Ansluta Timrå kommun till strategin för ett jämställt Västernorrland 2024-2027.



18. Redovisning och granskning av partistöd 2024

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Godkänna redovisningar och granskningsintyg av hur partistödet har använts.
 2. Alla partier, enligt representation i kommunfullmäktige, beviljas partistöd för år 2025.
-

ANMÄLNINGSÄRENDEN

19. Lägesbeskrivning för kommunstyrelsens uppsikt och samordning enligt styrmodell 2022

Kommunstyrelsen beslutar:

Godkänna lägesbeskrivningen och lägga den till handlingarna.

20. Handlingsplan budget i balans 2023-2024 med effektberäkningar - Redovisning

Kommunstyrelsen beslutar:

Redovisningen läggs med godkännande till handlingarna.

21. Flerårsbudget Överförmyndarnämnden Mitt 2025-2026
22. Delårsrapport 1, 2024 Överförmyndarnämnden Mitt
23. Förbundsavgift till Sveriges Kommuner och Regioner 2025
24. Revisionsrapport - Grundläggande granskning - Kultur- och tekniknämnden
25. Delegationsbeslut
26. Anmälningssärenden



Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Helene Olofsson

Datum

2024-08-13

Diarienummer

/Ärendebeteckning/

Utse justerare

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Utse Oskar Andersson (S) och Svante Sörmark (V) att tillsammans med ordföranden justera dagens protokoll. Justeringen sker digitalt torsdag den 29 augusti 2024.



Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Elisabeth
Pettersson

Datum

2024-07-18

Diarienummer

KS/2023:13

Beslut om antagande - Ändring av D149, detaljplan för förändring av vägnätet i Bergeforsens centrum

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Att anta detaljplaneändringen

Ärendet

Planförslaget är en detaljplaneändring av D149 - Detaljplan för förändring av vägnätet i Bergeforsens centrum, Bergeforsen 1:147 m.fl. och omfattar ett område i centrala Bergeforsen. Planändringen skapar förutsättningar för vidare utveckling av Bergeforsens centrum. De föreslagna ändringarna gäller bl.a. prickmark/mark som inte får bebyggas, höjdbestämmelser och bestämmelser för utnyttjandegrad och placering av byggnader. Markanvändningen föreslås i stort förbli densamma som i gällande detaljplan.

Planförslaget hanteras enligt standardförfarande och överensstämmer med gällande översiktsplan. Plan bedömas inte medföra betydande miljöpåverkan.

Planuppdrag gavs av kommunstyrelsen 2023-04-04 § 98 tillsammans med godkännande av markanvisning avseende direktanvisning för byggande av ca 40 lägenheter för personer över 65 år inom bostadsfastigheterna Bergeforsen 1:99, 1:141, 1:128 och 1:138.

Under planprocessens gång har dialog förts med befintliga mark- och ledningsägare samt med intressenter. Kvarvarande synpunkter finns från Lantmäteriet som vill att kommunen redovisar information om en upphävd gemensamhetsanläggning som aldrig aktualiserats, samt att en planbestämmelse ska omformuleras.

Ärendets tidigare behandling

Beslut om planuppdrag och godkännande av markanvisning 2023-04-04 § 98

Beslut om betydande miljöpåverkan 2024-03-12 § 86

Beslutsunderlag

Planbeskrivning

Plankarta

Samrådsredogörelse

Granskningsutlåtande



Protokollsutdrag till:

Länsstyrelsen

Lantmäteriet

Timrå Vatten AB

Bolivo AB

Expedieras digitalt.

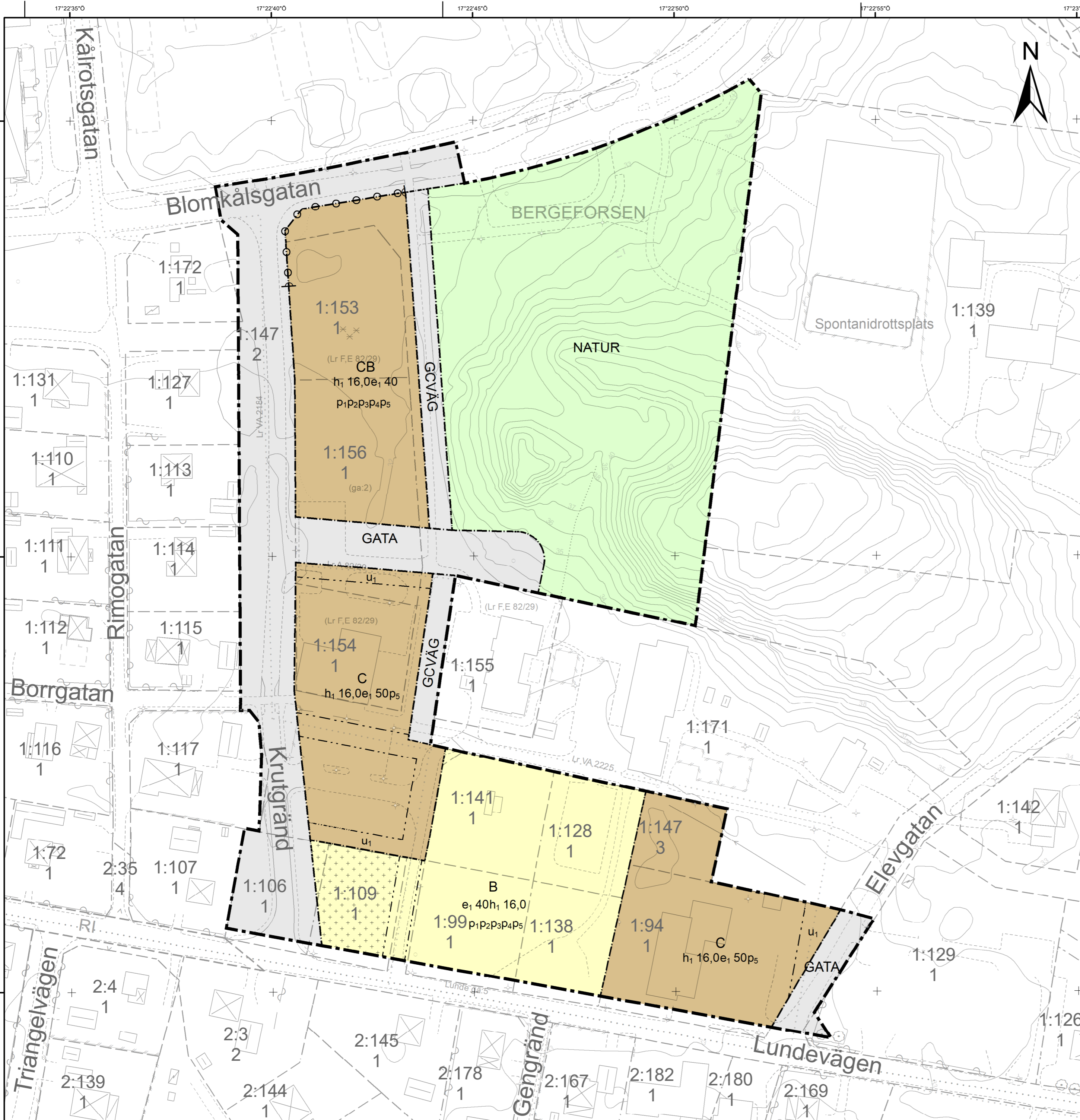
Kommunledningskontoret

Peter Ekström

Tillförordnad Kommunchef

Elisabeth Pettersson

Planarkitekt



PLANBESTÄMMELSER

Följande gäller inom områden med nedanstående beteckningar.
Endast angiven användning och utformning är tillåten.
Där beteckning saknas gäller bestämmelsen inom all kvartersmark eller all allmän plats eller allt vattenområde på plankartan.

GRÄNSLINJER

- Planområdesgräns
- - - Användningsgräns
- · - · - Egenskapsgräns

ANVÄNDNING AV ALLMÄN PLATS

- NATUR Natur
- GATA Gata
- GCVÄG Gång- och cykelväg

ANVÄNDNING AV KVARTERSMARK

- B Bostäder
- C Centrum
- CB Centrum och bostäder

EGENSKAPSBESTÄMMELSER FÖR ALLMÄN PLATS

Stängsel, utfart och annan utgång
 ⌘ ○ ○ φ Utfartsförbud

EGENSKAPSBESTÄMMELSER FÖR KVARTERSMARK

Begränsning av markens utnyttjande
 ⌘ + + + + + Marken får endast förses med komplementbyggnad.

Höjd på byggnadsverk
 h₁ 0,0 Högsta nockhöjd är angivet värde i meter.

Markreservat för allmännyttiga ändamål
 u₁ Markreservat för allmännyttiga underjordiska ledningar.

Utnyttjandegrad
 e₁ 0,0 Största byggnadsarea är angivet värde i % av fastighetsarean inom användningsområdet.

- Placering**
- p₁ En- och tvåbostadshus får sammanbyggas i tomtråns/fastighetsgräns inom användningsområdet
 - p₂ Fristående enbostadshus får ej placeras närmare än 4.0 meter från fastighetsgräns
 - p₃ Fristående komplementbyggnad får ej placeras närmare än 2.0 meter från fastighetsgräns
 - p₄ Komplementbyggnad får ej placeras närmare än 2.0 meter från fastighetsgräns
 - p₅ Huvudbyggnad får ej placeras närmare än 4.0 meter från fastighetsgräns

GENOMFÖRANDETID

Genomförandetiden är 5 år över hela planområdet och börjar gälla fr.o.m. laga kraft datum.

TECKENFÖRKLARING FÖR GRUNDKARTAN

- Gång- och cykelbana
- Körbana
- Stig
- Fastighetsgräns
- Servitut
- Ledningsrätt
- Höjdkurva
- Plank
- Staket
- Elledning
- ⚡ Högspänningsstolpe
- ✕ Barr- och blandskog
- ⊗ Lövskog
- ⚓ Berg resp. äng

UPPGIFTER OM GRUNDKARTAN

Upprättad genom inmätning/flygfotografering
 Koordinatsystem: SWEREF99 17 15
 Höjdsystem: RH2000

Grundkartan upprättad: 2024-07-18

Ändring av D149

Antagande

Detaljplan för förändring av vägnätet i Bergeforsens Centrum
 Del av Bergeforsen 1:147 m.fl.
 Timrå kommun

Beslutsdatum	Instans
Godkännande	
Antagande: ****-**-**	KS
Laga kraft: ****-**-**	

Upprättad: 2024-07-18 Reviderad: ****-**-**

Elisabeth Pettersson
Planarkitekt

Douglas Helsing
Stadsarkitekt

Skala 1:1000 i A2-format
 0 25 50 100 m

D-

Antagandehandling

Upprättad 2024-07-18



Planbeskrivning

Ändring av detaljplan för förändring av vägnätet i Bergeforsens centrum

Timrå kommun

Upprättad av Tillväxt Timrå 2024-07-18

För ytterligare information om detaljplanen, kontakta:

Planarkitekt Elisabeth Pettersson, tel 060- 16 34 02, e-post elisabeth.pettersson@timra.se
eller Tillväxt Timrå, tillvaxt@timra.se

1. Innehåll

BESKRIVNING.....	4
1. ORIENTERING OCH PLANDATA	4
2. PLANHANDLINGAR	4
3. PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR.....	4
4. PLANFÖRSLAGET.....	8
Centrum (C).....	9
Centrum och bostäder (CB).....	9
Bostäder (B)	10
Natur (NATUR)	11
5. GENOMFÖRANDEFRÅGOR	13
ORGANISATORISKA FRÅGOR.....	13
genomförandetid.....	13
tidplan.....	13
huvudmannaskap.....	13
avtal	13
FASTIGHETSRÄTTSLIGA FRÅGOR.....	14
tekniska utredningar och åtgärder.....	14
planavgift.....	14
ÄNDRINGAR EFTER SAMRÅD.....	15
ÄNDRINGAR EFTER GRANSKNING	16
MEDVERKANDE TJÄNSTEMÄN	16

PLANÄNDRINGENS HUVUDDRAG OCH KONSEKVENSER

Detaljplan D149 vann laga kraft 2001-05-23 och reglerar markanvändningen för ett område i Bergeforsens centrum avsett för centrumverksamhet, bostäder och naturmark. Detaljplanen har endast delvis genomförts inom genomförandetiden. Kommunstyrelsen beslutade om planuppdrag 2023-04-04 (KS/2023:13 § 98) för att ändra detaljplanen och skapa förutsättningar för utveckling av området. I beslutet ingick godkännande av markanvisningsavtal för Bergeforsen 1:99, 1:141, 1:128 och 1:138.

Den gällande detaljplanen innehåller bestämmelser som kraftigt begränsar vad som kan byggas inom området. En planändring kan modernisera planen och skapa förutsättningar för större variation av bostäder och centrumverksamhet samt bidra till tätortens utveckling. Kommunen bedömer att den föreslagna planändringen ryms inom planens ursprungliga syfte, att skapa förutsättningar för utveckling av centrum och bostäder i centrala Bergeforsen.

Gällande detaljplan, D149, reglerar bebyggelsen inom området för markanvisningen till högst två våningar med en högsta byggnadshöjd om 7 meter med en total bruttoarea på högst 2000 m². Bebyggelse inom användningen centrumverksamhet samt centrum och bostäder begränsas till en respektive två våningar med byggnadshöjd 4,5 m respektive 8 m. Vidare är vissa av de utfartsvägar som finns i området idag planstridiga då planen inte medger tillräckliga möjligheter till utfart. Befintlig detaljplanekarta uppfyller inte dagens tydlighetskrav och innehåller, utöver bestämmelser, bl.a. tomtplatser utan definierade egenskaper samt illustrationer som inte avses vara bindande.

I detaljplaneändringen föreslås istället för våningsantal och byggnadshöjd en maximal nockhöjd på 16 meter. Största byggnadsarea föreslås till 50% av fastighetsytan inom användningsområdet för de områden som avser centrum och 40 % för områden med bostäder samt centrum och bostäder.

Bestämmelsen *x – marken ska vara tillgänglig för allmän gång- och cykeltrafik* föreslås utgå. Gång- och cykelstråk säkras istället genom allmän plats-mark i form av GC-väg. Användningen Lokalgata och L-gata ersätts med GATA och för att säkra en väg för transporter till ett område intill detaljplanen som är avsett för en ny förskola utökas användningsområdet med en arm i öst-västlig riktning med plats för vändplan. Användningen NATUR utgår för den yta som behövs för vändplanen. I anslutning till gångvägen finns i gällande plan en yta av användningen CB som går in mot naturområdet. Denna införlivas i användningen NATUR.

Bestämmelse om utfartsförbud upphävs mot Lundevägen samt mot de södra delarna av Krutgränd då det inte bedöms vara nödvändigt för mindre gator. Förbudet kvarstår i norr mot Blomkålgatan och mot den norra delen av Krutgränd. Bestämmelse om föreskriven höjd över nollplanet föreslås utgå då de vägar som anlades i samband med genomförande av D149 redan är av den föreskrivna höjden.

Bestämmelsen *g – marken ska vara tillgänglig för gemensamhetsanläggning* föreslås utgå. Bestämmelsen gäller dels en gemensamhetsanläggning som avses upphävas och dels ytor avsedda för parkering. Bestämmelse för att säkra parkering bedöms inte nödvändiga. Parkering anordnas lämpligen inom respektive fastighet i samband med exploatering.

Prickmark – *mark som ej får bebyggas* utgår. Byggnaders placering regleras istället genom placeringsbestämmelser. u-områden kräver inte prickmark som ytterligare skydd.

Mindre justeringar av användningsområden och begränsningsytor för egenskaper föreslås för att planen bättre ska stämma överens med t.ex. fastighetsgränser, ledningar, rättigheter och vägar.

Planändringen utgår från detaljplan D149 och stora delar av planbeskrivningen är därför i stort desamma som förut. Föreslagna ändringar av befintliga planbestämmelser är markerade i planbeskrivningen. Lagstiftning, bestämmelser eller föreskrifter har i vissa fall ändrats sedan den ursprungliga detaljplanen upprättades och har uppdaterats i planändringen.

Endast planbestämmelser som föreslås utgå och tillkomma prövas i planändringsprocessen. Tillkommande planbestämmelser bedöms enligt plan- och bygglagen (2010:900) och de äldre planbestämmelserna gäller även fortsättningsvis enligt ÄPBL.

Genomförandetiden för detaljplan D149 har slutat gälla. För tillkommande planbestämmelser föreslås en genomförandetid på 5 år.

Följande planbestämmelser föreslås utgå för hela eller delar av planen:

- LOKALGATA – Gata som ingår i lokalnätet (*utgår*)
- L-GATA – Lokaltrafik (*utgår*)
- NATUR – Naturområde (*utgår delvis*)
- CB – Centrumbebyggelse med bostäder (*utgår delvis*)
- Föreskriven höjd över nollplanet
- e₁ Högsta tillåtna bruttobostadsarea i m², därutöver får bostads-komplement uppföras. (*utgår*)
- e₂ – Största byggnadsarea i procent av fastighetsarea (*utgår*)
- Prickmark – Mark som ej får bebyggas (*utgår*)
- Korsmark – Mark som endast får bebyggas med uthus och garage (*ändrad omfattning*)
- g – Marken ska vara tillgänglig för gemensamhetsanläggning (*utgår*)
- u – Marken ska vara tillgänglig för allmänna underjordiska ledningar (*ändrad omfattning*)
- x - Marken ska vara tillgänglig för allmän gång- och cykeltrafik (*utgår*)
- Utfartsförbud (*utgår delvis*)
- Högsta byggnadshöjd i meter (*utgår*)
- Högsta antal våningar (*utgår*)

Följande planbestämmelse föreslås tillkomma:

- GATA – Gata (*ersätter L-GATA och LOKALGATA*)
- GCVÄG – Gång- och cykelväg (*ersätter x*)
- B – Bostäder (*ändrad omfattning*)
- C – Centrum (*ändrad omfattning*)
- CB Centrum och bostäder (*ändrad omfattning*)
- NATUR – Natur (*ändrad omfattning*)
- e₁ – största byggnadsarea är angivet värde i % av fastighetsarean inom användningsområdet (*ersätter tidigare e₁, e₂*)
- h₁ – Högsta nockhöjd är angivet värde i meter (*ersätter Högsta byggnadshöjd i meter samt Högsta antal våningar*)
- Korsmark – Mark som endast får bebyggas med uthus och garage (*ändrad omfattning*)
- p₁ – En- och tvåbostadshus får sammanbyggas i tomtgräns/fastighetsgräns inom användningsområdet,
- p₂ – Fristående enbostadshus får ej placeras närmare än 4,0 meter från fastighetsgräns samt
- p₃ – Fristående komplementbyggnad får ej placeras närmare än 2,0 meter från fastighetsgräns
- p₄ – Komplementbyggnad får ej placeras närmare än 2,0 meter från fastighetsgräns samt
- p₅ – Huvudbyggnad får ej placeras närmare än 4,0 meter från fastighetsgräns
- u – Marken ska vara tillgänglig för allmänna underjordiska ledningar (*ändrad omfattning*)

Teckenförklaring planbeskrivning:

Rubriker från befintlig detaljplan D149

Text från befintlig detaljplan D149

Ny rubrik/nytt avsnitt

*Ändring av detaljplan D149

Ny text

*Ändring av detaljplan D149

Detaljplan för

Förändring av vägnätet i Bergeforsens centrum

Bergeforsen 1:147 m.fl. fastigheter i Timrå kommun Västernorrlands län

Upprättad 1999-11-22, kompletterad 2000-03-29

Samrådshandling för ändring av detaljplan D149 upprättad 2023-12-11

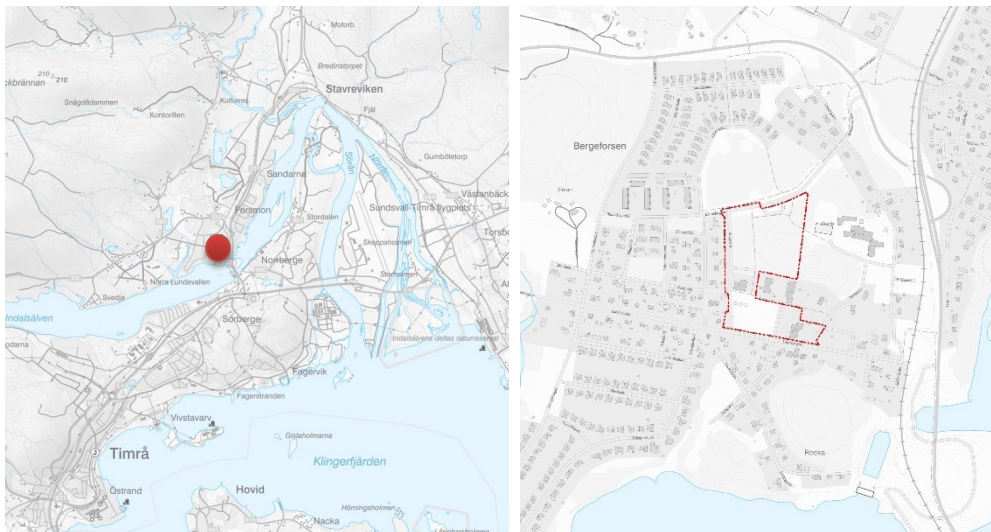
*Ändring av detaljplan D149

BESKRIVNING

1. Orientering och plandata

*Ändring av detaljplan D149

Detaljplaneområdet är ca 4,6 ha och ligger i Bergeforsens tätort. Vägen Krutgränd mellan Blomkålvägen och Lundevägen har anlagts för att skapa bättre förbindelser och förutsättningar för utveckling av Bergeforsens centrum.



Planområdets lokalisering och utbredning i Bergeforsen, Timrå kommun

Längs Krutgränd och Lundevägen är marken inom planområdet avsedd för bostäder och centrumändamål medan den nordöstra delen av planområdet är naturmark. Delar av planområdet avsedda för endast bostäder (B) samt centrumverksamhet och bostäder (CB) är inte bebyggda i dagsläget. Inom de två ytor som är utpekade för endast centrumverksamheter (C) finns mataffär respektive restaurang och företagsverksamhet.

2. Planhandlingar

*Ändring av detaljplan D149

Antagandehandlingen består av:

- Plankarta med bestämmelser
- Planbeskrivning med genomförandefrågor

För planprocessen finns dessutom:

- Grundkarta
- Fastighetsförteckning
- Undersökning av betydande miljöpåverkan
- Markteknisk undersökningsrapport (MUR)
- PM Geoteknik
- Samrådsredogörelse
- Granskningsutlåtande

3. Planeringsförutsättningar

3.1 Gällande planer

För planområdet gäller detaljplan D149, Förändring av vägnätet i Bergeforsens Centrum. Detaljplanen vann laga kraft 2001-05-23 och genomförandetiden gick ut 2010-12-31.

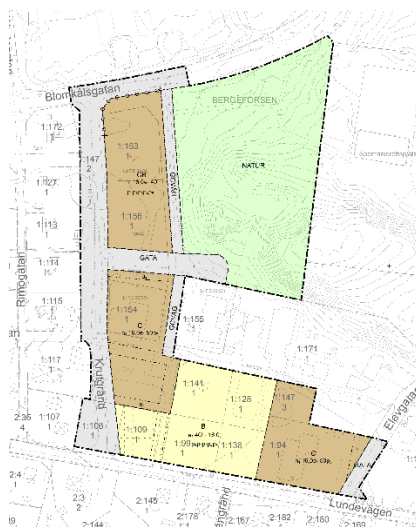
*Ändring av detaljplan D149

Planområdet angränsar till detaljplanerna D120 (laga kraft 1991-01-18) och 2262-P84/0201-1 (laga kraft 1984-02-01) samt stadsplanerna 2262-P79/0511-1 (laga kraft 1979-05-11) och 2262-P81/0908-1 (laga kraft 1981-09-08). Genomförandetiden för samtliga detalj- och stadsplaner är över. I samband med att detta detaljplaneförslag vinner laga kraft upphör detaljplan D149 att gälla.

Ändringen av detaljplanen bedöms stämma med intentionerna i kommunens gällande översiktsplan, ÖP 2035. Området är utpekad som tätortsområde där förtätning ska eftersträvas.



Detaljplan D149



Föreslagen detaljplaneändring

3.2 Nuvarande markanvändning

Den södra delen av området beläget utmed Lundevägen har tidigare varit bebyggd med villor som rivits.

*Ändring av detaljplan D149

På fastigheten Bergeforsen 1:154 finns idag en mataffär och på Bergeforsen 1:94 kontor och en restaurang. Övriga fastigheter inom planområdet är idag obebyggda. Parkeringar finns söder om mataffären inom fastigheten Bergeforsen 1:147 samt Bergeforsen 1:128.

I den norra flacka delen finns ett mindre igenvuxet skogsområde. I nordväst möter det skogsklädda berget vid skolan.

3.3 Grundförhållanden

Undergrunden består av mäktiga lager av sand och silt. Markradon förekommer med normal radonrisk.

*Ändring av detaljplan D149

En geoteknisk markundersökning har genomförts efter samrådet för att säkerställa markens stabilitet så att ändringen inte kan medföra risk för ras, skred eller annat som kan påverka medborgarnas hälsa och säkerhet. Undersökningen styrker att området är lämpligt för den föreslagna bebyggelsen.

Marken består inom området av ytliga lager humusjord ovan sand och finsand och på vissa ställen finns silt blandat med sanden. Grundvatten är uppmätt till 1-1,5 m under markytan. Risk för ras och skred som kan påverka bebyggelse bedöms som minimal.

Grundläggning kan förslagsvis ske med platta på mark. Marken innehåller silt och är

flytbenägen vid vibration eller vattenmättnad, vilket bör beaktas vid schaktning. Byggnader bör anläggas i befintlig marknivå efter ytavtäckning av organiskt material. Tjällyftningskänsliga ytor behöver skyddas.

Byggnader med källare måste byggas tätt i och med grundvattennivån. Grundvatten behöver hanteras vid schaktning djupare än en meter och schaktning rekommenderas ej djupare än två meter. Tillfällig avsänkning av grundvattennivån utförs endast om varken allmänna eller enskilda intressen skadas genom erforderlig pumpning. I annat fall krävs tillstånd enligt miljöbalken. För mer information och rekommendationer, se bilagor.

3.4 Allmän och kommersiell service

*Ändring av detaljplan D149

Inom planområdet finns mataffär och en restaurang. I nära anslutning till planområdet finns skola samt förskola. Ca 600 m promenadväg bort finns Bergeforsens IP med motionsspår, isrink, utegym och fotbollsplan. Busshållplats finns längs Blomkålgatan i anslutning till planområdet.

3.5 Vägnät

*Ändring av detaljplan D149

Vägen Krutgränd anlades i samband med genomförande av detaljplan D149 och förbinder Blomkålgatan i planområdets norra del med Lundevägen söder om planområdet. Blomkålgatan knyter an till länsväg 330 som i sin tur går samman med länsväg 331. En dryg kilometer från planområdet ansluter länsväg 331 till E4.

Gång- och cykelväg går genom planområdet i nord-sydlig riktning från Blomkålgatan och till den befintliga mataffären och därifrån österut utanför planområdets gräns.

En infart för transporter samt en återvinningsstation finns idag norr om mataffären. Förskoleområdet kan nås via infarten.

3.6 Teknisk försörjning

Bergeforsen är anslutet till det kommunala va-nätet. Här finns även ett idag el- och oljebaserat fjärrvärmenät.

*Ändring av detaljplan D149

Området är anslutet till bredbandsnät.

3.7 Markägoförhållanden

Timrå kommun äger större delen av området.

*Ändring av detaljplan D149

Bergeforsens Hus1 AB äger Bergeforsen 1:154. Fastigheten Bergeforsen 1:94 ägs av Momenta i Bergeforsen AB, som även arrenderar Bergeforsen 1:147 3 och del av Bergeforsen 1:171.

Markägoförhållandena redovisas närmare i bifogad fastighetsförteckning.

*Ändring av detaljplan D149

PLANENS FÖRENLIGHET MED 3, 4 OCH 5 KAP MILJÖBALKEN

Planområdet ligger i centrala Bergeforsen. Planförslaget är en detaljplaneändring och markanvändningen kommer i stort att vara densamma. Planändringen bedöms inte påverka miljö kvalitetsnormer nämnvärt.

Planområdet berörs inte direkt av några riksintressen. Gränser till områden för riksintressen för friluftsliv samt för naturvård kopplat till Indalsälven finns 350-400 m öster om planområdet. Riksintresse för befintlig järnväg passerar ca 200 m öster om planområdet i nord-sydlig riktning.

*Ändring av detaljplan D149

UNDERSÖKNING AV BETYDANDE MILJÖPÅVERKAN

En undersökning av betydande miljöpåverkan har utförts för planförslaget. Planändringen bedöms inte

vara av sådan omfattning eller karaktär att den kan innebära betydande miljöpåverkan.

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

4. PLANFÖRSLAGET

4.1 Planområdets avgränsning

*Ändring av detaljplan D149

Planområdet omfattar ca 4,6 ha i centrala Bergforsen. I samband med genomförande av befintlig detaljplan D149 anlades vägen Krutgränd, som utgör planområdets västra del.

Lundevägen utgör gräns i söder. I väster ansluter området till villorna utmed Riimogatan, i norr mot Blomkålsgatan och i öster mot skoltomten, förskolan och Elevgatan.

4.3 Trafikanläggning

*Ändring av detaljplan D149

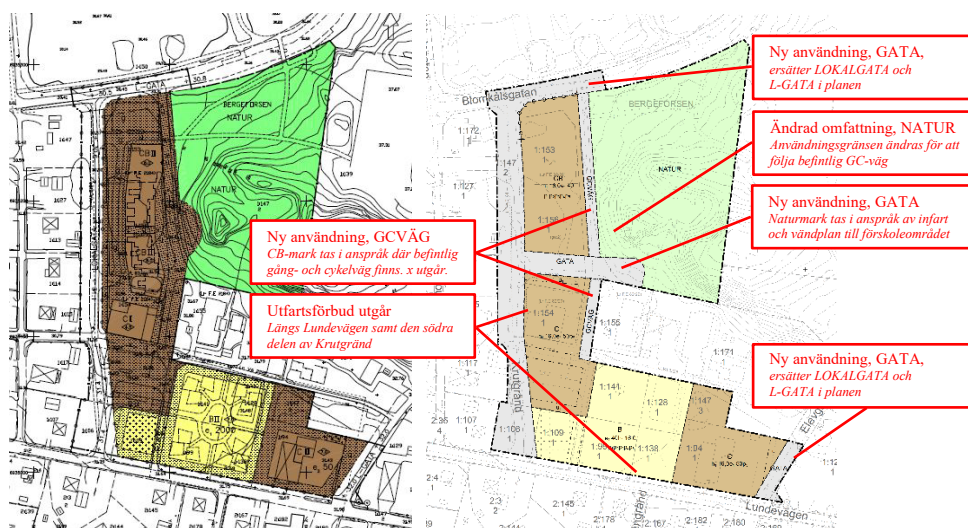
En ny påfart föreslås från Krutgränd mot förskoleområdet på andra sidan planområdet. Området rymmer både väg för transporter till förskolan och gång- och cykelbana. Infarten kan även nyttjas för att ta sig till centrum- och bostadsmarken i planområdets nordvästra del.

Markanvändning för olika typer av vägar (L-gata, Lokalgata) föreslås ersättas av gata (**GATA**).

Där det i gällande plan finns en bestämmelse ((x) - marken ska vara tillgänglig för allmän gång- och cykeltrafik) vid den befintliga gång- och cykelvägen föreslås istället markanvändningen Gång- och cykelväg (**GCVÄG**) längs den befintliga i nord-sydlig riktning. Ändringen innebär att markanvändningen på delar av planen blir allmän plats istället för kvartersmark, men syftet med markens användning – att förutsättningar ska finnas för gång- och cykelväg – är detsamma. Även inom användningen C, framför den befintliga mataffären, föreslås bestämmelsen x utgå. Gång- och cykelväg föreslås istället gå längs den nya föreslagna infarten från Krutgränd, norr om mataffären. Detta för att skapa en större sammanhängande yta där centrumanläggningen kan utvecklas.

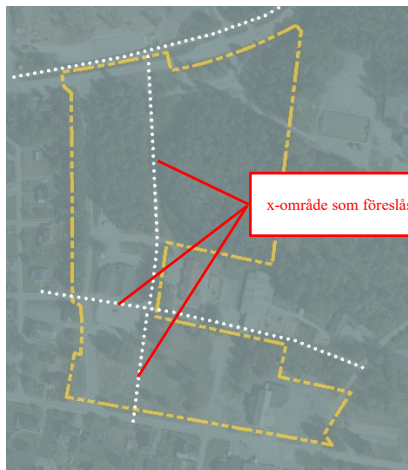
Bestämmelsen om utfartsförbud föreslås utgå längs Lundevägen och de södra delarna av Krutgränd. Utfartsförbud bedöms inte nödvändigt längs dessa sträckor. Utfarter finns idag på flera ställen där de inte enligt gällande plan får finnas. Längs blomkålsvägen, som är en något mer trafikerad väg, och vid korsningen i planområdets norra del föreslås utfartsförbudet kvarstå.

Bestämmelse om gemensamhetsanläggning (g) föreslås utgå för hela planområdet. Parkering anordnas lämpligen inom den egna fastigheten i samband med exploatering.

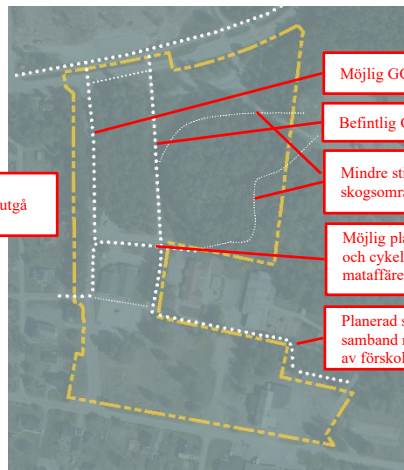


Detaljplan D149

Föreslagen detaljplaneändring



Befintlig gång- och cykeltrafik



Möjliga alternativ för föreslagen detaljplaneändring

- Möjlig GC-sträckning
- Befintlig GC-väg
- Mindre stigar över skogsområdet
- Möjlig placering av gång- och cykelväg norr om mataffären
- Planerad sträckning i samband med ombyggnation av förskoleområde

4.4 Centrumanläggning

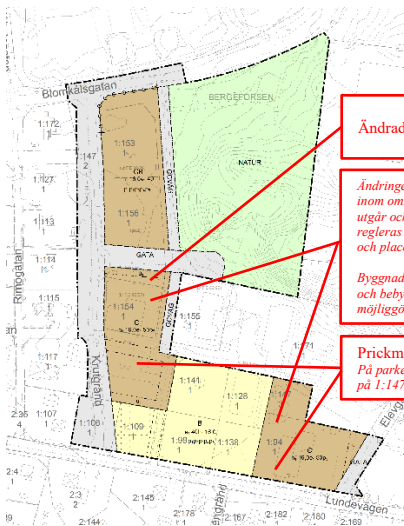
Centrum (C)

*Ändring av detaljplan D149

För användningen Centrum (C) föreslås istället för byggnadshöjd en högsta nockhöjd (h_1) om 16 m. Bestämmelsen (e_1) om största byggnadsarea på 50% av fastighetsarean inom användningsområdet kvarstår för området mot Elevgatan och tillkommer vid området kring befintlig mataffär. Prickmark föreslås utgå för hela planområdet. Detta skapar möjlighet för friare placering av byggnader. För att säkra avstånd mellan byggnader som uppförs och fastighetsgräns tillkommer placeringsbestämmelse p_5 – Huvudbyggnad får ej placeras närmare än 4,0 meter från fastighetsgräns. En bestämmelse (u_1) om att Marken ska vara tillgänglig för allmänna underjordiska ledningar säkrar ledningsrätter inom respektive område.



Detaljplan D149



Föreslagen detaljplaneändring

- Ändrad omfattning, C
- Ändringen tillåter större variation inom området, då prickmarken utgår och bebyggelse istället regleras med exploateringsgrad och placeringsbestämmelser.
- Byggnadshöjd ändras till nockhöjd och bebyggelse på 3-4 våningar möjliggörs.
- Prickmark utgår
På parkeringsytan vid mataffären, på 1:147 samt längs gatumark

Centrum och bostäder (CB)

*Ändring av detaljplan D149

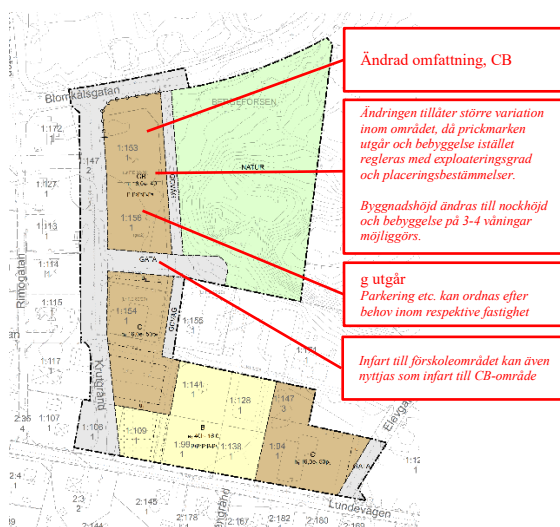
För användningen Centrum och bostäder (CB) föreslås istället för byggnadshöjd en högsta nockhöjd (h_1) om 16 m. Prickmarken föreslås utgå och istället tillkommer en bestämmelse (e_1) om största byggnadsarea på 40% av fastighetsarean inom användningsområdet. Detta skapar möjlighet för större variation och friare placering av byggnader. Prickmark föreslås utgå för hela planområdet och en bestämmelse (u_1) om att Marken ska vara tillgänglig för allmänna underjordiska ledningar säkrar ledningsrätter inom respektive område.

För att säkra avstånd mellan byggnader som uppförs och fastighetsgräns tillkommer placeringsbestämmelser:

- p₁** – En- och tvåbostadshus får sammanbyggas i tomtgräns/fastighetsgräns inom användningsområdet
- p₂** – Fristående enbostadshus får ej placeras närmare än 4,0 meter från fastighetsgräns
- p₃** – Fristående komplementbyggnad får ej placeras närmare än 2,0 meter från fastighetsgräns
- p₄** – Komplementbyggnad får ej placeras närmare än 2,0 meter från fastighetsgräns
- p₅** – Huvudbyggnad får ej placeras närmare än 4,0 meter från fastighetsgräns



Detailplan D149



Föreslagen detaljplaneändring

4.5 Bostadsbebyggelse

Bostäder (B)

*Ändring av detaljplan D149

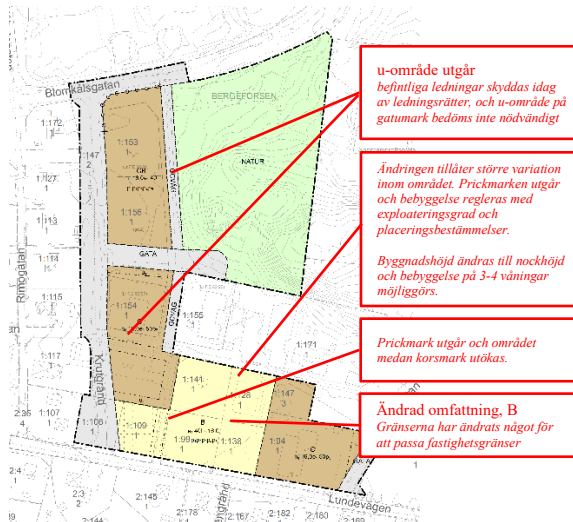
För området med användningen bostäder (**B**) föreslås ändring av utnyttjandegraden från bruttoarea till en bestämmelse (**e₁**) om en byggnadsarea på 40% av fastighetsytan inom användningsområdet. Istället för byggnadshöjd föreslås en högsta nockhöjd (**h₁**) om 16 m. Ett område med korsmark föreslås fortsatt finnas närmast korsningen Krutgränd/Lundevägen och ersätter en del av prickmarken. Användningsområdets gräns justeras något mot användningen Centrum (C) och förskoleområdets västra del.

För att möjliggöra uppförande av olika typer av bebyggelse och fastighetsindelning, t.ex. fristående bostäder eller rad- och parhusbebyggelse tillkommer tre placeringsbestämmelser för användningen bostäder (B):

- p₁** – En- och tvåbostadshus får sammanbyggas i tomtgräns/ fastighetsgräns inom användningsområdet,
- p₂** – Fristående enbostadshus får ej placeras närmare än 4,0 meter från fastighetsgräns samt
- p₃** – Fristående komplementbyggnad får ej placeras närmare än 2,0 meter från fastighetsgräns,
- p₄** – Komplementbyggnad får ej placeras närmare än 2,0 meter från fastighetsgräns samt
- p₅** – Huvudbyggnad får ej placeras närmare än 4,0 meter från fastighetsgräns.



Detaljplan D149



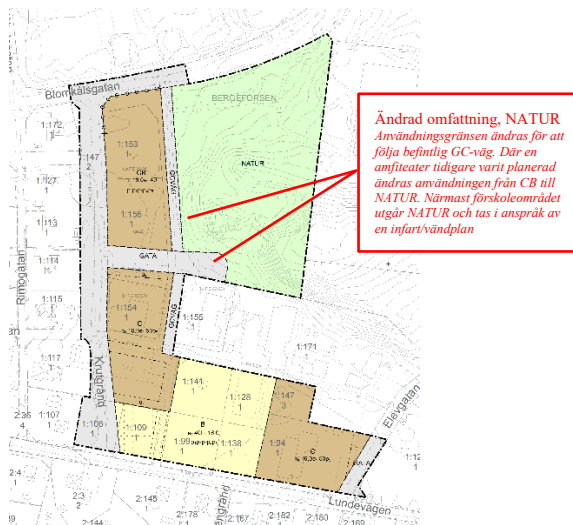
Föreslagen detaljplaneändring

Natur (NATUR)

För naturområdet i planområdets nordöstra del föreslås användningsgränserna ändras något, främst för att möjliggöra infart för transporter till förskoleområdet från Krutgränd. Gränsen justeras också något mot den befintliga gång- och cykelvägen.



Detaljplan D149



Föreslagen detaljplaneändring

4.6 Allmänna byggnader

För att möjliggöra transporter till förskoleplanen och en planerad exploatering föreslås en infart tillskapas från Krutgränd, norr om mataffären. Förskolans befintliga parkering på mark för bostadsändamål flyttas lämpligen till området för förskoleplanen. En del av fastighet Bergfors4en 1:147 planeras tas i anspråk för gång- och cykelväg i samband med att förskoleområdet byggs om.

*Ändring av detaljplan D149

4.7 Tekniska anläggningar

Delar av området är anslutna till kommunal VA-anläggning samt bredband, fjärrvärme, el etc. Vid exploatering kan tillskapande av nya anslutningspunkter komma att bli aktuella.

*Ändring av detaljplan D149

4.8 Parkeringsnorm

*Ändring av detaljplan D149

Bestämmelse om gemensamhetsanläggning (g) föreslås utgå för hela planområdet. Parkering anordnas lämpligen inom den egna fastigheten i samband med exploatering.

4.9 Grundläggning och markförändringar

Allt byggande i området skall föregås av ingående markundersökningar som klarlägger förutsättningarna för grundläggning, vattennivåer och radonförekomst.

4.10 Skyddsrum

*Ändring av detaljplan D149

Skyddsrum finns i direkt närhet till, men inte inom, planområdet.

5. GENOMFÖRANDEFRÅGOR

*Ändring av detaljplan D149

ORGANISATORISKA FRÅGOR

Genomförandetid

Endast för tillkommande planbestämmelser behöver ny genomförandetid fastslås.

Genomförandetiden föreslås vara 5 år från den dag planen vinner laga kraft. Detta gäller endast för följande bestämmelser och endast för de områden där bestämmelserna skiljer sig från detaljplan D149:

- GATA – Gata (*ersätter L-GATA, LOKALGATA samt tillkommer vid infart till förskoleområde*)
- GCVÄG – Gång- och cykelväg (*ersätter x*)
- B – Bostäder (*ändrad omfattning, användningsgränser justerade*)
- C – Centrum (*ändrad omfattning, användningsgränser justerade*)
- CB Centrum och bostäder (*ändrad omfattning, användningsgränser justerade*)
- NATUR – Natur (*ändrad omfattning, användningsgränser justerade*)
- e_1 – största byggnadsarea är angivet värde i % av fastighetsarean inom användningsområdet (*ersätter tidigare e_1, e_2*)
- h_1 – Högsta nockhöjd är angivet värde i meter (*ersätter Högsta byggnadshöjd i meter samt Högsta antal våningar*)
- Korsmark – Mark som endast får bebyggas med uthus och garage (*ändrad omfattning*)
- p_1 – En- och tvåbostadshus får sammanbyggas i tomtgräns/fastighetsgräns inom användningsområdet,
- p_2 – Fristående enbostadshus får ej placeras närmare än 4,0 meter från fastighetsgräns samt
- p_3 – Fristående komplementbyggnad får ej placeras närmare än 2,0 meter från fastighetsgräns
- p_4 – Komplementbyggnad får ej placeras närmare än 2,0 meter från fastighetsgräns samt
- p_5 – Huvudbyggnad får ej placeras närmare än 4,0 meter från fastighetsgräns
- u – Marken ska vara tillgänglig för allmänna underjordiska ledningar

Tidplan

- Samråd för detaljplaneändringen: 2023-12-14 – 2024-01-22
- Granskning för detaljplaneändringen: 2024-05-20 – 2024-06-10
- Planen bedöms kunna antas i kommunstyrelsen 27 augusti 2024

Huvudmannaskap

Timrå kommun är huvudman för de delar av planen som är allmän plats-mark.

Avtal

Markförvärv

Kommunen har under planprocessen förvärvat fastighet Bergeforsen 1:109 1.

När mark som enligt detaljplan är allmän plats har kommunen som huvudman, är kommunen skyldig att på fastighetsägarens begäran lösa in marken. Ersättning bestäms enligt expropriationslagen, dvs fastighetens marknadsvärde och eventuella övriga ekonomiska skador som fastighetsägaren drabbas av till följd av inlösen enligt PBL (2010:900) 14 kap. 23 §. Samma ersättningsregler gäller vid fastighetsreglering enligt fastighetsbildningslagen. Kommunen har därför tagit initiativ till och ingått avtal med markägare om förvärv av allmän plats-mark i privat ägo för del av Bergeforsen 1:117. Avstyckningen hanteras som del i en större lantmåteriförrättning (Dnr hos lantmäteriet: Y24145).

Markanvisning

Markanvisningsavtal finns för bostadsfastigheterna Bergeforsen 1:99, 1:141, 1:128 och 1:138 och avser direktanvisning för byggande av ca 40 kooperativa hyresrätter, huvudsakligen 2 rok, för personer över 65 års ålder. Husen ska byggas i två våningar och med hiss. Markanvisningsavtalet gäller i två år

från avtalets undertecknande (2023-04-25) och upphör därefter om det inte förlängts av kommunstyrelsen eller övergått i överlåtelseavtal mellan parterna. Överlåtelseavtal avses förhandlas fram under markanvisningens löptid. Markanvisningen får inte överlåtas utan kommunens skriftliga godkännande, som ges om så krävs för att förverkliga projektet. Kommunen kan återta markanvisningen om bolaget inte arbetar med projektets genomförande enligt avtal. Ingen av parterna har rätt till skadestånd eller annan ersättning för skada som kan uppstå i anslutning till avtalets tillämpning. Om bolaget avbryter projektet återfås inte markanvisningsavgiften. Avbrutet projekt ger inte bolaget rätt till skadestånd eller ny markanvisning.

Bolaget får i och med undertecknande av avtalet tillträde till marken för mindre åtgärder som sonderingar eller geotekniska undersökningar. Inga träd får avverkas inom fastigheten utan skriftligt godkännande från Timrå kommun.

Bolaget åtar sig att erlægga markanvisningsavgift, att aktivt driva projektet framåt, att samarbeta med kommunen runt genomförande, utformning och gestaltning, att infria byggnadsskyldighet i enlighet med överlåtelseavtalet, att bekosta ytterligare utredningar kopplat till markanvisningen.

Kommunens åtagande i avtalet är att genomföra en detaljplaneändring för att möjliggöra det planerade byggprojektet. Planändringen ska enligt avtalet innefatta ändringar gällande infartsförbud, byggnadshöjd och exploateringsgrad. Kommunen ska även flytta den parkering som vid tiden för avtalet var belägen inom området för markanvisningen. Kommunen ansvarar även för lantmäteriförrättning kopplat till projektet, men bolaget bekostar fastighetsbildning.

Markanvisningsavtal följer utöver detta kommunens riktlinjer för markanvisning.

FASTIGHETSRÄTTSLIGA FRÅGOR

Planförslaget innehåller inga fastighetsreglerade bestämmelser och framtida fastighetsrättsliga förändringar är möjliga. Eventuell fastighetsbildning bekostas av fastighetsägaren.

I samband med planens genomförande avses en större lantmäteriförrättning genomföras. Detta för att reglera fastighetsgränser utifrån planens syften. Kommunen initierar och samordnar ansökan. Kostnaden fördelas mellan de fastigheter som ingår i förrättningen. (Dnr hos lantmäteriet: Y24145)

Upphävande av gemensamhetsanläggning (Dnr hos lantmäteriet: Y2 80820) i anslutning till ledningsrätt på Bergforsen 1:156 1 har inletts och bekostas av kommunen. Ledningsrätten 2262-82/29.1 avses inte upphävas i dagsläget.

Det åligger varje ledningsägare att ansöka om erforderlig rättighet såsom t.ex. ledningsrätt i det fall bedömningen görs att ledningars läge behöver skyddas.

Tekniska utredningar och åtgärder

Planändringen innebär inga stora förändringar och markanvändning är i stort densamma, ytterligare utredningar bedöms därför inte nödvändiga.

Kostnad för omdragning, flytt eller ändring av ledningar och andra tekniska anläggningar i samband med exploatering fördelas enligt rådande lagstiftning och taxor.

Planavgift

Planavgift tas ut vid bygglov till dess att planen är betald.

ÄNDRINGAR EFTER SAMRÅD

Detaljplanen har upprättats i samarbete med kommunens tjänstemän inom Tillväxt Timrå, Kommunledningskontoret. Berörda myndigheter, sakägare och allmänheten har under samrådstiden fått möjlighet att lämna synpunkter. Inkomna synpunkter redovisas i en samrådsredogörelse tillsammans med kommunens svar och ställningstaganden.

Ändringar och tillägg har gjorts i plankarta och planbeskrivning. Bilagor för Geoteknisk och hydrologisk utredning har tillkommit

Planbeskrivning:

- 2. Planhandlingar
 - o Markteknisk undersökningsrapport (MUR) samt PM Geoteknik har tillkommit
- 3. Planeringsförutsättningar
 - o 3.3 Grundförhållanden – Geoteknisk och hydrologisk utredning har tillkommit
 - o 3.5 Vägnät – utökad text
- 4. Planförslaget
 - o Trafikanläggning
 - Uppdaterad karta med text
 - o Centrum (C)
 - text om placeringsbestämmelse har ändrats
 - Uppdaterad karta med text
 - o Centrum och bostäder (CB)
 - Uppdaterad karta med text
 - o Bostäder (B)
 - Uppdaterad karta med text
 - o Natur (NATUR)
 - Uppdaterad karta med text
- Genomförandefrågor
 - o Organisatoriska frågor
 - Uppdaterad tidplan
 - Avtal – information om markanvisning har tillkommit
 - Text om markförvärv har tillkommit

Plankarta:

- Placeringsbestämmelse p₄ tas bort för mark med användningen Centrum
- Användningsgräns vid befintlig mataffär justeras så att byggnaden inte blir planstridig
- Uppdaterad grundkarta

ÄNDRINGAR EFTER GRANSKNING

Detaljplanen har upprättats i samarbete med kommunens tjänstemän inom Tillväxt Timrå, Kommunledningskontoret. Berörda myndigheter, sakägare och allmänheten har under granskningstiden fått möjlighet att yttra sig. Inkomna synpunkter redovisas i ett granskningsutlåtande tillsammans med kommunens svar och ställningstaganden.

Inkomna synpunkter har föranlett vissa ändringar och tillägg i plankarta och planbeskrivning.

Planbeskrivning:

- Innehållsförteckning läggs till
- Utsnitt av plankartan har uppdaterats i hela planbeskrivningen
- Beskrivning
 - o Text om prickmark (mark som inte får bebyggas) har redigerats
 - o Lista på planbestämmelser har redigerats
- 2. Planhandlingar – samrådsredogörelse och granskningsutlåtande läggs till
- 4. Planförslaget – text om u-områden läggs till
- 5. Genomförandefrågor
 - o Organisatoriska frågor – tidplan uppdateras
 - o Fastighetsrättsliga frågor – text om lantmäteriförrättningar och markförvärv uppdateras
 - o Ändringar efter granskning – nytt

Plankarta:

- u-områden har utökats/lagts till
- Användningsgräns har justerats något mellan allmän plats (Gata) och kvartersmark (Centrum) i planens sydöstra del för att följa fastighetsgränserna.

MEDVERKANDE TJÄNSTEMÄN

Detaljplan D149 upprättades av stadsarkitekt Hans-Erik Åslin.

Planförfattare för detaljplaneändringen är planarkitekt Elisabeth Pettersson.

Elisabeth Pettersson
Planarkitekt

Douglas Helsing
Stadsarkitekt

SAMRÅDSREDOGÖRELSE

Ändring av D149

Detaljplan för förändring av vägnätet i Bergeforsens centrum

Bergeforsen 1:147 m.fl.

Timrå kommun

Ett samråd för detaljplanen har pågått 2023-12-14 till 2024-01-22. Under perioden har ett antal synpunkter på planförslaget inkommit. Synpunkterna har föranlett ändringar i både plankarta och planbeskrivning.

Planförslaget är en detaljplaneändring. Markanvändningen och planens syfte går i linje med befintlig detaljplan.

Inkomna yttranden under samråd

1. Länsstyrelsen
2. Lantmäteriet
3. Medelpads Räddningstjänstförbund
4. MittSverige Vatten & Avfall
5. E.on Energidistribution AB
6. Skanova AB
7. Adven Energilösningar AB
8. Servanet
9. Momenta AB
10. Kultur- och Tekniknämnden
11. Miljö- och Byggnadsnämnden

Synpunkter från statliga myndigheter

1. Länsstyrelsen

Länsstyrelsens synpunkter på sådant som kan aktualisera prövning

Länsstyrelsen anser att planförslaget saknar redovisning av dess påverkan på medborgarnas hälsa och säkerhet eller risken för olyckor, översvämning eller erosion.

Länsstyrelsen har därför inte möjlighet att bedöma om det kan komma att bli nödvändigt att överpröva detaljplanen enligt 11 kap. 10 § plan- och bygglagen (2010:900, PBL).

Länsstyrelsens särskilda bevakningsområden

Synpunkter som rör länsstyrelsens prövningsgrunder enligt 11 kap. 10 § PBL.

Hälsa och säkerhet

Ras, skred eller erosion

I detaljplaneskedet måste de geotekniska säkerhetsfrågorna klarläggas. Då detaljplaneändringen medger en utökad byggnadshöjd så innebär det också ökade marklaster. Länsstyrelsen saknar således redovisning av de geotekniska förutsättningarna. Kommunen bör bedöma lämpligheten både inom och utom planområdet. Finns det utredningar eller utlåtanden om markens lämplighet behöver det framgå av planhandlingarna.

Svar: En geoteknisk undersökning har genomförts efter samrådet för att säkerställa markens stabilitet. Marken bedöms som lämplig för de föreslagna ändringarna och planbeskrivningen har kompletterats med information om detta.

Övriga synpunkter

Lämpliga råd om tillämpningen av 2 kap. PBL som länsstyrelsen särskilt vill ge.

Gestaltning

Kommunen kan med fördel tydliggöra hur hänsyn tas till den befintliga miljön. Kommunens gestaltungsarbete handlar både om att skydda värdebärande egenskaper i ett område och att främja nya värden.

Miljöbedömning

Länsstyrelsen delar kommunens uppfattning att ingen strategisk miljöbedömning eller miljökonsekvensbeskrivning behöver upprättas för planområdet då planens konsekvenser inte bedöms innebära risk för betydande miljöpåverkan.

Planbestämmelser

Även om kommunen illustrerar ändringarna i planbeskrivningen så är det inte helt tydligt vad konsekvenserna av ändringarna innebär. Planhandlingarna ska vara så pass tydliga att det är enkelt att förstå vad som har ändras och var inom planområdet ändringarna sker.

Svar: Planhandlingarna kompletteras till granskningen med vissa ändringar och förtydliganden om vad som ändrats samt om planens påverkan.

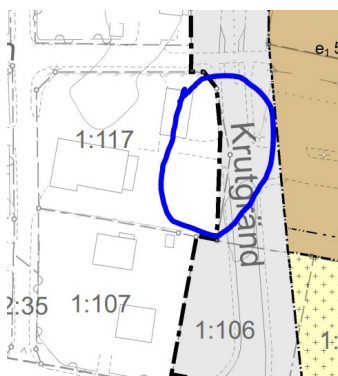
Planändringen ersätter den ursprungliga detaljplanen och det är viktigt att uppfylla tydlighetskraven så att dokumenten kan användas framgent. Även om det är viktigt att visa vad som ändrats så har detta främst betydelse för planprocessen, inte för tolkning och genomförande av planen.

2. Lantmäteriet

För plangenomförandet viktiga frågor där planen behöver förbättras

Information om kommunens rättighet/skyldighet att lösa in allmän plats saknas

Del av gatumarken ligger inom fastigheten Bergeforsen 1:117 som inte ägs av Timrå kommun. Även om området är allmän platsmark även i gällande plan så bör det i planbeskrivningen framgå att kommunen har både en rätt (enl. 6 kap. 13 § PBL) och en skyldighet att på fastighetsägares begäran (14 kap. 14 § PBL) lösa in allmän platsmark, även utan stöd av överenskommelse.



Svar: Detta har uppmärksammats och fastighetsägaren har kontaktats gällande eventuell inlösen.

Del av samfällighet inom planområdet saknas i grundkartan

Samfälligheten Bergeforsen s:1 syns inte i grundkartan. Samfällighetens utbredning behöver utredas närmare innan kartan kan uppdateras.

Svar: Fastigheten har utretts efter samrådet och den ligger inte inom planområdet.

Markanvisningsavtal aktuellt men innehållet redovisas inte

I planbeskrivningen anges att markanvisningsavtal finns, men inget ytterligare anges om innehållet. Om avsikten är att genomföra markanvisningar och/eller teckna exploateringsavtal ska kommunen enligt 4 kap. 33 § 3 st. 2 men. PBL redovisa avtalens huvudsakliga innehåll liksom konsekvenserna av att planen helt eller delvis genomförs

med stöd av ett eller flera sådana avtal i planbeskrivningen. Detta ska enligt 5 kap. 13 § PBL göras redan i samrådsskedet. Redovisningen behöver enligt Lantmäteriet innefatta:

- vilka områden som avses för överlåtelse/ upplåtelse (helst redovisade på kartor)
- vilka fysiska anläggningar exploatören ska utföra och vilken standard de ska ha
- vilka olika kostnader som exploatören åtar sig att betala
- åtaganden om att betala eller inte kräva ersättningar
- tidplan för utbyggnad av de anläggningar som avtalet omfattar
- om exploatören ska ställa en säkerhet för åtaganden enligt avtalet
- om det finns flera exploatörer – ansvarsfördelningen mellan dem

Om förhandlingar kring avtal om markanvisning påbörjas först efter antagandet av planen är det tillräckligt att kommunen:

- redovisar sin avsikt att ingå ett markanvisningsavtal
- redovisar intentioner om vad detta avtal avses innehålla
- i planbeskrivningen i vissa delar redovisar samma innehåll som kommunens riktlinjer om markanvisning enligt 2 § markanvisningslagen
- tydliggör att de villkor med mera som redovisas under samrådet och i planbeskrivningen är preliminära och att genomförandet även kan komma att ske på annat sätt än vad som redovisas under planprocessen.

Även konsekvenserna av avtalet behöver redovisas.

Svar: Planhandlingarna kompletteras med information om markanvisningen.

Delar av planen som skulle kunna förbättras

Ang. redovisning av ändrade/upphävda planbestämmelser

Det kan redovisas med större tydlighet i vilka avseenden som planbestämmelser ändras, särskilt sådana planbestämmelser som är oförändrade men som ges en ändrad utbredning i plankartan.

Svar: Vi har tagit del av inspelet och gjort vissa förtydliganden.

Synpunkter från kommunala nämnder/bolag och från företag mm

3. Medelpads Räddningstjänstförbund

Inget att erinra.

4. MittSverige Vatten & Avfall / Timrå Vatten AB

Inget att erinra.

5. E.on Energidistribution AB

E.ON har markförlagda låg- och mellanspänningskablar inom området vars läge måste säkerställas innan markarbete påbörjas.

För elledning i mark får byggnad eller annan anläggning inte uppföras utan ledningsägarens medgivande och lämnade instruktioner om avståndet är mindre än 3 meter från markkabeln. Medgivande krävs även för anordnande av upplag eller ändring av marknivå ovan kabel då det kan försvåra reparation och underhåll.

Gällande mellanspänningskabeln i områdets södra del pågår inmätning. När detta är färdigt återkommer E.ON med uppdaterad karta. E.ON noterar att kabeln i nord-sydlig riktning har skyddats med u-område och yrkar på att ett 4 m brett område för detta ändamål. Den restriktion i markanvändningen som egenskapsbestämmelsen medför bör redovisas i planbestämmelserna. E.ON föreslår följande formulering i planbestämmelserna vid beteckningen u: ”*Marken ska vara tillgänglig för allmänna underjordiska ledningar. Inom området får inte bedrivas verksamhet eller vidtas åtgärd som kan hindra eller försvåra bibehållandet av elektriska starkströmsanläggningar*”.

E.ON förutsätter att man tar hänsyn till ovan synpunkter samt att befintliga anläggningar kan vara kvar i nuvarande läge och att exploateringen inte orsakar att E.ONs anläggningar inte uppfyller gällande starkströmsföreskrifter.

Eventuella kostnader i samband med planens genomförande så som flyttningar eller ändringar av våra befintliga anläggningar bekostas av exploitören, vilket bör framgå av genomförandebeskrivningen.

Svar: En ledning som omfattas av ledningsrätt behöver inte ytterligare skydd av u-område eller prickmark. u-områden tillskapas ofta för att möjliggöra ledningsrätter, men där ledningsrätt redan finns är det inte nödvändigt. De ledningar som redan finns inom ledningsrätt kommer inte att påverkas av planändringen och i det fall exploitör vill göra ändringar som kan påverka ledningar är det upp till exploitören att föra dialog med ledningsägare och stå för eventuella kostnader. Kommunen bedömer inte att u-område är nödvändigt då ledningarna i fråga redan har skydd av ledningsrätt.

Nya planbestämmelser formuleras i enlighet med Boverkets riktlinjer. Äldre planbestämmelser som inte ändras är inte föremål för prövning.

6. Skanova AB

Inget att erinra.

Skanova har inget att erinra mot detaljplanen, men önskar att de i ett tidigt skede får ta del av planerade exploateringar för att kunna samordna ledningsfrågor. Skanova förutsätter

att undanflyttningsåtgärder eller skydd av telekablar i samband med exploatering bekostas av initiativtagaren.

7. Adven Energilösningar AB

Inget att erinra.

Adven har ledningar i området och bifogar en bild på dessa.

8. Servanet

Inget att erinra.

Fiberoptiska ledningar finns inom detaljplanen och exploatering kan komma att påverka dessa. Servanet önskar bli kontaktade så snart som möjligt om ledningar behöver flyttas, då det är en tidskrävande process.

9. Momenta AB

Momenta AB arrenderar mark i och i anslutning till detaljplanen. Arrendet har sagts upp och löper ut till våren, men Momenta AB uttrycker att de expanderar och har ett fortsatt behov av ytor för förvaring av containrar och undrar om det finns möjlighet att köpa eller fortsatt nyttja hela eller delar av Bergeforsen 1:147.

Svar: Marken i fråga kommer sannolikt att behövas för att genomföra ombyggnaden av förskoleområdet i anslutning till detaljplanen (se yttrande från Kultur- och Tekniknämnden). Den här detaljplanen innefattar inte förskoleprojektet, men vi har gärna fortsatt dialog om vilka ytor som kan vara lämpliga för Momenta AB att nyttja framöver.

10. Kultur- och tekniknämnden, Timrå kommun

Förvaltningen anser att hela Bergeforsen 1:147 behöver tas i anspråk för att möjliggöra gång- och cykelväg samt en till tillfartsväg/angöring till förskoleområdet. När nya förskolor byggs räcker det inte med en tillfartsväg till en förskola eftersom man vill separera vissa fordonsslag t ex leveranstrafik.

11. Miljö- och byggnadsnämnden

Miljö- och byggnadsnämnden konstaterar att markanvändningen delvis ändrats inom planområdet och ifrågasätter om det är lämpligt att göra inom en planändring utifrån Boverkets riktlinjer. Där natur ianspråkts, gata och vändplan läggs till, områden för boende och centrumbebyggelse ändrar omfattning samt där utnyttjandegrad för byggnadsarea ändras har inte utredning om lämplighet för ändringarna utförts.

Nämnden anser att redovisning behövs för ändringens påverkan på dagvatten- och bullersituationen i området. Där naturmark ianspråkats bör påverkan på naturvärden redovisas.

Det är nämndens mening att det i flertalet detaljplaneändringar, särskilt för industrimark, skett ändringar där miljöenhetens synpunkter gällande behov om utredning av markföroreningar och dagvattenhantering lämnats utan åtgärd. Nämnden bedömer att Tillväxt Timrå behöver redovisa tillvägagångssätt och metoder när de utför ändringar och motivera varför de inte utfört utredningar. Detaljplaner som inte är uppdaterade till dagens kunskapsnivå skjuter vidare problemen till senare i processen och måste istället tas upp i samband med exploatering. Utgångspunkten bör vara ett gott kommuninternt samarbete med målet att det ska vara lätt att bygga och bedriva verksamhet i enlighet med Timrå kommuns planering.

Byggenheten ser positivt på att det skapas större byggrätter och att höjderna förtydligas till nockhöjd istället för byggnadshöjd, detta underlättar handläggningen. Det finns däremot en risk i att närliggande småhusägare mellan Rimogatan och Krutgränd inte uppmärksammar ändringarna. Detaljplanen styr inte placering av huskroppar mer 4m från fastighetsgräns, vilket kan innebära långsmala och 16 m höga byggnadskroppar längs fastigheterna, vilket kan påverka småhusbebyggelsen negativt. Det kommer dock inte behöva hanteras förrän i kommande lovprövning.

När det gäller nuvarande byggnad för ICA Bergeforsen så innebär de nya placeringsbestämmelserna att befintlig byggnad blir delvis planstridig vilket kan försvåra en framtida tillbyggnad.

Inom samma område finns en placeringsbestämmelse för komplementbyggnad. När det gäller lokaler inom centrumbebyggelse vid Ica Bergeforsen bedöms inte komplementbyggnad finnas utan ar mer kopplad till småhusbebyggelse. Placeringsbestämmelse P4 bör därmed tas bort inom detta område.

Nämnden anser att planhandlingarna behöver kompletteras med nämnda utredningar. Nämnden anser också att det är viktigt med framtida dialog redan i ett tidigt skede så att inga större synpunkter framkommer när detaljplanen gått ut på samråd.

Svar: Tillväxt Timrå delar Miljö- och byggnadsnämndens synpunkter på att det är viktigt med intern dialog och att det är något vi ska arbeta vidare med.

Angående dagvatten så har dialog förts redan tidigt i processen med MSVA och de såg inga stora utmaningar med ändringarna. Dagvatten bedöms kunna omhändertas via det kommunala dagvatten-nätet.

Där gata/GC-väg tillkommit i planen finns redan väg och dagvattenlösningar i verkligheten, undantaget vändplanen. Utnyttjandegradens ändring är främst en ändring på höjden och kommer inte nödvändigtvis innebära en större andel hårdgjorda ytor.

Efter samrådet har kommunens ekolog följt med ut till planområdet och bedömningen är att den naturmark som tas i anspråk inte hyser några naturvärden som behöver värnas.

Placeringsbestämmelse p₄ tas bort i användningsområdet C, området justeras även något för att inte göra befintlig byggnad planstridig.

Synpunkter från privatpersoner

Inga synpunkter har inkommit från privatpersoner.

Samrådsredogörelsen är upprättad av

Elisabeth Pettersson
Planarkitekt

2024-05-15

Granskningsutlåtande

Ändring av D149

Detaljplan för förändring av vägnätet i Bergeforsens centrum

Bergeforsen 1:147 m.fl.

Timrå kommun

Samråd för detaljplanen pågick 2023-12-14 till 2024-01-22. Under perioden inkom ett antal synpunkter på planförslaget. Dessa har föranlett ändringar i både plankarta och planbeskrivning.

Granskning av detaljplanen pågick 2024-05-20 till 2024-06-10. Av de 7 yttranden som inkommit så är fem utan erinran. Synpunkter presenteras och besvaras i detta granskningsutlåtande. Synpunkter från lantmäteriet angående fastighetsrättsliga frågor liksom synpunkter från MSVA/Timrå vatten AB om u-område till skydd för ledningar har föranlett förändringar i både plankartan och planbeskrivningens text.

Detaljplaneförslaget är i enlighet med översiktsplanens syften och bedöms inte innebära risk för betydande miljöpåverkan.

Inkomna yttranden under samråd

1. Länsstyrelsen (*inget att erinra*)
2. Lantmäteriet
3. MittSverige Vatten & Avfall / Timrå Vatten AB
4. Sundsvalls elnät (*inget att erinra*)
5. Medelpads Räddningstjänstförbund, MRF (*inget att erinra*)
6. Servanet (*inget att erinra*)
7. E.ON (*inget att erinra*)

Synpunkter från statliga myndigheter

1. Länsstyrelsen

Inget att erinra.

Länsstyrelsens synpunkter - prövningsgrunder enligt 11 kap. 10 § PBL

Länsstyrelsen har inget att tillägga i fråga om hur planförslaget tillgodoser statliga eller andra allmänna intressen och bedömer, med hänsyn till prövningsgrunderna i 11 kap. 10 § PBL och nu kända förhållanden, att ett antagande av detaljplanen inte kommer att prövas.

2. Lantmäteriet

För plangenomförandet viktiga frågor där planen måste förbättras

Information om kommunens rättighet/skyldighet att lösa in allmän platsmark

Del av gatumarken inom fastigheten Bergeforsen 1:117 ägs enligt fastighetsregistret inte av Timrå kommun. Även om området är allmän platsmark även i den nu gällande planen och dialog förs med berörd fastighetsägare så behöver kommunen redovisa de bestämmelser kring inlösen och ersättning som gäller enligt PBL, och de överväganden som kommunen gjort.

Lantmäteriet noterar att ytterligare fastigheter där kommunen inte är fastighetsägare berörs på liknande sätt (se t.ex. fastigheten Bergeforsen 1:94).

Svar: Avtal har ingåtts med fastighetsägare för Bergeforsen 1:117 och ersättning utgår enligt detta avtal, se pågående Lantmäteriärende Y24145. Kommunen anser att de skyldigheter som föreligger uppfylls i och med inlösen av allmän plats-mark. Planbeskrivningens text ändras och text om inlösning och ersättning läggs till.

För fastighet Bergeforsen 1:94 justeras plankartan så att den remsa som avses (tidigare allmän plats inom 1:94) blir kvartersmark för bostäder som resten av fastigheten.

Delar av planen som bör förbättras

Eventuell ersättning för upphävande av ga

Det framgår att befintlig gemensamhetsanläggning som följd av planförslaget behöver upphävas. Enligt 40 a § anläggningslagen ska ägaren till den mark som blir av med belastning av en ga betala ersättning till de fastigheter som deltagit i ga:n om det uppkommer en skada. I planbeskrivningen nämns inget om dessa regler som inte är dispositiva och numera gäller när en gemensamhetsanläggning upphävs.

Svar: Gemensamhetsanläggningen som upphävts aktualiserades aldrig, således utgår ingen ersättning. Beslut om upphävande 2024-02-21, Lantmäteriärende Y2328.

Delar av planen som skulle kunna förbättras

Egenskapsbestämmelser relaterade till tomt eller fastighet

I planförslaget har egenskapsbestämmelser relaterats till begreppet tomtgräns och fastighetsgräns. Lantmäteriet vill påminna om att begreppet tomt enligt PBL är "ett område som inte är en allmän plats men som omfattar mark avsedd för en eller flera byggnader och mark som ligger i direkt anslutning till byggnaderna och behövs för att byggnaderna ska kunna användas för avsett ändamål" (definitionen i 1 kap. 4 § PBL). Begreppet tomt har inte någon betydelse i äganderättsligt hänseende, medan däremot fastighet är ett fastighetsrättsligt begrepp. En fastighet kan ibland innehålla flera tomter och ibland kan en tomt kan vara uppdelad i flera fastigheter. Eftersom tomt inte är ett fastighetsrättsligt begrepp medför det att det i vissa situationer kan vara svårt att definiera vilken omfattning tomten har och var tomtgränsen går. Begreppet fastighet är därför ofta att föredra i planbestämmelser och begrepps användningen bör vara konsekvent.

Svar: Noterat.

Synpunkter från kommunala nämnder/bolag och från företag mm

3. Mittsverige Vatten och Avfall / Timrå Vatten AB

Med anledning av att Miljö- och byggnämnden i Timrå anser att ledningsrätter inte är skydd nog för att neka bygglov på ledningar om dessa ej finns i detaljplan så kan prickmark/u-område ej tas bort från detaljplan. Därför ändrar vi tidigare remissvar inskickat 2024-05-27.

Timrå Vatten AB anser därför att prickmark/u-områden ej kan tas bort ur detaljplaner där vi har VA-ledningar. Vi måste ha skydd av ledningar med 4 meter på varje sida ledningar.

Tidigare svar: Timrå Vatten AB har inget emot ändringen av detaljplan.

Svar: I och med utfall i liknande situationer så har vi inlett en intern dialog om hur vi ska hantera dessa frågor i detaljplanearbetet framåt. För den här planen justeras kartan med u-områden inför antagande för att säkra ledningarna i fråga.

4. Sundsvalls elnät

Inget att erinra.

5. Medelpads Räddningstjänstförbund, MRF

Inget att erinra.

6. Servanet

Inget att erinra.

Fiberoptiska ledningar finns inom detaljplanen. Ledningskarta kan begäras ut från ledningskarta inför projektering. Krävs flytt av ledningar måste detta ske i god tid då det är tidskrävande att flytta dessa ledningar. Servanet önskar bli kontaktade så snart som möjligt om ledningar behöver flyttas.

7. E.ON

Inget att erinra.

Synpunkter från privatpersoner

Inga synpunkter har inkommit från privatpersoner.

Ej tillgodosedda synpunkter

Alla synpunkter som bedöms kunna föranleda överprövande av planen har tillgodosetts. Kvarstående synpunkter är en önskan från Lantmäteriet att kommunen omformulerar en bestämmelse där begreppet ”tomt” används.

Meddelande om var granskningsutlåtande finns tillgängligt skickas till Lantmäteriet, Länsstyrelsen och Mittsverige Vatten och Avfall AB.

Samrådsredogörelsen är upprättad av

Elisabeth Pettersson
Planarkitekt

2024-07-18

Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Douglas Helsing

Datum

2024-08-15

Diarienummer

KS/2024:320

Beslut om planbesked för del av TIMRÅ NORRBERGE 1:74 m.fl

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Lämna ett positivt planbesked
2. Uppdra till Tillväxt Timrå att påbörja planläggning

Ärendet

Timrå Invest som är fastighetsägare till TIMRÅ NORRBERGE 1:74 har ansökt om planbesked för att, genom en ny detaljplan, pröva möjligheten för ett nytt verksamhetsområde för näringsliv och industri med ev. drivmedelsförsäljning och laddningsinfrastruktur.

Området som ansökan avser uppgår till ca 11 ha enligt bifogad karta och omfattas av fastigheterna TIMRÅ NORRBERGE 1:74 samt 1:112. Området är idag obebyggt och omfattas inte av någon detaljplan. Området ligger inom riksintresse för naturvård (Indalsälvens delta) samt kommunikationer (Flygplats Sundsvall-Timrå). I kommunens översiktsplan är huvuddelen av området utpekad som näringslivsområde för industri, handel, kontor och /eller lagerverksamhet (Unä 2).

Förslaget bedöms ha stöd i kommunens översiktsplan.

Sammantaget bedöms området kunna med sin strategiska placering och goda logistikmöjligheter bidra till en positiv utveckling av det lokala och regionala näringslivet.

En rad kompletterade utredningar är redan genomförda och en planprocess av denna karaktär bedöms kunna pågå under ca 6-8 månader. Den skulle kunna påbörjas hösten 2024 och förväntas vara klar för beslut om antagande våren 2025.

Ärendets tidigare behandling

Här skrivs om ärendet behandlats tidigare

Beslutsunderlag

Ansökan om planbesked

Kartbilaga

Visionskiss Norrberge 1:74

Skrivelse

Översiktsplan Unä 2

Protokollsutdrag till:

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

Här skrivs ev utförligare ärendetext

Kommunledningskontoret

Peter Ekström
T.f Kommunchef

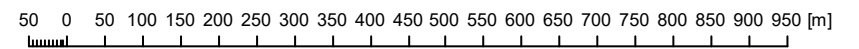
Douglas Helsing
Stadsarkitekt



Mark- och exploateringskartan



© Lantmäteriet Geodatasamverkan



1:10,000



Planbesked - begäran

✓ 1. Område

Hur vill du lämna in kartan som visar det aktuella området?

Jag vill bifoga en fil

Vad är en fastighetsbeteckning i området?

TIMRÅ NORRBERGE 1:74

Bifoga en fil

Filen visar en karta över var någonstans du vill bygga

 **Karta_Planbesked.pdf** (3,44 MB)

Samtliga filer ovan finns bifogade i detta dokument, se bifogade filer.

✓ 2. Åtgärd

Vad ska du göra på platsen?

Lager, industri och hantverk
Ev drivmedel trafik mm

Beskriv åtgärden

Ange kortfattat syfte och mål med ansökan, t ex ändring av detaljplan för bostäder, handel, industri, kontor eller annat syfte.

Syftet och avsikten med planläggningen är att under detaljplanearbetet utreda förutsättningarna för att använda området som ett verksamhetsområde för näringsliv och industri med ev. drivmedelsförsäljning och laddningsinfrastruktur med mera

Beskriv planerade volymer om åtgärden gäller byggnadsverk

tex byggnadsarea, antal våningar, antal lägenhet, byggnadshöjd eller utformningen i stort.

ca 6000 kvadratmeter. Området har begräsningar i höjd pga flyget

Övrig information


Ange t ex om åtgärden är föranledd av tillfälligt bygglov, kräver köp av kommunal mark etc. Hur vatten och avlopp, tillfartsvägar och parkeringar m.m planeras att lösas.


Det pågår idag VA-exploateringsprojekt i kommunen som berör området i stort. Arbetet är under projekteringsfas. Därav kommer en eventuell anslutning till kommunalt vatten och avlopp samt åtgärder utredas under detaljplanearbetet. Området nås idag via befintliga anslutningar till väg E4, Midlandavägen och Lövuddsvägen.

Övriga handlingar

Exempelvis foto från platsen eller skisser/ritningar för ytterligare förtydligande.

 **240709_Begäran_Planbesked_Midlanda_Service_Arena.pdf** (116 KB)

 **Una2.pdf** (98 KB)

 **Visionsskiss.PNG** (741 KB)

Samtliga filer ovan finns bifogade i detta dokument, se bifogade filer.

✓ 3. Kontaktuppgifter

Ansöker du som privatperson eller företag?

Företag

Sökande

Organisationens namn

Timrå Invest AB

Organisationsnummer

559373-9526

Adress

86182

Postnummer och ort

86182 Timrå

Kontaktperson

För- & Efternamn

Cecilia K M Berggren Reinstam

E-postadress

cecilia.reinstam@torsboda.com

Mobiltelefon

0720830988

Notifieringar

E-post

Signering

Följande parter har signerat detta ärende.

Namn: Cecilia K M Berggren Reinstam

Person ID: 197504046769

Datum: 2024-07-09 12:55

Signerad checksumma: SHA-256 09E63954FBA4DDD160A6FBFD3F4BDE378D2D74796D5AB1F1E99CC5CFCC1A2A83

Signerad, SHA-256 09E63954FBA4DDD160A6FBFD3F4BDE378D2D74796D5AB1F1E99CC5CFCC1A2A83



Unä 2: Midlanda, Såggrundet

Området har ett strategiskt läge nära E4 och Midlanda flygplats och endast 8 km från centrum. Området ligger inom riksintresse för naturvård. Motivet till att kommunen vill ta området i anspråk är behovet av nya områden för näringslivetableringar och det är svårt att hitta andra lämpliga strategiska platser. Riksintresset har redan påverkats av ny E4, flygplats och golfbana. Kommunen anser att riksintresset tillgodoses om den del av området som utgörs av en avskuren älvfåra i huvudsak undantas från exploatering. Det området riskerar också att översvämmas vid skyfall och höga flöden. Härigenom bevaras en naturlig utveckling av vegetationen i den denna del som präglats av deltabildning och landhöjning. Inanspråktagandet av övrig skogsmark mellan Sörån och vägen till flygplatsen bedöms inte påverka områdets geologiska bildningar, värdefulla rast- och häckningslokaler för fågellivet i någon större utsträckning. Denna del av riksintresset bedöms inte heller innehålla områdets kärnvärden vilka främst återfinns i den del som är naturreservat. En naturvärdesinventering bör göras i samband med detaljplanering.

Inom området finns en gammal deponi och i norra delen har den gamla brandövningsplatsen legat. Det finns kända jord- och grundvattenföroreningar i form av PFOS och alifater, samt PFOS i fisk fångad i den närliggande bukten. Marken ägs huvudsakligen av Midlanda Centrum, ett helägt kommunalt bolag.

I samband med detaljplanering ska riskanalys avseende översvämningsrisk ske. Invallning av delar av området kan bli aktuellt eftersom markytan ligger lägre än 2 meter över nollnivå. Området bedöms vara lämpligt för kontor och service för vägtrafikanter, till exempel restauranger. Även tillfälligt boende i form av camping kan bli aktuellt.

Vid planering ska också säkerställas att riksintresset för flygplatsen tillgodoses vilket bedöms vara möjligt om tillåtna byggnadshöjder inte överskrids. Vatten finns framdraget men kommunalt avlopp saknas. Innan detaljplanering påbörjas måste det utredas hur avloppsfrågan ska lösas. Det befintliga reningsverket ägs av flygplatsbolaget och kan eventuellt rustas upp. Alternativt måste avloppsvatten pumpas till annat reningsverk.

MIDLANDA

VISIONSSKISS

Timrå Invest



SWECO 

maj 2024

Angående: Ansökan om planbesked för Midlanda Service Arena

Fastighet: Del av Norrberge 1:74 och 1:112 Timrå kommun

Bakgrund och skäl

Timrå Invest AB ansöker härmed om planbesked för ny detaljplan för ett område om ca 11 ha enligt bifogad karta. Huvuddelen av området är föreslaget som nya område för näringslivsetableringar i gällande översiktsplan (Una 2). Syftet och avsikten med planläggningen är att under detaljplanarbetet utreda förutsättningarna för att använda området som ett verksamhetsområde för näringsliv och industri med ev. drivmedelsförsäljning och laddningsinfrastruktur

Platsen ligger inom Riksintresse för flygplats och naturvård. Avseende naturvård har kommunen tidigare gjort bedömningen att denna del av riksintresset inte innehåller områdets kärnvärden. Dessa återfinns främst i den delen av riksintresset som är naturreservat.

Kommunen står inför en större etablering i Torsboda industripark varpå mer industrimark behöver tillskapas. Denna exploatering utgör en viktig pusselbit i denna utveckling samt för att möta regionens behov av att utveckla hela regionens näringsliv och arbetsmarknad. Området ligger strategiskt placerat, med mycket goda logistikmöjligheter, nära Sundsvall Timrå Airport, E4 och den planerade etableringen på Torsboda. Detta bedöms göra planen strategiskt långsiktigt viktig som komplement till Torsboda-området, den fortsatta utvecklingen av befintligt näringsliv men även för nyetableringar. Vi ser över tid goda möjligheter för att skapa tillväxt i hela den funktionella arbetsmarknadsregionen med stöd av denna detaljplan och den detaljplan som idag är under upprättande på Sågrundet, Midlanda

I samband med arbetet för detaljplanen på Sågrundet. Har flertalet utredningar för detta område redan utförts. Se bilaga 2. Det har även hållits ett tidigt samråd med myndigheter och företag för del av området.

Timrå Invests AB äger större delen av området och dialog pågår om förvärv av resterande mark (ca 2 ha) som ägs av Midlanda fastigheter AB.

Det finns en önskan att utveckla ett ”Midlanda Service Arena” med ändamål i enlighet med begäran om planbesked.

Byggnader på området kommer kunna variera i storlek men kommer vara begränsade i höjd på grund av flygplatsens restriktioner. Det pågår idag VA-exploateringsprojekt i kommunen som berör området i stort. Arbetet är under projekteringsfas. Därav kommer en eventuell anslutning till kommunalt vatten och avlopp samt åtgärder utredas under detaljplanarbetet.

Området nås idag via befintliga anslutningar till väg E4, Midlandavägen och Lövuddsvägen.

Planbeskedet kommer att följas av en nära dialog med aktuella etablerare för att skraddarsy en detaljplan utifrån myndigheternas krav, etablerarens önskemål och platsspecifika förutsättningar.

För Timrå Invest AB

Christian Söderberg-VD
christian.soderberg@timra.se
070-235 51 51

Bilaga 2

Redan framtagna utredningar för området

- PM NVI Såggrundet Timrå 20210920
- PM Strandskydd Midlanda
- Visionsskisser Sundsvall Timrå airport
- Markteknisk undersökningsrapport (MUR) Midlanda Såggrundet
- Mark och miljöundersökning_Såggrundet_Timrå_Invest_10339538_med_bilagor
- PM Geoteknik
- Ritningar G-10-1-04 och G-10-1-05
- PM Trafik Sydöstra Midlanda
- Expansion Midlandaområdet Förstudie VA
- Rapport Fågelinventering Såggrundet
- PM Förutsättningar för fladdermöss Midlanda Detaljplan
- PM Kompletterande inventering av grod- och kräldjur Såggrundet



Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Christoffer
Backlund

Datum

2024-06-20

Diarienummer

KS/2024:271

Vägledning för regional inriktning och samordning vid samhällsstörningar i Västernorrland - Svar på remiss

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Avge yttrande enligt kommunledningskontorets förslag.

Ärendet

Länsstyrelsen har tagit fram ett förslag till ny vägledning för inriktning och samordning vid samhällsstörningar.

I den nya vägledningen har de tagit hänsyn till den pågående utvecklingen av det aktörsgemensamma ramverket *Gemensamma grunder för samverkan och ledning*, de har också inbegripit hantering vid höjd beredskap i vägledningen.

Länsstyrelsen begär att vi senast den 13 september 2024 lämnar in vårt yttrande över förslaget till ny vägledning.

Timrå kommun har tagit del av remissen och har bara några få synpunkter i form av stavfel samt önskemål om ett förtydligande i texten gällande ledningsmöte på politisk nivå som endast finns under skissen "samordningsprocess". Se kommentarer i bilaga "Vägledning regional samordning 2024 utkast - kommentarer" för mer detaljerad information kring synpunkterna.

Beslutsunderlag

Vägledning för inriktning och samordning vid samhällsstörningar

Protokollsutdrag till:

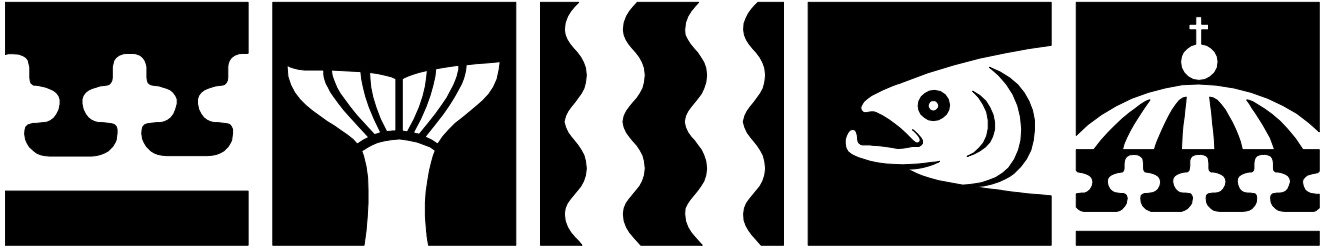
Länsstyrelsen Torbjorn.Westman@lansstyrelsen.se

Expedieras digitalt.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Peter Ekström

T.f kommunchef



Vägledning för regional inriktning och samordning vid samhällsstörningar i Västernorrland

2024

Remiss

Syfte

Detta dokument är en vägledning och ett stöd för hur vi, länsstyrelsen och andra aktörer i länet, tillsammans ska arbeta med regional inriktning och samordning i länet vid inträffade eller befarade samhällsstörningar i hela hotskalan från fredstida kriser till höjd beredskap och ytterst krig. Dokumentet grundar sig på innehållet i det gemensamma ramverket "Gemensamma grunder för samverkan och ledning"¹.

Att åstadkomma gemensam inriktning och samordning är komplicerat i det system vi har i Sverige där det i de flesta fall inte finns mandat för någon att leda och styra över andra aktörer i den gemensamma hanteringen. Inriktning och samordning bygger därför på samverkan där vi kommer överens om hur vi tillsammans på bästa sätt kan hantera situationen. Det är svårt och komplicerat, både socialt och praktiskt. Det arbetssätt som vi beskriver i denna vägledning ska därför ses som en idealbild av hur det ska fungera. I ett skarpt läge, inte minst under höjd beredskap, kommer olika former av självorganisering, spontan samverkan och sociala aspekter att påverka samspelet.

Det övergripande strategiska arbetet och arbetet före-under-efter en samhällsstörning beskrivs i dokumentet "Strategi för samverkan samhällsskydd och beredskap i Västernorrland".

Det är respektive aktörs ansvar att internt informera om innehållet i denna vägledning och se till att innehållet implementeras i de egna planerna och rutinerna.

Begrepp

- En samhällsstörning är de konsekvenser som uppstår på grund av händelser som påverkar samhällets skyddsvärden negativt.
- Med inriktning menas att se till att rätt saker blir gjorda utifrån vad som bedöms skapa mest nytta i den givna situationen. En inriktning beskriver dels målet som ska uppnås, dels övergripande vad som ska göras för att uppnå målet.
- Med samordning menas att inblandade aktörer använder rätt resurser för att göra rätt saker på rätt plats i rätt tid, dvs. att tillgängliga resurser nyttjas på bästa sätt.

¹ Se www.msb.se/samverkanledning för mer information om Gemensamma grunder för samverkan och ledning

- Med samverkan menas att i ett sammanhang där ingen har mandat att bestämma över någon annan åstadkomma inriktning och samordning genom informationsdelning och överenskommelser.

Länsstyrelsens ansvar för samordning och inriktning

Vid samhällsstörningar i fredstid

Länsstyrelsen är geografiskt områdesansvarig myndighet för krisberedskapen på regional nivå. Som en del av ansvaret ska länsstyrelsen vid fredstida samhällsstörningar verka för gemensam inriktning och samordning av de åtgärder som behöver vidtas. I åtgärder innefattas även kommunikationsinsatser riktade till allmänhet och media. I uppgiften ingår också att sammanställa regionala lägesbilder.

Beroende på vilka samhällsstörningar som uppstår och hur omfattande de är varierar även länsstyrelsens roll i samband med olika händelser. Vid en mindre händelse sett ur ett länsperspektiv kan det handla om att enbart bevaka och följa läget för att bland annat kunna förmedla information till berörda aktörer. Vid en händelse som har begränsade konsekvenser för länet i sin helhet kan rollen utökas till även stödja direkt drabbade aktörer utifrån de behov som finns. Vid större händelser i länet är behoven av åtgärder mycket större och då är länsstyrelsens roll att verka för att inrikta och samordna den aktörsgemensamma hanteringen genom underlätta informationsdelning, föreslå hur vi tillsammans ska hantera samhällsstörningen och göra överenskommelser mellan berörda aktörer.

Förhållandet till samordningsansvaret på andra nivåer

Vid händelser som berör flera län finns det möjlighet för civilområdesansvarig länsstyrelse att stödja och samordna arbetet i de berörda länen.

Om händelsen berör hela eller stora delar av Sverige är det Regeringen som har det geografiska områdesansvaret. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap ska också kunna stödja och samordna arbetet på nationell nivå.

På lokal nivå är det kommunen som har det geografiska områdesansvaret inom kommunens geografiska område.

Samordningen på de olika nivåerna behöver koordineras. Med det menas att de som har ansvaret för samordning på olika nivåer behöver samverka med varandra och komma överens om vilken samordning som ska ske på respektive nivå.

Vid höjd beredskap

Länsstyrelsens uppgifter under höjd beredskap liknar till stor del de uppgifter vi har under fredstida samhällsstörningar. Länsstyrelsen ska fortsätta med samordning av åtgärder och att sammanställa regionala lägesbilder. Försvarmakten och civilområdesansvarig länsstyrelse blir viktigare samverkansparter för länsstyrelsen för att åstadkomma en totalförsvareffekt, för samordning mellan det civila och militära försvaret och för att tillgängliga resurser används på bästa sätt.

Om förbindelsen med regeringen, centrala myndigheter, civilområdesansvarig länsstyrelse och angränsande län bryts får länsstyrelsen ett tydligare mandat att leda det civila försvaret i länet. Då kommer länsstyrelsen att ta en mer aktiv styrande och ledande roll i samordningen.

Omständigheterna och förhållandena i länet kan komma att vara mycket mer ansträngda under höjd beredskap, särskilt om det pågår väpnat angrepp mot vår del av landet. Det kommer att innebära att samverkan troligen kommer att handla mycket om hur vi bäst använder de begränsade resurser vi har till förfogande och kräva hårda prioriteteringar för totalförsvarets bästa.

Samverkan under höjd beredskap kan försvåras av störningar i de tekniska system vi normalt använder för informationsdelning och samverkansmöten.

Förhållandet till samordningsansvaret på andra nivåer

På högre regional nivå har den civilområdesansvariga länsstyrelsen samma uppgifter inom hela civilområdet som länsstyrelsen har inom länet.

På lokal nivå är det kommunen som har det geografiska områdesansvaret inom kommunens geografiska område under höjd beredskap.

Samordningen på högre regional, regional och lokal nivå behöver vara koordinerade, det behöver klarläggas genom samverkan mellan de olika nivåerna.

Övriga aktörers ansvar

För övriga aktörer som är berörda gäller ansvarsprincipen, det innebär att den som har ansvar för en verksamhet i normala situationer också har motsvarande ansvar vid samhällsstörningar.

Alla aktörer har ett ansvar att agera även i osäkra lägen. Tidiga kontakter för informationsdelning och samverkan behöver ske för att snabbt komma

igång med hanteringen. Vid behov av samordning mellan flera aktörer på regional nivå har länsstyrelsen i uppgift att underlätta denna samordning.

Den utökade ansvarsprincipen innebär att aktörerna ska stödja och samverka med varandra. Det är därför viktigt att aktörer som kallas till samverkan deltar även om de själva inte är direkt drabbade.

Förberedelser inför samverkan

Inför samverkan ska varje aktör utse deltagare med god kunskap om den egna organisationen och förmåga till en helhetssyn. Om samverkan ska leda till en överenskommelse om gemensam inriktning och samordning behöver deltagarna ha mandat för detta.

Övriga förberedelser som behövs för att syftet med samverkan ska uppnås behöver också vidtas. Det kan handla om att samla in information eller internt bereda en fråga som ska behandlas under samverkan.

Beredskap för samverkan och informationsdelning

Den aktuella situationen kan ställa olika krav på hur hög beredskap aktörerna behöver ha för att kunna samverka och dela information.

Grundberedskap

I normalläget ska varje aktör ha en funktion som snabbt kan nås för att intitera samverkan, ta emot och delge information samt informera/larma vidare i sin egen organisation. Det kan vara en tjänsteperson i beredskap, vakthavande befäl eller motsvarande.

Förstärkt beredskap

Vid en pågående samhällsstörning behöver det finnas en utökad förmåga och högre beredskap för samverkan och informationsdelning. Då behöver varje aktör ha förmåga att med kort förvarning delta i samverkan och informationsdela. Det kan utöver grundberedskap innebära att fler personer behöver finnas snabbt gripbara och ha tillgång till sambandsmedel och andra stödsystem. Den högre beredskapen kan utifrån situationen även behöva finnas utanför ordinarie arbetstid.

Ständig beredskap

I vissa situationer finns det behov av att ha beredskap dygnet runt för att omedelbart kunna samverka och informationsdela, det kan handla om att det råder krig eller krigsfara och högsta beredskap är anbefalld av regeringen. Då behöver varje aktör dygnet runt ha viss personal i tjänst och befinna sig på arbetsplatsen för att ha tillgång till sambandsmedel och andra stödsystem.

Övergripande arbetsgång och mötesstruktur

Nedan beskrivs den övergripande arbetsgången och mötesstrukturen för inriktning och samordning.

Processen kan initieras av av vilken aktör som helst som ser ett behov av aktörsgemensam hantering av en händelse, men den leds av länsstyrelsen.

Sammanfattande tabell för mötesstruktur

Typ	Syfte	Förväntade deltagare
Bedömningsmöte	Initial bedömning	TiB eller motsvarande
Regionalt samverkansmöte	Informationsdelning, samlad lägesbild, överenskommelser om gemensam inriktning och samordning	Beredskaps- & säkerhetssamordnare/handläggare, stabsmedlemmar, handläggare/tjänstemän med relevant ämneskompetens
Regionalt ledningsmöte	Överenskommelser på chefsnivå om gemensam inriktning och samordning	Chefer för respektive berörd verksamhet. T.ex. kommunchef-/direktör, förvaltningschef-/direktör, regiondirektör, polisområdeschef, räddningschef.
Kommunikationssamordningsmöte	Informationsdelning, samlad kommunikativ lägesbild och kommunikativa åtgärder	Kommunikatörer
Regional analysgrupp	Ta fram underlag för inriktning och samordning	Särskilt kallade
Beredningsmöte	Beredning i sakfrågor eller koordinera samordning på olika nivåer	Expertfunktioner /sakkunniga

Bedömningsmöte

Vid en befarad eller inträffad samhällsstörning, eller annan händelse som skulle kunna föranleda behov av samordning inom länet, finns behov av att göra en bedömning av behovet av inriktning och samordning. Det görs vid ett bedömningsmöte där vanligen tjänstepersoner i beredskap (motsv.) vid länsstyrelsen, regionen, polisen, kommunerna och räddningstjänsterna deltar, även andra aktörer kan bjudas in till ett bedömningsmöte. Initiativet till ett bedömningsmöte kan tas av vilken aktör som helst, då tas kontakt med länsstyrelsens TIB. Det är länsstyrelsen som sammankallar till mötet. Vid mötet görs en initial bedömning av behovet av samordning och inriktning samt en analys av vilka aktörer som är berörda. Det finns en särskild mall för kallelse och agenda för genomförande av bedömningsmöte.

Bedömningsmötet kan leda till olika åtgärder:

1. Att det inte finns något behov av inriktning och samordning.
2. Att situationen är svårbedömd och att det finns ett behov av att fortsätta följa händelseutvecklingen och informationsdela, då kan en tidpunkt för ett nytt bedömningsmöte bestämmas.
3. Att det finns ett behov av inriktning och samordning, då fattas beslut om att länsstyrelsen ska kalla berörda aktörer till ett regionalt samverkansmöte.

Regionalt samverkansmöte

Om bedömningsmötet anser att det föreligger ett behov av ytterligare inriktning och samordning kallar länsstyrelsen till ett regionalt samverkansmöte. I kallelsen ska syftet med mötet framgå.

I samband med kallelsen kan länsstyrelsen göra en begäran om rapportering av aktörsvisa lägesbilder.

Det finns olika syften med ett regionalt samverkansmöte. Vid inledningen av en händelse är informationsdelning ofta ett centralt inslag som grund för att få samlad bild och en överblick om vad som har hänt/är på väg att hända och om vad som måste göras. Att kommunicera i ett tidigt skede är också av största vikt, även om en händelse kan tyckas vara liten kan bilden av händelsen bli stor. Därför krävs ett strategiskt och väl planerat kommunikationsarbete som snabbt kan samordnas mellan aktörerna.

Efterhand som läget klarnar övergår samverkansmötena till att träffa överenskommelser om gemensam inriktning och samordning för att hantera samhällsstörningen. Inför samverkansmöten arbetar länsstyrelsen vanligen med att sammanställa och sprida en samlad lägesbild och formulera ett förslag till inriktning och samordning. Det regionala samverkansmötet syftar också till att identifiera behoven av samordning rörande specifika sakfrågor. Länsstyrelsen försöker tillse att sakfrågor

klaras ut genom beredningsmöten (se nedan) alternativt samverkar med företrädare för relevanta existerande nätverk för sakfrågor.

Vid möten där överenskommelser ska träffas är det viktigt att representanterna har god insikt i den egna aktörens organisation, förmåga och begränsningar samt har förtroende att företräda den egna organisationen.

Beroende på händelsens art och omständigheter i övrigt kan det finnas behov av samordning och överenskommelser om inriktning på chefsnivå mellan respektive aktör, se Regionalt ledningsmöte nedan.

Efter samverkansmötet är det varje aktörs ansvar att se till att det vidtas åtgärder och fattas beslut i den egna organisationen så att överenskommelserna om inriktning och samordning realiserar.

Vid behov genomförs särskilda möten för kommunikationssamordning, se nedan.

Regionalt ledningsmöte

Regionalt ledningsmöte är ett komplement till det regionala samverkansmötet. Ett sådant möte aktiveras om behov uppstår som kräver särskild samordning eller behov av överenskommelser rörande gemensam inriktning som inte kan fattas på det regionala samverkansmötet.

Det regionala ledningsmötet riktar sig till chefer för respektive organisation alternativt utsedda representater med beslutsmandat för egen organisation.

Mötena sammankallas och leds av länsstyrelsen.

Efter ledningsmötet **ansvarar** varje aktör för att se till att det vidtas åtgärder och fattas beslut i den egna organisationen som ligger i linje med överenskommelser vid ledningsmötet.

Kommunikationssamordningsmöte

Länsstyrelsen ska vid en fredstida samhällsstörning och under höjd beredskap verka för att samordna kommunikationen. Ett kommunikationssamordningsmöte genomförs om aktörerna ser behov av att särskilt samverka i kommunikationsfrågor.

Syftet med kommunikationssamordningsmöten är att skapa en samlad lägesbild av det kommunikativa behovet samt samordna budskap och tydliggöra olika aktörers roller och ansvar. Varje aktör ansvarar för att rätt kompetens är kallade och deltar vid mötet.

Alla aktörer ansvarar för att rapportera vilket kommunikationsbehov som man bedömer finns hos allmänheten. Den samlade lägesbilden lägger

grunden för vilken inriktning det aktörsgemensamma kommunikationsarbetet tar.

Ett kommunikationssamordningsmöte ger möjlighet att diskutera utmaningar, önskad effekt samt målgrupper, kanaler och gemensamma åtgärder.

Länsstyrelsen är sammankallande.

Se även *Samordnad kommunikation i Västernorrland - Regional plan för kommunikation vid samhällsstörning, höjd beredskap och krig.*

Regional analysgrupp

För att stödja samverkan finns det behov av underlag i form av samlade lägesbilder, analyser av läget och förväntad händelseutveckling samt vad som behöver göras för att hantera en samhällsstörning så effektivt som möjligt. Länsstyrelsen ansvarar för detta arbete. Vid behov tillförs kompetens från andra berörda aktörer till en regional analysgrupp.

Utgångspunkten arbetet är att anlägga ett regionalt helhetsperspektiv, som kompletterar olika aktörers specifika verksamhetsperspektiv. Centrala uppgifter är också att upprätthålla relationer med relevanta aktörer på lokal, regional och nationell nivå för att analysera behov av inriktning och samordning.

I arbetet med analyser och framtagande av underlag för överenskommelser används bland annat den så kallade helhetsmetoden där man utifrån samhällets skyddsvärden tolkar läget, identifierar hjälp- och åtgärdsbehov, analyserar den gemensamma hanteringen och slutligen föreslår hur aktörerna gemensamt ska hantera situationen.

Beredningsmöten

Beredningsmöten genomförs för att samverka mer i detalj inom olika sakområden, t.ex. gällande resurser eller inom olika verksamheter så som skola, äldreomsorg m.m. Det kan också uppstå behov av att klarlägga på vilken nivå (lokal, regional, högre regional eller nationell) som samordning bör ske. Beslut om att genomföra beredningsmöten fattas antingen på regionala samverkansmötet eller regionala ledningsmötet eller om behov identifieras på annat sätt.

Beredningsmöten ska så långt som möjligt genomföras i redan befintliga nätverk, men kan också ske i tillfälligt sammansatta grupper. Länsstyrelsen bör bjudas in för att delta i beredningsmöten om de genomförs i ett befintligt nätverk.

Vid behov av samordning i särskilda sakfrågor på högre regional eller nationell nivå ska länsstyrelsen lyfta frågan och bevaka utfallet.

Resultatet från beredningsmöten ska delges samtliga berörda aktörer och återrapporteras till de som beslutat om beredningen.

Kallelser och mötesanteckningar

Länsstyrelsen ansvarar för att kalla till möten. Det sker normalt via e-post eller WIS, men kan ske på annat sätt också. Kallelsen innehåller tidpunkt för mötet, på vilket sätt mötet sker, syfte med mötet, vilka som ska delta samt agenda. Om mötet ska ske fysiskt anges även på vilken plats det ska ske.

Länsstyrelsen ansvarar för att skriva mötesanteckningar, de delges sedan normalt till deltagarna via e-post eller WIS.

Mötesormer för inriktning och samordning

Möten genomförs i första hand genom distansmöten med stöd av digitala verktyg där samlade lägesbilder m.m. kan delas under pågående möte.

Fysiska möten genomförs när så bedöms vara nödvändigt, antingen av sekretesskäl eller om digitala möten inte är möjliga pga störningar i de systemen. Fysiska möte genomförs på länsstyrelsen om inte annat anges.

Sambandssystem

För att samverka och informationsdela behöver aktörerna ha erforderliga sambandssystem. De system som alla aktörer behöver ha tillgång till är e-post, WIS, telefoni, Rakel och de system vi använder för digitala möten. Tillgång till reservsambandsmedel rekommenderas, det kan handla om teleabbonemang utanför ordinarie växel, mobiltelefonabonnemang hos flera operatörer, satellittelefon eller kortvågsradio samt e-postkonton utanför ordinarie domän (t.ex GMail eller Hotmail).

Vissa aktörer har tillgång till krypterade sambandsmedel för överföring av information som omfattas av sekretess eller är säkerhetskyddsklassificerad.

Vid omfattande störningar i tillgängliga sambandssystem har länsstyrelsen förberett att kunna förmedla information med ordnonnanser. Ordonnanser kan också användas för att överlämna information som är säkerhetskyddsklassificerad.

Samverkanspersoner

I vissa situationer kan samverkanspersoner behöva utbytas mellan aktörer som deltar i hanteringen. Samverkanspersonen ska underlätta samverkan, informera om den egna organisationens verksamhet, ta med sig information till sin egen organisation och bidra med ytterligare perspektiv i hanteringen av det inträffade.

Aktörerna behöver ha en förmåga att ta emot och skicka samverkanspersoner.

Remiss

Informationsdelning och lägesbilder

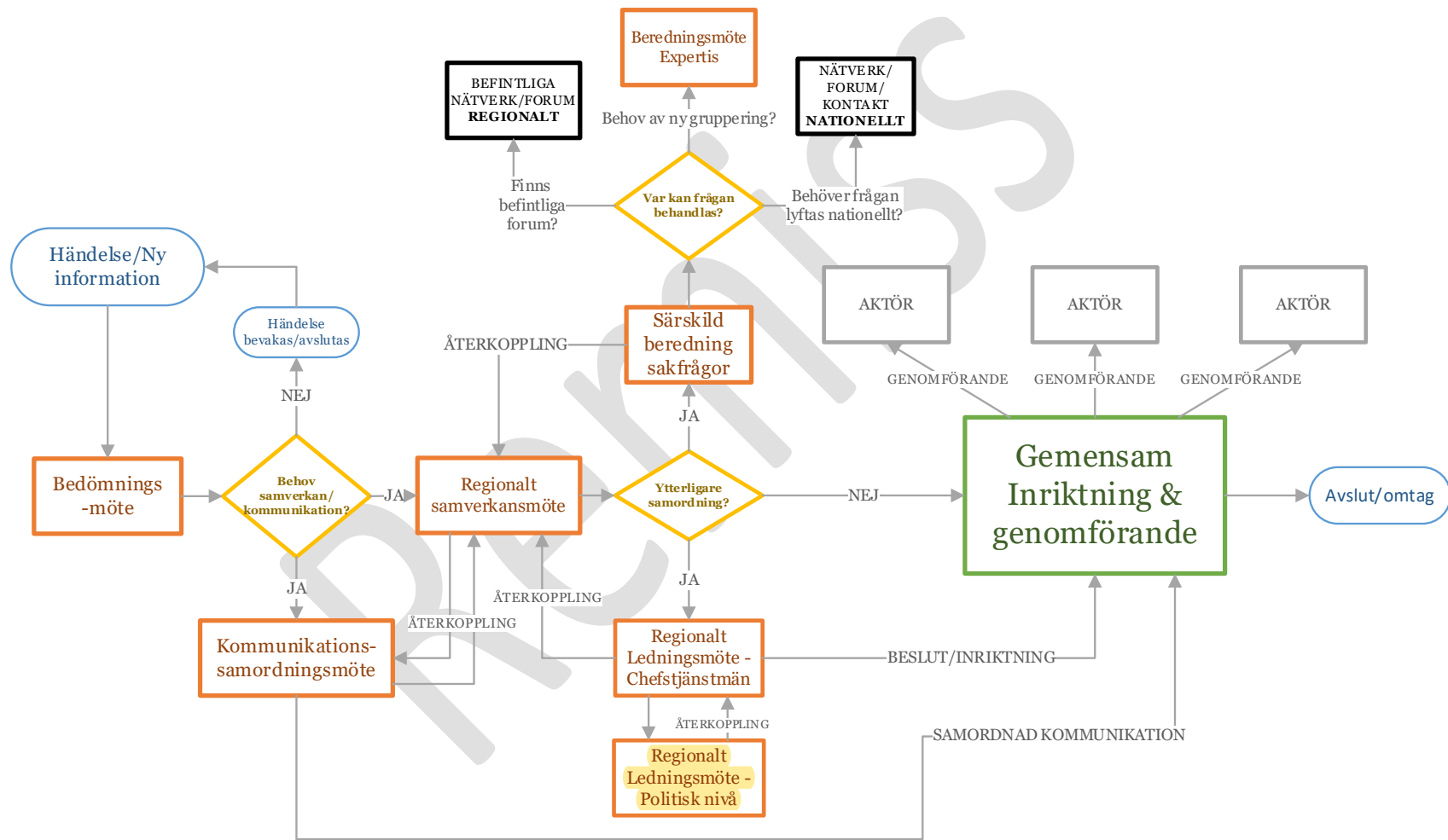
Arbetet med informationsdelning och lägesbilder är centralt i hanteringen av samhällstörningar.

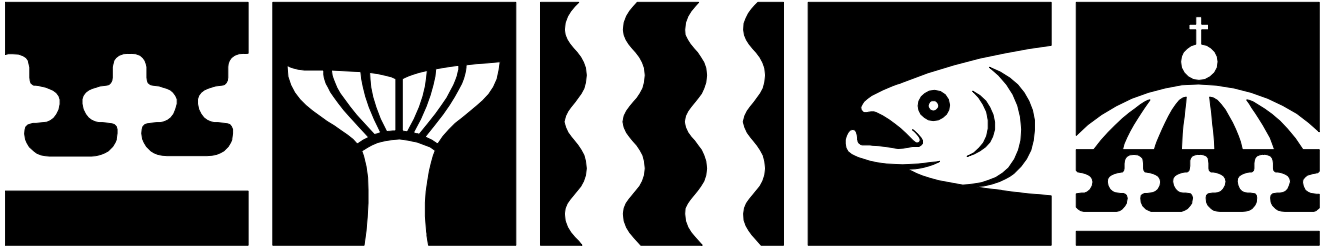
Informationsdelning mellan aktörer behövs för att förstå skeendet och som underlag för beslut om hur situationen ska hanteras.

Den information som samlas in samlas i en lägesbild hos respektive aktör, den är också underlag för lägesrapportering.

Länsstyrelsen ansvarar för att sammanställa en samlad regional lägesbild och för att lämna lägesrapporter till regeringen, MSB och vid höjd beredskap även till Försvarsmakten och civilområdesansvarig länsstyrelse. För att kunna göra detta behövs lägesrapporter från övriga inblandade aktörer. En beskrivning av hur arbetet med lägesrapportering och sammanställning av regional lägesbild går till finns beskrivet i *Vägledning för arbetet med samlad regional lägesbild vid samhällstörningar*.

Exempel samordningsprocess





Vägledning för regional inriktning och samordning vid samhällsstörningar i Västernorrland

2024

Remiss

Syfte

Detta dokument är en vägledning och ett stöd för hur vi, länsstyrelsen och andra aktörer i länet, tillsammans ska arbeta med regional inriktning och samordning i länet vid inträffade eller befarade samhällsstörningar i hela hotskalan från fredstida kriser till höjd beredskap och ytterst krig. Dokumentet grundar sig på innehållet i det gemensamma ramverket "Gemensamma grunder för samverkan och ledning"¹.

Att åstadkomma gemensam inriktning och samordning är komplicerat i det system vi har i Sverige där det i de flesta fall inte finns mandat för någon att leda och styra över andra aktörer i den gemensamma hanteringen. Inriktning och samordning bygger därför på samverkan där vi kommer överens om hur vi tillsammans på bästa sätt kan hantera situationen. Det är svårt och komplicerat, både socialt och praktiskt. Det arbetssätt som vi beskriver i denna vägledning ska därför ses som en idealbild av hur det ska fungera. I ett skarpt läge, inte minst under höjd beredskap, kommer olika former av självorganisering, spontan samverkan och sociala aspekter att påverka samspelet.

Det övergripande strategiska arbetet och arbetet före-under-efter en samhällsstörning beskrivs i dokumentet "Strategi för samverkan samhällsskydd och beredskap i Västernorrland".

Det är respektive aktörs ansvar att internt informera om innehållet i denna vägledning och se till att innehållet implementeras i de egna planerna och rutinerna.

Begrepp

- En samhällsstörning är de konsekvenser som uppstår på grund av händelser som påverkar samhällets skyddsvärden negativt.
- Med inriktning menas att se till att rätt saker blir gjorda utifrån vad som bedöms skapa mest nytta i den givna situationen. En inriktning beskriver dels målet som ska uppnås, dels övergripande vad som ska göras för att uppnå målet.
- Med samordning menas att inblandade aktörer använder rätt resurser för att göra rätt saker på rätt plats i rätt tid, dvs. att tillgängliga resurser nyttjas på bästa sätt.

¹ Se www.msb.se/samverkanledning för mer information om Gemensamma grunder för samverkan och ledning

- Med samverkan menas att i ett sammanhang där ingen har mandat att bestämma över någon annan åstadkomma inriktning och samordning genom informationsdelning och överenskommelser.

Länsstyrelsens ansvar för samordning och inriktning

Vid samhällsstörningar i fredstid

Länsstyrelsen är geografiskt områdesansvarig myndighet för krisberedskapen på regional nivå. Som en del av ansvaret ska länsstyrelsen vid fredstida samhällsstörningar verka för gemensam inriktning och samordning av de åtgärder som behöver vidtas. I åtgärder innefattas även kommunikationsinsatser riktade till allmänhet och media. I uppgiften ingår också att sammanställa regionala lägesbilder.

Beroende på vilka samhällsstörningar som uppstår och hur omfattande de är varierar även länsstyrelsens roll i samband med olika händelser. Vid en mindre händelse sett ur ett länsperspektiv kan det handla om att enbart bevaka och följa läget för att bland annat kunna förmedla information till berörda aktörer. Vid en händelse som har begränsade konsekvenser för länet i sin helhet kan rollen utökas till även stödja direkt drabbade aktörer utifrån de behov som finns. Vid större händelser i länet är behoven av åtgärder mycket större och då är länsstyrelsens roll att verka för att inrikta och samordna den aktörsgemensamma hanteringen genom underlätta informationsdelning, föreslå hur vi tillsammans ska hantera samhällsstörningen och göra överenskommelser mellan berörda aktörer.

Förhållandet till samordningsansvaret på andra nivåer

Vid händelser som berör flera län finns det möjlighet för civilområdesansvarig länsstyrelse att stödja och samordna arbetet i de berörda länen.

Om händelsen berör hela eller stora delar av Sverige är det Regeringen som har det geografiska områdesansvaret. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap ska också kunna stödja och samordna arbetet på nationell nivå.

På lokal nivå är det kommunen som har det geografiska områdesansvaret inom kommunens geografiska område.

Samordningen på de olika nivåerna behöver koordineras. Med det menas att de som har ansvaret för samordning på olika nivåer behöver samverka med varandra och komma överens om vilken samordning som ska ske på respektive nivå.

Vid höjd beredskap

Länsstyrelsens uppgifter under höjd beredskap liknar till stor del de uppgifter vi har under fredstida samhällsstörningar. Länsstyrelsen ska fortsätta med samordning av åtgärder och att sammanställa regionala lägesbilder. Försvarmakten och civilområdesansvarig länsstyrelse blir viktigare samverkansparter för länsstyrelsen för att åstadkomma en totalförsvareffekt, för samordning mellan det civila och militära försvaret och för att tillgängliga resurser används på bästa sätt.

Om förbindelsen med regeringen, centrala myndigheter, civilområdesansvarig länsstyrelse och angränsande län bryts får länsstyrelsen ett tydligare mandat att leda det civila försvaret i länet. Då kommer länsstyrelsen att ta en mer aktiv styrande och ledande roll i samordningen.

Omständigheterna och förhållandena i länet kan komma att vara mycket mer ansträngda under höjd beredskap, särskilt om det pågår väpnat angrepp mot vår del av landet. Det kommer att innebära att samverkan troligen kommer att handla mycket om hur vi bäst använder de begränsade resurser vi har till förfogande och kräva hårda prioriteteringar för totalförsvarets bästa.

Samverkan under höjd beredskap kan försvåras av störningar i de tekniska system vi normalt använder för informationsdelning och samverkansmöten.

Förhållandet till samordningsansvaret på andra nivåer

På högre regional nivå har den civilområdesansvariga länsstyrelsen samma uppgifter inom hela civilområdet som länsstyrelsen har inom länet.

På lokal nivå är det kommunen som har det geografiska områdesansvaret inom kommunens geografiska område under höjd beredskap.

Samordningen på högre regional, regional och lokal nivå behöver vara koordinerade, det behöver klarläggas genom samverkan mellan de olika nivåerna.

Övriga aktörers ansvar

För övriga aktörer som är berörda gäller ansvarsprincipen, det innebär att den som har ansvar för en verksamhet i normala situationer också har motsvarande ansvar vid samhällsstörningar.

Alla aktörer har ett ansvar att agera även i osäkra lägen. Tidiga kontakter för informationsdelning och samverkan behöver ske för att snabbt komma

igång med hanteringen. Vid behov av samordning mellan flera aktörer på regional nivå har länsstyrelsen i uppgift att underlätta denna samordning.

Den utökade ansvarsprincipen innebär att aktörerna ska stödja och samverka med varandra. Det är därför viktigt att aktörer som kallas till samverkan deltar även om de själva inte är direkt drabbade.

Förberedelser inför samverkan

Inför samverkan ska varje aktör utse deltagare med god kunskap om den egna organisationen och förmåga till en helhetssyn. Om samverkan ska leda till en överenskommelse om gemensam inriktning och samordning behöver deltagarna ha mandat för detta.

Övriga förberedelser som behövs för att syftet med samverkan ska uppnås behöver också vidtas. Det kan handla om att samla in information eller internt bereda en fråga som ska behandlas under samverkan.

Beredskap för samverkan och informationsdelning

Den aktuella situationen kan ställa olika krav på hur hög beredskap aktörerna behöver ha för att kunna samverka och dela information.

Grundberedskap

I normalläget ska varje aktör ha en funktion som snabbt kan nås för att intitera samverkan, ta emot och delge information samt informera/larma vidare i sin egen organisation. Det kan vara en tjänsteperson i beredskap, vakthavande befäl eller motsvarande.

Förstärkt beredskap

Vid en pågående samhällsstörning behöver det finnas en utökad förmåga och högre beredskap för samverkan och informationsdelning. Då behöver varje aktör ha förmåga att med kort förvarning delta i samverkan och informationsdela. Det kan utöver grundberedskap innebära att fler personer behöver finnas snabbt gripbara och ha tillgång till sambandsmedel och andra stödsystem. Den högre beredskapen kan utifrån situationen även behöva finnas utanför ordinarie arbetstid.

Ständig beredskap

I vissa situationer finns det behov av att ha beredskap dygnet runt för att omedelbart kunna samverka och informationsdela, det kan handla om att det råder krig eller krigsfara och högsta beredskap är anbefalld av regeringen. Då behöver varje aktör dygnet runt ha viss personal i tjänst och befinna sig på arbetsplatsen för att ha tillgång till sambandsmedel och andra stödsystem.

Övergripande arbetsgång och mötesstruktur

Nedan beskrivs den övergripande arbetsgången och mötesstrukturen för inriktning och samordning.

Processen kan initieras av av vilken aktör som helst som ser ett behov av aktörsgemensam hantering av en händelse, men den leds av länsstyrelsen.

Sammanfattande tabell för mötesstruktur

Typ	Syfte	Förväntade deltagare
Bedömningsmöte	Initial bedömning	TiB eller motsvarande
Regionalt samverkansmöte	Informationsdelning, samlad lägesbild, överenskommelser om gemensam inriktning och samordning	Beredskaps- & säkerhetssamordnare/handläggare, stabsmedlemmar, handläggare/tjänstemän med relevant ämneskompetens
Regionalt ledningsmöte	Överenskommelser på chefsnivå om gemensam inriktning och samordning	Chefer för respektive berörd verksamhet. T.ex. kommunchef-/direktör, förvaltningschef-/direktör, regiondirektör, polisområdeschef, räddningschef.
Kommunikationssamordningsmöte	Informationsdelning, samlad kommunikativ lägesbild och kommunikativa åtgärder	Kommunikatörer
Regional analysgrupp	Ta fram underlag för inriktning och samordning	Särskilt kallade
Beredningsmöte	Beredning i sakfrågor eller koordinera samordning på olika nivåer	Expertfunktioner /sakkunniga

Bedömningsmöte

Vid en befarad eller inträffad samhällsstörning, eller annan händelse som skulle kunna föranleda behov av samordning inom länet, finns behov av att göra en bedömning av behovet av inriktning och samordning. Det görs vid ett bedömningsmöte där vanligen tjänstepersoner i beredskap (motsv.) vid länsstyrelsen, regionen, polisen, kommunerna och räddningstjänsterna deltar, även andra aktörer kan bjudas in till ett bedömningsmöte. Initiativet till ett bedömningsmöte kan tas av vilken aktör som helst, då tas kontakt med länsstyrelsens TIB. Det är länsstyrelsen som sammankallar till mötet. Vid mötet görs en initial bedömning av behovet av samordning och inriktning samt en analys av vilka aktörer som är berörda. Det finns en särskild mall för kallelse och agenda för genomförande av bedömningsmöte.

Bedömningsmötet kan leda till olika åtgärder:

1. Att det inte finns något behov av inriktning och samordning.
2. Att situationen är svårbedömd och att det finns ett behov av att fortsätta följa händelseutvecklingen och informationsdela, då kan en tidpunkt för ett nytt bedömningsmöte bestämmas.
3. Att det finns ett behov av inriktning och samordning, då fattas beslut om att länsstyrelsen ska kalla berörda aktörer till ett regionalt samverkansmöte.

Regionalt samverkansmöte

Om bedömningsmötet anser att det föreligger ett behov av ytterligare inriktning och samordning kallar länsstyrelsen till ett regionalt samverkansmöte. I kallelsen ska syftet med mötet framgå.

I samband med kallelsen kan länsstyrelsen göra en begäran om rapportering av aktörsvisa lägesbilder.

Det finns olika syften med ett regionalt samverkansmöte. Vid inledningen av en händelse är informationsdelning ofta ett centralt inslag som grund för att få samlad bild och en överblick om vad som har hänt/är på väg att hända och om vad som måste göras. Att kommunicera i ett tidigt skede är också av största vikt, även om en händelse kan tyckas vara liten kan bilden av händelsen bli stor. Därför krävs ett strategiskt och väl planerat kommunikationsarbete som snabbt kan samordnas mellan aktörerna.

Efterhand som läget klarnar övergår samverkansmötena till att träffa överenskommelser om gemensam inriktning och samordning för att hantera samhällsstörningen. Inför samverkansmöten arbetar länsstyrelsen vanligen med att sammanställa och sprida en samlad lägesbild och formulera ett förslag till inriktning och samordning. Det regionala samverkansmötet syftar också till att identifiera behoven av samordning rörande specifika sakfrågor. Länsstyrelsen försöker tillse att sakfrågor

klaras ut genom beredningsmöten (se nedan) alternativt samverkar med företrädare för relevanta existerande nätverk för sakfrågor.

Vid möten där överenskommelser ska träffas är det viktigt att representanterna har god insikt i den egna aktörens organisation, förmåga och begränsningar samt har förtroende att företräda den egna organisationen.

Beroende på händelsens art och omständigheter i övrigt kan det finnas behov av samordning och överenskommelser om inriktning på chefsnivå mellan respektive aktör, se Regionalt ledningsmöte nedan.

Efter samverkansmötet är det varje aktörs ansvar att se till att det vidtas åtgärder och fattas beslut i den egna organisationen så att överenskommelserna om inriktning och samordning realiserar.

Vid behov genomförs särskilda möten för kommunikationssamordning, se nedan.

Regionalt ledningsmöte

Regionalt ledningsmöte är ett komplement till det regionala samverkansmötet. Ett sådant möte aktiveras om behov uppstår som kräver särskild samordning eller behov av överenskommelser rörande gemensam inriktning som inte kan fattas på det regionala samverkansmötet.

Det regionala ledningsmötet riktar sig till chefer för respektive organisation alternativt utsedda representater med beslutsmandat för egen organisation.

Mötena sammankallas och leds av länsstyrelsen.

Efter ledningsmötet ansvarar varje aktör för att se till att det vidtas åtgärder och fattas beslut i den egna organisationen som ligger i linje med överenskommelser vid ledningsmötet.

Kommunikationssamordningsmöte

Länsstyrelsen ska vid en fredstida samhällsstörning och under höjd beredskap verka för att samordna kommunikationen. Ett kommunikationssamordningsmöte genomförs om aktörerna ser behov av att särskilt samverka i kommunikationsfrågor.

Syftet med kommunikationssamordningsmöten är att skapa en samlad lägesbild av det kommunikativa behovet samt samordna budskap och tydliggöra olika aktörers roller och ansvar. Varje aktör ansvarar för att rätt kompetens är kallade och deltar vid mötet.

Alla aktörer ansvarar för att rapportera vilket kommunikationsbehov som man bedömer finns hos allmänheten. Den samlade lägesbilden lägger

grunden för vilken inriktning det aktörsgemensamma kommunikationsarbetet tar.

Ett kommunikationssamordningsmöte ger möjlighet att diskutera utmaningar, önskad effekt samt målgrupper, kanaler och gemensamma åtgärder.

Länsstyrelsen är sammankallande.

Se även *Samordnad kommunikation i Västernorrland - Regional plan för kommunikation vid samhällsstörning, höjd beredskap och krig.*

Regional analysgrupp

För att stödja samverkan finns det behov av underlag i form av samlade lägesbilder, analyser av läget och förväntad händelseutveckling samt vad som behöver göras för att hantera en samhällsstörning så effektivt som möjligt. Länsstyrelsen ansvarar för detta arbete. Vid behov tillförs kompetens från andra berörda aktörer till en regional analysgrupp.

Utgångspunkten arbetet är att anlägga ett regionalt helhetsperspektiv, som kompletterar olika aktörers specifika verksamhetsperspektiv. Centrala uppgifter är också att upprätthålla relationer med relevanta aktörer på lokal, regional och nationell nivå för att analysera behov av inriktning och samordning.

I arbetet med analyser och framtagande av underlag för överenskommelser används bland annat den så kallade helhetsmetoden där man utifrån samhällets skyddsvärden tolkar läget, identifierar hjälp- och åtgärdsbehov, analyserar den gemensamma hanteringen och slutligen föreslår hur aktörerna gemensamt ska hantera situationen.

Beredningsmöten

Beredningsmöten genomförs för att samverka mer i detalj inom olika sakområden, t.ex. gällande resurser eller inom olika verksamheter så som skola, äldreomsorg m.m. Det kan också uppstå behov av att klarlägga på vilken nivå (lokal, regional, högre regional eller nationell) som samordning bör ske. Beslut om att genomföra beredningsmöten fattas antingen på regionala samverkansmötet eller regionala ledningsmötet eller om behov identifieras på annat sätt.

Beredningsmöten ska så långt som möjligt genomföras i redan befintliga nätverk, men kan också ske i tillfälligt sammansatta grupper. Länsstyrelsen bör bjudas in för att delta i beredningsmöten om de genomförs i ett befintligt nätverk.

Vid behov av samordning i särskilda sakfrågor på högre regional eller nationell nivå ska länsstyrelsen lyfta frågan och bevaka utfallet.

Resultatet från beredningsmöten ska delges samtliga berörda aktörer och återrapporteras till de som beslutat om beredningen.

Kallelser och mötesanteckningar

Länsstyrelsen ansvarar för att kalla till möten. Det sker normalt via e-post eller WIS, men kan ske på annat sätt också. Kallelsen innehåller tidpunkt för mötet, på vilket sätt mötet sker, syfte med mötet, vilka som ska delta samt agenda. Om mötet ska ske fysiskt anges även på vilken plats det ska ske.

Länsstyrelsen ansvarar för att skriva mötesanteckningar, de delges sedan normalt till deltagarna via e-post eller WIS.

Mötesormer för inriktning och samordning

Möten genomförs i första hand genom distansmöten med stöd av digitala verktyg där samlade lägesbilder m.m. kan delas under pågående möte.

Fysiska möten genomförs när så bedöms vara nödvändigt, antingen av sekretesskäl eller om digitala möten inte är möjliga pga störningar i de systemen. Fysiska möte genomförs på länsstyrelsen om inte annat anges.

Sambandssystem

För att samverka och informationsdela behöver aktörerna ha erforderliga sambandssystem. De system som alla aktörer behöver ha tillgång till är e-post, WIS, telefoni, Rakel och de system vi använder för digitala möten. Tillgång till reservsambandsmedel rekommenderas, det kan handla om teleabbonemang utanför ordinarie växel, mobiltelefonabonnemang hos flera operatörer, satellittelefon eller kortvågsradio samt e-postkonton utanför ordinarie domän (t.ex GMail eller Hotmail).

Vissa aktörer har tillgång till krypterade sambandsmedel för överföring av information som omfattas av sekretess eller är säkerhetskyddsklassificerad.

Vid omfattande störningar i tillgängliga sambandssystem har länsstyrelsen förberett att kunna förmedla information med ordnonnanser. Ordonnanser kan också användas för att överlämna information som är säkerhetskyddsklassificerad.

Samverkanspersoner

I vissa situationer kan samverkanspersoner behöva utbytas mellan aktörer som deltar i hanteringen. Samverkanspersonen ska underlätta samverkan, informera om den egna organisationens verksamhet, ta med sig information till sin egen organisation och bidra med ytterligare perspektiv i hanteringen av det inträffade.

Aktörerna behöver ha en förmåga att ta emot och skicka samverkanspersoner.

Remiss

Informationsdelning och lägesbilder

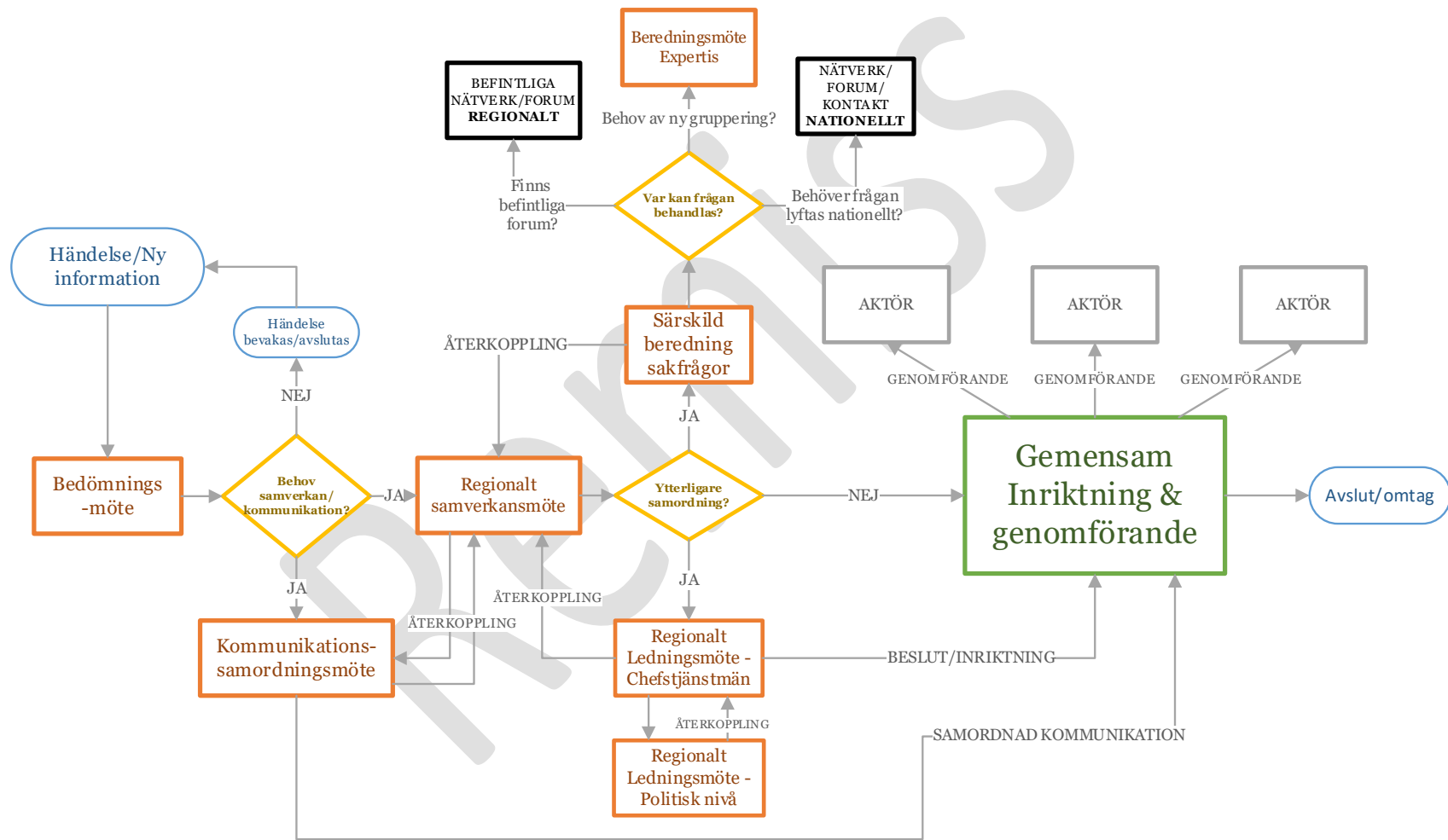
Arbetet med informationsdelning och lägesbilder är centralt i hanteringen av samhällstörningar.

Informationsdelning mellan aktörer behövs för att förstå skeendet och som underlag för beslut om hur situationen ska hanteras.

Den information som samlas in samlas i en lägesbild hos respektive aktör, den är också underlag för lägesrapportering.

Länsstyrelsen ansvarar för att sammanställa en samlad regional lägesbild och för att lämna lägesrapporter till regeringen, MSB och vid höjd beredskap även till Försvarsmakten och civilområdesansvarig länsstyrelse. För att kunna göra detta behövs lägesrapporter från övriga inblandade aktörer. En beskrivning av hur arbetet med lägesrapportering och sammanställning av regional lägesbild går till finns beskrivet i *Vägledning för arbetet med samlad regional lägesbild vid samhällstörningar*.

Exempel samordningsprocess





Enligt sändlista

Remiss Vägledning för regional inriktning och samordning vid samhällsstörningar i Västernorrland

Lännsstyrelsen har tagit fram ett förslag till ny vägledning för inriktning och samordning vid samhällsstörningar. Se bifogat dokument.

I den nya vägledningen har vi tagit hänsyn till den pågående utvecklingen av det aktörsgemensamma ramverket *Gemensamma grunder för samverkan och ledning*, vi har också inbegripit hantering vid höjd beredskap i vägledningen.

Lännsstyrelsen begär att ni **senast den 13 september 2024** lämnar in ert yttrande över förslaget till ny vägledning.

Kontaktuppgifter

Välkommen att kontakta mig, Torbjörn Westman, för frågor på telefon 0611-349116 eller via e-post

Torbjorn.Westman@lansstyrelsen.se.

Det går även bra att ringa till Lännsstyrelsens växel, telefon 0611-349 000.

Torbjörn Westman



Svar till Länsstyrelsen angående tillsynsärende 206-343-2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna kommunledningskontoret samt revisorernas modell för ersättning av Per Bergmans donationsstiftelse.
2. Be kommunchefen att uppdatera placeringspolicyn och sätta ett tak på ersättningen från Per Bergmans donationsstiftelse.

Ärendet

Länsstyrelsen i Västernorrland har med anledning av ett pågående tillsynsärende, dnr 206-343-2022, skickat ut en begäran om yttrande till Timrå kommun som förvaltare av Stiftelsen Per Bergmans donationsfond där kommun ges möjligheten att komplettera länsstyrelsens tillsynsärende med information som kommunen kan anse att länsstyrelsens behöver ta del av innan länsstyrelsens fattar sitt slutliga ställningstagande.

Kommunchefen fick i uppdrag att återkoppla till KS i november 2023 om hur ersättningsmodellen kan se ut. KS/2023:268. Kommunchef och ekonomichef har under hösten 2023 och våren 2024 tillsammans med revisorerna kommit fram till en modell som är transparent och rimlig. Det använda modellen High Watermark har visat sig vara den mest rimliga lösningen men med en önskan från revisorerna att man lägger till ett tak på övre gräns för ersättning. Ekonomichef och kommunchef föreslår ett tak på max 2,5 mnkr i ersättning. Då modellen är relativt krånglig så har ett PM tagits fram som visar hur modellen fungerar och varför den är konkurrenskraftig mot andra alternativ. Bifogar även ett protokoll 2024-05-30 från revisorerna där de fastslår att befintlig modellen är att föredra och är en god förvaltningsform se punkt 36 i Minnesanteckningar från revisorerna.

Ärendets tidigare behandling

Ärendet behandlades i augusti 2023 KS/2023:268

Beslutsunderlag

Minnesanteckningar revisorer 2024-05-30

Betalmodell Per Bergman PM rev8

Erinran Per Bergman Donationsfond

Yttrande till Länsstyrelsen

Länsstyrelsens begäran om yttrande

Scan marvik 2023-06-12 begäran yttrande

Protokollsutdrag till:

Kommunchef

Ekonomichef

Revisorer

Länsstyrelsen

Expedieras digitalt.

Kommunledningskontoret

Peter Ekström

Tf Kommunchef

Art: Sammanträde Timrå
kommunrevision
Dag/tid: 2024-05-30 kl. 09.00 – 14.30
Plats/sammanträdeslokal: Polstjernen, Timrå kommun

Närvarande: Keijo Ojala, ordförande
Inger Nyhman, vice ordförande
Håkan Asp
Ann-Marie Bystedt
Tommy Sjölund, digitalt

KPMG:
Lena Medin
Kristin Larsson
Marlene Olsson p 32

Timrå kommun p 31
Bo Glas, ekonomichef
Katarina Tjernblom,
verksamhetscontroller

Ej närvarande: Pia Håkansson
Tord Norberg

25. Sammanträdet öppnas

Ordförande hälsade samtliga välkomna och förklarade sammanträdet öppnat.

26. Godkännande av dagordning

Ordförande föredrog dagordningen.

Beslutades

att fastställa dagordningen.

27. Val av justerare

Beslutades

att välja Inger Nyhman till justerare.

28. Minnesanteckningar från föregående sammanträde

Ordförande föredrog minnesanteckningar från föregående sammanträde 2024-04-16.

Beslutades

att godkänna minnesanteckningarna och lägga dessa till handlingarna.

29. Ekonomirapport

Lena Medin presenterade ekonomirapporten.

Den tidigare presenterade prognosen stämmer inte. Prognosen är ett underskott på -273 tkr.

Revisorerna diskuterade prognosen.

Beslutades

att godkänna och lägga ekonomirapporten till handlingarna.

att Lena Medin får i uppdrag att till nästa sammanträde ta fram en skrivelse till kommunfullmäktiges presidium angående prognosen.

att ordförande och vice ordförande kontaktar kommunfullmäktiges presidium för att uppmärksamma dem på behovet av ytterligare resurser.

30. Revisionsrapporter – Grundläggande granskning styrelse och nämnder

Lena Medin informerade om de grundläggande granskningarna som föredrogs i december och nu är kompletterade med resultatet per 31 december. Resultatet per 31 december har inte ändrat bedömningarna.

Lena föredrog grundläggande granskning av socialnämnden.

Ordförande frågade om revisionen i sin bedömning kan exemplifiera hur måluppföljningen kan förtydligas. Lena svarade att det är en verksamhetsfråga och att det är hela målstyrningsmodellen som behöver ses över. Därför är det svårt för revisionen att ytterligare förtydliga bedömningen.

Ordförande noterade att detta är en fråga som bör behandlas under dialoger med nämndens presidium. Lena föreslog att i dialoger lägga mer fokus på de frågor som behandlas i den grundläggande granskningen.

Noterades att revisorerna har lyft frågan till nämnderna förut utan resultat.

Beslutades

att fastställa rapporterna och överlämna dessa till kommunstyrelse och respektive nämnd med begäran om svar samt till kommunfullmäktige för kännedom.

31. Presentation av årsredovisning

Bo Glas, ekonomichef, och Katarina Tjernblom, verksamhetscontroller, presenterade årsredovisningen.

Katarina inledde och redogjorde för uppföljning av kommunfullmäktiges mål. Samtliga inriktningsmål och uppdrag bedöms uppnås. Bedömningen baseras på nämndernas egna bedömningar som har sammanfattats.

Lena Medin frågade om kopplingen mellan verksamhetsplanen och bedömningen i uppföljningen där revisorerna saknar en röd tråd. Lena lyfte fram att det vore önskvärt att i verksamhetsplanen tydliggöra vilka effekter som vill uppnås och att inkludera detta i utvärderingen i uppföljningen. Katarina informerade om att styrmodellen bygger på att utvecklingen ska gå åt rätt håll och inte enbart att nå uppsatta effekter. Verksamhetsplanen är en del i detta och grunduppdraget en annan. Vidare informerade Katarina om att planen är att utveckla analysen i uppföljningen och inför år 2025 års verksamhetsplan ska det ske en utveckling inom socialnämnden och förvaltningen. Arbete pågår även med respektive ledningsgrupp. Katarina noterade att en utmaning kan vara att kommunfullmäktige sätter en hög ambitionsnivå samtidigt som resurserna är begränsade.

Lena skickade med en fråga om det går att inkludera mål och uppdrag för områden där kommunen inte har någon påverkan. Exempelvis har ”fler har tillgång till bredband” varit ett uppdrag kopplat till en av fullmäktiges målbilder men arbetet bedrivs till stor del av privata aktörer.

Bo redogjorde därefter för kommunens årsredovisning. Bo informerade bland annat om att kommunen inte klarar god ekonomisk hushållning, att synnerliga skäl åberopas och att resultatet är -62,6 mnkr.

Vidare informerade Bo om att per det första kvartalet är prognosen för år 2024 ett underskott på cirka -100 mnkr. Hans bedömning är att den negativa utvecklingen kan vända kring åren 2026-2028. Detta beror mycket på Torsboda etableringen.

Bo informerade om att kommunen kan behöva låna 400 – 500 mnkr. Lena frågade om det finns något lånetak. Bo svarade att det har höjts och att även om kommunen lånar 500 mnkr är de inte nära att nå lånetaket. Låneskulden kommer dock att innebära ökade kostnader framöver, varför det är viktigt att satsningarna sker inom områden som gör att kommunen kan växa.

Bo noterade att en stor utmaning är att kommunen genomför besparingar på flera håll men att det samtidigt inkommer kostnader från olika håll till följd av bland annat räntor och inflation.

Ordförande frågade om pensionsskulden kommer att minska. Bo svarade att den kommer minska och redan år 2025 kommer den minska med cirka 20 mnkr. Detta kompenserar dock inte andra kostnadsökningar.

Se bifogad presentation.

32. Revisionsrapport – Granskning av bokslut och årsredovisning

Marlene Olsson och Lena Medin föredrog revisionsrapporten.

Beslutades

att godkänna rapporten och överlämna den till kommunstyrelsen med begäran om svar samt till kommunfullmäktige för kännedom.

33. Revisionsberättelse och redogörelse

Lena Medin föredrog förslag till revisionsberättelse och redogörelse.

Revisorerna diskuterade förslaget till revisionsberättelse.

Beslutades

att godkänna revisionsberättelse med tillhörande bilagor och överlämna dessa till kommunfullmäktige.

34. Förberedelser för dialoger i september

Miljö- och byggnadsnämndens presidium

- Verksamhetsmål – kommer målen att uppnås? Om inte vilka åtgärder har beslutats för att öka måluppfyllelsen?
- Ekonomi – prognos i förhållande till budget. Vilka åtgärder har beslutats för att klara budget om budgeten inte beräknas klaras?
- Intern kontroll – riskanalys, plan och resultat av uppföljning.
- Väsentliga händelser under året och inför kommande år?
- Vilka risker ser nämnden inför kommande år?
- Hur jobbar nämnden med att förebygga välfärdsbrottslighet?
- Torsboda – vilken insikt har nämnden i utvecklingen med beaktande till exempelvis farliga utsläpp?
- Hur ser nämnden på nya bebyggelser med beaktande till exempelvis utsläpp och buller osv?
- Hur långt har nämnden kommit med planerna att bygga nya bostäder vid campingen?
- Handläggningstider och ärendebalanser – hinner nämnder med det som finns i planer?

Kultur- och tekniknämndens presidium

- Verksamhetsmål – kommer målen att uppnås? Om inte vilka åtgärder har beslutats för att öka måluppfyllelsen?
- Ekonomi – prognos i förhållande till budget. Vilka åtgärder har beslutats för att klara budget om budgeten inte beräknas klaras?
- Intern kontroll – riskanalys, plan och resultat av uppföljning.
- Väsentliga händelser under året och inför kommande år?
- Vilka risker ser nämnden inför kommande år?
- Hur jobbar nämnden med att förebygga välfärdsbrottslighet?
- Nytt uppdrag med kulturskolan – hur hanteras det med beaktande till exempelvis personal, resurser, lokaler osv?
- Övertagande av vägar – hur görs planer för övertagande av vägar? Vad ska kommunen respektive Trafikverket ta över?
- Underhållsplaner.

Övrigt:

Baracker till skolor för eventuella utbyggnader – noteras till dialog med barn- och utbildningsnämnden.

Beslutades

att Kristin Larsson får i uppdrag att skicka frågorna till nämnderna i början av v 24 så finns det möjlighet att komplettera med ytterligare frågor.

35. Ej verkställda beslut kvartal 1 2024

Lena Medin föredrog rapporten.

Revisorerna diskuterade rapporten. Inger Nyhman ifrågasatte att personal inte har kunnat tillsättas för de ej verkställda besluten som benämns som "avlösarservice".

Håkan Asp frågade om "enskilda skäl" som förklaring till att beslut ej verkställts. Lena svarade att det gissningsvis handlar om att det den sökande som angett skälet till att beslutet inte har kunnat verkställas.

Beslutades

att lägga rapporten till handlingarna.

att uppdatera ärendebalansen med en fråga till socialnämnden om "avlösarservice":

36. Övriga frågor och inkomna handlingar

• Per Bergmans donationsstiftelse – status

Ordförande informerade om status för frågan om ersättning i Per Bergmans donationsstiftelse. Det har enligt ordförande uppstått ett missförstånd från revisorerna om hur detta fungerar. Slutsatsen är att det har genomförts på rätt sätt. Det fungerar som så att ersättning utdelas när en aktie går upp, dock måste den hela tiden överstiga det högsta vattenmärket för att få ersättning. Revisorerna bedömde dock att arvudet är högt. Det finns ett förslag att sätta ett tak för arvudet på 2-3 mnkr. Det är kommunfullmäktige som beslutar om detta. Sammanfattningsvis anser ordförande att stiftelsen har en god förvaltningsform.

• Lekmannarevision, arbete med mall – status

Håkan Asp informerade om status med arbetet att ta fram en mall för lekmannarevisionen. Ordförande, Håkan och Lena Medin har haft ett möte angående mallen som ska kunna användas för samtliga bolag med utrymme för anpassningar. Under mötet diskuterades syftet med granskningen.

Lena kompletterade med att de under mötet diskuterade grundläggande granskning och fokuserade på den dialog som sker med bolaget tillsammans med auktoriserad revisor. KPMG kan bistå med att ta fram underlag till dessa dialoger. Lena har tagit fram en struktur med frågor som berör mål, ekonomi, intern kontroll, väsentliga händelser mm. Under mötet diskuterades även hur arbetet ska rapporteras, dock har inga beslut fattats angående detta.

Ordförande noterade att det är bolagsstyrelsen som är ytterst ansvarig och det är dit som revisionen ska rikta frågor. Det är viktigt att revisionen ställer rätt typ av frågor till styrelsen. Det är även viktigt att se över om ägardirektiv uppdateras och hålls aktuella.

Ambitionen är att till hösten ha ett material att presentera för övriga revisionsgruppen som sen ska kunna användas för lekmanrevisionen.

37. Revisorerna informerar varandra

- **Revisorer**

Ann-Marie Bystedt informerade om att socialnämnden erhållit ett statsbidrag som har lett till att 128 personer har fått sommarjobb. Nämnden har också beslutat att anta en gemensam finansiering för en kunskapsbaserad socialtjänst och kommunal hälso- och sjukvård om totalt 19,5 mnkr för åren 2025 - 2028.

Vidare informerade Ann-Marie om att Timrå gymnasiums lokaler inte räcker till och att paviljonger behöver upprättas. Noterades också att köket på Strandbo ska renoveras under år 2025.

Håkan Asp informerade om att socialnämnden antagit ett svar till revisionens anmärkning till kommunfullmäktiges presidium. Nämndens bedömning är att deras ekonomiska uppföljning inte har brutit och att åtgärder har vidtagits.

Håkan rapporterade också att kommunfullmäktige beslutade i juni 2022 att uppdra till samtliga nämnder att vidta åtgärder för att bidra till en budget i balans och nämnden har till år 2025 på sig att genomföra detta. Tidsplaner och effektuträkningar har tagits fram.

Ordförande Keijo Ojala informerade om att kommunstyrelsens ordförande inte var närvarande på styrelsens sammanträde i april. Detta är en del av anledningen till att årsredovisningen återremitterats. Utöver årsredovisningen finns inget att rapportera från styrelsens sammanträde i maj.

Vidare lyfte Keijo samordningsförbundet Härnösand Timrå som ett gott exempel på konkreta mål och en positiv utveckling i styrning.

Keijo informerade även om Medelpads räddningstjänstförbund och att utvecklingen där upplevs vara positiv. Förbundet tar fram dokument och dialoger genomförs. Även revisionen fungerar bra. Beslut har fattats att genomföra en granskning av samverkan vid klimatrelaterade kriser.

Inger Nyhman har inget att informera om på dagens möte. Inger kommer att informera om FFR:s årsmöte på nästa sammanträde.

- **Information från KPMG**

Se nyhetsbrev.

38. Ärendebalans

Lena Medin föredrog ärendebalansen.

Beslutades

att uppdatera ärendebalansen inför nästa sammanträde.

39. Nästa sammanträde

Nästa sammanträde är den 18 juni 2024.

Kristin Larsson
Sekreterare

Keijo Ojala
Ordförande

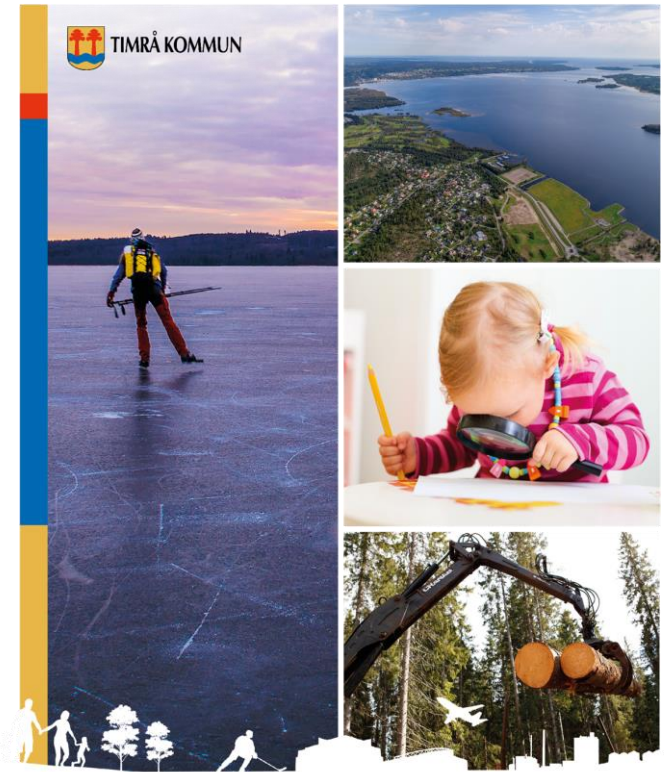
Inger Nyhman
Justerare



TIMRÅ KOMMUN

Årsredovisning 2023 Timrå kommun

Revisorerna 2024-05-30



Årsredovisning 2023
Timrå kommun

from
Timrå
with love



Målbild: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande



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



- Åtgärder för att minska skolfrånvaron har gett effekt.
- Utökad samverkan med Polisen och Räddningstjänsten kring det brottsförebyggande arbetet.
- Färre barn som bor i familjer som uppstår försörjningsstöd.
- Samverkan med Mittuniversitetet kring att främja skolnärvaro samt genus och jämställdhet.
- Fler boendeplatser inom LSS utifrån behov.
- Färre vräkningar utifrån ett förebyggande arbete.

Växande kunskaper och färdigheter genom hela livet



- Inom LSS är fokus på att brukarna ska ha aktuella genomförandeplaner och utbildningar har genomförts under året och nya rutiner tagits fram.
- Uppföljningar visar att det behöver fortsätta satsa på läsfrämjande insatser. Flertalet olika aktiviteter pågår.
- Goda resultat utifrån det fallförebyggande arbetet för äldre.

Målbild: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande



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

- Tillsammans med Polisen har man gjort ett antal insatser för att bland annat motverka ungdomsvåld, droganvändning och skapa en större trygghet för ungdomar
- Fältassistenter är på skolan för att skapa trygga miljöer.



Uppdrag: Likvärdig utbildning för möjlighet till bra livsvillkor

- 95% av vårdnadshavarna svarat att de upplever att deras barn utvecklas positivt genom förskolans verksamhet
- Pojkar lyckas bättre än de gjort tidigare framför allt kring andel behöriga till yrkesutbildningar och andelen som klarat målen i alla ämnen



Uppdrag: Det goda åldrandet, kvalitet nära vård och boende

- Nöjdheten hos brukare med hemtjänst har minskat men Timrå ligger ändå högre än riket. Dock är nöjdheten lägre inom särskilda boenden.
- Satsat på digitala verktyg för att aktivera personer med demens.

Målbild: Tillväxt, sysselsättning och arbete



Stärkt entreprenörskap för växande näringsliv

- Fortsatt mycket goda resultat vad gäller företagsklimatet.
- Antalet elever som driver UF-företag har ökat.
- Förslag har tagits fram på verksamhet som kan läggas ut på entreprenad.



Fler i arbete:

- Etablering med 1900 arbetstillfällen. Förberedelser pågår inom hela kommunen.
- Stort fokus på att utveckla gymnasiet och vuxenutbildningen för att möta behovet av arbetskraft.
- Undersköterskeutbildning startad i januari 2024 med många sökanden.
- Aktiviteter genomförs för att stärka elevers framtida studie- och yrkesval. Samverkar med Handelskammaren.
- Arbetslösheten minskar, men ungdomsarbetslösheten fortsatt på en hög nivå. Antalet hushåll med försörjningsstöd minskar.

Målbild: Tillväxt, sysselsättning och arbete



Uppdrag: Fortsatt främja ett växande Timrå

- Möjliggöra för fler bostäder utifrån etableringen. Finns detaljplanelagd mark för att kunna bygga 1500 bostäder.
- Timråbo har byggt 54 nya lägenheter i Söråker.
- Vivsta skola har iordningsställts för kontorslokaler.
- Befolkningen minskar i Timrå.



Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer



Goda förutsättningar för ett ekologiskt hållbart liv

- Utsläpp av växthusgaser har minskat.
- Andelen skyddad natur har ökat.
- Ny avfallsplan är antagen av kommunfullmäktige.
- Åtgärder pågår för att minska matsvinn vid skolorna.



Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer

from
Timrå
with love

En trygg och attraktiv plats för alla

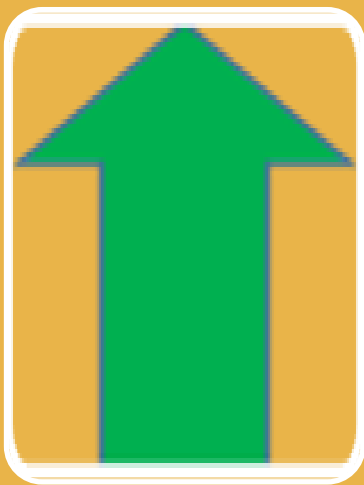


- Medborgarna ger bra betyg till Timrå vad gäller att leva och bo här, hur kommunen sköter sina verksamheter och att rekommendera någon att flytta hit.
- Möjligheten till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter har minskat.
- Samverkan med Sundsvall sker kring myndighetsutövning kring tobak och alkohol.
- Andelen elever i åk 7 som tycker sig ha arbetsro på lektionerna har minskat.
- I skolan är 80 % av eleverna trygga och det är en minskning jämfört med föregående år men ligger fortfarande på en hög nivå.



TIMRÅ KOMMUN

Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer



Uppdrag: Attraktiv boendekommun

- Utredning kring etablering av solcellspark är klar.
- Utredning kring effektivare nyttjande av skolans lokaler är klar.
- Fler har tillgång till bredband.
- Avtal är tecknat med företag kring att påbörja insamlingen av hushållens matavfall.
- I syfte att minska elförbrukningen byts befintlig belysning ut till energisnåla ljuskällor.



Engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare

Hållbart medarbetarengagemang

- Goda resultat vad gäller motivation, ledarskap och styrning.
- Lägre resultat vad gäller medarbetarnas möjlighet till återhämtning.

Sjukfrånvaro

- Sjukfrånvaron ligger fortsatt på en hög nivå.
- En ökning ses gällande de långa sjukskrivningarna.

Uppdrag Fortsätta utveckla kommunen enligt styrmodellen



- Samtliga nämnder har fortsatt arbetet kring att implementera styrmodellen.
- Ledarskapsutbildningar har genomförts för chefer, översyn av styrdokument pågår, olika insatser kring att säkra kompetensförsörjning pågår. .



Revisorerna 24-05-30



TIMRÅ KOMMUN

Årsredovisning Resultaträkningen 2023

- Klarar inte God Ekonomisk Hushållning
- Synnerliga skäl åberopas
- Resultatet blev minus – 50,0 mnkr
- Resultatet är -62,6 mnkr sämre än budget
- Balanskravsresultatet är minus -58,1 mnkr
- Synnerliga skäl åberopas
- Återställer så snart KF beslutar om det
- Kammarkollegiet 51,7 mnkr över tre år
- Alla beräknade Deponikostnader ej med i resultatet
- Koncernens resultat minus – 54,9



Kommentarer för nämnder

Resultat ack dec Finansen - 24,5 mnkr

1. Framtidsfonden	-18,5 mnkr
2. Skatter o Bidrag	+14,0 mnkr
3. Reavinst markförsäljning	+ 7,5 mnkr
4. Kammarkollegiet	+ 1,0 mnkr
5. Finansnetto	- 13,1 mnkr
6. Pensioner	+ 12,8 mnkr
7. Omställningskostnader	- 20,0 mnkr
8. Omställning nya lokaler	- 5,7 mnkr
9. Ersättning Per Bergman	- 2,3 mnkr
10. Övrigt	- 0,2 mnkr

=====

Summa - 24,5 mnkr

Resultat ack dec Bolag + 3,3 mnkr

1. Återbetalning av medlemsbidrag KTM
2. Flygplatsen lägre nettokostnad
3. Råkraften plus pga stigande elpriser
4. Räddningstjänsten minskade pensionskostnader än beräknat



TIMRÅ KOMMUN

Kommentarer för nämnder

Resultat soc ack dec -41,3 mnkr

1. Resultatet ligger i linje med prognosticerat resultat
2. Personalkostnader äldreomsorgen
3. Inhyrd personal inom Hälso och sjukvård
4. Socialsekreterare på Individ och familjeomsorg
5. Externa placeringar LSS
6. Externa placeringar inom socialpsykiatri

Resultat BoU ack dec - 0,5mnkr

1. Flesta verksamheter går plus
2. Högre personalkostnad än beräknat pga löneökningar och pensionskostnader
3. Restriktioner i inköp och bemanning har förbättrat resultatet
4. Livsmedelspriserna har ökat



Kommentarer för nämnder

Resultat KoT ack dec + 0,0 mnkr

1. Klarar sin budgetram
2. Rivning av simhallen + 12,6 mnkr
3. Ökade kostnader i samband med flyktingar från Ukraina
4. Omfördelning av medel för att stötta föreningar genom föreningsbidrag
5. Erhållet pengar för sjuklönekostnader
6. Aktiva beslut för att klara budget i balans (vinterväghållningen)

Resultat MoB ack dec + 0,6 mnkr

1. Vakanser
2. Bostadsanpassningar förbättrar resultatet med 1 mnkr
3. Minskat tryck bygglov minskar intäkterna



Nyckeltal kommunen

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	-1 524,4	-1 391,5	-1 355,4	-1 333,3	-1 291,8	-1 327,4
Årets resultat, mnkr	-50,0	61,6	16,4	18,8	-15,8	-59,1
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	-3,8	4,9	1,4	1,6	-1,4	-5,5
Soliditet	18,4%	20%	20 %	23 %	22 %	29 %
Soliditet inkl totala pens förpliktelser	-7,1%	-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	239,8	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



Årsredovisning Pensionsskulden 2022

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



Årsredovisning 2023 resultaträkningen

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	-1 666,6	-1 519,8	-1 524,4	-1 391,5	-1 416,6	-107,8
Avskrivningar	5	-91,8	-96,4	-59,3	-49,3	-63,0	3,7
Verksamhetens nettokostnader		-1 297,9	-1 217,1	-1 306,8	-1 213,2	-1 239,1	-67,7
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		-24,7	31,5	-33,6	35,4	16,1	-49,7
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		-60,4	17,9	-50,0	49,0	12,6	-62,6
Extraordinära poster	10	2,0	11,9	0,0	12,6		
Årets resultat	11	-58,4	29,8	-50,0	61,6	12,6	-62,6



Årsredovisning Lån 2023

	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

* Under 2023 har lånen ökat med ca 50 mnkr



TIMRÅ KOMMUN

Årsredovisning Investeringar 2023

Fleråriga Strategiska investeringar	Totalutgift			Varav årets investeringar		
	Beslutad total budget	Akkumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023
Färdigställda investeringar						
Pågående investeringar	Beslutad total budget	Akkumulerat 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





Betalmodell förvaltning Per Bergman (PB)

1. Bakgrund

Per Bergman testamenterade 1943 en summa på 140 tkr och kapitalet ska förvaltas av Timrå kommun kommunalnämnd. Fondens avkastning ska fördelas till de som studerar i Timrå kommun och är mindre bemedlade och visar fallenhet för studier. Avkomlingar till syskonbarn till Per Bergman äger företrädesrätt till stipendium.

Bestämmanderätt över fonden har en direktion bestående av fem personer och ordförande i direktionen ska vara kyrkoherden i Timrå kommun. Resterande ledamöter kan utses av Timrå kommuns fullmäktige.

Idag delas stipendium ut till alla som söker och som studerar i Timrå kommun och Per Bergmans släktingar.

2. Hur har det fungerat tidigare år

Administrativ process

Kommunen har under alla år hanterat processen för att välja vilka som ska få stipendier, behandlat mottagande av ansökningar, genomfört urvalsprocess och betalat ut pengar till stipendiater. Kommunen har också ansvarat för att upprätta bokslut och hantera bokföringen. För detta har man tagit en administrationsavgift på 60 tkr.

Kapitalförvaltning

Under många år ansvarade Nordea och under de sista åren Swedbank, för förvaltningen av Per Bergmans donationsstiftelse. Nordea placerade under många år kapitalet i räntebärande papper, medan Swedbank placerade i egna fonder och bara i egna produkter

Sedan 2019 hanterar kommunen förvaltningen av Per Bergmans kapital på egen hand med stöd från Söderberg & Partner.

3. Hur mycket pengar har betalats ut

Under den tid som Timrå kommun har förvaltat Per Bergmans kapital har stipendier delats ut till ett värde av ca 15 mnkr till behöriga stipendiater. Utbetalt belopp är ca 3 mnkr per år. Värdet på Per Bergmans kapital är den 25 januari 2024 ca 158 mnkr att jämföra med ca 103,5 mnkr 2017. När kommunen började hantera kapitalet så har värdet alltså ökat, och skapat möjligheter för ökade stipendier i framtiden. Även 2023 blev ett bra år för Per Bergman med en värdetillväxt på ca 17 procent. Då stiftelsen har förvaltats av olika partner så kan man inte ta ut en

rapport i ett system men redovisar 2023 i diagram nedan, där värdetillväxten är 17 procent exklusive SBF.

Förvaltningen har inte bara möjliggjort fortsatta stipendieutdelningar utan också lett till en betydande ökning av stiftelsens totala kapital.

Avkastning
2023-01-01 - 2023-12-31



4. Vad är syftet med förvaltningen

Syftet är att säkerställa framtida garanterade åtagande. Den övergripande målsättningen är att generera en avkastning som över tid täcker behovet av kapital för framtida utbetalningar

Att hantera och förvalta Per Bergmans kapital syftar till att stiftelsen ska ha ett evigt liv och att ungdomar som studerar ska få ett ekonomiskt bidrag.

Förvaltningen fokuserar på att skapa fritt eget kapital för att möjliggöra framtida utdelningar. Pengarna ska hanteras enligt placeringspolicyn och beakta hållbarhet och aktsamhet. målet är att kapitalet ska växa med i snitt ca 5 procent över tid, vilket Timrå kommun de sista fem åren har kraftigt överträffat. Samtidigt betonas vikten av att inte ta för stor risk, då Högre avkastning vanligtvis innebär högre risk.

5. Hur fungerar ersättningsmodellen High Watermark

Det finns olika sätt att ta betalt för att hantera kapital och en metod kallas Watermark. Det är en beprövad metod som används på marknaden.

Den har Timrå kommuns fullmäktige beslutat att använda vilket är tydliggjort i kommunens placeringspolicy.

Att aktivt förvalta donationsfonders medel är att likställa med kvalificerat arbete till skillnad från administrativt arbete. Timrå kommun tillämpar High Watermark som innebär att man bara tar betalt när fonden visar en avkastning på mer än 4 procent. Allt över 4 procent får Timrå kommun en ersättning på 12,5 procent.

Det är av yttersta vikt att den som är rådgivare/förvaltare inte har ekonomiska incitament som kan stå i konflikt med Per Bergmans intressen. Exempelvis hur ersättningen påverkas av valet av fonder (dyra/billiga), eller om förvaltaren avser att använda det egna bolagets fonder, antingen uteslutande eller i kombination med externa fonder. Per Bergman accepterar inte att förvaltaren får tredjepartsersättning som inte till fullo återbetalas till Per Bergman.

Per Bergmans donationsfond ställer höga krav på hållbar och etisk förvaltning, och det betonas att dessa principer följs. Viktigt är också att det finns en personlig kontakt som finns lokalt inom närområde.

7. Förvaltning Timrå kommun

Timrå kommun tillämpar en beprövad modell som heter High Watermark för att ta ut ersättning. Kommunens aktiva förvaltning strävar efter en avkastning över tid som genererar ca 4 procent avkastning över tid. För att säkerställa att avgifter hålls nere och att de bästa fonderna väljs så samarbetar kommunen med Söderberg & Partner. Alla placeringar väljs noggrant med sikte på de bästa fonderna och aktierna, med fokus på etik och lägre avgifter. Det finns inga kickback eller dolda avgifter utan alla extra avgifter går tillbaka till Per Bergmans donationsfond. Kommunens förvaltning har visat goda resultat de senaste åren.

8. Förvaltning Bank

Förvaltning av bank utgör ett relativt kostsamt alternativ, med fasta avgifter oavsett avkastning eller om fonder tappar i värde. Det finns dolda avgifter och kickback som stiftelsen PB inte kan ta del av, och bankens egna produkter kan vara av varierande kvalitet. En aktiv förvaltning kostar ca 1,35 procent på hela kapitalet. Diskretionär förvaltning kostar dessutom ca 1,0–1,5 procent i avgift på kapitalet. Ju mer pengar som stiftelsen har desto lägre avgift. Etiska riktlinjer följs till stor del men avvikelser förekommer. Screening av MNP visade på brister.

9. Förvaltning stiftelsefond på bank

Att placera stiftelsens medel i en stiftelsefond hos banken innebär att man säkerställer att regler och lagar följs samt att placeringen blir etiskt. Hanteringen

innebär att man betalar en fast avgift oavsett hur fonden går. Eventuella kickbacks eller dolda avgifter tillfaller banken. Man får räkna med att Roburs stiftelsefons A tar ca 1,0 procent i avgift och har presterat måttligt de senaste åren.

10. Placering på bankkonto eller räntefond

Att placera pengarna på bankkonto eller i en räntefond är billigt och enkelt att hantera men ger väldigt låg avkastning på senare tid. Trots förväntad ökad avkastning i en ny räntemiljö över tid, är detta alternativ en mindre gynnsam affär då kapitalet inte är inflationssäkrat. Historiskt sett har aktier överträffat bankränta och räntefonder över tid, vilket bör beaktas med tanke på att PB är tänkt att finnas för alltid.

11. Kammarkollegiet

Efter kontakt med Kammarkollegiet så blev svaret att de inte hanterar donationsfonder. De hanterar bara arvsfonder samt ärenden kring permutation,

12. Räkneexempel på förvaltningskostnader¹

Ett exempel på förvaltningskostnader för ett kapital på 100 mnkr vid olika alternativ:

Kapital 100 mnkr	Vinst 4 procent	Förlust 4 procent	Vinst 10 procent	Förlust 10 procent
Timrå kommun	0	0	750 000	0
Bank	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Stiftelsefond	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Bank/räntefond	500 000	500 000	500 000	500 000

I räkneexemplet använder sig Timrå kommun av High Watermark. Bankerna avgift 1,5 procent. Stiftelsefonder 1 procent och Bank/Räntefond lågt räknat 0,5 procent. Den ersättning kommunen får för sin förvaltning påverkar fritt eget kapital. Man får max dela ut 80 procent av årets fria egna kapital. Per Bergman har ett stort kapital och det möjliggör både fritt eget kapital på aktieutdelning samt utdelningsbara obligationer samt bankränta. I en stiftelse är fritt eget kapital en viktig faktor för att kunna dela ut stipendier. Har man ett stort kapital så får man med stor säkerhet lättare att skaffa fritt eget kapital än om man har mindre kapital.

¹ Dolda avgifter och ev kickbacks tillkommer på bankernas, stiftelsefonders och bank/räntefonders avgifter.

Detta innebär att en bra aktiv förvaltning av pengarna alltid är bättre än den passiv hantering t ex placeringar i räntefonder och bankränta.

13. Scenarier

Vi ska titta på hur förvaltningskostnaderna hade kunnat variera åren 2019-2021 i tre olika scenarier, utan att ta hänsyn till intäkterna. Vi har följande tre scenarier:

1. Börsen 2019-2021

Vi ska titta på förvaltningskostnaderna under den period då börsen hade en positiv utveckling mellan 2019 och 2021.

2. Vid 4 procent avkastning:

Här ska vi analysera förvaltningskostnaderna om avkastningen på investeringarna hade varit 4 procent under samma tidsram.

3. Minus 10 procent avkastning:

Slutligen ska vi granska hur förvaltningskostnader skulle ha påverkats om avkastningen på investeringarna hade varit -10 procent mellan 2019 och 2021.

Genom att enbart fokusera på kostnadssidan kan vi få en tydligare bild av hur dessa olika scenarier påverkade förvaltningskostnaderna under de tre åren.

Åren 2019-2021			
Kapital 100 mnkr	Kostnad mnkr	Kostnad mnkr	Kostnad mnkr
	Scenarie 1	Scenarie 2	Scenarie 3
Timrå kommun	4,9	0	0
Bank	4,5	4,5	4,5
Stiftelsefond	3,0	3,0	3,0
Bank/räntefond	0,5	0,5	0,5

Tabellen visar tydligt hur förvaltningskostnaderna i de tre scenarierna hade sett ut med de olika förvaltningsformerna. Det ska noteras att i scenario 1 var en tid då börsen hade en gynnsam utveckling.

14. Princip till Watermark-modellen

Ett alternativ till kommunens nuvarande modell skulle kunna vara att koppla en princip till Watermark-modellen, där det finns både en högsta och en lägsta gräns för intäkterna, alltså ett tak och ett golv. Taket skulle sätta en maxgräns på 2,0 miljoner kronor för intäkter och golvet skulle vara 0,3 miljoner kronor som lägsta intäkt. Detta skulle göra kommunens sätt att förvalta kapital fördelaktigare jämfört med andra alternativ. Det skulle också se till att kostnaden för kapitalförvaltning aldrig överstiger 2,0 miljoner kronor för kommunen, vilket alltid är bättre än andra alternativ.

Tak och Golv			
Kapital 100 mnkr	Kostnad mnkr	Kostnad mnkr	Kostnad mnkr
	Scenarie 1	Scenarie 2	Scenarie 3
Timrå kommun	4,2	0,9	0,9
Bank	4,5	4,5	4,5
Stiftelsefond	3,0	3,0	3,0
Bank/räntefond	1,5	1,5	1,5



§ 199

Erinran avseende revision av Per Bergman donationsstiftelse samt svar till Länsstyrelsen

KS/2023:268

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Uppdra till kommunchefen att, tillsammans med kommunens revisorer, ta fram ett förslag till en alternativ ersättningsmodell som bygger på kvalitet och svårighetsgrad, inte på nedlagda timmar.
2. Utredda hur man kan mäta en kvalificerad arbetsinsats.
3. Återkoppla till kommunstyrelsen i november.

Ärendet

Länsstyrelsen i Västernorrland har med anledning av ett pågående tillsynsärende, dnr 206-343-2022, skickat ut en begäran om yttrande till Timrå kommun som förvaltare av Stiftelsen Per Bergmans donationsfond där kommun ges möjligheten att komplettera länsstyrelsens tillsynsärende med information som kommunen kan anse att länsstyrelsens behöver ta del av innan länsstyrelsens fattar sitt slutliga ställningstagande.

Länsstyrelsens flaggar i sitt föreläggande för att utfallet av myndighetens ställningstagande kan bli att man förelägger kommunen som förvaltare att ändra beslutet om arvode samt att förbjuda stiftelsen att använda dig av den aktuella arvodesmodellen.

Kommunens har fått anstånd att yttra sig till länsstyrelsen till efter den 29 augusti.

Av länsstyrelsens föreläggande kan konstateras att länsstyrelsen anser att den av stiftelsen använda arvodesmodell för förvaltningskostnader inte är förenligt med stiftelselagen. Länsstyrelsen motiverar sin inställning med att kostnaden inte kan anses motiverad utifrån faktiska arbetsinsatser utan till stiftelsens resultat, vilket enligt länsstyrelsens inte är förenligt med bestämmelserna i stiftelselagen.

Länsstyrelsen framför vidare att man inte anser sig fått ta del av någon beskrivning som skulle kunna motivera den uttagna kostnaden utgör en förvaltningskostnad enligt stiftelselagen.

När det gäller föreläggandet från länsstyrelsens så kan konstateras att det av 2 kap. 22 § stiftelselagen (1994:1220) (SL) följer att en förvaltare har rätt till skäligt arvode i efterskott för kalenderåret. Detta gäller endast om inte annat föreskrivs i stiftelseförordnandet.

När det gäller bedömningen av vad som kan anses vara ett skäligt arvode för uppdraget som förvaltare så framgår av förarbetena till stiftelselagen, se prop. 1993/94:9 sidorna 132 och 139, att arvodet ska vara rimligt och stå i proposition till hur kvalificerat uppdraget är. Vid bedömningen så ska man också titta på hur mycket tid som uppdraget rimligen kan behöva ta i anspråk.



Ovanstående kan tolkas så att det inte endast är rak ersättning för nedlagt tid som kan utgöra grund för beräkning av vad som utgör en skälig ersättning för förvaltning utan även svårigheten i uppdraget tillåts spela in. Utifrån detta så skulle man kunna försöka argumentera för att den modell som beslutats av kommunen där ersättningen utgår som provision på avkastning över 4 procent anknyter till uppdragets komplexitet genom att ju högre avkastningen blir ju mer jobb har lagts ner vid förvaltningen. Mot detta kan dock ställas vad som framgår doktrinen där det i stiftelsehandboken framgår att författarna anser att en procentuell andel av avkastningen normalt inte bör utgöra grund för beräkning av skäligt arvode för förvaltning, se den digitala versionen av stiftelsehandboken, version 4, Peter Aamisepp, Kerstin Fagerberg, Jan Lindman, Brita Löfgren Lewin sida 151.

Kommunen har tidigare tagit ett arvode på 60 tkr för att hantera bokslut och redovisning samt hantering av utbetalning av stipendier vilket kan anses vara skäligt. Den ersättningsmodell kommunen beslutat om innebär att man mäter effekten av den kvalificerade insats man gjort via en modell som heter Water mark och är en etablerad modell på marknaden. Timrå kommuns förvaltning av stiftelsen medel har varit framgångsrikt. Den modellen infördes har värdet på stiftelsen ökat från ca 100 mnkr till 145 mnkr och under den perioden har ca 15 mnkr delats ut i stipendier det innebär att värdeökningen varit ca 60 mnkr. Viktigt att man inte blandar ihop administrativ förvaltning med aktiv förvaltning av aktier.

Något avgörande i praxis rörande om provision som modell kan användas vid beräkning av skäligt arvode eller hur långt man kan frångå att räkna ersättning för nedlagt tid utan att riskera att arvodet ses som oskäligt har inte kunnat återfinnas. Inte heller har något ytterligare vägledande uttalande, utöver vad som redan redovisats ovan, hittats i doktrin eller förarbeten.

Efter en sammantagen bedömning av vad som ovan redovisats så kan sägas att rättsläget inte är helt klarlagt men att det talar för att läget är sådant att länsstyrelsens kan komma att landa i ett ställningstagande om att nivån på arvodet inte är skälig. Länsstyrelsens ställningstagande kan därefter kompletteras med ett förbud mot utbetalning av arvode eller ställa krav på återbetalning om sådan redan gjorts. Dessa beslut kan kompletteras med hot om vite, se 9 kap. 5 § stiftelselagen. Ett sådant beslut kan dock överklagas till allmän förvaltningsdomstol enligt 9 kap. 11 § stiftelselagen.

Ärendets behandling i sammanträdet

Stefan Dalin (S) och Tony Andersson (M) föreslår i ändringsyrkande i punkten 1; Uppdra till kommunchefen att, tillsammans med kommunens revisorer, ta fram ett förslag till en alternativ ersättningsmodell som bygger på kvalitet och svårighetsgrad, inte på nedlagda timmar.

Niklas Edén (C), David Forslund (T), Ove Andersson (SD), Bernt Wallström (SD) ansluter sig till Stefan Dalins (S) och Tony Andersson (M) förslag.

Beslutsunderlag

Erinran avseende Per Bergmans donationsstiftelse
Scan_marvik 2023-06-12 "Länsstyrelsens begäran om yttrande"

Protokollsutdrag till
Länsstyrelsen

Exp / 2023





KPMG

Besöksadress Nya Hamngatan 12

Nya Hamngatan 12
85229 Sundsvall

Telefon 070-3100621

Internet www.kpmg.se

Förvaltaren för Stiftelsen Per Bergmans Donationsfond
c/o Timrå Kommun
861 82 Timrå

Erinran

Till Förvaltaren för Stiftelsen Per Bergmans Donationsfond, org. nr. 889200-0202

Denna skrivelse är en erinran som ska behandlas av förvaltaren enligt 34 § revisionslagen.

Förvaltningskostnader

För räkenskapsåret 2022 uppgår stiftelsens förvaltningskostnader till 3 353 tkr. Förvaltningskostnaderna motsvarar för året 54,3% av stiftelsens intäkter. Av förvaltningskostnaderna utgör 2 842 tkr ersättning till förvaltaren Timrå kommun, 449 tkr till externa bolag för administration av ansökningar och fondförvaltning samt bank och andra avgifter om 62 tkr.

Huvuddelen av ersättningen till förvaltaren motsvaras av en faktura "Ersättning överskott kapitalplacering" från Timrå Kommun om 2 779 tkr. I fakturan hänvisas till den placeringspolicy, innefattande ersättningsmodell, som stiftelsen genom förvaltaren beslutade om under räkenskapsåret 2019. Utöver detta har förvaltaren liksom tidigare erhållit ersättning med 63 tkr för utförda tjänster.

Enligt beslut i protokoll KS/2019:242 fungerar ersättningsmodellen från 2019 som följer:

Den modell som kommer användas kallas waterfront eller avkastningsbaserad förvaltning. Det innebar att kommunen inte tar någon ersättning från stiftelsen om avkastningen är mindre än beslutat avkastningsmål på 4 procent plus stibor 90 dagar. Om avkastningen överstiger uppsatt mål så behåller stiftelsen 87,5 procent av överskottet och kommunen får en provision på 12,5 procent.

Enligt specifikationen till fakturan har provisionen, enligt modellen, beräknats på den realiserade värdeökningen och avkastningen i stiftelsen under 2021 som uppgått till 27 741 tkr.

Enligt årsredovisningen uppgår stiftelsens realiserade avkastning (räntor och utdelningar) för året till 6 179 tkr före förvaltningskostnader. Stiftelsens realisationsvinster är enligt stadgarna inte utdelningsbara utan läggs till till stiftelsens bundna kapital, varför dessa i årsredovisningen inte upptas som stiftelsens avkastning. Ersättningsmodellen beaktar alltså värdeökningar som är realiserade och som inte påverkar vad som faktiskt får utdelas från stiftelsen. Enligt ersättningsmodellen sker heller ingen avräkning från ersättningen avseende räkenskapsår då stiftelsens tillgångar minskar i värde.

Av 2 kap. 22 § stiftelselagen framgår att förvaltaren har rätt till skäligt arvode i efterskott för kalenderår.

Skäligheten av arvodet bedöms bl.a. med hänsyn till hur kvalificerat arbetet är och hur lång tid det varit försvarligt att lägga ned på arbetet.

Förvaltaren har som framgått ovan erhållit ett grundarvode om 63 tkr för utförda tjänster och därutöver ett "avkastningsbaserat" arvode om 2 779 tkr med hänvisning till stiftelsens ersättningsmodell.

Enligt vår bedömning saknar ersättningsmodellen och den därav följande avkastningsbaserade ersättningen för räkenskapsåret 2022 om 2 779 tkr relevant koppling förvaltarens arbetsinsatser och arbetets svårighetsgrad. Modellen för beräkningen av ersättning framstår i övrigt inte som rimlig eller ändamålsenlig.

Arvoden av denna storlek reducerar vidare påtagligt stiftelsens möjlighet till utdelning av medel enligt förordnandet.

Ersättningen till förvaltaren för räkenskapsåret 2022 är enligt vår bedömning inte skälig och har därmed lämnats i strid med stiftelselagen.



KPMG

Besöksadress Nya Hamngatan 12

Nya Hamngatan 12
85229 Sundsvall

Telefon 070-3100621

Internet www.kpmg.se

Fortsatt tillämpning av ersättningsmodellen från 2019 kan enligt vår bedömning över tid antas leda till överföring av kapital från stiftelsen till förvaltaren i strid med stiftelseförordnandet och stiftelselagen.

Sammanfattningsvis:

KPMGs bedömning är att förvaltaren Timrå kommun har handlat i strid med stiftelselagen genom att tillgodogöra sig ett osäkligt högt arvode från stiftelsen. Förfarandet har orsakat ekonomisk skada för stiftelsen.

Om rättelse inte vidtas i fråga om arvodet kommer KPMG att i revisionsberättelsen för 2022 anmärka att förvaltaren Timrå kommun brutit mot 2 kap. 22 § stiftelselagen.

Återkoppling önskas om att Kommunstyrelsen i egenskap av förvaltare har tagit del av erinran. Förslagsvis dokumenteras detta i ett protokoll som tillsänds oss senast 15/6 2022.

Sundsvall, datum enl vår elektroniska signatur

KPMG AB

DocuSigned by:
Therese Malmgren
39AB6FDF43164FD...
Therese Malmgren
Auktoriserad revisor

DocuSigned by:
Keijo Ojala
F7112A246ECA4CE...
Keijo Ojala
Förtroendevald revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: FB61586486374EA4B62526EC6AD89202	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Erinran Per Bergmans Donationsfond 2022.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 2
Certificate Pages: 5	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: 31.208.61.54

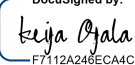
Record Tracking

Status: Original	Holder: Therese Malmgren	Location: DocuSign
6/7/2023 2:25:47 PM	therese.malmgren@kpmg.se	

Signer Events

Keija Ojala
 keijo.ojala@telia.com
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

 F7112A248ECA4CE...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 81.234.218.202

Timestamp

Sent: 6/7/2023 2:26:46 PM
 Viewed: 6/7/2023 8:29:55 PM
 Signed: 6/7/2023 8:33:26 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 6/7/2023 8:29:55 PM
 ID: fac83ab7-ff57-4509-993b-2ab348c66e98

Therese Malmgren
 therese.malmgren@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:

 39AB8FDF43164FD...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 31.208.61.54

Sent: 6/7/2023 2:26:47 PM
 Viewed: 6/7/2023 2:26:56 PM
 Signed: 6/7/2023 2:27:01 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	6/7/2023 2:26:47 PM
Certified Delivered	Security Checked	6/7/2023 2:26:56 PM
Signing Complete	Security Checked	6/7/2023 2:27:01 PM

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Completed	Security Checked	6/7/2023 8:33:26 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.

Ämne: Erinran Per Bergmans Donationsfond
Från: Malmgren, Therese <therese.malmgren@kpmg.se>
Till: kansli; Stefan Dalin; Keijo Ojala (keijo.ojala@telia.com) <keijo.ojala@telia.com>
Mottaget: 2023-06-08 16:41:37

Hej,

Bifogat finner ni vår erinran avseende revisionen av Per Bergmans donationsfond 2022.

Vi önskar återkoppling senast 15/6 för att hinna färdigställa revisionen innan 30/6.

Mvh

Therese Malmgren

Therese Malmgren

Partner | Auktoriserad revisor | Kontorschef

KPMG
c/o Bollnäs CoWork Långgatan 26
821 43 Bollnäs

Phone: +46 70 3100621
E-mail: therese.malmgren@kpmg.se

[KPMG](#) | [Twitter](#) | [LinkedIn](#) | [YouTube](#) | [Facebook](#) | [Instagram](#)

KPMG AB processes personal data in e-mail communication. Information about KPMG AB's processing of personal data is available at [KPMG.se/gdpr](https://www.kpmg.se/gdpr)

*** KPMG E-mail disclaimer ***

The information in this e-mail is confidential and may be legally privileged. It is intended solely for the addressee. Access to this email by anyone else is unauthorized. If you are not the intended recipient, any disclosure, copying, distribution or any action taken or omitted to be taken in reliance on it, is prohibited and may be unlawful. Any opinions or advice contained in this e-mail are subject to the terms and conditions expressed in the governing KPMG client engagement letter.

© 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.

Visit us at: www.kpmg.se



Stiftelsen Per Bergmans donationsfond
c/o Timrå kommun
Kommunledningskontoret
861 82 Timrå

Begäran om yttrande

Länsstyrelsen kontaktade stiftelsen under 2022 med besked om att en granskning inletts och ett tillsynsärende öppnats. Anledningen var bland annat att stiftelsens revisor hade anmärkt på att förvaltarens arvode för räkenskapsåret 2020 var oskäligt högt. Därefter har det framkommit att revisor även anmärkt på förvaltarens arvode för år 2021.

Länsstyrelsen begärde att förvaltaren skulle inkomma med kopia av protokoll med bilagor som utvisar beslut om arvode för förvaltaren samt underlag för ny arvodesmodell. Stiftelsen har inkommit med en placeringspolicy avseende två stiftelser där bland annat den ersättningsmodell förvaltaren hänvisar till framgår. Av beskrivningen framgår att ersättningen till kommunen/förvaltaren sker enligt en beprövad modell som kallas watermark/avkastningsbaserad förvaltning. Detta innebär att kommunen/förvaltaren inte tar ut någon ersättning från stiftelsen om avkastningen underskrider fyra procent. Allt över fyra procent tar kommunen en provision på 12,5 procent.

Enligt revisorns anmärkning har förvaltaren Timrå kommun för år 2020 tillgodogjort sig ett arvode om sammanlagt 1 920 tkr och för år 2021 ett arvode om sammanlagt 571 tkr för sin förvaltning av stiftelsen. Det arvodet är att jämföra med 63 tkr för räkenskapsår 2019, vilket förvaltaren utöver ovanstående även för dessa räkenskapsår ersätts med för administrativa tjänster. Vidare uttrycker revisorn att arvodet för år 2020 motsvarar 54 % av den avkastning som skulle varit tillgängligt för stiftelsens ändamål. För 2021 motsvarar arvodet 23 %. Arvodet är enligt stiftelsen uträknat utifrån ovanstående arvodesmodell

Länsstyrelsen utgår från revisorns uppgifter och lägger dem till grund för bedömningen.

Av 2 kap 22 § stiftelselagen (1994:1220) framgår att förvaltaren har rätt till skäligt arvode för kalenderår för sitt uppdrag att förvalta stiftelsen. Beslut om arvode får fattas av förvaltaren i efterskott för kalenderår.

Vid beslut om arvode utgås från de bestämmelser om arvode som eventuellt finns i stiftelsens förordnande. Finns inga bestämmelser i förordnandet gäller i stället stiftelselagens bestämmelser. Länsstyrelsen kan inte se att stiftelseförordnandet uttrycker något kring detta varför det är stiftelselagen som gäller.

2023-06-07

206-343-2022

Beslut om arvode får fattas av förvaltaren men det ska vara skäligt och fattas i efterskott. Vad som är ett skäligt arvode bedöms bland annat med hänsyn till hur kvalificerat uppdraget är och hur lång tid det har varit försvarligt att lägga ned på uppdraget. Förvaltarens beslut om arvode ska kunna motiveras och ska motsvara en faktisk arbetsinsats.

Förvaltaren kan därmed endast i efterhand få kompensation för den tid som lagts på förvaltning av stiftelsen. Att påföra stiftelsen en uppskattad förvaltningskostnad är därför inte förenligt med gällande regelverk och det är inte tillåtet att ta ut ett arvode enligt en modell eftersom arvodet ska spegla hur kvalificerat uppdraget är och hur lång tid som lagts ner på uppdraget per år.

Att ta ut ett oskäligt högt arvode, eller ta ut ett arvode som inte motsvarar en faktisk arbetsinsats, innebär att förvaltaren missköter sitt förvaltningsuppdrag. Om en förvaltare beviljar sig själv ett oskäligt arvode, kan detta leda till ingripande av tillsynsmyndigheten i form av förbud att verkställa beslut om utbetalning, talan om skadestånd eller förelägga förvaltaren att göra rättelse.

Länsstyrelsen menar därmed att det inte är förenligt med stiftelselagen att stiftelsen använder sig av en arvodesmodell för förvaltningskostnader, då kostnaden utifrån inkomna handlingar inte är motiverad utifrån en faktisk arbetsinsats i efterhand utan sker i form av en modell kopplat till stiftelsens resultat. I modellen uttrycks det som att stiftelsen tar en provision på en viss procent. Det tycks därmed inte vara kopplat till den faktiska arbetsinsatsen utan till resultatet för stiftelsen.

Då ett skäligt arvode ska motiveras av en faktisk arbetsinsats och hur lång tid som lagts ner på uppdraget, kan storleken på aktuell förvaltningskostnad ifrågasättas. I vart fall har länsstyrelsen inte tagit del av en beskrivning i sak som skulle kunna motivera denna förvaltningskostnad utan kostnaden är kopplad till den aktuella modellen. I den del arvodesuttaget inte varit skäligt har uttaget i så fall skett utan stöd i stiftelselagen.

Länsstyrelsen överväger därför att rikta ett föreläggande till förvaltaren att vidta rättelse avseende beslut om arvodering samt förbjuda stiftelsen att använda sig av arvodesmodellen.

Ni får nu tillfälle att yttra er och lämna den ytterligare information som ni bedömer att länsstyrelsen kan behöva inför vårt slutliga ställningstagande.

Yttrandet bör ha kommit in senast den 15 augusti 2023.

Lotta Nilsson
Förvaltningsenheten

Ämne: Sv: Ärendebeteckning 206-343-2022

Från: Bo Glas

Till: Mattias Bouvin

Mottaget: 2023-06-15 15:07:18

Hej Mattias!

Bra hennes mail om att vi fick anstånd

/Bo

Med vänliga hälsningar

Bo Glas

Ekonomichef



861 82 TIMRÅ | TFN 070-191 34 50 | www.timra.se



Från: Mattias Bouvin <mattias.bouvin@timra.se>

Skickat: den 15 juni 2023 11:31

Till: Bo Glas <Bo.Glas@timra.se>

Ämne: Sv: Ärendebeteckning 206-343-2022

Följde inte med någon fil...

Från: Bo Glas <Bo.Glas@timra.se>

Skickat: den 14 juni 2023 16:27

Till: Mattias Bouvin <mattias.bouvin@timra.se>

Ämne: VB: Ärendebeteckning 206-343-2022

Hej Mattias!

Kör Länsstyrelsen och KPMG på samma ärende och här kommer anståndsbeslutet

/Bo

Från: Nilsson Lotta <lotta.nilsson@lansstyrelsen.se>

Skickat: den 14 juni 2023 12:13

Till: Bo Glas <Bo.Glas@timra.se>

Ämne: Sv: Ärendebeteckning 206-343-2022

Hej.

Anstånd beviljat till den 5 september.

Med vänlig hälsning
Lotta Nilsson

Från: Bo Glas <Bo.Glas@timra.se>

Skickat: den 14 juni 2023 10:03

Till: Nilsson Lotta <lotta.nilsson@lansstyrelsen.se>

Kopia: kansli <timra.kommun@timra.se>; Sara Semeraro <sara.semeraro@timra.se>; Kristiina Kulluvaara <Kristiina.Kulluvaara@timra.se>

Ämne: Ärendebeteckning 206-343-2022

Hej Lotta!

Tack för ditt brev och begäran om yttrande på ärende 206-343-2022.

För att vi ska kunna svara på dina frågor så måste dom passera beredning och Kommunstyrelsen.

Nästa KS är den 29 augusti och vi kan tidigast lämna svar på din begäran om yttrande den 5 september.

Vi önskar anstånd på svaret till den 5 september.

Hör av dig om du har några frågor

/Bo

Med vänliga hälsningar

Bo Glas

Ekonomichef



861 82 TIMRÅ | TFN 070-191 34 50 | www.timra.se



Ämne: Yttrande till Länsstyrelsen
Från: Engstrom, Klara <klara.engstrom@kpmg.se>
Till: kansli
Mottaget: 2023-08-28 10:57:30

Hej!

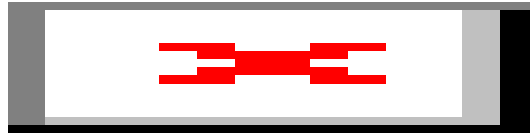
Eftersöker yttrandet till Länsstyrelsens begäran, se bifogat.

Tack på förhand!

Klara Engström
Senior Associate

KPMG
Nya Hamngatan 12
852 29 Sundsvall

Phone: +46 70 939 67 09
E-mail: klara.engstrom@kpmg.se



[KPMG](#) | [Twitter](#) | [LinkedIn](#) | [YouTube](#) | [Facebook](#) | [Instagram](#)

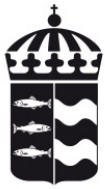
KPMG AB processes personal data in e-mail communication. Information about KPMG AB's processing of personal data is available at [KPMG.se/gdpr](https://www.kpmg.se/gdpr)

*** KPMG E-mail disclaimer ***

The information in this e-mail is confidential and may be legally privileged. It is intended solely for the addressee. Access to this email by anyone else is unauthorized. If you are not the intended recipient, any disclosure, copying, distribution or any action taken or omitted to be taken in reliance on it, is prohibited and may be unlawful. Any opinions or advice contained in this e-mail are subject to the terms and conditions expressed in the governing KPMG client engagement letter.

© 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.

Visit us at: www.kpmg.se



Stiftelsen Per Bergmans donationsfond
c/o Timrå kommun
Kommunledningskontoret
861 82 Timrå

Begäran om yttrande

Länsstyrelsen kontaktade stiftelsen under 2022 med besked om att en granskning inletts och ett tillsynsärende öppnats. Anledningen var bland annat att stiftelsens revisor hade anmärkt på att förvaltarens arvode för räkenskapsåret 2020 var oskäligt högt. Därefter har det framkommit att revisor även anmärkt på förvaltarens arvode för år 2021.

Länsstyrelsen begärde att förvaltaren skulle inkomma med kopia av protokoll med bilagor som utvisar beslut om arvode för förvaltaren samt underlag för ny arvodesmodell. Stiftelsen har inkommit med en placeringspolicy avseende två stiftelser där bland annat den ersättningsmodell förvaltaren hänvisar till framgår. Av beskrivningen framgår att ersättningen till kommunen/förvaltaren sker enligt en beprövad modell som kallas watermark/avkastningsbaserad förvaltning. Detta innebär att kommunen/förvaltaren inte tar ut någon ersättning från stiftelsen om avkastningen underskrider fyra procent. Allt över fyra procent tar kommunen en provision på 12,5 procent.

Enligt revisorns anmärkning har förvaltaren Timrå kommun för år 2020 tillgodogjort sig ett arvode om sammanlagt 1 920 tkr och för år 2021 ett arvode om sammanlagt 571 tkr för sin förvaltning av stiftelsen. Det arvodet är att jämföra med 63 tkr för räkenskapsår 2019, vilket förvaltaren utöver ovanstående även för dessa räkenskapsår ersätts med för administrativa tjänster. Vidare uttrycker revisorn att arvodet för år 2020 motsvarar 54 % av den avkastning som skulle varit tillgängligt för stiftelsens ändamål. För 2021 motsvarar arvodet 23 %. Arvodet är enligt stiftelsen uträknat utifrån ovanstående arvodesmodell

Länsstyrelsen utgår från revisorns uppgifter och lägger dem till grund för bedömningen.

Av 2 kap 22 § stiftelselagen (1994:1220) framgår att förvaltaren har rätt till skäligt arvode för kalenderår för sitt uppdrag att förvalta stiftelsen. Beslut om arvode får fattas av förvaltaren i efterskott för kalenderår.

Vid beslut om arvode utgås från de bestämmelser om arvode som eventuellt finns i stiftelsens förordnande. Finns inga bestämmelser i förordnandet gäller i stället stiftelselagens bestämmelser. Länsstyrelsen kan inte se att stiftelseförordnandet uttrycker något kring detta varför det är stiftelselagen som gäller.

2023-06-07

206-343-2022

Beslut om arvode får fattas av förvaltaren men det ska vara skäligt och fattas i efterskott. Vad som är ett skäligt arvode bedöms bland annat med hänsyn till hur kvalificerat uppdraget är och hur lång tid det har varit försvarligt att lägga ned på uppdraget. Förvaltarens beslut om arvode ska kunna motiveras och ska motsvara en faktisk arbetsinsats.

Förvaltaren kan därmed endast i efterhand få kompensation för den tid som lagts på förvaltning av stiftelsen. Att påföra stiftelsen en uppskattad förvaltningskostnad är därför inte förenligt med gällande regelverk och det är inte tillåtet att ta ut ett arvode enligt en modell eftersom arvodet ska spegla hur kvalificerat uppdraget är och hur lång tid som lagts ner på uppdraget per år.

Att ta ut ett oskäligt högt arvode, eller ta ut ett arvode som inte motsvarar en faktisk arbetsinsats, innebär att förvaltaren missköter sitt förvaltningsuppdrag. Om en förvaltare beviljar sig själv ett oskäligt arvode, kan detta leda till ingripande av tillsynsmyndigheten i form av förbud att verkställa beslut om utbetalning, talan om skadestånd eller förelägga förvaltaren att göra rättelse.

Länsstyrelsen menar därmed att det inte är förenligt med stiftelselagen att stiftelsen använder sig av en arvodesmodell för förvaltningskostnader, då kostnaden utifrån inkomna handlingar inte är motiverad utifrån en faktisk arbetsinsats i efterhand utan sker i form av en modell kopplat till stiftelsens resultat. I modellen uttrycks det som att stiftelsen tar en provision på en viss procent. Det tycks därmed inte vara kopplat till den faktiska arbetsinsatsen utan till resultatet för stiftelsen.

Då ett skäligt arvode ska motiveras av en faktisk arbetsinsats och hur lång tid som lagts ner på uppdraget, kan storleken på aktuell förvaltningskostnad ifrågasättas. I vart fall har länsstyrelsen inte tagit del av en beskrivning i sak som skulle kunna motivera denna förvaltningskostnad utan kostnaden är kopplad till den aktuella modellen. I den del arvodesuttaget inte varit skäligt har uttaget i så fall skett utan stöd i stiftelselagen.

Länsstyrelsen överväger därför att rikta ett föreläggande till förvaltaren att vidta rättelse avseende beslut om arvodering samt förbjuda stiftelsen att använda sig av arvodesmodellen.

Ni får nu tillfälle att yttra er och lämna den ytterligare information som ni bedömer att länsstyrelsen kan behöva inför vårt slutliga ställningstagande.

Yttrandet bör ha kommit in senast den 15 augusti 2023.

Lotta Nilsson
Förvaltningsenheten

Kommunstyrelsen

Erinran avseende revision av Per Bergman donationsstiftelse samt svar till Länsstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunledningskontoret föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Uppdra till kommunchefen att ta fram ett alternativ till ersättningsmodell som bygger på kvalitet och svårighetsgrad och inte på nedlagda timmar tillsammans med kommunens revisorer.
2. Utredda hur man kan mäta en kvalificerad arbetsinsats
3. Återkoppla till kommunstyrelsen i november

Ärendet

Länsstyrelsen i Västernorrland har med anledning av ett pågående tillsynsärende, dnr 206-343-2022, skickat ut en begäran om yttrande till Timrå kommun som förvaltare av Stiftelsen Per Bergmans donationsfond där kommun ges möjligheten att komplettera länsstyrelsens tillsynsärende med information som kommunen kan anse att länsstyrelsens behöver ta del av innan länsstyrelsens fattar sitt slutliga ställningstagande.

Länsstyrelsens flaggar i sitt föreläggande för att utfallet av myndighetens ställningstagande kan bli att man förelägger kommunen som förvaltare att ändra beslutet om arvode samt att förbjuda stiftelsen att använda dig av den aktuella arvodesmodellen.

Kommunens har fått anstånd att yttra sig till länsstyrelsen till efter den 29 augusti.

Av länsstyrelsens föreläggande kan konstateras att länsstyrelsen anser att den av stiftelsen använda arvodesmodell för förvaltningskostnader inte är förenligt med stiftelselagen. Länsstyrelsen motiverar sin inställning med att kostnaden inte kan anses motiverad utifrån faktiska arbetsinsatser utan till stiftelsens resultat, vilket enligt länsstyrelsens inte är förenligt med bestämmelserna i stiftelselagen.

Länsstyrelsen framför vidare att man inte anser sig fått ta del av någon beskrivning som skulle kunna motivera den uttagna kostnaden utgör en förvaltningskostnad enligt stiftelselagen.

När det gäller föreläggandet från länsstyrelsens så kan konstateras att det av 2 kap. 22 § stiftelselagen (1994:1220) (SL) följer att en förvaltare har rätt till skäligt arvode i efterskott för kalenderåret. Detta gäller endast om inte annat föreskrivs i stiftelseförordnandet.

När det gäller bedömningen av vad som kan anses vara ett skäligt arvode för uppdraget som förvaltare så framgår av förarbetena till stiftelselagen, se prop. 1993/94:9 sidorna 132 och 139, att

arvodet ska vara rimligt och stå i proposition till hur kvalificerat uppdraget är. Vid bedömningen så ska man också titta på hur mycket tid som uppdraget rimligen kan behöva ta i anspråk.

Ovanstående kan tolkas så att det inte endast är rak ersättning för nedlagt tid som kan utgöra grund för beräkning av vad som utgör en skälig ersättning för förvaltning utan även svårigheten i uppdraget tillåts spela in. Utifrån detta så skulle man kunna försöka argumentera för att den modell som beslutats av kommunen där ersättningen utgår som provision på avkastning över 4 procent anknyter till uppdragets komplexitet genom att ju högre avkastningen blir ju mer jobb har lagts ner vid förvaltningen. Mot detta kan dock ställas vad som framgår doktrinen där det i stiftelsehandboken framgår att författarna anser att en procentuell andel av avkastningen normalt inte bör utgöra grund för beräkning av skäligt arvode för förvaltning, se den digitala versionen av stiftelsehandboken, version 4, Peter Aamisepp, Kerstin Fagerberg, Jan Lindman, Brita Löfgren Lewin sida 151.

Kommunen har tidigare tagit ett arvode på 60 tkr för att hantera bokslut och redovisning samt hantering av utbetalning av stipendier vilket kan anses vara skäligt. De ersättningsmodell kommunen beslutat om innebär att man mäter effekten av den kvalificerade insats man gjort vi en modell som heter Water mark och är en etablerad modell på marknaden. Timrå kommuns förvaltning av stiftelsen medel har varit framgångsrikt. Sen modellen infördes har värdet på stiftelsen ökat från ca 100 mnkr till 145 mnkr och under den perioden har ca 15 mnkr delas ut i stipendier det innebär att värdeökningen varit ca 60 mnkr. Viktigt att man inte blandar ihop administrativ förvaltning med aktiv förvaltning av aktier.

Något avgörande i praxis rörande om provision som modell kan användas vid beräkning av skäligt arvode eller hur långt man kan frånga att räkna ersättning för nedlagt tid utan att riskera att arvodet ses som oskäligt har inte kunnat återfinnas. Inte heller har något ytterligare vägledande uttalande, utöver vad som redan redovisats ovan, hittats i doktrin eller förarbeten.

Efter en sammantagen bedömning av vad som ovan redovisats så kan sägas att rättsläget inte är helt klarlagt men att det talar för att läget är sådant att länsstyrelsens kan komma att landa i ett ställningstagande om att nivån på arvodet inte är skälig. Länsstyrelsens ställningstagande kan därefter kompletteras med ett förbud mot utbetalning av arvode eller ställa krav på återbetalning om sådan redan gjorts. Dessa beslut kan kompletteras med hot om vite, se 9 kap. 5 § stiftelselagen. Ett sådant beslut kan dock överklagas till allmän förvaltningsdomstol enligt 9 kap. 11 § stiftelselagen.

Beslutsunderlag

Erinran avseende Per Bergmans donationsstiftelse
Scan_marvik 2023-06-12 "Länsstyrelsens begäran om yttrande"

Protokollsutdrag till
Här skrivs de som berörs av beslutet

Exp / 2023



TIMRÅ KOMMUN

Kommunledningskontoret
Handläggare
Bo Glas

Tjänsteskrivelse

3

Datum
2023-08-08

Diarienummer
KS/2023:268

Kommunledningskontoret

Kristiina Kulluvaara
Kommunchef

Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Annika Nyberg

Datum

2024-07-03

Diarienummer

KS/2024:314

Årsredovisningar 2023 - Förvaltande stiftelser

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Fastställa årsredovisningar för räkenskapsåret 2023 för Per Bergmans donationsstiftelse, Ada Englunds stiftelse, Anna och Maria Åströms stiftelse, Brundinska stiftelsen, August Bångs skolstiftelse och Familjen Bunsows hjälpstiftelse.
2. Uppdra åt firmatecknarna att underteckna årsredovisningarna samt överlämna årsredovisningarna till revisionen.
3. Ärendet anmäls till kommunfullmäktige

Ärendet

Kommunledningskontoret har upprättat årsredovisningar för de av Timrå kommun förvaltade donationsstiftelser som är bokföringsskyldiga och skyldiga att upprätta årsredovisningar enligt stiftelselagen. Skyldiga att upprätta årsredovisning är stiftelse om värdet av tillgångarna överstiger 1.500.000 kr. De stiftelser som kommunen förvaltar och som omfattas av årsredovisningskravet är Per Bergmans Donationsstiftelse och August Bångs skolstiftelse. Familjen Bunsows hjälpstiftelse är bokföringsskyldig men omfattas inte av krav om upprättande av årsredovisning, stiftelsen är skyldig att föra räkenskaper. Av praktiska skäl upprättas även för Familjen Bunsows hjälpstiftelse en årsredovisning. Även de stiftelsen som inte omfattas årsredovisnings kravet redovisas för Kommunstyrelsen. Det avser stiftelserna Ada Englund Maria o Anna Åström och Brundinska. Årsredovisningarna för 2023 skall skrivas under av samtliga ordinarie ledamöter i kommunstyrelsen. Om stiftelsen är skyldig att upprätta årsredovisning enligt stiftelselagen skall minst en revisor vara auktoriserad eller godkänd revisor.

Beslutsunderlag

Årsredovisningar Per Bergmans donationsstiftelse, Ada Englunds stiftelse, Anna och Maria Åströms stiftelse, Brundinska stiftelsen, August Bångs skolstiftelse och Familjen Bunsows hjälpstiftelse. Vision 2025.

Protokollsutdrag till:

Kommunchef

Ekonomichef

Revisorer

Expedieras digitalt.

Årsredovisning

för

Anna och Maria Åströms stiftelse

889201-8089

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Anna och Maria Åströms stiftelse får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Av fondens avkastning skall årligen en tiondel tillföras kapitalet. Överskjutande avkastning, avrundad nedåt till jämna tiotal kronor, skall av notariatavdelningen redovisas till Läroverkets lärarkollegium att efter dess beprövande vid vårterminens slut utdelas som stipendier till skötsamma och begåvade elever i någon av Läroverkets tre högsta klasser, företrädesvis sådana elever som stå i begrepp att lämna Läroverket för att övergå till annan verksamhet. Stipendier, som här avses, skola icke, utan att särskilda skäl därför föreligga, utgå till elev, som under resp läsår erhållit stipendium av statsmedel.

Stiftelsen har sitt säte i Timrå.

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Stiftelsens intäkter			
Ränteintäkter		230	23
Summa stiftelsens intäkter		230	23
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-200	-200
Summa stiftelsens kostnader		-200	-200
Rörelseresultat		30	-177
Resultat efter finansiella poster		30	-177
Resultat före skatt		30	-177
Årets resultat		30	-177

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

0

23

Summa kortfristiga fordringar

0

23

Kassa och bank

Kassa och bank

14 959

14 706

Summa omsättningstillgångar

14 959

14 729

SUMMA TILLGÅNGAR

14 959

14 729

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		14 129	14 306
Årets resultat		30	-177
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut		14 159	14 129
Summa eget kapital		14 159	14 129
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		800	600
Summa kortfristiga skulder		800	600
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 959	14 729

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Stefan Dalin

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Keijo Ojala
Revisor

Årsredovisning

för

August Bångs skolstiftelse

889201-8097

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för August Bångs skolstiftelse får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen har varit föremål för permutation. Efter beslut av kammarkollegiet 1998-12-18 har ett antal mindre stiftelser tillförts August Bångs skolstiftelse, nämligen:

Stiftelsen Per Engmans donationsfond
Stiftelsen A.P.Kårbergs fond
Stiftelsen Wilhelmina Bergmans Donationer
Stiftelsenhedersmannens gåva
Stiftelsen Edla Åséns donationsfond
Stiftelsen Olof Fröléns donationsfond
Stiftelsen Erik Häggglunds donation samt
Stiftelsen Emil Wikmans donation

Stiftelsens ändamålsbestämmelser har efter permutationen fått följande lydelse:

Den årliga nettoavkastningen, sedan minst en tiondeltillförts kapitalet, får efter beslut av barn- och utbildningsnämnden användas till förmån för eleverna vid skolväsendet inom gamla Hässjö kommun (Hässjö, Ljustorp och Tynderö församling). utdelade medel skall användas till premier eller stipendier till behövande efter genomgången obligatorisk skola till fortsatt utbildning på gymnasial nivå. En arbetsordning med föreskrifter för stiftelsen antogs 2019 av kommunens barn- och utbildningsnämnd.

Stiftelsen har sitt säte i Timrå.

Främjande av ändamålet

Timrå kommun/kommunstyrelsen har hand om den ekonomiska förvaltningen av stiftelsen. Timrå kommuns barn- och utbildningsnämnd beslutar om utdelning. Utdelning enligt bestämmelserna har skett under 2023 med 48.400 kronor fördelat på 22 elever á 2.200 kr. Stiftelsens värdepapper förvaltas av Söderberg & Partner.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Stiftelsens banktillgodohavanden på balansdagen uppgick till 32.121 kronor. Stiftelsens värdepapper på balansdagen var anskaffad för 3.346.091 kronor och marknadsvärdet 3.169.873 kronor.

Enligt placeringspolicyn för stiftelsen ska andel aktier vara 45-75% och andel räntebärande värdepapper vara 20-50%. Fördelningen per 2023-12-31 var 60 % aktier och 40 % räntebärande värdepapper.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Stiftelsens intäkter	108	128	80	56	66
Årets resultat	44	92	105	117	113
Eget kapital	3 372	3 377	3 384	3 398	3 400

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Stiftelsens intäkter			
Aktieutdelningar		107 585	128 073
Övriga ränteintäkter		314	158
Summa stiftelsens intäkter		107 899	128 231
Stiftelsens kostnader			
Förvaltningskostnader		-30 089	-46 167
Förvaltningsresultat		77 810	82 064
Finansiella poster			
Realisationsresultat		-34 209	10 171
Räntekostnader och liknande resultatposter		-55	0
Summa finansiella poster		-34 264	10 171
Resultat efter finansiella poster		43 545	92 235
Resultat före skatt		43 545	92 235
Årets resultat		43 545	92 235

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

2

3 346 091

3 380 300

Summa anläggningstillgångar

3 346 091

3 380 300

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

Kassa och bank

32 121

2 766

Summa omsättningstillgångar

32 121

2 766

SUMMA TILLGÅNGAR

3 378 212

3 383 066

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början

3 467 065

3 448 688

Förändringar av bundet eget kapital

8 709

18 377

Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut

3 475 774

3 467 065

Fritt eget kapital

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början

-90 249

-64 207

Överfört till och från bundet eget kapital

-8 709

-18 377

Lämnade och återförda bidrag

-48 400

-99 900

Årets resultat

43 545

92 235

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut

-103 813

-90 249

Summa eget kapital

3 371 962

3 376 816

Kortfristiga skulder

Övriga skulder

6 250

6 250

Summa kortfristiga skulder

6 250

6 250

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

3 378 212

3 383 066

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

Namn	Bokfört värde	Marknadsvärde
Nordiska aktier	2 002 000	1 843 795
Globala aktier	313 498	317 795
Räntebärande	730 593	706 813
Alternativa värdepapper	300 000	301 470
	3 346 091	3 169 873

Timrå den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Stefan Dalin

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

KPMG AB

Therese Malmgren
Auktoriserad revisor

Keijo Ojala
Förtroendevald revisor

Årsredovisning

för

Brundinska stiftelsen

889200-3206

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Brundinska stiftelsen får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Fondens avkastning skall användas för allmännyttiga och välgörande ändamål inom nuvarande Tynderö kommuns område.

Stiftelsen har sitt säte i Timrå.

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Summa stiftelsens intäkter		0	0
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-200	-200
Summa stiftelsens kostnader		-200	-200
Rörelseresultat		-200	-200
Resultat efter finansiella poster		-200	-200
Resultat före skatt		-200	-200
Årets resultat		-200	-200

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

Kassa och bank

6 750

6 950

Summa kassa och bank

6 750

6 950

Summa omsättningstillgångar

6 750

6 950

SUMMA TILLGÅNGAR

6 750

6 950

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Fritt eget kapital

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början

6 950

7 150

Årets resultat

-200

-200

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut

6 750

6 950

Summa eget kapital

6 750

6 950

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 750

6 950

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Stefan Dalin

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Keijo Ojala
Revisor

Årsredovisning

för

Familjen Bünsows hjälpstiftelse

889202-8401

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Familjen Bünsows hjälpstiftelse får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Familjen Bünsows hjälpstiftelse har bildats efter sbeslut av kamamrkollegiet 1998-12-18, genom permutation av ett antal mindre stiftelser, nämligen:

Stiftelsen Fredrik och Allona Bünsows nödhjälpsfond
Stiftelsen Fredrik och Allona Bünsows skolhjelpsfond
Stiftelsen Alma Norströms fond
Stiftelsen Bünsowska hjälpfonden
Stiftelsen Wredenbergs fond
Stiftelsen K G Lundelss fond, och
Stiftelsen O P Lockmans fond

Stiftelsens ändamål är att den disponibla avkastningen skall användas för stödjande av behövande inom Timrå kommun. Vid överskott tillförs 10% av årets resultat till bundet eget kapital.

Stiftelsen har sitt säte i Timrå.

Främjande av ändamålet

Stiftelsens tillgångar förvaltas av Timrå kommun, som även handhar redovisning för stiftelsen. Timrå kommuns socialnämnd har beslutat om arbetsordning för stiftelsen. Under 2023 har utdelning skett till RSMH Timrå med 5000 kronor.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Årets resultat	-7	-6	-6	-6	-62
Totalt eget kapital	325,0	338,0	358,0	375,0	381,0

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		49	56
Summa stiftelsens intäkter		49	56
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-7 440	-6 532
Summa stiftelsens kostnader		-7 440	-6 532
Förvaltningsresultat		-7 391	-6 476
Årets resultat		-7 391	-6 476

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

2, 3

111 547

111 547

Summa anläggningstillgångar

111 547

111 547

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

Kassa och bank

220 103

232 494

Summa omsättningstillgångar

220 103

232 494

SUMMA TILLGÅNGAR

331 651

344 042

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		258 871	258 871
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut		258 871	258 871
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		78 921	98 897
Lämnade bidrag		-5 000	-13 500
Årets resultat		-7 391	-6 476
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut		66 530	78 921
Summa eget kapital		325 401	337 792
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		6 250	6 250
Summa kortfristiga skulder		6 250	6 250
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		331 651	344 042

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	111 547	111 547
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	111 547	111 547
Utgående redovisat värde	111 547	111 547

Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Bokfört värde	Marknadsvärde
Namn		
Noterade aktier och andelar, anläggningstillgångar	111 547	164 584
	111 547	164 584

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Stefan Dalin

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

KPMG AB

Therese Malmgren
Auktoriserad revisor

Keijo Ojala
Revisor

Årsredovisning

för

Stiftelsen Per Bergmans donationsfond

889200-0202

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Stiftelsen Per Bergmans donationsfond får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Stiftelsens ändamål är att utdela stipendier till pojkar och flickor inom Timrå församling som studerar på gymnasium eller högskola. Särskild hänsyn ska tas till studerande med handikapp. Släktingar till donatorn har rätt till stipendier även om de är bosatta på annan ort i Sverige.

Stiftelsen har sitt säte i Timrå.

Främjande av ändamålet

Timrå kommun/kommunstyrelsen har haft om ekonomisk förvaltning för stiftelsen och särskild beslutsgrupp "direktionen" som består av Timrå församlings kyrkoherde som ordförande, representanter valda av kommunfullmäktige samt skolchefen i Timrå har administrerat utdelningen av stipendier. Söderberg & Partner har skött förvaltningen av Stiftelsen värdepapper. 10% av den årliga nettoavkastningen ska tillföras bundet eget kapital.

Under året har ändamålet främjats genom att stiftelsen delat ut 2.620.500 kronor till studerande .

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Stiftelsens banktillgodohavanden på balansdagen var 250.985 kronor. Stiftelsens värdepapper på balansdagen var anskaffade för 135.460.512 kronor och marknadsvärdet på balansdagen uppgick till 151.155.736 kronor vilket innebär ett övervärde motsvarande 15.705.224 kronor.

Stiftelsens värdepapperportfölj har inriktningen men långsiktigt stabil avkastning. Enligt placeringspolicyn för stiftelsen ska andelen aktier uppgå till 45-75% och andelen räntebärande värdepapper 20-50% Fördelningen per 2022-12-31 är ca 75% aktier och 25% räntebärande värdepapper.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	4 919	6 179	3 770	3 537	2 814
Årets resultat	6 690	5 912	10 874	2 215	5 888
Eget kapital	136 994	132 925	129 611	121 187	121 536

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		4 909 498	6 171 295
Ränteintäkter		8 804	8 117
Nettoomsättning		1	0
Summa stiftelsens intäkter		4 918 303	6 179 412
Stiftelsens kostnader			
Förvaltningskostnader		-733 914	-3 353 287
Summa stiftelsens kostnader		-733 914	-3 353 287
Förvaltningsresultat		4 184 389	2 826 125
Finansiella poster			
Realisationsvinster / förluster		2 505 329	3 085 981
Summa finansiella poster		2 505 329	3 085 981
Årets resultat		6 689 718	5 912 106

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

2

138 501 910

135 460 512

Summa anläggningstillgångar

138 501 910

135 460 512

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

Kassa och bank

1 411 056

250 986

Summa kassa och bank

1 411 056

250 986

Summa omsättningstillgångar

1 411 056

250 986

SUMMA TILLGÅNGAR

139 912 966

135 711 498

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början

129 864 529

126 495 922

Förändringar av bundet eget kapital

2 959 769

3 368 607

Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut

132 824 298

129 864 529

Fritt eget kapital

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början

3 060 374

3 115 275

Överfört till och från bundet eget kapital

-2 959 769

-3 368 607

Lämnade och återförda bidrag

-2 620 500

-2 598 400

Årets resultat

6 689 718

5 912 106

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut

4 169 823

3 060 374

Summa eget kapital

136 994 121

132 924 903

Kortfristiga skulder

Övriga skulder

7 500

7 500

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2 911 345

2 779 095

Summa kortfristiga skulder

2 918 845

2 786 595

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

139 912 966

135 711 498

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Not 2 Aktier och andelar

Namn	Bokfört värde	Marknadsvärde
Nordiska aktier	54 504 764	68 637 251
Globala aktier	21 962 772	24 306 284
Räntebärande	29 019 374	28 286 811
Alternativa värdepapper	3 000 000	3 014 700
Bostadsobligationsfond	30 015 000	33 179 888
	138 501 910	157 424 934

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Stefan Dalin

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Therese Malmgren
Auktoriserad revisor
KPMG AB

Keijo Ojala
Förtroendevald revisor

Årsredovisning

för

Ada Englunds Stiftelse

802424-2920

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Ada Englunds Stiftelse får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Av den årliga avkastningen skall 1/10 läggas till kapitalet. Fondens syfte är att stimulera unga människor till naturupplevelser och studier av natur och miljö i Timrå samt att utveckla elevernas intresse för musik och sång. Den disponibla avkastningen utdelas av direktionen till klass/ klasserna vid Bergeforsens skola, som i enlighet med fondens syfte avser att anordna lägerskola vid i första hand Lögdö bruk.

Stiftelsen har sitt säte i Timrå.

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		80 302	50 526
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-43 440	-65 812
Summa stiftelsens kostnader		-43 440	-65 812
Förvaltningsresultat		36 862	-15 286
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4	0
Summa finansiella poster		-4	0
Resultat efter finansiella poster		36 858	-15 286
Resultat före skatt		36 858	-15 286
Årets resultat		36 858	-15 286

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Övrigt långfristiga värdepapper

15 700

15 700

Summa anläggningstillgångar

15 700

15 700

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

238

238

Summa kortfristiga fordringar

238

238

Kassa och bank

Kassa och bank

395 435

358 577

Summa omsättningstillgångar

395 673

358 815

SUMMA TILLGÅNGAR

411 373

374 515

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Bundet eget kapital

87 278

102 564

Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut

87 278

102 564

Fritt eget kapital

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början

287 237

287 237

Årets resultat

36 858

-15 286

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut

324 095

271 951

Summa eget kapital

411 373

374 515

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

411 373

374 515

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Not 2 Aktier och andelar

Namn	Bokfört värde	Marknadsvärde
Aktier	15 700	1 153 048
	15 700	1 153 048

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Stefan Dalin

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Keijo Ojala
Revisor



Grundläggande granskning av Kommunstyrelsen 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Avge svar på revisionsrapport Grundläggande granskning enligt kommunledningskontorets förslag.
2. Uppdra till kommunchefen att under 2024 ytterligare precisera målstyrningen och förbättra uppföljning för verksamhetsplan och budget 2024 kopplat till kommunens styrmodell.

Ärendet

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en grundläggande granskning för att bedöma om kommunstyrelsen har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Revisorerna önskar återkoppling senast den 30 augusti 2024.

Kommunledningskontorets svar på revisionsrapporten

Revisionen har granskat målstyrningen, den ekonomiska uppföljningen KPMG samlade bedömning utifrån granskning är att kommunstyrelsen bör se över arbetet med målstyrning och uppföljning i syfte att konkretisera samt säkerställa att det är ändamålsenliga mot kommunfullmäktiges mål. KPMG anser att kommunstyrelsen bör överväga att tillföra målvärden till de utvalda måtten kopplade till målen och uppdraget i syfte att tydliggöra måluppföljningen. KPMG anser dessutom att starkare mätbar uppföljning av inriktningsmål och uppdrag kan kompletteras den mer beskrivande uppföljningen.

Revisionen har inget att anmärka mot den ekonomiska uppföljningen. De konstaterar även att kommunstyrelsen har antagit mått och anvisningar för måluppfyllelsen samt att dessa har följts upp. Det räcker dock inte, enligt revisionen att det kan ske en gång per år utan måste göras regelbundet.

Kommunledningskontorets bedömning: Trenden för målen och bidragen har följts löpande under verksamhetsåret. Såväl mål som mått har följts upp vid fyramånadersrapport och delår och aktiva beslut har vidtagits. Trenden med företagsamhet, företagsklimat samt arbetslöshet har följts under hela året och rapporterats löpande i lägesbeskrivningar till kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen kan bli bättre på att precisera den effekt som nämnden ska bidra med till fullmäktiges inriktningsmål och målbilder, inte minst kopplat till de

fullmäktigeuppdrag som ges för året. Åtgärder är vidtagna för att tydligare beskriva effekt på kommunnivå som kan ligga till grund för mått med trendbedömning på nämndnivå.

Däremot kräver kommunens styrmodell att nyckeltal, mått och trend ska mäta faktisk effekt i samhällslivet, inte ”räkna pinnar” och aktiviteter internt. Det gör det svårt att följa effekt vid fyramånaders och delår, men skapar faktiskt och reellt värde för medborgare, företag och besökare. Kvantitativ och kvalitativ analys under året görs och påverkar planering och prioritering av aktiviteter under året. Det avser kommunen att hålla fast vid.

En styrmodell bör lämpligen utvecklas över tid och de lärdomar man drar av hur styrmodellen har fungerat.

Beslutsunderlag

Grundläggande granskning KPMG

Protokollsutdrag till:

Kommunchef

Ekonomichef

Katarina Tjernblom

Ann Fahlroth

Expedieras digitalt.

Kommunledningskontoret

Peter Ekström

Tf Kommunchef

Timrå kommun
kommunstyrelsen

För kännedom: Kommunfullmäktiges
presidium

2024-05-30

Revisionsrapport ”Grundläggande granskning – kommunstyrelsen”

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en grundläggande granskning för att bedöma om kommunstyrelsen har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Revisionen önskar att kommunstyrelsen lämnar synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten senast den 30 augusti 2024. Av svaret bör det framgå vilka eventuella åtgärder som ska vidtas och när de beräknas vara genomförda.

Svaret skickas till Lena Medin, KPMG (mailadress lana.medin@kpmg.se) för vidarebefordran till revisorerna.

För Timrå kommuns revisorer

Keijo Ojala
Ordförande

Inger Nyhman
Vice ordförande

PENNEO

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

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

Keijo Johannes Ojala

Ordförande

Serienummer: a8abe4ab14a795[...]64d854975d93e

IP: 90.227.xxx.xxx

2024-05-31 13:38:03 UTC



INGER NYHMAN

Vice ordförande

Serienummer: 1822836956754a[...]dbeba79027453

IP: 95.197.xxx.xxx

2024-05-31 14:49:32 UTC



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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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



Grundläggande granskning – kommunstyrelsen

Rapport
Timrå kommun

KPMG AB

Datum 2024-05-30

Antal sidor 10



Timrå kommun
Grundläggande granskning - kommunstyrelsen

2024-05-30

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Bakgrund	4
2.1	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	4
2.2	Revisionskriterier	4
2.3	Metod	4
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Målstyrning	5
3.1.1	Bedömning	6
3.2	Ekonomistyrning	6
3.2.1	Bedömning	7
3.3	Uppföljning av intern kontroll	7
3.3.1	Bedömning	8
4	Slutsats och rekommendationer	9



Timrå kommun
Grundläggande granskning - kommunstyrelsen

2024-05-30

1 Sammanfattning

KPMG har av Timrå kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra grundläggande granskning. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen bör se över arbetet med målstyrning och uppföljning i syfte att konkretisera arbetat samt säkerställa att det är ändamålsenligt mot fullmäktiges mål.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Stärka målstyrningen, se avsnitt 3.1.1.

2 Bakgrund

Kommunallagen (KL 12 kap 1§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Resultatet av granskningen ligger till grund för revisorernas ansvarsprövning tillsammans med övriga granskningar.

2.2 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

— Kommunallagen (2017:725)

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom:

— Dokumentstudier av underlag från nämnden

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomichef.

3 Resultat av granskningen

3.1 Målstyrning

Styrning i Timrå kommun utgår från kommunens styrmodell där visionen, *Timrå 2025 – en stark kommun i en växande region*, är en beståndsdel. Mot bakgrund av visionen har kommunfullmäktige utformat övergripande målbilder med tillhörande inriktningsmål¹. Kopplat till visionen och övergripande målbilder har fyra fokusområden med tillhörande uppdrag till styrelse och nämnder tagits fram. Inriktningsmål och fokusområden kan förstärkas med uppdrag till styrelser och nämnder i syfte att tydliggöra förväntansbilden under den aktuella perioden för verksamhetsplan och budget. I planen anges vidare nyckeltal kopplat till respektive inriktningsmål. Utifrån denna styrmodell har styrelse och nämnder tagit fram verksamhetsplaner där deras bidrag till visionen, övergripande målbilder med inriktningsmål samt fokusområden med uppdrag ska framgå.

Kommunstyrelsen antog den 27 mars 2023 verksamhetsplan för år 2023². Av verksamhetsplanen framgår hur styrelsen avser bidra till fullmäktiges sex inriktningsmål genom att konkretisera arbetet i aktiviteter. Kopplat till målen framgår hur styrelsen avser bidra till uppdragen som utgår från fullmäktiges fokusområden. Vidare framgår mått för uppföljning av styrelsens arbete med målen och uppdragen. Däremot framgår inte styrtal eller annat som visar vad som ska genomföras för att målen ska anses vara uppnådda.

Styrelsen har följt upp målstyrningen i fyramånadersrapport³ och delårsrapport per 2022-08-31.

Vi har tagit del av delårsrapporten per sista augusti⁴. Det framgår status för kommunstyrelsens bidrag till inriktningsmålen samt effekter av genomfört arbete. Vi noterar att styrelsen bedömer att de bidrar till sex av sex inriktningsmål. Vidare framgår av delårsrapporten att nämnden bedömer att de bidrar till samtliga uppdrag kopplade till fullmäktiges fokusområden. Vi noterar att nämnden följt upp måtten kopplade till målen och uppdragen.

¹ Kommunfullmäktige 2022-10-31, § 162

² Kommunstyrelsen 2023-03-27, §54

³ Kommunstyrelsen 2023-05-30, § 138

⁴ Kommunstyrelsen 2023-10-10, § 235

Vi har tagit del av verksamhetsberättelse för år 2023⁵. Resultatet är detsamma som uppföljningen i delårsrapporten. Kommunstyrelsen bedömer att de bidrar till samtliga inriktningsmål och uppdrag. Till respektive inriktningsmål och uppdrags anges beskrivningar angående hur kommunstyrelsen bidrar samt identifierade effekter av arbetet. Nyckeltalen följs upp och en trend fastställs utifrån tidigare års mätningar.

3.1.1 Bedömning

Vi anser att kommunstyrelsen bör överväga att tillföra målvärden till de utvalda måtten kopplade till målen och uppdragen i syfte att tydliggöra måluppföljningen. Vi anser att en starkare mätbar uppföljning av inriktningsmål och uppdrag kan komplettera den mer beskrivande uppföljningen.

3.2 Ekonomistyrning

Kommunstyrelsen antog den 27 mars 2023 budget för år 2023⁶, vilken uppgår till drygt 65,6 mnkr.

Kommunfullmäktige har den 13 juni 2022⁷ uppdragit nämnden att utreda möjliga besparingsområden. Kommunfullmäktige har vidare uppdragit nämnden att utreda förslag på verksamheter och tjänster tillfälligt kan pausas eller upphöra att utföras⁸. Kommunstyrelsen har den 11 oktober 2022⁹ uppdragit kommunledningskontoret att genomföra handlingsplan för en budget i balans under planperioden 2023–2025. Flertal åtgärder beräknas medföra fullständig effekt år 2024.

Kommunstyrelsen följt upp nämndernas arbete för en budget i balans den 4 april 2023¹⁰. Vidare har styrelsen uppdragit kommunchef att återrapporera respektive nämnds arbete med handlingsplanen i samband med varje sammanträde i styrelsen.

⁵ Kommunstyrelsen 2024-02-06, § 60

⁶ Kommunstyrelsen 2023-03-27, §54

⁷ Kommunfullmäktige 2022-06-13, § 107

⁸ Kommunfullmäktige 2022-11-28, § 191

⁹ Kommunstyrelsen 2022-10-11, § 269

¹⁰ Kommunstyrelsen 2023-04-04, § 96

Den 4 april 2023¹¹ har styrelsen uppdragit förvaltningen att genomföra besparingsåtgärder samt lämna en lista med förslag på åtgärder till kommunfullmäktige.

Styrelsen har följt upp ekonomin i fyramånadersrapport per 2023-04-30¹² och delårsrapport per 2023-08-31.

Av fyramånadersrapporten framgår att styrelsen uppvisar ett överskott på 1,6 mnkr för perioden. Vidare framgår att styrelsen prognosticerar ett nollresultat vid årsslut.

Av delårsrapporten per sista augusti framgår ett överskott för perioden på knappt 0,5 mnkr. Prognosen för helår uppgår till ett underskott på - 0,5 mnkr.

Av verksamhetsberättelsen framgår ett underskott på - 0,7 mnkr. Skillnaden mellan prognosen vid delårsrapporten och det faktiska utfallet förklaras med bortfall av uppskattad intäkt från Per Bergmans donationsstiftelse som är under utredning med ny ersättningsmodell.

3.2.1 Bedömning

Nämnden har fattat beslut om åtgärder för att hantera prognosticerat underskott. Flertal genomförda åtgärder beräknas bidra med fullständig effekt under 2024. Kommunstyrelsen följer vidare upp den kommunövergripande ekonomiska utvecklingen genom kommunchefens informationsinsatser.

3.3 Uppföljning av intern kontroll

Kommunstyrelsen antog den 14 mars 2023 internkontrollplan för år 2023¹³.

Till grund för internkontrollplanen, som omfattar fyra kontrollmoment, ligger en upprättad risk- och väsentlighetsanalys.

Av internkontrollplanen framgår vad som ska kontrolleras, tidsplan samt ansvarig funktion. Det framgår att uppföljning av planen ska rapporteras till kommunstyrelsen i maj, september och december. Kommunstyrelsen har inte fattat beslut om åtgärd till följd av uppföljningarna.

¹¹ Kommunstyrelsen 2023-04-04, § 107

¹² Kommunstyrelsen 2023-05-30, § 138

¹³ Kommunstyrelsen 2023-03-14, § 70



Timrå kommun
Grundläggande granskning - kommunstyrelsen

2024-05-30

Kommunstyrelsen har godkänt rapport om uppföljningarna av intern kontroll som genomförts under 2023¹⁴. Av rapporten framgår att det identifierats en del brister avseende vissa rutiner. Det beskrivs i rapporten hur bristerna ska åtgärdas.

3.3.1 Bedömning

Vi har inget att tillägga.

¹⁴ Kommunstyrelsen 2024-02-06, § 62



Timrå kommun
Grundläggande granskning - kommunstyrelsen

2024-05-30

4 Slutsats och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen bör se över arbetet med målstyrning och uppföljning i syfte att konkretisera arbetat samt säkerställa att det är ändamålsenligt mot fullmäktiges mål.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

— Stärka målstyrningen, se avsnitt 3.1.1.



Timrå kommun
Grundläggande granskning - kommunstyrelsen

2024-05-30

Datum som ovan

KPMG AB

Lena Medin
Certifierad kommunal revisor

Liam Alldén
Kommunal revisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.

PENNEO

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

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

Alden, Liam

Undertecknare

Serienummer: liam.allden@kpmg.se

IP: 185.113.xxx.xxx

2024-05-31 07:20:33 UTC

Liam Allden

LENA MEDIN

Undertecknare

Serienummer: fdca59a9db67cf[...]85981c060041a

IP: 90.230.xxx.xxx

2024-05-31 08:04:39 UTC



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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

Tjänsteskrivelse
Kommunledningskontoret

Handläggare
Katarina
Tjernblom

Datum
2024-07-03

Diarienummer
KS/2024:307

Svar på revisionsrapport Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Avge yttrande på revisionsrapport Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31 enligt förslag.

Ärendet

Kommunstyrelsen har upprättat årsredovisning för 2023. Revisionen har granskat detta i syfte om kommunens årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner. Mot bakgrund av granskningen rekommenderas kommunstyrelsen att:

- Säkerställa att redovisningslagar och god redovisningssed följs.
- Tidigarelägga värderingen av SCA Arena.
- Kartläggning av kommunens hyresavtal görs för att bedöma om det finns avtal som borde redovisas som finansiell leasing.
- Verka för att återställa det negativa balanskravsresultatet inom lagstadgad tid.
- Stärka den interna kontrollen genom att åtgärda de påtalade bristerna.

Kommunstyrelsekontorets svar på revisorernas rekommendationer redovisas nedan i tjänsteskrivelsen.

Beslutsunderlag

Granskningsrapport KPMG årsredovisning 2023-12-31

Revisorernas granskning

Protokollsutdrag till:

Ekonomichef
Kommunchef
Revisorer

Expedieras digitalt.

Kommunledningskontorets överväganden

Nedan redovisas kommunledningskontorets svar på revisionens rekommendationer.

Årsredovisningens räkenskaper

Revisorerna bedömning är att balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. De avvikelser som noterats är att kommunen har per 231231 redovisat samtliga leasingkontrakt som operationell leasing. Utöver detta har kostnader bokförts för tidigt, statsbidrag redovisats i fel period samt avsättningar till deponier ej redovisats till beräknat belopp. Dessutom rekommenderas kommunstyrelsen att tidigarelägga värderingen av SCA Arena samt kartlägga kommunens hyresavtal.

Kommunledningskontorets svar:

Kommunledningskontoret gör allt de kan för att säkerställa att redovisningslagar och god redovisningssed följs. Ett projekt har startats upp för att säkerställa korrekt klassificering av leasing och hyresavtal. Projektet är ett samarbete med Härnösands kommun och House of controll som tillhandahåller systemstöd. Projektet kommer vara klart i god tid innan årsbokslut för 2024 ska upprättas. Avsättning till deponier kommer att genomföras när kommunen har en stabilare ekonomi. Varje statsbidrag som kommunen får till ett visst syfte bör användas till det syftet oberoende av kalenderår. Värdering av SCA Arena kommer att genomföras vart 4 år enligt KS beslut senaste värderingen var 2022 och nästa värdering blir 2026. Poängteras bör att det är svårt och dyrt att värdera en Arena på ett korrekt sätt.

God ekonomisk hushållning

Revisorerna menar att det inte har framkommit några omständigheter som ger anledning att ifrågasätta det återrapporterade resultatet. Det innebär att resultatet inte är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2023. Revisorernas bedömning är att målen behöver vidareutvecklas för att objektivt kunna bedöma utfallet.

Kommunledningskontorets svar:

Förvaltningen är medveten om den kritik som revisorerna lyfter gentemot måluppföljning och kommer att förtydliga uppföljningen under 2024.

Balanskravsresultat

Revisorerna bedömer att det lagstadgade balanskravsresultatet inte uppfylls. De synnerliga skäl som åberopas i årsredovisningen inte är väl motiverade i förhållande till lagstiftningen och förarbeten. Rekommendationen är att kommunstyrelsen ska verka för att återställa det negativa balanskravsresultatet inom lagstadgad tid.

Kommunledningskontorets svar:

Timrå kommun har en ambition att förbättra eget kapital via positiva resultat kommande år men på grund av höga pensionskostnader samt hög inflation och hög räntekostnader så är det en process som kommer ta mer än 3 år för att återställa balanskravsresultatet.

Övriga iakttagelser

Revisorerna noterar i sin granskning att det är ensam behörighet på administratörsrollen i bank. Det saknas en rutin för att attestera manuella bokföringsorders samt att det saknas rutin för att kontrollera registrerade indata i lönesystemet. Detta behöver åtgärdas.

Kommunledningskontorets svar:

Alla utbetalningar eller förändringar från bank kräver minst två personer som signerar. Min bedömning som ekonomichef är att det inte är motiverat att manuella bokföringsorders behöver attesteras då det kommer skapa flaskhalsar i bokslutsarbetet. Ekonomiavdelningen kommer upprätta en rutin för att kontrollera registrerade data i lönesystemet.

Kommunledningskontoret

Peter Ekström

Tf kommunchef

Timrå kommun
Kommunstyrelsen

För kännedom: Kommunfullmäktiges
presidium

2024-05-30

Revisionsrapport ”Granskning av bokslut och årsredovisning”

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en översiktlig granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31.

Revisionen önskar att kommunstyrelsen lämnar synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten senast den 30 augusti 2024. Av svaret bör det framgå vilka eventuella åtgärder som ska vidtas och när de beräknas vara genomförda.

Svaret skickas till Lena Medin, KPMG (mailadress lana.medin@kpmg.se) för vidarebefordran till revisorerna.

För Timrå kommuns revisorer

Keijo Ojala
Ordförande

Inger Nyhman
Vice ordförande

PENNEO

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

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

Keijo Johannes Ojala

Ordförande

Serienummer: a8abe4ab14a795[...]64d854975d93e

IP: 90.227.xxx.xxx

2024-05-31 13:33:05 UTC



INGER NYHMAN

Vice ordförande

Serienummer: 1822836956754a[...]dbeba79027453

IP: 95.197.xxx.xxx

2024-05-31 14:42:36 UTC



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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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



Granskning av bokslut och årsredovisning

2023-12-31

Rapport

Timrå kommun

KPMG AB

2024-05-30

Antal sidor 10

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	1
1.1	Årsredovisningens räkenskaper	1
1.2	God ekonomisk hushållning	1
1.3	Balanskravsresultat	2
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	5
3	Resultat av granskningen	6
3.1	Årsredovisningens räkenskaper	6
3.1.1	Bedömning	7
3.2	God ekonomisk hushållning	8
3.2.1	Bedömning	9
3.3	Balanskravsresultat	9
3.3.1	Bedömning	9
3.4	Övriga iakttagelser	10
3.4.1	Bedömning	10

1 Sammanfattning

Vi har av Timrå kommuns 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 utlåtandet respektive revisionsberättelsen.

Syftet med granskningarna är att bedöma om kommunens 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

Utifrån vår genomförda granskning av årsbokslutet har vi noterat att kommunen gör avsteg från lag och god sed avseende följande:

- Kommunen har per 2023-12-31 redovisat samtliga leasingkontrakt som operationell leasing.

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 kommunens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året, med undantag från ovan avvikelser.

Vi har därutöver noterat följande, ej väsentliga avvikelser:

- Kostnader bokförs för tidigt.
- Statsbidrag redovisas i fel period.
- Avsättningar till deponier redovisas inte till beräknat belopp.

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.

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 fullmäktige fastställt i budget 2023.

1.3 Balanskravsresultat

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet inte uppfylls. Vi bedömer att de synnerliga skäl som åberopas i årsredovisningen, för att inte reglera det negativa balanskravsresultatet, inte är väl motiverade i förhållande till lagstiftning och förarbeten med tillhörande exempel.

1.4 Övriga iakttagelser

Vår internkontrollgranskning visar på brister, se vidare avsnitt 3.4 Övriga iakttagelser.

1.5 Rekommendationer

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- att säkerställa att redovisningslagar och god redovisningssed följs.
- att tidigarelägga värderingen av SCA Arena.
- att kartläggning av kommunens hyresavtal görs för att bedöma om det finns avtal som borde redovisas som finansiell leasing.
- att verka för att återställa det negativa balanskravsresultatet inom lagstadgad tid.
- att stärka den interna kontrollen genom att åtgärda de påtalade bristerna.

2 Bakgrund

Vi har av Timrå kommuns revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Kommunens revisorer ska enligt 12 kap. kommunallagen (2017:725) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige 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 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 utlåtandet respektive revisionsberättelsen.

Syftet med granskningarna är att bedöma om kommunens 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 kommunens 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 fullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning?
- Efterlever kommunen 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 kommunen. 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 redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR)

Vid bedömning av god ekonomisk hushållning bygger vår bedömning även på:

- Interna regelverk och instruktioner
- Fullmäktigebeslut

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 kommunens 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 investeringsredovisning
- 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 kommunens redovisning, system och rutiner.

Granskningarna avser kommunens årsredovisning som avgetts av kommunstyrelsen den 2024-05-28.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.

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).

lakttagelser

Kommunen gör i årsredovisningen avsteg från lag och god sed avseende följande:

- Kommunen har per 2023-12-31 redovisat samtliga leasingkontrakt som operationell leasing.

Hyseskontrakt och leasing av bilar och fastigheter ses normalt som finansiell leasing vilket innebär att en fiktiv anläggningstillgång och skuld ska redovisas och skrivas av över återstående hyresperiod. Kommunen hanterar alla (delar av sina) leasingkostnader som operationell leasing vilket enligt vår bedömning sannolikt är ett avsteg från RKR R5 och god redovisningssed. Det lämnas i årsredovisningen inte någon upplysning kring vilka resultateffekter detta avsteg medför, vilket enligt LKBR ska finnas.

Enligt uppgift pågår utredning för att bedöma om hyresavtalen ska klassificeras som finansiell leasing men den är inte slutförd per bokslutet 2023.

Vi har därutöver noterat följande ej väsentliga avvikelser:

- Kostnader som bokförts för tidigt.

Kommunen har kostnadsfört 7,8 mnkr avseende uppsägningshyror på lokaler som ännu inte är uppsagda samt möbler som är beställda men inte levererade. Kommunen har också kostnadsfört bidrag där det av kommunstyrelsens beslut avseende medfinansiering i projekt framgår att det avser år 2024.

- Intäktsredovisning där kommunen inte redovisar generella stadsbidrag korrekt.

Vi har noterat att kommunen även för år 2023 har periodiserat ett riktat statsbidrag om 1,6 mnkr där det inte föreligger återbetalningsskyldighet och därmed inte ska skuldföras enligt god redovisningssed. Resultatet blir att intäkterna är 1,6 mnkr för lågt redovisade 2023.

- Ej bokförda kostnader för deponi

Som framgår av kommunens redovisningsprinciper i årsredovisningen under rubriken Avsättningar, så har avsättningar för deponier tagits upp till det belopp som bedömdes krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen 2020. Kostnaden för återställandet har beräknats på nytt under 2022 och visar på ett tillkommande belopp om 10,4 mnkr men ingen ytterligare avsättning har gjorts per 2023-12-31.

- Värdering SCA Arena

Enligt vår bedömning från vår granskning av balansräkningen kan vi inte ta ställning till om värdet på ishallen är rimligt. Kommunfullmäktige beslutade på mötet i januari 2024 att Ishallen ska värderas av extern part vart fjärde år och utgångsåret ska vara 2022 då den senaste värderingen genomfördes. Vår bedömning är att en ny värdering borde ha gjorts 2023 till följd av det ändrade världsläget med ökad inflation och marknadsräntor, för att kunna göra nedskrivningsprövning.

Effekt på resultaträkning

Till följd av ovan avsteg från lag och god sed har enligt vår bedömning resultaträkningen följande fel.

Identifierad felaktighet	Påverkan RR och årets resultat, mnkr
Ej bokförda kostnader för deponi	10,4
Kostnader bokfört för tidigt	-7,8
Riktade stadsbidrag, utan återbetalningsskyldighet	-1,6
Summa påverkan	1,0

Vi kan, eftersom det saknas underlag, inte bedöma effekten om hyresavtal ska klassificeras som finansiell leasing samt värderingen av SCA Arena.

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 kommunens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året, med undantag från ovan avvikelser vad gäller klassificering av leasingavtal.

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.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att lagar och god redovisningssed följs.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att tidigarelägga värderingen av SCA Arena.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att tillse att kartläggning av kommunens hyresavtal görs.

3.2 God ekonomisk hushållning

Kommuner och regioner 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 kommunerna 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 kommunernas ekonomi.

Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

Kommunfullmäktige i Timrå kommun har fastställt 4 finansiella mål och sex inriktningsmål. Se vidare kommunstyrelsens måluppföljning på sidorna 14 – 15 samt sidorna 24 - 47 i kommunens årsredovisning.

Finansiella mål

- Kommunen ska minst ha ett resultat motsvarande 2% av skatter och avgifter för att långsiktigt kunna bära stora investeringssatsningar.
- Soliditeten ska ha en oförändrad eller positiv trend.
- Resultatet ska bidra till att man kan amortera ner lån.
- Kommunala bolag följer ägardirektiven.

I årsredovisningen framgår att tre av de fyra finansiella målen bedöms inte vara uppfyllda. Kommunstyrelsen gör bedömningen att de kommunala bolagen följer ägardirektiven. Målen om 2% av skatter och avgifter, om soliditet och amortering av lån är inte uppfyllda.

Verksamhetsmål

Samtliga inriktningsmål har enligt delårsrapporten bedömts med grön pil d v s "bidrar till målet". Bedömningen baseras i huvudsak på beskrivande text. För flera av de i budgeten angivna punkterna under rubriken "Vilken effekt vill vi se?" redovisas inte något utfall.

Sammantagen bedömning

Det framgår av årsredovisningen att kommunen inte klarar god ekonomisk hushållning, främst med hänvisning till det ekonomiska resultatet.

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 fullmäktige fastställt i budget 2023.

Vi bedömer i likhet med tidigare år att det objektivt är svårt att bedöma måluppfyllanden vad gäller verksamhetsmålen.

Vi rekommenderar att vidareutveckla målen så att det på ett objektivt sätt går att bedöma utfallet.

Vi ser gärna att även de verksamhetsmål som fullmäktige beslutat om med betydelse för god ekonomisk hushållning ingår i den sammantagna bedömningen.

3.3 Balanskravsresultat

En kommun 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.

Årets resultat uppgår efter balanskravsjusteringar till – 58,1 mnkr. Underskottet ska enligt årsredovisningen inte regleras inom de tre lagstadgade åren utan så snart som kommunfullmäktige finner det möjligt. Hänvisningen är till att pågående krig påverkat världsekonomin med höga räntor och inflation.

Med synnerliga skäl avses enligt förarbetena fall där ett frångående från kravet att återställa det egna kapitalet är mycket väl motiverat. Det gäller även ett beslut om att inte återställa inom lagstadgad tid. Det grundläggande kravet är att de åtgärder som kommunen rent allmänt vidtar måste vara förenliga med god ekonomisk hushållning. I förarbeten till kommunallagen framgår exempel på synnerliga skäl, som inte omfattar de i kommunens årsredovisning nämnda.

Kommunstyrelsen anser trots det att det är motiverat att återställa denna del av underskottet på längre tid.

3.3.1 Bedömning

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet inte uppfylls. Vi bedömer att de synnerliga skäl som åberopas i årsredovisningen, för att inte reglera det negativa balanskravsresultatet, inte är väl motiverade i förhållande till lagstiftning och förarbeten med tillhörande exempel. Emellertid bedömer vi att avvikelserna att inte återställa det negativa resultatet inom de lagstadgade tre åren framgår av årsredovisningen på ett transparent sätt.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att verka för att återställa det negativa balanskravsresultatet inom lagstadgad tid.

3.4 Sammanställda räkenskaper

Timråbo – Fastigheten Söråker 2:178 nedskrivningsprövning

Som framgår av revisionsberättelsen för Timråbo 2023 skriver revisorn att trots att det finns tydliga indikationer på att marknadsvärdet är lägre än det redovisade värdet har ytterligare nedskrivning inte gjorts. Felet är väsentligt för bedömningen av bolagets resultat och ställning.

3.5 Övriga iakttagelser

Vi har i vår granskning även noterat följande avvikelser:

- Det är ensam behörighet på adminrollen i bank
- Det saknas en rutin för att attestera manuella bokföringsorders.
- Det saknas rutin för att kontrollera registrerade indata i lönesystemet.

3.5.1 Bedömning

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att se över adminrollen i bank så att det krävs två i förening för att ändra fullmakter i bank.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att se över rutinerna för att attestera manuella bokföringsorders samt attestordningen.

Vi rekommenderar att rutinen stärks så att någon kontrollerar registrerat indata vid nyregistrering och ändring av personaldata.

Datum som ovan

KPMG AB

Marlene Olsson

Auktoriserad revisor

Lena Medin

Certifierad kommunal revisor

PENNEO

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

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

Olsson, Marlene

Undertecknare

Serienummer: marlene.olsson@kpmg.se

IP: 188.149.xxx.xxx

2024-05-31 05:29:43 UTC

Marlene Olsson

LENA MEDIN

Undertecknare

Serienummer: fdca59a9db67cf[...]85981c060041a

IP: 90.230.xxx.xxx

2024-05-31 05:34:22 UTC



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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

Tjänsteskrivelse
Kommunledningskontoret

Handläggare
Bo Glas

Datum
2024-06-27

Diarienummer
KS/2024:292

Uppsiktsplikt av bolag 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Godkänna bedömningen att verksamhet som bedrivits av kommunalt bolag, kommunalförbund och gemensam nämnd under 2023 varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna

Ärendet

Kommunstyrelsen ska i årliga beslut pröva om verksamhet som under föregående kalenderår har bedrivits av helägt eller delägt kommunalt bolag, varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om kommunstyrelsen finner att så inte är fallet, ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder (Kommunallag (2017:353)).

Ägarsamråd har hållits med de helägda bolagen AB Timråbo, Timrå Vatten AB, Timrå Invest AB och Torsboda Industrial Park AB.

Ägarsamråd har genomförts med överförmyndarnämnd och räddningstjänstförbund.

Ärendets tidigare behandling

Uppsikt görs årligen, den senaste uppsikten gjordes för år 2022.

Beslutsunderlag

Underlag för bedömning om kommunalt ändamål och befogenheter 2023

Protokoll Ägarsamråd Torsboda/Timrå Invest 24-05-13

Protokoll Ägarsamråd AB Timråbo 24-05-08

Protokoll Ägarsamråd Timrå Vatten AB 24-05-08

Protokollsutdrag till:

Kommunchef

Ekonomichef

VD för AB Timråbo

VD för Torsboda Industrial Park AB

VD för Mittsverige Vatten

Expedieras digitalt.

Kommunstyrelsen

Peter Ekström

Tf Kommunches



Protokoll

Ägarsamråd Timrå Vatten och Timrå Kommun

Närvarande:

Anneli Wikner, VD Timrå Vatten
Ewa Thoren, Ekonomichef Timrå Vatten
Tomas Larsson, Affärsområdeschef VA
Tony Andersson, ordförande Timrå Vatten
Stefan Dalin, Kommunstyrelsens ordförande Timrå Kommun
Kristiina Kulluvaara Kommunchef Timrå Kommun
Jenely Eriksson, Ekonom Timrå Kommun
Bo Glas, Ekonomichef Timrå Kommun

Tid: 2024-05-08 kl 08-09

Plats: Vivstahöjden Aulan

Agenda

1. Status verksamhet, ekonomi och måluppföljning

Timrå Vatten har en utmanande ekonomi kommande år men verksamheten fungerar bra.

Broms:

1. Taxorna för 2023 var för låga och resulterar i ett underskott
2. Omvärldsfaktorer (inflation och räntor) ökar kostnaderna
3. Stormar och oväder samt ras.
4. Akuta insatser tex haverier i avloppsreningsverk
5. Minskad vattenförbrukning

Gas:

1. Avloppsdirektiv
2. Dricksvatten direktiv
3. Slamdirektiv
4. Klimatanpassningsåtgärder
5. Totalförsvarsplanering
6. Underhållsskuld
7. Kommunens behov och vilja av tillväxt och omvandling kommer påverka va-taxan



Resultatet blev 0,7 mnkr bättre än budget detta beroende på:

1. Lägre elkostnader och omprioriteringar av underhållsinsatser
2. Lägre kostnader för MSVA resurser
3. Stormen Hans samt regnoväder i november har inte haft samma negativa påverkan som på SVAB och NVAB.

Totala investeringar för 15,2 mnkr och är 1,0 mnkr lägre än budget.:

1. Nyinvesteringar motsvarar 2,1 mnkr vilket är 1,6 mnkr högre än budget
2. Reinvesteringar motsvarar 13,1 mnkr vilket är 0,6 mnkr lägre än budgeterat.

Tillväxt är positivt men kommer innebära att lånevolymen kommer öka med 70 procent jämfört med 2010.

Lånefakta för Timrå Vatten:

1. Lånevolym 111 mnkr för 2023
2. Genomsnittsränta 1,98 procent
3. Borgensavgift 0,4 procent
4. Genomsnittlig räntebindningstid 2,6 år
5. Tillgångarnas bokförda värde 140 mnkr
6. Andel lån av bokfört värde 79 procent
7. Återanskaffningsvärde 8 miljarder
8. Andel lån av återanskaffningsvärde 1,5 procent

2. Ägardirektiv

Timrå vattens ägardirektiv kopplas till MSVA-gruppens fyra strategiska mål.:

Ägardirektiv	Strategiskt mål
1. Verksamheten sker på ett miljövänligt långsiktigt hållbart sätt	<ul style="list-style-type: none">• Nöjda kunder• Hållbar samhällsutveckling - miljö & socialt• Effektivt arbetssätt• Framgångsrika medarbetare
2. Verksamheten ger en produkt med god kvalitet	<ul style="list-style-type: none">• Hållbar samhällsutveckling - miljö
3. God ekonomisk hushållning	<ul style="list-style-type: none">• Hållbar samhällsutveckling - ekonomi
4. Konsumenterna får skäliga priser	<ul style="list-style-type: none">• Samtliga 4 strategiska mål i balans

SA
SD

3. Timrå kommuns styrmodell: bolagets bidrag till fokusområden och målbilder i verksamhetsplan och budget?

Timrå Vatten följer Timrås styrmodell. Man utgår från FN:s globala mål. I Timrå vattens styrpyramid ingår målen på toppen. Där ingår även ägardirektiv samt lagar och regler. Fokus på målbild Tillväxt, sysselsättning och arbete.

4. Genomgång checklista kommunens uppsiktsplikt

Timrå kommuns checklista är genomarbetad av ekonomichefen på Timrå vatten Eva Thoren i samarbete med kommunens controller. Alla punkter i checklistan är klarmarkerade och kommunens ekonomichef har inget att anmärka på. Se även bilaga.

5. Övriga frågor

Inga övriga frågor

För Timrå kommun



Stefan Dalin
Kommunstyrelsens ordförande

För AB Timrå Vatten



Tony Andersson
Styrelseordförande

Protokoll

Ägarsamråd AB Timråbo och Timrå Kommun

Närvarande:

Micael Löfqvist, VD AB Timråbo
Pirjo Johnsson, Vice styrelseordförande AB Timråbo
Stefan Dalin, Kommunstyrelsens ordförande Timrå Kommun
Kristiina Kulluvaara Kommunchef
Jenely Eriksson, Ekonom Timrå Kommun
Bo Glas Ekonomichef

Tid: 2023-05-08 kl 09-30-10,30

Plats: Kommunhuset, Svenskan

Agenda

1. Status verksamhet, ekonomi och måluppföljning

Timråbo äger 1 903 lägenheter, 115 lokaler och ytan är ca 134 000 kvm. Timråbo har 27 stycken fast anställda

Timråbo finns i fem områden:

1. Vivsta
2. Tallnäs
3. Sörberge
4. Bergeforsen
5. Söråker

Vad har hänt under året:

1. Färdigställt 54 nya lägenheter i Söråker, projektkostnad 118 mnkr
2. Lägenhetsunderhåll för ca 10,8 mnkr, Nettoinvestering under året blev 76,7 mnkr. Tak, fasad, belysning och låssystem ingår i investeringen.
3. Fortsatt satsning på projekt 'Jag bryr mig'.
4. Aktivt samarbete med Polisen.
5. Timråbo har jobbat aktivt med organisationsutveckling samt arbetsmiljö. Visade sig i höga siffror i HME.

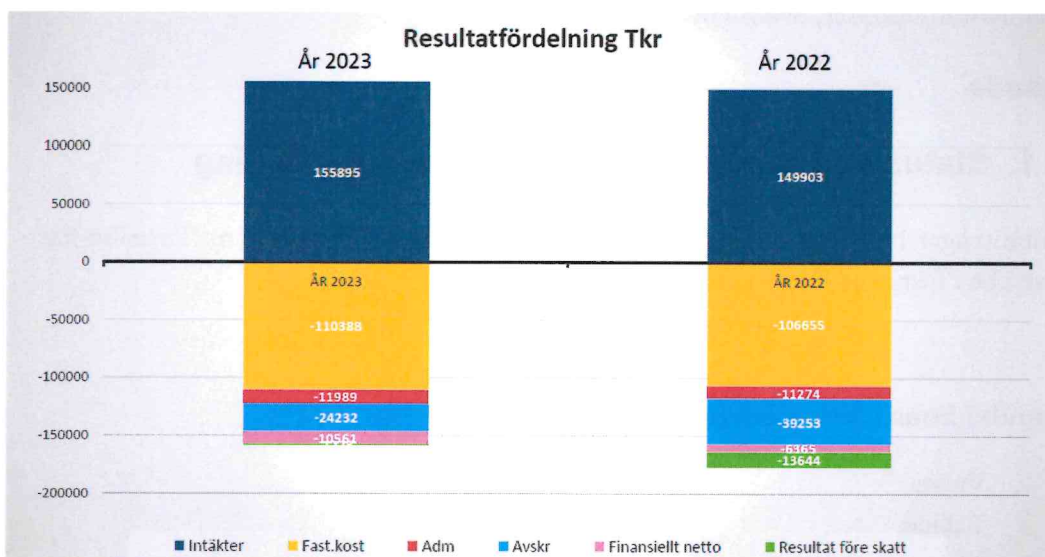
Stolta och engagerade medarbetare 2023:

1. Frisknärvaro 95,5 procent mål 97 procent
2. Hållbart medarbetarengagemang 87,6 en kraftig förbättring
3. Hela organisationen finns på plats.

Timråbo framåt:

1. Köper 72 lägenheter av Acasa i Bergforsen
2. Hyreshöjningarna matchar inte kostnadsökningarna
3. Svårt att klara ägarkraven med höga underhållskostnader
4. Behov av bostadsförsörjning ända fram till 2035 pga av nya etableringar

Ekonomi:



Resultatet har förbättrats från 2022 till 2023 men 2024 ser tufft ut du man inte kan kompensera ökade kostnader med hyresökningar. Timrå kommun har skjutit till 33 mnkr för att möjliggöra köpet av Acasas bostäder.

2. Ägardirektiv

Timråbo jobbar utifrån Timrå kommuns styrmodell. För att möta styrmodellen och ägardirektivet så är Timråbo uppdelat i två verksamhetsområden:

1. Bostäder: Äga och förvalta. Bygga om och bygga ut. Köpa och sälja fastigheter till affärsmässigt pris
2. Verksamhetslokaler: Effektivt lokalutnyttjande, Hög kundnöjdhet. God ekonomi med en avkastning på 1,5 procent samt en soliditet på 18 procent.





3. Timrå kommuns styrmodell: bolagets bidrag till fokusområden och målbilder i verksamhetsplan och budget?

Ekonomichef för Timråbo tillsammans med controllers på kommunen har arbetat igenom den checklista som Timråbo ska följa. Allt är i sin ordning och Timråbo har genomfört alla aktiviteter utan anmärkning.

Timråbo har gått all in och anpassat sin styrmodell till kommunens styrmodell och använder samma mallar och språk i sin uppföljning.

Olika projekt har genomförts för att öka tryggheten och klimat nära satsningar

4. Övriga frågor

Hur kan man hantera tillfälliga boenden?

Norrberget vi har ingen mark och måste hitta mark med tillfälligt bygglov och här kan det bli bra boende och ett kan bli ett schyst bostadsområde

KSO tycker det är rimligt att planera för att förbereda för att tillfälliga boenden kan göras om till fasta bostäder. Det kommer sättas upp visnings moduler sättas på arenan. lo

Positiv till satsning på solhöjden. Teckningsrätter kostar 28 tusen per byggrätt markanvisningsavtal binder upp. Att Timråbo tecknar sig kan skapa sug att fler vill teckna sig.

Var skulle vi vilja bygga? Skulle vilja bygga närmare Torsboda.

För Timrå kommun

Stefan Dalin
Kommunstyrelsens ordförande

För AB Timråbo

Pirjo Johansson
Styrelseordförande vice



Protokoll 230513

Ägarsamråd TIAB/TIPAB och Timrå Kommun

Närvarande:

Bo Glas, Sadeta Curan, Kristiina Kulluvaara, Jenely Eriksson, Stefan Dalin, David Forslund, Linda Thuresson, Christian Söderberg.

Tid: 2024-05-13 kl 16.00-17.00

Plats: Vivstahöjden Aulan

Agenda

1. Status verksamhet, ekonomi och måluppföljning

Torsboda har vunnit pris för bästa etablering satsning.

Prioriterade områden 2024:

1. Möjliggöra för etablerande företag
2. Etablering med investering på 13 miljarder skapar möjligheter
3. Utveckla siten och infrastruktur
4. Sälja till fler intressenter
5. Ordning och reda i administrationen
6. Öppen och transparent kommunikation
7. Göra detta tillsammans med kommunerna och samarbetspartners.



2. Ägardirektiv

Timrå Invest AB ägardirektiv:



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.



Bolaget ska inom Timrå kommun förvärva, äga, sälja, utveckla, bebygga och förvalta: Fastigheter och mark för näringslivets behov, Mark för bostäder och Infrastruktur för tillväxt.

För att göra ovanstående ska bolaget:

i 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 ska bolaget upprätta en lämplig bolagsstruktur.

Timrå invest ägs av Timrå kommun till 100 procent. Styrelsen vill ha en översyn av ägardirektivet. Den 1 juni genomförs en marknadsföringsdag vid Y:et.



Torsboda Industrial Park AB ägardirektiv:

Bolaget ska attrahera industriell verksamhet till Sundsvallsregionen, genom att driva och utveckla Torsboda industripark utifrån allmänintresset.

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att förvärva, äga, sälja, bebygga och förvalta fastigheter för näringslivets behov och infrastruktur för tillväxt inom Sundsvallsregionen. Vid försäljning av fastigheter ska bolaget upprätta en lämplig bolagsstruktur.

Uppdraget ska fortlöpa under den period som förverkligandet av Torsboda industripark pågår. Bolaget ska endast i begränsad omfattning långsiktigt äga och förvalta fastigheter/mark. Torsboda Industrial Park AB ska bidra till helhetssyn, god samverkan och ett effektivt samarbete med såväl de egna organisationerna som externa intressenter i syfte att etablera storskalig verksamhet. Bolaget ska också utveckla sitt samarbete med extern expertis inom området i vad frågor som kan ankomma på Bolaget.

Marknadsföring och paketering av Torsboda Industripark Intill dess att annat beslutas av ägarna så skall arbetet med att marknadsföra och sälja Torsboda Industripark ske inom ramen för överenskommen samverkan mellan: Härnösand-, Sundsvall- och Timrå kommuner tillsammans med bolaget.

Styrning och ledning av försäljningsarbetet regleras genom separat överenskommelse och finansieras i en gemensam projektsatsning administrerad av bolaget. Torsboda Industrial Park AB aktieägare ska säkerställa ett ekonomiskt handlingsutrymme som möjliggör investeringar för att exploatera Torsboda industripark. Finansiering av bolagets verksamhet sker genom kapitaltillskott eller lån.

Torsboda Industrial Park AB är samägt 50 procent var mellan Sundsvalls och Timrå kommun.

3. Timrå kommuns styrmodell: bolagets bidrag till fokusområden och målbilder i verksamhetsplan och budget?

TIPAB och TIAB planerar att koppla på styrmodellen i sin rapportering. Idag är fokus på Tillväxt och attraktionskraft.

TIAB är indelad i 5 affärsområden för att möta styrmodellens inriktning:

1. Fastighetsförvaltning
2. Fastighetsutveckling
3. Presentkort Timrå
4. Infrastruktur
5. Platsens attraktionskraft.



4. Genomgång checklista kommunens uppsiktsplikt

Checklistorna för TIAB och TIPAB är genomarbetad och håller en bra status. Alla punkter i checklistan är klarmarkerade.

5. Övriga frågor

Hur jobbar man ihop mellan bolag och förvaltningar så det inte krockar. Viktigt att alla drar åt samma håll det ska inte göra något skillnad var man är anställd inom kommunen. Viktigt att jobba i strategiska gruppen och följer KF beslut. MEX gruppen är viktig. Vi behöver jobba med kulturen. Hur fungerar det idag beslut i TIAP organisation men inte genomslag hos medarbetare. Bra att alla känner att de till hör till samma kommun.

För Timrå kommun

För TIAB/TIPAB

David Forslund
Kommunalråd

Stefan Dalin
Styrelseordförande

Tjänsteskrivelse
Kommunledningskontoret

Handläggare
Matilda Kroik

Datum
2024-08-06

Diarienummer
KS/2023:343

Medborgarförslag

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Avslå medborgarförslaget.

Ärendet

Ett medborgarförslag inkom i juli 2023, kommunfullmäktiges presidium skickade till kommunstyrelsen för besvarande. Medborgarförslaget lämnar förslag till en trafikförbättring utifrån trygghetsaspekten och riskerna som uppstår där västra Laggarbergsvägen möter östra Laggarbergsvägen. I förslaget önskas en refug för att kunna avvärja risken för kollision.

Trafikverket har idag väghållarskapet för både östra - och västra Laggarbergsvägen vilket innebär att medborgarförslaget bör tas vidare till Trafikverket för beslut eftersom det inte är kommunens fråga. Timrå kommun har endast rådighet över hastigheten i tätbebyggda områden utifrån de statliga vägarna, inget annat. Avseende en refug kan den både vara trafiksäker och trafikfarlig och därför bör åtgärden beslutas av Trafikverket.

Kommunen kommer därmed avslå medborgarförslaget och hänvisa vidare till Trafikverket för beslut.

Ärendets tidigare behandling

-

Beslutsunderlag

Medborgarförslaget

Protokollsutdrag till:

Patrik Larsson
Trafikverket

Expedieras digitalt.

Kommunledningskontoret

Peter Ekström
Tf. Kommunchef

Matilda Kroik
Planarkitekt

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.

13. Medborgarförslag Refug på Västra Laggarbergsvägen

Kommunfullmäktiges presidium beslutar:

Översända medborgarförslaget till kommunstyrelsen för besvarande.

Bestyrkes i tjänsten:

Annika Nyberg
Kommunsekreterare



Medborgarförslag

✓ 1. Förslag

Beskrivning

Beskriv kort ditt förslag.

Hej

Förslag till trafikförbättring: där Västra Laggarbergsvägen möter Östra Laggarbergsvägen händer det vid flertal tillfällen när man kommer att folk från Östra Laggarbergsvägen genar i kurvan på ett farligt sätt.

När jag kommer från Västra och skall ut tittar man först åt vänster ju för där kommer första "hotet", och vid upprepande tillfällen har bilar från Laggarbergshället som skall in på Västra varit farligt nära att kollidera med mig just för att dom genar i kurvan.

Jag föreslår att kommunfullmäktige/nämnden beslutar

Beskriv ditt beslutsförslag t. ex:

Jag föreslår att.....

En refug på Västra Laggarbergsvägen hade kunnat avvärja denna risk.

Presentation

Ange om du själv önskar komma och presentera ditt förslag vid det beslutande mötet.

Nej

✓ 2. Personuppgifter

Ange dina personuppgifter

En bekräftelse på ditt inskickade medborgarförslag skickas till den e-postadress du anger.

För- och efternamn

Patrik Kristoffer Larsson

Adress

HÄSTSKOVÄGEN 49

Postnummer och ort

861 34 Timrå

Telefon

0722063519

E-postadress

patrik.larsson@nordvart.se

Mobiltelefon

0722063519

Notifieringar

E-post

Samtycke**Personuppgifter som behandlas**

- Namn
- Adress
- E-postadress
- Personnummer
- Telefonnummer
- Mobilnummer
- IP-nummer

Ändamålet med behandlingen

Personuppgifterna behandlas för att kommunen säkert ska kunna identifiera dig, för att kunna kontakta dig och för att kunna handlägga ärendet. Personuppgifterna kommer att publiceras i sammanträdeshandlingar på Timrå kommuns webbplats.

Rättslig grund för behandlingen

- Den registrerade har lämnat sitt samtycke
- En arbetsuppgift av allmänt intresse ska kunna utföras

Lagringstid

- För evigt

Övriga upplysningar

Läs mer under Personuppgifter i menyn ovan samt allmänt om kommunens behandling av personuppgifter på [kommunens webbplats](#).

Personuppgiftsansvarig

Kommunstyrelsen

Jag har tagit del av ovanstående information och godkänner behandlingen av personuppgifter

Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Peter Ekström

Datum

2024-08-13

Diarienummer

KS/2024:346

Avsiktsförklaring Ådalsbanan Timrå kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige besluta:

Godkänna upprättad avsiktsförklaring.

Uppdra till kommunchefen att underteckna avsiktsförklaringen.

Ärendet

Trafikverket gjorde 2014 ett val av framtida dragning av Ådalsbanan mellan Sundsvall och Härnösand. Under perioden 2022 - 2024 har ett arbete med en fördjupad utredning pågått längs sträckan. Utredningen visar att på sträckan Birsta - Bye går det inte att uppnå målstandarden på 250 km/h, vilket är kraven för att kunna bygga en modern järnväg. Utmaningarna ligger i den fysiska miljön genom centrala Timrå och en osäkerhet med en järnväg nära Sundsvall Timrå Airport. Dessutom skulle den valda korridoren innebära långa stopp i nuvarande person- och godstrafik under själva byggtiden.

Därför har Trafikverket beslutat att på nytt utreda lämplig sträckning mellan Birsta och Bye genom Timrå. Under 2025 ska Trafikverket påbörja arbetet, vilket ska vara klart under 2027.

För att inte hindra övrig utveckling i Timrå kommun är det viktigt att utredningen preciserar både den befintliga korridorens utbredning och den eventuellt nya korridoren så långt det är möjligt. Den nya utredningen blir underlag till Trafikverkets långsiktiga planering och ligger till grund för utpekad riksintressekorridor för framtida järnväg. Befintlig korridor gäller tillsvidare till det eventuellt blir ett beslut om ny korridor, tidigast 2027.

Aktuell avsiktsförklaring reglerar ansvar och samarbetsformer för det fortsatta arbetet. Trafikverket finansierar hela utredningen och kommunen ansvarar för att bidra med underlag och med samverkan i den kommunala planeringen

Beslutsunderlag

Avsiktsförklaring om samverkan - studie av alternativ lokalisering av Ådalsbanan genom Timrå.

Protokollsutdrag till:

Tillväxt Timrå

Miljö- och byggkontoret

Expedieras digitalt.

Kommunledningskontoret

Peter Ekström
Tf Kommunchef

AVTAL

Trafikverkets ärendenummer

[Ärendenummer]

Motpartens ärendenummer

[Motpartens ärendenummer]

Dokumentdatum

2024-07-05

Avsiktsförklaring om samverkan – studie av alternativ lokalisering av Ådalsbanan genom Timrå

Mellan nedanstående parter träffas härmed följande avsiktsförklaring.

§1 Parter

Trafikverket, Norra regionen, org.nr 202100 - 6297, 781 89 Borlänge, nedan Trafikverket

Timrå kommun, org.nr 212000 - 2395, Köpmangatan 14, 861 82 Timrå, nedan Kommunen

§2 Definitioner och begrepp

Planläggningsprocess:	I den här avsiktsförklaringen används begreppet för att beskriva den lagstadgade process som Trafikverket arbetar i enlighet med. Syftet är att säkerställa den demokratiska processen vid utarbetandet av en järnvägsplan i enlighet med Järnvägslagen.
Järnvägsplan:	Juridiskt bindande dokument enligt Lag om byggande av Järnväg som ger Trafikverket rätt att ta mark i anspråk och genomföra tänkt åtgärd. Järnvägsplanen kan överklagas.
Lokaliseringsutredning:	Del av planläggningsprocessen innan en järnvägsplan tas fram där olika terrängkorridorer studeras. När lokaliseringsutredningen är klar tar Trafikverket ställning till vilken korridor som ska ligga till grund för järnvägsplanen.
Terrängkorridor	Den yta inom vilket det fortsatta arbetet med planläggningsprocessen ska genomföras. Terrängkorridoren kan vara 100-tals meter bred. Utgör också underlag till eventuella beslut om riksintressen.
Översiktsplan:	Översiktsplanen är ett dokument som visar vilken inriktning kommunen har för bebyggelseutveckling och andra beslut som berör den framtida fysiska miljön. Planen är en överenskommelse mellan staten och kommunen om de allmänna intressen som ska beaktas vid planering och byggande.

Dokumentdatum
2024-02-01

- Detaljplan: Kommunal plan/juridiskt bindande dokument som reglerar markanvändningen enligt Plan- och Bygglagen. Detaljplanen kan överklagas.
- Målstandard: Definierar vilka krav järnvägen måste uppfylla i form av kurvradier m m för att tågen ska kunna åka i en viss hastighet och för att uppnå önskad restid mellan orter.

§3 Syfte och bakgrund

Parterna avser att genomföra följande åtgärder:

- Studera alternativ till vald järnvägskorridor 2014 genom Timrå för att uppnå önskad framtida målstandard på Ådalsbanan som är en hastighet på 250 km/h och önskvärd restid är 25 min för snabba regionaltåg mellan Sundsvall och Härnösand med stopp vid Sundsvall Västra och Timrå
- En precisering av vald järnvägskorridor för Ådalsbanan genom Timrå i syfte att möjliggöra fortsatt utveckling i Kommunen.

Syftet med avsiktsförklaringen är att tydliggöra vem som är ansvarig för vad samt samarbetsformerna för arbetet.

Studien ska resultera i en järnvägskorridor som är en viktig grund att stå på i kommunens översiktsplanering. Den ska även utgöra underlag till Trafikverkets långsiktiga planering och ligga till grund för utpekad riksintressekorridor för framtida järnväg. För att inte hindra övrig utveckling av den fysiska miljön i kommunen är det också viktigt att korridorens utbredning preciseras så långt det är möjligt i detta skede.

Bakgrund

Avtal om förskottering/lånefinansiering för en förstudie för ny järnväg mellan Sundsvall – Härnösand tecknades i dec 2006 och jan 2007 mellan Banverket och Härnösands kommun/Timrå kommun/Sundsvalls kommun och Landstinget i Västernorrland.

Under 2010 färdigställde dåvarande Banverket förstudien för järnvägen mellan Sundsvall och Härnösand.

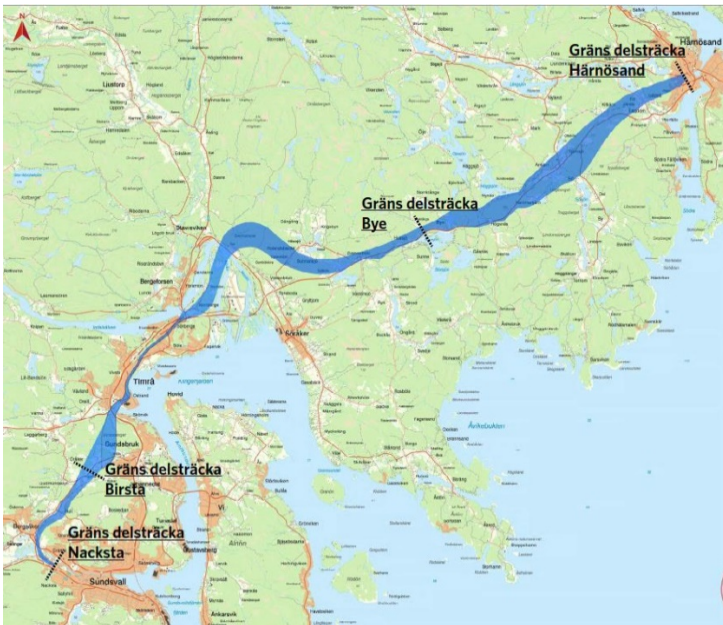
Ett avtal om finansiering av en lokaliseringsutredning (då benämnd järnvägsutredning) undertecknades i nov 2010. Planupprättaren i form av Länsstyrelsen i Västernorrlands län samfinansierade utredningen med 80% av den totala kostnaden. De medel som inte upparbetades i förstudien användes också för att medfinansiera utredningen med ytterligare 10%.

Under perioden 2011 - 2013 genomfördes en lokaliseringsutredning (då benämnd järnvägsutredning) för sträckan Sundsvall – Härnösand och Trafikverket tog i februari 2014 ställning för att alternativ Blå Öst ska ligga till grund för den fortsatta planeringen.

Dokumentdatum
2024-02-01

Under perioden 2022 – 2024 har ett arbete med en översiktlig linjestudie pågått längs hela sträckan. Syftet med linjestudien har varit:

- att säkra att det går att bygga en järnväg som uppfyller målstandard i den valda terrängkorridoren Blå-Öst
- samt att precisera/minska järnvägskorridorens bredd där det är möjligt



Den översiktliga linjestudien visar att på delsträckorna Nacksta – Birsta samt Bye – Härnösand går det att bygga en järnväg som uppfyller målstandard medan delen mellan Birsta-Bye i Timrå kommun inte når målstandard.

För att uppnå en hastighet på 250 km/h och en restid på 25 min mellan Sundsvall och Härnösand bör radierna på järnvägens kurvor så långt det är möjligt vara minst 3200 m. Linjestudien genom centrala Timrå visar att vissa radier understiger 1000 m och vid passagen Östrand/Timrå kyrka är radien 400 – 600m.

På delsträckorna Nacksta – Birsta samt Bye – Härnösand har diskussioner inletts om att minska järnvägskorridorens bredd med Sundsvalls och Härnösands kommun.

I nationella planen för transportinfrastruktur för åren 2018-2029 pekades följande brist ut för fortsatt utredningsarbete

- Nedre Norrland, bristande kapacitet i järnvägssystemet – återstående delsträckor med kapacitetsproblem och långa restider, såsom Ostkustbanan inklusive Ådalsbanan, Gävle – Västeråsby

En Bristanalys som publicerades i juni 2021 togs fram inom ramen för utredningsarbetet tillsammans med en utbyggnadsstrategi. Enligt utbyggnadsstrategin är dubbelspår på delen Hudiksvall – Sundsvall högst prioriterat ur kapacitetssynpunkt och därefter delen Sundsvall-Timrå -Härnösand. Delarna har också brutits ned i tekniska deletapper och då är det etappen Sörberge – Haggsjön som ger störst effekt mellan Sundsvall – Härnösand.

I den nuvarande nationella planen för transportinfrastruktur för åren 2022-2033 anges att inga åtgärder har kunnat inrymmas från de utredningar som gjorts för de brister som pekades ut i tidigare plan. Men för flera av dem kommer tillsvidare fördjupade

Dokumentdatum
2024-02-01

utredningar att göras för att ytterligare belysa och värdera åtgärder inför kommande planrevideringar.

Tidigare studier och utredningar avseende detta objekt är
Förstudie Sundsvall – Härnösand slutrapport, dnr TRV 2010/56900
Järnvägsutredning, Ådalsbanan, delen Sundsvall och Härnösand, dnr TRV 2013/76428
Bristanalys Nedre Norrland, slutrapport, TRV 2020/57564

Någon åtgärdsvalsstudie har inte genomförts.

§4 Tidigare avsiktsförklaring eller avtal avseende medfinansiering och samverkan för åtgärden

Parterna har tidigare träffat följande avtal avseende medfinansiering och samverkan av åtgärden

Avtal mellan Banverket och Härnösands kommun/Timrå kommun/ avseende finansiering och genomförande av förstudie för ny järnväg mellan Sundsvall och Härnösand

Genomförande- och finansieringsavtal för finansiering av järnvägsutredningen delen Sundsvall – Härnösand, dnr TRV 2010/56900.

§5 Beskrivning av åtgärder, finansiering och tidplan

Avsiktsförklaringen avser åtgärd 15561 – Sundsvall – Härnösand linjestudie, delen mellan Birsta – Bye.

Parterna avser att genomföra följande åtgärder:

- Studera alternativ till vald järnvägskorridor 2014 genom Timrå för att uppnå önskad framtida målstandard på Ådalsbanan som är en hastighet på 250 km/h och önskvärd restid är 25 min för snabba regionalståg mellan Sundsvall och Härnösand med stopp vid Sundsvalls Västra och Timrå
- En precisering av vald järnvägskorridor för Ådalsbanan genom Timrå i syfte att möjliggöra fortsatt utveckling i Kommunen.

Finansiering

Den totala kostnaden, inkl. kostnader för projektledning och projektering för att studera alternativ till nuvarande valda korridor är för närvarande uppskattad till 15 miljoner kronor i prisnivå 2024-01.

Åtgärden att studera alternativ till nuvarande vald korridor är att betrakta som ett grundutförande och de konsulttjänster som krävs för det arbetet bekostas i sin helhet av Trafikverket.

Respektive part bekostar sitt deltagande/tid i arbetet med åtgärderna t ex i form av deltagande på möten, framtagande av underlag m m.

Dokumentdatum
2024-02-01

Tidplan

Arbetet med att studera alternativ till nuvarande valda järnvägskorridor beräknas påbörjas under 2024 och pågå till 2027. Preciseringsen av den nu valda korridoren kommer att genomföras så fort det är möjligt.

Följande delleranser planeras under arbetet:

- Samrådsunderlag tas fram och samråds under 2025 och 2026
- Efter det fattar länsstyrelsen beslut om betydande miljöpåverkan (BMP)
- Samrådshandling påbörjas under 2026 och pågår och samråds under 2026 och 2027
- Efter det tar TRV ett nytt ställningstagande om val av lokalisering

§6 Principer för fördelning av ansvar

Trafikverkets ansvar

1. Upprätta Anläggningsspecifika Krav Järnväg (AKJ) för att klargöra vilka krav som ska uppfyllas i detta skede.
2. Studera alternativ till vald järnvägskorridor för att uppnå målstandard på Ådalsbanan och önskvärd restid mellan Sundsvall och Härnösand.
3. Preciserar vald korridor så långt är möjligt i detta skede.
4. I arbetet med att studera alternativ till vald järnvägskorridor ingår att planera för ett stationsläge i Timrå.
5. Studera vilka industrispårsanslutningar som ska tillgodoses längs sträckan. Hela eller delar av befintligt spår i Timrå behöver kvarstå för att lösa behovet av industrispårsanslutningar.
6. Trafikverket ansvarar för att tillämpliga lagar och andra författningar samt myndighetsbeslut iaktas vid genomförande av det som Trafikverket ansvarar för.

Kommunens ansvar

1. Genomför och bekostar eventuellt erforderliga ändringar av översiktsplan samt detaljplaner för genomförande av åtgärder knutna till denna avsiktsförklaring.
2. Tillhandahålla kartmaterial utan ersättning.
3. Ta fram underlag i form av Prognoser, Resvaneundersökning m m för lämplig placering av ett stationsläge i Timrå.
4. Planera eventuella åtgärder på ett resecentrum i anslutning till stationsläget i Timrå.

§7 Principen för parternas samarbete

Planering och genomförande ska ske i nära samverkan mellan parterna.

En arbetsgrupp tillsätts med representation från Trafikverket samt tjänstemän från Timrå kommun. Arbetsgruppen träffas med den frekvens som grupperingen tillsammans kommer överens om.

En samordningsgrupp tillsätts också med representation från Trafikverket samt tjänstemän och politik från Timrå kommun. Arbetet ska kontinuerligt redovisas till denna gruppering med den frekvens som grupperingen tillsammans kommer överens om.

Dokumentdatum
2024-02-01

§8 Förutsättningar för avsiktsförklaringens giltighet

Denna avsiktsförklaring ska inte anses utgöra ett legalt bindande avtal och parts underlåtelse att fullgöra vad som i övrigt stadgas häri ska inte medföra någon skadeståndsskyldighet.

Parterna är medvetna om att ett genomförande av åtgärderna i denna avsiktsförklaring är beroende av flera myndighetstillstånd och andra beslut bland annat i frågor beträffande åtgärdsplaner, detaljplaner, väg- och järnvägsplaner m.m. Parterna är således införstådda med att ändringar i överenskommelsen, liksom ytterligare överläggningar, angående innehållet i densamma därför kan bli nödvändiga.

Eventuella ändringar i och tillägg till denna avsiktsförklaring gäller endast om de är skriftliga och undertecknade av samtliga parter.

Avsiktsförklaringen har upprättats i två (2) likalydande exemplar av vilka parterna tagit varsitt.

Ort och datum

Ort och datum

Trafikverket (Namnförtydligande)

Timrå kommun Namnförtydligande)



Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Bo Glas

Datum

2024-08-07

Diarienummer

KS/2024:343

Lån till Torsboda Industrial Park AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Bevilja en nyupplåning för Timrå kommun med 50 mnkr under 2024.
2. Bevilja i nästa steg en utlåning till Torsboda Industrial Park AB:s orgnr 556415-5231 till samma lånekostnad Timrå kommun har plus en administrationsavgift på 0,65 punkter.
3. Upphäva beslut KF 2024-06-10

Ärendet

Under sommaren har det framkommit via Kommuninvest jurister att de inte godkänner Torsboda Industrial Park AB som en kund de vill låna ut pengar till. Detta beroende på att de bara lånar ut pengar till Kommuner eller bolags som ägs till mer än 50 procent av en kommun. Då styrelsen för Torsboda Industrial Park AB ser ett behov av likvida medel beslutades fredagen den 12 april §84 att be ägarna Sundsvalls kommun och Timrå kommun om ett lån på 50 mnkr. Timrå kommuns KF 2024-06-10 beslutade att bevilja TIPAB borgen. Detta beslut måste nu annulleras och istället så behöver Timrå kommun öka sin låneram mot Kommuninvest för att kunna låna ut 50 mnkr till TIPAB. Ekonomiavdelningen föreslår att Timrå kommun lånar ut 50 mnkr till TIPAB till samma ränta som kommunen får låna upp 50 mnkr plus en administrationsavgift på 0,65 punkter som motsvarar borgensavgiften. Beviljad nyupplåning kommer inte påverka Timrå kommuns möjlighet att låna pengar utan denna kategori av nyupplåning är en affärsmässig transaktion där kommunen räknar med att få ett bra Business Case över tid. Sundsvalls kommun har beviljat Torsboda att få låna upp till 50 mnkr när behov uppstår. Torsboda har fått ett första reverslån på 12 mnkr av Sundsvalls kommun.

Beslutsunderlag

Styrelseprotokoll Torsboda Industrial Park AB 24-04-12

Protokollsutdrag till:

Ekonomichef

Kommunchef

VD Torsboda Industrial Park AB

Ekonomichef Torsboda Industrial Park AB

Expedieras digitalt.

Kommunledningskontoret

Peter Ekström

Tf kommunchef

PROTOKOLL

Styrelsemöte Torsboda Industrial Park Aktiebolag 2024-03-14

Kallade:

Stefan Dalin, Ordförande
Niklas Säwén, Vice ordförande

Hans Forsberg, Ledamot
Mari Eliasson, Ledamot
Robert Thunfors, Ledamot
Bernt Wallström, Ledamot
Markus Sjöström, Ledamot
Bengt-Göran Persson, Ledamot
Martin Jägesten, Ledamot
André Nilsson-Hugo, Ledamot

Tony Andersson, Ersättare
Mats Hellhoff, Ersättare
Berit Högman, Ersättare
Lars-Erik Nordin, Ersättare

Christian Söderberg, VD
Olof Nyberg, Operativ chef
Maria Åman, Affärsutvecklare – Business Support
Lena Landar, Kommunikationschef

Föreslås adjungeras till mötet:

Kristiina Kulluvaara – Kommunchef Timrå
Jonas Walker – Kommundirektör Sundsvall
Klas Ericsson – Business Sweden – deltar på distans

Program för dagen: Fredag 12 april 2024 kl 08:30-13:00

08:30	Presentation VA-projektet	PEAB/MSVA – Etableringen i Söråker
09:00	Transport till Söråkers Herrgård	
09:10	Fika	Styrelsemötet fortgår vid Söråkers Herrgård
09:30	Styrelsemötet öppnar -> §73	
09:45	§74 Klas Ericsson – Business Sweden	
10:30	Kaffepaus	
10:45	§74 Dialog	
11:30	Styrelsemötet §75 -> Mötet avslutas	
12:30	Fotografering av styrelsen	
	därefter lunch för de som vill, föranmälan till Maria Åman, support@torsboda.com	

Handlingar och underlag publiceras i styrelsens digitala arbetsrum. Frågor om access till arbetsrummet ställs till: linda.thuesson@torsboda.com. Förslag på dagordning finns på nästa sida.

Väl mött! / På uppdrag av ordförande - Christian Söderberg, VD

PROTOKOLL

Extra styrelsemöte Torsboda Industrial Park Aktiebolag 2024-03-14

Inledning

§67

Sammanträdets öppnande

Ordförande Stefan Dalin hälsar välkommen och öppnar mötet.

§68

Adjungering

Mötet godkänner följande adjungerade att närvara på mötet:

Jonas Walker, kommundirektör Sundsvall
Klas Ericsson, Business Sweden – deltar på distans

Olof Nyberg, operativ chef
Maria Åman, affärsutvecklare och ansvarig Business Support
Lena Landar, kommunikationschef

§69

Närvaro

Det antecknas att följande är närvarande:

Stefan Dalin, ordförande
Niklas Säwén, vice ordförande
Mari Eliasson, ledamot
Bernt Wallström, ledamot
Markus Sjöström, ledamot
Bengt-Göran Persson, ledamot
Martin Jägesten, ledamot
André Nilsson-Hugo, ledamot
Mats Hellhoff, ersättare
Berit Högman, ersätter för *Hans Forsberg*
Lars-Erik Nordin, ersätter för *Robert Thunfors*

Christian Söderberg, vd
Olof Nyberg, operativ chef
Maria Åman, affärsutvecklare – Business Support
Lena Landar, kommunikationschef

Jonas Walker, kommundirektör Sundsvall
Klas Eriksson, Business Sweden – närvarat digitalt

§70

Sekreterare

Lena Landar utses till sekreterare.

§71

Justering

André Nilsson-Hugo utses att justera protokollet jämte ordförande.

§72

Dagordning

Mötet beslutar att godkänna utskickad dagordning.

- §73 Föregående protokoll**
Föregående protokoll godkänns och läggs till handlingarna.

Föredragningar och rapporter

§74 Strategisk utveckling – Marknadsfönstret

Presentationer:

- *Klas Ericsson – Business Sweden*
 - o Omställning: Fokuserar på den nödvändiga transformationen inom fordonsindustrin för att behålla konkurrenskraft och välfärd i Sverige.
- *Christian Söderberg – Torsboda Industrial Park*
 - o *Status pågående dialoger*

Noterat: Ordförande tackar Klas Ericsson från Business Sweden för ett bra samtal och presentation. Klas Ericsson lämnar därefter mötet.

Noterat: Mötet ajourneras för fika i 15 minuter innan dialog och strategiska diskussioner fortsätter.

Dialog och strategiska diskussioner

- Etableringsstrategi:
 - o Styrelsen diskuterar strategier och framgångsfaktorer för företagsetableringar.
 - o Styrelsen för dialog kring branschbredd såväl som vikten av antalet arbetstillfällen per m2 och per MW.
 - o Styrelsen resonerar kring vikten av att ta tillvara på grön energi för en grön omställning som är jobbskapande.

Styrelsen beslutar att lägga informationen till handlingarna.

§75 Vd:s verksamhetsrapport

Verksamhetsrapport

inkl. styrelsens beslutslista, ekonomi och organisation

Föredras av;

Christian Söderberg, Olof Nyberg, Lena Landar och Maria Åman.

Styrelsen beslutar att lägga informationen till handlingarna.

§76 Internkontroll 2023

Internkontrollplanen 2023 presenteras av VD, internkontrollen är slutförd av medarbetare på Timrå Kommuns ekonomienhet.

§77 Likviditet
VD föredrar status i bolagets ekonomi. Arbetet följer planen och budget, där det sammantagna läget ser ut att följa uppsatt likviditetsplanering. I enlighet med likviditetsbudgeten behöver bolaget säkerställa att det finns erforderligt kapital i verksamhet under sommaren och hösten och behöver därför begära borgen hos ägarna.

§78 Kontinuitetsplan
VD presenterar bolagets kontinuitetsplan.

§79 Bolagsstämma
Underlag för kallelse för kommande bolagsstämmor för bolaget inklusive dotterbolagen presenteras. Föreslaget datum är tisdag 7 maj 2024.

§80 Årsredovisningen i populärversion
Förslag på "Årsredovisningen i populärversion" är färdig och har funnits tillgänglig för styrelsen sedan tidigare.
Styrelsen har sedan tidigare beslutat om årsredovisningen för bolaget inklusive dotterbolagen samt undertecknat dessa dokument.

§81 Flytt av kraftledningen
Operativ chef Olof Nyberg presenterar förslag på ny dragnings av kraftledningen på Torsboda Syd inför flytten av densamma samt förslag till beslut.

Beslutspunkter

§82 Strategisk utveckling - marknadsfönstret
Styrelsen formulera följande som strategisk inriktning för bolagets arbete:
"Ett fokus för bolaget är att fortsätta arbeta för att göra PTL:s etablering framgångsrik för såväl dem som för vår region. Vad det gäller arbetet för att få ytterligare aktörer att etablera sig på plats ska inriktningen fortsatt vara att hitta aktörer som bidrar till den gröna omställningen samt skapar så många arbetstillfällen per m² och MW som möjligt. Samtidigt ska vi öppna för aktörer från andra branscher än batteribranschen, detta med syftet att skapa branschbredd och minska vår sårbarhet.
Vad gäller frågan om möjligheten för utländska aktörer att etablera sig på Torsboda arbetar vi i linje med den svenska utrikes- och utrikeshandelspolitiken."

Styrelsen beslutar att;

- Uppdra till VD att till styrelsemötet den 18/6 2024 ta fram ett utkast till en prioriteringslista bland bolagets intressenter. Utgångspunkten för listan ska vara styrelsens strategiska inriktningsbeslut enligt förslag.
- Beslut om inriktningsbeslut tar styrelsen 18/6 2024 eller vid därefter nästkommande ordinarie styrelsemöte.

§83 Internkontroll 2023

Styrelsen beslutar att lägga dokumentet till handlingarna.

§84 Likviditet

Styrelsen beslutar enhälligt att:

- Be ägarna, Timrå kommun och Sundsvalls kommun, om ett lån om 50 Mkr vardera
- Uppdra till vd/ekonomichef att:
 - upprätta erforderliga handlingar för detta
 - underrätta Timrå kommuns ekonomichef samt Sundsvalls kommuns ekonomidirektör om behovet
 - säkerhetsställa att likviditeten avropas från kommunerna i den takt som erfordras

§85 Kontinuitetsplan

Styrelsen beslutar att:

- Uppdra till VD att hålla ledningsgruppen och ordförande löpande informerade om förändringar/uppdateringar i planen.
- Årligen presentera kontinuitetsplanen för styrelsen.
- I övrigt låta diskussionen utgöra svaret på frågan

§86 Bolagsstämma

Styrelsen beslutar uppdra till VD att kalla till ordinarie bolagsstämma för Torsboda Industrial Park Aktiebolag med tillhörande dotterbolag Torsboda 1:10 AB samt Torsboda 4:29 AB.

§87 Årsredovisningen i populärversion

Styrelsen beslutar enhälligt att ställa sig bakom populärversionen av årsredovisningen och uppdrar till VD att göra den tillgänglig för ägare, media och allmänhet.

§88 Flytt av kraftledningen

Styrelsen beslutar att:

- Godkänna föreslagen ny placering av kraftledningen,
- Uppdra till VD att inhämta bekräftelse från PTL på den nya sträckningen, och
- Uppdrar till VD att därefter beställa flytt av kraftledningen av E.ON samt för detta ändamål underteckna erforderliga handlingar

Mötets avslutande

§89 Övriga frågor

- Inga övriga frågor

§90 Nästa möte

Nästa informationsmöte tisdag 7 maj kl. 15:30

Bolagsstämma tisdag 7 maj kl. 16:15

Sommaravslutning och styrelsemöte 18 juni kl. 14:00

§91 Mötets avslutande

Ordförande tackar för ett väl genomfört möte och påminner om att styrelsen ska fotograferas. Ordförande avslutar därefter mötet.

Datum enligt elektronisk signatur

Stefan Dalin, ordförande

Lena Landar, sekreterare

André Nilsson Hugo, justerare

Bilagor

Årsredovisning i populärversion 2023

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med avancerade elektroniska underskrifter:

NAMN:	Lena Kristina Landar	
TITEL, ORGANISATION:	Sekreterare, Torsboda Industrial Park Aktiebolag	
TID:	2024-04-23 11:10:19 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Timrå Kommun eID	

NAMN:	STEFAN DALIN	
TITEL, ORGANISATION:	Ordförande och justerare, Torsboda Industrial Pa...	
TID:	2024-05-02 08:40:03 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Timrå Kommun eID	

NAMN:	André Nilsson-Hugo	
TITEL, ORGANISATION:	Justerare, Torsboda Industrial Park Aktiebolag	
TID:	2024-05-03 14:40:54 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Timrå Kommun eID	

TORSBODA INDUSTRIAL PARK SWEDEN

ÅRSREDOVISNING 2023

UTKAST!
KONFIDENTIELLT
ARBETSMATERIAL

Årsredovisning för Torsboda Industrial Park AB.
Org nr 556415-5231. Räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Det optimala valet för energiintensiv industri.

**UTKAST!
KONFIDENTIELLT
ARBETSMATERIAL**

Innehållsförteckning

Introduktion	4–11
Ordförandena har ordet	4
Därför satsar vi	6
Historik	7
Sammanfattning av 2023	8
Koncernstruktur	12
Förvaltningsberättelse	15–17
Resultaträkning	18
Balansräkning	19–20
Kassaflödesanalys	21
Noter	22–25
Styrelsen	26

2023 – året då vi skrev vårt första avtal

MINDRE ÄN ETT ÅR efter att Timrå och Sundsvalls kommuners fullmäktigeförsamlingar beslutade om ett gemensamt ägande och att satsa tillsammans på Torsboda Industrial Park skrev bolaget avtal med sin första kund. Vid presskonferensen i maj där vi presenterade etableraren kände vi båda att det var ett historiskt ögonblick för vår region. Satsningen utgör början på den välbehövligen tillväxtresa vi så väl behöver. Med 1900 beräknade arbetstillfällen är den ett stort steg på vägen.

Vi kände också stolthet. Dels över att vi arbetat så snabbt och bra tillsammans, dels över att vi har en av de absolut bästa platserna i Europa för placering av grön energiintensiv industri.

Vi har tunga skäl till att tillsammans satsa på att attrahera stora etableringar till Torsboda – invånarnas välfärd i Sundsvallsregionen och klimatet på vår planet. Arbetet för fler etableringar som ska ge ytterligare arbetstillfällen fortgår i bolaget.

Ett avtal är skrivet – vi siktar mot fler.

Stefan Dalin
ordförande
Torsboda Industrial Park AB

Niklas Säwén
vice ordförande
Torsboda Industrial Park AB



Stefan Dalin
ordförande Torsboda Industrial Park
ordförande kommunstyrelsen Timrå



Niklas Säwén
vice ordförande Torsboda Industrial Park
ordförande kommunstyrelsen Sundsvall



Presskonferens 4 maj 2023 på Sundsvall Härnösands flygplats. Representanter från Sundsvall, Timrå och Härnösands kommuner var på plats när PTL, Shanghai Putailai New Energy Technology Co., Ltd., och Torsboda Industrial Park skrev på avtalet som innebär en stor etablering och 1 900 arbetstillfällen på Torsboda Syd.

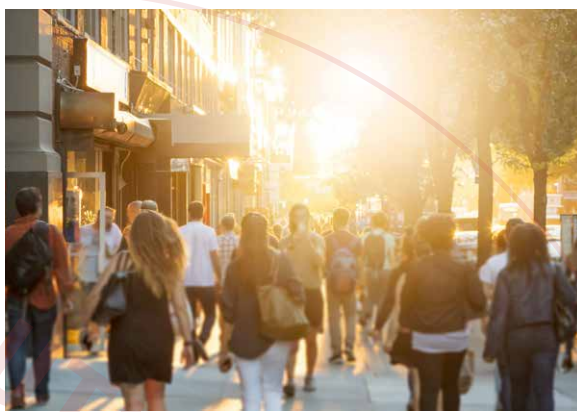
Därför satsar vi

DET LÅNGSIKTIGA EFFEKTMÅLET av investeringen i Torsboda Industrial Park är först och främst fler invånare som arbetar och betalar skatt. Väster-norrland har i många år brottats med att vi blir färre invånare och att andelen äldre ökar i förhållande till yngre i arbetsför ålder. För att vända det behöver vi fler jobb och fler invånare som är med och betalar skatt så att vår välfärd kan utvecklas.

Vår beräknade totala investering på ungefär 700 miljoner kronor finansieras genom försäljning av

mark, intäkter för infrastruktur samt etablerares avgifter för anslutningar. Här förväntas bolaget gå plus minus noll på en tioårsperiod. Vinsten för samhället kommer med större skatteintäkter när fler arbetar i regionen och när företag här får nytta av de affärsmöjligheter som uppstår vid stora etableringar.

Vår region ska också aktivt bidra till att vi kan lämna fossilbränsleteknik bakom oss. Utvecklingen går fort nu och batterier är ett steg i den gröna omställning som måste ske. Vi vill att det sker här.



Framtidens nav för Europas batteriindustri.

Historik

1990 – FÖRETAGET GRUNDADES

Bolaget grundades redan 1990 och var i starten ett bolag som ägdes av Sundsvall, Timrå och Härnösands kommuner. Uppdraget var att förvalta och utveckla området runt Sundsvall/Timrå flygplats. 2015 blev Timrå kommun ensam ägare till bolaget.

2020 – PÅBÖRJAS ARBETET MED INDUSTRIKITEN

I juni 2020 fattade kommunfullmäktige i Timrå beslut om att byta namn, tillföra resurser samt ge bolaget i uppdrag att påbörja arbetet med Torsboda som en plats för större energiintensiva etableringar.

2021 – GEMENSAM KRAFTSAMLING

I juni 2021 gick Volvo Cars och Northvolt ut med att de tillsammans sökte en plats för en stor gemensam batterifabrik. Kommunstyrelsernas ordförande i Sundsvall, Bodil Hansson, och i Timrå, Stefan Dalin, tog ett gemensamt initiativ. En projektgrupp sammansatt av medarbetare över kommungränserna arbetade under drygt sex månader tillsammans med Volvo Cars och Northvolt.

2021 – TORSBODA INDUSTRIAL PARK

Efter att Northvolt och Volvo Cars i slutet av 2021 meddelade att de inte skulle placera sin batterifabrik i Torsboda samlade vi ny kraft och fortsatte vår satsning. 2022 skapades det gemensammaägda bolaget *Torsboda Industrial Park* med ett tydligt uppdrag att skapa minst 2 000 nya arbetstillfällen vid industriparken.

2022 – EMISSION OCH NYA KUNDKONTAKTER

Under hösten 2022 genomfördes en emission och övrig verksamhet i bolaget överfördes till Timrå Invest AB.

Dialoger med nya presumtiva kunder inleddes under 2022.

+450 MW GREEN ENERGY

LOW ENERGY PRICES

+150 HECTARES AREA

+500 m³/h INDUSTRIAL WATER

GREAT LOGISTICS

The best site in Europe for
energy-intensive industries

**TORSBODA
INDUSTRIAL
PARK
SWEDEN**

Sammanfattning av 2023

2023 är året då bolaget skrev sitt första avtal med en kund i batteridelsbranschen. Året har varit mycket händelserikt och bolaget har haft blickarna på sig från många håll. Medieintresset för arbetet har varit stort med toppar kring avtalspresentationen i maj och offentliggörandet av delar av avtalet i november.

Här en summering av de viktigaste händelserna 2023:

SAMTAL MED INTRESSENTER INTENSIFIERAS

Under vårvintern inleddes eller fortsatte samtal med ett antal kunder. Riktiga förhandlingar tog fart och det stod i början av året klart att en affär var nära förestående. En mindre arbetsgrupp från Torsboda Industrial Park och MAQS advokatbyrå ledde arbetet i nära dialog med kommunerna och styrelsen för bolaget. Externa experter inom olika sakområden avropades vid behov.

PTL SKRIVER PÅ

I maj 2023 var bolaget överens med sin första kund och skrev avtal med batteridelstillverkaren PTL, Shanghai Putailai New Energy Technology Co., Ltd. Bolaget ska tillverka batterikomponenter och beräknar att satsningen innebär 1900 arbetstillfällen.

DETALJPLAN SYD

5 maj vinner detaljplanen för Torsboda Syd laga kraft.

DETALJPLAN NORD

Fullmäktige i Timrå antog i augusti detaljplanen för Torsboda Nord. Beslutet överklagades av Trafikverket med anledning av att ingen färdig trafiklösning fanns för området. Bolagets ägare menar att Trafikverket själva borde vara en del av lösningen genom att finansiera eller medfinansiera bygget av den permanenta trafikplatsen.

I och med att Timrå kommunfullmäktige beslutade om att tidigare beslutat medfinansieringsavtal som även Sundsvall anslutit sig till i samband med Torsboda Industrial Parks bildande, även gäller detaljplanen Torsboda Nord, drog Trafikverket tillbaka sin överklagan i februari 2024. Dialogen om finansiering fortsätter.

BUSINESS SUPPORT

Arbetet med funktionen för Business support kommer igång på riktigt i och med att bolaget anställer en affärsutvecklare. Business support leds från Torsboda Industrial Park och samverkar med näringslivsutvecklare/tillväxtkoordinatorer från Härnösand, Sundsvall och Timrå kommuner i arbetet med att stötta etablerande företag och underleverantörer i kontakter med varandra, myndigheter, närboende och invånare.

Möjligheterna som följer med stora investeringar ska tas till vara så att det gynnar vår region. Teamet har hanterat närmare 500 inkommande frågor av varierande slag, bland annat har över 150 företag sökt kontakt med PTL med en önskan om att medverka i projektet. Många har också kontaktat Business support för att erbjuda möjliga bostadslösningar. Teamet har deltagit i närmare 100 möten med näringsliv, intresseföreningar och allmänhet.

AVTALET OFFENTLIGGÖRS

16 november offentliggjorde bolaget stora delar av avtalet inklusive köpesumman på 165 000 000 kronor. Kammarrätten hade då sagt att avtalet inte kunde vara sekretessbelagt i sin helhet. Vd gjorde bedömningen att ett offentliggörande av delar av avtalet inte längre riskerade vår affär.

STIP – SAMVERKAN TORSBODA INDUSTRIAL PARK

Projektet har avslutats under året vad gäller aktiviteter men ekonomiskt arbete återstår. Arbetet med att ta fram kommunövergripande arbetsmetoder och kunskapsunderlag inom samhällsplanering och samhällsservice för att vara redo för etableringar av gröna industrier fortsätter i de tre kommunerna Timrå, Sundsvall och Härnösands regi.



Visionsbild PTL.

INTRESSETER OCH MARKNADSFÖRING

Dialoger har förts med ett antal företag som visat intresse för att etablera sig i Torsboda och bolaget har haft internationella intressenter på besök. Intressenterna finns i Norden, Europa och Asien i flera olika branscher. De mest intressanta dialogerna förs inom batterivärdekedjan och andra energikrävande branscher där grön energi är viktigt. Bolagets prognos är att en ytterligare etablering kan offentliggöras inom de närmsta två åren.

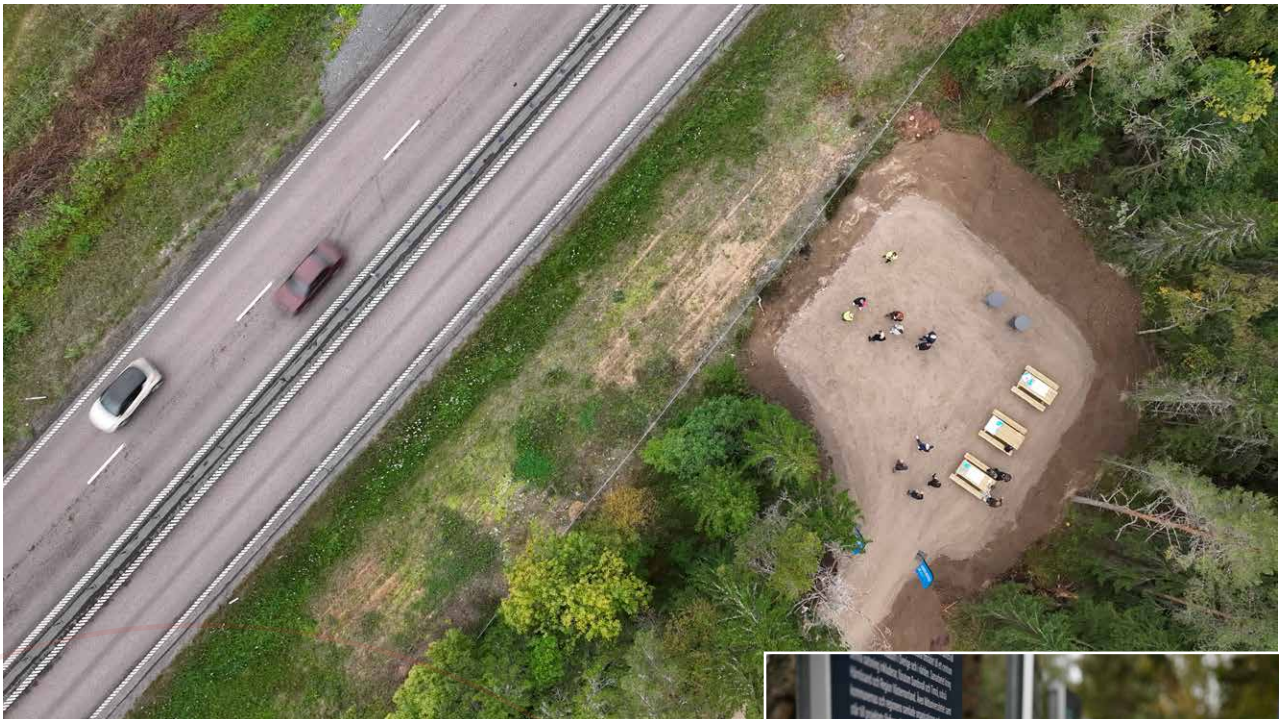
Förutom bolagets eget arbete med att utveckla och sälja marken så spelar omvärldsfaktorer naturligtvis in. På vår plussida finns vårt geografiska läge och våra förutsättningar med tillgång till grön och fossilfri el, utmärkt logistik, Sveriges utbildningsmöjligheter, stabila samhälle och flera bostadsorter i närheten.

På vår minussida finns bland annat USA:s offensiva regler för att främja utveckling av miljövänlig teknik, IRA. Det kan innebära att företag på grund av stora subventioner väljer att etablera sig där istället för exempelvis i Sverige. Att Västernorrland och Jämtland inte tillhör regeringens strategi för norra Sverige är också en nackdel. Trafikverket har också sagt nej till att bidra finansiellt till den trafikplats som krävs på E4 för att skapa en bra trafiksituation vid Torsboda Industrial Park.

INFRASTRUKTUR OCH FINANSIERING

Att utveckla Torsboda industripark medför kostnader för exempelvis medarbetare, konsulter, utredningar, strategisk utveckling, planer och projektering.

Ändamålsenlig infrastruktur är avgörande för projektets framgång. Våra infrastrukturprojekt finansieras genom försäljning av mark, intäkter för infrastruktur samt etablerares avgifter för anslutningar. Prognosen som vi lämnade i samband med beslut om verksamhetsinriktning för 2024 och investeringsbudget för 2033 säger att vi inom tio år kommer att ha tagit in intäkter i samma nivå som våra investeringar.



KOMMUNIKATION

Vi har under året arbetat aktivt med att skapa en transparent kommunikation, vilket utmanats av behov av sekretess. Nu har vi i början av 2024 nått en fas där behovet av sekretess minskat kraftigt och vi förstärker vårt kommunikativa arbete ytterligare. Vår hemsida är grunden till fakta och information. Vi använder exempelvis sociala medier, tryckt media och brevvutskick för att hålla kontakt med samhället och näringslivet.

Under 2023 har vi etablerat en informationsplats vid E4 på Torsboda Nord där besökaren kan titta ut över Torsboda Syd och följa kommande byggen. På platsen finns tavlor med information, bord och bänkar. Informationsplatsen ska utvecklas och vara i drift under hela projektet.

PROJEKT

Vägar

Under 2023 har arbetet med interna vägar och räddningsvägar intensifierats för att möjliggöra byggstart. Arbetet väntas fortgå med större intensitet under 2024.

Kraftförsörjning

Tillsammans med E.ON arbetar vi för att utveckla energileveranserna så att vi kan ta emot fler företag. E.ON har under 2023 lämnat in ansökan om koncession för den redundanta kraftledningen till området. Den förstärker också kapaciteten för energiförsörjning på industriparken. Arbeta pågår med projektering av det nya ställverket och flytten av den befintlig kraftledningen till en annan placering på området förbereds.

Vatten och avlopp

MittSverige Vatten & Avfall ansvarar för att anlägga vatten och avlopp till industriparken och bygger för att möjliggöra en expansion. Under 2023 har projekteringen övergått till nästa fas och den upphandlade entreprenören PEAB etablerade ett projektkontor och arbetsplats i Söråker. I början av 2024 startade arbetet med Etapp 1 av VA-projektet som bland annat innefattar borrningar under E4 och järnvägen.

Trafikplats permanent

Trafikverket planerar, projekterar och ska bygga en permanent Trafikplats Torsboda. De har under 2023 arbetat med att ta fram underlag för en vägplan för trafikplatsen. Under 2024 kommer ett vägval göras om det blir en tunnel under eller en bro över E4 för att binda ihop Torsboda Syd och Torsboda Nord samt skapa trafiksäkra på- och avfarter till området. Påverkansarbete och dialoger med såväl Trafikverket som företrädare för departement och riksdag pågår löpande beträffande finansieringen av trafikplatsen.

Trafikplats tillfällig

Fram till att den permanenta trafikplatsen är färdig skapar vi en tillfällig lösning. Under 2023 har projekteringen av en tillfällig trafiklösning inklusive en bro över E4 slutförts. Nu förbereds upphandlingsunderlag och genomförandeavtal inför nästa steg.

SAMVERKAN OCH SAMARBETE

Torsboda Industrial Park samverkar med många aktörer för att tillsammans skapa förutsättningar för den samhällsomvandling som är syftet med bolaget.

Härnösand – Sundsvall – Timrå kommuner

Här sker samhällsbyggnaden. Vår region behöver bli redo för att attrahera inflyttare och se till att det finns förutsättningar för människor att leva och bo med hög livskvalitet. Satsningar på exempelvis bostäder, lokaltrafik, skolor och omsorg behövs redan innan skatteintäkterna är ett faktum.

High Coast Invest och Business Sweden

Vi vill skriva avtal med kunder som ger arbetstillfällen i branscher som bidrar till grön omställning. Vi nyttjar kompetens och kunskap hos dessa samarbetspartners och de är avgörande för att vi lyckas slutföra affärer. Tillsammans gör vi affären med oss så heltäckande och smidig som möjligt för våra intressenter.

Sundsvallsregionen, Region Västernorrland och Länsstyrelsen

Hela regionen påverkas av stora etableringar i Torsboda och alla behövs för ett lyckat resultat. Tillsammans behöver vi verka för förbättrad infrastruktur och kollektivtrafik, ett stärkt näringsliv, goda utbildningsmöjligheter och attraktiva boendemiljöer. Samhället ska också orka bära ett ökat behov av vård, omsorg och samhällsservice.

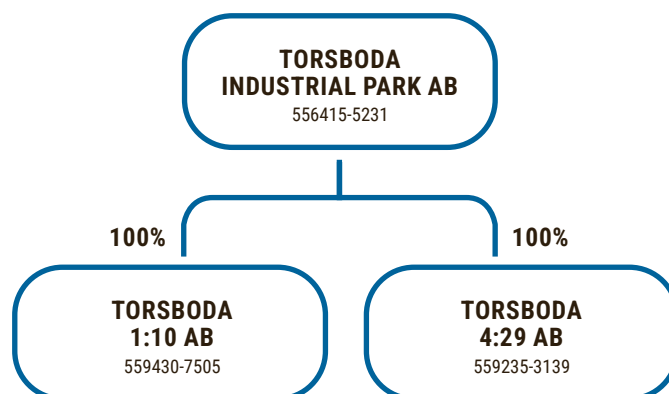
Mittuniversitetet

Här finns världsledande forskning och kompetens i områden intressanta för våra kunder. Med sina forskningscenter bidrar Mittuniversitetet till attraktiviteten för Torsboda industripark och vår region.

Koncernstruktur

TORSBODAKONCERNEN består av tre bolag enligt skissen till höger. Torsboda Industrial Park AB upprättar inte koncernredovisning då det görs av de största koncernerna som bolagen ingår i, det vill säga Timrå kommun respektive Sundsvalls kommun.

För att ge en rättvisande och tydlig bild av Torsbodakoncernen följer här en presentation av dotterföretagen samt en balansräkning över bolagens totala tillgångar och skulder.



TORSBODA 1:10 AB

Bolaget äger fastigheten Torsboda 1:10 som uppgår till 70,5 hektar. Marken är belägen inom området Torsboda SYD, se bild.

Torsboda 1:10 AB skall förvärfvas av batteridels-tillverkaren PTL, Shanghai Putailai New Energy Technology Co., Ltd. Avtal tecknades i maj 2023 och köpeskillingen för bolaget uppgår till 165 Mkr. 70,5 hektar utgör en del av den totala ytan på sydsidan, resterande yta exploateras i syfte att försäljas till annan användning och andra intressenter.



Torsboda Syd

TORSBODA 4:29 AB

Bolaget äger fastigheten Torsboda 4:29 som uppgår till 59,4 hektar. Marken är belägen inom området Torsboda NORD, se bild.

59,4 hektar utgör majoriteten av den totala ytan på nordsidan, resterande yta kan komma att regleras in i fastigheten Torsboda 4:29 i framtiden.

Fastigheten Torsboda 4:29 innehar ett täktillstånd för en vilande bergtäkt i området.

Aktierna i bolaget förvärfvades i maj 2023.



Torsboda Nord

KONCERNBALANSRÄKNING

Belopp i kr

TILLGÅNGAR		2023-12-31	EGET KAPITAL OCH SKULDER		2023-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			EGET KAPITAL		
Materiella anläggningstillgångar			Bundet eget kapital		
Byggnader och mark		107.091.414	Aktiekapital		1.200.000
Pågående exploateringsprojekt		18.174.752	Reservfond		300.000
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		125.266.166	Fritt eget kapital		
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			Fri överkursfond		100.400.000
Varulager m.m. R			Balanserat resultat		-791.599
Lager av grus		4.524.231	Årets resultat		200.480
Kortfristiga fordringar			SUMMA EGET KAPITAL		
Koncernkonto Timrå kommun		23.562.292	AVSÄTTNINGAR		
Övriga fordringar		221.184	Avsättning för täktillstånd		700.000
Förutbetalda kostnader och uppl. intäkter		3.385.877	LÅNGFRISTIGA SKULDER		
Kassa & Bank		98.218	Övriga skulder till kreditinstitut		7.000.000
			Skulder till Sundsvalls kommun		19.000.000
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		31.791.802	KORTFRISTIGA SKULDER		
SUMMA TILLGÅNGAR TOTALT		157.057.968	Leverantörsskulder		7.007.995
			Skatteskulder		313
			Upplupna projektkostnader		22.040.779
			SUMMA EGET KAPITAL & SKULDER: 157.057.968		

FASTIGHETSINNEHAV

Belopp i kr

Fastighetsbeteckning	Bokfört värde	Areal mark (ha)	Kategori	Område
Gryttjom 2:12	1.043.325	0,5028	Bebyggd mark	SYD
Gryttjom 2:16	1.872.113	0,3090	Bebyggd mark	SYD
Gryttjom 2:17	834.825	0,3997	Bebyggd mark	SYD
Gryttjom 2:21	3.910.200	0,9649	Bebyggd mark	SYD
Gryttjom 2:7 (f.d.2:15)	4.007.100	12,0793	Skogsmark	SYD
Gryttjom 2:7, 2:10	730.575	4,7300	Skogsmark	SYD
Norrberge 3:2	1.501.025	19,0000	Skogsmark	STORDALEN
Torsboda 1:10	45.614.958	70,7750	Industrimark	SYD
Torsboda 1:2	3.454.480	28,2234	Industrimark	SYD
Torsboda 1:2	2.145.275	10,9217	Industrimark	NORD
Torsboda 3:11	1.453.400	0,3605	Bebyggd mark	NORD
Torsboda 4:28	2.502.825	0,2616	Bebyggd mark	NORD
Torsboda 4:29	28.498.100	55,39	Industrimark	NORD
Torsboda 4:8	3.128.325	7,4300	Bebyggd mark	NORD
Torsboda 5:27	2.607.900	0,6800	Bebyggd mark	SYD
Torsboda 5:9	3.786.988	2,1800	Bebyggd mark	SYD
Summa:	107.091.414	214,2079		

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Torsboda Industrial Park AB, 556415-5231, med säte i Timrå, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01–2023-12-31.

Redovisningsvaluta SEK

Allmänt om verksamheten

ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Torsboda Industrial Park AB ägs till 50% av Timrå kommun och till 50% av Sundsvalls kommun. Ägarnas syfte med bolaget är att stimulera och skapa långsiktigt goda förutsättningar för tillväxt i Timrå och Sundsvalls kommun.

INFORMATION OM VERKSAMHETEN

Torsboda Industrial Park AB ska förvärva, förädla och sälja mark för att möjliggöra nyetableringar av en eller flera gröna industrier. Bolaget har ett tydligt uppdrag från dess ägare om att skapa minst 2 000–4 000 nya arbetstillfällen inom industriparken och göra det i samverkan med berörda kommuner.

Bolagets främsta syfte är att bedriva verksamhet till gagn för medborgarna. Bolaget ska eftersträva en sund ekonomisk utveckling och sträva efter att generera ett ekonomiskt överskott till Timrå och Sundsvalls kommuner.

Särskilda direktiv för verksamhetsutveckling och ekonomi fastställs av kommunfullmäktige.

PERSONAL

Bolaget har inte någon egen anställd personal. Bolaget arbetar med inhyrda konsulter.

BOLAGETS LEDNING

Vd: Christian Söderberg

Styrelsen:

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

FÖRÄNDRINGAR I STYRELSEN UNDER 2023

Bodil Hansson har ersatts av Niklas Säwén.

Alicia Kapica har ersatts av André Nilsson-Hugo.

Christer Berglund har ersatts av Berit Högman.

Liza-Maria Norlin har ersatts av Mats Hellhoff.

Sanna Wallin har ersatts av Bernt Wallström.

Lars Kempe har ersatts av Karl-Erik Svedin.

Karl-Erik Svedin har ersatts av Lars-Erik Nordin.

UTVECKLING AV FÖRETAGETS VERKSAMHET, RESULTAT OCH STÄLLNING

Belopp i kr	2023	2022
Nettoomsättning	3.899.822	477.217
Rörelsemarginal %	-26,2	-182,3
Balansomslutning	157.060.821	131.225.273
Soliditet %	64,5	77

Definitioner: se not

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER RÄKENSKAPSÅRET

• Försäljning mark

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.

• Dotterföretag

Bolaget har under året skapat två dotterbolag; **Torsboda 1:10 AB** – motsvarande markområdet på Torsboda SYD. Bolaget har ingen egen verksamhet utöver att äga mark.

Torsboda 4:29 AB – motsvarande markområdet på Torsboda NORD. Bolaget har ingen egen verksamhet utöver att äga mark samt vara innehavare av täktillstånd för fastigheten.

DOTTERFÖRETAG

Torsboda Industrial Park AB har under året förvärvat två dotterföretag.

Torsboda 1:10 AB, 559430-7505 med säte i Timrå.
Torsboda 4:29 AB, 559235-3139, med säte i Timrå.

Båda dotterföretagen är helägda och har till syfte att förvalta och äga mark inom Torsboda industripark.

EGET KAPITAL

Belopp i kr	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital
Vid årets början	1.200.000	300.000	99.608.401
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Årets resultat			203.645
Vid årets slut	1.200.000	300.000	99.812.046

FÖRSLAG TILL DISPOSITION AV FÖRETAGETS VINST

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 99.812.046, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	99.812.046
Summa	99.812.046

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING

Belopp i kr	Not	2023	2022
Nettoomsättning	2	3.899.822	477.217
Övriga rörelseintäkter	3	5.281.688	2.457.787
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-10.150.841	-3.804.975
Övriga rörelsekostnader		-51.755	-
Rörelseresultat		-1.021.086	-869.971
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	1.282.730	272.940
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-57.999	-174.074
Resultat efter finansiella poster		203.645	-771.105
Resultat före skatt		203.645	-771.105
ÅRETS RESULTAT		203.645	-771.105

UTKAST!
 KONFIDENTIELLT
 ARBETSMATERIAL

BALANSRÄKNING

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Hyresrätter och liknande rättigheter	7	–	–
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	8	32.978.356	–
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	18.174.752	34.556.453
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	10	27.494.113	–
Fordringar hos koncernföretag		1.059.064	–
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		79.706.285	34.556.453
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter	11	4.524.231	–
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		–	537.196
Koncernkonto Timrå kommun		23.562.292	94.179.795
Fordringar hos koncernföretag		45.614.958	–
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		–	1.584.584
Övriga fordringar		221.184	160.845
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3.382.701	147.787
Kassa och bank		49.170	58.613
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		77.354.536	96.668.820
SUMMA TILLGÅNGAR TOTALT		157.060.821	131.225.273

BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		1.200.000	1.200.000
Reservfond		300.000	300.000
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond		100.400.000	100.400.000
Balanserad vinst eller förlust		-791.599	160
Årets resultat		203.645	-791.759
SUMMA EGET KAPITAL		101.312.046	101.108.401
AVSÄTTNINGAR			
Övriga avsättningar	12	700 000	
LÅNGFRISTIGA SKULDER			
Övriga skulder till kreditinstitut	13	7.000.000	7.000.000
Skulder till Sundsvalls kommun		19.000.000	19.000.000
KORTFRISTIGA SKULDER			
Leverantörsskulder		7.007.995	3.268.738
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		22.040.780	848.134
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		157.060.821	131.225.273

KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i kr	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	203.645	-771.105
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	203.645	-771.105
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Ökning (-) / Minskning (+) av varulager	-4.524.231	-
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	23.829.072	-83.436.567
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	24.931.903	2.072.355
Kassaflöde från den löpande verksamheten	44.440.389	-82.135.317
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-62.598.410	-26.472.730
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	46.701.755	-
Förvärv av dotterföretag	-28.553.177	-
Avyttring av inkråm	-	680.298
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-44.449.832	-25.792.432
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	-	101.000.000
Upptagna lån	-	19.000.000
Amortering av lån	-	-350.000
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare	-	-15.710.000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	103.940.000
Årets kassaflöde	-9.443	-3.987.749
Likvida medel vid årets början	58.613	4.046.362
Likvida medel vid årets slut	49.170	58.613

NOTER

1: REDOVISNINGSPRINCIPER

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Värderingsprinciper m.m.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella anläggningstillgångar**Övriga immateriella anläggningstillgångar**

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

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.

Varulager

Varulagret är upptaget till anskaffningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 i BFAR 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.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag med ägarintresse i

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag det finns ägarintresse i redovisas till anskaffningsvärde. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

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.

Belopp i kr	2023	2022
2: NETTOOMSÄTTNING PER RÖRELSEGREN		
Skogslikvid	3.649.616	2.423
Hysesintäkter	250.206	208.954
Tomträttsavgälder	–	265.840
Summa	3.899.822	477.217
3. ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER		
STIP – projektbidrag	4.441.688	147.787
STIP – medfinansiering	840.000	2.310.000
Summa	5.281.688	2.457.787
4. ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER		
Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen betalas av Timrå kommun och Sundsvalls kommun.		
5. RÄNTEINTÄKTER OCH LIKANDE RESULTATPOSTER		
Ränteintäkter, övriga	1.282.730	272.940
Summa	1.282.730	272.940
6. RÄNTEKOSTNADER OCH LIKANDE RESULTATPOSTER		
Räntekostnader, övriga	-57 999	-174.074
Summa	-57.999	-174.074
7. HYRESRÄTTER OCH LIKANDE RÄTTIGHETER		
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	10.000	10.000
Vid årets slut	10.000	10.000
Akkumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-10.000	-10.000
Vid årets slut	-10.000	-10.000
Redovisat värde vid årets slut	–	–

Belopp i kr	2023	2022	
8. BYGGNADER OCH MARK			
Akkumulerade anskaffningsvärden			
Nyanskaffningar byggnad	10.647.000	–	
Nyanskaffningar mark	10.582.763	–	
Avyttringar mark	-11.144.425	–	
Omklassificeringar byggnad	4.723.000	–	
Omklassificeringar mark	18.170.018	–	
Redovisat värde vid årets slut	32.978.356	–	
Varav mark	17.608.356	–	
9. PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR OCH FÖRSKOTT MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Vid årets början	34.556.453	11.899.873	
Avyttring	-35.557.330	-4.992.513	
Omklassificeringar	-22.893.018	1.196.471	
Investeringar	42.068.647	26.452.622	
Redovisat värde vid årets slut	18.174.752	34.556.453	
10. ANDELAR I KONCERNFÖRETAG			
Akkumulerade anskaffningsvärden:			
Förvärv	27.494.113	–	
Redovisat värde vid årets slut	27.494.113	–	
Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag			
Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.			
Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Torsboda 1:10 AB, 559430-7505, Timrå	250	100	25.000
Torsboda 4:29 AB, 559235-3139, Timrå	250	100	27.469.113
Totalt			27.494.113
11. VARULAGER			
Varulager redovisat till anskaffningsvärde	4.524.231	–	
Totalt	4.524.231	–	
Fördelning:			
Grus och stenmaterial – Torsboda Nord	3.400.617	–	
Grus och stenmaterial – Torsboda Syd	1.123.614	–	
Totalt	4.524.231	–	
12. ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR			
Garantiåtaganden - täktverksamhet inom fastigheten Torsboda 1:1	700.000	–	
Totalt	700.000	–	
Redovisat värde vid årets ingång			
Avsättningar som gjorts under året	700.000	–	
Redovisat värde vid årets utgång	700.000	–	

Belopp i kr	2023	2022
13. LÅNGFRISTIGA SKULDER		
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:		
Övriga skulder till Kommuninvest	7.000.000	7.000.000
Skulder till Sundsvalls kommun	19.000.000	19.000.000
14. KONCERNUPPGIFTER		
Företaget är intresseföretag till Timrå kommun, 212000-2395 med säte i Timrå, och Sundsvalls kommun, 212000-2411 med säte i Sundsvall, som äger vardera 50% i bolaget. Timrå kommun och Sundsvalls kommun upprättar koncernredovisning för de största koncernerna som bolaget ingår i.		
15. NYCKELTALSDEFINITIONER		
Rörelsemarginal:		
Rörelseresultat / Nettoomsättning		
Balansomslutning:		
Totala tillgångar		
Soliditet:		
(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver) / Totala tillgångar		

UTKAST!
KONFIDENTIELLT
ARBETSMATERIAL

STYRELSEN

Kommunfullmäktige i Sundsvall och Timrå kommuner har vardera utsett fem ordinarie ledamöter och två ersättare till styrelsen (totalt tio ordinarie ledamöter + fyra ersättare) för Torsboda Industrial Park Aktiebolag.



Stefan Dalin, ordförande



Niklas Säwén, vice ordförande



Mari Eliasson, ledamot



Hans Forsberg, ledamot



Martin Jägesten, ledamot



André Nilsson-Hugo, ledamot



Bengt-Göran Persson, ledamot



Markus Sjöström, ledamot



Robert Thunfors, ledamot



Bernt Wallström, ledamot



Tony Andersson, ersättare



Mats Hellhoff, ersättare



Berit Högman, ersättare



Lars-Erik Nordin, ersättare

UTKAST!
KONFIDENTIELLT
ARBETSMATERIAL

**TORSBODA
INDUSTRIAL
PARK
SWEDEN**

Besöksadress: Terminalvägen 10, 861 36 Timrå
Postadress: c/o Timrå kommun, 861 82 Timrå
www.torsboda.com

Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Annika Nyberg

Datum

2024-06-25

Diarienummer

KS/2024:279

VA - Taxa 2025

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Anta oförändrade föreskrifter i VA-taxa för Timrå kommun, att gälla från 1 januari 2025, enligt bilaga 3a;
2. Anta förslag till höjning av bruksningsavgifterna att gälla från 1 januari 2025, enligt bilaga 3b;
3. Anta förslag till höjning av anläggningsavgiftsparametern ”1-40 bostadsenheter” från 7 000 kr till 20 000 kr att gälla från 1 januari 2025 (§5, 5.1), enligt bilaga 3b.

Ärendet

VA-verksamheten är en verksamhet som finansieras via taxa och ska varken gå med vinst eller förlust. Taxan behöver därför anpassas efter aktuella förutsättningar.

Brukningsavgift

Föreslagen höjning av bruksningsavgiften motsvarar 146 kr per månad för genomsnittsvillan i Timrå. Höjningen är nödvändig för att täcka kostnadsökningar, föranlett av omvärldsläget med ökade räntenivåer och priser. Enbart kapitalkostnaderna motsvarar 30 procent av va-verksamhetens kostnader. Kostnadsmassan påverkas även av säkerhets- och lagkrav, samt Timrå kommuns tillväxt och ambitionsnivå.

Timrå Vatten har haft och har ett kontinuerligt underhållsarbete på va-anläggningen. Det innebär inte att det kan minska under 2025-2028, utan det krävs ett fortsatt långsiktigt underhållsarbete. Skjuts nödvändiga underhållsinsatser framåt ökar risken för att akuta och kostnadsdrivande insatser ökar. Exempel på behov av insatser, som har stor påverkan på kostnader och resurser framåt, är myndighetskravet att minska tillskottvattnet till reningsanläggningarna.

Med föreslagen höjning för brukningstaxan kommer Timrå ligga i nivå med Sundsvall.

Anläggningsavgift

Anläggningsavgiften är den engångsavgift som en fastighetsägare betalar vid formellt inträde i va-kollektivet, vilket i praktiken är när en förbindelsepunkt har upprättats för fastigheten. Avgiften är en del i finansieringen för att täcka de investeringar som krävs för att möjliggöra anslutning till va-anläggningen. Det finns inget krav hur stor del som

avgiften ska täcka, dock medför lägre täckningsgrad att finansieringen även behöver ske via lån. Täckningsgraden beräknas samlat för hela va-kollektivet. Anläggningsavgiften i Timrå har varit oförändrad sedan 2015. Utifrån den tillväxt som sker i kommunen finns det starka skäl att höja anläggningsavgiften, för att inte ytterligare öka på låneskulden.

För 2025 innebär det att anläggningsavgiftsparametern ”1-40 bostadsenheter” har setts över och förslås att höjas från 7 000 kr till 20 000 kr. Förändringen innebär även en anpassning av parametern till övriga kommuner i det regionala samarbetet MittSverige Vatten & Avfalls-gruppen, men även total avgiftsnivå.

Höjningen innebär att Timrås anläggningsavgift 2025 ligger väl under 2024 års Sverigemedel för villan och flerfamiljshus.

Beslutsunderlag

- Bilaga 3a VA-taxa 2025, Timrå (föreskrifter)
- Bilaga 3b VA-taxa 2025, Timrå (avgifter)
- Bilaga 4a VA-taxa 2024, Timrå (föreskrifter)
- Bilaga 4b VA-taxa 2024, Timrå (avgifter)
- Tjänsteärende VA-taxa 2025, Timrå Vatten AB

Protokollsutdrag till:

Timrå Vatten AB

Expedieras digitalt.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Peter Ekström

T.f kommunchef

Datum

2024-05-31

Enhet/Avsändare

Ewa Thorén, Ekonomichef

Styrelsen Timrå Vatten AB

VA-taxa 2025

Förslag till beslut

Styrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige att besluta

- att** anta oförändrade föreskrifter i VA-taxa för Timrå kommun, att gälla från 1 januari 2025, enligt bilaga 3a;
- att** anta förslag till höjning av bruksavgifterna att gälla från 1 januari 2025, enligt bilaga 3b; samt
- att** anta förslag till höjning av anläggningsavgiftsparametern "1-40 bostadsenheter" från 7 000 kr till 20 000 kr att gälla från 1 januari 2025 (§5, 5.1), enligt bilaga 3b

Grundläggande förutsättningar för va-verksamhet

VA-verksamheten lyder under vattentjänstlagen Det är en så kallade speciallagstiftning och innebär att de gäller före allmänna lagar som kommunallagen.

Uppdraget kräver särredovisning för respektive kommun och innebär att VA-kollektiv (anslutna till kommunalt vatten och avlopp) ska bära sina egna kostnader. Enligt vattentjänstlagen får va-verksamheten enbart belastas med nödvändiga kostnader och ska inte generera ett överskott. Det innebär att tar man ut för mycket avgift/taxa ett år och får överskott ska det betalas tillbaka till kunderna de följande åren, Uppstår ett underskott hanteras det med eventuella tidigare års överskott. Finns inget överskott från tidigare år är kommunen skyldig att täcka underskottet med ett förlusttäckningsbidrag/garanti, eftersom verksamheten inte får gå i "konkurs". En kommun har alltid möjlighet att begränsa taxehöjningar genom att tillskjuta skattemedel (ge ett förlusttäckningsbidrag/garanti).

Ärendet

Ärendet hanterar förslag till va-taxa 2025 för Timrå kommun.

Bakgrund

Taxebeslutet för kommande år utgör ramen för fortsatt arbete med affärsplan och budget för nästa år, samt plan för ytterligande tre år.

En turbulent omvärld med osäkra leveranser och höjda priser på grund av viss materialbrist, ökande räntenivåer och inflation har påverkat va-verksamheten under åren 2022-2024. Dessa förutsättningar inverkar även på vår planering och nödvändiga nivåer i va-taxan under 2025 och framåt.

Vi följer kontinuerligt de ekonomiska analyser som publiceras för att vara uppdaterade på inflations- och ränteutveckling. Våra beräkningar är också beroende av de analyser och specifika uppgifter som tillhandahålls av bolagets långgivare bolagets långgivare, som för närvarande är Kommuninvest.

Det preliminära behovet av årliga taxehöjningar har även hanterats i tidigare års affärsplaner, som beslutats av styrelserna för MSVA-gruppen, i vilken styrelsen för Timrå Vatten AB ingår.

Ekonomi

VA-verksamheten är en verksamhet som finansieras via taxa och ska varken gå med vinst eller förlust. Taxan behöver därför anpassas efter aktuella förutsättningar.

För Timrå kommun föreslås en höjning av bruksavgifterna på 19 procent, vilket är 9 procent högre än prognosen i tidigare affärsplan 2024-2027.

Utökningen beror främst på höjda räntenivåer i kombination med utökat lånebehov, som medför att kapitalkostnaderna 2025 motsvarar 30 procent av kostnadsmassan. Va-anläggningens årliga värdeminskning (avskrivningarna) räcker inte för att finansiera nödvändiga reinvesteringar och nyinvesteringar i kommunens tillväxt, inte minst utifrån Torsboda-projektet. Eftersom va-verksamheten inte får gå med överskott uppstår en likviditetsbrist och nya lån behöver tas. Likviditetsbristen medför även att det inte är möjligt att amortera lånen och minska lånevolymen.

Även ökade priser för rens- och slamtransporter under 2024 påverkar nivån för va-taxan 2025.

Övriga delar som påverkar brukningstaxan

- *Minskad vattenförbrukning*
Under ett flertal år har vi även sett en minskad vattenförbrukning, som beror på miljövänlig teknikutveckling och beteendeförändringar hos våra kunder. Det innebär i sin tur minskade kundintäkter från den rörliga delen i va-taxan, vilket påverkar möjligheten att täcka VA-verksamhetens nödvändiga kostnader. Taxenivåerna framåt behöver anpassas och ta hänsyn till även detta.

- *Underhållsbehov*
Timrå Vatten har haft och har ett kontinuerligt underhållsarbete på va-anläggningen. Det innebär inte att det kan minska under 2025-2028, utan det krävs ett fortsatt långsiktigt underhållsarbete. Skjuts nödvändiga underhållsinsatser framåt ökar risken för att akuta och kostnadsdrivande insatser ökar. Exempel på behov av insatser, som har stor påverkan på kostnader och resurser framåt, är myndighetskravet att minska tillskottvattnet till reningsanläggningarna.
- *EU-direktiv och säkerhetskrav*
Va-verksamhetens kostnader påverkas av ökade lagkrav, myndighetskrav och behov av klimatanpassning långsiktigt, inte minst utifrån EU-direktiv. Exempel på åtgärder är att säkra våra vattentäkter med skyddsområden som är relevanta, skydda våra anläggningar mot intrång och att ha en god beredskap både organisatoriskt och materiellt i form av vårt beredskapslager. Även säkerhetskrav med bland annat säkerhetsskyddslagstiftningen, NIS-direktiv och informationssäkerhet fortsätter påverka va-verksamheten framåt. Allt ovanstående är att betrakta som nödvändiga kostnader för en långsiktigt trygg vattenförsörjning.

Brukningsavgifter vatten, spillvatten och dagvatten

– påverkan för kund utifrån föreslagen taxehöjning på 19 procent inför 2025

- 146 kr per månad, eller 1 750 kr per år, för genomsnittsvillan i Timrå¹
- 1 696 kr per månad, eller 20 354 kr per år, för flerfamiljshus (TYPHUS B²)

Förslaget innebär att fasta och rörliga parametrar i taxan i princip ökar procentuellt lika.

En liter vatten för den genomsnittliga villan i Timrå ligger efter höjningen på cirka 8 öre, inklusive fasta kostnader och avlopp, vilket är en ökning med cirka 1 öre.

Som ytterligare jämförelse kostar en genomsnittlig dusch i Timrå efter höjningen cirka 3 kr, inklusive fasta kostnader och avlopp, vilket är en ökning med 48 öre jämfört med innevarande år.

¹ Genomsnittsvillan i Timrå förbrukar 114 kubikmeter vatten per år, medan den nationella jämförelsen via Svenskt Vatten använder en vattenförbrukning på 150 kubikmeter för villor (TYPHUS A)

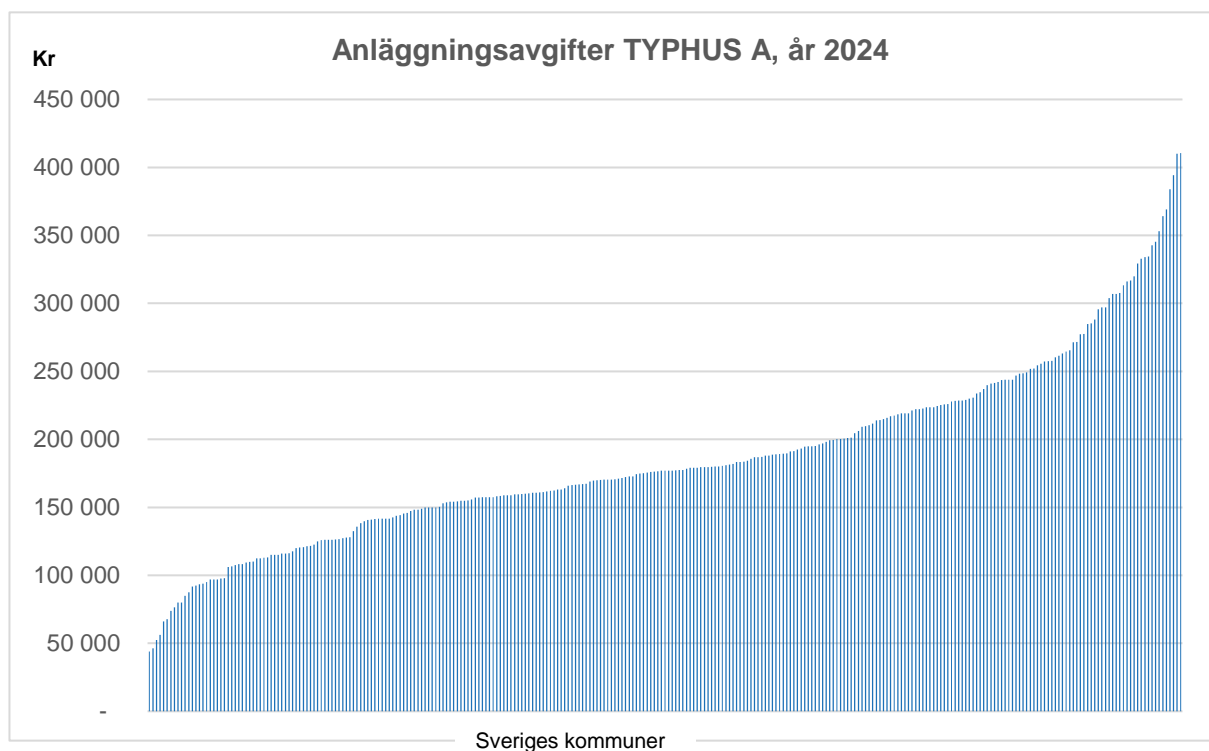
² Enligt den nationella jämförelsen via Svenskt Vatten. För flerfamiljshus är det svårare att definiera ett relevant genomsnittligt flerfamiljshus i Timrå. TYPHUS B motsvarar 15 lägenheter och en förbrukning på 2000 kubikmeter

Anläggningsavgifter

Anläggningsavgiften är den engångsavgift som en fastighetsägare betalar vid formellt inträde i va-kollektivet, vilket i praktiken är när en förbindelsepunkt har upprättats för fastigheten. Avgiften är en del i finansieringen för att täcka de investeringar som krävs för att möjliggöra anslutning till va-anläggningen. Det finns inget krav hur stor del som avgiften ska täcka, dock medför lägre täckningsgrad att finansieringen även behöver ske via lån. Täckningsgraden beräknas samlat för hela va-kollektivet.

Diagrammet nedan visar variationen i anläggningsavgifter för en villa (TYPHUS A³) för Sveriges kommuner.

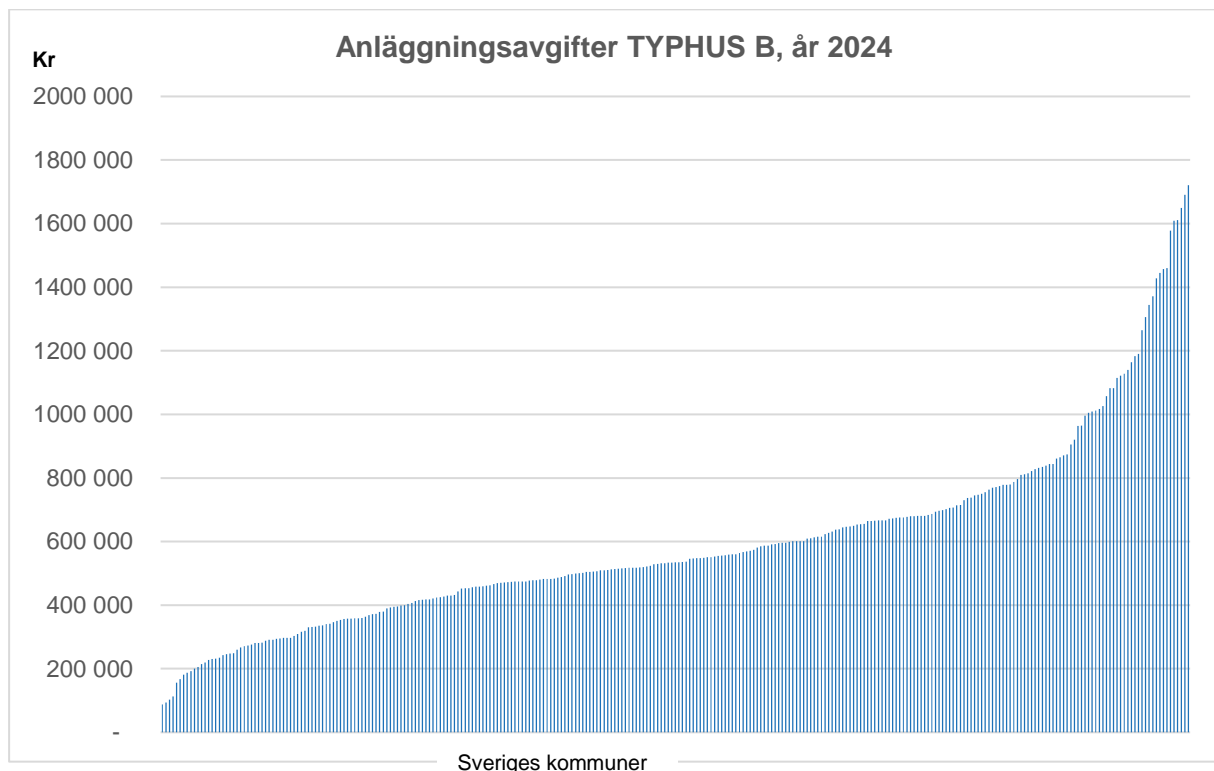
- Kommunen med den lägsta anläggningsavgiften ligger på 44 tkr medan den med den högsta ligger på drygt 410 tkr, en variation på 933 procent.
- Medel är 186 tkr.
- Timrås anläggningsavgift för en villa (TYPHUS A) ligger på 150 tkr, vilket är under medel.



³ Enligt den nationella jämförelsen via Svenskt Vatten. Tomtyta på 800 m²

Diagrammet nedan visar variationen i anläggningsavgifter för ett flerfamiljshus (TYPHUS B⁴).

- Kommunen med den lägsta anläggningsavgiften ligger på 88 tkr medan den med den högsta ligger på 1,7 mnkr, en variation på 1 967 procent.
- Medel är 596 tkr.
- Timrås anläggningsavgift för TYPHUS B ligger på 248 tkr, vilket är väl under medel.



Statistiken ger med andra ord inget riktmärke för vilken nivå som är rimlig, men ger ändå en fingervisning att kommuner med tillväxt har en högre taxa för att finansiera de investeringar som krävs.

- Som exempel ligger en villa i Umeå på 252 tkr och ett flerfamiljshus på 738 tkr.
- I Stockholm ligger en villa på 296 tkr och ett flerfamiljshus på 763 tkr.

Med andra ord ligger båda dessa kommuner med tillväxt väl över medel.

Timrås anläggningsavgift har varit oförändrad sedan 2015. Samlat för åren 2015-2023 har anläggningsavgifterna i Timrå finansierat investeringskostnaderna för anslutningarna. Framst beroende på att nyanslutningar skett inom befintligt verksamhetsområde och exploateringar finansierats av exploatörerna.

Utifrån den tillväxt som nu sker i kommunen finns det starka skäl att höja anläggsavgiften, för att inte ytterligare öka på låneskulden. Rimlig kostnadstäckning bör vara en inriktning mot 80 procent.

⁴ Enligt den nationella jämförelsen via Svenskt Vatten. 15 lägenheter, våningsyta 1 000 m² och tomtyta 800 m²

För att bibehålla en rimlig kostnadstäckningsgrad förslås att anläggningsavgiften i Timrå höjs stegvis, med start år 2025.

För 2025 innebär det att anläggningsavgiftsparametern "1-40 bostadsenheter" har setts över och förslås att höjas från 7 000 kr till 20 000 kr. Förändringen innebär även en anpassning av parametern till övriga kommuner i det regionala samarbetet MittSverige Vatten & Avfallsgruppen, men även total avgiftsnivå.

– Påverkan för kund utifrån föreslagen höjning av anläggningsavgiftsparametern "bostadsenhet" inför 2025

- Anläggningsavgift villa (TYPHUS A) – höjning med 13 000 kr till 163 000 kr
- Anläggningsavgift flerfamiljshus (TYPHUS B) – höjning med 195 000 kr till 443 000 kr

Ovanstående innebär att Timrås anläggningsavgift 2025 ligger väl under 2024 års medel för villan och flerfamiljshus.

Föreskrifter

Föreskrifterna är oförändrade i förslaget till va-taxa 2025.

Motivering

VA-verksamheten är helt avgiftsfinansierad och föreslagen höjning av taxan är nödvändig för att täcka kostnadsökningar, föranlett av omvärldsläget med ökade räntenivåer och priser. Kostnadsmassan påverkas även av lagkrav, samt Timrå kommuns tillväxt och ambitionsnivå.

Under 2024 påverkas bolaget påtagligt av minskade intäkter och höjda priser på rens- och slamtransporter, som medför ett underskott. Det kommer täckas av tidigare års överskott. För att begränsa effekten för kunderna kommer dock föreslagen taxehöjning 2025 inte täcka underskottet från 2024. Planen är därför att stegvis höja taxan kommande år.

Med föreslagen höjning för brukningstaxan kommer Timrå ligga i nivå med Sundsvall.


Hållbarhet

Förändringar i omvärlden driver utvecklingen inom MSVA-gruppen. Ny lagstiftning, fler samverkansytter och behov av nya kompetenser bidrar till att vi hela tiden måste se över och vid behov förändra verksamheten. Vår roll som ett miljöföretag som verkar för ett hållbart samhälle är både ett resultat av den förändringen, och drivande för utvecklingsarbetet.

För att möjliggöra en hållbar långsiktig vattenförsörjning behöver intäkterna ligga på en nivå som möjliggör så väl ett relevant underhåll som möjligheten att möta upp mot de ökade kraven för en trygg vattenförsörjning.



Tomas Larsson
Affärsområdeschef VA



Anneli Wikner
VD

Bilagor

Bilaga 1 Påverkan kundgrupper

Bilaga 2 Referenskommuner

Bilaga 3a VA-taxa 2025, Timrå (föreskrifter)

Bilaga 3b VA-taxa 2025, Timrå (avgifter)

Bilaga 4a VA-taxa 2024, Timrå (föreskrifter)

Bilaga 4b VA-taxa 2024, Timrå (avgifter)

Bilaga 1 Påverkan för kundgrupper

Föreslagna intäktshöjningarna innebär följande i Timrå kommun:

Brukningssavgifter

År	Rörlig avgift	Fast avgift	Grundavgift
Höjning 2025	19 procent	19 procent	19 procent

	Pris 2024	Pris 2025	Skillnad kr/år	Skillnad/månad
Typhus A* (typhus för nationell jämförelse)	10 517 kr	12 515 kr	+ 1 998 kr	+ 167 kr
Genomsnittsvillan i Timrå**	9 210 kr	10 950 kr	+ 1 750 kr	+ 146 kr
Typhus B*** (typhus för nationell jämförelse)	107 119 kr	127 473 kr	+ 20 354 kr	+ 1 696 kr

* Typhus A = Villa, 150 m³, 1 st bostadsenhetsavgift, 1 st vattenmätare.

** Timrås genomsnittsvilla = Villa, 114 m³, 1 st bostadsenhetsavgift, 1 st vattenmätare

*** Typhus B= Flerfamiljshus, 2000 m³, 15 st bostadsenhetsavgifter, 3-15 lägenheter = 3 grundavgifter vattenmätare.

Anläggningsavgifter

År	Avgift 1-40 bostadsenheter (\$5, 5.1)
2024	7 000 kr
2025	20 000 kr

	Pris 2024	Pris 2025	Skillnad kr
Typhus A*	150 000 kr	163 000 kr	+ 13 000 kr
Typhus B**	248 000 kr	443 000 kr	+ 195 000 kr

* Typhus A = Villa, tomtyta 800 m².

** Typhus B= Flerfamiljshus, 15 st lägenheter, tomtyta 800 m²

Bilaga 2 Referenskommuner, bruksavgifter

Nedanstående tabell är en jämförelse av bruksavgifter med ett urval kommuner i Norrland samt median, min och max för Sverige.

Observera att uppgifterna för MSVA-gruppens bolag är både efter föreslagen höjning 2025 och för 2024. Övriga kommuner baserar sig enbart på 2024 års uppgifter, utifrån tillgänglig statistik från Svenskt Vatten.

	Årskostnad, bruksavgift		Vid anslutning, anläggningsavgift		År
	Villor	Flerfamiljshus	Villor	Flerfamiljshus	
Sundsvall	12 779 kr	122 303 kr	194 000 kr	474 000 kr	2025
Timrå	12 515 kr	127 473 kr	163 000 kr	443 000 kr	2025
Nordanstig	18 348 kr	191 223 kr	157 500 kr	437 500 kr	2025
Sundsvall	11 209 kr	107 282 kr	189 000 kr	399 000 kr	2024
Timrå	10 517 kr	107 119 kr	150 000 kr	248 000 kr	2024
Nordanstig	15 549 kr	162 047 kr	150 000 kr	430 000 kr	2024
Örnsköldsvik	15 334 kr	138 444 kr	194 858 kr	413 342 kr	2024
Umeå	10 753 kr	92 648 kr	251 855 kr	738 495 kr	2024
Skellefteå	8 168 kr	101 570 kr	141 638 kr	480 613 kr	2024
Piteå	9 896 kr	81 982 kr	180 870 kr	506 692 kr	2024
Luleå	12 194 kr	105 184 kr	172 733 kr	468 945 kr	2024
Sollefteå	11 671 kr	120 939 kr	93 280 kr	359 700 kr	2024
Kramfors	11 427 kr	119 470 kr	91 730 kr	290 726 kr	2024
Ockelbo	13 241 kr	143 704 kr	177 000 kr	667 000 kr	2024
Ljusdal	15 254 kr	110 148 kr	170 700 kr	205 720 kr	2024
Ovanåker	10 725 kr	89 612 kr	116 289 kr	378 859 kr	2024
Sverigemedel	10 515 kr	97 817 kr	186 343 kr	595 517 kr	2024
Sverige, min	3 739 kr	42 492 kr	44 000 kr	87 500 kr	2024
Sverige, max	19 874 kr	186 524 kr	410 575 kr	1 720 960 kr	2024

§ 19 VA-taxa 2025

Beslut

Styrelsen för Timrå Vatten AB beslutar att föreslå kommunfullmäktige att besluta

- att anta oförändrade föreskrifter i VA-taxa för Timrå kommun, att gälla från 1 januari 2025, enligt bilaga 3a;
- att anta förslag till höjning av bruksningsavgifterna att gälla från 1 januari 2025, enligt bilaga 3b; samt
- att anta förslag till höjning av anläggningsavgiftsparametern "1-40 bostadsenheter" från 7 000 kr till 20 000 kr att gälla från 1 januari 2025 (§5, 5.1), enligt bilaga 3b

Ärendet

Ewa Thorén informerar om att VA-verksamheten är en verksamhet som finansieras via taxa och ska varken gå med vinst eller förlust. Taxan behöver därför anpassas efter aktuella förutsättningar.

Bruksningsavgift

Föreslagen höjning av bruksningsavgiften motsvarar 146 kr per månad för genomsnittsvillan i Timrå.

Höjningen är nödvändig för att täcka kostnadsökningar, föranlett av omvärldsläget med ökade räntenivåer och priser. Enbart kapitalkostnaderna motsvarar 30 procent av va-verksamhetens kostnader. Kostnadsmassan påverkas även av säkerhets- och lagkrav, samt Timrå kommuns tillväxt och ambitionsnivå.

Timrå Vatten har haft och har ett kontinuerligt underhållsarbete på va-anläggningen. Det innebär inte att det kan minska under 2025-2028, utan det krävs ett fortsatt långsiktigt underhållsarbete. Skjuts nödvändiga underhållsinsatser framåt ökar risken för att akuta och kostnadsdrivande insatser ökar. Exempel på behov av insatser, som har stor påverkan på kostnader och resurser framåt, är myndighetskravet att minska tillskottvattnet till reningsanläggningarna.

Med föreslagen höjning för brukningstaxan kommer Timrå ligga i nivå med Sundsvall.

Anläggningsavgift

Anläggningsavgiften är den engångsavgift som en fastighetsägare betalar vid formellt inträde i va-kollektivet, vilket i praktiken är när en förbindelsepunkt har upprättats för fastigheten. Avgiften är en del i finansieringen för att täcka de investeringar som krävs för att möjliggöra anslutning till va-anläggningen. Det finns inget krav hur stor del som avgiften ska täcka, dock medför lägre täckningsgrad att finansieringen även behöver ske via lån. Täckningsgraden beräknas samlat för hela va-kollektivet.

Anläggningsavgiften i Timrå har varit oförändrad sedan 2015. Utifrån den tillväxt som sker i kommunen finns det starka skäl att höja anläggningsavgiften, för att inte ytterligare öka på låneskulden.

För 2025 innebär det att anläggningsavgiftsparametern "1-40 bostadsenheter" har setts över och förslås att höjas från 7 000 kr till 20 000 kr. Förändringen innebär även en anpassning av parametern till övriga kommuner i det regionala samarbetet MittSverige Vatten & Avfalls-gruppen, men även total avgiftsnivå.

Höjningen innebär att Timrås anläggningsavgift 2025 ligger väl under 2024 års Sverigemedel för villan och flerfamiljshus.

Ledamöterna ges tillfälle att ställa frågor utifrån informationen, som besvaras.

Beslutsunderlag

- Bilaga 3a VA-taxa 2025, Timrå (föreskrifter)
- Bilaga 3b VA-taxa 2025, Timrå (avgifter)
- Bilaga 4a VA-taxa 2024, Timrå (föreskrifter)
- Bilaga 4b VA-taxa 2024, Timrå (avgifter)
- Tjänsteärende VA-taxa 2025, Timrå Vatten AB

Timrå kommun

Taxa för allmänna VA-anläggningar

Gäller från och med 1 januari 2025



Principerna och avgiftsnivåer för taxan är antagna av kommunfullmäktige [ange datum](#)

Innehållsförteckning

Allmänt	3
§ 1. Betalningsansvarig	3
§ 2. Avgifter	3
§ 3. Fastighetsindelning	3
§ 4. Avgiftsskyldighet	3
Anläggningsavgifter (§§ 5–11)	4
§ 5. Bostadsfastighet och annan fastighet	4
§ 6. Industrifastighet	4
§ 7. Obebyggd fastighet	5
§ 8. Reduceringsregler	5
§ 9. Särtaxa	5
§ 10. Debitering	5
§ 11. Särskilda åtgärder	5
Brukningsavgifter (§§ 12–19)	6
§ 12. Bostadsfastighet och annan fastighet	6
§ 13. Industrifastighet	6
§ 14. Särskilda avgifter	6
§ 15. Tillfälligt avstängt	7
§ 16. Särtaxa	7
§ 17. Debitering	7
§ 18. Särskilda åtgärder	7
§ 19. Taxans införande	7

Allmänt

Taxan är antagen av kommunfullmäktige i Timrå **ange datum**. Huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Timrå kommun är Timrå Vatten AB. Avgifter enligt denna taxa ska betalas till MittSverige Vatten & Avfall AB, som utför drift och underhåll av anläggningarna och fakturerar på uppdrag av Timrå Vatten AB.

§ 1. Betalningsansvarig

För att täcka nödvändiga kostnader för Timrå kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggningar ska ägare av fastighet eller annan avgiftsskyldig inom anläggningens verksamhetsområde betala avgifter enligt denna taxa.

Den som jämställs som fastighetsägare enligt 2 och 5 §§, lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV) är också avgiftsskyldig.

§ 2. Avgifter

Avgifterna utgörs av anläggningsavgifter och brukningsavgifter. Samtliga angivna avgifter inkluderar lagstadgad mervärdesskatt. Priser enligt denna taxa anges i Avgiftsbilaga till taxa för Timrå kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning Taxebilaga 1 Anläggningsavgifter och Taxebilaga 2 Brukningsavgifter.

§ 3. Fastighetsindelning

I dessa taxeföreskrifter avses med

Bostadsfastighet

Bostadsfastighet är fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas för bostadsändamål.

Annan fastighet

Annan fastighet är fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas för nedan nämnda och därmed likartade ändamål:

Kontor	Förvaltningslokaler	Butiker
Utställningslokaler	Hotell	Hantverkslokaler
Restauranger	Utbildningslokaler	Lager
Jordbruksfastigheter	Bensinstationer	Idrottsanläggningar
Småindustrier	Sjukvårdslokaler	Samlingslokaler

Industrifastighet

Industrifastighet är fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas för industriell verksamhet av process eller tillverkningsindustriell art med relativt stor vattenförbrukning och som inte jämställs med annan fastighet enligt ovan. Mindre industriverksamheter, se Annan fastighet, sidan 4.

Obebyggd fastighet

Obebyggd fastighet är fastighet som enligt detaljplan är avsedd för bebyggande men som ännu ej bebyggs.

Bostadsenhet

Ett eller flera utrymmen i byggnad som i upplåtelsehänseende bildar en bostadsenhet. I fråga om sådana utrymmen i bostadsfastighet, eller därmed jämställd fastighet, räknas varje påbörjat 140-tal m² bruttoarea (BTA) enligt svensk standard SS 02 10 53 som en bostadsenhet.

Små bostadsenheter

För ett eller flera utrymmen i byggnad, som i upplåtelsehänseende bildar en enhet, men där nyttan inte kan anses vara samma per bostadsenhet som för andra fastigheter, och som är max 24 m² bruttoarea (BTA) enligt svensk standard SS 21054:2020, ska en sådan enhet räknas som 50 procent av en bostadsenhet. Exempel på bostadsenheter med mindre nytta än andra bostadsenheter är studentrum, äldreboende eller komplementbyggnad med delat kök.

§4. Avgiftsskyldighet

4.1 Avgiftsskyldighet föreligger enligt §§ 24–26, lagen om allmänna vattentjänster för nedan angivna ändamål:

Ändamål	Anläggningsavgift	Brukningsavgift
V: vattenförsörjning	Ja	Ja
S: spillvattenförsörjning	Ja	Ja
Df: dag- och dränvattenavlopp från fastighet	Ja	Nej
Dg: Dagvattenavlopp från allmänna platser såsom gator, vägar, torg och parker inom detaljplan	Ja	Nej
K: kylvattenförsörjning	Ja	Ja

Som detaljplan kan enligt 17 kap 4 § plan- och bygglagen, SFS 1987:246, även äldre plan gälla.

4.2 Avgiftsskyldighet för vart och ett av ändamålen V, S och Df inträder när huvudmannen upprättat förbindelsepunkt för ändamålet och fastighetsägaren skriftligen blivit underrättad om detta. Detta förutsätter dock att samtliga i § 24 första stycket i lagen om allmänna vattentjänster angivna förutsättningar för avgiftsskyldighet är uppfyllda.

4.3 Avgiftsskyldighet för ändamålet Dg inträder när åtgärder för avledande av dagvatten blivit utförda.

4.4 Anläggningsavgift ska beräknas enligt taxa som gäller vid den tidpunkt när avgiftsskyldighet inträder.

Anläggningsavgifter (§§ 5–11)

I avgifter för allmänna vattentjänster ingår lagstadgad mervärdesskatt.

§5. Bostadsfastighet och annan fastighet

5.1 För bostadsfastighet och annan fastighet ska vid avgiftsskyldighet för samtliga av ändamålen V, S och Df betalas anläggningsavgift enligt Taxebilaga 1.

5.2 Är förbindelsepunkt gemensam för två eller flera fastigheter, fördelas avgifter enligt Taxebilaga 1 5.1 a) lika mellan fastigheterna.

5.3 Tomtytan utgörs av fastighetens areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner. Vid ändrade förhållanden enligt § 5.5, 5.6 och 5.7 tas ytterligare avgift ut enligt Taxebilaga 1 5.1 c) i den mån ovan angiven begränsningsregel så medger.

5.4 Antalet bostadsenheter bestäms efter de ritningar enligt vilka bygglov beviljats, eller efter annan ritning eller uppmätning som huvudmannen godkänner.

5.5 Dras ytterligare servisledning fram och upprättas ytterligare förbindelsepunkter ska avgifter betalas enligt Taxebilaga 1 § 5.1 a).

5.6 Ökas fastighets tomtyta ska avgift betalas enligt Taxebilaga 1 5.1 c) för tillkommande tomtyta som härrör från fastighet för vilken tomtyteavgift inte kan anses ha betalats. Vid beräkning av avgift för tillkommande tomtyta iaktas begränsningsregeln i 5.3.

5.7 Sker om- eller tillbyggnad, uppförs ytterligare byggnad eller ersätts riven bebyggelse på fastighet ska avgift betalas enligt Taxebilaga 1 5.1 d) för varje tillkommande bostadsenhet.

§6. Industrifastighet

6.1 Anläggningsavgift för industrifastighet ska betalas i enlighet med Taxebilaga 1.

6.2 Är förbindelsepunkt gemensam för två eller flera fastigheter fördelas avgiften enligt Taxebilaga 1 6.1 a) och 6.1 b) lika mellan fastigheterna.

6.3 Tomtytan utgörs av fastighetens areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner.

6.4 Huvudmannen kan, om godtagbar säkerhet ställs, medge anstånd med betalande av tomtyteavgift för andel av fastighets areal, motsvarande mark som tillsvidare inte utnyttjas för verksamheten på fastigheten. Anstånd medges för viss tid, högst 10 år. Om mark under anståndstiden genom fastighetsbildningsåtgärd frångår fastigheten upphör anståndsmedgivandet att gälla och resterande tomtyteavgift förfaller till betalning.

Utestående belopp löper med ränta enligt 5 § räntelagen (SFS 1975:635) från den dag anståndet beviljades tills anståndet upphör. För tid därefter utgår dröjsmålsränta enligt 6 § räntelagen.

6.5 Dras ytterligare servisledning och upprättas ytterligare förbindelsepunkt betalas avgifter enligt Taxebilaga 1 6.1 a och 6.1 b.

6.6 Ökas fastighets tomtyta ska avgift betalas enligt Taxebilaga 1 6.1 c för tillkommande tomtyta som härrör från fastighet för vilken tomtyteavgift inte ska anses ha betalats.

§ 7. Obebyggd fastighet

7.1 För obebyggd fastighet betalas del av full anläggningsavgift enligt Taxebilaga 1.

Avgift enligt 5.1 c) tas ut endast intill ett belopp som motsvarar summan av avgifterna 5.1 a) och b), eller i det fall dagvatten bortleds till den allmänna anläggningen men förbindelsepunkt för Df inte upprättats, summan av avgifterna enligt 5.1 a), b) och e), jfr 5.3 andra stycket.

7.2 Bebyggs obebyggd fastighet, ska resterande avgifter betalas enligt Taxebilaga 1.

§ 8. Reduceringsregler

8.1 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga av ändamålen V, S och D, angivna i § 4.1 ska avgifterna enligt § 5.1 respektive § 6.1 reduceras. Följande avgifter, uttryckta i procent av full avgift, ska därvid betalas för respektive ändamål enligt Taxebilaga 1.

8.2 Inträder avgiftsskyldighet för ändamål, för vilket avgiftsskyldighet inte tidigare förelegat, ska avgifter betalas enligt 8.1.

8.3 För servisledning som på fastighetsägarens begäran utförs senare än övriga servisledningar ska, utöver servisavgift enligt § 8.1, betalas etableringsavgift om 30 % av avgiften enligt § 5.1 a och § 6.1 a. Etableringsavgiften avses täcka huvudmannens merkostnader till följd av att arbetet ej kunnat utföras i samband med anordnande av övriga servisledningar.

§ 9. Särtaxa

Om huvudmannens kostnad för att förse en viss eller vissa fastigheter med vatten och/eller avlopp avviker i beaktansvärd omfattning från normal genomsnittlig kostnad för fastigheter inom verksamhetsområdet i övrigt, ska avgifter utgå enligt särskilt antagen särtaxa.

Om det inte är skäligt att beräkna avgift enligt Taxebilaga 1 får huvudmannen i stället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

§ 10. Debitering

10.1 Sedan avgiftsskyldighet inträtt skall avgift betalas inom tid som anges i fakturan.

10.2 Betalas debiterat belopp inte inom tid som anges i fakturan, ska dröjsmålsränta betalas enligt 6 § räntelagen, från den dag betalning skulle ha skett.

10.3 Uppgår avgiften till belopp som är betungande med hänsyn till fastighetens ekonomiska bärkraft och övriga omständigheter ska, om fastighetsägaren så begär och godtagbar säkerhet ställs, avgiften fördelas på årliga inbetalningar under viss tid, dock högst 10 år. Ränta betalas enligt 5 § räntelagen på varje del av avgiften som förfaller till betalning i framtiden från den dag då första inbetalningen ska ske till dess ifrågavarande del av avgiften eller ränta betalas enligt 10.2.

10.4 Avgiftsskyldighet enligt § 5.6, 5.7, 6.6 eller § 7.2 föreligger, då bygglov för avsett ändrat förhållande meddelats eller ändrat förhållande - till exempel ökning av tomtyta - inträtt utan att bygglov erfordras eller meddelats. Det åligger fastighetsägaren att omgående anmäla till huvudmannen när det ändrade förhållandet inträtt. Försummar fastighetsägaren denna anmälningsplikt tas ut dröjsmålsränta enligt 10.2 för tiden från det två månader förflutit sedan avgiftsskyldighet inträdde och fram till dess tilläggsavgiften betalas.

§ 11. Särskilda åtgärder

11.1 Om en fastighetsägare har ansökt om att ledningar ska utföras på annat sätt eller förses med andra anordningar än huvudmannen bedömt nödvändiga, och huvudmannen godkänner det, ska fastighetsägaren ersätta huvudmannen för överenskomna kostnader.

11.2 Om en fastighetsägare begär att ny servisledning ska läggas i stället för redan befintlig och huvudmannen godkänner det, är fastighetsägaren skyldig att bekosta dels den nya servisledningens allmänna del med det avdrag som befins skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick, dels borttagande av den tidigare servisledningens allmänna del.

11.3 Om huvudmannen anser att ny servisledning ska läggas i stället för och med annat läge än redan befintlig servisledning, är huvudmannen skyldig att ersätta fastighetsägaren för kostnaden för fastighetens del av den nya servisledningen och dess inkoppling med det avdrag som befinns skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick.

Brukningsavgifter (§§ 12–19)

I avgifter för allmänna vattentjänster ingår lagstadgad mervärdesskatt.

§ 12. Bostadsfastighet och annan fastighet

12.1 För bebyggd bostadsfastighet och annan fastighet ska brukningsavgift betalas enligt Taxebilaga 2.

12.2 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål reduceras avgifterna.

12.3 Fastighetsägaren är betalningsansvarig för allt vatten som levereras till fastigheten. Har huvudmannen bestämt att för bebyggd fastighet vattenförbrukningen tills vidare inte ska fastställas genom mätning, tas avgift enligt 12.1 a), b) och c) ut efter en antagen förbrukning om 200 m³/bostadsenhet och år i permanentbostad och 50 m³/bostadsenhet och år för fritidsbostad.

12.4 Kunder med sommarnyttjande-abonnemang anslutna till vattenmätare över eget ledningsnät betalar förbrukad vattenvolym enligt avgift sista sidan. Med sommarnyttjande menas att vatten levereras under perioden maj till och med september.

12.5 Antas mätaren visa annan förbrukning än den verkliga, låter huvudmannen undersöka mätaren, om huvudmannen finner det nödvändigt eller om fastighetsägaren begär det.

Vid ovan avsedd undersökning eller prövning bestäms mätarens felvisning i två kontrollpunkter enligt SWEDAC:s föreskrifter om vatten- och värmemätare, STAFS 2007:2.

Kan mätfelets storlek inte bestämmas eller har mätaren inte fungerat, har huvudmannen rätt att uppskatta förbrukningen. Fastighetsägare som inte godtar huvudmannens beslut efter genomförd undersökning eller huvudmannens uppskattning av förbrukningen, kan begära prövning av frågan hos Mark- och miljödomstolen.

12.6 Har fastighetsägare begärt undersökning av vattenmätare och mätaren härvid godkänns, ska fastighetsägaren ersätta huvudmannen för undersökningskostnaderna i enlighet med vad som framgår av Taxebilaga 2 14.1.

12.7 Brukningsavgift för byggvatten ska betalas enligt Taxebilaga 2 12.1 b) och 12.1 c). Om mätning inte sker, antas den förbrukade vattenmängden uppgå till 30 m³ per bostadsenhet.

12.8 För annan fastighet och industrifastighet räknas varje påbörjat 140 m² bruttoarea (BTA) enligt Svensk Standard SS 02 10 53 som en bostadsenhet. För byggnadsverksamhet där byggvolym saknas debiteras en avgift om 500 kr per bod och månad.

12.9 För hyra av ståndrör eller ståndrörmätare inklusive servisnyckel uttas en avgift om 85 kr per vecka för fastställd hyrestid. Efter fastställd hyrestid uttas en hyreskostnad om 500 kr per vecka för ståndrör som inte återlämnats. Vidare betalas en rörlig avgift om 43,19kr per m³ för det förbrukade vattnet som huvudmannen beräknat eller som fastställts genom mätning. Oavsett hyrestid och förbrukad vattenmängd är vårt lägsta debiteringsbelopp 500 kr.

§ 13. Industrifastighet

13.1 Brukningsavgift ska betalas per industrifastighet enligt Taxebilaga 2.

§ 14. Särskilda avgifter

14.1 Har fastighetsägare begärt undersökning av vattenmätare och mätaren härvid godkänts, ska fastighetsägaren betala en avgift för täckning av undersökningskostnaderna, enligt Taxebilaga 2.

14.2 För spillvattenmängd, som enligt huvudmannens medgivande avleds till dagvattennätet (kylvatten o dylikt), reduceras avgiften enligt Taxebilaga 2 § 12.2.

14.3 Tillförs avloppsnätet större spillvattenmängd än som svarar mot levererad vattenmängd eller avleds inte hela den levererade vattenmängden till avloppsnätet ska avgift för spillvattenavlopp betalas efter den verkliga mängd spillvatten som avleds till avloppsnätet.

Mängden ska bestämmas genom mätning på fastighetsägarens bekostnad av ifrågavarande vatten- eller spillvattenmängd eller på annat sätt som överenskommit mellan huvudmannen och fastighetsägaren.

En förutsättning för att avgiften för avlett spillvatten skall debiteras efter annan grund än efter levererad mängd vatten är att skillnaden mellan mängderna vatten och spillvatten är avsevärd, det vill säga mer än 20 procent.

Om huvudmannen på fastighetsägarens begäran vidtagit åtgärd eller om fastighetsägaren åsidosatt sina skyldigheter så att vattentillförseln avstängts debiteras enligt Taxebilaga 2.

§ 15. Tillfälligt avstängt

Beträffande avgift för ansluten fastighet som ej brukar anläggningen gäller att endast en fast avgift tas ut under avstängningstiden. Om avstängd fastighet innefattar ett flertal bostadshus ska endast en fast avgift per bostadshus betalas. Den fasta avgiften uppgår till 2 717 kr per år under avstängningstiden. Fastighet där förbindelsepunkt upprättats, men ej tagits i bruk uttages en administrativ avgift om 639 kr per år.

§ 16. Särtaxa

Om huvudmannens kostnad för att förse en viss eller vissa fastigheter med vatten och/eller avlopp avviker i beaktansvärd omfattning från normal genomsnittlig kostnad för fastigheter inom verksamhetsområdet i övrigt, ska enligt lagen om allmänna vattentjänster avgifter utgå enligt särskilt antagen särtaxa.

Om det inte är skäligt att beräkna avgift enligt Taxebilaga 2 12 – 15 för viss fastighet, får huvudmannen i stället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

§ 17. Debitering

Avgift enligt Taxebilaga 2 12.1 a), b) och c) debiteras i efterskott per månad, kvartal, tertiäl eller halvår enligt beslut av huvudmannen. Avgift enligt 12.1 c) debiteras i efterskott på grund av enligt mätning förbrukad vattenmängd, uppskattad förbrukning eller annan grund som anges i §§ 14 och 16.

Om debiterat belopp inte betalas inom tid som anges i faktura, ska dröjsmålsränta betalas på obetalt belopp enligt 6 § räntelagen från den dag betalningen skulle ha skett.

Om huvudmannens har beslutat att mätaravläsning inte ska ske inför varje debitering, får mellanliggande debiteringar ske efter uppskattad förbrukning. Mätaravläsning och debitering efter verklig förbrukning bör ske i genomsnitt minst en gång per år. Avläsning och debitering bör därjämte ske på fastighetsägarens begäran med anledning av fastighetsöverlåtelse.

§ 18. Särskilda åtgärder

Har fastighetsägare begärt att huvudmannen ska företa åtgärd för att underlätta eller möjliggöra hans brukande av anläggningen i visst fall eller avseende eller har i övrigt särskild åtgärd påkallats på grund av fastighetens VA-förhållanden, får huvudmannen i stället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

Har fastighet med stöd av § 30 i lagen om allmänna vattentjänster avstängts från vattentillförsel, påförs fastighetsägaren huvudmannens kostnader enligt § 14.3.

§ 19. Taxans införande

Denna taxa träder i kraft 2025-01-01 varvid samtliga äldre VA-taxor upphör att gälla. De brukningsavgifter enligt 12.1, 12.3 och 12.7 samt 14 §, som är baserade på uppmätning hos fastighetsägare, ska därvid tillämpas i fråga om den vattenmängd som levereras och den spillvattenmängd som släpps ut efter den ovan angivna dagen för taxans ikraftträdande.

Mål som rör tvist mellan fastighetsägare och huvudmannen beträffande tillämpning och tolkning av denna taxa prövas jämlikt § 53, lagen om allmänna vattentjänster av Mark & Miljödomstolen i Östersund.

Kontakta oss

Kundservice

Telefon 020-120 25 00, måndag-fredag 08.00-15.00.

Felanmälan vatten och avlopp

Telefon 020-120 25 10, dygnet runt.

www.msva.se

Exempel kostnader

Kostnader för vatten- och avlopp* i Timrå kommun:

I Timrå kostar en liter vatten cirka 8 öre, inklusive fasta kostnader och avlopp.

Normal villa (typhus A) har en kostnad för vatten och avlopp på 12 515 kr per år.

Villan är då ansluten till tjänsterna vatten, spill- och dagvatten samt har en årsförbrukning på 150 kubikmeter (m³).

Flerfamiljshus med 15 lägenheter och en förbrukning på 2 000 kubikmeter (m³) (typhus B) har en kostnad för vatten och avlopp på 127 473 kr per år.

*Avlopp är ett samlingsnamn för tjänsterna spillvatten och dagvatten.

Innehållsförteckning

Avgiftsbilaga till taxa för Timrå kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning	2
Taxebilaga 1 Anläggningsavgifter	2
§ 5. Bostadsfastighet	2
§ 6. Industrifastighet	2
§ 7. Obebyggd fastighet	2
§ 8. Reduceringsregler	3
Taxebilaga 2 Brukningsavgifter	4
§ 12. Bostadsfastighet och annan fastighet	4
§ 13. Industrifastighet	4
§ 14. Särskilda avgifter	5
Brukningsavgifter, översikt	6
Avgifter genom mätning	6

Avgiftsbilaga till taxa för Timrå kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning

Gäller 2025 enligt beslut i Timrå kommunfullmäktige **ange datum § 00.**

Taxebilaga 1 Anläggningsavgifter

Bilaga 1 omfattar §§ 5-8.

§ 5. Bostadsfastighet

5.1 Anläggningsavgift ska betalas för Bostadsfastighet.

Avgift utgår per fastighet med:	Avgift
a) en avgift avseende framdragning av varje uppsättning servisledningar till förbindelsepunkterna för V, S och Df	83 000kr
b) en avgift avseende upprättande av varje uppsättning förbindelsepunkter för V, S och Df	40 000 kr
c) en avgift per m ² tomtyta	
1-1 000 m ²	25,00 kr
1 001-2 000 m ² , reduktion 50 %	12,50 kr
>2 000 m ² , reduktion 70 %	7,50 kr
d) en avgift per bostadsenhet enligt följande:	
1-40 bostadsenheter	20 000 kr
41-50 bostadsenheter	5 000 kr
>50 bostadsenheter	3 500 kr
Mindre än 24 m ²	3 500 kr

*Föreligger ej avgiftsskyldighet för samtliga av ändamålen V, S och D, angivna i § 4.1, se § 8. För framdragning av servisledningar och upprättande av förbindelsepunkt avseende kylvattenförsörjning betalas belopp motsvarande huvudmannens självkostnader.

§ 6. Industrifastighet

6.1 Anläggningsavgift ska betalas för industrifastighet.

Avgift utgår per fastighet med:	Avgift
a) en avgift avseende framdragning av varje uppsättning servisledningar till förbindelsepunkter (FP) om	83 000 kr
b) en avgift avseende upprättandet av varje uppsättning förbindelsepunkter om	40 000 kr
c) en avgift per m ² tomtyta enligt följande:	
1-5 000 m ²	35 kr
5 001-10 000 m ²	28 kr
10 001-20 000 m ²	25 kr
>20 000 m ²	20 kr

Föreligger ej avgiftsskyldighet för samtliga i § 4.1 angivna ändamål, se § 8.

§ 7. Obebyggd fastighet

7.1 För obebyggd fastighet ska del av full anläggningsavgift betalas.

Avgift utgår per fastighet för varje vattentjänst som avgiftsskyldighet föreligger för med

Avgift utgår per fastighet med:	BF	AF	IF
Servisavgift	5.1 a) 100 %	5.1 a) 100 %	6.1 a) 100 %
Avgift per FP	5.1 b) 100 %	5.1 b) 100 %	6.1 b) 100 %
Tomtyteavgift			6.1 c) 70 %

Avgift utgår per fastighet med:	BF	AF	IF
Bostadsenhetsavgift	5.1 d) 0 %	5.1 d) 0 %	

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

7.2 Bebyggs obebyggd fastighet, för vilken avgifter enligt 7.1 tidigare erlagts, skall betalas resterande avgifter.

Avgift utgår per fastighet med:	BF	AF	IF
Tomtyteavgift	5.1 c) 100 %	5.1 c) 100 %	6.1 c) 30 %
Bostadsenhetsavgift	5.1 d) 100 %	5.1 d) 100 %	

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift. (BF Bostadsfastighet, AF Annan fastighet, IF Industrifastighet)

* Bebyggs bostadsfastighet tas det ut ytterligare enligt 5.1 c) om föreskriften i 5.3 andra stycket så medger.

§ 8. Reduceringsregler

8.1 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga av ändamålen V, S och D, angivna i § 4.1 ska avgifterna enligt § 5.1 respektive § 6.1 reduceras. Följande avgifter, uttryckta i procent av full avgift, ska därvid betalas för respektive ändamål:

Ändamål	Paragraf	V	S	DF
Servisavgift	5.1 a	*		*
Avgift per FP	5.1 b	30 %	60 %	10 %
Bostadsenhetsavgift	5.1 d	30 %	60 %	10 %
Tomtyteavgift	5.1 c	30 %	60 %	10 %
Servisavgift	6.1 a	*	*	*
Avgift per FP	6.1 b	30 %	60 %	10 %
Tomtyteavgift	6.1 c	30 %	60 %	10 %

*Servisavgift, ett ändamål 70 % två ändamål 85 %. Avgift tas ut för faktiskt framdragen servisleddning.

Taxebilaga 2 Brukningsavgifter

Bilaga 2 omfattar §§ 12-14. Avgifter med mätning.

§ 12. Bostadsfastighet och annan fastighet

12.1 För bebyggd bostadsfastighet och annan fastighet ska brukningsavgift betalas.

Avgift utgår per fastighet med:	Avgift
a) för mätarstorlek Q ₃ 4	4 121 kr
för mätarstorlek Q ₃ 10	29 620 kr
för mätarstorlek Q ₃ 16	73 669 kr
för mätarstorlek Q ₃ 25	167 088 kr
för mätarstorlek Q ₃ 63	222 782 kr
för mätarstorlek Q ₃ 100	292 403 kr
för mätarstorlek Q ₃ 250	401 007 kr
b) En grundavgift per år och bostadsenhet om: Undantages kallförråd, fläktrum, kallutrymmen och dyligt.	1 916 kr
c) En avgift per m ³ om: för vatten och spillvatten.	43,19 kr

För fastigheter med fler än 2 bostadsenhetsavgifter och parallellkopplade mätare storlek Q₃4 utgår följande grundavgift:

Mätare storlek Q₃4	Avgift
1 mätare	8 242 kr/år
2 mätare	12 363 kr/år
3 mätare	16 484 kr/år
4 mätare	20 605 kr/år

12.2 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i § 4.1 angivna ändamål reduceras avgifterna. Följande reducerade avgifter, uttryckta i procent av full avgift, skall därvid betalas för resp. ändamål:

Ändamål	V	S	K
a) Grundavgift	40 %	60 %	40 %
b) Avgift per bostadsenhet	40 %	60 %	0 %
c) Avgift per m ³	40 %	60 %	50 %

Kunder med sommarnyttjande-abonnemang* anslutna till vattenmätare över eget ledningsnät betalar förbrukad att en volym enligt vad som anges på sista sidan.

§ 13. Industrifastighet

Brukningsavgift utgår per industrifastighet med:

a) Mätarstorlek	Grundavgift
Q ₃ 4	27 952 kr
Q ₃ 10	75 341 kr
Q ₃ 16	155 057 kr
Q ₃ 25	449 130 kr
Q ₃ 63	677 523 kr
Q ₃ 100	854 875 kr
Q ₃ 250	1 281 039 kr

b) En avgift per m³ för vatten och spillvatten om 43,19 kr. Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i § 4.1 angivna ändamål reduceras avgifterna enligt § 12.2.

§ 14. Särskilda avgifter

Har fastighetsägare begärt undersökning av vattenmätare och mätaren härvid godkänts, ska fastighetsägaren betala en avgift för täckning av undersökningskostnaderna, enligt följande:

Mätarstorlek	Avgift
4-16	1583 kr
Större än 16	Självkostnad

Om huvudmannen på fastighetsägarens begäran vidtagit åtgärd eller om fastighetsägaren åsidosatt sina skyldigheter så att vattentillförseln avstängts debiteras:

följande avgifter	Avgift
Avstängning av vattentillförsel	800 kr
Påsläpp av vattentillförsel	800 kr
Avstängning av vattentillförsel vid bristande betalning	1 400 kr
Påsläpp av vattentillförsel efter avstängning på grund av bristande betalning	1 400 kr
Skadad LTA-station*	Självkostnad
Förgävesbesök/ uteblivet mätarbyte	800 kr
Demontering av strypbricka i vattenmätare	800 kr
Länsning av vattenmätarbrunn	1 033 kr
Montering av strypbricka i vattenmätare	800 kr
Nedtagning respektive uppsättning av vattenmätare	800 kr

* Pump, pumpsump (plasthöljet) och elutrustning.

Sönderfrusen/skadad vattenmätare:

Mätarstorlek	Avgift
4	1541 kr
Större än 4	Självkostnad

Brukningsavgifter, översikt

Avgifter genom mätning

Bostadsfastighet och annan fastighet	Rörlig avgift	Bostadsenhetsavgift
V+S	43,19 kr/m ³	1 916 kr/år/lgh för lgh större än 24 m ² 958 kr/år/lgh för lgh 24 m ² eller mindre
V	17,28 kr/m ³	766 kr/år/lgh för lgh större än 24 m ² 383 kr/år/lgh för lgh 24 m ² eller mindre
S	25,91 kr/m ³	1150 kr/år/lgh för lgh större än 24m ² 575kr/år/lgh för lgh 24 m ² eller mindre
K	21,60 kr/m ³	

Grundavgift per mätare, kr/år Mätarstorlek	V+S	V	S
Q ₃ 4	4 121	1 648	2 473
Q ₃ 10	29 620	11 848	17 773
Q ₃ 16	73 669	29 468	44 201
Q ₃ 25	167 088	66 835	100 253
Q ₃ 63	222 782	89 113	133 669
Q ₃ 100	292 403	116 962	175 442
Q ₃ 250	401 007	160 402	240 605

För fastigheter med fler än 2 bostadsenhetsavgifter och parallellkopplade mätare storlek Q₃4 utgår följande grundavgift:

Mätare storlek Q ₃ 4	Avgift
1 mätare	8 242 kr/år
2 mätare	12 363 kr/år
3 mätare	16 484 kr/år
4 mätare	20 605 kr/år

Sommarnyttjande, perioden maj-september	Rörlig avgift	Bostadsenhets- och grundavgift
V+S	43,19 kr/m ³	Bostadsenhetsavgift 1 066 kr/säsong/ bostadsenhet samt en grundavgift på 2 453kr/säsong/mätarinstallation.
V	17,28 kr/m ³	Bostadsenhetsavgift 638 kr/säsong/ bostadsenhet samt en grundavgift på 2 453 kr/säsong/mätarinstallation.

Industrifastighet Rörlig avgift	Avgift
V+S	43,19 kr/m ³
V	17,28 kr/m ³
S	25,91 kr/m ³

Timrå kommun

Taxa för allmänna VA-anläggningar

Gäller från och med 1 januari 2024



Principerna och avgiftsnivåer för taxan är antagna av kommunfullmäktige 2023-10-30.

Innehållsförteckning

Allmänt	3
§ 1. Betalningsansvarig	3
§ 2. Avgifter	3
§ 3. Fastighetsindelning	3
§ 4. Avgiftsskyldighet	3
Anläggningsavgifter (§§ 5–11)	4
§ 5. Bostadsfastighet och annan fastighet	4
§ 6. Industrifastighet	4
§ 7. Obebyggd fastighet	5
§ 8. Reduceringsregler	5
§ 9. Särtaxa	5
§ 10. Debitering	5
§ 11. Särskilda åtgärder	5
Brukningavgifter (§§ 12–19)	6
§ 12. Bostadsfastighet och annan fastighet	6
§ 13. Industrifastighet	6
§ 14. Särskilda avgifter	6
§ 15. Tillfälligt avstängt	7
§ 16. Särtaxa	7
§ 17. Debitering	7
§ 18. Särskilda åtgärder	7
§ 19. Taxans införande	7

Allmänt

Taxan är antagen av kommunfullmäktige i Timrå 2023-10-30. Huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Timrå kommun är Timrå Vatten AB. Avgifter enligt denna taxa ska betalas till MittSverige Vatten & Avfall AB, som utför drift och underhåll av anläggningarna och fakturerar på uppdrag av Timrå Vatten AB.

§ 1. Betalningsansvarig

För att täcka nödvändiga kostnader för Timrå kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggningar ska ägare av fastighet eller annan avgiftsskyldig inom anläggningens verksamhetsområde betala avgifter enligt denna taxa.

Den som jämställs som fastighetsägare enligt 2 och 5 §§, lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV) är också avgiftsskyldig.

§ 2. Avgifter

Avgifterna utgörs av anläggningsavgifter och brukningsavgifter. Samtliga angivna avgifter inkluderar lagstadgad mervärdesskatt. Priser enligt denna taxa anges i Avgiftsbilaga till taxa för Timrå kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning Taxebilaga 1 Anläggningsavgifter och Taxebilaga 2 Brukningsavgifter.

§ 3. Fastighetsindelning

I dessa taxeföreskrifter avses med

Bostadsfastighet

Bostadsfastighet är fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas för bostadsändamål.

Annan fastighet

Annan fastighet är fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas för nedan nämnda och därmed likartade ändamål:

Kontor	Förvaltningslokaler	Butiker
Utställningslokaler	Hotell	Hantverkslokaler
Restauranger	Utbildningslokaler	Lager
Jordbruksfastigheter	Bensinstationer	Idrottsanläggningar
Småindustrier	Sjukvårdslokaler	Samlingslokaler

Industrifastighet

Industrifastighet är fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas för industriell verksamhet av process eller tillverkningsindustriell art med relativt stor vattenförbrukning och som inte jämställs med annan fastighet enligt ovan. Mindre industriverksamheter, se Annan fastighet, sidan 4.

Obebyggd fastighet

Obebyggd fastighet är fastighet som enligt detaljplan är avsedd för bebyggande men som ännu ej bebyggs.

Bostadsenhet

Ett eller flera utrymmen i byggnad som i upplåtelsehänseende bildar en bostadsenhet. I fråga om sådana utrymmen i bostadsfastighet, eller därmed jämställd fastighet, räknas varje påbörjat 140-tal m² bruttoarea (BTA) enligt svensk standard SS 02 10 53 som en bostadsenhet.

Små bostadsenheter

För ett eller flera utrymmen i byggnad, som i upplåtelsehänseende bildar en enhet, men där nyttan inte kan anses vara samma per bostadsenhet som för andra fastigheter, och som är max 24 m² bruttoarea (BTA) enligt svensk standard SS 21054:2020, ska en sådan enhet räknas som 50 procent av en bostadsenhet. Exempel på bostadsenheter med mindre nytta än andra bostadsenheter är studentrum, äldreboende eller komplementbyggnad med delat kök.

§ 4. Avgiftsskyldighet

4.1 Avgiftsskyldighet föreligger enligt §§ 24–26, lagen om allmänna vattentjänster för nedan angivna ändamål:

Ändamål	Anläggningsavgift	Brukningsavgift
V: vattenförsörjning	Ja	Ja
S: spillvattenförsörjning	Ja	Ja
Df: dag- och dränvattenavlopp från fastighet	Ja	Nej

Dg: Dagvattenavlopp från allmänna platser såsom gator, vägar, torg och parker inom detaljplan	Ja	Nej
K: kylvattenförsörjning	Ja	Ja

Som detaljplan kan enligt 17 kap 4 § plan- och bygglagen, SFS 1987:246, även äldre plan gälla.

4.2 Avgiftsskyldighet för vart och ett av ändamålen V, S och Df inträder när huvudmannen upprättat förbindelsepunkt för ändamålet och fastighetsägaren skriftligen blivit underrättad om detta. Detta förutsätter dock att samtliga i § 24 första stycket i lagen om allmänna vattentjänster angivna förutsättningar för avgiftsskyldighet är uppfyllda.

4.3 Avgiftsskyldighet för ändamålet Dg inträder när åtgärder för avledande av dagvatten blivit utförda.

4.4 Anläggningsavgift skall beräknas enligt taxa som gäller vid den tidpunkt när avgiftsskyldighet inträder.

Anläggningsavgifter (§§ 5–11)

I avgifter för allmänna vattentjänster ingår lagstadgad mervärdesskatt.

§ 5. Bostadsfastighet och annan fastighet

5.1 För bostadsfastighet och annan fastighet ska vid avgiftsskyldighet för samtliga av ändamålen V, S och Df betalas anläggningsavgift enligt Taxebilaga 1.

5.2 Är förbindelsepunkt gemensam för två eller flera fastigheter, fördelas avgifter enligt Taxebilaga 1 5.1 a) lika mellan fastigheterna.

5.3 Tomtytan utgörs av fastighetens areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner.

Vid ändrade förhållanden enligt § 5.5, 5.6 och 5.7 tas ytterligare avgift ut enligt Taxebilaga 1 5.1 c i den mån ovan angiven begränsningsregel så medger.

5.4 Antalet bostadsenheter bestäms efter de ritningar enligt vilka bygglov beviljats, eller efter annan ritning eller uppmätning som huvudmannen godkänner.

5.5 Dras ytterligare servisledningar fram och upprättas ytterligare förbindelsepunkter ska avgifter betalas enligt Taxebilaga 1 § 5.1 a).

5.6 Ökas fastighets tomtyta ska avgift betalas enligt Taxebilaga 1 5.1 c) för tillkommande tomtyta som härrör från fastighet för vilken tomtteavgift inte kan anses ha betalats. Vid beräkning av avgift för tillkommande tomtyta iakttas begränsningsregeln i 5.3.

5.7 Sker om- eller tillbyggnad, uppförs ytterligare byggnad eller ersätts riven bebyggelse på fastighet ska avgift betalas enligt Taxebilaga 1 5.1 d) för varje tillkommande bostadsenhet.

§ 6. Industrifastighet

6.1 Anläggningsavgift för industrifastighet ska betalas i enlighet med Taxebilaga 1.

6.2 Är förbindelsepunkt gemensam för två eller flera fastigheter fördelas avgiften enligt Taxebilaga 1 6.1 a) och 6.1 b) lika mellan fastigheterna.

6.3 Tomtytan utgörs av fastighetens areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner.

6.4 Huvudmannen kan, om godtagbar säkerhet ställs, medge anstånd med betalande av tomtteavgift för andel av fastighets areal, motsvarande mark som tillsvidare inte utnyttjas för verksamheten på fastigheten. Anstånd medges för viss tid, högst 10 år. Om mark under anståndstiden genom fastighetsbildningsåtgärd frångår fastigheten upphör anståndsmedgivandet att gälla och resterande tomtteavgift förfaller till betalning.

Utestående belopp löper med ränta enligt 5 § räntelagen (SFS 1975:635) från den dag anståndet beviljades tills anståndet upphör. För tid därefter utgår dröjsmålsränta enligt 6 § räntelagen.

6.5 Dras ytterligare servisledning och upprättas ytterligare förbindelsepunkt betalas avgifter enligt Taxebilaga 1 6.1 a) och 6.1 b).

6.6 Ökas fastighets tomtyta ska avgift betalas enligt Taxebilaga 1 6.1 c) för tillkommande tomtyta som härrör från fastighet för vilken tomtteavgift inte ska anses ha betalats.

§ 7. Obebyggd fastighet

7.1 För obebyggd fastighet betalas del av full anläggningsavgift enligt Taxebilaga 1.

Avgift enligt 5.1 c) tas ut endast intill ett belopp som motsvarar summan av avgifterna 5.1 a) och b), eller i det fall dagvatten bortleds till den allmänna anläggningen men förbindelsepunkt för Df inte upprättats, summan av avgifterna enligt 5.1 a), b) och e), jfr 5.3 andra stycket.

7.2 Bebyggs obebyggd fastighet, ska resterande avgifter betalas enligt Taxebilaga 1.

§ 8. Reduceringsregler

8.1 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga av ändamålen V, S och D, angivna i § 4.1 ska avgifterna enligt § 5.1 respektive § 6.1 reduceras. Följande avgifter, uttryckta i procent av full avgift, ska därvid betalas för respektive ändamål enligt Taxebilaga 1.

8.2 Inträder avgiftsskyldighet för ändamål, för vilket avgiftsskyldighet inte tidigare förelegat, ska avgifter betalas enligt 8.1.

8.3 För servisledning som på fastighetsägarens begäran utförs senare än övriga servisledningar ska, utöver servisavgift enligt § 8.1, betalas etableringsavgift om 30 % av avgiften enligt § 5.1 a och § 6.1 a. Etableringsavgiften avses täcka huvudmannens merkostnader till följd av att arbetet ej kunnat utföras i samband med anordnande av övriga servisledningar.

§ 9. Särtaxa

Om huvudmannens kostnad för att förse en viss eller vissa fastigheter med vatten och/eller avlopp avviker i beaktansvärd omfattning från normal genomsnittlig kostnad för fastigheter inom verksamhetsområdet i övrigt, ska avgifter utgå enligt särskilt antagen särtaxa.

Om det inte är skäligt att beräkna avgift enligt Taxebilaga 1 får huvudmannen i stället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

§ 10. Debitering

10.1 Sedan avgiftsskyldighet inträtt skall avgift betalas inom tid som anges i fakturan.

10.2 Betalas debiterat belopp inte inom tid som anges i fakturan, ska dröjsmålsränta betalas enligt 6 § räntelagen, från den dag betalning skulle ha skett.

10.3 Uppgår avgiften till belopp som är betungande med hänsyn till fastighetens ekonomiska bärkraft och övriga omständigheter skall, om fastighetsägaren så begär och godtagbar säkerhet ställs, avgiften fördelas på årliga inbetalningar under viss tid, dock högst 10 år. Ränta betalas enligt 5 § räntelagen på varje del av avgiften som förfaller till betalning i framtiden från den dag då första inbetalningen ska ske till dess ifrågavarande del av avgiften eller ränta betalas enligt 10.2.

10.4 Avgiftsskyldighet enligt § 5.6, 5.7, 6.6 eller § 7.2 föreligger, då bygglov för avsett ändrat förhållande meddelats eller ändrat förhållande - till exempel ökning av tomtyta - inträtt utan att bygglov erfordras eller meddelats. Det åligger fastighetsägare att omgående anmäla till huvudmannen när det ändrade förhållandet inträtt. Försummar fastighetsägaren denna anmälningsplikt tas ut dröjsmålsränta enligt 10.2 för tiden från det två månader förflutit sedan avgiftsskyldighet inträdde och fram till dess tilläggsavgiften betalas.

§ 11. Särskilda åtgärder

11.1 Om en fastighetsägare har ansökt om att ledningar ska utföras på annat sätt eller förses med andra anordningar än huvudmannen bedömt nödvändiga, och huvudmannen godkänner det, ska fastighetsägaren ersätta huvudmannen för överenskomna kostnader.

11.2 Om en fastighetsägare begär att ny servisledning ska läggas i stället för redan befintlig och huvudmannen godkänner det, är fastighetsägaren skyldig att bekosta dels den nya servisledningens allmänna del med det avdrag som befinns skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick, dels borttagande av den tidigare servisledningens allmänna del.

11.3 Om huvudmannen anser att ny servisledning ska läggas i stället för och med annat läge än redan befintlig servisledning, är huvudmannen skyldig att ersätta fastighetsägaren för kostnaden för fastighetens del av den nya servisledningen och dess inkoppling med det avdrag som befinns skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick.

Brukningsavgifter (§§ 12–19)

I avgifter för allmänna vattentjänster ingår lagstadgad mervärdesskatt.

§ 12. Bostadsfastighet och annan fastighet

12.1 För bebyggd bostadsfastighet och annan fastighet ska brukningsavgift betalas enligt Taxebilaga 2.

12.2 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål reduceras avgifterna.

12.3 Fastighetsägaren är betalningsansvarig för allt vatten som levereras till fastigheten. Har huvudmannen bestämt att för bebyggd fastighet vattenförbrukningen tills vidare inte ska fastställas genom mätning, tas avgift enligt 12.1 a), b) och c) ut efter en antagen förbrukning om 200 m³/bostadsenhet och år i permanentbostad och 50 m³/bostadsenhet och år för fritidsbostad.

12.4 Kunder med sommarnyttjande-abonnemang anslutna till vattenmätare över eget ledningsnät betalar förbrukad vattenvolym enligt avgift sista sidan. Med sommarnyttjande menas att vatten levereras under perioden maj till och med september.

12.5 Antas mätaren visa annan förbrukning än den verkliga, låter huvudmannen undersöka mätaren, om huvudmannen finner det nödvändigt eller om fastighetsägaren begär det.

Vid ovan avsedd undersökning eller prövning bestäms mätarens felvisning i två kontrollpunkter enligt SWEDAC:s föreskrifter om vatten- och värmemätare, STAFS 2007:2.

Kan mättelets storlek inte bestämmas eller har mätaren inte fungerat, har huvudmannen rätt att uppskatta förbrukningen. Fastighetsägare som inte godtar huvudmannens beslut efter genomförd undersökning eller huvudmannens uppskattning av förbrukningen, kan begära prövning av frågan hos Mark- och miljödomstolen.

12.6 Har fastighetsägare begärt undersökning av vattenmätare och mätaren härvid godkänns, ska fastighetsägaren ersätta huvudmannen för undersökningskostnaderna i enlighet med vad som framgår av Taxebilaga 2 14.1.

12.7 Brukningsavgift för byggvatten ska betalas enligt Taxebilaga 2 12.1 b) och 12.1 c). Om mätning inte sker, antas den förbrukade vattenmängden uppgå till 30 m³ per bostadsenhet.

12.8 För annan fastighet och industrifastighet räknas varje påbörjat 140 m² bruttoarea (BTA) enligt Svensk Standard SS 02 10 53 som en bostadsenhet. För byggnadsverksamhet där byggvolym saknas debiteras en avgift om 500 kr per bod och månad.

12.9 För hyra av ståndrör eller ståndrörmätare inklusive servisnyckel uttas en avgift om 85 kr per vecka för fastställd hyrestid. Efter fastställd hyrestid uttas en hyreskostnad om 500 kr per vecka för ståndrör som inte återlämnats. Vidare betalas en rörlig avgift om 36,30 kr per m³ för det förbrukade vattnet som huvudmannen beräknat eller som fastställts genom mätning. Oavsett hyrestid och förbrukad vattenmängd är vårt lägsta debiteringsbelopp 500 kr.

§ 13. Industrifastighet

13.1 Brukningsavgift ska betalas per industrifastighet enligt Taxebilaga 2.

§ 14. Särskilda avgifter

14.1 Har fastighetsägare begärt undersökning av vattenmätare och mätaren härvid godkänts, ska fastighetsägaren betala en avgift för täckning av undersökningskostnaderna, enligt Taxebilaga 2.

14.2 För spillvattenmängd, som enligt huvudmannens medgivande avleds till dagvattennätet (kylvatten o dylikt), reduceras avgiften enligt Taxebilaga 2 § 12.2.

14.3 Tillförs avloppsnätet större spillvattenmängd än som svarar mot levererad vattenmängd eller avleds inte hela den levererade vattenmängden till avloppsnätet ska avgift för spillvattenavlopp betalas efter den verkliga mängd spillvatten som avleds till avloppsnätet.

Mängden ska bestämmas genom mätning på fastighetsägarens bekostnad av ifrågavarande vatten- eller spillvattenmängd eller på annat sätt som överenskommits mellan huvudmannen och fastighetsägaren.

En förutsättning för att avgiften för avlett spillvatten skall debiteras efter annan grund än efter levererad mängd vatten är att skillnaden mellan mängderna vatten och spillvatten är avsevärd, det vill säga mer än 20 procent.

Om huvudmannen på fastighetsägarens begäran vidtagit åtgärd eller om fastighetsägaren åsidosatt sina skyldigheter så att vattentillförseln avstängts debiteras enligt Taxebilaga 2.

§ 15. Tillfälligt avstängt

Beträffande avgift för ansluten fastighet som ej brukar anläggningen gäller att endast en fast avgift tas ut under avstängningstiden. Om avstängd fastighet innefattar ett flertal bostadshus ska endast en fast avgift per bostadshus betalas. Den fasta avgiften uppgår till 2 283 per år under avstängningstiden. Fastighet där förbindelsepunkt upprättats, men ej tagits i bruk uttages en administrativ avgift om 537 kr/år.

§ 16. Särtaxa

Om huvudmannens kostnad för att förse en viss eller vissa fastigheter med vatten och/eller avlopp avviker i beaktansvärd omfattning från normal genomsnittlig kostnad för fastigheter inom verksamhetsområdet i övrigt, ska enligt lagen om allmänna vattentjänster avgifter utgå enligt särskilt antagen särtaxa.

Om det inte är skäligt att beräkna avgift enligt Taxebilaga 2 12 – 15 för viss fastighet, får huvudmannen i stället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

§ 17. Debitering

Avgift enligt Taxebilaga 2 12.1 a), b) och c) debiteras i efterskott per månad, kvartal, tertial eller halvår enligt beslut av huvudmannen. Avgift enligt 12.1 c) debiteras i efterskott på grund av enligt mätning förbrukad vattenmängd, uppskattad förbrukning eller annan grund som anges i §§ 14 och 16.

Om debiterat belopp inte betalas inom tid som anges i faktura, ska dröjsmålsränta betalas på obetalt belopp enligt 6 § räntelagen från den dag betalningen skulle ha skett.

Om huvudmannens har beslutat att mätaravläsning inte ska ske inför varje debitering, får mellanliggande debiteringar ske efter uppskattad förbrukning. Mätaravläsning och debitering efter verklig förbrukning bör ske i genomsnitt minst en gång per år. Avläsning och debitering bör därjämte ske på fastighetsägarens begäran med anledning av fastighetsöverlåtelse.

§ 18. Särskilda åtgärder

Har fastighetsägare begärt att huvudmannen ska företa åtgärd för att underlätta eller möjliggöra hans brukande av anläggningen i visst fall eller avseende eller har i övrigt särskild åtgärd påkallats på grund av fastighetens

VA-förhållanden, får huvudmannen i stället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

Har fastighet med stöd av § 30 i lagen om allmänna vattentjänster avstängts från vattentillförsel, påförs fastighetsägaren huvudmannens kostnader enligt § 14.3.

§ 19. Taxans införande

Denna taxa träder i kraft 2024-01-01 varvid samtliga äldre va-taxor upphör att gälla. De bruksavgifter enligt 12.1, 12.3 och 12.7 samt 14 §, som är baserade på uppmätning hos fastighetsägare, ska därvid tillämpas i fråga om den vattenmängd som levereras och den spillvattenmängd som släpps ut efter den ovan angivna dagen för taxans ikraftträdande.

Mål som rör tvist mellan fastighetsägare och huvudmannen beträffande tillämpning och tolkning av denna taxa prövas jämlikt § 53, lagen om allmänna vattentjänster av Mark & Miljödomstolen i Östersund.

Kontakta oss

Kundservice

Telefon 020-120 25 00, måndag-fredag 08.00-15.00.

Felanmälan vatten och avlopp

Telefon 020-120 25 10, dygnet runt.

www.msva.se

Exempel kostnader

Kostnader för vatten- och avlopp* i Timrå kommun:

I Timrå kostar en liter vatten cirka 7 öre, inklusive fasta kostnader och avlopp.

Normal villa (typhus A) har en kostnad för vatten och avlopp på 10 518 kr per år. Villan är då ansluten till tjänsterna vatten, spill- och dagvatten samt har en årsförbrukning på 150 kubikmeter (m³).

Flerfamiljshus med 15 lägenheter och en förbrukning på 2 000 kubikmeter (m³) (typhus B) har en kostnad för vatten och avlopp på 100 213 kr per år.

*Avlopp är ett samlingsnamn för tjänsterna spillvatten och dagvatten.

Innehållsförteckning

Avgiftsbilaga till taxa för Timrå kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning	2
Taxebilaga 1 Anläggningsavgifter	2
§ 5. Bostadsfastighet	2
§ 6. Industrifastighet	2
§ 7. Obebyggd fastighet	2
§ 8. Reduceringsregler	3
Taxebilaga 2 Brukningsavgifter	4
§ 12. Bostadsfastighet och annan fastighet	4
§ 13. Industrifastighet	4
§ 14. Särskilda avgifter	5
Brukningsavgifter, översikt	6
Avgifter genom mätning	6

Avgiftsbilaga till taxa för Timrå kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning

Gäller 2024 enligt beslut i Timrå kommunfullmäktige 2023-10-30 § 195.

Taxebilaga 1 Anläggningsavgifter

Bilaga 1 omfattar §§ 5-8.

§ 5. Bostadsfastighet

5.1 Anläggningsavgift ska betalas för Bostadsfastighet

Avgift utgår per fastighet med:	Avgift
a) en avgift för framdragning av varje uppsättning servisledning till förbindelsepunkter (FP) om	83 000 kr
b) en avgift avseende upprättandet av varje uppsättning förbindelsepunkter om	40 000 kr
c) en tomtteavgift per m ²	
1-1 000 m ²	25,00 kr
1 001-2 000 m ² , reduktion 50 %	12,50 kr
>2 000 m ² , reduktion 70 %	7,50 kr
d) en avgift per bostadsenhet enligt följande:	
1-40 bostadsenheter	7 000 kr
41-50 bostadsenheter	5 000 kr
>50 bostadsenheter	3 500 kr
Mindre än 24 m ²	3 500 kr

*Föreligger ej avgiftsskyldighet för samtliga av ändamålen V, S och D, angivna i § 4.1, se § 8. För framdragning av servisledning och upprättande av förbindelsepunkt avseende kylvattenförsörjning betalas belopp motsvarande huvudmannens självkostnader.

§ 6. Industrifastighet

6.1 Anläggningsavgift ska betalas för industrifastighet.

Avgift utgår per fastighet med:	Avgift
a) en avgift avseende framdragning av varje uppsättning servisledning till förbindelsepunkter (FP) om	83 000 kr
b) en avgift avseende upprättandet av varje uppsättning förbindelsepunkter om	40 000 kr
c) en avgift per m ² tomtyta enligt följande:	
1-5 000 m ²	35 kr
5 001-10 000 m ²	28 kr
10 001-20 000 m ²	25 kr
>20 000 m ²	20 kr

Föreligger ej avgiftsskyldighet för samtliga i § 4.1 angivna ändamål, se § 8.

§ 7. Obebyggd fastighet

7.1 För obebyggd fastighet ska del av full anläggningsavgift betalas.

Avgift utgår per fastighet för varje vattentjänst som avgiftsskyldighet föreligger för med

Avgift utgår per fastighet med:	BF	AF	IF
Servisavgift	5.1 a) 100 %	5.1 a) 100 %	6.1 a) 100 %
Avgift per FP	5.1 b) 100 %	5.1 b) 100 %	6.1 b) 100 %
Tomtyteavgift	6.1 c) 70 %		

Avgift utgår per fastighet med:	BF	AF	IF
Bostadsenhetsavgift	5.1 d) 0 %	5.1 d) 0 %	20 kr

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

7.2 Bebyggs obebyggd fastighet, för vilken avgifter enligt 7.1 tidigare erlagts, skall betalas resterande avgifter.

Avgift utgår per fastighet med:	BF	AF	IF
Tomtyteavgift	5.1 c) 100 %	5.1 c) 100 %	6.1 c) 30 %
Bostadsenhetsavgift	5.1 d) 100 %	5.1 d) 100 %	

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift. (BF Bostadsfastighet, AF Annan fastighet, IF Industrifastighet)

* Bebyggs bostadsfastighet tas det ut ytterligare enligt 5.1 c) om föreskriften i 5.3 andra stycket så medger.

§ 8. Reduceringsregler

8.1 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga av ändamålen V, S och D, angivna i § 4.1 ska avgifterna enligt § 5.1 respektive § 6.1 reduceras. Följande avgifter, uttryckta i procent av full avgift, ska därvid betalas för respektive ändamål:

Ändamål	Paragraf	V	S	DF
Servisavgift	5.1 a	*		*
Avgift per FP	5.1 b	30 %	60 %	10 %
Bostadsenhetsavgift	5.1 d	30 %	60 %	10 %
Tomtyteavgift	5.1 c	30 %	60 %	10 %
Servisavgift	6.1 a	*	*	*
Avgift per FP	6.1 b	30 %	60 %	10 %
Tomtyteavgift	6.1 c	30 %	60 %	10 %

*Servisavgift, ett ändamål 70 % två ändamål 85 %. Avgift tas ut för faktiskt framdragen servisleddning.

Taxebilaga 2 Brukningsavgifter

Bilaga 2 omfattar §§ 12-14. Avgifter med mätning.

§ 12. Bostadsfastighet och annan fastighet

12.1 För bebyggd bostadsfastighet och annan fastighet ska brukningsavgift betalas.

Avgift utgår per fastighet med:	Avgift
a) för mätarstorlek Q ₃ 4	3 463 kr
för mätarstorlek Q ₃ 10	24 891 kr
för mätarstorlek Q ₃ 16	61 908 kr
för mätarstorlek Q ₃ 25	140 410 kr
för mätarstorlek Q ₃ 63	187 212 kr
för mätarstorlek Q ₃ 100	245 717 kr
för mätarstorlek Q ₃ 250	336 981 kr
b) En grundavgift per år och bostadsenhet om: Undantages kallförråd, fläktrum, kallutrymmen och dyligt.	1 610 kr
c) En avgift per m ³ om: för vatten och spillvatten.	36,29 kr

För fastigheter med fler än 2 bostadsenhetsavgifter och parallellkopplade mätare storlek Q₃ utgår följande grundavgift:

Mätare storlek Q ₃ 4	Avgift
1 mätare	6 926 kr/år
2 mätare	10 389 kr/år
3 mätare	13 852 kr/år
4 mätare	17 315 kr/år

12.2 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i § 4.1 angivna ändamål reduceras avgifterna. Följande reducerade avgifter, uttryckta i procent av full avgift, skall därvid betalas för resp. ändamål:

Ändamål	V	S	K
a) Grundavgift	40 %	60 %	40 %
b) Avgift per bostadsenhet	40 %	60 %	0 %
c) Avgift per m ³	40 %	60 %	50 %

Kunder med sommarnyttjande-abonnemang* anslutna till vattenmätare över eget ledningsnät betalar förbrukad vattenvolym enligt vad som anges på sista sidan.

§ 13. Industrifastighet

Brukningsavgift utgår per industrifastighet med:

a) Mätarstorlek	Grundavgift
Q ₃ 4	23 489 kr
Q ₃ 10	63 312 kr
Q ₃ 16	130 300 kr
Q ₃ 25	377 420 kr
Q ₃ 63	569 347 kr
Q ₃ 100	718 382 kr
Q ₃ 250	1 076 503 kr

b) En avgift per m³ för vatten och spillvatten om 36,29 kr. Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i § 4.1 angivna ändamål reduceras avgifterna enligt § 12.2.

§ 14. Särskilda avgifter

Har fastighetsägare begärt undersökning av vattenmätare och mätaren härvid godkänts, ska fastighetsägaren betala en avgift för täckning av undersökningskostnaderna, enligt följande:

Mätarstorlek	Avgift
5-10	1583 kr
20-150	1614 kr

Om huvudmannen på fastighetsägarens begäran vidtagit åtgärd eller om fastighetsägaren åsidosatt sina skyldigheter så att vattentillförseln avstängts debiteras:

följande avgifter	Avgift
Avstängning av vattentillförsel	800 kr
Påsläpp av vattentillförsel	800 kr
Avstängning av vattentillförsel vid bristande betalning	1 400 kr
Påsläpp av vattentillförsel efter avstängning på grund av bristande betalning	1 400 kr
Skadad LTA-station*	Självkostnad
Förgävesbesök/ återkommande avbokningar	800 kr
Demontering av strypbricka i vattenmätare	800 kr
Länsning av vattenmätarbrunn	1 033 kr
Montering av strypbricka i vattenmätare	800 kr
Nedtagning respektive uppsättning av vattenmätare	800 kr

* Pump, pumpsump (plasthöljet) och elutrustning.

Sönderfrusen/skadad vattenmätare:

Mätarstorlek	Avgift
5	1541 kr
Större än 10	Självkostnad

Brukningsavgifter, översikt

Avgifter genom mätning

Bostadsfastighet och annan fastighet Rörlig avgift	Bostadsenhetsavgift
V+S 36,29 kr/m ³	1 610 kr/år/lgh för lgh större än 24 m ² 805 kr/år/lgh för lgh 24 m ² eller mindre
V 14,52 kr/m ³	644 kr/år/lgh för lgh större än 24 m ² 322 kr/år/lgh för lgh 24 m ² eller mindre
S 21,77 kr/m ³	966 kr/år/lgh för lgh större än 24 m ² 483 kr/år/lgh för lgh 24 m ² eller mindre
K 18,15 kr/m ³	

Grundavgift per mätare, kr/år Mätarstorlek	V+S	V	S
Q ₃ 4	3 463	1 385	2 078
Q ₃ 10	24 891	9 956	14 935
Q ₃ 16	61 907	24 763	37 144
Q ₃ 25	140 410	56 164	84 246
Q ₃ 63	187 212	74 885	112 327
Q ₃ 100	245 717	98 287	147 430
Q ₃ 250	336 981	134 792	202 189

För fastigheter med fler än 2 bostadsenhetsavgifter och parallellkopplade mätare storlek 5 utgår följande grundavgift:

Mätare storlek Q ₃ 4	Avgift
1 mätare	6 926 kr/år
2 mätare	10 389 kr/år
3 mätare	13 852 kr/år
4 mätare	17 315 kr/år

Sommarnyttjande, perioden maj-september Rörlig avgift	Bostadsenhets- och grundavgift
V+S 36,29 kr/m ³	Bostadsenhetsavgift 896 kr/säsong/bostadsenhet samt en grundavgift på 2 061 kr/säsong/mätarinst.
V 14,52 kr/m ³	Bostadsenhetsavgift 536 kr/säsong/ bostadsenhet samt en grundavgift på 2 061 kr/säsong/mätarinst.

Industriefastighet Rörlig avgift	Avgift
V+S	36,29 kr/m ³
V	14,52 kr/m ³
S	21,77 kr/m ³



Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Anna
Hemmingsson

Datum

2024-06-11

Diarienummer

KS/2024:223

Ett jämställt Västernorrland - En länsstrategi för jämställdhet 2024-2027

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

Ansluta Timrå kommun till strategin för ett jämställt Västernorrland 2024-2027.

Ärendet

Strategin jämställt Västernorrland anger mål och riktning för jämställdhetsarbetet i länet. Den har tagits fram av länsstyrelsen efter samtal och diskussioner med en rad företrädare för länet, ungdomar, sakkunniga, chefer och politiker.

Den ska också fungera som ett stöd och bidra till samarbete, lärande och praktiskt arbete inom området.

Strategin tar sin utgångspunkt i de nationella jämställdhetspolitiska delmålen och regeringens utpekade områden. Därefter har tre prioriterade områden identifierats i länet med bakgrund till de regionala behov och förutsättningar som finns i Västernorrland.

Frågeställningarna har kretsat kring prioritering av utvecklingsområden, samverkansformer, centrala aktörer i arbetet och länsstyrelsens roll. Genom att involvera olika aktörer har strategin fått en starkare förankring och ett innehåll som speglar länets behov och möjligheter.

Strategins regionalt prioriterade områden är:

- * Förebygga mäns och pojkars våld mot kvinnor och flickor
- * Jämställd utbildning och arbetsmarknad
- * Omfördela makt och inflytande mellan kvinnor och män

Länsstyrelsens uppdrag från regeringen är att ta fram länsstrategier för 2024-2027 i syfte att bidra till de jämställdhetspolitiska målen. Uppdraget formulerade att strategierna särskilt ska fokusera på ekonomisk jämställdhet, utrikes födda kvinnors etablering på arbetsmarknaden och jämställdhetsintegrering inom civil beredskap.

Genom att ansluta sig till strategin för ett jämställt Västernorrland 2024-2027 ingår Timrå kommun i ett samarbete över organisationsgränserna. I de regionalt prioriterade områdena med dess mål ska Timrå kommun prioritera insatser för att bidra till ökad jämställdhet.

Samarbetet är även ett gemensamt lärande där kommunen ska beskriva vilka insatser/processer som verksamheten genomfört eller som pågår.

Beslutsunderlag

Bilaga - Ett jämställt Västernorrland - En länsstrategi för jämställdhet 2024-2027.

Protokollsutdrag till:

Samtliga förvaltningar

HR

Expedieras digitalt.

Kommunledningskontoret

Peter Ekström

t.f Kommunchef

Ett jämställt Västernorrland

En länsstrategi för jämställdhet 2024-2027



Länsstyrelsen Västernorrlands publikationsserie
ISSN 1403-624X

Publikationsnummer: 2024:2

Diarienummer: 800-295-2024

Författare: Jenny Långström

Denna publikation går att beställa i alternativt format.

Kontaktuppgifter:

Länsstyrelsen Västernorrland

Postadress: 871 86 Härnösand

Telefon: 0611-34 90 00

E-post: vasternorrland@lansstyrelsen.se

Webb: www.lansstyrelsen.se/vasternorrland

Förord

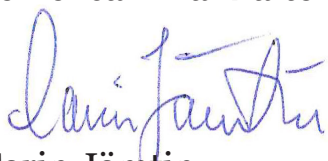
Jämställdhet är en förutsättning för ett gott liv, ett attraktivt län och en hållbar utveckling. Vårt län behöver samlas kring ett antal knäckfrågor för regional utveckling de närmaste åren och det kräver att vi arbetar för ökad jämställd om vi ska kunna möta framtiden på bästa sätt.

Länsstyrelsen har fått i uppdrag av regeringen att ta fram en länsstrategi för jämställdhet för att de jämställdhetspolitiska målen ska få genomslag i länet. Riktningen på strategin utgår från den nationella jämställdhetspolitiken, men har anpassats utifrån länets specifika utmaningar och förutsättningar.

Jämställdhetsstrategin anger mål och riktning för arbetet och är strategiskt vägledande för länets aktörer. Strategin ska ses som ett stöd för länets aktörer att påbörja, stärka eller vidareutveckla det egna jämställdhetsarbetet och skapa möjligheter till samverkan kring jämställdhet.

Länsstyrelsen värderar samarbete och nätverkande över länsgränserna och Västernorrland har haft stor nytta av bland annat Länsstyrelsen i Västerbottens länsstrategi som togs fram ett år tidigare.

Länsstyrelsen Västernorrland ser fram emot att arbeta tillsammans med olika aktörer i ett intensifierat jämställdhetsarbete på många håll runt om i länet. Med gemensamma krafter kan vi göra förflyttningar för ett mer jämställt län.



Carin Jämtin

Landshövding, Länsstyrelsen Västernorrland

Innehåll

Ett jämställt Västernorrland - en länsstrategi för jämställdhet	5
Uppdraget	5
Gemensam kraftsamling för ökad jämställdhet	5
Från nationella mål till läns specifika prioriteringar	7
Prioriterat område 1	9
Prioriterat område 2	15
Prioriterat område 3	21
Uppföljning	27
Uppföljning av nyckeltal och statistik	27
Uppföljning av anslutna verksamheters insatser	27
Nyckeltal	28
Förebygga mäns och pojkars våld mot kvinnor och flickor	29
Jämställd utbildning och arbetsmarknad	30
Omfördela makt och inflytande mellan kvinnor och män	31
Tillsammans gör vi jobbet	32
Jämställdhetsintegrering	33
Länsstyrelsens roll och uppdrag	34

Ett jämställt Västernorrland - en länsstrategi för jämställdhet

Syftet med strategin Ett jämställt Västernorrland är att ge en riktning för utvecklingsarbetet med jämställdhet i länet. Den visar på hur länets aktörer, enskilt och tillsammans kan bidra till utvecklingen av de nationella jämställdhetspolitiska målen utifrån våra specifika förutsättningar i Västernorrland.

Strategin ska vara ett stöd och bidra till samarbete, lärande och praktiskt arbete inom jämställdhetsområdet. Strategin tar avstamp i grundläggande frågor för ett hållbart samhälle såsom demokrati, folkhälsa och mänskliga rättigheter vilka är en förutsättning för jämställdhetsarbetet. Arbetet bidrar också till att nå de globala målen inom Agenda 2030. Särskilt målen god hälsa och välbefinnande, god utbildning, jämställdhet, anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt samt fredliga och inkluderande samhällen. Strategin är ett av verktygen på vägen mot ett mer jämställt Västernorrland.

Uppdraget

Länsstyrelsen ska, i enlighet med uppdrag från regeringen, ta fram länsstrategier för 2024–2027 i syfte att bidra till de jämställdhetspolitiska målen. Strategierna bör särskilt fokusera på ekonomisk jämställdhet, utrikes födda kvinnors etablering på arbetsmarknaden och jämställdhetsintegrering inom civil beredskap.

Gemensam kraftsamling för ökad jämställdhet

För ökad jämställdhet behövs samarbete och ömsesidigt lärande. För att uppnå jämställdhet behöver vi arbeta inom våra respektive organisationer, i vår kontakt med medborgarna och tillsammans över organisationsgränserna.

Det behövs ökade kunskaper om värdet av ett aktivt lärande jämställdhetsarbete i länet. Det förutsätter att vi bygger upp ett modigt ledarskap, där vi stöttar varandra, vågar prova oss fram och anammar innovativa sätt att möta samhällsutmaningar.

I den Regionala utvecklingsstrategin (RUS) har aktörer i länet identifierat ett antal grundläggande principer som är gemensamma för alla målområden.¹ Principerna ska beaktas i de beslut och initiativ som tas inom ramen för den regionala utvecklingsstrategin. En av principerna är jämställdhet och beskrivs enligt följande:

”Jämställdhet är en förutsättning för en hållbar regional utveckling. Genom att integrera jämställdhet med intersektionellt perspektiv i det regionala utvecklingsarbetet kommer kompetens, innovationsförmåga och företagsamhet från länets hela befolkning att tillvaratas. Arbetet ska i alla delar drivas av en normändrande ansats som utmanar stereotypa tankesätt och handlande kring kön, som tillsammans med faktorer såsom ålder, etnicitet och funktionalitet samverkar.”

Länsstrategin kan användas som stöd i att stärka det regionala och lokala arbetet med jämställdhet. Den anger mål och riktning för arbetet och är strategiskt vägledande för länets statliga myndigheter, regionen, civilsamhällesorganisationer, näringslivet och länets sju kommuner.

Ett mer jämställt samhälle skapas genom att många organisationer tillsammans och samtidigt genomför förändringar i sina verksamheter. Varje aktör i länet fokuserar på det eller de områden och målbilder som är aktuella för den egna organisationen. Avsikten med strategin är att varje organisation ska bryta ner och koppla an målbilderna i strategin till egna mål och genomföra planerade aktiviteter som är relevanta för den egna verksamheten, men även identifiera vad som kan genomföras tillsammans med andra aktörer i länet.

Strategin är inte en handlingsplan, som i detalj beskriver åtgärder och aktiviteter. Den beskriver en gemensam riktning – Ett jämställt Västernorrland. Riktningen kan fungera som en påminnelse om vart vi är på väg i det vi gör på uppdrag av medborgarna, varje dag, på olika sätt, runtom i länet.

¹ Region Västernorrland, Ett Västernorrland – Handlingskraft, livskraft och naturkraft. Regional utvecklingsstrategi för Västernorrland, 2020-2030.

Från nationella mål till läns specifika prioriteringar

Ett jämställt Västernorrland har tagit sin utgångspunkt i de nationella jämställdhetspolitiska delmålen samt de tre områden som av regeringen i länsstyrelsernas regleringsbrev för 2023 pekats ut som prioriterade områden. Det vill säga ekonomisk jämställdhet, utrikes födda kvinnors etablering på arbetsmarknaden och jämställdhetsintegrering inom civil beredskap.

De nationella jämställdhetspolitiska delmålen omhändertas av de regionalt prioriterade områdena. Genom att integrera flera nationella delmål i regionala utmaningar, förutsättningar och behov kommer politiken närmare det regionala och lokala arbetet.

Strategin är uppdelad i tre regionalt prioriterade områden med ett antal tillhörande målbilder. De tar sin utgångspunkt i de behov, utmaningar och förutsättningar som identifierats i länet. De prioriterade områdena har tagits fram utifrån de nationella jämställdhetspolitiska målen och har anpassats utefter regionala behov och förutsättningar i Västernorrland. Det har framför allt gjorts i samtal och diskussioner med ungdomar, sakkunniga, chefer och politiker.

Under varje prioriterat område finns mellan tre och fyra målbilder. Under varje målbild finns rubriken förflyttningar. Där illustreras det arbete som behöver ske för att målbilden ska kunna nås. Detta arbete kan enskilda verksamheter göra på egen hand eller tillsammans med andra men det är också förflyttningar som behöver ske på samhällsnivå. Till varje prioriterat område finns ett antal kvantitativa nyckeltal som är ett av flera sätt för att följa utvecklingen av arbetet.

De tre prioriterade områdena är:

- Förebygga mäns och pojkars våld mot kvinnor och flickor
- Jämställd utbildning och arbetsmarknad
- Omfördela makt och inflytande mellan kvinnor och män

Jämställdhetspolitikens övergripande mål

Kvinnor och män ska ha samma makt att forma samhället och sina egna liv



Nationella jämställdhetspolitiska delmål

En jämn fördelning av makt och inflytande

Ekonomisk jämställdhet

Jämställd utbildning

Jämn fördelning av det obetalda hem- och omsorgsarbetet

Jämställd hälsa

Mäns våld mot kvinnor ska upphöra



Regeringens utpekade områden

Ekonomisk jämställdhet

Utrikes födda kvinnors etablering på arbetsmarknaden

Jämställdhetsintegrering inom civil beredskap



Regionalt prioriterade områden

Förebygga mäns och pojkars våld mot kvinnor och flickor

Jämställd utbildning och arbetsmarknad

Omfördela makt och inflytande mellan kvinnor och män

Prioriterat område 1

Förebygga mäns och pojkars våld mot kvinnor och flickor



Mäns och pojkars våld mot kvinnor och flickor, mot varandra och mot sig själva är ett allvarligt problem. Kvinnor och flickor utsätts oftare för våld av någon närstående och oftare i hemmet medan män och pojkar oftare utsätts av någon okänd och på allmän plats.

För att våldet ska upphöra krävs ett kunskapsbaserat, strukturerat och långsiktigt våldsförebyggande arbete med genusförändrande ansats. En genusförändrande ansats innebär att problematisera, reflektera och ifrågasätta förhållningsätt och föreställningar om kön. Våldet som vi behöver arbeta med är brett och omfattar hela spektret från sexistiska, homofoba och rasistiska skämt till mord.²

En enkätstudie med elever i årkurs nio i Västernorrland visar att det finns stora skillnader mellan tjejers och killars livsvillkor, både i och utanför skolan. Särskilt när det kommer till tjejers höga utsatthet för sexualiserade former av trakasserier online och in real life (IRL) samt olika former av våld från en pojkvän. Det finns alarmerande skillnader mellan tjejers och killars psykiska hälsa.

En förklaring till att tjejer i högre grad än killar rapporterar mer psykisk ohälsa är att det finns starka samband mellan hälsa och utsatthet för olika former av våld och trakasserier.³

***Det finns
alarmerande
skillnader mellan
tjejers och killars
psykiska ohälsa***

2 Jämställdhetsmyndigheten. Inget att vänta på. Handbok för våldsförebyggande arbete, 2020.

3 Gillander Gådin, K., Dahlström, A. & Dahlqvist, H. (2024a:8) Ungas psykiska hälsa och utsatthet för våld och trakasserier. Rapport från en enkätstudie till elever i årskurs nio i Västernorrland. Mittuniversitetet i samarbete med Region Västernorrland och Länsstyrelsen Västernorrland.

Rapporten visar också att individer som varit utsatta för våld och trakasserier i högre utsträckning rapporterar mer psykosomatiska besvär, mer depressiva symtom, mer självskadebeteende och är oftare hemma från skolan utan att vara sjuka.⁴

Att vara utsatt för sexualiserade former av våld och trakasserier påverkar den egna identiteten och självkänslan på ett djupare plan jämfört med de icke-sexualiserade formerna. Det kan förklara de starka kopplingarna till psykisk ohälsa bland tjejer.⁵

Att känna delaktighet och att ha inflytande är betydelsefullt för hälsa och välbefinnande⁶, men också för att lyckas i skolan. Ett mått på delaktighet och inflytande handlar om hur eleverna upplever samarbetet, kommunikationen och den demokratiska kompetensen i klassen.⁷ Studier visar att de klasser som har en hög grad av delaktighet utifrån dessa tre dimensioner också har bättre betyg och lägre grad av mobbning⁸, eleverna upplever en lägre grad av diskriminering på skolan⁹ och de rapporterar en lägre förekomst av sexuella trakasserier, både online och IRL.¹⁰

I det våldsförebyggande arbetet och i mötet med våldsutsatta är det viktigt att vara medveten om att flera maktordningar samspelar och förstärker varandra. Grupper med särskilt svagt samhällsskydd såsom personer med funktionsvariationer, äldre, etniska och religiösa minoriteter och kvinnor utan uppehållstillstånd kan löpa större risk att utsättas för våld.

En majoritet av våldsbrotten begås av män och pojkar och är riktad mot andra män, pojkar, kvinnor och flickor.¹¹ Mäns och killars våld är idag ett samhällsproblem och uttrycker sig i gängmiljöer och kriminella nätverk, i nära relationer,

4 Ibid

5 Schnittker, 2022.

6 Warne et al., 2017.

7 Gillander Gådin, K., Dahlström, A. & Dahlqvist, H. (2024a:8) Ungas psykiska hälsa och utsatthet för våld och trakasserier. Rapport från en enkätstudie till elever i årskurs nio i Västernorrland. Mittuniversitetet i samarbete med Region Västernorrland och Länsstyrelsen Västernorrland.

8 Ahlström, 2010.

9 Carlerby et al., 2012.

10 Dahlström et al. 2023.

11 MÅN – Mäns våld (mfj.se)

på gatan, i krogmiljö, vid idrottsarenor, på arbetet och i skolan.¹² Detta våld kan kopplas till destruktiva normer kring maskulinitet eller den frustration som dessa normer kan leda till.

Destruktiva normer om maskulinitet bygger på att våld ses som något manligt och ger status. Normerna bidrar också till att män inte söker vård i tid, lever ohälsosammare och har fler riskfyllda vanor.¹³

Den yttersta konsekvensen av destruktiva maskulinitetsnormer är det dödliga våldet. Män är kraftigt överrepresenterade både som förövare och offer för våld. 88 procent av de lagföringsbeslut för brott mot person i polisområde Region Nord avser gärningspersoner som är män.¹⁴

Omkring 21 000 kvinnor och 8 500 män i Västernorrland blir misshandlade, våldtagna, isolerade och frantagna rätten att leva ett liv fritt från våld och förtryck någon gång under sina liv. Det könsrelaterade våldet kostar samhället omkring 1 miljard kronor per år i Västernorrland.¹⁵

12 Extrema mansideal bakom gängkriminalitet – forskning.se.

13 SOU 2014:6. Män och jämställdhet.

14 Brottsförebyggande rådet, 2021.

15 Länsstyrelsen Västernorrland, 2022. Förebygga och motverka mäns och pojkars våld mot kvinnor och flickor och våld i nära relationer. Regional handlingsplan för Västernorrlands län 2022–2026.

Målbild. Destruktiva maskulinitetsnormer motverkas

Förflyttning

- Kopplingen mellan traditionella normer kring kön och våld har synliggjorts
- Unga män och pojkar involveras i arbetet med jämställdhet och begränsande maskulinitetsnormer
- Grundskolan och gymnasieskolan har stärkt sitt arbete om sexualitet, samtycke och relationer

Målbild. Livsvillkor och förutsättningar för grupper med svagt samhällsskydd beaktas särskilt i arbetet med mäns våld mot kvinnor

Förflyttning

- Rutiner för att ställa frågan om våld i nära relation, hedersrelaterat våld och förtryck samt sexuell exploatering inkluderar den livssituation som personer i grupper med svagt samhällsskydd befinner sig i
- Kunskapen om rätten till kroppslig integritet bland personal på LSS-boenden och inom daglig verksamhet har ökat
- Kunskapen om särskild utsatthet/tecken på utsatthet kopplat till våld i nära relationer och mäns våld mot kvinnor har ökat bland personal som arbetar inom äldreomsorgen och omsorgen om funktionshindrade

Målbild. Flickor och pojkar har rätt till en skolmiljö fri från kränkningar och trakasserier

Förflyttning

- Kommunerna prioriterar ett universellt, kunskapsbaserat och långsiktigt våldsförebyggande arbete med en genusförändrande ansats i grundskolan exempelvis utifrån Jämställdhetsmyndighetens handbok *Inget att vänta på*
- Ungas delaktighet i det våldsförebyggande arbetet har stärks
- Vårdnadshavare och andra viktiga vuxna informeras och inkluderas i arbetet med att förebygga våld bland unga
- Samverkan och samsyn kring vad som är våld har stärkts mellan skola, fritid- och föreningsverksamhet

Prioriterat område 2
***Jämställd utbildning och
arbetsmarknad***



Könsstereotypa föreställningar om vad män och kvinnor, flickor och pojkar förväntas utbilda sig till, arbeta med eller ansvara för i hemmet, påverkar deras möjligheter till personlig utveckling, hälsa och möjligheter att forma sina egna liv.

Gymnasieskolan i Västernorrland är könssegregerad. Flickor och pojkar gör i stor utsträckning könsbundna utbildningsval. Läsåret 2022/2023 var det en jämn könsfördelning på fyra av totalt nitton gymnasieprogram.¹⁶ Könsstereotypa normer kring yrken bidrar till att flickor och pojkar, kvinnor och män gör olika val i utbildningssystemet vilket upprätthåller könssegregeringen på arbetsmarknaden. De traditionella utbildningsvalen försvårar en hållbar kompetensförsörjning och kommunal och regional utveckling.

I samtliga kommuner i Västernorrland tjänar män mer än kvinnor.

Flickor har som grupp högre betyg i grundskolan och det är färre pojkar som fullföljer sin gymnasieutbildning. Flickor är i högre utsträckning stressade av skolarbetet. I Västernorrland upplever 48 procent av flickorna i 15 års ålder att de är mycket stressade av skolarbetet, motsvarande siffra för pojkar är 23 procent.¹⁷

Fler kvinnor än män utbildar sig på högre nivå men stora skillnader finns mellan kommunerna¹⁸. I samtliga kommuner tjänar män mer än kvinnor.¹⁹ Det betyder att kvinnor som vidareutbildar sig inte får betalt för sin utbildning när

16 Skolverket. Studerande på nationella program i Västernorrland, Läsåret 2022/2023.

17 Folkhälsomyndigheten. Skolbarns hälsovanor, 2021–2022.

18 Statistiska centralbyrån. Utbildningsregistret, 2022.

19 Statistiska centralbyrån. Genomsnittlig förvärvsinkomst i befolkningen, 2020.

de kommer ut på arbetsmarknaden eller startar företag i Västernorrland. Inkomsten från arbete är vanligtvis den största inkomstkällan vilken ligger till grund för ersättningar som sjukpenning, föräldrapenning och pension. Fler kvinnor har en lägre inkomst och arbetar mer deltid än män. Detta påverkar kvinnors sammanlagda livsinkomst negativt. En ansträngd ekonomi är också en bidragande orsak till att kvinnor tvingas stanna kvar i destruktiva relationer. Fler kvinnor än män är sjukskrivna, vilket har flera bakomliggande orsaker, bland annat skillnader i makt att påverka sin arbetssituation och arbetstider samt större ansvar för hushållsarbete och barn.

Ett ojämnt uttag av föräldraförsäkring utgör ett hinder för jämställdhet mellan kvinnor och män i Västernorrland. Kvinnor nyttjar föräldraförsäkringen i större utsträckning än män. 69 procent av föräldradighetsdagarna togs ut av kvinnor 2023 medan männen stod för 31 procent av det totala uttaget. Den tillfälliga föräldrapenningen (VAB-dagar) nyttjas mer jämställt. Kvinnor stod för 61 procent av de uttagna dagarna 2023 och männen för 39 procent.²⁰ Utöver uttag av föräldraförsäkringen är annan anhörigomsorg, såsom vård av äldre, stöd till en närstående som är svårt sjuk eller stöd till barn med funktionsnedsättning exempel på omsorgsarbete som till stor del utförs av kvinnor.²¹

Ett ojämnt uttag av föräldraförsäkringen utgör ett hinder för jämställdhet mellan kvinnor och män i Västernorrland.

Medellivslängden skiljer sig åt mellan könen. För kvinnor med förgymnasial utbildning har den stannat på samma nivå sedan 90-talet, samtidigt som den ökar i den övriga befolkningen (kvinnor med gymnasial eller högre utbildningsnivå och män, oavsett utbildningsnivå).²² Medellivslängden för kvinnor i Västernorrland är 83,6 år och för män 80 år och är därmed bland de lägsta i landet.²³

Utrikesfödda kvinnor och kvinnor med funktionsvariation har svårare att etablera sig på arbetsmarknaden, vilket ytterligare försvårar deras möjligheter

20 Försäkringskassans statistikdatabas, 2022.

21 Försäkringskassans statistikdatabas, 2022, 2023.

22 Jämställdhetsmyndigheten. Lågutbildade kvinnors medellivslängd ökar inte i samma takt som andra grupper, 2020.

23 Statistiska centralbyrån. Medellivslängden i Västernorrlands län, 2023.

till ekonomisk självständighet och egen försörjning. Många utrikes födda kvinnor uttrycker upplevelser av strukturell diskriminering utifrån etnicitet, kön, religionstillhörighet, funktionsvariation, klass och ålder. Upplevelserna berör till exempel möten med sjukvård, förskola, socialtjänst och myndigheter.²⁴

I mötet med olika offentliga aktörer får utrikes födda kvinnor ett annat bemötande och andra insatser jämfört med utrikes födda män. Stereotypa föreställningar hos handläggare på myndigheter innebär att utrikes födda kvinnor bland annat får bristfälliga kompetenskartläggningar och i högre grad anvisas till insatser med syfte att uppfylla aktivitetskravet snarare än att de ska leda till arbete. Diskriminering och fördomsfullt bemötande förekommer även i kontakter med arbetsgivare. Det är särskilt förekommande bland kvinnor som bär slöja.²⁵ Diskriminering och missgynnande på arbetsmarknaden tar sig olika uttryck och etnicitet och kön har betydelse för vilka typer av jobb en individ får.²⁶

24 Jämställdhetsmyndigheten. Mellan tillit och misstro. Utrikes födda kvinnor om sina behov och hinder i relation till arbetsmarknadsetablering, 2020.

25 Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor. Unga utrikes födda kvinnors etablering i arbetslivet. En analys av hinder och möjligheter, 2021.

26 Se till exempel; SOU 2006:60. Utredningen om makt, integration och strukturell diskriminering. På tröskeln till lönearbete Diskriminering, exkludering och underordning av personer med utländsk bakgrund; Länsstyrelsen Stockholm. Antisvart rasism och diskriminering på arbetsmarknaden, 2018.

Målbild. Flickor och pojkar har samma rätt, möjlighet och villkor att lyckas och må bra i skolan

Förflyttning

- Flickor och pojkar oavsett socioekonomisk bakgrund eller migrationsbakgrund har förutsättningar att uppnå goda skolresultat
- Skolstressen hos både flickor och pojkar har minskat
- Skolor och förskolor arbetar systematiskt med genusfrågor
- Flickor och pojkar möts av en normkritisk studie- och yrkesvägledning som ökar valfriheten i valet av utbildning

Målbild. Kvinnor och män har likvärdiga arbetsvillkor och arbetsmiljö oavsett vilken bransch de arbetar inom

Förflyttning

- Förutsättningarna för att arbeta heltid i kvinnodominerade verksamheter har stärkts
- Arbetsmiljön inom kvinnodominerade branscher har förbättrats
- Mansdominerade arbetsplatser arbetar med sin organisationskultur så att både kvinnor och män väljer att stanna och arbeta kvar

Målbild. Kvinnor och män har samma ansvar för hemarbetet och möjlighet att ge och få omsorg på lika villkor

Förflyttning

- Fler arbetsgivare inom mansdominerade branscher arbetar med normer kopplat till föräldraledighet och uppmuntrar såväl längre uttag av föräldraledighet som uttag av tillfällig föräldrapenning (även kallat vård av barn, VAB)

Målbild. Fler utrikes födda kvinnor är etablerade på arbetsmarknaden, vilket ger ekonomisk självständighet

Förflyttning

- Förbättra myndighetssamverkan och samverkan med civilsamhällets aktörer kopplat till etableringsinsatser
- Likvärdigt bemötande fritt från diskriminering och rasism
- Likvärdig tillgång till insatser och stöd
- Anpassad information och kommunikation för att nå individen

Prioriterat område 3

Omfördela makt och inflytande mellan kvinnor och män



Kvinnor och män, flickor och pojkar ska ha samma möjlighet att vara aktiva samhällsmedborgare och påverka samhällets utveckling. Det innefattar representation i näringslivet, offentlig sektor, politiken och civilsamhället, och täcker både den formella och den informella makten.

I Västernorrland är uppdelningen mellan kvinnors och mäns representation på chefspositioner i offentlig och privat sektor tydlig. Fler kvinnor än män är chefer i offentlig verksamhet och det motsatta förhållandet finns i privat sektor.²⁷ På de allra högsta positionerna, VD, är endast 14 procent kvinnor i Västernorrland.²⁸ Jämställda styrelser är ytterligare ett område där könsfördelningen är snedvriden, i Västernorrland innehar kvinnor 19 procent av styrelseplatserna.²⁹

Makt och inflytande handlar inte enbart om representation utan även om möjligheten att påverka sitt eget liv och samhället i stort. När fler deltar i demokratiska processer och upplever sig vara delaktiga i samhället blir demokratin starkare. Att få möjlighet att vara delaktig i demokratin är en grundpelare för individens tillit till samhället och dess medborgare. I Västernorrland finns en relativt hög grad av föreningsaktivitet³⁰ och en högre grad av tillit jämfört med riket.³¹

27 Statistiska centralbyrån. Yrkesregistret, 2021.

28 ALMI, Jämställt i styrelserummen efter 2050. Styrelsekartläggning, 2023. (Företag med minst 5 miljoner i omsättning och/eller minst fem anställda och som har minst två ordinarie styrelseledamöter).

29 Ibid.

30 Statistiska centralbyrån. Undersökningarna av levnadsförhållanden, siffror för Mellersta Norrland, 2021

31 Folkhälsomyndigheten. Hälsa på lika villkor, 2019–2022.

I länet röstar män i något lägre utsträckning än kvinnor och valdeltagandet i riksdagsvalet 2022 minskade bland både kvinnor och män. Kvinnor och män röstar även i olika hög utsträckning beroende på vilken utbildningsnivå de har. I Västernorrland röstade 74 procent av kvinnorna med förgymnasial utbildning i riksdagsvalet medan siffran för kvinnor med eftergymnasial utbildning var 94 procent.³²

En majoritet anser att jämställdhet är viktigt, ändå finns det skillnader mellan grupperna kvinnor och män.

Kvinnor och män som engagerar sig i samhällsfrågor blir mer utsatta för hot och hat. Personer som bryter mot normer rörande könsidentitet, sexualitet eller hudfärg löper större risk att utsättas för hot och hat, framför allt om de lyfter ämnen som feminism, genus, jämställdhet och rasism.³³ Hot och hat gentemot personer i det offentliga rummet är ett hot mot demokratin, kränker individers rättigheter och minskar det samhälleliga engagemanget.

I samhället i stort syns en ökad ideologisk skillnad mellan kvinnor och män. Även om en majoritet anser att jämställdhet är viktigt, finns det skillnader mellan grupperna kvinnor och män. Särskilt stor är skillnaden mellan unga kvinnors och mäns uppfattning om jämställdhet, där en stor grupp unga män har en konservativ syn på kön och menar att kvinnor överdriver jämställdhetsproblem och anser att män är bättre ledare och chefer än kvinnor.³⁴

Jämställdhet mellan kvinnor och män, flickor och pojkar kommer inte automatiskt, det är inte en generationsfråga.

Jämställdhet mellan kvinnor och män, flickor och pojkar kommer inte automatiskt, det är inte en generationsfråga³⁵, utan något som vi systematiskt behöver arbeta med inom livets alla området. Ett område som regeringen har identifierat som särskilt viktigt är arbetet med den civila beredskapen.

32 Statistiska centralbyrån. Valdeltagande i riksdagsvalet, 2022.

33 Regeringskansliet. Till det fria ordets försvar, 2017.

34 Jämställdhetsmyndigheten. Ett sekel av rösträtt och valbarhet. En uppföljning av det jämställdhetspolitiska delmålet en jämn fördelning av makt och inflytande, 2021.

35 Jämställdhetsmyndigheten. Ett sekel av rösträtt och valbarhet. En uppföljning av det jämställdhetspolitiska delmålet en jämn fördelning av makt och inflytande, 2021.

Långvariga kriser och ytterst krig har stor påverkan på människor och samhället i stort. Återuppbyggnaden av Sveriges totalförsvaret pågår, vilket också omfattar den civila beredskapen. Civil beredskap syftar till att förbereda oss på olika slags samhällsstörningar för att skydda samhällets grundläggande skyddsvärden. Det omfattar, människors liv och hälsa, samhällets funktionalitet, demokrati, rättssäkerhet, mänskliga fri- och rättigheter, miljö och ekonomiska värden samt nationell suveränitet.³⁶

I händelser av kriser som skogsbränder, översvämningar eller krigshandlingar behöver ofta beslut fattas och åtgärder genomföras snabbt. Människors olika förutsättningar och villkor som finns i vardagen riskerar att förstärkas i tider av kris och krig.³⁷ För att klara de belastningar som samhället ställs inför under kris eller krig behöver aspekter som rör jämställdhet och frågor om människors livsvillkor och förutsättningar redan finnas integrerade i berörda verksamheter.

36 Beskrivning av Totalförsvaret och civil beredskap, det svenska civila beredskapssystemet (msb.se).

37 Röda Korset. Människan i krisen. Ett humanitärt perspektiv på Sveriges krisberedskapssystem, 2021.

Målbild. Kvinnor och män, flickor och pojkar har samma rätt och möjlighet att forma villkoren för och delta i beslutsfattandet i samhällets alla sektorer

Förflyttning

- En jämnare könsfördelning på ledande positioner inom näringslivet och offentligsektor
- Både kvinnor och män ses som självklara makthavare och ledare utan könsstereotypa föreställningar
- Fler kvinnor sitter i länets bolagsstyrelser

Målbild. Kvinnor och män, flickor och pojkar känner tillit till samhället och är delaktiga i utvecklandet av demokratin

Förflyttning

- Synliggöra och motverka hat, hot och trakasserier i det offentliga rummet
- Organisationer i länet möjliggör för mäns och pojkars engagemang i jämställdhetsfrågor
- Fler arenor där flickor och pojkar får komma till tals i frågor som rör utvecklingen finns i länet

Målbild. Kvinnors och flickors behov, livsvillkor och förutsättningar beaktas i högre utsträckning i uppbyggnaden av och deltagande i den civila beredskapen

Förflyttning

- Berörda organisationer integrerar jämställdhet och mänskliga rättigheter i sitt beredskapsarbete utifrån befintliga stödmaterial
- Berörda organisationer lyssnar in och samverkar med civilsamhällesorganisationer som har goda kunskaper om kvinnor och mäns olika förutsättningar och villkor

Uppföljning

Ett jämställt Västernorrland sträcker sig över perioden 2024–2027. Under strategiperioden kommer arbetet att följas upp löpande.

Uppföljning av nyckeltal och statistik

Länsstyrelsen följer vartannat år upp könsuppdelad statistik och nyckeltal på lokal och regional nivå utifrån de regionala målbilderna i strategin.

Uppföljning av anslutna verksamheters insatser

Anslutna verksamheter följer upp sina insatser utifrån sin verksamhet och målsättningarna i strategin som verksamheten bidragit till. Vartannat år beskriver anslutna verksamheter kortfattat de insatser de genomfört. Länsstyrelsen tillhandahåller vägledning och stöd i detta arbete.

Länsstyrelsen sammanställer beskrivningarna från anslutna verksamheter samt utfall av nyckeltalen till en regional lägesbild i relation till målbilderna i strategin.

Nyckeltal

Nyckeltalen syftar till att visa hur de prioriterade områdena och tillhörande målbilderna mäts och följs upp, vilken statistik/källa som används samt vilket av de globala målen nyckeltalet inryms inom.

Länsstyrelsen förväntar sig att det jämställdhetsarbete som kommer att ske i länet inom ramen för strategin Ett jämställt Västernorrland kommer att påverka identifierade nyckeltal i positiv riktning. Vissa nyckeltal kommer att visa på större förflyttning än andra. Förflyttningarna är beroende av vilka aktörer som ansluter sig till strategin och bidrar till de olika målbilderna. En strukturerad dialog med anslutna aktörer ska ske i början av strategiperioden med syfte att fastställa hur stor förflyttning vi tillsammans kan åstadkomma. Det omfattar både de delar som kan kvantifieras genom nyckeltal och den kvalitativa förflyttningen i de olika verksamheter som anslutit sig till strategin.

Förebygga mäns och pojkars våld mot kvinnor och flickor

Nyckeltal	Statistik/Källa	Koppling till Agenda 2030
Invånare i åldrarna 16–84 år som oroar sig mycket eller ganska ofta för att utsättas för våldtäkt respektive sexuella angrepp.	BRÅ, Nationella trygghetsundersökningen (NTU)	Mål 5 Delmål 5.2
Invånare som valt en annan väg eller annat färd sätt på grund av oro för att utsättas för brott	BRÅ, Nationella trygghetsundersökningen (NTU)	Mål 5 Delmål 5.2
Antal yrkesverksamma som genomgått Webbkurs om våld respektive Webbkurs om heder.	Nationellt centrum för kvinnofrid (NCK)	Mål 5 Delmål 5.2
Antal kommuner som:		
Arbetar med universellt våldsförebyggande metoder med genusförändrande ansats	Kommunerna	Mål 5 Delmål 5.2
Kartlägger brott inom området mäns våld mot kvinnor i sina lokala brottsförebyggande lägesbilder	Kommunerna	Mål 5 Delmål 5.2
Inkluderar mäns våld mot kvinnor i sina lokala samverkansöverenskommelser	Kommunerna och Polismyndigheten	Mål 5 Delmål 5.2

Jämställd utbildning och arbetsmarknad

Nyckeltal	Statistik/Källa	Koppling till Agenda 2030
Förvärvsarbetare, inrikes födda respektive utrikes födda.	Arbetsförmedlingen	Mål 8
Sammanräknad förvärvsinkomst	SCB	Mål 5 Delmål 5a
Utbildningsnivå i åldrarna 25–64 år*	SCB, Utbildningsregistret	Mål 4 Delmål 4.1
Meritvärde för elever som avslutat årskurs 9	Skolverket	Mål 4
Utbetala nettodagar av föräldrapenning och tillfällig föräldrapenning	Försäkringskassan	Mål 5
Självskattat allmänt hälsotillstånd	Hälsa på lika villkor. Region Västernorrland/ Folkhälsomyndigheten	Mål 3
Sjuk- och aktivitetsersättning	Försäkringskassan	Mål 8
Hel- och deltidsarbete	SCB, AKU	Mål 8
Tio vanligaste yrkena för kvinnor respektive män	SCB, Yrkesregistret	
Avgångna från gymnasieskolan efter program	Skolverket	Mål 4

* Nyckeltal som är märkta med asterix är en del av folkhälsopolitikens kärnindikatorer.

Omfördela makt och inflytande mellan kvinnor och män

Nyckeltal	Statistik/Källa	Koppling till Agenda 2030
Ledamöter, ersättare och ordförande i kommunfullmäktige och kommunstyrelser, regionfullmäktige samt regionstyrelsen	SCB, undersökning av förtroendevalda	Mål 5 Delmål 5.5
Förtroendevalda som uppgett att de utsatts för hot, hat och/eller våld	BRÅ, Politikernas trygghetsundersökning	Mål 5
Chefer utifrån sektorstillhörighet	SCB, Bolagsverket	Mål 5 Delmål 5.5
Valdeltagande i regionval, kommunval och riksdagsval*	SCB	Mål 5
Andel kvinnor som styrelseledamöter	Almi, Styrelsekartläggning	Mål 5 Delmål 5.5
Antal aktörer som integrerat jämställdhet och mänskliga rättigheter i sitt beredskapsarbete utifrån befintliga stödmaterial		
Antal aktörer som lyssnar in/samverkat med civilsamhällsorganisationer med kunskap om kvinnor och mäns olika förutsättningar och villkor		

Tillsammans gör vi jobbet

För att Västernorrland ska bli jämställt behöver många olika aktörer bidra till arbetet. Är du verksam vid en statlig myndighet, ett lärosäte, inom regionen, en civilsamhällesorganisation, inom näringslivet eller någon av länets kommuner? Era verksamheter och insatser behövs i arbetet för ett jämställt Västernorrland. Välkomna att ansluta er.

Verksamheter som ansluter sig ska:

- Fatta ett ledningsbeslut om att ansluta sig till Ett jämställt Västernorrland
- Skicka in en kortare presentation av hur verksamheten bidrar till/planerar att bidra till målbilderna i strategin samt vilket/vilka målbilder i strategin arbetet fokuserar på
- Synliggöra och dela med sig av sitt jämställdhetsarbete till andra verksamheter i länet
- Vartannat år kortfattat beskriva vilka insatser/processer som verksamheten genomfört eller som pågår
- Meddela namn på en kontaktperson för arbetet till Länsstyrelsen

Länsstyrelsen erbjuder följande till verksamheter som ansluter sig:

- Övergripande stöd i arbetet med jämställdhetsintegrering
- Plats i Länsstyrelsens regionala jämställdhetsnätverk
- Ta del av lärande exempel kring praktiskt jämställdhetsarbete och erfarenhetsutbyte med andra verksamheter
- Publicering på webbplatsen www.jamstalltvasternorrland.se

Jämställdhetsintegrering

Jämställdhetsintegrering innebär att ett jämställdhetsperspektiv ska inkluderas i den ordinarie verksamheten; i planering, genomförande, uppföljning och utveckling. Jämställdhetsintegrering, i kombination med särskilda jämställdhetsåtgärder inklusive insatser för att förebygga och bekämpa mäns våld mot kvinnor, är regeringens huvudsakliga strategi för att uppnå samtliga jämställdhetspolitiska delmål.

Länsstyrelsens roll och uppdrag

Sedan 1994 har länsstyrelsen haft i uppdrag att se till att den nationella jämställdhetspolitiken får genomslag på regional och lokal nivå. Uppdraget bygger på att stödja, samordna och utveckla regionalt och lokalt jämställdhetsarbete och annat arbete som har bäring på jämställdhetsområdet, utifrån de jämställdhetspolitiska målen.³⁸ Jämställdhetsintegrering är utpekad som strategi för att genomföra arbetet.

Sedan 2004 har länsstyrelsen ett särskilt uppdrag att förebygga och bekämpa mäns våld mot kvinnor. Ansvaret förstärktes 2017 genom antagandet av en tio-årig nationell strategi för att förebygga och bekämpa mäns våld mot kvinnor.³⁹ År 2022 utfärdade regeringen en särskild förordning för länsstyrelsens arbete med att förebygga och bekämpa mäns våld mot kvinnor. I förordningen fastställs bland annat att länsstyrelsen ska ta fram regionala och sektorsövergripande strategier och handlingsplaner.⁴⁰

Länsstyrelsen Västernorrland har valt att ta fram en gemensam strategi för båda uppdragen, för en sammanhållen jämställdhetspolitik. En särskild handlingsplan för arbetet med att förebygga och bekämpa mäns våld mot kvinnor finns framtagen.⁴¹

38 Länsstyrelserna ska även, utifrån inriktningen i Jämställdhetsmyndighetens uppdrag om att stödja arbetet med jämställdhetsintegrering i statliga myndigheter (A2020/02041), stödja myndigheters verksamhet med jämställdhetsintegrering på regional och lokal nivå.

39 En nationell strategi för att förebygga och bekämpa mäns våld mot kvinnor. Regeringen.se.

40 Förordning (2021:995) om länsstyrelsernas regionala arbete mot mäns våld mot kvinnor. Svensk författningssamling 2021:2021:995 - Riksdagen.

41 Länsstyrelsen Västernorrland, Motverka och förebygga mäns våld mot kvinnor och våld i nära relationer. Regional handlingsplan för Västernorrlands län 2022-2026.



Länsstyrelsen
Västernorrland

jamstalltvasternorrland.se



Verksamhetsberättelse Jämställdhet Timrå kommun.

Här kommer en beskrivning och hur Timrå kommun bidrar och kommer planera att bidra till målbilderna i strategin samt vilka målbilder i strategin arbetet fokuserar på.

Målbild. Skolor och förskolor arbetar systematiskt med genusfrågor

Jämställdhet och genus i förskolan

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.

Genom det systematiska kvalitetsarbetet upptäckes att förskolorna i Timrå kommun nämnde jämställdhetsarbetet i låg utsträckning. Utifrån den analysen som gjordes genomfördes en enkät för all personal inom förskolan för att få ett nuläge om hur arbetet ser ut ute på enheterna och vilken kompetens som finns hos personalen kring jämställdhet. Det man såg var att det fanns en stor spridning både i kompetens och i utsträckning av hur mycket enheterna arbetade systematiskt med jämställdhet, integrerat i det dagliga arbetet.

Under perioden 2023 – 2025 genomför därför Timrå kommun tillsammans med MIUN ett projekt med fokus på att utveckla jämställdhetsarbetet i förskolan.

Syftet med projektet är att:

- Skapa förutsättningar så att alla barn får likvärdiga möjligheter till utveckling, lärande och lek utan att begränsas av könstillhörighet.
- Att alla barn ska mötas av pedagoger och en verksamhet som utmanar och inspirerar barnen att bredda sina förmågor och intressen på ett sätt som går utöver könsstereotypa föreställningar, uttryck och val. I lärmiljö, bemötande och förhållningssätt.

3 förskolor är utsedda som pilotförskolor och är de som deltar i projektet, de har också som uppgift att sprida kunskapen till alla förskolor i kommunen.

Under projektet 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.

Det som har hänt hittills är att pilotförskolorna har 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 projektets gång på sina utvecklingsdagar studerat och reflekterat över sitt agerande och bemötande med stöd av forskare från Mittuniversitetet. Pilotförskolorna har även fått utbildning haft dialoger kring ämnet, studerat litteratur och utifrån aktionsforskning granskat sitt egna agerande med stöd från MUN och Länsstyrelsen som är sakkunnig i frågan.

Pilotförskolorna berättar om en process som varit både spännande och utmanande. Framförallt har det varit en utmaning att våga titta på sitt eget agerande och reflektera det tillsammans med sina kollegor. De lyfter även hur de sett en positiv utveckling i sig själva i sin yrkesroll utifrån bland annat planering av verksamhet, bemötande till barnen och hur de ändrat rutiner under dagen som de utifrån aktionsforskningen sett funnits förbättringsmöjligheter.

Arbetet fortsätter och under hösten kommer all personal i förskolorna i Timrå få delta i en halvdag där pilotförskolorna kommer att presentera det arbetet som gjorts hittills, de kommer att få delta i en föreläsning av Mia Heikilä om jämställdhet samt delta i workshops för att själva få en möjlighet till reflektion och möjlighet att få mer information om aktionsforskning.

Målbild. Flickor och pojkar har rätt till en skolmiljö fri från kränkningar och trakasserier

Förebygga mäns och pojkars våld mot kvinnor och flickor

Timrå kommun har skrivit under den regionala handlingsplanen "Motverka mäns våld mot kvinnor och våld i nära relationer" för tidsperioden 2022 - 2026, där berörda myndigheter i Västernorrland tillsammans utarbetat en handlingsplan för länets gemensamma insatser. Handlingsplanen innefattar en nollvision - att mäns våld mot kvinnor och våld i nära relation ska upphöra i Västernorrland. Strategin har fyra målsättningar; (1) Ett utökad och verkningfullt förebyggande arbete mot

våld, (2) Förbättrad upptäckt av våld och starkare skydd och stöd för våldsutsatta kvinnor och barn, (3) Effektivare brottsbekämpning samt (4) Förbättrad kunskap och metodutveckling.

Timrå kommun har även under år 2024 skrivit under ett samverkansavtal med Länsstyrelsen Västernorrland innefattande deltagande i en processledarutbildning inom våldsprevention. Tre utsedda personer från kommunen har under våren påbörjat utbildningen med målsättning att upprätta ett långsiktigt, systematiskt och universellt våldsförebyggande arbete i kommunen. Arbetet kommer leda till kunskapshöjning i kommunen avseende förändringsprinciperna, våld, genusändrande ansatser, åskådarperspektivet samt ökad förståelse för hur våldsförebyggande arbete berör andra preventionsområden.

I enlighet med Lag (2023:196) om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete har Timrå vidare upprättat en lägesbild innefattande en kartläggning av brottsligheten inom kommunens geografiska område. Baserat på lägesbilden har tre stycken fokusområden valts ut där orsaksanalyser och åtgärdsplaner ska upprättas. Ett av dessa fokusområden innefattar våld i nära relation. Den önskade riktningen med arbetet är att involvera flera förvaltningar, även externa aktörer kommer bjudas in.

I enlighet med ovan nämnda lagstiftning har kommunen även under det senaste året anställt en person med samordningsansvar för det brottsförebyggande arbetet.

Målbild. Fler utrikes födda kvinnor är etablerade på arbetsmarknaden, vilket ger ekonomisk självständighet

Projekt Jämställd inkludering 2.0

Projektperiod: 2024-01-01–2024-12-31.

Finansiering: §37-medel från Länsstyrelsen.

Insatserna under projektperioden ska aktivt och individfokuserat arbeta för att utrikesfödda kvinnor med låg eller avsaknad skolbakgrund samt bristande kunskaper i det svenska språket får en ökad förståelse och kunskap om den svenska arbetsmarknaden och stärka dem i både välmående, hem och samhälle.

Enheten för hållbar försörjning (försörjningsstöd, integration, Kompetenscenter och dess arena) har lyft behovet av stärkt samverkan med tydligare insatser och planeringar för att tätt stötta och coacha målgruppen längs vägen mot en egen hållbar försörjning. En förstärkt samplanering för insatser kring individen behövs för att bidra till mer social samvaro och för att möjliggöra en snabbare väg mot

arbete. Genom att samverka med verksamheter och enheter som målgruppen har kontakt med, knyter vi samtidigt ett starkare skydds nät kring individen.

Samverkan

Projektet kommer att spela en mycket viktig roll i samverkan mellan insatser och verksamheter inom kommunen. Vi kommer att verka för en samverkan mellan myndigheter som Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, vården, SFI och Socialtjänsten och kvinnorna.

Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Annika Nyberg

Datum

2024-06-24

Diarienummer

KS/2024:48

Redovisning och granskning av partistöd 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Godkänna redovisningar och granskningsintyg av hur partistödet har använts.
2. Alla partier, enligt representation i kommunfullmäktige, beviljas partistöd för år 2025.

Ärendet

Partierna i kommunfullmäktige har lämnat en redovisning av hur partistödet för 2023 har använts. Till redovisningen har partierna lämnat ett granskningsintyg.

Beslut om partistöd ska innehålla ett krav på att mottagaren av partistödet årligen ska lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i 29 § första stycket.

Redovisningen ska avse perioden 1 januari-31 december och ges in till fullmäktige senast sex månader efter redovisningsperiodens utgång. En av mottagaren utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur mottagaren har använt partistödet. Granskarens rapport över granskningen ska bifogas redovisningen.

Fullmäktige får besluta att stöd inte ska betalas till ett parti som inte lämnar redovisning och granskningsrapport enligt första och andra styckena.

Enligt regler för kommunalt partistöd i Timrå kommun gäller följande: En mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i 4 kap 31 § första stycket kommunallagen. Till redovisningen ska bifogas ett granskningsintyg.

Beslutsunderlag

Redovisning partistöd (S)

Redovisning partistöd (C)

Redovisning partistöd (KD)

Redovisning partistöd (SD)

Redovisning partistöd (T)

Redovisning partistöd (M)

Redovisning partistöd (V)

Protokollsutdrag till:

Samtliga politiska partier
Expedieras digitalt.



Begäran om partistöd med skriftlig redovisning och granskningsintyg

Parti
Moderaterna Timrå, Orgnr: 889202-8070

Totalt partistöd föregående år 2023
211.360 kr

Bankgiro/Postgiro
BG 5333-4785

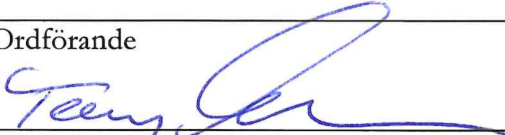

Hur har partistödet för föregående år använts för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna? Beskriv.

Viss del av partistödet har avsatts till det kommande kommunvalet 2026.
Under året har det varit, annonsering, möten, framtagande av politiksmaterial/reklamartiklar.

Har delar av partistödet för föregående år tillfallit regional- eller/och nationell partiorganisation? Om Ja, hur mycket?


Ja, en service avgift till vårt länsförbund på 52.908 kr



Datum 2024-01-15	Datum 2024-01-15
Ordförande 	Kassör 
Namnförtydligande Tony Andersson	Namnförtydligande Markus Sjöström

Granskningsintyg

Härmed intygas att partiet har följt ändamålet för regler för kommunalt partistöd i Timrå kommun.

Intygas av 	Namnförtydligande Håkan Svensson
Datum 2024-01-16	Ort Timrå

Inlämnas senast 30/6 för möjlighet att erhålla partistöd nästkommande år.

Begäran om partistöd med skriftlig redovisning och granskningsintyg

Parti

Socialdemokraterna _____

Totalt partistöd föregående år

665352 kronor

Bankgiro/Postgiro

BG: 5624-1946

Hur har partistödet för föregående år använts för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna? Beskriv.



Lön anställd

Hyra lokal

Under 2023 har utåtriktade insatser genomförts under hela året.
Torgmöten har genomförts på olika platser i kommunen.
Vi har deltagit i olika arrangemang anordnade av andra föreningar/organisationer.

Har delar av partistödet för föregående år tillfallit regional- eller/och nationell partiorganisation?
Om Ja, hur mycket?

Nej

Datum 2024-01-18	Datum 2024-01-18
Ordförande 	Kassör 

Granskningsintyg

Härmed intygas att partiet har följt ändamålet för regler för kommunalt partistöd i Timrå kommun.

Intygas av <i>Lisbet Lundgren</i>	Namnförtydligande <i>Lisbet Lundgren</i>
Datum 2024-01-18	Ort Timrå

Inlämnas senast 30/6 för möjlighet att erhålla partistöd nästkommande år.



2024 -03- 13

Dnr.

Dpl.

Begäran om partistöd med skriftlig redovisning och granskningsintyg

Parti

Sverigedemokraterna Timrå

Totalt partistöd föregående år

280.828:-

Bankgiro/Postgiro

Swedbank 8420- 2,964 801 632-8

Hur har partistödet för föregående år använts för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna? Beskriv.

Partistödet används till lokal hyra och löpande utgifter.

Utbildning och medlemsmöten.

Inköp av förbrukningsmaterial. Datorer till kommunföreningens styrelse.

Inköp av profilkädder och valkampanjmaterial

Har delar av partistödet för föregående år tillfallit regional- eller/och nationell partiorganisation? Om Ja, hur mycket?

Vi har betalat en valfond på 53 524:- till riksorganisationen.

Datum 2024-02-29	Datum 2024-02-29
Ordförande <i>Mats Vallin</i>	Kassör <i>Marianne Larsson</i>
Namnförtydligande Mats Vallin	Namnförtydligande Marianne Larsson



Granskningsintyg

Härmed intygas att partiet har följt ändamålet för regler för kommunalt partistöd i Timrå kommun.

Intygas av <i>Anna Jansson</i>	Namnförtydligande <i>Anna Jansson</i>
Datum <i>20240311</i>	Ort <i>Timrå</i>

Inlämnas senast 30/6 för möjlighet att erhålla partistöd nästkommande år.



Begäran om partistöd med skriftlig redovisning och granskningsintyg

Parti
Vänsterpartiet Timrå

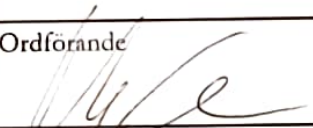
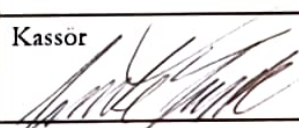
Totalt partistöd föregående år
År 203: kr 109 608,-

Bankgiro/Postgiro
67 34 13 - 7

Hur har partistödet för föregående år använts för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna? Beskriv.
Diverse aktiviteter i form av styrelsemöten, medlemsmöten, deltagande på höstkonferens och andra distriktssammanskomster. Även Vänsterdagar. Genom bidrag till distriktsorganisation finansierades delvis en ombudsman under våren 2023

Har delar av partistödet för föregående år tillfallit regional- eller/och nationell partiorganisation? Om Ja, hur mycket?

För året 2023 har tillfallit distriktsorganisation i Västernorrland kr 26 789,50 och till Ung Vänster kr 10 715,8.

Datum Timrå, 24 mars 2024	Datum Timrå, 24 mars 2024
Ordförande 	Kassör 
Namnförtydligande Mattias Lidhall	Namnförtydligande Svante Sörmark



TIMRÅ KOMMUN

Granskningsintyg

Härmed intygas att partiet har följt ändamålet för regler för kommunalt partistöd i Timrå kommun.

Intygas av <i>Maritza Villanueva Contreras</i>	Namnförtydligande Maritza Villanueva Contreras
Datum 24 mars 2023	Ort Timrå

Inlämnas senast 30/6 för möjlighet att erhålla partistöd nästkommande år.

Signerat dokument

via <https://min.ebox.nu>



Begäran av partistöd 2024

Signerad text:

Jag har läst och förstår innehållet i PDF-filen (1) och samtycker och godkänner allt som avtalas däri, som om jag skrivit under en fysisk utskrift av PDF-filen (1):

(1) Avser PDF-fil enligt följande
Namn: Begäran om partistöd 2024.pdf
Storlek: 88473 byte
Hashvärde SHA256:
12553fd6ec385b4bc899c870c3dbaba87dbb9b59df9ab92a227b232f705f6690

*Originalfilen och signaturerna är bifogade som bilagor till denna PDF.
För att öppna bilagorna kan en dedikerad PDF-läsare krävas.*

Signerat av 3:

Rolf Johnny Staely Dale 19720126-1570

Signerat med BankID 2024-04-28 12:55 Ref: ba6c4ccf-b4b9-4449-81cb-b0c468f17c20

HENRIK SENDELBACH 19731201-0411

Signerat med BankID 2024-04-28 10:58 Ref: c7b076dc-2c0d-4258-97cd-909accf22e41

Arnold Roger Boork 19740821-7870

Signerat med BankID 2024-04-25 18:30 Ref: 3ee89dc9-0cb8-4b7d-a548-faa31c4d56eb



Begäran om partistöd med skriftlig redovisning och granskningsintyg

Parti

Kristdemokraterna (org. nr 802533-5103)

Totalt partistöd föregående år

107 158 kr

Bankgiro/Postgiro

68 56 76-9

Hur har partistödet för föregående år använts för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna? Beskriv.

Medlemsmöten, annonser, bidrag till associerade förbunds verksamheter i Timrå eller för invånare/medlemmar i Timrå.

Överskott har sparats för användning till partiets lokala valkampanj i Timrå kommun 2026.

Har delar av partistödet för föregående år tillfallit regional- eller/och nationell partiorganisation? Om Ja, hur mycket?

Ja, partiavdelningen betalade 2023 en serviceavgift till partidistriktet på 37 505 kr.

Inget går till den nationella partiorganisationen.

Datum Se Bank-ID-signaturen	Datum Se Bank-ID-signaturen
Ordförande Henrik Sendelbach (signerat med Bank-ID)	Kassör Rolf-Johnny Dale (signerat med Bank-ID)
Namnförtydligande Henrik Sendelbach	Namnförtydligande Rolf-Johnny Dale

Granskningsintyg

Härmed intygas att partiet har följt ändamålet för regler för kommunalt partistöd i Timrå kommun.

Intygas av Roger Boork (signerat med Bank-ID)	Namnförtydligande Roger Boork
Datum Se Bank-ID-signaturen	Ort Bergeforsen

Inlämnas senast 30/6 för möjlighet att erhålla partistöd nästkommande år.



TIMRÅ KOMMUN Kommunledningskontoret	
2024 -04- 29	
Dnr.	Dpl.

Begäran om partistöd med skriftlig redovisning och granskningsintyg

Parti
Timråpartiet

Totalt partistöd föregående år

Bankgiro/Postgiro
BG 548-7814

Hur har partistödet för föregående år använts för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna? Beskriv.

Stora delar av partistöd användes till utåt riktade aktiviteter samt till partiarbete.


Har delar av partistödet för föregående år tillfallit regional- eller/och nationell partiorganisation? Om Ja, hur mycket?

NEJ!

Datum 20240429	Datum 20240429
Ordförande Lotta Borg	Kassör Björn Hellquist
Namnförtydligande Lotta Borg	Namnförtydligande Björn Hellquist

Granskningsintyg

Härmed intygas att partiet har följt ändamålet för regler för kommunalt partistöd i Timrå kommun.

Intygas av 	Namnförtydligande Anders Borg
Datum 29/4 - 24	Ort TIMRÅ

Inlämnas senast 30/6 för möjlighet att erhålla partistöd nästkommande år.



Begäran om partistöd med skriftlig redovisning och granskningsintyg

Parti
Centerpartiet

Totalt partistöd föregående år
107 158 kr

Bankgiro/Postgiro
Företagskonto Swedbank 7831-28-00611

Hur har partistödet för föregående år använts för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna? Beskriv.
Tillgång till möteslokal: 70 488 kr, annonser: 13 056 kr, profilering/reklam: 7 260 kr, aktiviteter: 1 900 kr.

Har delar av partistödet för föregående år tillfallit regional- eller/och nationell partiorganisation? Om Ja, hur mycket?
16 050 kr till distrikt Västernorrland för administrativ hjälp med skrivelser, medlemsutskick och medlemsregister m. m.



Datum 2024 05 29	Datum
Ordförande Niklas Edén	Kassör Tommy Sjölund <small>Tommy Sjölund (May 29, 2024 17:11 GMT+3)</small>
Namnförtydligande Niklas Edén	Namnförtydligande Tommy Sjölund

Granskningsintyg

Härmed intygas att partiet har följt ändamålet för regler för kommunalt partistöd i Timrå kommun.

Intygas av Lars-Anders Bergfors	Namnförtydligande Lars-Anders Bergfors, revisor
Datum 2024 05 29	Ort Ljustorp

Inlämnas senast 30/6 för möjlighet att erhålla partistöd nästkommande år.






Partistöd 2025

Final Audit Report

2024-05-29

Created:	2024-05-29
By:	Niklas Edén (niklas.eden@sundsvall.se)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAACxx5bZS2RBGWod_yIYPw8Q-pBsZ82ocZ

"Partistöd 2025" History

-  Document created by Niklas Edén (niklas.eden@sundsvall.se)
2024-05-29 - 1:50:19 PM GMT
-  Document emailed to Tommy Sjölund (tommysjolund@hotmail.com) for signature
2024-05-29 - 1:51:53 PM GMT
-  Email viewed by Tommy Sjölund (tommysjolund@hotmail.com)
2024-05-29 - 2:09:19 PM GMT
-  Document e-signed by Tommy Sjölund (tommysjolund@hotmail.com)
Signature Date: 2024-05-29 - 2:11:33 PM GMT - Time Source: server
-  Agreement completed.
2024-05-29 - 2:11:33 PM GMT

Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Helene Olofsson

Datum

2024-08-14

Diarienummer

KS/2022:66

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

Peter Ekström

Tf Kommunchef

Tjänsteskrivelse	Handläggare	Datum	Diarienummer
Kommunledningskontoret	Helene Olofsson	2024-08-13	KS/2023:116

Handlingsplan budget i balans 2023-2024 med effektberäkningar - Redovisning

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

Peter Ekström
Tf Kommunchef

Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Annika Nyberg

Datum

2024-06-25

Diarienummer

KS/2024:265

Flerårsbudget Överförmyndarnämnden Mitt 2025-2026

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Överförmyndarnämnden Mitt har översänt flerårsbudget 2025-2026.

Beslutsunderlag

Flerårsbudget 20252026

Protokollsutdrag till:

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

§ 126 Flerårsbudget 2025-2026

(ÖN-2024-00143-1)

Beslut

Överförmyndarnämnden Mitt beslutar

att godkänna förslag till flerårsbudget 2025–2026


att överlämna budget till samtliga samverkande kommuner

Ärendet

Förvaltningen har tagit fram förslag till flerårsbudget för 2025–2026

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse Flerårsbudget 2025-2026
- Bilaga Budget 2025-2026

	Tjänsteskrivelse	1(3)
	Datum	Dnr
Överförmyndarkontoret	2024-05-16	ÖN-2024-00143-1
Therese Samuelsson Östlund		
Överförmyndarchef		

Flerårsbudget 2025–2026

Förslag till beslut

Förvaltningen föreslår nämnden besluta

att godkänna förslag till flerårsbudget 2025–2026

att överlämna budget till samtliga samverkande kommuner

Ärendet

Förvaltningen har tagit fram förslag till flerårsbudget för 2025–2026

Bakgrund

I avtal som samverkan i gemensam nämnd §8 framgår att förslag till flerårsbudget ska presenteras för övriga samverkande kommuner senast den 31 maj varje år.

Inför budgetprocessen ska en budgetdialog ske i samverkan med de samverkande kommunerna. En referensgrupp bestående av tjänstepersoner från vardera av de samverkande kommunerna samt tjänsteperson från Överförmyndarkontoret. Detta genomfördes 2024-03-22.

Ärendets tidigare handläggning

Beslut om överförmyndarens flerårsbudget 2024–2026, ÖN-2023-00142, fattades 2023-05-26.

Förvaltningens överväganden

Nämndens budget för 2025–2026 baseras på de skattemedel som fördelas i Sundsvalls kommuns mål och resursplan 2024 med plan för 2025–2026, samt i dialog med samverkande kommuner i form av tjänstemannaträff samt ägarsamråd. Nämndens resultatbudget 2025–2026 är oförändrad jämfört med budget 2024 med sedvanliga uppräknings.

Osäkerhetsfaktorerna i budget härleds i huvudsak till Förvaltare och Gode män, exempelvis fördelningen av kostnaderna för arvode mellan huvudmännen och kommunen.

Styrdokument och juridik

Avtal om samverkan i gemensam nämnd (ÖN-2018-00026).
Sundsvalls kommuns mål och resursplan 2023–2024 med plan för 2025–2026.

Kommunallagen kap. 9 § 26

Kommunallagen kap. 11 § 10

Ekonomisk hållbarhet

Ärendet avser nämndens flerårsbudget 2024–2026 och är finansierad inom förväntad ekonomisk ram.

Social hållbarhet

Ärendet avser nämndens flerårsbudget. Nämndens budget visar hur nämndens medel ska fördelas kommande år och inom vilka ramar som verksamheten ska bedrivas. Hur nämnden bedriver sin verksamhet påverkar kommunens arbete med social hållbarhet.

Nämnden har en viktig uppgift att rekrytera, utbilda och utöva tillsyn över ställföreträdare, dvs gode män, förvaltare, gode män för ensamkommande barn, förordnade förmyndare och förmyndare. För enskilda kan det vara helt avgörande att det finns en god man som hjälper den enskilde, som inte själv har förmåga, att bevaka hens ekonomiska, rättsliga och personliga intressen.

En god man kan ha en avgörande roll för att minska isoleringen för en äldre person. Exempelvis genom att ansöka om olika insatser som den äldre personen har rätt till, men saknar förmåga att själv ansöka om, såsom annat boende, färdtjänst. Det kan även röra sig om andra aktiviteter såsom medlemskap i föreningar eller deltagande på olika kulturella evenemang.

För personer med funktionsvariationer kan en god man bidra till att personen får en meningsfull vardag. En god man kan hjälpa personen att ansöka om daglig verksamhet eller stötta personen att söka arbete. Genom stödet av en god man säkerställs att den enskilde får den ersättning hen har rätt till, exempelvis lön, pension eller annan ekonomisk ersättning. Gode mannen kan också bidra till att bryta isoleringen och öka delaktigheten i samhället. Exempelvis ansöka om kontaktperson och/eller uppmuntra och möjliggöra deltagande av olika aktiviteter såsom idrott, kultur eller något annat som personen är intresserad av.

Gode människors insatser påverkar de svagaste i samhället och bidrar till att andelen som lever i ekonomisk utsatthet minskar. Detta sker genom att hjälpa enskilda till rätt ekonomiska ersättningar, hantera uppkomna skulder, upprätta en budget och hjälpa till att betala löpande räkningar. Nämndens verksamhet är viktig för att säkerställa att barn som saknar en förmyndare får en ställföreträdare, exempelvis ensamkommande barn. Det kan också vara barn som har en förmyndare som missköter förvaltningen av barnets egendom och det finns behov av en medförmyndare utses som säkerställer att barnets pengar förvaltas på ett bra sätt och kommer barnet till godo.

Nämndens verksamhet, rekrytering, utbildning och tillsyn av ställföreträdare, bidrar således till att utjämna de sociala skillnaderna och ett mer hållbart socialt samhälle.

Ekologisk hållbarhet

Ärende bedöms inte påverka ekologisk mångfald.

Landsbygdssäkring

Ärende bedöms inte påverka landsbygdssäkring

Beslutet skickas till

Samtliga samverkande kommuner.

Förslag till uppföljning

Inget förslag till uppföljning.

Therese Samuelsson Östlund
Överförmyndarchef

Budget 2025–2026

Överförmyndarnämnden Mitt

Överförmyndarnämnden Mitt 2024-05-24

Dnr ÖN-2024-00143

Innehåll

Budget 2025–2026	0
Nämndens uppgift och ansvar	2
Nämndens ekonomi och disponering av sina resurser	3
Resultatbudget.....	3
Analys av resultatbudget.....	3
Ekonomisk sammanställning per verksamhet.....	4
Analys av budgeterad nettokostnad per verksamhetsområde samt osäkerhetsfaktorer.	4

Nämndens uppgift och ansvar

Överförmyndarnämnden är en kommunal förvaltningsmyndighet. Nämndens uppgift är att utöva tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare i syfte att motverka rättsförluster för de svagaste i samhället, dvs underåriga och de som på grund av nedsatt hälsotillstånd inte själva kan bevaka sina personliga, ekonomiska och/eller rättsliga intressen.

Överförmyndarnämnden Mitt ansvarar för överförmyndarverksamheten för Sundsvall, Timrå, Ånge och Nordanstigs kommun. Nämnden ska säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med lagstiftning. Verksamheten är lagstyrd och i föräldrabalken framgår de viktigaste bestämmelserna hur överförmyndarnämnden ska utöva sin tillsyn.

Enligt lagstiftningen har nämnden även i uppdrag att fatta beslut, ansöka, yttra sig, genomföra utredningar, rekrytera ställföreträdare, säkerställa att gode män och förvaltare erbjuds utbildning samt lämna statistik till länsstyrelsen. Verksamheten står under tillsyn av länsstyrelsen och JO.

God man

Att få en god man är frivilligt och man har alltid kvar sin bestämmanderätt. Om den enskilde, den så kallade huvudmannen, inte klarar av att ge sitt samtycke krävs ett läkarintyg. Uppgifterna för den gode mannen kan variera. Det handlar oftast om att ta hand om den enskildes ekonomi, exempelvis att ombesörja att räkningar betalas, men också att den enskilde får rätt vård och boendeform samt det stöd från samhället som denne är berättigad till.

Förvaltare

Förvaltarskapet är en tvångsåtgärd som kan genomföras mot den enskildes vilja. Det krävs alltid att en läkare intygar att den enskilde inte kan vårda sig eller sin egendom. En förvaltare har större befogenheter än en god man och förvaltarskapet är begränsat och anpassat till behovet i varje enskilt fall.

Förmyndare

Föräldrar är skyldiga att förvalta sina barns tillgångar på ett sätt som överensstämmer med föräldrabalken, vilket innebär att tillgångarna endast får användas för barnets nytta. Om barnets tillgångar överstiger åtta prisbasbelopp är föräldrarna skyldiga att anmäla detta till överförmyndarnämnden och varje år lämna in redovisning som visar hur de förvaltar barnets egendom. Det förekommer också fall där det saknas en

förmyndare eller förmyndaren har behov av stöd. I dessa fall kan en förordnad förmyndare förordnas.

God man för ensamkommande barn

Nämnden spelar även en central roll för de ensamkommande barnen, där nämnden har till uppgift att tillsätta och utöva tillsyn över gode män.

Nämndens ekonomi och disponering av sina resurser

Nämndens budget för 2025–2026 baseras på de skattemedel som fördelas i Sundsvalls kommuns mål och resursplan 2024 med plan för 2025–2026.

Resultatbudget

Resultatbudget 2024-2026 tkr

Verksamhetens resultat och nettokostnad, tkr	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2024	MRP 2025	MRP 2026
Verksamhetens intäkter	4 731	5 225	4 932	5 166	5 228
Personalkostnad	-12 471	-14 241	-11 065	-15 301	-15 482
Verksamhetens övriga kostnader	-4 217	-4 107	-7 805	-3 972	-4 022
Verksamhetens nettokostnad	-11 957	-13 123	-13 938	-14 107	-14 276
Skattemedel	12 663	13 379	13 938	14 107	14 276
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0
Resultat efter skattemedel	706	256	0	0	0

Analys av resultatbudget

Nämndens resultatbudget 2025–2026 är oförändrad jämfört med budget 2024 med sedvanliga uppskrivningar.

Ekonomisk sammanställning per verksamhet

Tabellen nedan visar ekonomisk sammanställning per verksamhetsområde, budgeterad nettokostnad för 2022–2023, prognos 2024 samt budget 2025–2026.

Budgeterad nettokostnad per verksamhet, tkr

Nettokostnad per verksamhet, tkr	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2024	MRP 2025	MRP 2026
Nämnd	-381	-426	-456	-461	-467
Kontor	-9 039	-10 078	-10 726	-10 922	-11 053
Förvaltare och gode män	-2 464	-2 514	-2 756	-2 724	-2 757
Ensamkommande barn					
- Sundsvall	-73	-44	0	0	0
- Timrå	0	0	0	0	0
- Nordanstig	0	0	0	0	0
- Ånge	0	0	0	0	0
Summa	-11 957	-13 061	-13 938	-14 107	-14 276

Analys av budgeterad nettokostnad per verksamhetsområde samt osäkerhetsfaktorer.

Nämndens, Kontorets samt Förvaltare och gode mäns budgeterade nettokostnad 2024–2026 är oförändrad jämfört med budget 2024 med hänsyn till sedvanliga uppräknningar.

En osäkerhetsfaktor rörande kostnader för förvaltare och gode män är antal nya anordnade ställföreträdarskap samt i vilken omfattning ställföreträdare begär arvode. Även fördelningen av arvodeskostnaden mellan huvudmännen och kommunen är en osäkerhetsfaktor. Huvudmannen ska enligt huvudregeln själv betala sitt arvode i det fall som hans inkomster överstiger 2,65 gånger prisbasbeloppet eller har tillgångar som överstiger 2 gånger prisbasbeloppet.

Ensamkommande barn 2025–2026 förväntas ha en nettokostnad på 0 kr. Osäkerhetsfaktorer är möjligheten att söka asyl i Sverige då det påverkar nämndens kostnader. Det är lagstyrkt att det ska anordnas ett godmanskap samt att arvode ska utgå i dessa ärenden. Migrationsverkets utredningstid för ensamkommande barn samt socialtjänstens utredningstid är en marginell osäkerhetsfaktor då det endast berör ett fåtal ärenden i dagsläget.



Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Annika Nyberg

Datum

2024-06-25

Diarienummer

KS/2024:266

Delårsrapport 1, 2024 Överförmyndarnämnden Mitt

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Överförmyndarnämnden Mitt har översänt delårsrapport 1 till kommunstyrelsen för kännedom.

Beslutsunderlag

Delårsrapport 1

Protokollsutdrag till:

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

§ 125 Delårsrapport 1, 2024

(ÖN-2024-00024-1)

Beslut

Överförmyndarnämnden Mitt beslutar

att godkänna delårsrapport 1, 2024

att överlämna delårsrapport 1, 2024 till samtliga samverkande kommuner.

Ärendet

Delårsrapport 1 2023 följer upp nämndens budget och verksamhetsplan för 2024.

Överläggning

Therese Samuelsson Östlund redogör för ärendet och svarar på ledamöternas frågor.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse Delårsrapport 1, 2024
- Bilaga Delårsrapport 1 2024 (Överförmyndarkontoret)
- Bilaga 2024-04_Månads Tabeller ÖFK

Bilaga 1.

Tabell 1. Nämnd, Kontor, Förvaltare och gode män, tkr

	Helårs- budget 2024	Ackumulerad budget 2024	Ackumulerat utfall 2024	Ackumulerad budgetavvikelse 2024	Ackumulerat utfall 2023	Senaste prognos 2024
Intäkter	18 870	6 290	6 290	0	6 104	18 870
Personalkostnader	-14 648	-4 883	-5 830	-948	-5 191	-14 648
Verksamhetens övriga kostnader	-4 222	-1 407	-1 378	29	-981	-4 222
Totalvärden	0	0	-919	-919	-68	0

Tabell 2. Nämnd, tkr

	Helårs- budget 2024	Ackumulerad budget 2024	Ackumulerat utfall 2024	Ackumulerad budgetavvikelse 2024	Ackumulerat utfall 2023	Senaste prognos 2024
Intäkter	494	165	165	0	172	494
Personalkostnader	-315	-105	-90	15	-96	-315
Verksamhetens övriga kostnader	-179	-60	-23	37	-39	-179
Totalvärden	0	0	52	52	37	0

Tabell 3. Kontor, tkr

	Helårs- budget 2024	Ackumulerad budget 2024	Ackumulerat utfall 2024	Ackumulerad budgetavvikelse 2024	Ackumulerat utfall 2023	Senaste prognos 2024
Intäkter	14 643	4 881	4 881	0	4 708	14 643
Personalkostnader	-10 750	-3 583	-3 632	-49	-3 591	-10 750
Verksamhetens övriga kostnader	-3 893	-1 298	-1 355	-57	-942	-3 893
Totalvärden	0	0	-107	-107	175	0

Tabell 4. Förvaltare och gode män, tkr

	Helårs- budget 2024	Ackumulerad budget 2024	Ackumulerat utfall 2024	Ackumulerad budgetavvikelse 2024	Ackumulerat utfall 2023	Senaste prognos 2024
Intäkter	3 733	1 244	1 244	0	1 223	3 733
Personalkostnader	-3 583	-1 194	-2 108	-914	-1 504	-3 583
Verksamhetens övriga kostnader	-150	-50	0	50	0	-150
Totalvärden	0	0	-864	-864	-281	0

Tabell 5. Ensamkommande barn Sundsvall, tkr

	Helårs- budget 2024	Ackumulerad budget 2024	Ackumulerat utfall 2024	Ackumulerad budgetavvikelse 2024	Ackumulerat utfall 2023	Senaste prognos 2024
Intäkter	95	32	0	-32	0	95
Personalkostnader	-95	-32	-20	12	-15	-95
Verksamhetens övriga kostnader	0	0	0	0	0	0
Totalvärden	0	0	-20	-20	-15	0

Tabell 6. Ensamkommande barn Timrå, tkr


	Helårs- budget 2024	Ackumulerad budget 2024	Ackumulerat utfall 2024	Ackumulerad budgetavvikelse 2024	Ackumulerat utfall 2023	Senaste prognos 2024
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	0	0	0	0	0	0
Totalvärden	0	0	0	0	0	0

Tabell 7. Ensamkommande barn Nordanstig, tkr

	Helårs- budget 2024	Ackumulerad budget 2024	Ackumulerat utfall 2024	Ackumulerad budgetavvikelse 2024	Ackumulerat utfall 2023	Senaste prognos 2024
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	0	0	0	0	0	0
Totalvärden	0	0	0	0	0	0

Tabell 8. Ensamkommande barn Ånge, tkr

	Helårs- budget 2024	Ackumulerad budget 2024	Ackumulerat utfall 2024	Ackumulerad budgetavvikelse 2024	Ackumulerat utfall 2023	Senaste prognos 2024
Intäkter	400	133	0	-133	0	400
Personalkostnader	-400	-133	-54	80	-143	-400
Verksamhetens övriga kostnader	0	0	0	0	-5	0
Totalvärden	0	0	-54	-54	-148	0

	Tjänsteskrivelse	1(5)
	Datum	Dnr
Överförmyndarkontoret	2024-05-15	ÖN-2024-00024-1
Therese Samuelsson Östlund		
Överförmyndarchef		

Delårsrapport 1, 2024

Förslag till beslut

Förvaltningen föreslår nämnden besluta

att godkänna delårsrapport 1, 2024

att överlämna delårsrapport 1, 2024 till samtliga samverkande kommuner.

Ärendet

Delårsrapport 1 2023 följer upp nämndens budget och verksamhetsplan för 2024.

Bakgrund

Enligt Sundsvalls kommuns regler för styrning och uppföljning ska nämndens ekonomi följas upp i två delårsrapporter och en årsrapport.

Ärendets tidigare handläggning

Nämndens budget fastställdes den 2023-10-20 (ÖN-2023-00189).

Verksamhetsplanen för 2024 fastställdes den 2023-11-24 (ÖN-2023-00189).

Förvaltningens överväganden

Verksamhet

Nämndsmål: Effektiv och rättssäker granskning

- Andelen granskade redovisningar inom ett halvår ökar.
- Den genomsnittliga granskningstiden för räkningar minskar årligen.

I delårsrapport 1 framgår att målet bedöms uppnås under året.

Granskningen av årsräkningar sker enligt plan och för perioden är 68 % av inkomna årsräkningar granskade. Den genomsnittliga granskningstiden för perioden är 60 dagar vilket är mindre än motsvarande period 2023 (68 dagar).

Nämndsmål: Trygga och kompetenta ställföreträdare

- Andelen ställföreträdare som väljer att ha mer än ett uppdrag ska öka.
- Andelen ställföreträdare som blir entledigade inom 6 månader ska öka.
- Den genomsnittliga handläggningstiden för entledigande ska minska.

I delårsrapport 1 framgår att målet bedöms uppnås under året. Andelen ställföreträdare som väljer att ha mer än ett uppdrag är oförändrat jämfört med årsskiftet.

Den genomsnittliga handläggningstiden för entledigande och andelen ställföreträdare som blir entledigad inom 6 månader mäts utifrån rekryteringar de senaste 12 månaderna. Den genomsnittliga handläggningstiden har minskat med 89 dagar jämfört med årsskiftet och jämfört med motsvarande period 2023 har handläggningstiden minskat med 173 dagar. 29% av alla ställföreträdare blir entledigad inom 6 månader, jämfört med 19% motsvarande period 2023.

Nämndsmål: Ökad kunskap och medvetenhet om godmanskap och förvaltarskap

- Ökad synlighet i samhället.
- Ökad kunskap i de kommunala organisationerna om godmanskap och förvaltarskap.

I delårsrapport 1 framgår att målet bedöms uppnås under året. Under perioden har det genomförts olika kampanjer och fler är planerade.

Kommunfullmäktiges mål, inriktningsmål 2. Ett Sundsvall som håller ihop

- Andelen huvudmän som får en utsedd ställföreträdare inom 6 månader ska öka.

I delårsrapport 1 framgår att målet bedöms uppnås under året. För perioden maj till april 2024 har 24 % av alla rekryteringsärenden blivit lösta inom 6 månader. Det är en ökning jämfört med årsskiftet (20%).

Inriktningsmål 4. En robust kommun

- Nämndens digitala förmåga ska öka och det digitala arvet möjliggöra fortsatt utveckling.
- Minskad sjukfrånvaro, en positiv trend med minskad sjukfrånvaro.

I delårsrapport 1 framgår att målet bedöms uppnås under året.

Ekonomi

Överförmyndarnämnden Mitt lämnar en prognos för 2024 som motsvarar budget. För perioden redovisar verksamheten ett resultat på -1,0 mnkr. Detta beror på att verksamhetens kostnader fördelas ojämnt över året.

I delårsrapportens bilaga redovisas åtta tabeller för verksamheten. Tabell 1–4 redovisas nämndens verksamhet exklusive ensamkommande barn (EKB). Resultatet för EKB redovisas i tabell 5–8.

Enligt avtal om samverkan i gemensam nämnd (ÖN-2018-00026) ska varje kommun stå förr de nettokostnader som rör den egna kommunens ensamkommande barn. En kostnad uppstår i samband med att en redovisningsräkning är granskad och arvoderad. Intäkter uppstår i samband med att ett nyanlänt ensamkommande barn blir hänvisad till en medlemskommun och den kommunen får en schablonersättning från migrationsverket. Av schablonersättningen ska medlemskommunen tilldela nämnden 36 %. Detta sker också i det fall ett barn får uppehållstillstånd. Om det i slutet av året är ett underskott gällande ensamkommande barn ska nämnden fakturera respektive medlemskommun. Detta ska dock inte ske om nämnden har ett ekonomiskt överskott för verksamheten exkl. ensamkommande barn. Då ska överskottet först tillgodoräknas respektive kommun och avräknas mot kommunens underskott, gällande ensamkommande barn, innan eventuell fakturering sker.

För mer detaljerad information se bilaga Delårsrapport 1 2024, Överförmyndarkontoret.

Styrdokument och juridik

Avtal om samverkan i gemensam nämnd (ÖN-2018-00026).

Reglemente för Sundsvall. Ånge, Nordanstig och Timrå kommuners gemensamma överförmyndarnämnd.

Styr- och ledningsmodell för Sundsvalls kommunkoncern (KS.2021–00507).

Beslut, Kommunfullmäktige § 58 (KS-2022-00544)

Sundsvalls kommuns mål och resursplan 2023–2024 med plan för 2025–2026 (KS-2022-00544).

Ekonomisk hållbarhet

Ärendet följer upp nämndens ekonomi under 2024. Verksamheten bedrivs inom ekonomisk ram.

Social hållbarhet

Hur nämnden bedriver sin verksamhet påverkar kommunens arbete med

social hållbarhet.

Nämnden har en viktig uppgift att rekrytera, utbilda och utöva tillsyn över ställföreträdare, dvs gode män, förvaltare, gode män för ensamkommande barn, förordnade förmyndare och förmyndare. För enskilda kan det vara helt avgörande att det finns en god man som hjälper den enskilde, som inte själv har förmåga, att bevaka hans ekonomiska, rättsliga och personliga intressen. En god man kan ha en avgörande roll för att minska isoleringen för en äldre person. Exempelvis genom att ansöka om olika insatser som den äldre personen har rätt till, men saknar förmåga att själv ansöka om, såsom annat boende, färdtjänst. Det kan även röra sig om andra aktiviteter såsom medlemskap i föreningar eller deltagande på olika kulturella evenemang.

För personer med funktionsvariationer kan en god man bidra till att personen får en meningsfull vardag. En god man kan hjälpa personen att ansöka om daglig verksamhet eller stötta personen att söka arbete. Genom stödet av en god man säkerställs att den enskilde får den ersättning hen har rätt till, exempelvis lön, pension eller annan ekonomisk ersättning. Gode mannen kan också bidra till att bryta isoleringen och öka delaktigheten i samhället. Exempelvis ansöka om kontaktperson och/eller uppmuntra och möjliggöra deltagande av olika aktiviteter såsom idrott, kultur eller något annat som personen är intresserad av.

Gode människors insatser påverkar de svagaste i samhället och bidrar till att andelen som lever i ekonomisk utsatthet minskar. Detta sker genom att hjälpa enskilda till rätt ekonomiska ersättningar, hantera uppkomna skulder, upprätta en budget och hjälpa till att betala löpande räkningar

Nämndens verksamhet är viktig för att säkerställa att barn som saknar en förmyndare får en ställföreträdare, exempelvis ensamkommande barn. Det kan också vara barn som har en förmyndare som missköter förvaltningen av barnets egendom och det finns behov av en medförmyndare utses som säkerställer att barnets pengar förvaltas på ett bra sätt och kommer barnet till godo.

Nämndens verksamhet, rekrytering, utbildning och tillsyn av ställföreträdare, bidrar således till att utjämna de sociala skillnaderna och ett mer hållbart socialt samhälle.

Ekologisk hållbarhet

Ärende bedöms inte påverka ekologisk hållbarhet.

Landsbygdssäkring

Ärendet bedöms inte påverka landsbygdssäkring.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen i Sundsvalls kommun och samtliga samverkande kommuner.

Förslag till uppföljning

Ärendet följs upp i delårsrapport 2 samt i årsrapport 2024.

Therese Samuelsson Östlund
Överförmyndarchef

Överförmyndarkontoret

Delårsrapport 1 2024

Fastställt av Överförmyndarkontoret

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	3
2 Nämndens grunduppdrag och nämndsmål	4
Grunduppdrag: Överförmyndarnämnden Mitt	4
3 Kommunfullmäktiges mål och nämndsmål	11
Kommunfullmäktiges mål: Ett Sundsvall som håller ihop.....	11
Kommunfullmäktiges mål: En robust kommun	12
4 Ekonomi	15
Resultaträkning	15
Nettokostnad per verksamhetsområde	15
Periodens resultat	15
Prognos helår	16
5 Medarbetare	17
Kompetensförsörjning	17
Plan för en god arbetsmiljö mot diskriminering	17
Minska sjukfrånvaron	17
Öka andelen heltidsarbetande och minska andelen tidsbegränsade anställningar	18
Antal medarbetare	18
Medelålder.....	18

Bilagor

Bilaga 1: 2024-04_Månads Tabeller ÖFK

1 Sammanfattning

Verksamhet

Verksamhetens bedömning är att de mål som nämnden har satt upp för 2024 kommer att nås. Detta avser både de mål som rör nämndens grunduppdrag samt de mål som nämnden har satt för att bidra till kommunfullmäktiges mål.

Ekonomi

Verksamheten visar ett resultat för perioden på -1,0 mnkr. Detta beror på att verksamhetens kostnader fördelas ojämnt över året. För 2024 lämnar överförmyndarnämnden en prognos som motsvarar budget.

2 Nämndens grunduppdrag och nämndsmål

Grunduppdrag: Överförmyndarnämnden Mitt

Beskrivning

Det måste finnas en överförmyndare eller en överförmyndarnämnd i varje kommun. De uppgifter som ligger under överförmyndarnämnden kan inte läggas under någon annan nämnd. Överförmyndarnämnden är en kommunal förvaltningsmyndighet. Nämndens uppgift är att utöva tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare i syfte att motverka rättsförluster för de svagaste i samhället, dvs underåriga och de som på grund av nedsatt hälsotillstånd inte själva kan bevaka sina personliga, ekonomiska och/eller rättsliga intressen.

Överförmyndarnämnden Mitt ansvarar för överförmyndarverksamheten för Sundsvall, Timrå, Ånge och Nordanstigs kommun. Verksamheten är lagstyrd och i föräldrabalken framgår de viktigaste bestämmelserna hur överförmyndarnämnden ska utöva sin tillsyn. Nämnden ska säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med rådande lagstiftning.

Enligt lag har nämnden, förutom tillsynsuppdraget, även i uppdrag att fatta beslut, ansöka, yttra sig, genomföra utredningar, rekrytera ställföreträdare, säkerställa att gode män och förvaltare erbjuds utbildning samt lämna statistik till länsstyrelsen. Verksamheten står under tillsyn av länsstyrelsen och JO.

God man

Att få en god man är frivilligt och den enskilde, den så kallade huvudmannen, har alltid kvar sin bestämmanderätt. Om huvudmannen, inte klarar av att ge sitt samtycke krävs ett läkarintyg. Uppgifterna för den gode mannen kan variera. Det handlar oftast om att ta hand om den enskildes ekonomi, exempelvis att ombesörja att räkningar betalas, men också att den enskilde får rätt vård och boendeform samt det stöd från samhället som denne är berättigad till.

Förvaltare

Förvaltarskapet är en tvångsåtgärd som kan genomföras mot den enskildes vilja. Det krävs alltid att en läkare intygar att den enskilde inte kan vårda sig eller sin egendom. En förvaltare har större befogenheter än en god man och förvaltarskapet är begränsat och anpassat till behovet i varje enskilt fall.

Förmyndare

Förmyndare står under överförmyndarens tillsyn. Föräldrar är skyldiga att förvalta sina barns tillgångar på ett sätt som överensstämmer med föräldrabalken, vilket innebär att tillgångarna endast får användas för barnets nytta. Om barnets

tillgångar överstiger åtta prisbasbelopp är föräldrarna skyldiga att anmäla detta till överförmyndarnämnden och varje år lämna in redovisning som visar hur de förvaltar barnets egendom. Det förekommer också fall där det saknas en förmyndare eller förmyndaren har behov av stöd. I dessa fall kan en förordnad förmyndare förordnas.

Ensamkommande barn

Nämnden spelar en central roll för de ensamkommande barnen, där nämnden har till uppgift att tillsätta och utöva tillsyn över gode män.

Nämndsmål: Effektiv och rättssäker granskning, andelen granskade redovisningar inom ett halvår ska öka.

Beskrivning

Granskningen av ekonomiska redovisningar är en viktig del av nämndens tillsyn. Enligt lag ska en årsräkning vara inlämnad före den 1 mars. En sluträkning ska vara inlämnad inom en månad från att en ställföreträdare har frånträtt sitt uppdrag. I den ekonomiska redovisningen ska ställföreträdaren redovisa hur hen har förvaltat sin huvudmans ekonomi.

En effektiv och rättssäker granskning innebär att granskningen sker strukturerat enligt nämndens granskningsrutin. Genom en genomarbetad struktur förhindras godtycklighet i granskningen och risken för att huvudmännen får en rättsförlust minskas.

Andelen granskade redovisningar inom ett halvår ska öka.

Detta mål avser årsräkningar och perioden januari till juni. Förutom årsräkningar granskar nämnden inkomna sluträkningar och sluträkningar (byte). Sluträkningar inkommer jämt över året och tillika sker granskningen jämt över året. Enligt Överförmyndarkontorets handläggningstider ska en årsräkning vara granskad senast 7 månader från att den är inlämnad. En påbörjad komplett årsräkning ska vara granskad inom två månader. En påbörjad årsräkning som inte är komplett ska vara granskad inom 4 månader.

Analys

● *Målet bedöms uppnås under året*

Granskningen av årsräkningar sker enligt upprättad rutin. För perioden har 68% av inkomna årsräkningar granskats. Det är en större andel än motsvarande period 2023 då 61% av inkomna årsräkningar var granskade.

97% av förväntade årsräkningar har inkommit, varav 82 % är inlämnade i tid, det vill säga före den första mars. 2023 var 72% av förväntade årsräkningar inlämnade i tid och den 30 april var 96% inkomna.

Granskningen av årsräkningar är en väsentlig del av nämndens tillsynsuppdrag,

tillika grunduppdrag. Det är viktigt att granskningen inte drar ut på tiden. Genom en strukturerad och effektiv granskning kan eventuella missförhållanden upptäckas tidigt.

Andel	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Inkomna i tid	79 %	75 %	75 %	75 %	72 %	82 %
Inkomna 30 april	99 %	98 %	99 %	98 %	96 %	97 %
Granskade 30 april	26 %	47 %	42 %	61 %	61 %	68 %
Granskade 30 juni	45 %	80 %	75 %	85 %	89 %	

Framgångsfaktorer.

Nämnden har en tydlig granskningsrutin som anger hur granskningen ska ske. Förvaltningen har arbetat strukturerat och målinriktat med granskningsprocessen ett flertal år. Uppföljningen av granskningsarbetet sker löpande under året och processen utvärderas årligen både enskilt och förvaltningsövergripande. Målen och förväntningarna är välkända och accepterade.

Hinder.

Ej kompletta räkningar medför en längre handläggningstid. I vissa fall kan handläggningen ta längre tid än önskvärt på grund av att ställföreträdaren kan ha svårigheter att få ut underlag från andra instanser, exempelvis från bank. Granskningen av årsräkningar kan vara komplex och inskolning av ny personal är resurskrävande och påverkar handläggningstiden.

Vidare har oplanerad frånvaro på förvaltningen påverka på granskningsarbetet.

Nämndsmål: Effektiv och rättssäker granskning, den genomsnittliga granskningstiden för räkningar minskar årligen.

Beskrivning

Granskningen av ekonomiska redovisningar är en viktig del av nämndens tillsyn. Enligt lag ska en årsräkning vara inlämnad före den 1 mars. En sluträkning ska vara inlämnad inom en månad från att en ställföreträdare har frånträtt sitt uppdrag. I den ekonomiska redovisningen ska ställföreträdaren redovisa hur hen har förvaltat sin huvudmans ekonomi. En effektiv och rättssäker granskning innebär att granskningen sker strukturerat enligt nämndens granskningsrutin. Genom en genomarbetad struktur förhindras godtycklighet i granskningen och risken för att huvudmännen får en rättsförlust minskas.

Målet avser granskningstiden för årsräkningar, sluträkningar samt sluträkningar (byte).

Enligt Överförmyndarkontorets handläggningstider ska en årsräkning vara

granskad senast 7 månader från att den är inlämnad. En påbörjad komplett årsräkning ska vara granskad inom två månader. En påbörjad årsräkning som inte är komplett ska vara granskad inom 4 månader. En komplett sluträkning, sluträkning (byte) ska granskas inom två månader. En sluträkning, sluträkning (byte) som inte är komplett ska granskas inom fyra månader.

Analys

● *Målet bedöms uppnås under året*

Genomsnittlig granskningstid (kalenderdagar) 2019–2024

2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2024-04-30
128	76	96	66	66	60

Granskningen av årsräkningar och sluträkningar, sluträkningar (byte) sker enligt upprättad rutin. För perioden (R12) är den genomsnittliga handläggningstiden 60 kalenderdagar. Motsvarande period (R12) 2023 är den genomsnittliga handläggningstiden 68 kalenderdagar.

Framgångsfaktorer.

Nämnden har en tydlig granskningsrutin som tydligt anger hur granskningen ska ske. Förvaltningen har arbetat strukturerat och målinriktat med granskningsprocessen ett flertal år. Uppföljningen av granskningsarbetet sker löpande under året och processen utvärderas årligen både enskilt och förvaltningsövergripande. Målen och förväntningarna är välkända och accepterade.

Hinder.

Ej kompletta räkningar medför en längre handläggningstid. I vissa fall kan handläggningen ta längre tid än önskvärt på grund av att ställföreträdaren kan ha svårigheter att få ut underlag från andra instanser, exempelvis från bank. Granskningen av årsräkningar kan vara komplex och inskolning av ny personal är resurskrävande och påverkar handläggningstiden. Vidare har oplanerad frånvaro på förvaltningen påverka på granskningsarbetet.

Nämndsmål: Trygga och kompetenta gode män och förvaltare, andelen ställföreträdare som väljer att ha mer än ett uppdrag ska öka.

Beskrivning

Uppdraget som god man och förvaltare går ut på att hjälpa den enskilde att tillvarata sina juridiska, ekonomiska och personliga intressen. Hur gode mannen utför sitt uppdrag ska anpassas till huvudmannens behov och utgå från huvudmannens bästa och vilja. Uppdraget ger gode mannen och förvaltaren stora befogenheter och skyldigheter och kan bli skadeståndsskyldig i vissa fall. Överförmyndarnämnden Mitt ska verka för att gode män och förvaltare som har uppdrag ska vara trygga och kompetenta i sitt uppdrag.

Trygga och kompetenta ställföreträdare kan ha fler uppdrag än ett. Nämndens mål är att andelen gode män och förvaltare som har mer än ett uppdrag ska öka.

Analys

● *Målet bedöms uppnås under året*

Den sista april 2024 har 83 % av gode män/förvaltare ett uppdrag. jmf 82 % 2023. Andelen är oförändrad jämfört med årsrapporten för 2023.

Antal ärenden	1	2	3	4 - 10	10 +
Andel 2024-04-30	83 %	8 %	3 %	6 %	1 %

Nämndsmål: Trygga och kompetenta ställföreträdare, den genomsnittliga handläggningstiden för entledigande ska minska.

Beskrivning

En god man/förvaltare har rätt att bli entledigad från sitt uppdrag. Huvudregeln är dock att gode mannen/förvaltaren ska kvarstå tills en ersättare är utsedd. Det råder brist på gode män/förvaltare och denna brist kan bidra till att handläggningen av byten av ställföreträdare kan dra ut på tiden. Långa handläggningstider kan motverka huvudmannens intresse av ett fungerande godmanskap/förvaltarskap. Långa handläggningstider motverkar också gode mannens/förvaltarens intresse att kunna frånträda ett uppdrag som hen inte anser sig kunna fullgöra.

Uppdraget som god man/förvaltare är ett ideellt uppdrag och pågår ofta under en lång tid. Den som åtar sig ett sådant uppdrag ska kunna känna trygghet i uppdraget. Genom att korta handläggningstiderna för entledigande kan nämnden bidra till att gode män/förvaltare känner sig trygga att åta sig ett uppdrag. Målet avser ärenden där Överförmyndarkontoret aktivt har rekryterat en god man eller förvaltare, dvs inte i de fall där det inkommer förslag på ersättare i samband med ansökan om entledigande.

Analys

● *Målet bedöms uppnås under året*

Den genomsnittliga handläggningstiden utgår från de genomförda rekryteringar som skett de senaste 12 månaderna. För perioden maj 2023 till april 2024 har den genomsnittliga handläggningstiden minskat med 89 dagar jämfört med den genomsnittliga uppmätta handläggningstiden i januari. Jämfört med motsvarande period 2023 har den genomsnittliga handläggningstiden minskat med 173 dagar.

I april 2024 väntar 40 gode män/förvaltare på att bli entledigad från sina uppdrag,

Nämndsmål: Trygga och kompetenta ställföreträdare, andelen ställföreträdare som blir entledigade inom 6 månader ska öka.

Beskrivning

En viktig del i arbetet att rekrytera nya ställföreträdare samt motivera befintliga ställföreträdare att åta sig ytterligare uppdrag är att de ska känna sig trygga med att de kan bli entledigad inom överskådlig tid. Överförmyndarkontoret har som ambition att rekrytera en ställföreträdare inom 3 månader. Nämndens mål 2023 är att andelen gode män och förvaltare som blir entledigad inom 6 månader ska öka. Detta avser ärenden där Överförmyndarkontoret aktivt rekryterar en god man eller förvaltare, dvs inte i de fall där det inkommer förslag på ersättare i samband med ansökan om entledigande.

Analys

● *Målet bedöms uppnås under året*

Andelen ställföreträdare som blir entledigande inom 6 månader mäts utifrån från samtliga ställföreträdare som väntar eller har väntat på att bli entledigad de senaste 12 månaderna.

För perioden maj till april 2024 har 29% av alla rekryteringsärenden blivit lösta inom 6 månader. Det är en ökning med 5 % sedan årsskiftet (24%) och 10% jämfört med motsvarande period 2023 (19%).

Under 2024 har 31 rekryteringsärenden lösts vilket är 36 färre än motsvarande period 2023.

Nämndsmål: Ökad kunskap och medvetenhet om godmanskap och förvaltarskap, ökad synlighet i samhället.

Beskrivning

Det finns ett stort behov av gode män och förvaltare och många nya frivilliga behövs för att möta behovet. Ökad kunskap och medvetenhet kan leda till att fler personer åtar sig uppdrag som god man/förvaltare. Att fler personer åtar sig uppdrag som god man/förvaltare leder i sin tur till:

- Ökad trygghet för enskilda som behöver en ställföreträdare
 - Lättare att ersätta ställföreträdare som vill lämna sitt uppdrag.
 - Snabbare ersätta olämpliga ställföreträdare
 - Motivera fler att ta uppdrag.
 - Ökad trygghet för de med anhöriga som behöver stöd av en ställföreträdare
- Målet ökad synlighet i samhället avser att motivera personer att ta ett uppdrag.

Analys

● *Målet bedöms uppnås under året*

För perioden januari till april har förvaltningen arbetat med synlighet. I rekryteringsmodellen har det fokuserats på delen *Media-, annons och internetbaserad*. Det har genomförts, pågår eller är på gång följande aktiviteter:

- Annonser i Sundsvalls Nyheter, Hälsinglands Norra, Nordanstigaren, Njurundabladet.
- Annons på E4-skärm
- Bussreklam, fyra bussar som trafikerar Sundsvall och Timrå kommun
- Radioreklam
- Information på kommunens digitala skärmar
- Utskick av vykort till drygt 1100 kommuninvånare.

Nämndsmål: Ökad kunskap och medvetenhet om godmanskap och förvaltarskap, ökad kunskap i de kommunala organisationerna om godmanskap och förvaltarskap.

Beskrivning

Överförmyndarnämnden har som mål att öka kunskapen i de kommunala organisationerna rörande godmanskap och förvaltarskap. Målet avser i huvudsak de samverkande kommunernas socialtjänst.

Socialtjänsten möter de som kan ha ett stort behov av stöd och hjälp i sin vardag. I sitt uppdrag ska socialtjänsten anmäla behov av god man/förvaltare till överförmyndarnämnden. Socialtjänsten ska också anmäla om ett behov av god man eller förvaltare har upphört.

Genom att öka kunskapen om godmanskap och förvaltarskap kan socialtjänsten hjälpa den enskilde få rätt hjälp, även när godmanskap eller förvaltarskap inte är aktuellt.

Analys

● *Målet bedöms uppnås under året*

Förvaltningen har genomfört tre informationsträffar för kommunala verksamheter under januari till april. Då våren till stort fokuseras på granskning av årsräkningar kommer arbetet med att öka kunskapen i de kommunala organisationerna i huvudsak ske under hösten.

3 Kommunfullmäktiges mål och nämndsmål

Kommunfullmäktiges mål: Ett Sundsvall som håller ihop

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

Vi vill se ett Sundsvall som håller ihop och skapar möjligheter för varje individ att utvecklas och nå sin fulla potential. Dina möjligheter i livet ska inte avgöras av din bakgrund. Därför måste levnadsvillkoren förbättras för fler Sundsvallsbor. Hela Sundsvall ska vara levande, tryggt och attraktivt. Inget bostadsområde och ingen sundsvallsbo ska lämnas efter.

Den enskilt viktigaste insatsen för att stärka Sundsvall handlar om att möjliggöra för fler att få ett jobb. Vi behöver därför motverka långtidsarbetslöshet genom insatser som skiftar försörjningsstöd mot arbete, utbildningsinsatser och språkträning.

Skolresultaten behöver förbättras för att möjliggöra för fler unga att uppfylla sina drömmar, oavsett om det innebär jobb eller högre utbildning. Det gör vi bland annat genom en förändrad resursfördelning med större fokus på de enskilda elevernas förutsättningar och genom att prioritera fler tidiga insatser i såväl förskola som skola.

Vi vill att alla Sundsvallsbor, såväl kvinnor som män, ska känna trygghet och framtidstro. Trygghetsskapande åtgärder, i nära dialog med polisen, civilsamhället och näringslivet ska fortsätta genomföras. Barn och unga i riskzon ska fångas upp tidigt genom fler förebyggande insatser och en utvecklad första linjens socialtjänst i bostadsområdena. Hela kommunorganisationen ska bidra till att omsätta nollvisionen mot mäns våld mot kvinnor och våld i nära relationer. Tillsammans med näringslivet, civilsamhället och medborgare kraftsamlar kommunen för att utveckla några prioriterade bostadsområden. Detta är en central del i vårt arbete med att skapa ett Sundsvall som håller ihop och utjämna sociala skillnader i levnadsvillkor.

Nämndsmål: Andelen huvudmän som får en utsedd ställföreträdare inom 6 månader ska öka.

Beskrivning

Genom att rekrytera och förordna en ställföreträdare kan levnadsvillkoren för den enskilde förbättras. En god man kan ha en avgörande roll för att minska isoleringen för en äldre person. Exempelvis genom att ansöka om olika insatser som den äldre har rätt till, men saknar förmåga att själv ansöka om, exempelvis nytt boende eller färdtjänst. Det kan även röra sig om andra aktiviteter såsom medlemskap i föreningar eller deltagande på olika kulturella evenemang.

För personer med funktionsvariationer kan en god man bidra till att den enskilde får en meningsfull vardag. En god man kan hjälpa enskilda att ansöka om daglig verksamhet eller stötta den enskilda att söka ett arbete. Genom stödet av en god man säkerställs att den enskilde får den ersättning hen har rätt till, exempelvis lön, pension eller annan ekonomisk ersättning.

Gode mannen kan också bidra till att bryta isoleringen för den enskilde och öka delaktigheten i samhället. Exempelvis genom att ansöka om kontaktperson och/eller uppmuntra och möjliggöra deltagande av olika aktiviteter såsom idrott, kultur eller något annat som personen är intresserad av.

Gode människors insatser påverkar de svagaste i samhället och bidrar till att andelen som lever i ekonomisk utsatthet minskar. Detta sker genom att hjälpa enskilda till rätt ekonomisk ersättning, hantera uppkomna skulder, upprätta en budget och hjälpa till att betala löpande räkningar.

● Målet bedöms uppnås under året

Andelen huvudmän som får en utsedd ställföreträdare mäts utifrån samtliga huvudmän som väntar eller har väntat på att få en ställföreträdare de senaste 12 månaderna.

För perioden maj till april 2024 har 24 % av alla rekryteringsärenden blivit lösta inom 6 månader. Det är en ökning med 4% sedan årsskiftet (20%).

Den sista april 2024 väntar 128 huvudmän på att få en ställföreträdare jämfört med 117 i januari.

Kommunfullmäktiges mål: En robust kommun

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

Vi lever i en mycket föränderlig värld. Vi har i närtid bland annat upplevt pandemi, skogsbränder, krig i Europa som lett till flyktingströmmar, cyberattacker och översvämningar. Det här har ökat kravet på kommunens omställningsförmåga. Det är viktigt att kommunens beredskap involverar hela kommunkoncernen men även har ett nära och gott samarbete med parterna i vår omgivning och övriga myndigheter.

De som får samhället att fungera under dessa svåra förhållanden är kommunens medarbetare och personalen är kommunens viktigaste resurs och en förutsättning för att vi ska klara av att leverera välfärd och samhällsservice. Välfärden ska vara en framtidsbransch, för att möjliggöra det krävs att kommunen är en attraktiv arbetsgivare för såväl kvinnor som män. Kommunen ska erbjuda en god arbetsmiljö, bra anställningsvillkor, möjlighet till kompetensutveckling och god samverkan med de fackliga organisationerna.

För att möta en ökad andel äldre befolkning krävs särskilda åtgärder inom vård och omsorg där äldreomsorgen behöver byggas ut, förebyggande insatser genomförs och kompetensförsörjningen säkras.

Alla verksamheter ska ta tillvara digitaliseringens möjligheter för att förbättra kvaliteten och öka tryggheten i den kommunala servicen och välfärden. Genom

att vi effektiviserar den kommunala verksamheten frigör vi tid och resurser för att stärka demokratin, öka delaktigheten hos och självständigheten hos Sundsvalls invånare.

Delmål: Kommunens digitala förmåga ska öka och det digitala arvet möjliggöra fortsatt utveckling

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

Kvalité och service i verksamheten ökar med fler digitala verktyg

Nämndsmål: Nämndens digitala förmåga ska öka och det digitala arvet möjliggöra fortsatt utveckling.

Beskrivning

Överförmyndarkontoret ska fortsätta arbeta för att öka den digitala förmågan samt främja den digitala utvecklingen.

- Målet bedöms uppnås under året

Överförmyndarkontoret har arbetat aktivt med digitalisering de senaste åren. Idag har verksamheten ett flertal e-tjänster och digitala system för att underlätta kommunikationen med medborgare, exempelvis *Ansökan om uttag från överförmyndarspärret konto* (e-tjänst), *E-wärnaGo* (digitalt system för inlämning av årsräkningar. Vidare har Överförmyndarkontoret en robot som överför informationen från e-tjänsterna in i verksamhetssystemet.

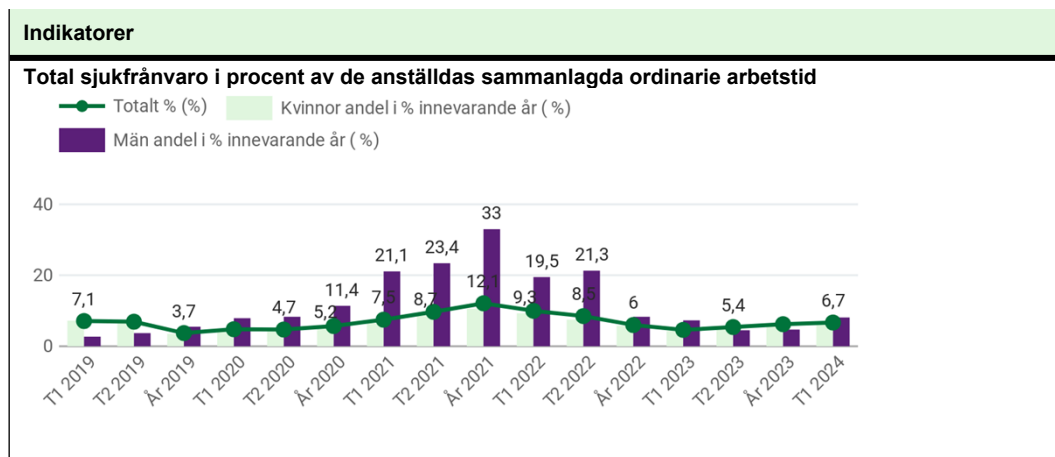
Under våren 2024 har förvaltningen varit en av de verksamheter inom Sundsvalls kommun som startat användningen av Postportalen. Postportalen är ett digitalt system för utskick av post till medborgare. Om mottagaren har valt att få sin post digitalt skickar postportalen automatiskt till den valda tjänsten. Om mottagaren inte har en digital brevlåda skickas posten med vanlig fysisk post.

Då våren till stort fokuseras på granskning av årsräkningar sker förvaltningens utvecklingsarbete i huvudsak på hösten.

Delmål: En minskad sjukfrånvaro

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

En positiv trend med minskad sjukfrånvaro



Nämndsmål: Minska sjukfrånvaron, en positiv trend med minskad sjukfrånvaro.

- Målet bedöms uppnås under året

Överförmyndarkontoret visar en negativ trend rörande sjukfrånvaron. För perioden (R12) är sjukfrånvaron på 6,5 vilket är högre än motsvarande period 2023 (4,4%). Förvaltningen består av 14 personer och varje enskild persons frånvaro har stor påverkan på statistiken.

Förvaltningen arbetar aktivt med arbetsmiljön för att minska sjukfrånvaron. Utifrån arbetets förutsättningar har varje tjänsteperson stor frihet att själv planera och strukturera sitt arbete utifrån arbetets förutsättningar. Från maj 2023 finns möjligheten att teckna distansavtal. Då förvaltningen är liten finns goda förutsättningar att som enskild tjänsteperson vara delaktig i verksamhetens utveckling. Förvaltningen är organiserad i tre team, ett rekryteringsteam och två tillsynsteam. Förutom teamen finns jurist/biträdande överförmyndarchef och överförmyndarchef. Syftet med teamen är att främja samarbete och stöd till varandra samt ökad trygghet.

4 Ekonomi

Resultaträkning

	Ack utfall	Ack utfall fg år	Budget ack	Budget helår	Prognos	Diff Budget/prognos
Verksamhetens intäkter	1,6	1,6	1,8	5,4	5,4	0,0
Personalkostnader	-5,9	-5,4	-5,1	-15,1	-15,1	0,0
Verksamhetens övriga kostnader	-1,4	-1,0	-1,4	-4,2	-4,2	0,0
Avskrivningar						
Verksamhetens nettokostnad	-5,6	-4,7	-4,7	-13,9	-13,9	0,0
Skattemedel	4,7	4,5	4,7	13,9	13,9	0,0
Finansiella intäkter						
Finansiella kostnader						
RESULTAT	-1,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0

Nettokostnad per verksamhetsområde

	Ack utfall	Ack utfall fg år	Budget ack	Budget helår	Prognos	Diff Budget/prognos
Nettokostnad Politisk verksamhet	-5,6	-4,7	-4,7	-13,9	-13,9	0

Periodens resultat

För perioden visar verksamheten ett resultat på -1 mnkr.

Verksamhetens totala intäkter har varit lägre än budget och personalkostnader har varit högre än budget.

I bilaga 1, framgår resultatet för perioden januari - april för varje verksamhet. Varje kommuns bidrag till nämnden redovisas som en intäkt inklusive skattemedlen från Sundsvalls kommun.

Verksamhetens resultat exkl. EKB visar ett utfall med -919 tkr (bilaga 1, tabell 1). Intäkterna motsvarar budget, personalkostnaderna är 948 tkr högre än budgeterat och verksamhetens övriga kostnader är lägre än budget, 29 tkr.

Jämfört med 2023 är intäkterna, personalkostnaderna och verksamhetens övriga kostnader högre 2024.

Den politiska nämnden (bilaga 1, tabell 2) har ett positivt resultat för perioden på 52 tkr. Avvikelsen härleds i huvudsak till verksamhetens övriga kostnader. Verksamhetens övriga kostnader består i huvudsak av kostnader för nämndens utbildningar, dessa kostnader fördelas ojämnt över året.

Kontor (bilaga 1, tabell 3) har ett resultat för perioden som avviker mot budget med -107 tkr. Intäkterna motsvarar budget. Personalkostnaderna är högre än budget, 49 tkr. Då det är flera medarbetare som tar ut föräldraledighet under sommaren så förväntas personalkostnaderna vara inom budget 2024.

Verksamhetens övriga kostnader som är 57 tkr högre än budget, detta beror till stor del på ökade kostnader för IT. Dessa kommer att fortsätta vara en större kostnad för nämnden än tidigare år, dock förväntas verksamhetens totala övriga kostnader vara inom budget 2024.

Förvaltare och gode män (bilaga 1, tabell 4) har ett resultat för perioden på -864 tkr. Personalkostnaderna för förvaltare och gode män består i huvudsak av arvodeskostnader. Dessa kostnader fördelas ojämnt över året. För perioden har 68 % av alla förväntade årsräkningar granskats och arvoderas.

Ensamkommande barn

För perioden har **ensamkommande barn** (bilaga 1, tabell 5–8) inte haft några intäkter. Ensamkommande barn, Sundsvall har personalkostnader på 20 tkr vilket är en avvikelse mot budget med 12tkr. Totalt visar Sundsvall en avvikelse mot budget med -20 tkr. Ånge har haft personalkostnader på 54 tkr vilket är en avvikelse med 80 tkr mot budget för perioden. Totalt visar Ånge en avvikelse mot budget med -54 tkr.

Ensamkommande barn, Nordanstig och Timrå har inga kostnader för perioden.

Enligt avtal om samverkan i gemensam nämnd (ÖN-2018-00026) ska varje kommun stå för de nettokostnader som rör den egna kommunens ensamkommande barn. En kostnad uppstår i samband med att en redovisningsräkning är granskad och arvoderad. Intäkter uppstår i samband med att ett nyanlänt ensamkommande barn blir hänvisad till en medlemskommun och den kommunen får en schablonersättning från migrationsverket. Av schablonersättningen ska medlemskommunen tilldela nämnden 36 %. Detta sker också i det fall ett barn får uppehållstillstånd.

Om det i slutet av året är ett underskott gällande ensamkommande barn ska nämnden fakturera respektive medlemskommun. Detta ska dock inte ske om nämnden har ett ekonomiskt överskott för verksamheten exkl. ensamkommande barn. Då ska överskottet först tillgodoräknas respektive kommun och avräknas mot kommunens underskott, gällande ensamkommande barn, innan eventuell fakturering sker.

Prognos helår

För 2024 lämnar överförmyndarnämnden en prognos som motsvarar budget.

5 Medarbetare

Kompetensförsörjning

Överförmyndarkontoret har en upprättad kompetensförsörjningsplan som beslutades av nämnden den 24 november 2022 och har följts upp av nämnden april 2024.

Överförmyndarkontorets arbete med kompetensförsörjning innebär till stor del att arbeta aktivt med arbetsmiljön för att skapa trivsel, delaktighet, möjlighet att själv planera och strukturera upp sitt arbete samt möjlighet att kompetensutvecklas i arbetet. Det är viktigt att det finns en bra introduktionsplan som underlättar inskolning av ny personal. Detta är ett pågående arbete och behöver fortsätta utvecklas löpande.

Plan för en god arbetsmiljö mot diskriminering

Överförmyndarkontoret arbetar aktivt med arbetsmiljöarbetet. Riktlinjen för kränkande särbehandling, diskriminering och repressalier uppmärksammas på förvaltningen vid minst ett tillfälle per år.

Minska sjukfrånvaron

Nyckeltal	Totalt	Kvinnor andel i %	Män andel i %	Totalt fg år	Kvinnor andel i % fg år	Män andel i % fg år
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	6,7%	6,5 %	8,1 %	4,6%	4,3 %	7,3 %
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	63,2%	73,7 %	0 %	32,8%	38,2 %	0 %
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	0%	0 %		0%	0 %	
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49 år	2,7%	1,6 %	8,1 %	4,7%	4,3 %	
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	18,1%	18,1 %		6%	6 %	

Sjukfrånvaron på Överförmyndarkontoret ökar första tertialen 2024 jämfört med samma period 2023. Förvaltningen består av 14 personer och varje enskild persons frånvaro har stor påverkan på statistiken.

Förvaltningen arbetar aktivt med arbetsmiljön för att minska sjukfrånvaron. Utifrån arbetets förutsättningar har varje tjänsteperson stor frihet att själv planera och strukturera sitt arbete utifrån arbetets förutsättningar. Från maj 2023 finns möjligheten att teckna distansavtal. Då förvaltningen är liten finns goda

förutsättningar att som enskild tjänsteperson vara delaktig i verksamhetens utveckling. Förvaltningen är organiserad i tre team, ett rekryteringsteam och två tillsynsteam. Förutom teamen finns jurist/biträdande överförmyndarchef och överförmyndarchef. Syftet med teamen är att främja samarbete och stöd till varandra samt ökad trygghet.

Öka andelen heltidsarbetande och minska andelen tidsbegränsade anställningar

På Överförmyndarkontoret är samtliga anställningar på heltid.

Antal medarbetare

Nyckeltal	Totalt	Kvinnor andel i %	Män andel i %	Totalt fg år	Kvinnor andel i % fg år	Män andel i % fg år
Antal månadsavlönade, tillsvidareanställda	14	92,9 %	7,1 %	15	86,7 %	13,3 %
Antal månadsavlönade, visstidsanställda						
Antal månadsavlönade totalt	14	92,9 %	7,1 %	15	86,7 %	13,3 %

Överförmyndarkontoret har 15 heltidstjänster. Under första tertialen 2024 har Överförmyndarkontoret haft en vakans.

Medelålder

Nyckeltal	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt fg år	Kvinnor fg år	Män fg år
Medelålder månadsavlönade tillsvidareanställda	46	47	38	45	46	37
Medelålder månadsavlönade visstidsanställda						
Medelålder månadsavlönade totalt	46	47	38	45	46	37



Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Annika Nyberg

Datum

2024-06-25

Diarienummer

KS/2024:289

Förbundsavgift till Sveriges Kommuner och Regioner 2025

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Styrelsen för Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) beslutade 14 juni att fastställa att fastställa avgiftssatsen till 0,1054 promille till Sveriges Kommuner och Regioner och att även år 2025 ge en rabatt på 10 procent till kommuner med fler än 200 000 invånare och till regioner med fler än 1 000 000 invånare.

Beslutsunderlag

Beslut från SKR

Protokollsutdrag till:

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

2024-06-14

Kommunstyrelserna
Regionstyrelserna

Oförändrad förbundsavgift år 2025 till Sveriges Kommuner och Regioner

Förbundsstyrelsens beslut

Styrelsen för Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) beslutade 14 juni att fastställa att fastställa avgiftssatsen till 0,1054 promille till Sveriges Kommuner och Regioner¹

att även år 2025 ge en rabatt på 10 procent till kommuner med fler än 200 000 invånare och till regioner med fler än 1 000 000 invånare.

Bakgrund

Det är ett tufft ekonomiskt läge i Sveriges kommuner och regioner där omfattande arbete sker för att få en ekonomi i balans. Givet dessa förutsättningar har SKR beslutat att inte höja förbundsavgiften 2025.

SKR ser över sina kostnader och möjligheter att arbeta på nya sätt och kraftsamla kring de prioriterade utvecklingsområden som finns i SKR:s inriktning. Tre övergripande frågor är fokus under mandatperioden:

- Säkra välfärdens kompetensförsörjning
- Välfärdsutveckling genom digitalisering
- Långsiktiga planeringsförutsättningar

Förbundsavgiften redovisas i **bilaga 1**.

Sveriges Kommuner och Regioner

Anders Henriksson
Ordförande

¹ 0,1054 promille motsvarar samma belopp som 2024. Avgifterna varierar mellan medlemmarna utifrån invånarantal i enlighet med avgiftsmodellen (paragraf 9 i stadgarna). Beräkningen av medlemsavgift för 2025 baseras på den prognostiserad medelskattkraften i riket för 2024 per februari och medlemmens invånarantal 1:a november 2023. Förbundsavgiften ryms inom kongressens beslut om att förbundsavgiften högst ska vara 0,12 promille under perioden 2025-2028.

Förbundsavgift 2025	
Avgiftssats promille	0,1054

Region	Avgift 2025, kr
Stockholm	63 077 000
Uppsala	11 549 000
Södermanland	8 627 000
Östergötland	13 488 000
Jönköping	10 536 000
Kronoberg	5 822 000
Kalmar	7 051 000
Gotland	1 743 000
Blekinge	4 515 000
Skåne	36 530 000
Halland	9 817 000
Västra Götaland	45 399 000
Värmland	8 095 000
Örebro	8 801 000
Västmanland	8 018 000
Dalarna	8 203 000
Gävleborg	8 164 000
Västernorrland	6 916 000
Jämtland	3 780 000
Västerbotten	7 948 000
Norrbottn	7 096 000

Kommun	Avgift 2025, kr
Upplands Väsby	1 433 000
Vallentuna	1 001 000
Österåker	1 410 000
Värmdö	1 329 000
Järfälla	2 458 000
Ekerö	824 000
Huddinge	3 257 000
Botkyrka	2 726 000
Salem	498 000
Haninge	2 840 000
Tyresö	1 404 000
Upplands-Bro	926 000
Nykvarn	345 000
Täby	2 186 000
Danderyd	928 000
Sollentuna	2 189 000
Stockholm	25 433 000
Södertälje	2 926 000
Nacka	3 154 000
Sundbyberg	1 590 000
Solna	2 443 000
Lidingö	1 381 000
Vaxholm	336 000
Norrtälje	1 879 000
Sigtuna	1 500 000
Nynäshamn	863 000
Håbo	654 000
Älvkarleby	273 000
Knivsta	586 000
Heby	410 000
Tierp	605 000

Uppsala	6 310 000
Enköping	1 377 000
Östhammar	633 000
Vingåker	254 000
Gnesta	328 000
Nyköping	1 663 000
Oxelösund	346 000
Flen	449 000
Katrineholm	980 000
Eskilstuna	3 074 000
Strängnäs	1 109 000
Trosa	424 000
Ödeshög	150 000
Ydre	104 000
Kinda	285 000
Boxholm	157 000
Åtvidaberg	327 000
Finspång	622 000
Valdemarsvik	216 000
Linköping	4 782 000
Norrköping	4 144 000
Söderköping	424 000
Motala	1 249 000
Vadstena	212 000
Mjölby	815 000
Aneby	195 000
Gnosjö	265 000
Mullsjö	216 000
Habo	379 000
Gislaved	830 000
Vaggeryd	423 000
Jönköping	4 176 000
Nässjö	903 000
Värnamo	988 000
Sävsjö	333 000
Vetlanda	785 000
Eksjö	508 000
Tranås	536 000
Uppvidinge	265 000
Lessebo	240 000
Tingsryd	347 000
Alvesta	575 000
Älmhult	514 000
Markaryd	288 000
Växjö	2 785 000
Ljungby	808 000
Högsby	156 000
Torsås	201 000
Mörbylånga	460 000
Hultsfred	397 000
Mönsterås	376 000
Emmaboda	260 000
Kalmar	2 065 000
Nybro	576 000
Oskarshamn	769 000
Västervik	1 041 000
Vimmerby	442 000
Borgholm	308 000
Gotland	1 743 000

Olofström	374 000
Karlskrona	1 900 000
Ronneby	830 000
Karlshamn	914 000
Sölvesborg	498 000
Svalöv	414 000
Staffanstorps	773 000
Burlöv	567 000
Vellinge	1 079 000
Östra Göinge	410 000
Örkelljunga	298 000
Bjuv	456 000
Kävlinge	926 000
Lomma	705 000
Svedala	671 000
Skurup	480 000
Sjöbo	555 000
Hörby	446 000
Höör	494 000
Tomelilla	391 000
Bromölla	358 000
Osby	375 000
Perstorp	210 000
Klippan	506 000
Åstorp	470 000
Båstad	453 000
Malmö	9 297 000
Lund	3 724 000
Landskrona	1 346 000
Helsingborg	4 321 000
Höganäs	805 000
Eslöv	992 000
Ystad	912 000
Trelleborg	1 339 000
Kristianstad	2 472 000
Simrishamn	542 000
Ängelholm	1 278 000
Hässleholm	1 491 000
Hylte	295 000
Halmstad	3 020 000
Laholm	760 000
Falkenberg	1 346 000
Varberg	1 950 000
Kungsbacka	2 446 000
Härryda	1 138 000
Partille	1 160 000
Öckerö	366 000
Stenungsund	795 000
Tjörn	461 000
Orust	439 000
Sotenäs	259 000
Munkedal	300 000
Tanum	367 000
Dals-Ed	132 000
Färgelanda	184 000
Ale	926 000
Lerum	1 248 000
Vårgårda	353 000
Bollebygd	278 000

Grästorp	158 000
Essunga	162 000
Karlsborg	202 000
Gullspång	147 000
Tranemo	340 000
Bengtsfors	262 000
Mellerud	262 000
Lilla Edet	411 000
Mark	1 007 000
Svenljunga	307 000
Herrljunga	270 000
Vara	460 000
Götene	377 000
Tibro	324 000
Töreboda	261 000
Göteborg	15 521 000
Mölnadal	2 016 000
Kungälv	1 419 000
Lysekil	400 000
Uddevalla	1 630 000
Strömstad	385 000
Vänersborg	1 142 000
Trollhättan	1 687 000
Alingsås	1 210 000
Borås	3 275 000
Ulricehamn	717 000
Åmål	344 000
Mariestad	704 000
Lidköping	1 158 000
Skara	533 000
Skövde	1 649 000
Hjo	265 000
Tidaholm	366 000
Falköping	944 000
Kil	345 000
Eda	243 000
Torsby	325 000
Storfors	108 000
Hammarö	483 000
Munkfors	106 000
Forshaga	329 000
Grums	258 000
Årjäng	282 000
Sunne	383 000
Karlstad	2 772 000
Kristinehamn	681 000
Filipstad	287 000
Hagfors	330 000
Arvika	733 000
Säffle	429 000
Lekeberg	246 000
Laxå	157 000
Hallsberg	464 000
Degerfors	269 000
Hällefors	186 000
Ljusnarsberg	126 000
Örebro	4 550 000
Kumla	643 000
Askersund	328 000

Karlskoga	865 000
Nora	303 000
Lindesberg	665 000
Skinnskatteberg	124 000
Surahammar	284 000
Kungsör	247 000
Hallstahammar	476 000
Norberg	158 000
Västerås	4 556 000
Sala	654 000
Fagersta	379 000
Köping	741 000
Arboga	400 000
Vansbro	192 000
Malung-Sälen	291 000
Gagnef	298 000
Leksand	459 000
Rättvik	316 000
Orsa	197 000
Älvdalen	198 000
Smedjebacken	313 000
Mora	587 000
Falun	1 711 000
Borlänge	1 477 000
Säter	321 000
Hedemora	438 000
Avesta	651 000
Ludvika	754 000
Ockelbo	165 000
Hofors	268 000
Ovanåker	330 000
Nordanstig	268 000
Ljusdal	530 000
Gävle	2 956 000
Sandviken	1 105 000
Söderhamn	712 000
Bollnäs	755 000
Hudiksvall	1 076 000
Ånge	260 000
Timrå	500 000
Härnösand	704 000
Sundsvall	2 836 000
Kramfors	504 000
Sollefteå	529 000
Örnsköldsvik	1 583 000
Ragunda	147 000
Bräcke	174 000
Krokom	445 000
Strömsund	318 000
Åre	353 000
Berg	203 000
Härjedalen	289 000
Östersund	1 851 000
Nordmaling	201 000
Bjurholm	67 000
Vindeln	156 000
Robertsfors	193 000
Norsjö	112 000
Malå	86 000

Storuman	161 000
Sorsele	68 000
Dorotea	67 000
Vännäs	258 000
Vilhelmina	179 000
Åsele	78 000
Umeå	3 799 000
Lycksele	348 000
Skellefteå	2 175 000
Arvidsjaur	173 000
Arjeplog	75 000
Jokkmokk	135 000
Överkalix	91 000
Kalix	445 000
Övertorneå	117 000
Pajala	168 000
Gällivare	495 000
Älvsbyn	223 000
Luleå	2 266 000
Piteå	1 209 000
Boden	798 000
Haparanda	262 000
Kiruna	640 000

Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Annika Nyberg

Datum

2024-06-24

Diarienummer

KS/2023:303

Revisionsrapport - Grundläggande granskning - Kultur- och tekniknämnden

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendet

KPMG har uppdrag av kommunens revisorer genomfört grundläggande granskning för att bedöma om nämnden har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Kultur- och tekniknämnden har svarat på granskningen.

Beslutsunderlag

Grundläggande granskning

Kultur- och tekniknämndens svar

Protokollsutdrag till:

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.



§ 82

Revisionsrapport "Grundläggande granskning"

KTN/2022:700

Beslut

Kultur- och tekniknämnden beslutar:

Godkänna förvaltningens svar på revisionsrapporten.

—

Ärendet

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en grundläggande granskning för att bedöma om nämnden har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Revisionen önskar att kultur- och tekniknämnden lämnar synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten senast den 25 augusti 2023. Av svaret bör det framgå vilka eventuella åtgärder som ska vidtas och när de beräknas vara genomförda.

Förvaltningen har upprättat ett förslag till svar på revisionsrapporten.

Beslutsunderlag

Revisionsrapport

Förslag till svar

Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till

Revisionen

Kommunstyrelsen

Exp / 2023



Svar på revisionsrapport "Grundläggande granskning"

Revisionens bedömning - Målstyrning

I verksamhetsplanen finns visserligen mått angivna. Dessa tolkar vi ska användas för att bedöma om målet är uppnått eller inte. Det framgår dock inga målsatta värden och vi kan inte heller se att måtten har använts för bedömningen i delårsrapporten. Mot bakgrund av detta anser vi, likt föregående år, att det är svårt att bedöma huruvida nämndens målstyrning är ändamålsenlig.

Kultur- och tekniknämndens svar

Förvaltningen anser att målstyrningen fungerar eftersom det handlar inte enbart bedömning av målsatta värden utan det även innefatta utförda uppdrag t.ex. utredningar, investeringar mm samt en kvalitativ bedömning som innefattar t.ex. trend. Förvaltningen jobbar kontinuerligt med hur vi kan få en målstyrning som ger effekt för dem vi är till för.

Revisionens bedömning - Uppföljning av intern kontroll

Vi noterar att majoriteten av kontrollpunkterna endast följs upp en gång under året. Vi anser, likt föregående år, att nämnden mer regelbundet bör följa upp kontrollpunkterna i syfte att möjliggöra för att i ett tidigt skede kunna identifiera potentiella avvikelser och vidta åtgärder.

Kultur- och tekniknämndens svar

Av 16 kontrollpunkter i 2022 års internkontrollplan följdes majoriteten upp två gånger per år. Endast 5 uppföljdes en gång per år. Det går inte att följa upp fler än en gång per år om aktiviteten endast utförs en gång per år:

- Kontroll av lekplatser/badplatser utförs en gång per år av besiktningsföretag/anställd.
- Kontroll att alla bidrag till nämndens förfogande använts till avsedda projekt sker om föreningar ej återrapporterat projektet vid årets slut.
- Inventarieförteckningar kontrolleras en gång per år i stället för två då ekonomikontorets instruktioner för inventarieförteckningars innehåll ändrats.
- Löneutbetalning kontrolleras en gång per år då löneförhöjningar sker en gång per år.
- Uppföljning persondataskydd är en checklista som ska fyllas i en gång per år.

Markus Sjöström
Ordförande

Jan Eriksson
Förvaltningschef

Timrå kommun
Kultur- och tekniknämnden

För kännedom: Kommunfullmäktiges
presidium
Kommunstyrelsen

2023-04-21

Revisionsrapport ”Grundläggande granskning – kultur- och tekniknämnden”

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en grundläggande granskning för att bedöma om nämnden har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Revisionen önskar att kultur- och tekniknämnden lämnar synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten senast den 25 augusti 2023. Av svaret bör det framgå vilka eventuella åtgärder som ska vidtas och när de beräknas vara genomförda.

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

För Timrå kommuns revisorer

DocuSigned by:

Sten Ekström
4F579758BB57480...
Sten Ekström
Ordförande

DocuSigned by:

Lisbet Lundgren
C40894D8AC994EB...
Lisbet Lundgren
Vice ordförande



Grundläggande granskning – kultur- och tekniknämnden

Rapport
Timrå kommun

KPMG AB

2023-04-21

Antal sidor 8



Timrå kommun
Grundläggande granskning – kultur- och tekniknämnden

2023-04-21

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Bakgrund	4
2.1	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	4
2.2	Revisionskriterier	4
2.3	Metod	4
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Målstyrning	5
3.1.1	Bedömning	6
3.2	Ekonomistyrning	6
3.2.1	Bedömning	6
3.3	Uppföljning av intern kontroll	7
3.3.1	Bedömning	7
4	Slutsats och rekommendationer	8



Timrå kommun

Grundläggande granskning – kultur- och tekniknämnden

2023-04-21

1 Sammanfattning

Kommunallagen (KL 12 kap 1§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisnings-system och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att nämnden bör se över arbetet med målstyrning och uppföljning. detta för att konkretisera arbetet samt säkerställa att det är ändamålsenligt mot fullmäktiges mål.

Vidare bedömer vi att nämnden mer regelbundet bör följa upp internkontrollplanen.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kultur- och tekniknämnden

att se över arbetet med målstyrning i syfte att säkerställa att det är ändamålsenligt, se avsnitt 3.1

att se över arbetet med uppföljning av intern kontroll, se avsnitt 3.3



Timrå kommun
Grundläggande granskning – kultur- och tekniknämnden

2023-04-21

2 Bakgrund

Kommunallagen (KL 12 kap 1§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisnings-system och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Resultatet av granskningen ligger till grund för revisorernas ansvarsprövning tillsammans med övriga granskningar.

2.2 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

— Kommunallagen (2017:725)

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom:

— Dokumentstudier av underlag från nämnden

— Intervjuer med nämnden

Rapporten är faktakontrollerad av nämndens ordförande och förvaltningschef.



Timrå kommun
Grundläggande granskning – kultur- och tekniknämnden

2023-04-21

3 Resultat av granskningen

3.1 Målstyrning

Styrning i Timrå kommun utgår från kommunens styrmodell där visionen, *Timrå 2025 – en stark kommun i en växande region*, är en beståndsdel. Mot bakgrund av visionen har kommunfullmäktige utformat övergripande målbilder med tillhörande inriktningsmål. Kopplat till visionen och övergripande målbilder har fyra fokusområden med tillhörande uppdrag till styrelse och nämnder tagits fram. Utifrån denna styrmodell har styrelse och nämnder tagit fram verksamhetsplaner där deras bidrag till visionen, övergripande målbilder med inriktningsmål samt fokusområden med uppdrag ska framgå.

Kultur- och tekniknämnden antog den 13 oktober 2021¹ verksamhetsplan för år 2022. Av verksamhetsplanen framgår hur nämnden avser bidra till fullmäktiges målbilder med tillhörande inriktningsmål samt uppdragen kopplat till fokusområdena. Vidare framgår mått för uppföljning av arbetet med målen och uppdragen. Däremot framgår inte vilket värde som måttet ska uppnå (eller ambitionsnivå på riktningen) för att målet ska anses vara uppnått.

Vi har tagit del av fyramånadersrapport per 2022-04-30 och delårsrapport per 2022-08-31². Av delårsrapporten per sista augusti framgår status för nämndens bidrag till samtliga inriktningsmål och uppdrag.

Nämnden bedömer att de bidrar till fem av sex inriktningsmål. Likt föregående år bedömer nämnden att de delvis bidrar till inriktningsmål 3 *stärkt entreprenörskap för växande näringsliv*. Vad gäller uppdragen framgår att arbete pågår enligt plan men det framgår inga detaljer om vilka som är genomförda eller inte.

Vi noterar att måtten för uppföljning av målen och uppdragen inte framgår av delårsrapporten.

Vi har tagit del av nämndens verksamhetsberättelse för år 2022³. Av denna framgår att nämnden bidrar till samtliga inriktningsmål.

¹ KTN 2021-10-13 § 132

² KTN 2022-09-21 § 100

³ KTN 2023-02-15 § 27



Timrå kommun
Grundläggande granskning – kultur- och tekniknämnden

2023-04-21

3.1.1 Bedömning

I verksamhetsplanen finns visserligen mått angivna. Dessa tolkar vi ska användas för att bedöma om målet är uppnått eller inte. Det framgår dock inga målsatta värden och vi kan inte heller se att måtten har använts för bedömningen i delårsrapporten.

Mot bakgrund av detta anser vi, likt föregående år, att det är svårt att bedöma huruvida nämndens målstyrning är ändamålsenlig.

3.2 Ekonomistyrning

Kultur- och tekniknämndens budget för år 2022 uppgår till drygt 92,6 mnkr.

Vi har tagit del av ekonomisk uppföljning i månadsrapporter för februari och mars, fyramånadersrapport per 2022-04-30 samt delårsrapport per 2022-08-31.

Av delårsrapporten per sista augusti framgår ett positivt resultat för perioden på drygt 6,6 mnkr. Prognosen för helår uppgår till en positiv budgetavvikelse på drygt 1,9 mnkr.

Av verksamhetsberättelsen framgår ett positivt resultat för året på 86 tkr.

3.2.1 Bedömning

Vi har inga kommentarer.



Timrå kommun
Grundläggande granskning – kultur- och tekniknämnden

2023-04-21

3.3 Uppföljning av intern kontroll

Kultur- och tekniknämnden antog den 1 december 2021⁴ internkontrollplan för år 2022. Till grund för internkontrollplanen, som omfattar 16 kontrollpunkter, ligger en upprättad risk- och väsentlighetsanalys.

Av internkontrollplanen framgår metod och ansvarig handläggare för kontroll samt tillfälle för kontroll och rapportering.

Vi har tagit del av uppföljningsrapporter för maj⁵ och september⁶ och noterar att samtliga kontrollpunkter som enligt internkontrollplanen ska följas upp vid dessa tillfällen, totalt 13 punkter, har följts upp utan erinran.

De återstående tre kontrollpunkterna ska kontrolleras i november och rapporteras i december.

Vi har tagit del av årsuppföljning av internkontrollplanen⁷. Av denna framgår att det samlade resultatet visar att den interna kontrollen är god och således har inga åtgärder vidtagits.

3.3.1 Bedömning

Vi noterar att majoriteten av kontrollpunkterna endast följs upp en gång under året. Vi anser, likt föregående år, att nämnden mer regelbundet bör följa upp kontrollpunkterna i syfte att möjliggöra för att i ett tidigt skede kunna identifiera potentiella avvikelser och vidta åtgärder.

⁴ KTN 2021-12-01 § 146

⁵ KTN 2022-05-25 § 64

⁶ KTN 2022-09-21 § 96

⁷ KTN 2022-12-14 § 135



Timrå kommun
Grundläggande granskning – kultur- och tekniknämnden

2023-04-21

4 Slutsats och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att nämnden bör se över arbetet med målstyrning och uppföljning. detta för att konkretisera arbetet samt säkerställa att det är ändamålsenligt mot fullmäktiges mål.

Vidare bedömer vi att nämnden mer regelbundet bör följa upp internkontrollplanen.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kultur- och tekniknämnden

att se över arbetet med målstyrning i syfte att säkerställa att det är ändamålsenligt, se avsnitt 3.1

att se över arbetet med uppföljning av intern kontroll, se avsnitt 3.3

Datum som ovan

KPMG AB

DocuSigned by:

Kristin Larsson

AC68F42812FC43C...

Kristin Larsson

Kommunal revisor

DocuSigned by:

Lena Medin

9CB391F9DD1D41B...

Lena Medin

Certifierad kommunal revisor

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.



Kommunstyrelsen

Revisionsrapport "Grundläggande granskning" – Kultur- och tekniknämndens beslut

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendet

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en grundläggande granskning för att bedöma om nämnden har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Revisionen önskar att kultur- och tekniknämnden lämnar synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten senast den 25 augusti 2023. Av svaret bör det framgå vilka eventuella åtgärder som ska vidtas och när de beräknas vara genomförda.

Förvaltningen har upprättat ett förslag till svar på revisionsrapporten.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2023-06-21 godkänna förvaltningens svar på revisionsrapporten.

Beslutsunderlag

Revisionsrapport
Svar på revisionsrapport
Protokollsutdrag KTN 230621 §82
Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till
Här skrivs de som berörs av beslutet

Exp / 2023

Kultur- och teknikförvaltningen

Jan Eriksson
Förvaltningschef



Tjänsteskrivelse

Kommunledningskontoret

Handläggare

Helene Olofsson

Datum

2024-08-14

Diarienummer

/Ärendebeteckning/

Delegationsbeslut

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Beslutsnummer	Beteckning	Beskrivning	Delegat
KS DEL/2024 § 21	KS/2024:274	Beslut om sekretessbelagda uppgifter	Peter Ekström
KS DEL/2024 § 22	KS/2024:288	Tillförordnad kommunchef sommaren 2024	Peter Ekström
KS DEL/2024 § 23	KS/2023:292	Underteckna köpeavtal för Vivsta 13:123	Tillväxtchef

Tjänsteskrivelse Kommunledningskontoret	Handläggare Helene Olofsson	Datum 2024-08-14	Diarienummer /Ärendebeteckning/
---	---------------------------------------	----------------------------	---

Anmälningssärenden

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs till handlingarna.

Ärendet

Beteckning	Beskrivning	Datum
KS/2024:158	Beslutsexpediering § 88 Revidering av inriktningsbeslut för upphandlingen Särskilda persontransporter 2025	2024-07-01
KS/2024:158	Beslutsexpediering § 87 Ägande i AB Transitio och Norrtåg AB	2024-07-01
KS/2024:158	Beslutsexpediering § 86 Mål- och resursplan samt budget 2025 med plan för 2026-2027	2024-07-01
KS/2024:158	MRP_Budget 2025_med plan för 2026-2027 fastställd 2024-06-26	2024-07-01
KS/2024:158	Beslutsexpediering § 85 Tertialrapport april 2024	2024-07-01
KS/2024:158	Tertialrapport april 2024_fastställd 2024-06-26	2024-07-01
KS/2024:158	Protokoll med bilagor 2024-06-26_signerat	2024-07-01
KS/2024:119	Protokoll Styrelsemöte Torsboda Industrial Park AB 2024-06-18 signed	2024-06-24