



## Ärenden som upptas till behandling vid kommunfullmäktiges sammanträde måndag den 30 september 2024 kl 13.00

### Ärende nr 1 Sammanträdet öppnas

---

### Ärende nr 2 Anteckna närvarande

---

### Ärende nr 3 Utse justerare

---

### Ärende nr 4 Fastställa ärendelista

---

### Ärende nr 5 Borgen Torsboda Industrial Park AB

#### Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Bevilja kommunal borgen för Torsboda Industrial Park AB (556415-5231) såsom för egen skuld för den likvid som Shanghai Putailai New Energy Technology Co., Ltd (PTL) betalar för köp av mark i Torsboda,
2. Borgensbeloppet uppgår till maximalt 165 675 000 kronor och gäller från och med det datum likviden betalas ut, dock längst till och med 2025-12-31
3. I det fall kommunen tvingas infria sitt borgensåtagande, ska anmodan om betalning för regressfordran utsändas till huvudgäldenären (Torsboda Industrial Park AB) 10 dagar efter kommunens borgensinfriande.
4. För borgensåtagandet ska utgå en borgensavgift på 0,67% som betalas årsvis i förskott. Borgensavgiften ses över en gång om året.
5. Torsboda Industrial Park AB:s begäran om utfärdande av borgen enligt avtal godkänns med förbehållet att Putailai New Energy Technology Co., LTD:s investering godkänns av ISP (Inspektionen för strategiska produkter) enligt FDI. (Foreign Direct Investment - lagen om utländska direktinvesteringar).

---

### Ärende nr 6 Fyramånadersrapport 2024 – Timrå kommun

#### Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Uppdra till Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden och kommunstyrelsen att vidta åtgärder för att klara sina budgetar för verksamhetsåret 2024.
2. Uppdra till alla nämnder att ha återhållsamhet vad det gäller förbrukning av samtliga budgeterade medel för att klara budgeterat resultat för verksamhetsåret 2024.



## Ärende nr 7 Inköpsstrategi

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

1. Anta förslagen Inköpstrategi
2. Upphäva tidigare beslut om Vägledande råd och bestämmelser för upphandling 2020-03-10 §94

---

## Ärende nr 8 Avsiktsförklaring Ådalsbanan Timrå kommun

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige besluta:

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

---

## Ärende nr 9 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 0,67 punkter.
3. Upphäva beslut KF 2024-06-10.

---

## Ärende nr 10 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 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.

---

## Ärende nr 11 Ett jämställt Västernorrland - En länsstrategi för jämställdhet 2024-2027

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

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



## Ärende nr 12 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.

---

## Ärende nr 13 Motionssvar - Motion Fria arbetsskor till vård- och omsorgspersonal i Timrå kommun

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

Anse motionen besvarad.

---

## Ärende nr 14 Motionssvar - Motion från Mats Wallin (SD) - Läromedel i skolan

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

Avslå motionen.

---

## Ärende nr 15 Fyllnadsval i kultur- och tekniknämnden, socialnämnden, barn- och utbildningsnämnden och kommunförbundet efter Pär Karlstedt (SD)

Kommunfullmäktige beslutar:

Uppdra till sverigedemokraterna att nominera ny ledamot och i kultur- och tekniknämnden samt ersättare i barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden samt kommunalförbundet Västernorrland.

---

## Ärende nr 16 Fyllnadsval i kultur- och tekniknämnden efter Ulric Jansson (SD)

Kommunfullmäktige beslutar:

Uppdra till sverigedemokraterna att nominera ny ledamot i kultur- och tekniknämnden.

---

## ANMÄLNINGSÄRENDEN

17. Årsredovisning 2023 - Förvaltade stiftelser
18. Medborgarförslag Trafikförbättring Västra Laggårbergsvägen
19. Medborgarförslag - Grävattenstation intill Näs reningsverk
20. Medborgarförslag - Hamstasjön
21. Medborgarförslag - Kamerabevakning allmänna parkeringar
22. Medborgarförslag - Hundrastgård Timrå kommun
23. Medborgarförslag - Skyltar Strandpromenaden
24. Medborgarförslag - Rondell vid Köpmangatan/Skogsvägen
25. Socialnämndens rapportering av ej verkställda beslut - 2024 kvartal 1



# Kungörelse

Kommunfullmäktige i Timrå sammanträder måndag den 30 september 2024 kl 13.00 i kommunhusets lokal Alliancen. Sammanträdet är offentligt (vid behov av teckenspråkstolk, kontakta tolkcentralen).

## Föredragningslista

- 1 Sammanträdet öppnas
- 2 Anteckna närvarande
- 3 Utse justerare
- 4 Fastställa ärendelista

## Beslutsärenden

- 5 Borgen Torsboda Industrial Park AB
- 6 Fyramånadersrapport 2024 - Timrå kommun
- 7 Inköpsstrategi
- 8 Avsiktsförklaring Ådalsbanan Timrå kommun
- 9 Lån till Torsboda Industrial Park AB
- 10 VA - Taxa 2025
- 11 Ett jämställt Västernorrland - En länsstrategi för jämställdhet 2024-2027
- 12 Redovisning och granskning av partistöd 2024

## Motionssvar

- 13 Motionssvar - Motion Fria arbetskor till vård- och omsorgspersonal i Timrå kommun - svar
- 14 Motionssvar - Motion från Mats Wallin (SD) - Läromedel i skolan

## Valärenden

- 15 Fyllnadsval i kultur- och tekniknämnden, socialnämnden, barn- och utbildningsnämnden och kommunförbundet efter Pär Karlstedt (SD)
- 16 Fyllnadsval i kultur- och tekniknämnden efter Ulric Jansson (SD)

## Anmälningssärenden

- 17 Årsredovisning 2023 - Förvaltade stiftelser
- 18 Medborgarförslag Trafikförbättring Västra Laggarbergsvägen

## Kungörelse

- 19 Medborgarförslag - Grävattenstation intill Näs reningsverk
- 20 Medborgarförslag - Hamstasjön
- 21 Medborgarförslag - Kamerabevakning allmänna parkeringar
- 22 Medborgarförslag - Hundrastgård Timrå kommun
- 23 Medborgarförslag - Skyltar Strandpromenaden
- 24 Medborgarförslag - Rondell vid Köpmangatan/Skogsvägen
- 25 Socialnämndens rapportering av ej verkställda beslut - 2024 kvartal 1
- 26 Revisionsrapport - Grundläggande granskning av Kommunstyrelsen 2023
- 27 Revisionsrapport - Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31
- 28 Revisionsrapport - Grundläggande granskning - Kultur- och tekniknämnden
- 29 Delårsrapport 1, 2024 Överförmyndarnämnden Mitt
- 30 Flerårsbudget Överförmyndarnämnden Mitt 2025-2026

Timrå 2024-09-20

Vice ordförande, Mari Eliasson (S)

Kommunsekreterare, Annika Nyberg

Anslås digitalt på Timrå kommuns webbplats

**Tjänsteskrivelse**

Kommunledningskontoret

**Handläggare**

Annika Nyberg

**Datum**

2024-09-18

**Diarienummer**

/Ärendebeteckning/

## Utse justerare

**Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar:

Utse Lisbeth Eklund (S) och Ove Andersson (SD) att tillsammans med ordföranden justera dagens protokoll. Justeringen sker digitalt 2 oktober 2024.

**§ 200****Borgen Torsboda Industrial Park AB**

KS/2024:225

**Beredningsförslag**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Bevilja kommunal borgen för Torsboda Industrial Park AB (556415-5231) såsom för egen skuld för den likvid som Shanghai Putailai New Energy Technology Co., Ltd (PTL) betalar för köp av mark i Torsboda,
2. Borgensbeloppet uppgår till maximalt 165 675 000 kronor och gäller från och med det datum likviden betalas ut, dock längst till och med 2025-12-31
3. I det fall kommunen tvingas infria sitt borgensåtagande, ska anmodan om betalning för regressfordran utsändas till huvudgäldenären (Torsboda Industrial Park AB) 10 dagar efter kommunens borgensinfriande.
4. För borgensåtagandet ska utgå en borgensavgift på 0,67% som betalas årsvis i förskott. Borgesavgiften ses över en gång om året.
5. Torsboda Industrial Park AB:s begäran om utfärdande av borgen enligt avtal godkänns med förbehållet att Putailai New Energy Technology Co., LTD:s investering godkänns av ISP (Inspektionen för strategiska produkter) enligt FDI. (Foreign Direct Investment - lagen om utländska direktinvesteringar).

Stefan Dalin (S), Mari Eliasson (S), Tony Andersson (M), Oskar Andersson (M), Bernt Wallström (SD) deltar ej i handläggningen eller beslutet på grund av jäv.

David Forslund (T) ersätter Stefan Dalin (S) som ordförande. Jenny Svedlund (S), Johanna Bergsten (S), Lars-Erik Byström (S), Håkan Svensson (M) och Viktor Bengtson (KD) tjänstgör.

**Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar:

Upphäva kommunstyrelsens beslut 2024-06-11 § 178.

**Ärendet**

Torsboda Industrial Park AB (556415-5231) ansöker om kommunal borgen. Borgensbeloppet uppgår till maximalt 165 000 000 kronor och avser likvid som Shanghai Putailai New Energy Technology Co., Ltd (PTL) betalar för köp av mark i form av bolaget Torsboda 1:10 AB.

Under året har Torsboda Industrial Park AB skrivit avtal med det världsledande green tech-företaget Shanghai Putailai New Energy Terchnology Co., Ltd som fortsättningsvis benämns PTL.





Projektet är en miljardsatsning som initialt beräknas skapa 1 900 jobb på Torsboda-siten. PTL kommer att betala en förskottslikvid för kommande markarbeten med mera. En förutsättning för betalningen är att PTL får en garanti för att pengarna kommer att återbetalas om projektet av någon anledning inte kan genomföras, till exempel beroende på kommande miljöprövning.

Torsboda Industrial Park AB ägs gemensamt av Sundsvalls kommun och Timrå kommun. Båda ägarna behöver därför gå i borgen för förskottslikviden med hälften var men kan kräva krävas på hela beloppet om endera parten inte kan betala sin del av borgensåtagandet.

Ekonomiavdelningen bedömer att det är nödvändigt att gå i borgen för likviden för att etableringen i Torsboda ska kunna genomföras.

Styrelsen för Torsboda Industrial Park AB begärt att borgen för köpeskillingen garanteras av ägarna så att bolaget kan leva upp till det tecknade avtalet med PTL enligt §99 se bilaga.

Moderbolaget till PTL har motsvarande borgensförpliktelser till Torsboda Industrial Park AB och dess ägarkommuner för de kostnader som kan uppstå.

Kommunstyrelsekontoret bedömer att det är nödvändigt att borga för förskottslikviden för att etableringen i Torsboda ska kunna genomföras.

Beslut med denna innebörd fattades vid kommunstyrelsens sammanträde den 11 juni 2024. I den sista meningen i vad som tidigare var den första beslutspunkten angavs felaktigt ”betalar i förskott för kommande markberedning i Torsboda”. Korrekt formulering ska vara ”betalar för köp av mark i Torsboda” och beslutspunkten har justerats på detta vis.

Därutöver tidigare beslut upphävs och ersätts med detta beslut.

## **Ärendets tidigare behandling**

Ingen tidigare handläggning

### **Beslutsunderlag**

Protokoll Torsboda Industrial Park AB  
§99 protokoll om Borgen

### **Protokollsutdrag till:**

Ekonomichef  
Kommunchef  
VD Torsboda Industrial Park AB  
Ekonomichef Torsboda Industrial Park AB

Expedieras digitalt.



**Tjänsteskrivelse**  
Kommunledningskontoret

**Handläggare**  
Bo Glas

**Datum**  
2024-05-22

**Diarienummer**  
KS/2024:225

## **Borgen Torsboda Industrial Park AB**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Bevilja kommunal borgen för Torsboda Industrial Park AB (556415-5231) såsom för egen skuld för den likvid som Shanghai Putailai New Energy Technology Co., Ltd (PTL) betalar för köp av mark i Torsboda,
2. Borgensbeloppet uppgår till maximalt 165 675 000 kronor och gäller från och med det datum likviden betalas ut, dock längst till och med 2025-12-31
3. I det fall kommunen tvingas infria sitt borgensåtagande, ska anmodan om betalning för regressfordran utsändas till huvudgäldenären (Torsboda Industrial Park AB) 10 dagar efter kommunens borgensinfriande.
4. För borgensåtagandet ska utgå en borgensavgift på 0,67% som betalas årsvis i förskott. Borgensavgiften ses över en gång om året.
5. Torsboda Industrial Park AB:s begäran om utfärdande av borgen enligt avtal godkänns med förbehållet att Putailai New Energy Technology Co., LTD:s investering godkänns av ISP (Inspektionen för strategiska produkter) enligt FDI. (Foreign Direct Investment - lagen om utländska direktinvesteringar).

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar:

Upphäva kommunstyrelsens beslut 2024-06-11 § 178.

### **Ärendet**

Torsboda Industrial Park AB (556415-5231) ansöker om kommunal borgen. Borgensbeloppet uppgår till maximalt 165 000 000 kronor och avser likvid som Shanghai Putailai New Energy Technology Co., Ltd (PTL) betalar för köp av mark i form av bolaget Torsboda 1:10 AB.

Under året har Torsboda Industrial Park AB skrivit avtal med det världsledande green tech-företaget Shanghai Putailai New Energy Terchnology Co., Ltd som fortsättningsvis benämns PTL.

Projektet är en miljardsatsning som initialt beräknas skapa 1 900 jobb på Torsboda-siten. PTL kommer att betala en förskottslikvid för kommande markarbeten med mera. En förutsättning för betalningen är att PTL får en garanti för att pengarna kommer att återbetalas om projektet av någon anledning inte kan genomföras, till exempel beroende på kommande miljöprovning.

Torsboda Industrial Park AB ägs gemensamt av Sundsvalls kommun och Timrå kommun. Båda ägarna behöver därför gå i borgen för förskottslikviden med hälften var men kan kräva på hela beloppet om endera parten inte kan betala sin del av borgensåtagandet.

Ekonomiavdelningen bedömer att det är nödvändigt att gå i borgen för likviden för att etableringen i Torsboda ska kunna genomföras.

Styrelsen för Torsboda Industrial Park AB begärt att borgen för köpeskillingen garanteras av ägarna så att bolaget kan leva upp till det tecknade avtalet med PTL enligt §99 se bilaga.

Moderbolaget till PTL har motsvarande borgensförpliktelser till Torsboda Industrial Park AB och dess ägarkommuner för de kostnader som kan uppstå.

Kommunstyrelsekontoret bedömer att det är nödvändigt att borga för förskottslikviden för att etableringen i Torsboda ska kunna genomföras.

Beslut med denna innebörd fattades vid kommunstyrelsens sammanträde den 11 juni 2024. I den sista meningen i vad som tidigare var den första beslutspunkten angavs felaktigt ”betalar i förskott för kommande markberedning i Torsboda”. Korrekt formulering ska vara ”betalar för köp av mark i Torsboda” och beslutspunkten har justerats på detta vis.

Därutöver tidigare beslut upphävs och ersätts med detta beslut.

### **Ärendets tidigare behandling**

Ingen tidigare handläggning

### **Beslutsunderlag**

Protokoll Torsboda Industrial Park AB  
§99 protokoll om Borgen

### **Protokollsutdrag till:**

Ekonomichef  
Kommunchef  
VD Torsboda Industrial Park AB  
Ekonomichef Torsboda Industrial Park AB

Expedieras digitalt.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Peter Ekström  
T.f 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, <a href="mailto:support@torsboda.com">support@torsboda.com</a>	

Handlingar och underlag publiceras i styrelsens digitala arbetsrum. Frågor om access till arbetsrummet ställs till: [linda.thuresson@torsboda.com](mailto:linda.thuresson@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 siten ska inriktningen fortsatt vara att hitta aktörer som bidrar till den gröna omställningen samt skapar så många arbetstillfällen per m<sup>2</sup> 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 välbehövlige 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 gemensamma-ägda 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 m<sup>3</sup>/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.

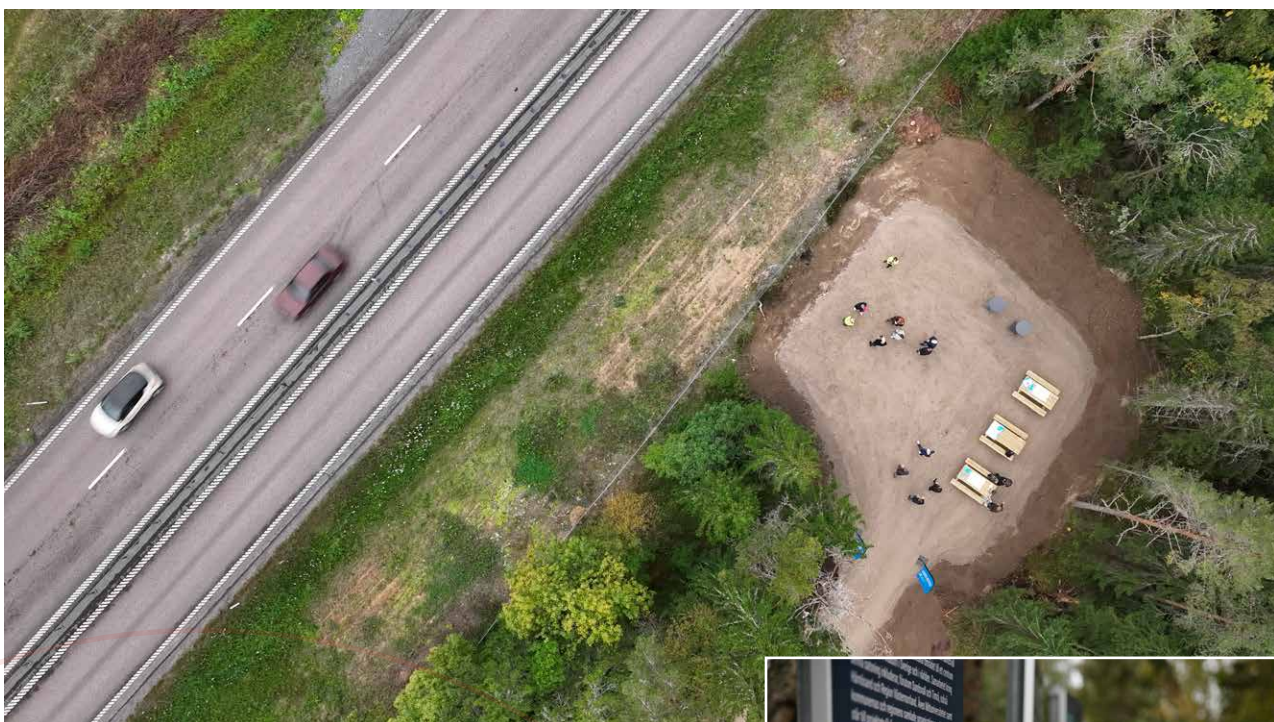
Förutom bolagets eget arbete med att utveckla och sälja marken så spelar omvärldsfaktorer naturligtvis in. På vår plussida finns vårt geografiska läge och våra förutsättningar med tillgång till grön och fossilfri el, utmärkt logistik, Sveriges utbildningsmöjligheter, stabila samhälle och flera bostadsorter 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.

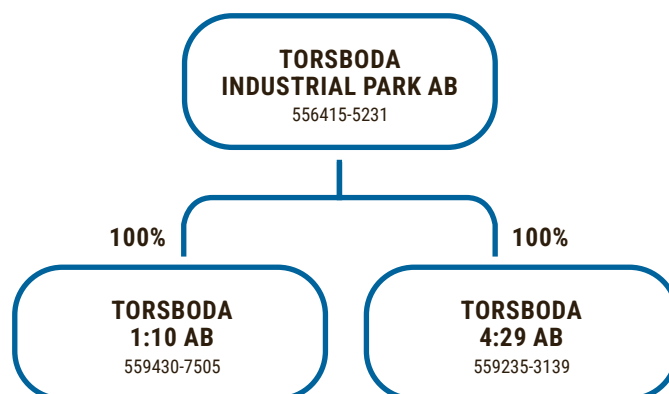
### Mittuniversitetet

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
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			<b>EGET KAPITAL</b>		
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			<b>Bundet eget kapital</b>		
Byggnader och mark		107.091.414	Aktiekapital		1.200.000
Pågående exploateringsprojekt		18.174.752	Reservfond		300.000
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>125.266.166</b>	<b>Fritt eget kapital</b>		
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>			Fri överkursfond		100.400.000
<b>Varulager m.m. R</b>			Balanserat resultat		-791.599
Lager av grus		4.524.231	Årets resultat		200.480
<b>Kortfristiga fordringar</b>			<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>		
Koncernkonto Timrå kommun		23.562.292	<b>AVSÄTTNINGAR</b>		
Övriga fordringar		221.184	Avsättning för täktillstånd		700.000
Förutbetalda kostnader och uppl. intäkter		3.385.877	<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>		
<b>Kassa &amp; Bank</b>		<b>98.218</b>	Övriga skulder till kreditinstitut		7.000.000
			Skulder till Sundsvalls kommun		19.000.000
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>31.791.802</b>	<b>KORTFRISTIGA SKULDER</b>		
<b>SUMMA TILLGÅNGAR TOTALT</b>		<b>157.057.968</b>	Leverantörsskulder		7.007.995
			Skatteskulder		313
			Upplupna projektkostnader		22.040.779
			<b>SUMMA EGET KAPITAL &amp; SKULDER: 157.057.968</b>		



## 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
<b>Summa:</b>	<b>107.091.414</b>	<b>214,2079</b>		



# 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
<b>Summa</b>	<b>99.812.046</b>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

## RESULTATRÄKNING

Belopp i kr	Not	2023	2022
<b>Nettoomsättning</b>	2	3.899.822	477.217
<b>Övriga rörelseintäkter</b>	3	5.281.688	2.457.787
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	4	-10.150.841	-3.804.975
Övriga rörelsekostnader		-51.755	-
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-1.021.086</b>	<b>-869.971</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	1.282.730	272.940
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-57.999	-174.074
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>203.645</b>	<b>-771.105</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>203.645</b>	<b>-771.105</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>203.645</b>	<b>-771.105</b>

UTKAST!  
 KONFIDENTIELLT  
 ARBETSMATERIAL

## BALANSRÄKNING

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Hyresrätter och liknande rättigheter	7	–	–
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	8	32.978.356	–
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	18.174.752	34.556.453
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	10	27.494.113	–
Fordringar hos koncernföretag		1.059.064	–
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>79.706.285</b>	<b>34.556.453</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>			
<b>Varulager m.m.</b>			
Råvaror och förnödenheter	11	4.524.231	–
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
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
<b>Kassa och bank</b>		<b>49.170</b>	<b>58.613</b>
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>77.354.536</b>	<b>96.668.820</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR TOTALT</b>		<b>157.060.821</b>	<b>131.225.273</b>

## BALANSRÄKNING

## BALANSRÄKNING

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>EGET KAPITAL</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		1.200.000	1.200.000
Reservfond		300.000	300.000
<b>Fritt eget kapital</b>			
Fri överkursfond		100.400.000	100.400.000
Balanserad vinst eller förlust		-791.599	160
Årets resultat		203.645	-791.759
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>		<b>101.312.046</b>	<b>101.108.401</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>			
Övriga avsättningar	12	700 000	
<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	13	7.000.000	7.000.000
Skulder till Sundsvalls kommun		19.000.000	19.000.000
<b>KORTFRISTIGA SKULDER</b>			
Leverantörsskulder		7.007.995	3.268.738
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		22.040.780	848.134
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>157.060.821</b>	<b>131.225.273</b>

## KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i kr	2023	2022
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat efter finansiella poster	203.645	-771.105
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>203.645</b>	<b>-771.105</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>		
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
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>44.440.389</b>	<b>-82.135.317</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
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
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-44.449.832</b>	<b>-25.792.432</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Nyemission	-	101.000.000
Upptagna lån	-	19.000.000
Amortering av lån	-	-350.000
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare	-	-15.710.000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-</b>	<b>103.940.000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-9.443</b>	<b>-3.987.749</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>58.613</b>	<b>4.046.362</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>49.170</b>	<b>58.613</b>



## 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
<b>2: NETTOOMSÄTTNING PER RÖRELSEGREN</b>		
Skogslikvid	3.649.616	2.423
Hysesintäkter	250.206	208.954
Tomträttsavgälder	–	265.840
<b>Summa</b>	<b>3.899.822</b>	<b>477.217</b>
<b>3. ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER</b>		
STIP – projektbidrag	4.441.688	147.787
STIP – medfinansiering	840.000	2.310.000
<b>Summa</b>	<b>5.281.688</b>	<b>2.457.787</b>
<b>4. ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER</b>		
Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen betalas av Timrå kommun och Sundsvalls kommun.		
<b>5. RÄNTEINTÄKTER OCH LIKANDE RESULTATPOSTER</b>		
Ränteintäkter, övriga	1.282.730	272.940
<b>Summa</b>	<b>1.282.730</b>	<b>272.940</b>
<b>6. RÄNTEKOSTNADER OCH LIKANDE RESULTATPOSTER</b>		
Räntekostnader, övriga	-57 999	-174.074
<b>Summa</b>	<b>-57.999</b>	<b>-174.074</b>
<b>7. HYRESRÄTTER OCH LIKANDE RÄTTIGHETER</b>		
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	10.000	10.000
Vid årets slut	10.000	10.000
<b>Akkumulerade avskrivningar</b>		
Vid årets början	-10.000	-10.000
Vid årets slut	-10.000	-10.000
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

Belopp i kr	2023	2022	
<b>8. BYGGNADER OCH MARK</b>			
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>			
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	–	
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>32.978.356</b>	–	
<b>Varav mark</b>	<b>17.608.356</b>	–	
<b>9. PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR OCH FÖRSKOTT MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
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	
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>18.174.752</b>	<b>34.556.453</b>	
<b>10. ANDELAR I KONCERNFÖRETAG</b>			
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden:</b>			
Förvärv	27.494.113	–	
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>27.494.113</b>	–	
<b>Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag</b>			
Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.			
<b>Dotterföretag / Org nr / Säte</b>	<b>Antal andelar</b>	<b>i %</b>	<b>Redovisat värde</b>
Torsboda 1:10 AB, 559430-7505, Timrå	250	100	25.000
Torsboda 4:29 AB, 559235-3139, Timrå	250	100	27.469.113
<b>Totalt</b>			<b>27.494.113</b>
<b>11. VARULAGER</b>			
Varulager redovisat till anskaffningsvärde	4.524.231	–	
<b>Totalt</b>	<b>4.524.231</b>	–	
Fördelning:			
Grus och stenmaterial – Torsboda Nord	3.400.617	–	
Grus och stenmaterial – Torsboda Syd	1.123.614	–	
<b>Totalt</b>	<b>4.524.231</b>	–	
<b>12. ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR</b>			
Garantiåtaganden - täktverksamhet inom fastigheten Torsboda 1:1	700.000	–	
<b>Totalt</b>	<b>700.000</b>	–	
<b>Redovisat värde vid årets ingång</b>			
Avsättningar som gjorts under året	700.000	–	
Redovisat värde vid årets utgång	700.000	–	

Belopp i kr	2023	2022
<b>13. LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>		
<b>Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:</b>		
Övriga skulder till Kommuninvest	7.000.000	7.000.000
Skulder till Sundsvalls kommun	19.000.000	19.000.000
<b>14. KONCERNUPPGIFTER</b>		
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.		
<b>15. NYCKELTALSDEFINITIONER</b>		
<b>Rörelsemarginal:</b>		
Rörelseresultat / Nettoomsättning		
<b>Balansomslutning:</b>		
Totala tillgångar		
<b>Soliditet:</b>		
(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](http://www.torsboda.com)

## §99 Borgen

### Bakgrund/Behov

- Den 4 maj 2023 tecknade styrelsen avtal med PTL om att etablera en fabrik för anodmaterial vid Torsboda SYD.
- Torsboda Industrial Park Aktiebolag ägs till 50% av Sundsvalls kommun och till 50% av Timrå kommun.
- PTL är ett börsnoterat bolag på Shanghaibörsen.
- I avtalet så finns ett antal olika villkor för parterna att uppfylla. Bland annat så skall parterna via sina ägare garantera sin förmåga till återbetalning i den händelse att avtalet av någon anledning skulle hävas i sin helhet eller till delar.

### Vad/Varför/Syfte

- Torsboda Industrial Park Aktiebolags förmåga att återbetala köpeskillingen behöver med anledning av ovan därför borgas av ägarna.

### Beslutsförslag:

- Styrelsen beslutar att:
  - Uppdra till VD att vid lämplig tidpunkt skicka begäran till ägarna om borgen enligt ovan.





## § 177

**Fyramånadersrapport 2024 - Timrå kommun**

KS/2024:221

**Beredningsförslag**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Uppdra till Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden och kommunstyrelsen att vidta åtgärder för att klara sina budgetar för verksamhetsåret 2024.
2. Uppdra till alla nämnder att ha återhållsamhet vad det gäller förbrukning av samtliga budgeterade medel för att klara budgeterat resultat för verksamhetsåret 2024.

David Forslund (T) reserverar sig mot beredningsförslaget avseende punkten 1, till förmån för eget förslag.

**Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna fyramånadersrapport för Timrå kommun 2024.
2. Kommunstyrelsen lägger nämndernas fyramånadersrapporter med godkännande till handlingarna.
3. Uppdra till kommunchefen att på kommunstyrelsen i oktober 2024 beskriva vilka åtgärder som vidtagits, i enlighet med ”Uppdrag – handlingsplan budget i balans 2022-2024 KS/2022:212 (§ 316), för att få en ekonomi i balans samt beskriva vilka åtgärder som planeras att genomföras under 2024-2025.

**Ärendet**

Kommunens nämnder och förvaltningar har upprättat rapport över resultat per 30/4 samt gjort en prognos för året 2024, vad gäller ekonomisk resursanvändning. I årets Fyramånadersrapport har nämndernas bidrag till målbilder och inriktningsmål ej följts upp utan fokus är istället på den ekonomiska uppföljningen utifrån kommunens ansträngda ekonomiska situation. Fyramånadersrapporten utgår ifrån nämndernas rapportering.

Utfall tom april är betydligt sämre än budget - 46,2 mnkr och resultatet för perioden blev -75,8 främst på grund av ökade kostnader på grund av inflationen och ökade finansiella kostnader. Pensionskostnaderna ökar också kraftfullt. Prognosen visar på ett stort underskott resultatet prognosticeras till minus - 98,6 mnkr och det ger minus -111,6 mnkr sämre än budget.



## Ärendets behandling i sammanträdet

Stefan Dalin (S) föreslår i tilläggsyrkande av en punkt 3 att kommunstyrelsen beslutar;

Uppdra till kommunchefen att på kommunstyrelsen i oktober 2024 beskriva vilka åtgärder som vidtagits, i enlighet med ”Uppdrag – handlingsplan budget i balans 2022-2024 KS/2022:212 (§ 316), för att få en ekonomi i balans samt beskriva vilka åtgärder som planeras att genomföras under 2024-2025.

Stefan Dalin (S) föreslår i tilläggsyrkande att kommunfullmäktige beslutar;

1. Uppdra till Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden och kommunstyrelsen att vidta åtgärder för att klara sina budgetar för verksamhetsåret 2024.
2. Uppdra till alla nämnder att ha återhållsamhet vad det gäller förbrukning av samtliga budgeterade medel för att klara budgeterat resultat för verksamhetsåret 2024.

David Forslund (T) föreslår avslag på punkten 1 i Stefan Dalins (S) tilläggsyrkande till kommunfullmäktige.

## Beslutsgång

Ordföranden ställer kommunledningskontorets förslag till beslut till kommunstyrelsen avseende punkten 1 och 2 samt Stefan Dalins (S) tilläggsyrkande till kommunstyrelsen samt tilläggsyrkandet till kommunfullmäktige avseende punkten 2 under proposition avslag bifall och konstaterar att kommunstyrelsen beslutar bifalla förslagen.

Ordföranden ställer därefter punkten 1 i tilläggsyrkandet till kommunfullmäktige under proposition avslag bifall och konstaterar att kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige att bifalla punkten 1.

## Beslutsunderlag

Fyramånadersrapport Timrå kommun  
Nämndernas fyramånadersrapporter

### Protokollsutdrag till:

Nämnder  
Revisionen

Expedieras digitalt.





**Tjänsteskrivelse**

Kommunledningskontoret

**Handläggare**

Katarina  
Tjernblom

**Datum**

2024-05-23

**Diarienummer**

KS/2024:221

## Fyramånadersrapport 2024 - Timrå kommun

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna fyramånadersrapport för Timrå kommun 2024.
2. Kommunstyrelsen lägger nämndernas fyramånadersrapporter med godkännande till handlingarna

### Ärendet

Kommunens nämnder och förvaltningar har upprättat rapport över resultat per 30/4 samt gjort en prognos för helåret 2024, vad gäller ekonomisk resursanvändning. I årets Fyramånadersrapport har nämndernas bidrag till målbilder och inriktningsmål ej följts upp utan fokus är istället på den ekonomiska uppföljningen utifrån kommunens ansträngda ekonomiska situation. Fyramånadersrapporten utgår ifrån nämndernas rapportering.

Utfall tom april är betydligt sämre än budget - 46,2 mnkr och resultatet för perioden blev -75,8 främst på grund av ökade kostnader på grund av inflationen och ökade finansiella kostnader. Pensionskostnaderna ökar också kraftfullt. Prognosen visar på ett stort underskott resultatet prognosticeras till minus - 98,6 mnkr och det ger minus - 111,6 mnkr sämre än budget.

### Beslutsunderlag

Fyramånadersrapport Timrå kommun

Nämndernas fyramånadersrapporter

### Protokollsutdrag till:

Nämnder

Revisionen

Expedieras digitalt.

Kommunledningskontoret

Kristiina Kulluvaara

Kommunchef



# Fyramånadersrapport 2024

Barn- och utbildningsnämnden, Timrå kommun



## Innehållsförteckning

Nämndens ansvars- och verksamhetsområden .....	3
Nämndens uppdrag.....	3
Ekonomi.....	4
Sammanfattning.....	4
Driftsredovisning med prognos .....	4
Investeringsredovisning med prognos .....	7

## Nämndens ansvars- och verksamhetsområden

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

Nämndens ordförande: Lisbeth Eklund

Förvaltningschef: Ann-Christin Isaksson

## Nämndens uppdrag

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

### Nämndens verksamhetsidé:

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

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

### Detta innebär att Barn- och utbildningsnämnden:

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

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

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

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

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

## Ekonomi

### Sammanfattning

Barn- och utbildningsförvaltningen har ett negativt resultat på 3 148 tkr för perioden januari-april. Underskottet beror till största del på högre personalkostnader jämfört med budget, detta på grund av ett betydande ökat behov av särskilt stöd till barn/elever i förskola och grundskola. Underskottet kan även förklaras av högre kostnader för skolmat för perioden samt ökade volymer i förskola och grundskola.

På helår beräknas ett underskott på 8 400 tkr vilket beror på högre personalkostnader på grund av det ökade behovet av särskilt stöd till barn/elever i förskola och grundskola samt ökade volymer i förskola och grundskola. Underskottet på helår kan även förklaras av högre lokalkostnader för gymnasieskolan som under hösten kommer ha paviljonger, detta på grund av högre volymer på Timrå gymnasium.

### Driftsredovisning med prognos

Resultaträkning jan-apr (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
<b>BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>						
INTÄKTER	36 115	38 214	2 099	106 662	114 112	7 450
KOSTNADER (-)	-218 994	-224 240	-5 246	-622 734	-638 584	-15 850
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-182 879</b>	<b>-186 027</b>	<b>-3 148</b>	<b>-516 072</b>	<b>-524 472</b>	<b>-8 400</b>

Resultat per verksamhet jan-april (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
<b>Nämndsverksamhet</b>						
INTÄKTER	0	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-316	-240	75	-947	-947	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-316</b>	<b>-240</b>	<b>75</b>	<b>-947</b>	<b>-947</b>	<b>0</b>
<b>Offentlig verksamhet</b>						
INTÄKTER	0	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-321	-319	2	-986	-986	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-321</b>	<b>-319</b>	<b>2</b>	<b>-986</b>	<b>-986</b>	<b>0</b>



<b>Kulturskola</b>						
INTÄKTER	0	65	65	224	424	200
KOSTNADER (-)	-1 543	-1 623	-80	-4 740	-4 940	-200
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-1 543</b>	<b>-1 557</b>	<b>-14</b>	<b>-4 516</b>	<b>-4 516</b>	<b>0</b>
<b>Förskoleverksamhet</b>						
INTÄKTER	5 506	6 186	680	16 044	18 044	2 000
KOSTNADER (-)	-41 021	-44 905	-3 885	-124 669	-130 869	-6 200
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-35 515</b>	<b>-38 719</b>	<b>-3 205</b>	<b>-108 625</b>	<b>-112 825</b>	<b>-4 200</b>
<b>Fritidshem</b>						
INTÄKTER	2 400	2 484	84	6 902	7 152	250
KOSTNADER (-)	-10 665	-10 134	530	-32 762	-31 812	950
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-8 265</b>	<b>-7 650</b>	<b>614</b>	<b>-25 860</b>	<b>-24 660</b>	<b>1 200</b>
<b>Förskoleklass</b>						
INTÄKTER	324	364	41	971	1 071	100
KOSTNADER (-)	-6 002	-6 062	-60	-18 225	-19 325	-1 100
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-5 678</b>	<b>-5 698</b>	<b>-20</b>	<b>-17 254</b>	<b>-18 254</b>	<b>-1 000</b>
<b>Grundskoleutbildning</b>						
INTÄKTER	6 693	7 290	597	20 078	22 828	2 750
KOSTNADER (-)	-78 637	-80 469	-1 832	-237 586	-241 886	-4 300
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-71 945</b>	<b>-73 179</b>	<b>-1 235</b>	<b>-217 508</b>	<b>-219 058</b>	<b>-1 550</b>
<b>Anpassad grundskola</b>						
INTÄKTER	138	185	47	416	416	0
KOSTNADER (-)	-5 199	-5 178	21	-15 375	-15 875	-500
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-5 061</b>	<b>-4 992</b>	<b>68</b>	<b>-14 960</b>	<b>-15 460</b>	<b>-500</b>
<b>Gymnasieutbildning</b>						
INTÄKTER	5 014	4 971	-43	15 043	16 243	1 200
KOSTNADER (-)	-33 369	-33 283	87	-101 049	-103 449	-2 400
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-28 355</b>	<b>-28 311</b>	<b>44</b>	<b>-86 006</b>	<b>-87 206</b>	<b>-1 200</b>
<b>Anpassad gymnasieskola</b>						
INTÄKTER	0	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-1 398	-1 215	183	-5 892	-5 392	500
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-1 398</b>	<b>-1 215</b>	<b>183</b>	<b>-5 892</b>	<b>-5 392</b>	<b>500</b>

<b>Grundläggande vuxenut- bildning</b>						
INTÄKTER	5	9	4	14	14	0
KOSTNADER (-)	-1 471	-1 399	73	-4 467	-4 417	50
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-1 467</b>	<b>-1 390</b>	<b>77</b>	<b>-4 453</b>	<b>-4 403</b>	<b>50</b>
<b>Gymnasievux</b>						
INTÄKTER	2 540	2 471	-69	7 620	7 720	100
KOSTNADER (-)	-4 885	-4 745	140	-14 712	-14 612	100
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-2 345</b>	<b>-2 274</b>	<b>71</b>	<b>-7 092</b>	<b>-6 892</b>	<b>200</b>
<b>Anpassad vuxenutbildning</b>						
INTÄKTER	0	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-367	-342	26	-1 117	-1 117	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-367</b>	<b>-342</b>	<b>26</b>	<b>-1 117</b>	<b>-1 117</b>	<b>0</b>
<b>SFI, svenska för invandrare</b>						
INTÄKTER	502	346	-156	1 506	1 156	-350
KOSTNADER (-)	-2 618	-2 536	81	-7 967	-8 017	-50
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-2 116</b>	<b>-2 190</b>	<b>-75</b>	<b>-6 461</b>	<b>-6 861</b>	<b>-400</b>
<b>Stab Barn och utbildning</b>						
INTÄKTER	0	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-17 381	-16 487	894	-10 179	-10 179	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-17 381</b>	<b>-16 486</b>	<b>894</b>	<b>-10 179</b>	<b>-10 179</b>	<b>0</b>
<b>IT Barn och utbildning</b>						
INTÄKTER	487	510	23	1 460	1 460	0
KOSTNADER (-)	-1 873	-1 767	106	-5 676	-5 676	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-1 386</b>	<b>-1 257</b>	<b>129</b>	<b>-4 216</b>	<b>-4 216</b>	<b>0</b>
<b>Kostverksamhet</b>						
INTÄKTER	12 507	13 331	824	36 384	37 884	1 500
KOSTNADER (-)	-11 929	-13 536	-1 607	-36 384	-39 384	-3 000
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>578</b>	<b>-205</b>	<b>-783</b>	<b>0</b>	<b>-1 500</b>	<b>-1 500</b>

## Kärnverksamheter

**Förskolan** har en negativ avvikelse på 3 205 tkr för perioden. Det beror på högre personalkostnader i jämförelse med periodbudget. Det beror dels på resurser till barn i behov av extra stöd, men även på grund av en högre volym av barn (ca 40 st) under våren än budgeterat genomsnitt på helår vilket ökar kostnaderna under våren. Underskottet beror även på högre kostnader för måltider för perioden på grund av högre volymer. Underskottet minskas något då barnomsorgs- och statsbidragsintäkterna är högre än budget. Prognostiserat resultat på helår för förskolan är ett underskott på 4 200 tkr, vilket till största del kan förklaras av ett ökat behov av resurser till barn i behov av extra stöd samt volymökningen av barn. **Fritidshem** har ett överskott på 614 tkr som beror på lägre personalkostnader. På helår beräknas ett överskott på 1 200 tkr. Verksamheten **förskoleklass** följer budgeterade intäkter och kostnader och redovisar ett mindre negativt resultat med 20 tkr för perioden. På helår beräknas ett underskott på 1 000 tkr på grund av högre personalkostnader för elever i behov av särskilt stöd. **Grundskolan** redovisar ett underskott på 1 235 tkr. Orsaken till utfallet är ökade personalkostnader för elever i behov av extra stöd, ökade kostnader i interkommunala ersättningar samt ökade volymer av inköp av skolmåltider för perioden. I periodens ekonomiska utfall finns det också ökade intäkter i form av statsbidrag och interkommunala ersättningar som bidrar till minskning av underskottet. Prognostiserat resultat på helår är ett underskott på 1 550 tkr. **Anpassad grundskola** har ett mindre överskott på 68 tkr. På helår beräknas ett underskott på 500 på grund av ökat behov av resurser i egen regi under hösten. **Gymnasieskolan** har ett mindre positivt resultat på 44 tkr för perioden januari-april. På helår beräknas ett underskott på 1 200 tkr, vilket beror delvis på högre personalkostnader på grund av förändrad läroplan samt ökat behov av resurser inom olika program. Högre volymer på Timrå gymnasium gör även att lokalkostnaderna ökar under hösten på grund av tillkommande paviljonger. **Anpassad gymnasieskola** redovisar ett överskott på 183 tkr som beror på 1 elev mindre än budgeterat under våren samt lägre skolskjutskostnader. Prognos helår är ett överskott på 500 tkr. **Vuxenutbildningens** fyra verksamheter har tillsammans ett överskott på 99 tkr vilket kan förklaras av lägre personalkostnader på grund av sjukskriving 50%. På helår beräknas vuxenutbildningen göra ett underskott på 150 tkr vilket beror på lägre intäkter i form av statsbidrag inom verksamheten SFI. **Kulturskolan** har ett mindre negativt periodresultat med 14 tkr. Ingen avvikelse mot budget på helår. **Skolskjuts** för alla verksamheter har ett överskott på 29 tkr. Prognosen för helår är på ett överskott på ca 400 tkr pga. lägre kostnader för taxiresor och bussar samt busskort.

## Stödverksamheter

**Nämnden** har ett positivt resultat på 75 tkr för perioden. **Offentlig service** har ett mindre överskott på 2 tkr. På helår beräknas ett 0 resultat för både Nämnden och Offentlig service. Verksamheten **Stab Barn och utbildning** har ett positivt resultat på 894 tkr. Det förklaras av ett periodöverskott i semesterlöneskuld. Prognostiserat resultat på helår är ett 0 resultat. Verksamheten **IT Barn och utbildning** har ett överskott på 129 tkr vilket beror på att budget är periodiserad med 1/12 medan fakturaflödet är mer varierande. På helår beräknas ingen avvikelse mot budget. Verksamheten **kost** har ett underskott på 783 tkr för perioden vilket främst beror på högre livsmedelskostnader pga. marknadens prisnivå på livsmedel men även kostnader som personal, el och transporter bidrar till underskottet. Kostverksamheten beräknas göra ett underskott på 1 500 tkr på helår.

## Investeringsredovisning med prognos

Investeringar (tkr)	Budget helår	Utfall period	Årsprognos	Årsprognos budget- avvikelse
Investeringar BoU, budget 2024	-1 000	0	-148	-852
Skärmar Mariedalsskolan		-287	-287	287
Skärmar Arenaskolan		-349	-349	349
Skärmar Böle skola		-124	-124	124
Värmeskåp Centralköket		-92	-92	92
<b>SUMMA</b>	<b>-1 000</b>	<b>-852</b>	<b>-1 000</b>	<b>0</b>

**Investeringar** har ett utfall på 852 tkr för perioden, där Arenaskolan, Mariedalsskolan och Böle skola har fått investeringar i LED-skärmar samt inköp av värmeskåp till centralköket. På helår beräknas hela investeringsbudgeten nyttjas.

**Tjänsteskrivelse**  
Kommunstyrelsen

**Handläggare**  
Johanna Gerdin

**Datum**  
2024-05-20

**Diarienummer**  
BUN/2023:204

## **Barn- och utbildningsnämndens fyramånadersrapport 2024**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar:

Godkänna upprättad fyramånadersrapport gällande uppföljning av verksamhetsplan och budget 2024.

### **Ärendet**

En rapport gällande uppföljning av verksamhetsplan och budget 2024 för årets första fyra månader har upprättats. Rapporten har fokus på ekonomi.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse  
Fyramånadersrapport  
BUN 2024-05-15 §53

### **Protokollsutdrag till:**

Expedieras digitalt.



§ 53

**Ekonomisk fyramånadersrapport**

BUN/2023:204

**Beslut**

Barn- och utbildningsnämnden beslutar:

Godkänna upprättad fyramånadersrapport gällande uppföljning av verksamhetsplan och budget 2024.

---

**Ärendet**

En rapport gällande uppföljning av verksamhetsplan och budget 2024 för årets första fyra månader har upprättats. Rapporten har fokus på ekonomi.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse  
Fyramånadersrapport

**Protokollsutdrag till:**

Kommunstyrelsen  
Expedieras digitalt.



# Fyramånadersrapport 2024

Socialnämnden, Timrå kommun



## Innehållsförteckning

Nämndens ansvars- och verksamhetsområden .....	3
Nämndens uppdrag .....	3
Ekonomi .....	4
Sammanfattning .....	4
Driftsredovisning med prognos.....	4
Investeringsredovisning med prognos.....	11



## Nämndens ansvars- och verksamhetsområden

Nämndens ordförande: Johanna Bergsten

Förvaltningschef: Johan Vikström

### Nämndens uppdrag

Socialnämnden är till ansvarsområdet ett av kommunens två största, och är uppdelad på fyra verksamhetsområden – Individ och familjeomsorgen (IFO), Äldreomsorg (ÄO), Hälso-, sjukvård och utveckling (HSL/utv.) samt Stöd och omsorg (SO).

Socialtjänstlagen anger på ett övergripande plan i 1 kap. 1 § socialtjänstens mål:

”Samhällets socialtjänst skall på demokratins och solidaritetens grund främja människornas ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor, aktiva deltagande i samhällslivet.

Socialtjänsten skall under hänsynstagande till människans ansvar för sin och andras sociala situation inriktas på att frigöra och utveckla enskildas och grupperns egna resurser.

Verksamheten skall bygga på respekt för människornas självbestämmanderätt och integritet.”

### Reglemente för socialnämnden anger:

1 § Socialnämnden ansvarar för att dess organisation är tydlig och ändamålsenlig med hänsyn till av fullmäktige fastställda mål och styrning samt lagar och andra författningar för verksamheten.

2 § Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten och vad som i lag sägs om socialnämnd. Ledningen av den kommunala hälso- och sjukvården. Fullgöra kommunens ansvar för mottagande av ensamkommande barn enligt anvisningsmodell fastställd 2016-04-01. Fullgöra kommunens ansvar för mottagna flyktingar enligt ingångna avtal med staten. Sysselsättningsfrågor samt åtgärder för att allmänt främja sysselsättningen i kommunen. Rådgivning i budget- och skuldfrågor till skuldsatta personer enligt skuldsaneringslagen (2006:548)

Socialnämnden ska, förutom vid årsredovisning, minst två gånger per år rapportera till fullmäktige hur verksamheten utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret.

## Ekonomi

### Sammanfattning

För perioden januari – april redovisar socialnämnden ett underskott på -25,5 mnkr.

Prognosen för helår visar på en negativ budgetavvikelse på -59,8 mnkr

I budget och verksamhetsplan för 2024 visade Socialnämnden ett stort utökat behov av medel, främst för personalkostnader och placeringskostnader för att kunna verkställa nämndens lagstadgade uppdrag.

Socialnämndens bedömning inför budgetåret var att 63,7 mnkr saknades i angiven ram från Kommunfullmäktige varpå en ej finansierad intäkt om motsvarande summa lades i budget. För att möta den ej finansierade posten presenterade nämnden potentiella åtgärder för att sänka underskottet. En viss effekt av dessa åtgärder kan ses i genomförd prognos.

Nämnden har haft tillkommande kostnader i form av placeringar inom IFO, LSS samt äldreomsorgen som ej budgeterats inför budgetåret som påverkar resultatet negativt.

I prognosen ingår ej den eventuella kostnad som förberedelsen för blockad inom kommunals avtalsområde medförde. Personal anställdes utifrån förväntat behov vilket medför en eventuell övertalighet om personalen ej kunnat användas vid ordinarie vakanser. Resultatet av detta kan se i det ekonomiska resultatet i slutet av maj. Slutsumman på denna kan först tas fram efter sista maj.

Nedan redovisas en sammanställning av tillkommande kostnader som inte var kända för nämnden under budgetarbetet för 2024.

<b>Tillkommande kostnad</b>	<b>Summa</b>
Extern placering Äldreomsorg	- 1400 tkr
Extern placering LSS	- 2500 tkr
Lönerevision kommunal	- 475 tkr
Konsulentstödda familjehem	- 1000 tkr
Skyddsplacering gängkriminalitet	- 3100 tkr
Förberedelse blockad	Redovisas i delårsrapporten
<b>Total</b>	<b>- 8475 tkr</b>

Ovanstående är kostnader som påverkar socialnämndens prognos och behöver mötas med ytterligare effektiviseringar och åtgärder inom befintlig verksamhet.

Kostnader och förslag på ytterligare åtgärder hanteras nedan under respektive verksamhet.

## Driftsredovisning med prognos

Resultaträkning jan-apr (tkr)	Budget-period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
<b>Socialnämnden</b>						
INTÄKTER	46 741	28 580	-18 161	139 455	89 876	-49 579
KOSTNADER (-)	-221 683	-229 005	-7 322	-653 851	-664 106	-10 255
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-174 942</b>	<b>-200 425</b>	<b>-25 483</b>	<b>-514 396</b>	<b>-574 230</b>	<b>-59 834</b>

Resultaträkning jan-apr (tkr)	Budget-period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
<b>Hälso- och sjukvård</b>						
INTÄKTER	390	409	19	1 170	3 352	2 183
KOSTNADER (-)	-14 662	-15 316	-654	-45 028	-46 268	-1 240
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-14 272</b>	<b>-14 907</b>	<b>-635</b>	<b>-43 859</b>	<b>-42 916</b>	<b>943</b>
<b>Bistånds- och avgiftshandläggare samt övrigt stöd</b>						
INTÄKTER	1 067	1 056	-11	3 202	2 925	-277
KOSTNADER (-)	-8 105	-7 261	843	-24 824	-22 412	2 412
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-7 037</b>	<b>-6 205</b>	<b>832</b>	<b>-21 622</b>	<b>-19 487</b>	<b>2 135</b>
<b>Äldreomsorg - Hemtjänst</b>						
INTÄKTER	2 520	3 719	1 199	7 560	12 513	4 953
KOSTNADER (-)	-35 786	-39 103	-3 317	-110 940	-118 134	-7 194
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-33 266</b>	<b>-35 384</b>	<b>-2 118</b>	<b>-103 380</b>	<b>-105 622</b>	<b>-2 241</b>
<b>Äldreomsorg - Särskilt boende</b>						
INTÄKTER	8 903	9 294	390	26 710	28 317	1 607
KOSTNADER (-)	-55 441	-58 254	-2 813	-169 658	-172 687	-3 029
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-46 537</b>	<b>-48 961</b>	<b>-2 423</b>	<b>-142 948</b>	<b>-144 370</b>	<b>-1 422</b>
<b>Äldreomsorg - Korttids, Daglig vht och Medicinskt färdig beh.</b>						
INTÄKTER	319	208	-110	956	716	-240

Resultaträkning jan-apr (tkr)	Budget- period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget- avvikelse
KOSTNADER (-)	-5 538	-5 751	-213	-16 924	-17 253	-329
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-5 219</b>	<b>-5 543</b>	<b>-324</b>	<b>-15 968</b>	<b>-16 537</b>	<b>-569</b>
<b>LSS/SFB Personlig assistans</b>						
INTÄKTER	2 144	2 162	18	6 431	6 296	-135
KOSTNADER (-)	-7 936	-8 336	-400	-24 113	-25 928	-1 815
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-5 793</b>	<b>-6 174</b>	<b>-381</b>	<b>-17 682</b>	<b>-19 632</b>	<b>-1 950</b>
<b>Övriga verksamheter LSS</b>						
INTÄKTER	2 146	1 875	-272	6 671	6 716	45
KOSTNADER (-)	-22 568	-22 040	529	-68 949	-69 062	-113
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-20 422</b>	<b>-20 165</b>	<b>257</b>	<b>-62 278</b>	<b>-62 346</b>	<b>-68</b>
<b>Individ- och familjeomsorg</b>						
INTÄKTER	7 759	7 125	-634	22 276	20 887	-1 389
KOSTNADER (-)	-57 394	-58 408	-1 015	-173 569	-172 504	1 065
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-49 635</b>	<b>-51 284</b>	<b>-1 649</b>	<b>-151 293</b>	<b>-151 617</b>	<b>-324</b>
<b>Ledning och stöd</b>						
INTÄKTER	253	268	15	760	760	0
KOSTNADER (-)	-13 389	-13 696	-307	-17 232	-17 241	-9
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-13 136</b>	<b>-13 428</b>	<b>-292</b>	<b>-16 472</b>	<b>-16 481</b>	<b>-9</b>
<b>Ej finansierad intäkt</b>						
INTÄKTER	21 239	2 465	-18 775	63 718	7 394	-56 324
KOSTNADER (-)	0	0	0	0	0	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>21 239</b>	<b>2 465</b>	<b>-18 775</b>	<b>63 718</b>	<b>7 394</b>	<b>-56 324</b>
<b>Politisk verksamhet</b>						
INTÄKTER	0	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-865	-839	26	-2 615	-2 618	-3
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-865</b>	<b>-840</b>	<b>25</b>	<b>-2 615</b>	<b>-2 618</b>	<b>-3</b>

## **Äldreomsorgen och hälso- och sjukvård**

De nya reglerna om dygns- och veckovila som infördes efter budgeten medförde ett ökat behov av personal för att kunna följa arbetstidslagen om 48h veckovila. Detta behov löstes genom anställningar på vikariat. Utifrån det nya beslutet om att veckovilan endast behöver uppgå till 36-timmar så pågår idag ett arbete med att bygga nya scheman med ett minskat personalbehov vilket medför att vi kan avsluta flera av dessa vikariat.

### **Hälso- och sjukvård prognostiserar ett positivt resultat om 943 tkr**

Kompetensförsörjningen av sjuksköterskor inför 2024 såg till en början god ut. Dock uppstod det i början av året några vakanser samt sjukskrivningar. Utifrån detta har fem nyanställda sjuksköterskor introducerats. Att inskola ny personal är kostnadsdrivande då sjuksköterskor vid inskolning går dubbelt under jourpass. Utifrån det svåra rekryteringsläget av enhetschefer inom äldreomsorgen har några sjuksköterskor behövt arbeta dagtid för att säkerställa patientsäkerheten. Detta innebär en kostnadsökning, då jourpass, dvs kväll och helg, måste ersättas med vikarie alternativt övertid på andra sjuksköterskor. Resultatet för sjuksköterskor visar ändå en positiv trend utifrån ökade intäkter i form av statsbidrag samt planerad åtgärd för att minska behovet av vikarier på jourpass. Detta i form av schemaförändring där sjuksköterskorna går från att arbeta var 6:e helg till var 5:e helg.

Rehabverksamheten prognostiserar ett visst överskott, vilket beror på sjukskriven personal under början av året.

### **Hemtjänsten prognostiserar ett underskott på -2241 tkr**

Tre av de sex grupperna inom hemtjänsten gör i dagsläget en prognos som visar på negativt resultat. Underskottet beror främst på ett ökat brukarantal med omvårdnadsbehov som kräver dubbelbemanning samt att det finns ett fortsatt utvecklingsbehov av att ställa om schemaläggning, arbetssätt med stöd av bemanningshandbok och uppföljning för att möta behoven hos brukarna. Detta arbete pågår men inför prognos kan ingen siffra sättas på vad det beräknas ge för effekt på 2024.

Nattpatrullen prognostiserar ett underskott beroende på kostnader kopplat till nya lagen om dygnsvila samt att det är svårt att rekrytera till vakanser vilket genererat övertid på ordinarie personal.

### **Äldreomsorg särskilt boende prognostiserar ett underskott på -1422 tkr**

Sedan budgeten lades inför 2024 har det fortsatt varit en tillströmning av vårdkrävande brukare som kräver ökad omvårdnad och specialkompetens för att möta upp dem i befintliga boenden. Kostnaden för extra tillsyn uppgår till -1200 tkr. ackumulerat april månad. I prognosen finns också kostnaden med för en extern placering som ej finns budgeterad om -1400 tkr. I prognosen finns också effektiviseringar kopplade till bemanningstal om 1900 tkr. Detta redovisas i separat ärende till nämnden i maj.

### **Äldreomsorg – korttids, dagvård och medicinskt färdigbehandlade prognostiserar ett underskott på -569 tkr**

Avvikelsen finns inom korttids som hanterar samma problematik som inom särskilt boende samt en svårighet att rekrytera omvårdnadspersonal som kan ersätta ordinarie personal vid vakanser.

### **Stöd och omsorg**

#### **Bistånds- och avgiftshandläggare samt övrigt stöd prognostiserar ett överskott om 2135 tkr**

Denna verksamhet gör ett positivt resultat främst på grund av att poolen har flertalet vakanser som ej behöver tillsättas samt vakanser på biståndsenheten och anhörigstöd.

Det prognostiseras ett visst överskott relaterat till antalet beviljade trygghetslarm samt ökad betal förmåga hos brukarna.

Kostnader om 200 tkr för utrangering av gamla trygghetslarm har tillkommit som inte finns budgeterade för 2024. Detsamma gäller ett vite från IVO avseende 120 tkr som avser ett ej verkställt beslut.

#### **LSS/SFB Personlig assistans prognostiserar ett underskott om -1950 tkr**

##### **Personlig assistans LSS**

Sedan budget 2024 beslutades har totalt fyra nya ärenden inom LSS tillkommit, varav ett startade redan vid årsskiftet. Övriga tre ärenden beräknas starta under kvartal 2 där ett till två ärenden förväntas bli i kommunal regi.

När det gäller beslut enligt LSS bekostar kommunen samtliga timmar vilket innebär att varje tillkommande ärende väsentligt påverkar utfallet. Utöver detta har även enhetschef rekryterats från och med mitten av maj utifrån beslut i nämnd att ej upphandla utförandet i extern regi.

##### **Personlig assistans SFB**

När det gäller assistans enligt SFB som beviljas av Försäkringskassan betalar kommunen endast de första beviljade 20 timmarna per månad. Totalt finns tre kommunala ärenden SFB och samtliga prognostiseras att följa budget både när det gäller intäkter och personal. Dock belastas detta område även av privata utförare sjuklönekostnader som debiteras kommunen i efterhand, samt av tillfälliga utökningar. Detta är en insats enligt LSS som beviljas under den handläggningstid som Försäkringskassan har för att hantera ansökningar om utökning ex när brukare försämras. Totalt prognostiseras därför personlig assistans SFB få ett underskott trots att de kommunala ärendena förväntas följa budget.

**Övriga verksamheter LSS prognostiserar ett underskott om -68 tkr**

#### **Korttidsvistelse för barn och unga**

De senaste två åren har barn- och ungdomsantalet minskat på korttidsvistelse. Det innebär att 2,5 tjänster är vakantsatta vilket ger ett överskott i prognos. Från och med andra kvartalet inkommer fler ärenden vilket innebär att verksamhetens öppettider och bemanning måste ökas.

#### **Bostad med särskild service, externa placeringar**

Totalt verkställs fyra boendebeslut genom externa placeringar, varav tre av dessa finns budgeterade för 2024. Den fjärde som står för ett prognostiserat underskott om -2500 tkr avser ett barn- och ungdomsboende, vilken är en insats som inte finns i egen regi och är ett sällanärende varför insatsen ej finns i egen regi.

#### **Bostad med särskild service, egen regi**

Budget för 2024 är anpassad till en schemaläggning med sovande jour för samtliga enheter. Dock har behovet hos en brukare förändrats och kräver nu bemanning i aktiv tjänst dygnet runt utifrån läkarutlåtande. Detta medför en kostnad om cirka -600 tkr utöver budget.

#### **Individ och familjeomsorgen**

**Individ och familjeomsorgen prognostiserar ett underskott om -324 tkr**

Rekryteringen av socialsekreterare har varit svår vilket medfört att inhyrd personal behövt användas i större utsträckning än planerat vilket driver kostnader. Från och med juni kommer de dock vara avvecklade och anställd personal på plats.

Inom barn och familj finns en negativ avvikelse kopplat till behovet av konsulentstödda familjehem. Trenden är att problematiken blir mer komplex och

svår att hantera i våra egna familjehem via GFO. Detta är en utmaning vi delar i länet och också nationellt.

Placeringskostnaderna för vuxenenheten IFO prognostiserar ett underskott. Detta kopplas mot fortsatt höga volymer och långa placeringstider men också en tillkommande problematik i form av gängkriminalitet som ej finns med i budget för 2024. Gängkriminalitet påverkar också resultatet hos barn och familj då det är hela familjer som behöver skyddsplaceras på annan ort. En åtgärd som föreslås är att ge förvaltningschef i uppdrag att utreda samt presentera eventuella åtgärder för att möta upp placeringskostnaderna inom vuxenenheten.

Vuxenenheten IFO jobbar i första hand med hemmaplanslösningar. Under 2023 gjordes en omfattande kartläggning av socialpsykiatrins verksamhet inom IFO. Kartläggningen har precis slutförts och analyserats och av den framgår bl.a. att verksamhetens egna utvecklingsboende för vuxna med samsjuklighet har en låg nyttjandegrad, cirka 50% under 2023. Personalen som bemannar boendet är samma personal som verkställer insatsen individstöd i hemmet där behovet hos medborgarna är stort.

Att driva boendet är resurskrävande och låser upp personalen i dygnet-runt-bemanning samt kräver vikarier vid vakanser. För att bättre kunna motsvara behovet hos medborgarna samt nyttja våra resurser på ett effektivt sätt föreslår därför förvaltningen att avveckla utvecklingsboendet, vilket också är medräknat i prognosen att ge en effekt om 400 tkr för 2024.

### **Ledning och stöd**

Verksamheten inom ledning och stöd håller budget utan avvikelse.

### **Politisk verksamhet**

Den politiska verksamheten håller budget och prognos utan avvikelse.

### **Uppföljning av föreslagna effektiviseringar i VP och budget 2024**

Åtgärd	Summa i VP 2024	Effekt hittills	Kommentar
Bemanningsplanering Timecare	- 4,5 mnkr	- 1,9 mnkr i prognos	Effekt kan ses först från hösten 2024 då effekterna av nya scheman slår igenom.
Inköpsorganisation	- 6 mnkr	0 kr	Inväntar utbildning samt åtgärder från kommunledningskontoret.



Åtgärd	Summa i VP 2024	Effekt hittills	Kommentar
			Bedömningen är att ingen effekt kommer synas för 2024.
Riktade statsbidrag äldreomsorg	- 7,2 mnkr	- 7,4 mnkr	Statsbidraget är rekviderat och utbetalt.
Organisation personlig assistans	- 2 mnkr	0 kr	Beslut i socialnämnden att ej gå vidare med externa utförare personlig assistans.
<b>Total</b>	<b>- 19,7 mnkr</b>	<b>- 9,3 mnkr</b>	

I VP 2024 redovisades också ytterligare åtgärder som behövde analyseras och utredas innan ekonomisk effekt kunde ges. Nedan följer redovisning av dessa.

### **Ytterligare åtgärder**

Åtgärd	Status	Effekt 2024
Utredning städ	Klar och presenterad i SN. Ger ingen effektivisering.	0 kr
Intensivt hemrehabteam	Pågår	Presenteras i delårsrapport
Uppstart mindre SÄBO	Inväntar KoT för ombyggnation av lokal Örnen.	- kr
Läkemedelsrobotar	Pågår	Presenteras i delårsrapport
Egenavgifter IFO	Beslutad i SN, införs Q3 2024. Beräknas ge effekt först 2025.	0 kr

## **Investeringsredovisning med prognos**

Investeringar (tkr)	Budget helår	Utfall period	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
Investeringar Soc	3 135	437	3 135	0
<b>SUMMA</b>	<b>3 135</b>	<b>437</b>	<b>3 135</b>	<b>0</b>

Utfallet avser ombyggnation av Dagvården samt installation av brandlarm på LSS-boende. I prognosen ingår investeringar i välfärdsteknik, IT infrastruktur på Särskilt boende och övriga inventarier.



# Fyramånadersrapport 2024

Socialnämnden, Timrå kommun



## Innehållsförteckning

Nämndens ansvars- och verksamhetsområden .....	3
Nämndens uppdrag .....	3
Ekonomi .....	4
Sammanfattning .....	4
Driftsredovisning med prognos.....	4
Investeringsredovisning med prognos.....	11

## Nämndens ansvars- och verksamhetsområden

Nämndens ordförande: Johanna Bergsten

Förvaltningschef: Johan Vikström

### Nämndens uppdrag

Socialnämnden är till ansvarsområdet ett av kommunens två största, och är uppdelad på fyra verksamhetsområden – Individ och familjeomsorgen (IFO), Äldreomsorg (ÄO), Hälso-, sjukvård och utveckling (HSL/utv.) samt Stöd och omsorg (SO).

Socialtjänstlagen anger på ett övergripande plan i 1 kap. 1 § socialtjänstens mål:

”Samhällets socialtjänst skall på demokratins och solidaritetens grund främja människornas ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor, aktiva deltagande i samhällslivet.

Socialtjänsten skall under hänsynstagande till människans ansvar för sin och andras sociala situation inriktas på att frigöra och utveckla enskildas och grupperns egna resurser.

Verksamheten skall bygga på respekt för människornas självbestämmanderätt och integritet.”

### Reglemente för socialnämnden anger:

1 § Socialnämnden ansvarar för att dess organisation är tydlig och ändamålsenlig med hänsyn till av fullmäktige fastställda mål och styrning samt lagar och andra författningar för verksamheten.

2 § Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten och vad som i lag sägs om socialnämnd. Ledningen av den kommunala hälso- och sjukvården. Fullgöra kommunens ansvar för mottagande av ensamkommande barn enligt anvisningsmodell fastställd 2016-04-01. Fullgöra kommunens ansvar för mottagna flyktingar enligt ingångna avtal med staten. Sysselsättningsfrågor samt åtgärder för att allmänt främja sysselsättningen i kommunen. Rådgivning i budget- och skuldfrågor till skuldsatta personer enligt skuldsaneringslagen (2006:548)

Socialnämnden ska, förutom vid årsredovisning, minst två gånger per år rapportera till fullmäktige hur verksamheten utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret.

## Ekonomi

### Sammanfattning

För perioden januari – april redovisar socialnämnden ett underskott på -25,5 mnkr.

Prognosen för helår visar på en negativ budgetavvikelse på -59,8 mnkr

I budget och verksamhetsplan för 2024 visade Socialnämnden ett stort utökat behov av medel, främst för personalkostnader och placeringskostnader för att kunna verkställa nämndens lagstadgade uppdrag.

Socialnämndens bedömning inför budgetåret var att 63,7 mnkr saknades i angiven ram från Kommunfullmäktige varpå en ej finansierad intäkt om motsvarande summa lades i budget. För att möta den ej finansierade posten presenterade nämnden potentiella åtgärder för att sänka underskottet. En viss effekt av dessa åtgärder kan ses i genomförd prognos.

Nämnden har haft tillkommande kostnader i form av placeringar inom IFO, LSS samt äldreomsorgen som ej budgeterats inför budgetåret som påverkar resultatet negativt.

I prognosen ingår ej den eventuella kostnad som förberedelsen för blockad inom kommunals avtalsområde medförde. Personal anställdes utifrån förväntat behov vilket medför en eventuell övertalighet om personalen ej kunnat användas vid ordinarie vakanser. Resultatet av detta kan se i det ekonomiska resultatet i slutet av maj. Slutsumman på denna kan först tas fram efter sista maj.

Nedan redovisas en sammanställning av tillkommande kostnader som inte var kända för nämnden under budgetarbetet för 2024.

<b>Tillkommande kostnad</b>	<b>Summa</b>
Extern placering Äldreomsorg	- 1400 tkr
Extern placering LSS	- 2500 tkr
Lönerevision kommunal	- 475 tkr
Konsulentstödda familjehem	- 1000 tkr
Skyddsplacering gängkriminalitet	- 3100 tkr
Förberedelse blockad	Redovisas i delårsrapporten
<b>Total</b>	<b>- 8475 tkr</b>

Ovanstående är kostnader som påverkar socialnämndens prognos och behöver mötas med ytterligare effektiviseringar och åtgärder inom befintlig verksamhet.

Kostnader och förslag på ytterligare åtgärder hanteras nedan under respektive verksamhet.

## Driftsredovisning med prognos

Resultaträkning jan-apr (tkr)	Budget-period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
<b>Socialnämnden</b>						
INTÄKTER	46 741	28 580	-18 161	139 455	89 876	-49 579
KOSTNADER (-)	-221 683	-229 005	-7 322	-653 851	-664 106	-10 255
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-174 942</b>	<b>-200 425</b>	<b>-25 483</b>	<b>-514 396</b>	<b>-574 230</b>	<b>-59 834</b>

Resultaträkning jan-apr (tkr)	Budget-period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
<b>Hälso- och sjukvård</b>						
INTÄKTER	390	409	19	1 170	3 352	2 183
KOSTNADER (-)	-14 662	-15 316	-654	-45 028	-46 268	-1 240
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-14 272</b>	<b>-14 907</b>	<b>-635</b>	<b>-43 859</b>	<b>-42 916</b>	<b>943</b>
<b>Bistånds- och avgiftshandläggare samt övrigt stöd</b>						
INTÄKTER	1 067	1 056	-11	3 202	2 925	-277
KOSTNADER (-)	-8 105	-7 261	843	-24 824	-22 412	2 412
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-7 037</b>	<b>-6 205</b>	<b>832</b>	<b>-21 622</b>	<b>-19 487</b>	<b>2 135</b>
<b>Äldreomsorg - Hemtjänst</b>						
INTÄKTER	2 520	3 719	1 199	7 560	12 513	4 953
KOSTNADER (-)	-35 786	-39 103	-3 317	-110 940	-118 134	-7 194
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-33 266</b>	<b>-35 384</b>	<b>-2 118</b>	<b>-103 380</b>	<b>-105 622</b>	<b>-2 241</b>
<b>Äldreomsorg - Särskilt boende</b>						
INTÄKTER	8 903	9 294	390	26 710	28 317	1 607
KOSTNADER (-)	-55 441	-58 254	-2 813	-169 658	-172 687	-3 029
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-46 537</b>	<b>-48 961</b>	<b>-2 423</b>	<b>-142 948</b>	<b>-144 370</b>	<b>-1 422</b>
<b>Äldreomsorg - Korttids, Daglig vht och Medicinskt färdig beh.</b>						
INTÄKTER	319	208	-110	956	716	-240

Resultaträkning jan-apr (tkr)	Budget- period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget- avvikelse
KOSTNADER (-)	-5 538	-5 751	-213	-16 924	-17 253	-329
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-5 219</b>	<b>-5 543</b>	<b>-324</b>	<b>-15 968</b>	<b>-16 537</b>	<b>-569</b>
<b>LSS/SFB Personlig assistans</b>						
INTÄKTER	2 144	2 162	18	6 431	6 296	-135
KOSTNADER (-)	-7 936	-8 336	-400	-24 113	-25 928	-1 815
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-5 793</b>	<b>-6 174</b>	<b>-381</b>	<b>-17 682</b>	<b>-19 632</b>	<b>-1 950</b>
<b>Övriga verksamheter LSS</b>						
INTÄKTER	2 146	1 875	-272	6 671	6 716	45
KOSTNADER (-)	-22 568	-22 040	529	-68 949	-69 062	-113
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-20 422</b>	<b>-20 165</b>	<b>257</b>	<b>-62 278</b>	<b>-62 346</b>	<b>-68</b>
<b>Individ- och familjeomsorg</b>						
INTÄKTER	7 759	7 125	-634	22 276	20 887	-1 389
KOSTNADER (-)	-57 394	-58 408	-1 015	-173 569	-172 504	1 065
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-49 635</b>	<b>-51 284</b>	<b>-1 649</b>	<b>-151 293</b>	<b>-151 617</b>	<b>-324</b>
<b>Ledning och stöd</b>						
INTÄKTER	253	268	15	760	760	0
KOSTNADER (-)	-13 389	-13 696	-307	-17 232	-17 241	-9
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-13 136</b>	<b>-13 428</b>	<b>-292</b>	<b>-16 472</b>	<b>-16 481</b>	<b>-9</b>
<b>Ej finansierad intäkt</b>						
INTÄKTER	21 239	2 465	-18 775	63 718	7 394	-56 324
KOSTNADER (-)	0	0	0	0	0	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>21 239</b>	<b>2 465</b>	<b>-18 775</b>	<b>63 718</b>	<b>7 394</b>	<b>-56 324</b>
<b>Politisk verksamhet</b>						
INTÄKTER	0	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-865	-839	26	-2 615	-2 618	-3
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-865</b>	<b>-840</b>	<b>25</b>	<b>-2 615</b>	<b>-2 618</b>	<b>-3</b>



## **Äldreomsorgen och hälso- och sjukvård**

De nya reglerna om dygns- och veckovila som infördes efter budgeten medförde ett ökat behov av personal för att kunna följa arbetstidslagen om 48h veckovila. Detta behov löstes genom anställningar på vikariat. Utifrån det nya beslutet om att veckovilan endast behöver uppgå till 36-timmar så pågår idag ett arbete med att bygga nya scheman med ett minskat personalbehov vilket medför att vi kan avsluta flera av dessa vikariat.

### **Hälso- och sjukvård prognostiserar ett positivt resultat om 943 tkr**

Kompetensförsörjningen av sjuksköterskor inför 2024 såg till en början god ut. Dock uppstod det i början av året några vakanser samt sjukskrivningar. Utifrån detta har fem nyanställda sjuksköterskor introducerats. Att inskola ny personal är kostnadsdrivande då sjuksköterskor vid inskolning går dubbelt under jourpass. Utifrån det svåra rekryteringsläget av enhetschefer inom äldreomsorgen har några sjuksköterskor behövt arbeta dagtid för att säkerställa patientsäkerheten. Detta innebär en kostnadsökning, då jourpass, dvs kväll och helg, måste ersättas med vikarie alternativt övertid på andra sjuksköterskor. Resultatet för sjuksköterskor visar ändå en positiv trend utifrån ökade intäkter i form av statsbidrag samt planerad åtgärd för att minska behovet av vikarier på jourpass. Detta i form av schemaförändring där sjuksköterskorna går från att arbeta var 6:e helg till var 5:e helg.

Rehabverksamheten prognostiserar ett visst överskott, vilket beror på sjukskriven personal under början av året.

### **Hemtjänsten prognostiserar ett underskott på -2241 tkr**

Tre av de sex grupperna inom hemtjänsten gör i dagsläget en prognos som visar på negativt resultat. Underskottet beror främst på ett ökat brukarantal med omvårdnadsbehov som kräver dubbelbemanning samt att det finns ett fortsatt utvecklingsbehov av att ställa om schemaläggning, arbetssätt med stöd av bemanningshandbok och uppföljning för att möta behoven hos brukarna. Detta arbete pågår men inför prognos kan ingen siffra sättas på vad det beräknas ge för effekt på 2024.

Nattpatrullen prognostiserar ett underskott beroende på kostnader kopplat till nya lagen om dygnsvila samt att det är svårt att rekrytera till vakanser vilket genererat övertid på ordinarie personal.

### **Äldreomsorg särskilt boende prognostiserar ett underskott på -1422 tkr**

Sedan budgeten lades inför 2024 har det fortsatt varit en tillströmning av vårdkrävande brukare som kräver ökad omvårdnad och specialkompetens för att möta upp dem i befintliga boenden. Kostnaden för extra tillsyn uppgår till -1200 tkr. ackumulerat april månad. I prognosen finns också kostnaden med för en extern placering som ej finns budgeterad om -1400 tkr. I prognosen finns också effektiviseringar kopplade till bemanningstal om 1900 tkr. Detta redovisas i separat ärende till nämnden i maj.

### **Äldreomsorg – korttids, dagvård och medicinskt färdigbehandlade prognostiserar ett underskott på -569 tkr**

Avvikelsen finns inom korttids som hanterar samma problematik som inom särskilt boende samt en svårighet att rekrytera omvårdnadspersonal som kan ersätta ordinarie personal vid vakanser.

### **Stöd och omsorg**

#### **Bistånds- och avgiftshandläggare samt övrigt stöd prognostiserar ett överskott om 2135 tkr**

Denna verksamhet gör ett positivt resultat främst på grund av att poolen har flertalet vakanser som ej behöver tillsättas samt vakanser på biståndsenheten och anhörigstöd.

Det prognostiseras ett visst överskott relaterat till antalet beviljade trygghetslarm samt ökad betalformåga hos brukarna.

Kostnader om 200 tkr för utrangering av gamla trygghetslarm har tillkommit som inte finns budgeterade för 2024. Detsamma gäller ett vite från IVO avseende 120 tkr som avser ett ej verkställt beslut.

#### **LSS/SFB Personlig assistans prognostiserar ett underskott om -1950 tkr**

##### **Personlig assistans LSS**

Sedan budget 2024 beslutades har totalt fyra nya ärenden inom LSS tillkommit, varav ett startade redan vid årsskiftet. Övriga tre ärenden beräknas starta under kvartal 2 där ett till två ärenden förväntas bli i kommunal regi.

När det gäller beslut enligt LSS bekostar kommunen samtliga timmar vilket innebär att varje tillkommande ärende väsentligt påverkar utfallet. Utöver detta har även enhetschef rekryterats från och med mitten av maj utifrån beslut i nämnd att ej upphandla utförandet i extern regi.

##### **Personlig assistans SFB**

När det gäller assistans enligt SFB som beviljas av Försäkringskassan betalar kommunen endast de första beviljade 20 timmarna per månad. Totalt finns tre kommunala ärenden SFB och samtliga prognostiseras att följa budget både när det gäller intäkter och personal. Dock belastas detta område även av privata utförare sjuklönekostnader som debiteras kommunen i efterhand, samt av tillfälliga utökningar. Detta är en insats enligt LSS som beviljas under den handläggningstid som Försäkringskassan har för att hantera ansökningar om utökning ex när brukare försämras. Totalt prognostiseras därför personlig assistans SFB få ett underskott trots att de kommunala ärendena förväntas följa budget.

**Övriga verksamheter LSS prognostiserar ett underskott om -68 tkr**

#### **Korttidsvistelse för barn och unga**

De senaste två åren har barn- och ungdomsantalet minskat på korttidsvistelse. Det innebär att 2,5 tjänster är vakantsatta vilket ger ett överskott i prognos. Från och med andra kvartalet inkommer fler ärenden vilket innebär att verksamhetens öppettider och bemanning måste ökas.

#### **Bostad med särskild service, externa placeringar**

Totalt verkställs fyra boendebeslut genom externa placeringar, varav tre av dessa finns budgeterade för 2024. Den fjärde som står för ett prognostiserat underskott om -2500 tkr avser ett barn- och ungdomsboende, vilken är en insats som inte finns i egen regi och är ett sällanärende varför insatsen ej finns i egen regi.

#### **Bostad med särskild service, egen regi**

Budget för 2024 är anpassad till en schemaläggning med sovande jour för samtliga enheter. Dock har behovet hos en brukare förändrats och kräver nu bemanning i aktiv tjänst dygnet runt utifrån läkarutlåtande. Detta medför en kostnad om cirka -600 tkr utöver budget.

#### **Individ och familjeomsorgen**

**Individ och familjeomsorgen prognostiserar ett underskott om -324 tkr**

Rekryteringen av socialsekreterare har varit svår vilket medfört att inhyrd personal behövt användas i större utsträckning än planerat vilket driver kostnader. Från och med juni kommer de dock vara avvecklade och anställd personal på plats.

Inom barn och familj finns en negativ avvikelse kopplat till behovet av konsulentstödda familjehem. Trenden är att problematiken blir mer komplex och

svår att hantera i våra egna familjehem via GFO. Detta är en utmaning vi delar i länet och också nationellt.

Placeringskostnaderna för vuxenenheten IFO prognostiserar ett underskott. Detta kopplas mot fortsatt höga volymer och långa placeringstider men också en tillkommande problematik i form av gängkriminalitet som ej finns med i budget för 2024. Gängkriminalitet påverkar också resultatet hos barn och familj då det är hela familjer som behöver skyddsplaceras på annan ort. En åtgärd som föreslås är att ge förvaltningschef i uppdrag att utreda samt presentera eventuella åtgärder för att möta upp placeringskostnaderna inom vuxenenheten.

Vuxenenheten IFO jobbar i första hand med hemmaplanslösningar. Under 2023 gjordes en omfattande kartläggning av socialpsykiatrins verksamhet inom IFO. Kartläggningen har precis slutförts och analyserats och av den framgår bl.a. att verksamhetens egna utvecklingsboende för vuxna med samsjuklighet har en låg nyttjandegrad, cirka 50% under 2023. Personalen som bemannar boendet är samma personal som verkställer insatsen individstöd i hemmet där behovet hos medborgarna är stort.

Att driva boendet är resurskrävande och låser upp personalen i dygnet-runt-bemannning samt kräver vikarier vid vakanser. För att bättre kunna motsvara behovet hos medborgarna samt nyttja våra resurser på ett effektivt sätt föreslår därför förvaltningen att avveckla utvecklingsboendet, vilket också är medräknat i prognosen att ge en effekt om 400 tkr för 2024.

### **Ledning och stöd**

Verksamheten inom ledning och stöd håller budget utan avvikelse.

### **Politisk verksamhet**

Den politiska verksamheten håller budget och prognos utan avvikelse.

### **Uppföljning av föreslagna effektiviseringar i VP och budget 2024**

Åtgärd	Summa i VP 2024	Effekt hittills	Kommentar
Bemanningsplanering Timecare	- 4,5 mnkr	- 1,9 mnkr i prognos	Effekt kan ses först från hösten 2024 då effekterna av nya scheman slår igenom.
Inköpsorganisation	- 6 mnkr	0 kr	Inväntar utbildning samt åtgärder från kommunledningskontoret.

Åtgärd	Summa i VP 2024	Effekt hittills	Kommentar
			Bedömningen är att ingen effekt kommer synas för 2024.
Riktade statsbidrag äldreomsorg	- 7,2 mnkr	- 7,4 mnkr	Statsbidraget är rekviderat och utbetalt.
Organisation personlig assistans	- 2 mnkr	0 kr	Beslut i socialnämnden att ej gå vidare med externa utförare personlig assistans.
<b>Total</b>	<b>- 19,7 mnkr</b>	<b>- 9,3 mnkr</b>	

I VP 2024 redovisades också ytterligare åtgärder som behövde analyseras och utredas innan ekonomisk effekt kunde ges. Nedan följer redovisning av dessa.

### **Ytterligare åtgärder**

Åtgärd	Status	Effekt 2024
Utredning städ	Klar och presenterad i SN. Ger ingen effektivisering.	0 kr
Intensivt hemrehabteam	Pågår	Presenteras i delårsrapport
Uppstart mindre SÄBO	Inväntar KoT för ombyggnation av lokal Örnen.	- kr
Läkemedelsrobotar	Pågår	Presenteras i delårsrapport
Egenavgifter IFO	Beslutad i SN, införs Q3 2024. Beräknas ge effekt först 2025.	0 kr

## **Investeringsredovisning med prognos**

Investeringar (tkr)	Budget helår	Utfall period	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
Investeringar Soc	3 135	437	3 135	0
<b>SUMMA</b>	<b>3 135</b>	<b>437</b>	<b>3 135</b>	<b>0</b>

Utfallet avser ombyggnation av Dagvården samt installation av brandlarm på LSS-boende. I prognosen ingår investeringar i välfärdsteknik, IT infrastruktur på Särskilt boende och övriga inventarier.



# Fyramånadersrapport 2024

Timrå kommun

## Innehållsförteckning

Inledning .....	3
Så styrs Timrå kommun .....	3
Ekonomi.....	5
Sammanfattning .....	5
Resultaträkning med prognos .....	5
Resultat per nämnd .....	6
Investeringsredovisning med prognos.....	12



## Inledning

Syftet med denna rapport är att följa upp kommunens ekonomi under januari – april för att säkerställa att kommunen är på rätt väg mot uppsatta mål. Rapporten ska också tydliggöra vilka åtgärder som behöver vidtas samt vilka förutsättningar som krävs för att nå de ekonomiska målen per sista december.

Rapporten är en redovisning till kommunstyrelsens. Periodens utfall och helårsprognos jämförs med fullmäktiges beslut om verksamhetsplan och budget 2024. Nämnderna har att följa ekonomin för att analysera avvikelser och vid behov, vidta nödvändiga åtgärder.

## Så styrs Timrå kommun

Ett verktyg för att styra kommunens verksamhet är den årliga planeringen av verksamhet och budget, enligt kommunallagens bestämmelser. Verksamhetsplan och budget för Timrå kommun beslutas av kommunfullmäktige och gäller för nästa kalenderår med en plan för de två efterföljande åren.

Kommunens styrning utgår från kommunfullmäktiges viljeinriktning som uttrycks i vision och mål. Politikerna bestämmer vad som ska göras och när det ska göras genom att prioritera insatser, fördela resurser och följa upp resultat. Förvaltningarna bestämmer hur det ska göras och av vem utifrån inriktning och tillgängliga resurser, så länge det inte är frågor av principiellt politisk karaktär.

### ***Vision 2025***

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

### ***Kommunövergripande mål***

Med visionen som utgångspunkt beslutar kommunfullmäktige om övergripande målbilder som stödjer den långsiktiga styrningen, och inriktningsmål som visar vad som ska prioriteras under minst en mandatperiod.

Till inriktningsmålen kan fullmäktige besluta om fokusområden för verksamhetsplan och budget, för att kunna anpassa styrning efter de förändringar

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

### ***Agenda 2030 och de globala målen***

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

### ***Nämndernas planering***

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

### ***Förvaltningarnas genomförande***

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

### ***Uppföljning av verksamhet***

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

## Ekonomi

Utfall och prognos redovisas enligt framtagen fyramånadersrapportering med en sammanfattande analys av resultaträkning, driftredovisning och investeringsredovisning samt målen om god ekonomisk hushållning.

### Sammanfattning

Utfall tom april är betydligt sämre än budget - 46,2 mnkr främst på grund av ökade kostnader på grund av inflationen och ökade finansiella kostnader. Pensionskostnaderna ökar också kraftfullt. Prognosen visar på ett stort underskott resultatet prognosticeras till minus - 98,6 mnkr och det ger minus -111,6 mnkr sämre än budget. Åtgärder har initierats av kommunchef och handlingsplaner följs upp minst två gånger per månad för att få resultatet i balans. Om kommunens nuvarande prognos stämmer så planerar ekonomichefen att låna upp ytterligare 100 mnkr under andra halvan av 2024. Handlingsplaner och åtgärder vidtages för att nå budget i balans och redan har mjuka inköpsstopp, mjukt anställningsstopp samt mjukt rese-och konferensstopp verkställts. Kommunen kommer inte klara god ekonomisk hushållning för 2024.

### Resultaträkning med prognos

Redovisa driftbudget per verksamhet enligt framtagen utfallsrapportering samt en kortare analys av utfall och prognos.

Resultaträkning jan-apr 2024 (mnkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter	94,7	87,0	-7,7	282,0	285,2	3,2
Verksamhetens kostnader	-531,8	-558,6	-26,8	-1 494,5	-1 596,6	-102,1
Avskrivningar	-21,6	-21,2	0,5	-65,1	-65,1	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-458,7</b>	<b>-492,8</b>	<b>-34,1</b>	<b>-1 277,6</b>	<b>-1 376,5</b>	<b>-98,9</b>
Skatteintäkter	347,3	341,7	-5,6	1 042,0	1 028,2	-13,8
Generella statsbidrag/utjämning	86,1	90,9	4,7	258,4	272,6	14,2
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-25,2</b>	<b>-60,2</b>	<b>-35,0</b>	<b>22,8</b>	<b>-75,7</b>	<b>-98,5</b>
Finansiella intäkter	0,5	2,7	2,2	4,8	7,3	2,5

Finansiella kostnader	-4,9	-18,4	-13,5	-14,6	-30,2	-15,6
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-29,6</b>	<b>-75,8</b>	<b>-46,2</b>	<b>13,0</b>	<b>-98,6</b>	<b>-111,6</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-29,6</b>	<b>-75,8</b>	<b>-46,2</b>	<b>13,0</b>	<b>-98,6</b>	<b>-111,6</b>

Kommunen har en prognos om ett resultat om ca -98,6 mnkr vilket är ca 111,6 mnkr under budget. Det är främst det ekonomiska läget med hög inflation, och högre löneökningar än budgeterat. Med prognostiserat resultat kommer kommunen inte att klara både målen som mål för god ekonomisk hushållning, ett resultat som överstiger 1% av skatter och generella statsbidrag (prognos - 7,5 %) och en minskad soliditet som följd. Kommunen tyngs av hög inflation och stigande räntor. Ytterligare effekt av hög inflation är att pensionskostnaderna ökar och att löneökningen blir högre än budgeterat. Det finns tryck på regeringen att skjuta till mer medel till kommuner och regioner i samband med höstpropositionen.

## Resultat per nämnd

Driftsredovisning Januari-april 2024 (tkr) Styrelse/nämnd	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget- avvikelse
<b>Kommunstyrelse, totalt</b>	-44 324	-42 615	1 710	-121 899	-124 225	-2 326
<i>varav KS, exkl bolag/ förbund</i>	-24 372	-21 512	2 860	-73 488	-73 138	350
<i>varav bolag/ förbund</i>	-19 953	-21 103	-1 150	-48 411	-51 087	-2 676
<b>Oförutsedda behov</b>	-4 277	0	4 277	-2 230	-2 230	0
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	-182 879	-186 027	-3 148	-516 072	-524 472	-8 400
<b>Socialnämnd</b>	-174 942	-200 425	-25 483	-514 396	-574 230	-59 834
<b>Kultur- och tekniknämnd</b>	-40 036	-38 644	1 392	-107 494	-107 494	0
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	-3 683	-2 845	838	-11 431	-10 007	1 424
<b>Revision</b>	-353	-225	128	-1 058	-1 058	0
<b>Finansförvaltning</b>	420 896	396 666	-24 231	1 287 580	1 245 091	-42 489
Ankomstregistrerade leverantörsfakturor		-1 732	-1 732		0	
<b>SUMMA</b>	<b>-29 598</b>	<b>-75 846</b>	<b>-46 248</b>	<b>13 000</b>	<b>-98 625</b>	<b>-111 625</b>

***Kommentar kring respektive nämnds ekonomiska resultat –***

## Kommunstyrelsen

### KS ansvarsområden exkl. bolag och förbund

Resultaträkning jan-apr (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget- avvikelse
<b>KOMMUNSTYRELSEN exkl bolag och förbund</b>						
INTÄKTER	11 619	11 767	148	35 578	35 803	225
<i>varav interna intäkter</i>	<i>10 027</i>	<i>9 444</i>	<i>-583</i>	<i>29 298</i>	<i>29 298</i>	<i>0</i>
KOSTNADER (-)	-35 991	-33 278	2 712	-109 066	-108 941	125
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-24 372</b>	<b>-21 512</b>	<b>2 860</b>	<b>-73 488</b>	<b>-73 138</b>	<b>350</b>

Kärn- och stödverksamhet, kommunstyrelsens ansvarsområden exklusive bolag och förbund, har en årsbudget om 73 488 tkr, och visar en positiv budgetavvikelse för perioden om 2 860 tkr. Av dessa står 800 tkr i differens inom *Gemensamt stöd och ledning* samt 500 tkr inom *Totalförsvaret och samhällsskydd*. De är tillfälliga för perioden och kommer inte kvarstå vid årets slut. De övriga 1 500 tkr finns främst inom *Näringsliv, inflyttning och landsbygdsutveckling* framför allt på grund av vakanser inom verksamheten.

Kommunstyrelsen exklusive bolag och förbunds prognostiserade resultat vid årets slut är ett överskott på 350 tkr.

### KS Bolag och förbund

Resultaträkning jan-april (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget- avvikelse
<b>Bolag och förbund</b>						
Räddningstjänst, MRF	-7 468	-8 344	-876	-22 400	-22 400	0
Färdtjänst/ riksfärdtjänst	-1 471	-1 545	-74	-4 413	-5 534	-1 121
Flygtrafik, Midlanda	-6 500	-6 256	244	-6 500	-6 300	200
Kollektivtrafik	-6 048	-6 056	-7	-18 141	-20 286	-2 145
Infrastrukturutveckling	0	-67	-67	-57	-67	-10
Elförsörjning, råkraft (nettointäkt)	1 535	1 165	-370	3 100	3 500	400
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-19 953</b>	<b>-21 103</b>	<b>-1 150</b>	<b>-48 411</b>	<b>-51 087</b>	<b>-2 676</b>

KS bolag och kommunalförbund redovisar en negativ budgetavvikelse om -1 150 tkr vid april månads slut. Prognosen för helåret är -2 700 tkr och grundar sig i ökade kostnader för Kollektivtrafik och Färdtjänst.

## Barn- och utbildningsnämnden

Resultaträkning jan-apr (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
<b>BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>						
INTÄKTER	36 115	38 214	2 099	106 662	114 112	7 450
KOSTNADER (-)	-218 994	-224 240	-5 246	-622 734	-638 584	-15 850
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-182 879</b>	<b>-186 027</b>	<b>-3 148</b>	<b>-516 072</b>	<b>-524 472</b>	<b>-8 400</b>

Barn- och utbildningsförvaltningen har ett negativt resultat på 3 148 tkr för perioden januari-april. Underskottet beror till största del på högre personalkostnader jämfört med budget, detta på grund av ett betydande ökat behov av särskilt stöd till barn/elever i förskola och grundskola. Underskottet kan även förklaras av högre kostnader för skolmat för perioden samt ökade volymer i förskola och grundskola.

På helår beräknas ett underskott på 8 400 tkr vilket beror på högre personalkostnader på grund av det ökade behovet av särskilt stöd till barn/elever i förskola och grundskola samt ökade volymer i förskola och grundskola. Underskottet på helår kan även förklaras av högre lokalkostnader för gymnasieskolan som under hösten kommer ha paviljonger, detta på grund av högre volymer på Timrå gymnasium.

## Socialnämnden

Resultaträkning jan-apr (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
<b>Socialnämnden</b>						
INTÄKTER	46 741	28 580	-18 161	139 455	89 876	-49 579
KOSTNADER (-)	-221 683	-229 005	-7 322	-653 851	-664 106	-10 255
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-174 942</b>	<b>-200 425</b>	<b>-25 483</b>	<b>-514 396</b>	<b>-574 230</b>	<b>-59 834</b>

För perioden januari – april redovisar socialnämnden ett underskott på -25.5 mnkr.

Prognosen för helår visar på en negativ budgetavvikelse på -59.8 mnkr

I budget och verksamhetsplan för 2024 visade Socialnämnden ett stort utökat behov av medel, främst för personalkostnader och placeringskostnader för att

kunna verkställa nämndens lagstadgade uppdrag.

Socialnämndens bedömning inför budgetåret var att 63,7 mnkr saknades i angiven ram från Kommunfullmäktige varpå en ej finansierad intäkt om motsvarande summa lades i budget. För att möta den ej finansierade posten presenterade nämnden potentiella åtgärder för att sänka underskottet. En viss effekt av dessa åtgärder kan ses i genomförd prognos.

Nämnden haft tillkommande kostnader i form av placeringar inom IFO, LSS samt äldreomsorgen som ej budgeterats inför budgetåret som påverkar resultatet negativt.

I prognosen ingår ej den eventuella kostnad som förberedelsen för blockad inom kommunals avtalsområde medförde. Personal anställdes utifrån förväntat behov vilket medför en eventuell övertalighet om personalen ej kunnat användas vid ordinarie vakanser. Resultatet av detta kan se i det ekonomiska resultatet i slutet av maj. Slutsumman på denna kan först tas fram efter sista maj.

Nedan redovisas en sammanställning av tillkommande kostnader som inte var kända för nämnden under budgetarbetet för 2024.

Tillkommande kostnad	Summa
Extern placering Äldreomsorg	- 1 400 tkr
Extern placering LSS	- 2 700 tkr
Lönerevision kommunal	- 475 tkr
Konsulentstödda familjehem	- 1 000 tkr
Skyddsplacering gängkriminalitet	- 3 100 tkr
Förberedelse blockad	Redovisas i delårsrapporten
<b>Total</b>	<b>- 8 675 tkr</b>

Ovanstående är kostnader som påverkar socialnämndens prognos och behöver mötas med ytterligare effektiviseringar och åtgärder inom befintlig verksamhet. Kostnader och förslag på ytterligare åtgärder hanteras nedan under respektive verksamhet.

### Kultur och tekniknämnden

Resultaträkning jan - apr (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
<b>Kultur - och tekniknämnden</b>						
INTÄKTER	46 596	47 798	1 202	138 969	142 969	4 000



KOSTNADER (-)	-86 632	-86 442	190	-246 463	-250 463	-4 000
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-40 036</b>	<b>-38 644</b>	<b>1 392</b>	<b>-107 494</b>	<b>-107 494</b>	<b>0</b>

Kultur- och tekniknämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget på 1 392 tkr för årets första fyra månader samt en årsprognos med ökade intäkter på 4 000 tkr samt ökade kostnader på samma belopp vilket resulterar i en helårsprognos på noll i avvikelse mot budget. I denna prognos ingår ökade statsbidrag med 2 800 tkr för dels mottagande av flyktingar från Ukraina samt för diverse projekt på Biblioteket som tex Bokstart m.fl. dessa intäkter möter ökade kostnader med samma belopp.

För att möta de ekonomiska utmaningarna 2024 har nämnden och förvaltningen vidtagit ett antal åtgärder för att nå ett nollresultat på helår, arbete har skett med att minska kostnaderna men även att öka intäkterna.

En del av verksamheterna som nämnden ansvarar för är säsongsbetonade som tex Park där de största insatserna sker under vår, sommar och tidig höst och Fastighetsförvaltning där de största underhållsinsatserna sker under sommaren detta är en förklaring till att dessa verksamheter redovisar ett överskott per sista april, detta överskott kommer att jämnas ut och försvinna under kommande månader.

### Miljö- och byggnadsnämnden

Resultaträkning jan-apr (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget- avvikelse
<b>MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN</b>						
INTÄKTER	2 562	2 534	-28	6 486	7 155	669
KOSTNADER (-)	-6 245	-5 379	867	-17 917	-17 161	755
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-3 683</b>	<b>-2 845</b>	<b>838</b>	<b>-11 431</b>	<b>-10 007</b>	<b>1 424</b>

För verksamhetsår 2024 har kommunfullmäktige tilldelat miljö- och byggnadsnämnden en budgetram om ca 11 431 tkr i nettokostnad. Vid april månads utgång visar nämnden ett positivt ekonomiskt resultat. Det ekonomiska resultatet visar på en positiv budgetavvikelse om 838 tkr för årets första fyra månader. Överskottet beror till största del på lägre personalkostnader jämfört med budget. På helår beräknas ett överskott på 1 424 tkr vilket beror på lägre personalkostnader p.g.a. Vakanta tjänster under året.

Nämnd- och styrelseverksamhet har ett positivt resultat på 81 tkr för perioden. Offentlig service har ett överskott på 16 tkr. På helår beräknas ingen avvikelse mot budget för både Nämnden- och styrelseverksamhet och Offentlig service.

Vi kan se lägre bygglovsintäkter i byggenheten än tidigare år. Det är tydligt att lågkonjunkturen påverkar trycket på bygglovsansökningar. Under årets första fyra månader är bygglovsintäkterna totalt ca 200 tkr lägre än budgeterat för perioden. På helår beräknas ingen avvikelse på intäkter mot budget på grund av högre volymer på bygglovsansökningar förväntas komma in till hösten. Prognos på helår är ett överskott på 484 tkr.

Miljöenheten håller sin budget. Miljöenheten visar ett tillfälligt överskott om 900 tkr för perioden januari-april. På helår beräknas ett överskott på 855 tkr, vilket beror på lägre personalkostnader.

Naturvårdsverksamheten har ett underskott på 529 tkr. Utifrån utfall för perioden januari till april beräknas ökade kostnader men samtidigt sker en ökning av intäkter, så i slutet på året kommer det att ske en utjämning vilket resulterar i en helårsprognos på noll i avvikelse mot budget.

Bostadsanpassningen har inga större inkomna ärenden och visar ett överskott för perioden om ca 300 tkr. På helår beräknas ingen avvikelse mot budget.

Ledning och stöd redovisar ett underskott på 80 tkr på grund av personalkostnader och semesterlöneskuld. På hela året beräknas ett överskott på 85 tkr, vilket beror på delade kostnader för förvaltningschef mellan miljö- och byggförvaltningen och KS.

## Revisionen

Resultaträkning jan-apr (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
<b>REVISIONEN</b>						
INTÄKTER	0	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-353	-225	128	-1 058	-1 058	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-353</b>	<b>-225</b>	<b>128</b>	<b>-1 058</b>	<b>-1 058</b>	<b>0</b>

Revisionen redovisar ett utfall om 225 tkr i kostnader per april månads utgång.

## Finansförvaltningen

Resultaträkning jan-apr (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget- avvikelse
<b>FINANSFÖRVALTNING</b>						
INTÄKTER	459 216	467 673	8 457	1 380 983	1 382 039	1 056
KOSTNADER (-)	-38 320	-71 008	-32 688	-93 403	-136 948	-43 545
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>420 896</b>	<b>396 666</b>	<b>-24 231</b>	<b>1 287 580</b>	<b>1 245 091</b>	<b>-42 489</b>

Årsprognosen för finansförvaltningen är -42,5 miljoner kronor. Väsentliga budgetavvikelser är räntekostnader som väntas bli 12,8 mnkr högre än budget, finansiella kostnader på pensioner 2,8 mnkr högre samt att pensionerna enligt KPA beräknas bli 8,3 mnkr högre än budgeterat för året. I verksamhetsplan och budget 2024-2026 förväntades intäkter om 12,7 mnkr utfalla från Kammarkollegiet. Fordran uppskattas till 11,4 mnkr, dvs 1,3 mnkr lägre än budgeterat. Intäkter från borgensavgifter beräknas bli 1,3 mnkr bättre än budgeterat. Finansförvaltningens budgetram för 2024 innehåller 20 mnkr från Framtidsfonden vilka inte ingår i prognosen.

## Investeringsredovisning med prognos

Investeringar per nämnd/styrelse jan- april 2024 (tkr)	Utfall jan- april 2024	Budget 2024	Kompl./ ombudget 2024	Total budget 2024	Prognos 2024	Årsprognos budget- avvikelse
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>						
Bredband	0		-4 768	-4 768	-4 768	0
Strategiska markinköp	0	-2 000		-2 000	-2 000	0
IT	-702	-10 000	-817	-10 817	-10 817	0
Lastbil Gymnasiet	-2 223			0	-2 223	-2 223
Energibesparing	-70	-5 000	-5 000	-10 000	-10 000	0
Exploateringsprojekt	-2 970			0	-2 970	-2 970
Exploatering Solhöjden	-2 327	-33 100		-33 100	-33 100	0
<b>Summa</b>	<b>-8 292</b>	<b>-50 100</b>	<b>-10 585</b>	<b>-60 685</b>	<b>-65 878</b>	<b>-5 193</b>
<b>BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>						
Centralköket	-92	-1 000		-1 000	-1 000	0
Investeringsbehov	-759	-1 000	-81	-1 081	-1 081	0
<b>Summa</b>	<b>-851</b>	<b>-2 000</b>	<b>-81</b>	<b>-2 081</b>	<b>-2 081</b>	<b>0</b>

<b>SOCIALNÄMNDEN</b>						
Inv pott	-437	-1 000	-2 135	-3 135	-3 135	0
<b>Summa</b>	<b>-437</b>	<b>-1 000</b>	<b>-2 135</b>	<b>-3 135</b>	<b>-3 135</b>	<b>0</b>
<b>KULTUR- OCH TEKNIKNÄMNDEN</b>						
Skola förskola		-1 000		-1 000	-1 000	0
Pott div investeringar	-1 302	-15 000	-1 105	-16 105	-16 105	0
Förskola 1 Söråker	-19 435	-30 000	-58 000	-88 000	-88 000	0
Förskola 2 Vivsta	0	-5 000		-5 000	0	5 000
Stadsutveckling Vivsta/Mariedal		-2 000		-2 000	0	2 000
GC-väg Söråker - Torsboda		-500		-500	-500	0
Brandstation/Blåljus	-613		-1 500	-1 500	-1 500	0
Ledningscentral	-872		-945	-945	-945	0
Örnen ombyggnad			-5 000	-5 000	-5 000	0
Utbyggnad Gymnasieskola	-149	-5 000	-140	-5 140	-5 140	0
Container Renhållning	-60			0	-60	-60
Vivstahöjden (Vivsta skola)	-4 274		-5 200	-5 200	-5 200	0
GC koppling ny bro 22-963			-1 466	-1 466	-1 466	0
<b>Summa</b>	<b>-26 705</b>	<b>-58 500</b>	<b>-73 356</b>	<b>-131 856</b>	<b>-124 916</b>	<b>6 940</b>
<b>TOTALT</b>	<b>-36 285</b>	<b>-111 600</b>	<b>-86 157</b>	<b>-197 757</b>	<b>-196 010</b>	<b>1 747</b>

Kommunens totala investeringsbudget 2024 uppgår till -197 757 tkr inklusive kompletteringar och ombudgetering på -86 157 tkr. Prognosen på helår är -196 010 tkr. De flesta projekt är i inledningsskedet och redovisas närmare i delårsrapporten

### Förskola Söråker

Vi har genomfört alla tidskritiska arbeten såsom avverkning, bergsschakter, ingrävning av el/fiber/va etc. De inlösta husen är rivna och markåterställning pågår samtidigt som vi bryter nya tillfartsvägar både öster och väster om den nya förskolan. Alla nödvändiga bygglov och startbesked är på plats.

Grundläggningsarbeten pågår i byggnadens norra ände medans byggnadens södra ben är formsatt och man jobbar med armering inför gjutning Första gjutning för plattan kommer att ske under v22. Byggnadens södra del kommer att vara rest och tät innan v29, (semesterperioden). Resten av byggnaden kommer resas och vara tät i slutet av oktober. Vi ser inget nu som ska påverka projektets totalbudget, vi väntar in entreprenörens aktivitetsplan där vi ser när ett visst moment planeras att

genomförs och då har vi en bättre bild av när vi kan förvänta oss kostnaden. Det kan ev. innebära att vi behöver förskjuta budgeten över år.



# Fyramånadersrapport 2024

Kultur- och tekniknämnden, Timrå kommun

## Innehållsförteckning

Nämndens ansvars- och verksamhetsområden .....	3
Nämndens uppdrag .....	3
Ekonomi .....	3
Sammanfattning .....	3
Driftsredovisning med prognos.....	3
Investeringsredovisning med prognos.....	4

## Nämndens ansvars- och verksamhetsområden

Nämndens ordförande: Markus Sjöström

Förvaltningschef: Jan Eriksson

### Nämndens uppdrag

Nämndens uppdrag består av en stor del teknisk förvaltning som t.ex.

Förvalta kommunens fastigheter och vid behov anskaffa verksamhetslokaler och i mån av beslut verkställa nybyggnationer och större om- och tillbyggnader samt mot hyra eller annan ersättning upplåta lokaler/fastigheter och tillhandahålla lokalvård.

Förvalta och sköta kommunens skogsbruksfastigheter och övrig mark, samt svara för utarrendering av mark, jakt- och fiskerätter, utarrendering av mark kräver hörande av kommunstyrelsen innan arrendeavtal upprättas, avslutas eller förlängs. Företräda kommunen som markägare i samband med ledningsrättsåtgärder

Förvalta och driva kommunens industrivattenanläggning, sköta vägar, gator och allmänna parkeringar samt industrispår. Ansvaret för det som föreskrivs i lag (1978:234) om nämnder för vissa trafikfrågor.

Ansvara för drift och verksamhet av kommunens anläggningar för idrotts- och fritidsverksamhet, skötsel av parker, bad- och lekplatser, där annat inte föreskrivs i upprättat avtal med annan part. Detta skapar förutsättningar för idrott och friluftsliv i form av anläggningar och skötsel av naturområden.

Ansvarar för avfall under kommunalt ansvar enligt 15 kap miljöbalken i kommunen samt för att bedriva verksamhet vid kommunens slamlaguner. Nämnden ansvarar också för att kommunens behov av försäkringsskydd är tillgodosett.

Den andra delen som nämnden ansvarar för innefattar att:

Ansvara för bidrag till föreningar, studieorganisationer och samlingslokaler. Detta möjliggör att nämnden kan tillhandahålla eller ge stöd till öppna mötesplatser. Det innebär också stöd till civilsamhällets organisationer genom bidragsgivning.

Ansvarar för att bedriva biblioteksverksamhet inom kommunen samt bedriva barn- och ungdomsverksamhet samt allmänskulturell verksamhet genom olika projekt och program. Biblioteksverksamheten som ger medborgarna en jämlik möjlighet att söka kunskap och information för att utöva sina demokratiska rättigheter, samt för sin personliga utveckling. En biblioteksverksamhet som når alla medborgare i kommunen



Ha övergripande ansvar för kulturmiljöfrågor samt ansvara för kommunens konstinnehav.

Erbjuda kommunmedborgarna en meningsfull och stimulerande kultur- och fritidsverksamhet så att dessa utvecklas och trivs med att bo och leva i kommunen.

Stöd till samhällslokaler där folkbildningsorganisationer kan bedriva kurs och studiecirkelverksamhet för kommunmedborgarna.

Egna mötesplatser eller stöd till civila organisationer som ger barn och ungdomar möjligheter till det icke-formella lärandet på sin fritid.

Tillhandahålla scenkonst för barn och ungdomar för deras kunskapsinhämtande av konstnärliga och kulturella yttringar.

Ferieverksamhet för barn i egen regi eller i stöd till föreningslivet som bidrar till nya färdigheter och ökade kunskaper.

Tillhandahålla arbetsuppgifter för ferieungdomar som bidrar till deras kunskapsinhämtande om arbetslivet.

## **Ekonomi**

### **Sammanfattning**

Kultur- och tekniknämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget på 1 392 tkr för årets första fyra månader samt en årsprognos med ökade intäkter på 4 000 tkr samt ökade kostnader på samma belopp vilket resulterar i en helårsprognos på noll i avvikelse mot budget. I denna prognos ingår ökade statsbidrag med 2 800 tkr för dels mottagande av flyktingar från Ukraina samt för diverse projekt på Biblioteket som tex Bokstart m.fl. dessa intäkter möter ökade kostnader med samma belopp.

För att möta de ekonomiska utmaningarna 2024 har nämnden och förvaltningen vidtagit ett antal åtgärder för att nå ett nollresultat på helår, arbete har skett med att minska kostnaderna men även att öka intäkterna.

En del av verksamheterna som nämnden ansvarar för är säsongsbetonade som tex Park där de största insatserna sker under vår, sommar och tidig höst och Fastighetsförvaltning där de största underhållsinsatserna sker under sommaren detta är en förklaring till att dessa verksamheter redovisar ett överskott per sista april, detta överskott kommer att jämnas ut och försvinna under kommande månader.

## Driftsredovisning med prognos

Resultaträkning jan - apr (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
<b>Kultur - och tekniknämnden</b>						
INTÄKTER	46 596	47 798	1 202	138 969	142 969	4 000
KOSTNADER (-)	-86 632	-86 442	190	-246 463	-250 463	-4 000
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-40 036</b>	<b>-38 644</b>	<b>1 392</b>	<b>-107 494</b>	<b>-107 494</b>	<b>0</b>

Resultaträkning jan - apr (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
<b>Politisk verksamhet</b>						
INTÄKTER	0	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-594	-605	-10	-1 795	-1 795	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-594</b>	<b>-604</b>	<b>-10</b>	<b>-1 795</b>	<b>-1 795</b>	<b>0</b>
<b>Samhällsplanering och infrastruktur</b>						
INTÄKTER	1 775	1 877	103	4 504	4 504	0
KOSTNADER (-)	-15 994	-16 371	-376	-41 813	-41 813	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-14 220</b>	<b>-14 493</b>	<b>-274</b>	<b>-37 309</b>	<b>-37 309</b>	<b>0</b>
<b>Fritids- och kulturverksamhet</b>						
INTÄKTER	80	619	539	240	1 440	1 200
KOSTNADER (-)	-6 059	-6 270	-212	-18 522	-19 722	-1 200
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-5979</b>	<b>-5651</b>	<b>327</b>	<b>-18 282</b>	<b>-18 282</b>	<b>0</b>
<b>Idrotts- och fritidsanläggningar</b>						
INTÄKTER	5 154	5 798	644	15 461	16 461	1 000
KOSTNADER (-)	-21 340	-21 837	-497	-63 727	-64 727	-1 000
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-16 186</b>	<b>-16 039</b>	<b>147</b>	<b>-48 266</b>	<b>-48 266</b>	<b>0</b>
<b>Affärsverksamhet</b>						
INTÄKTER	4 718	4 251	-468	14 155	14 155	0
KOSTNADER (-)	-5 543	-5 615	-72	-16 583	-16 583	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-825</b>	<b>-1365</b>	<b>-540</b>	<b>-2 428</b>	<b>-2 428</b>	<b>0</b>

<b>Ledningsverksamhet</b>						
INTÄKTER	0	7	7	0	0	0
KOSTNADER (-)	-897	-1 271	-374	0	0	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-897</b>	<b>-1 264</b>	<b>-368</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fastighetsförvaltning</b>						
INTÄKTER	29 373	29 772	399	88 119	89 919	1 800
KOSTNADER (-)	-30 816	-29 641	1 175	-87 626	-89 426	-1 800
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-1443</b>	<b>131</b>	<b>1574</b>	<b>493</b>	<b>493</b>	<b>0</b>
<b>Lokalvård</b>						
INTÄKTER	5 497	5 474	-23	16 490	16 490	0
KOSTNADER (-)	-5 389	-4 832	558	-16 396	-16 396	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>107</b>	<b>642</b>	<b>535</b>	<b>94</b>	<b>94</b>	<b>0</b>

### Politisk verksamhet

Inga avvikelser att rapportera.

### Samhällsplanering och infrastruktur

För Kommunal och Enskild väg redovisas ett negativt resultat på totalt -557 tkr till följd av vinterns resurskrävande vinterväghållning, denna avvikelse kommer att hanteras inom verksamheterna med omprioritering av resurser. Trafik- och Parkering har en haft en vakant tjänst som Trafikingenjör denna är nu tillsatt och tillträds i mitten av augusti.

### Fritids- och kulturverksamhet

Två personer är anställda på 50 % var för att jobba med utåtriktade verksamheter mot barn och unga inom biblioteksverksamheten dessa finansieras med erhållna Statsbidrag. På Pangea finns en positiv avvikelse till följd av en långtidssjukskriven. Överskottet kommer att användas till extra insatser i Tallnäs under sommaren och hösten.

### Idrotts- och fritidsanläggningar

Även för denna verksamhetsgrupp har vintern varit utmanande gällande höga kostnader för takskottning på SCA arena och ridstadion detta vägs till stor del upp av ökade intäkter på simhallen. Under maj kommer en avstämning av avtalet

mellan Timrå IK och kommunen gällande hyreskostnaden att göras detta kan eventuellt leda till en ökad intäkt för verksamheten.

### **Affärsverksamhet**

Renhållningen redovisar ett noll resultat. Kostnaden för förbränning hos Sundsvall Energi kommer att sjunka pga. en indexreglering på -4% from april. En vakant tjänst som Teknisk samordnare är tillsatt och tillträde sker efter semestrarna. Industrispår har höga kostnader för snöröjning. Skogsavverkning har lägre intäkter än budgeterat. Övriga verksamheter inom gruppen har små avvikelser som förväntas jämnas ut under året.

### **Ledningsverksamhet**

Här redovisas förvaltningens samlade semesterlöneskuldsförändring. Prognosen på helår är noll.

### **Fastighetsförvaltning**

Här redovisas de ökade stadsbidragen och kostnaderna för mottagandet av flyktingar från Ukraina. En del av den positiva avvikelsen härrörs sig till det planerade underhållet detta utförs till största delen under sommaren när många verksamhetslokaler är tomma. Avskrivningar redovisar ett positivt överskott till följd av att inflyttning på Vivstahöjden försenades några månader detta överskott kommer att försvinna då investeringskostnaden blev betydligt högre än budgeterat.

### **Lokalvård**

Lägre kostnader för vikarier medför ett positivt överskott.

## Investeringsredovisning med prognos

Investeringar (tkr)	Budget helår	Utfall period	Årsprognos	Avvikelse budget - årsprognos
Förskola Söråker	-88 000	-19 335	-88 000	0
Förskola 2 Vivsta	-5 000	0	0	5 000
Lokaler Räddningstjänst	-1 500	-613	-1 500	0
Ledningscentral	-945	-872		
Stadsutveckling Vivstahöjden/Mariedal	-2 000	0	0	2 000
GC väg Söråker Torsboda	-500	0	-500	0
Busshållplats Tallnäs	-404	0	-404	0
Utbyggnad Gymnasieskola	-5 140	-149	-5 140	0
Planerat Underhåll	-3 200	0	-3 200	0
Konst	-23	0	-23	0
Renovering Vivsta gamla skola	-5 200	-4 274	-5 200	0
GC koppling ny bro 22-963	-1 466	0	-1 466	0
Böle skola omklädningsrum	-318	-272	-318	0
Container, Renhållning	0	-60	-60	-60
Böle skola tak hus G	-1 000	0	-1 000	0
Golv Tennishall	-2 000	-1 030	-2 000	0
Traktor Arenaområdet	-1 000	0	-1 000	0
Bergeforsen fsk gul takbyte	-600	0	-600	0
Timrådalens fsk renovering	-1 000	0	-1 000	0
Böleängens fsk renovering	-1 000	0	-1 000	0
Bergeforsens IP Homolegering	-700	0	-700	0
Industrispår upprustning	-3 000	0	-3 000	0
Ishall Ytskikt	-1 000	0	-1 000	0
Skola/fsk anpassning 2024	-1 000	0	-1 000	0
Örnen ombyggnad Äldreboende	-5 000	0	-5 000	0
Åkerövikens Latrintömning	-500	0	-500	0
Ventilation gymnasiet	-360	0	-360	0
	<b>-131 856</b>	<b>-26 605</b>	<b>-123 971</b>	<b>6 940</b>

Nämnden har tilldelats en investeringsbudget på -131 856 tkr inklusive kompletteringsbudget för investeringsmedel överförda från 2023.

För arbetet med kommunens eftersatta underhåll tilldelades nämnden en pott på 15 000 tkr, fördelning har skett på diverse projekt enligt ovan, i dagsläget är 3 200 tkr av dessa ofördelat.

### Förskola Söråker

Vi har genomfört alla tidskritiska arbeten såsom avverkning, bergsschakter, ingrävning av el/fiber/va etc. De inlösta husen är rivna och markåterställning pågår samtidigt som vi bryter nya tillfartsvägar både öster och väster om den nya förskolan. Alla nödvändiga bygglov och startbesked är på plats.

Grundläggningsarbeten pågår i byggnadens norra ände medans byggnadens södra ben är formsatt och man jobbar med armering inför gjutning Första gjutning för plattan kommer att ske under v22. Byggnadens södra del kommer att vara rest och tät innan v29, (semesterperioden). Resten av byggnaden kommer resas och vara tät i slutet av oktober. Vi ser inget nu som ska påverka projektets totalbudget, vi väntar in entreprenörens aktivitetsplan där vi ser när ett visst moment planeras att genomföras och då har vi en bättre bild av när vi kan förvänta oss kostnaden. Det kan ev. innebära att vi behöver förskjuta budgeten över år.

Övriga projekt är i inledningsskedet och presenteras närmare i delårsrapporten.



**§ 63**

**Ekonomi och verksamhet**

KTN/2024:222

**Förslag till beslut**

Kultur- och tekniknämnden beslutar:

Med godkännande lägga de ekonomiska rapporterna till handlingarna.

**Ärendet**

Föreligger ekonomisk periodrapport tom mars 2024 samt fyramånadersrapport tom april 2024.

Nämnden redovisar en positiv avvikelse på 92 tkr för årets första kvartal.

Det ostadiga vädret har lett till stora insatser av snöröjning, halkbekämpning och takskottning, till följd av detta redovisar ett antal verksamheter negativt resultat, dessa avvikelser hanteras kommande månader inom tilldelad verksamhetsram.

Kultur- och tekniknämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget på 1 392 tkr för årets första fyra månader samt en årsprognos med ökade intäkter på 4 000 tkr samt ökade kostnader på samma belopp vilket resulterar i en helårsprognos på noll i avvikelse mot budget.

**Beslutsunderlag**

Ekonomiska rapporter tom mars och april 2024  
Tjänsteskrivelse

**Protokollsutdrag till:**

Controller

Expedieras digitalt.



§ 174

**Inköpsstrategi**

KS/2024:91

**Beredningsförslag**

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

1. Anta förslagen Inköpstrategi.
2. Upphäva tidigare beslut om Vägledande råd och bestämmelser för upphandling 2020-03-10 §94.

**Ärendet**

Timrå kommun har saknat en inköpsstrategi och då samarbetet med Sundsvalls kommun har ökat över åren så är det viktigt att ha en tydlig inköpsstrategi som stöttar samarbetet. Tidigare beslut om Vägledande råd och bestämmelser 2020-03-10 §94 behöver upphävas och kommer ersättas av ny inköpsstrategi samt riktlinjer för upphandling och inköp.

Ett eventuellt samarbetsavtal med Sundsvalls Kommun vilar på en inköpsstrategi som båda kommuner kan stödja sin upphandlings och inköpsprocess på. Det blir allt viktigare att få en fungerande process kring upphandling och inköp samt uppföljning.

**Beslutsunderlag**

Vägledande Råd och bestämmelser för upphandling 2020-03-10 §94  
Inköpsstrategi

**Protokollsutdrag till:**

Ekonomichef

Kommunchef

Expedieras digitalt.





## Inköpsstrategi

<b>Politiska styrdokument</b>
Strategi
Program
Plan
Policy
Riktlinje

Dokumentet gäller för	Dokumenttyp	Fastställd	Beslutsinstans
Förvaltning/ar	Planerande	202x-xx-xx, § xxx	Kommunfullmäktige
Dokumentansvarig	Diarienummer	Senast reviderad	Giltig till
Kommunledningskontoret	KS/2024:91	202x-xx-xx	202x-xx-xx

## 1. Syfte

Inköpsstrategin beskriver vad vi i Timrå kommun<sup>1</sup> vill uppnå med våra inköp. Den övergripande målsättningen är att:

Timrå kommuns inköp ska vara kostnadseffektiva, rättssäkra och hållbara.

Strategin klargör också hur det uppsatta målet ska nås och hur vi ska gå tillväga i inköpsprocessens olika delar.

## 2. Inledning

### Varför har vi en inköpsstrategi?

För att kunna möta de utmaningar Timrå kommun står inför, krävs en väl fungerande inköpsprocess. Inköp är en viktig del av hur Timrå kommun uppfyller sitt samhällsuppdrag och förvaltar skattemedel vid anskaffning av varor, tjänster och byggtreprenader. Det innebär att strategiskt inköp både kan frigöra omfattande resurser för kärnverksamheterna och möjliggöra andra positiva samhällseffekter som främjar en långsiktig hållbar utveckling. Få andra verktyg innehåller samma potential till förändring och förbättring som offentligt inköp.

Inköpsstrategin syftar till att beskriva såväl en riktning som ett förhållningssätt för hur inköp sker i våra verksamheter. Strategin behövs för att skapa en gemensam grund och därmed underlätta och stödja Timrå kommuns arbete med inköp.

### Inköpsstrategi för vem?

Inköpsstrategin vänder sig till alla som fattar inköps- eller upphandlingsrelaterade beslut, eller som genomför inköp eller upphandlingar med offentliga medel, och ger vägledning för valet av prioriteringar. Inköpsstrategin gäller för samtliga nämnder samt helägda och majoritetsägda bolag inom Timrå kommun. Strategin behövs också för att underlätta allmänhetens insyn i kommunens inköp - vars funktion och syfte är en gemensam samhällsangelägenhet.

### När ska inköpsstrategin användas?

Inköpsstrategin gäller vid alla inköp, dvs. all anskaffning av varor, tjänster och byggtreprenader som görs med offentliga medel inom Timrå kommun. Strategin

---

<sup>1</sup> Med Timrå kommun avses i denna strategi samtliga nämnder och förvaltningar i Timrå kommun, och samtliga styrelser och verksamheter i helägda och majoritetsägda bolag i kommunen.

gäller såväl vid köp som omfattas av upphandlingsreglerna som vid köp som faller utanför.

Dokumentet kompletterar gällande upphandlingslagstiftning, annan relevant lagstiftning och kommunens övriga styrdokument.

### **3. Mål för Timrå kommuns inköp**

Målet med strategin är att Timrå kommuns inköp ska vara kostnadseffektiva, rättssäkra och hållbara. Nedan följer en definition av målet:

**Kostnadseffektiva** Ett tydligt arbetsflöde där tidsplaner följs, resurser läggs på rätt sak och där samarbete och kommunikation fungerar väl. Ett gemensamt ansvarstagande, att alla förstår sina roller och tar sitt ansvar för sin del vid ett inköp eller ett upphandlingsprojekt. Att samordna behovet och att förväntningarna stämmer överens med verkligheten och leder till önskat resultat.

**Rättssäkra** Efterlevnad av aktuell lagstiftning och följa ingångna avtal.

**Hållbara** Hållbarhet innebär i sammanhang två saker. Det ena är ekonomisk hållbarhet, det vill säga att kommunen måste hålla nere sina kostnader och det ska avspeglas i vad, hur och när vi gör våra inköp. Varje tänkt inköp ska noga prövas mot ett faktiskt behov, och när ett inköp görs ska kvalitetskravet vara "bra är bra nog". Det andra är att försöka uppnå klimatneutralitet i de beslut om inköp som fattas. Varje behov ska så långt som möjligt mötas utifrån ett långsiktigt perspektiv med beaktning av miljömässig, social- och ekonomisk hållbarhet

#### **3,1 Inköp är ett strategiskt verktyg**

Genom att följa inköpsstrategin kan Timrå kommun bedriva ett mer strategiskt arbete kring inköp och upphandling. Med väl genomförda upphandlingar och avtalstroget inköpsbeteende bibehåller god kvalitet i verksamheten, håller nere kommunens kostnader samt bidrar till kommunfullmäktiges övergripande mål.

## **4. Att skapa förutsättningar för att nå målet**

För att förverkliga målsättningen ska varje punkt nedan tas i beaktning.

### **4.1 Kostnadseffektiva inköp**

Timrå kommuns inköp ska vara effektiva, tillgodose behoven och få ut mesta möjliga nytta till lägsta total kostnad.

För att uppnå effektiva inköp ska Timrå kommun förbereda upphandlingar ur ett strategiskt perspektiv, säkerställa att behovet finns, samordna likartat behov inom kommunen och med Sundsvall under förutsättning att det är till nytta för kommunen, säkerställa rätt kompetens för att uppnå hög kvalitet på kravställningen, följa upp avtalen, se helheten och tänka långsiktigt, jobba mot att digitalisera inköpsprocessen och tillvarata marknadens idéer.

### **4.2 Hållbara inköp**

Timrå kommuns inköp ska vara hållbara.

Timrå kommun ska ta ansvar för och arbeta aktivt med att utveckla samhället genom att beakta miljömässig, social och ekonomisk hållbarhet i alla led genom hela inköpsprocessen. Kommunens mål, strategier och andra dokument styr kommunens arbete gällande hållbara inköp.

### **4.3 Konkurrensinriktade inköp**

Timrå kommuns inköp ska tillvarata och vårda konkurrensen på de olika marknaderna.

En väl fungerande marknad med livskraft och mångfald av utförare är till nytta både för det allmänna och för marknadens aktörer. Genom att bidra till att vidmakthålla en god konkurrenssituation på de olika marknaderna får vi bättre förutsättningar att använda de offentliga medlen på ett effektivare sätt.

### **4.4 Förtroendebyggande inköp**

Timrå kommuns inköp ska öka vår attraktionskraft och bygga förtroende för oss som beställare.

Leverantörer och medborgare ska kunna förlita sig på att rättssäkerheten fungerar och att Timrå kommuns inköp genomförs affärsmässigt och utan ovidkommande hänsyn. Eftersom vi, på uppdrag av medborgarna, hanterar skattemedel har vi ett

särskilt ansvar att agera seriöst och på ett sådant sätt att förtroendet för vår saklighet och opartiskhet inte rubbas. Såsom att agera när en leverantör otillbörligt har försökt att påverka vår beslutsprocess. Genom förtroendeingivande inköp motverkar vi skadlig inverkan för såväl Timrå kommun som för näringslivet och samhället i stort.

## **5 Organisation och ansvar för att realisera strategin**

Organisation och ansvarsfördelning ska vara tydligt för alla som är involverade i inköpsprocessen. Om det konstateras brister i att genomföra inköpsstrategin ska åtgärder vidtas enligt kommunens modell för styrning och intern kontroll.

### **5,1 Vem gör vad?**

#### **5.1.1 Inköpsenheten vid Sundsvalls kommun**

Inköpsenheten ansvarar utifrån samarbetsavtalet mellan Sundsvalls och Timrå kommun för:

- att analysera och följa upp inköpsprocessen i Timrå kommun
- att analysera Timrå kommuns inköpsvolym för att bland annat identifiera synergieffekter och besparingspotentialer vid upphandling och inköp
- att arbeta för att säkra bra affärer för Timrå kommun
- att arbeta för att det ska vara enkelt att beställa på rätt avtal
- att arbeta med uppföljning av leverantörer
- att stötta i frågor om upphandling, inköp och hållbarhet
- att stötta Timrå kommun i arbetet med styrdokument, processbeskrivningar, checklistor och mallar inom ramen för inköpsarbetet
- att genomföra upphandlingar på uppdrag av Timrå kommun i enlighet med beslutat samarbetsavtal

### 5.1.2 Nämnder och bolag

Nämnder och bolag ansvarar för:

- att alla chefer och medarbetare känner till och följer inköpsstrategin, samt andra relevanta styrdokument
- att inköp sker enligt kommunens inköpsprocess
- att varje verksamhet har de förutsättningar som behövs för att uppfylla inköpsstrategin
- att hantera avvikelser och besluta om åtgärdsplaner för den egna verksamheten
- att vara köptrogen mot tecknade avtal
- att aktivt delta i arbetet med att planera, samordna och genomföra upphandlingar
- att tillräcklig kompetens och tillräckliga resurser finns för att ställa rätt kvalitetskrav

### 5.1.3 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen, genom kommunledningskontoret, ansvarar för:

- att följa upp samarbetsavtalet med Sundsvalls kommun avseende inköp och upphandlingssamarbete
- att följa upp inköpsstrategin
- att utveckla och följa upp inköpsprocessen
- att organisera kommunens verksamhetsstöd för upphandling och inköp, samt uppföljning av koncernsamordnade avtal
- att tydliggöra uppdrag och ansvar kopplat till inköpsprocessen
- att revidera inköpsstrategin
- att hantera och besluta i målkonflikter
- att besluta om handlingsplaner för tillämpning av inköpstrategin i Timrå kommun

### **5.3.4 Kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige ansvarar för:

- att besluta om kommunens inköpsstrategi
- att säkerställa att inköpsstrategin följer kommunallagen samt kommunens styr- och ledningsmodell
- att följa upp att kommunstyrelse, övriga nämnder och bolag organiserar sin verksamhet så att inköpsstrategin kan uppfyllas

**Tjänsteskrivelse**  
Kommunledningskontoret

**Handläggare**  
Bo Glas

**Datum**  
2024-05-28

**Diarienummer**  
KS/2024:91

## Inköpsstrategi

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

1. Anta förslagen Inköpstrategi
2. Upphäva tidigare beslut om Vägledande råd och bestämmelser för upphandling 2020-03-10 §94

### Ärendet

Timrå kommun har saknat en inköpsstrategi och då samarbetet med Sundsvalls kommun har ökat över åren så är det viktigt att ha en tydlig inköpsstrategi som stöttar samarbetet. Tidigare beslut om Vägledande råd och bestämmelser 2020-03-10 §94 behöver upphävas och kommer ersättas av ny inköpsstrategi samt riktlinjer för upphandling och inköp.

Ett eventuellt samarbetsavtal med Sundsvalls Kommun vilar på en inköpsstrategi som båda kommuner kan stödja sin upphandlings och inköpsprocess på. Det blir allt viktigare att få en fungerande process kring upphandling och inköp samt uppföljning.

### Beslutsunderlag

Vägledande Råd och bestämmelser för upphandling 2020-03-10 §94  
Inköpsstrategi

### Protokollsutdrag till:

Ekonomichef  
Kommunchef

Expedieras digitalt.

Kommunledningskontoret  
Kristiina Kulluvaara  
Kommunchef





§ 214

**Avsiktsförklaring Ådalsbanan Timrå kommun**

KS/2024:346

**Beredningsförslag**

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige besluta:

1. Godkänna upprättad avsiktsförklaring.
2. 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 målstandarderna 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**

[Titel].

**Protokollsutdrag till:**

Tillväxt Timrå  
Miljö- och byggkontoret

Expedieras digitalt.



**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.

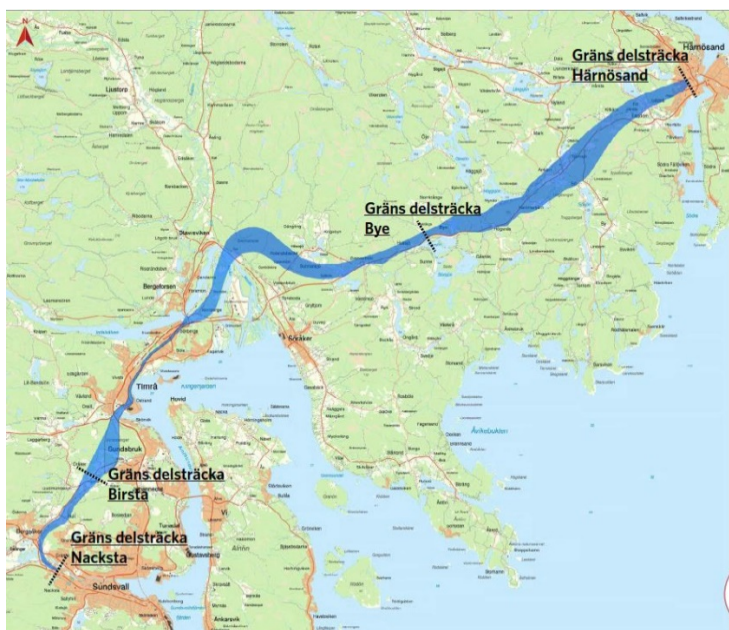
Ett avtal om finansiering av en lokaliseringsutredning (då benämnd järnvägsutredning) undertecknades i nov 2010. Planupprättaren i form av Länsstyrelsen i Västernorrlands län samfinansierade utredningen med 80% av den totala kostnaden. De medel som inte upparbetades i förstudien användes också för att 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 järnvägskorridorrens 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 Sundvall 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 järnvägskorridorrens 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 – Västerasby

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 delfleveranser 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. Precisera 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)



§ 215

**Lån till Torsboda Industrial Park AB**

KS/2024:343

**Beredningsförslag**

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 0,67 punkter.
3. Upphäva beslut KF 2024-06-10.

Stefan Dalin (S), Mari Eliasson (S), Tony Andersson (M) och Markus Sjöström (M) deltar ej i handläggningen eller beredningsförslaget på grund av jäv.

David Forslund (T) ersätter Stefan Dalin (S) som ordförande. Lars-Erik Byström (S), Johanna Bergsten (S), Lotta Borg (T) och Viktor Bengtson (KD) tjänstgör.

**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.



**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, <a href="mailto:support@torsboda.com">support@torsboda.com</a>	

Handlingar och underlag publiceras i styrelsens digitala arbetsrum. Frågor om access till arbetsrummet ställs till: [linda.thuesson@torsboda.com](mailto: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 m<sup>2</sup> 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 välbehövlige 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 gemensamma-ägda 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 m<sup>3</sup>/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.

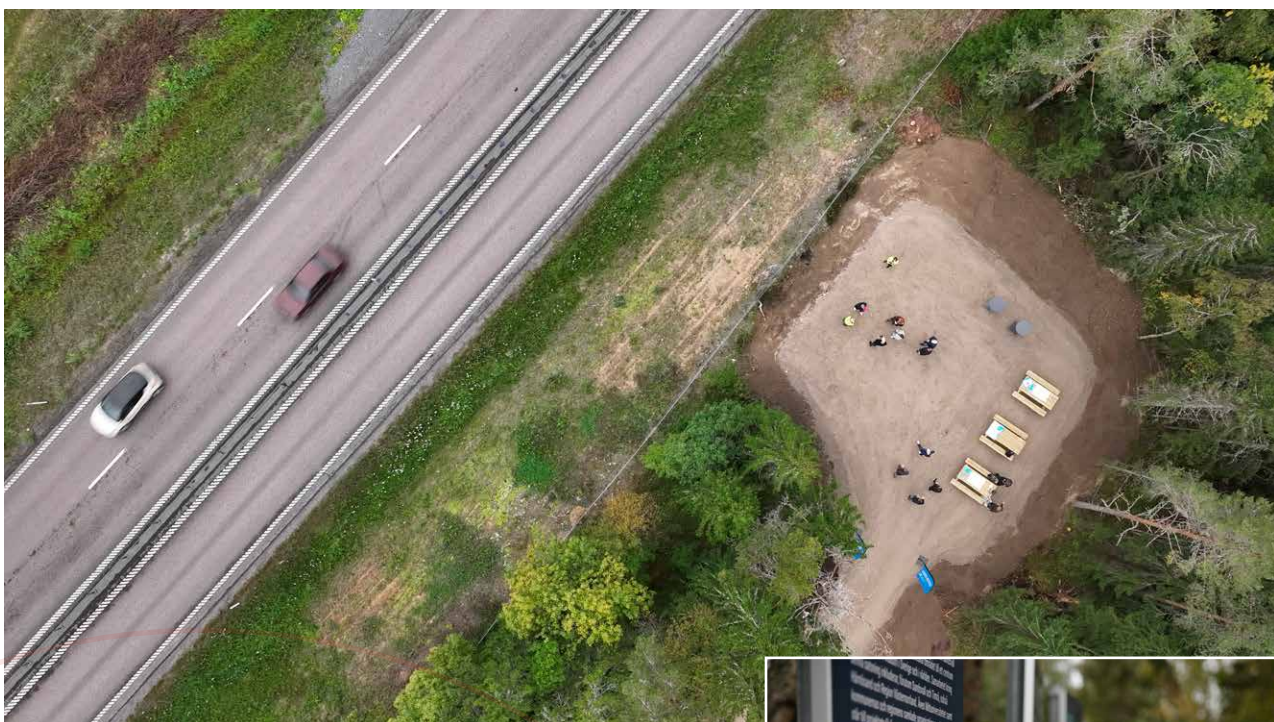
Förutom bolagets eget arbete med att utveckla och sälja marken så spelar omvärldsfaktorer naturligtvis in. På vår plussida finns vårt geografiska läge och våra förutsättningar med tillgång till grön och fossilfri el, utmärkt logistik, Sveriges utbildningsmöjligheter, stabila samhälle och flera bostadsorter 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

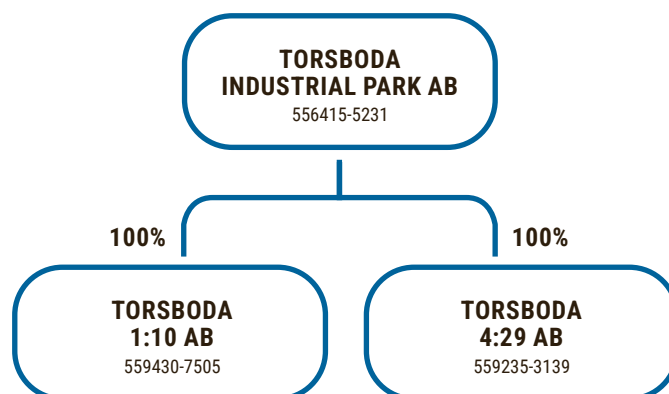
Här finns världsledande forskning och kompetens i områden intressanta för våra kunder. Med sina forskningscenter bidrar Mittuniversitetet till attraktiviteten för Torsboda industripark och vår region.



## 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
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			<b>EGET KAPITAL</b>		
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			<b>Bundet eget kapital</b>		
Byggnader och mark		107.091.414	Aktiekapital		1.200.000
Pågående exploateringsprojekt		18.174.752	Reservfond		300.000
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>125.266.166</b>	<b>Fritt eget kapital</b>		
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>			Fri överkursfond		100.400.000
<b>Varulager m.m. R</b>			Balanserat resultat		-791.599
Lager av grus		4.524.231	Årets resultat		200.480
<b>Kortfristiga fordringar</b>			<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>		
Koncernkonto Timrå kommun		23.562.292	<b>AVSÄTTNINGAR</b>		
Övriga fordringar		221.184	Avsättning för täktillstånd		700.000
Förutbetalda kostnader och uppl. intäkter		3.385.877	<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>		
<b>Kassa &amp; Bank</b>		<b>98.218</b>	Övriga skulder till kreditinstitut		7.000.000
			Skulder till Sundsvalls kommun		19.000.000
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>31.791.802</b>	<b>KORTFRISTIGA SKULDER</b>		
<b>SUMMA TILLGÅNGAR TOTALT</b>		<b>157.057.968</b>	Leverantörsskulder		7.007.995
			Skatteskulder		313
			Upplupna projektkostnader		22.040.779
			<b>SUMMA EGET KAPITAL &amp; SKULDER: 157.057.968</b>		

## 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
<b>Summa:</b>	<b>107.091.414</b>	<b>214,2079</b>		



# 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
<b>Summa</b>	<b>99.812.046</b>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

## RESULTATRÄKNING

Belopp i kr	Not	2023	2022
<b>Nettoomsättning</b>	2	3.899.822	477.217
<b>Övriga rörelseintäkter</b>	3	5.281.688	2.457.787
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	4	-10.150.841	-3.804.975
Övriga rörelsekostnader		-51.755	-
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-1.021.086</b>	<b>-869.971</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	1.282.730	272.940
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-57.999	-174.074
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>203.645</b>	<b>-771.105</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>203.645</b>	<b>-771.105</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>203.645</b>	<b>-771.105</b>

UTKAST!  
 KONFIDENTIELLT  
 ARBETSMATERIAL

<b>BALANSRÄKNING</b>			
<b>Belopp i kr</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Hyresrätter och liknande rättigheter	7	–	–
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	8	32.978.356	–
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	18.174.752	34.556.453
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	10	27.494.113	–
Fordringar hos koncernföretag		1.059.064	–
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>79.706.285</b>	<b>34.556.453</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>			
<b>Varulager m.m.</b>			
Råvaror och förnödenheter	11	4.524.231	–
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
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
<b>Kassa och bank</b>		<b>49.170</b>	<b>58.613</b>
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>77.354.536</b>	<b>96.668.820</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR TOTALT</b>		<b>157.060.821</b>	<b>131.225.273</b>



## BALANSRÄKNING

## BALANSRÄKNING

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>EGET KAPITAL</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		1.200.000	1.200.000
Reservfond		300.000	300.000
<b>Fritt eget kapital</b>			
Fri överkursfond		100.400.000	100.400.000
Balanserad vinst eller förlust		-791.599	160
Årets resultat		203.645	-791.759
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>		<b>101.312.046</b>	<b>101.108.401</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>			
Övriga avsättningar	12	700 000	
<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	13	7.000.000	7.000.000
Skulder till Sundsvalls kommun		19.000.000	19.000.000
<b>KORTFRISTIGA SKULDER</b>			
Leverantörsskulder		7.007.995	3.268.738
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		22.040.780	848.134
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>157.060.821</b>	<b>131.225.273</b>

## KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i kr	2023	2022
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat efter finansiella poster	203.645	-771.105
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>203.645</b>	<b>-771.105</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>		
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
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>44.440.389</b>	<b>-82.135.317</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
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
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-44.449.832</b>	<b>-25.792.432</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Nyemission	-	101.000.000
Upptagna lån	-	19.000.000
Amortering av lån	-	-350.000
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare	-	-15.710.000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-</b>	<b>103.940.000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-9.443</b>	<b>-3.987.749</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>58.613</b>	<b>4.046.362</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>49.170</b>	<b>58.613</b>

## 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
<b>2: NETTOOMSÄTTNING PER RÖRELSEGREN</b>		
Skogslikvid	3.649.616	2.423
Hysesintäkter	250.206	208.954
Tomträttsavgälder	–	265.840
<b>Summa</b>	<b>3.899.822</b>	<b>477.217</b>
<b>3. ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER</b>		
STIP – projektbidrag	4.441.688	147.787
STIP – medfinansiering	840.000	2.310.000
<b>Summa</b>	<b>5.281.688</b>	<b>2.457.787</b>
<b>4. ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER</b>		
Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen betalas av Timrå kommun och Sundsvalls kommun.		
<b>5. RÄNTEINTÄKTER OCH LIKANDE RESULTATPOSTER</b>		
Ränteintäkter, övriga	1.282.730	272.940
<b>Summa</b>	<b>1.282.730</b>	<b>272.940</b>
<b>6. RÄNTEKOSTNADER OCH LIKANDE RESULTATPOSTER</b>		
Räntekostnader, övriga	-57 999	-174.074
<b>Summa</b>	<b>-57.999</b>	<b>-174.074</b>
<b>7. HYRESRÄTTER OCH LIKANDE RÄTTIGHETER</b>		
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	10.000	10.000
Vid årets slut	10.000	10.000
<b>Akkumulerade avskrivningar</b>		
Vid årets början	-10.000	-10.000
Vid årets slut	-10.000	-10.000
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

Belopp i kr	2023	2022	
<b>8. BYGGNADER OCH MARK</b>			
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>			
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	–	
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>32.978.356</b>	–	
<b>Varav mark</b>	<b>17.608.356</b>	–	
<b>9. PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR OCH FÖRSKOTT MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
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	
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>18.174.752</b>	<b>34.556.453</b>	
<b>10. ANDELAR I KONCERNFÖRETAG</b>			
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden:</b>			
Förvärv	27.494.113	–	
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>27.494.113</b>	–	
<b>Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag</b>			
Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.			
<b>Dotterföretag / Org nr / Säte</b>	<b>Antal andelar</b>	<b>i %</b>	<b>Redovisat värde</b>
Torsboda 1:10 AB, 559430-7505, Timrå	250	100	25.000
Torsboda 4:29 AB, 559235-3139, Timrå	250	100	27.469.113
<b>Totalt</b>			<b>27.494.113</b>
<b>11. VARULAGER</b>			
Varulager redovisat till anskaffningsvärde	4.524.231	–	
<b>Totalt</b>	<b>4.524.231</b>	–	
Fördelning:			
Grus och stenmaterial – Torsboda Nord	3.400.617	–	
Grus och stenmaterial – Torsboda Syd	1.123.614	–	
<b>Totalt</b>	<b>4.524.231</b>	–	
<b>12. ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR</b>			
Garantiåtaganden - täktverksamhet inom fastigheten Torsboda 1:1	700.000	–	
<b>Totalt</b>	<b>700.000</b>	–	
<b>Redovisat värde vid årets ingång</b>			
Avsättningar som gjorts under året	700.000	–	
Redovisat värde vid årets utgång	700.000	–	

Belopp i kr	2023	2022
<b>13. LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>		
<b>Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:</b>		
Övriga skulder till Kommuninvest	7.000.000	7.000.000
Skulder till Sundsvalls kommun	19.000.000	19.000.000
<b>14. KONCERNUPPGIFTER</b>		
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.		
<b>15. NYCKELTALSDEFINITIONER</b>		
<b>Rörelsemarginal:</b> Rörelseresultat / Nettoomsättning		
<b>Balansomslutning:</b> Totala tillgångar		
<b>Soliditet:</b> (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](http://www.torsboda.com)



§ 216

**VA - Taxa 2025**

KS/2024:279

**Beredningsförslag**

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.

Tony Andersson (M) och Johan Engström Lockner (S) deltar ej i handläggningen eller beredningsförslaget på grund av jäv. Lars-Erik Byström (S) och Johanna Bergsten (S) tjänstgör.

**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.

## Ärendets behandling i sammanträdet

David Forslund (T) föreslår bifall till punkten 1 samt avslag på punkterna 2 och 3. Stefan Dalin (S) föreslår bifall till kommunledningskontorets förslag i sin helhet.

## Beslutsgång

Ordföranden ställer punkten 1 under proposition bifall avslag och konstaterar att kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige att bifalla punkten 1.

Ordföranden ställer punkten 2 under proposition bifall avslag och konstaterar att kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige att bifalla punkten 2.

Ordföranden ställer punkten 3 under proposition bifall avslag och konstaterar att kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige att bifalla punkten 3.

David Forslund (T) reserverar sig mot beredningsförslaget avseende punkterna 2 och 3.

## 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

Sammanträdesdatum

2024-08-27

### Protokollsutdrag till:

Timrå Vatten AB

Expedieras digitalt.

**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 Timrå<sup>1</sup>
- 1 696 kr per månad, eller 20 354 kr per år, för flerfamiljshus (TYPHUS B<sup>2</sup>)

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.

---

<sup>1</sup> 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)

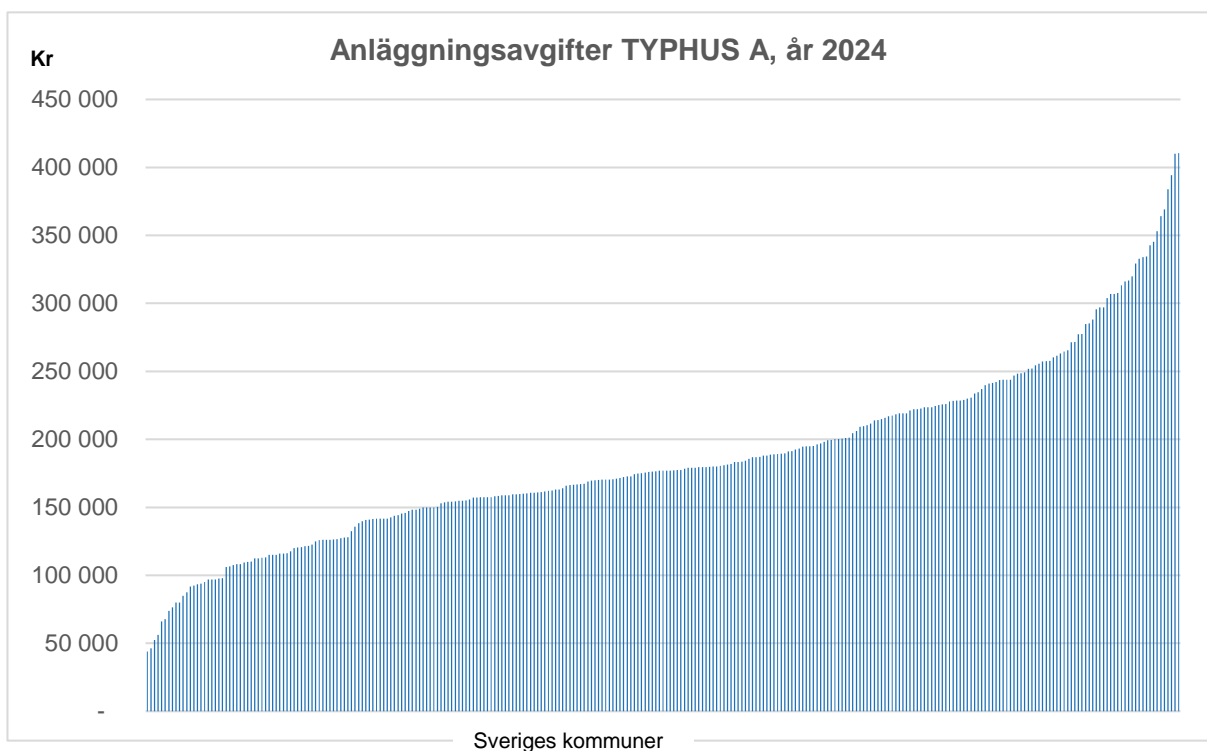
<sup>2</sup> Enligt den nationella jämförelsen via Svenskt Vatten. För flerfamiljshus är det svårare att definiera ett relevant genomsnittligt flerfamiljshus i Timrå. TYPHUS B motsvarar 15 lägenheter och en förbrukning på 2000 kubikmeter

## 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 A<sup>3</sup>) för Sveriges kommuner.

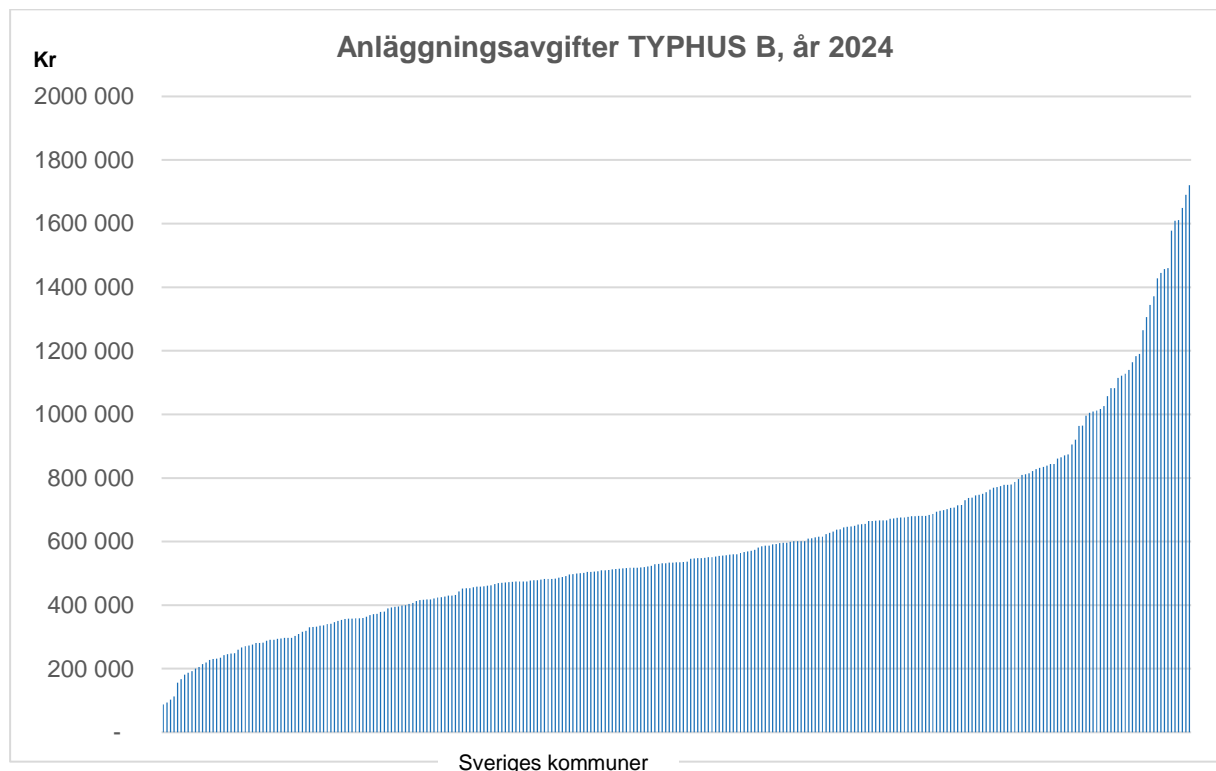
- Kommunen med den lägsta anläggningsavgiften ligger på 44 tkr medan den med den högsta ligger på drygt 410 tkr, en variation på 933 procent.
- Medel är 186 tkr.
- Timrås anläggningsavgift för en villa (TYPHUS A) ligger på 150 tkr, vilket är under medel.



<sup>3</sup> Enligt den nationella jämförelsen via Svenskt Vatten. Tomtyta på 800 m<sup>2</sup>

Diagrammet nedan visar variationen i anläggningsavgifter för ett flerfamiljshus (TYPHUS B<sup>4</sup>).

- 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.

<sup>4</sup> Enligt den nationella jämförelsen via Svenskt Vatten. 15 lägenheter, våningsyta 1 000 m<sup>2</sup> och tomtyta 800 m<sup>2</sup>

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 samverkansytor 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
<b>Typhus A*</b> (typhus för nationell jämförelse)	10 517 kr	12 515 kr	+ 1 998 kr	+ 167 kr
<b>Genomsnittsvillan i Timrå**</b>	9 210 kr	10 950 kr	+ 1 750 kr	+ 146 kr
<b>Typhus B***</b> (typhus för nationell jämförelse)	107 119 kr	127 473 kr	+ 20 354 kr	+ 1 696 kr

\* Typhus A = Villa, 150 m<sup>3</sup>, 1 st bostadsenhetsavgift, 1 st vattenmätare.

\*\* Timrås genomsnittsvilla = Villa, 114 m<sup>3</sup>, 1 st bostadsenhetsavgift, 1 st vattenmätare

\*\*\* Typhus B= Flerfamiljshus, 2000 m<sup>3</sup>, 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
<b>Typhus A*</b>	150 000 kr	163 000 kr	+ 13 000 kr
<b>Typhus B**</b>	248 000 kr	443 000 kr	+ 195 000 kr

\* Typhus A = Villa, tomtyta 800 m<sup>2</sup>.

\*\* Typhus B= Flerfamiljshus, 15 st lägenheter, tomtyta 800 m<sup>2</sup>

## 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	
<b>Sundsvall</b>	<b>12 779 kr</b>	<b>122 303 kr</b>	<b>194 000 kr</b>	<b>474 000 kr</b>	<b>2025</b>
<b>Timrå</b>	<b>12 515 kr</b>	<b>127 473 kr</b>	<b>163 000 kr</b>	<b>443 000 kr</b>	<b>2025</b>
<b>Nordanstig</b>	<b>18 348 kr</b>	<b>191 223 kr</b>	<b>157 500 kr</b>	<b>437 500 kr</b>	<b>2025</b>
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
<b>Sverigemedel</b>	<b>10 515 kr</b>	<b>97 817 kr</b>	<b>186 343 kr</b>	<b>595 517 kr</b>	<b>2024</b>
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 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

### 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.

### Bruksavgift

Föreslagen höjning av bruksavgiften 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

<b>Allmänt</b>	<b>3</b>
§ 1. Betalningsansvarig	3
§ 2. Avgifter	3
§ 3. Fastighetsindelning	3
§ 4. Avgiftsskyldighet	3
<b>Anläggningsavgifter (§§ 5–11)</b>	<b>4</b>
§ 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
<b>Brukningsavgifter (§§ 12–19)</b>	<b>6</b>
§ 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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>3</sup>/bostadsenhet och år i permanentbostad och 50 m<sup>3</sup>/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 m<sup>3</sup> per bostadsenhet.

12.8 För annan fastighet och industrifastighet räknas varje påbörjat 140 m<sup>2</sup> 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 m<sup>3</sup> 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](http://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 (m<sup>3</sup>).

Flerfamiljshus med 15 lägenheter och en förbrukning på 2 000 kubikmeter (m<sup>3</sup>) (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**

<b>Avgiftsbilaga till taxa för Timrå kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning</b>	<b>2</b>
<b>Taxebilaga 1 Anläggningsavgifter</b>	<b>2</b>
§ 5. Bostadsfastighet	2
§ 6. Industrifastighet	2
§ 7. Obebyggd fastighet	2
§ 8. Reduceringsregler	3
<b>Taxebilaga 2 Brukningsavgifter</b>	<b>4</b>
§ 12. Bostadsfastighet och annan fastighet	4
§ 13. Industrifastighet	4
§ 14. Särskilda avgifter	5
<b>Brukningsavgifter, översikt</b>	<b>6</b>
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.

<b>Avgift utgår per fastighet med:</b>	<b>Avgift</b>
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 <sup>2</sup> tomtyta	
1-1 000 m <sup>2</sup>	25,00 kr
1 001-2 000 m <sup>2</sup> , reduktion 50 %	12,50 kr
>2 000 m <sup>2</sup> , 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 <sup>2</sup>	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.

<b>Avgift utgår per fastighet med:</b>	<b>Avgift</b>
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 <sup>2</sup> tomtyta enligt följande:	
1-5 000 m <sup>2</sup>	35 kr
5 001-10 000 m <sup>2</sup>	28 kr
10 001-20 000 m <sup>2</sup>	25 kr
>20 000 m <sup>2</sup>	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

<b>Avgift utgår per fastighet med:</b>	<b>BF</b>	<b>AF</b>	<b>IF</b>
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 %

<b>Avgift utgår per fastighet med:</b>	<b>BF</b>	<b>AF</b>	<b>IF</b>
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.

<b>Avgift utgår per fastighet med:</b>	<b>BF</b>	<b>AF</b>	<b>IF</b>
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:

<b>Ändamål</b>	<b>Paragraf</b>	<b>V</b>	<b>S</b>	<b>DF</b>
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 servisledning.

## 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.

<b>Avgift utgår per fastighet med:</b>	<b>Avgift</b>
a) för mätarstorlek Q <sub>3</sub> 4	4 121 kr
för mätarstorlek Q <sub>3</sub> 10	29 620 kr
för mätarstorlek Q <sub>3</sub> 16	73 669 kr
för mätarstorlek Q <sub>3</sub> 25	167 088 kr
för mätarstorlek Q <sub>3</sub> 63	222 782 kr
för mätarstorlek Q <sub>3</sub> 100	292 403 kr
för mätarstorlek Q <sub>3</sub> 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 <sup>3</sup> om: för vatten och spillvatten.	43,19 kr

För fastigheter med fler än 2 bostadsenhetsavgifter och parallellkopplade mätare storlek Q<sub>3</sub>4 utgår följande grundavgift:

<b>Mätare storlek Q<sub>3</sub>4</b>	<b>Avgift</b>
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:

<b>Ändamål</b>	<b>V</b>	<b>S</b>	<b>K</b>
a) Grundavgift	40 %	60 %	40 %
b) Avgift per bostadsenhet	40 %	60 %	0 %
c) Avgift per m <sup>3</sup>	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:

<b>a) Mätarstorlek</b>	<b>Grundavgift</b>
Q <sub>3</sub> 4	27 952 kr
Q <sub>3</sub> 10	75 341 kr
Q <sub>3</sub> 16	155 057 kr
Q <sub>3</sub> 25	449 130 kr
Q <sub>3</sub> 63	677 523 kr
Q <sub>3</sub> 100	854 875 kr
Q <sub>3</sub> 250	1 281 039 kr

b) En avgift per m<sup>3</sup> 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

## Brukningavgifter, översikt

### Avgifter genom mätning

Bostadsfastighet och annan fastighet	Rörlig avgift	Bostadsenhetsavgift
V+S	43,19 kr/m <sup>3</sup>	1 916 kr/år/lgh för lgh större än 24 m <sup>2</sup> 958 kr/år/lgh för lgh 24 m <sup>2</sup> eller mindre
V	17,28 kr/m <sup>3</sup>	766 kr/år/lgh för lgh större än 24 m <sup>2</sup> 383 kr/år/lgh för lgh 24 m <sup>2</sup> eller mindre
S	25,91 kr/m <sup>3</sup>	1150 kr/år/lgh för lgh större än 24m <sup>2</sup> 575kr/år/lgh för lgh 24 m <sup>2</sup> eller mindre
K	21,60 kr/m <sup>3</sup>	

Grundavgift per mätare, kr/år Mätarstorlek	V+S	V	S
Q <sub>3</sub> 4	4 121	1 648	2 473
Q <sub>3</sub> 10	29 620	11 848	17 773
Q <sub>3</sub> 16	73 669	29 468	44 201
Q <sub>3</sub> 25	167 088	66 835	100 253
Q <sub>3</sub> 63	222 782	89 113	133 669
Q <sub>3</sub> 100	292 403	116 962	175 442
Q <sub>3</sub> 250	401 007	160 402	240 605

För fastigheter med fler än 2 bostadsenhetsavgifter och parallellkopplade mätare storlek Q<sub>3</sub>4 utgår följande grundavgift:

Mätare storlek Q <sub>3</sub> 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 <sup>3</sup>	Bostadsenhetsavgift 1 066 kr/säsong/ bostadsenhet samt en grundavgift på 2 453kr/säsong/mätarinstallation.
V	17,28 kr/m <sup>3</sup>	Bostadsenhetsavgift 638 kr/säsong/ bostadsenhet samt en grundavgift på 2 453 kr/säsong/mätarinstallation.

Industriefastighet Rörlig avgift	Avgift
V+S	43,19 kr/m <sup>3</sup>
V	17,28 kr/m <sup>3</sup>
S	25,91 kr/m <sup>3</sup>

*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

<b>Allmänt</b>	<b>3</b>
§ 1. Betalningsansvarig	3
§ 2. Avgifter	3
§ 3. Fastighetsindelning	3
§ 4. Avgiftsskyldighet	3
<b>Anläggningsavgifter (§§ 5–11)</b>	<b>4</b>
§ 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
<b>Brukningsavgifter (§§ 12–19)</b>	<b>6</b>
§ 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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>3</sup>/bostadsenhet och år i permanentbostad och 50 m<sup>3</sup>/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 m<sup>3</sup> per bostadsenhet.

**12.8** För annan fastighet och industrifastighet räknas varje påbörjat 140 m<sup>2</sup> 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 m<sup>3</sup> 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](http://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 (m<sup>3</sup>).

Flerfamiljshus med 15 lägenheter och en förbrukning på 2 000 kubikmeter (m<sup>3</sup>) (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**

<b>Avgiftsbilaga till taxa för Timrå kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning</b>	<b>2</b>
<b>Taxebilaga 1 Anläggningsavgifter</b>	<b>2</b>
§ 5. Bostadsfastighet	2
§ 6. Industrifastighet	2
§ 7. Obebyggd fastighet	2
§ 8. Reduceringsregler	3
<b>Taxebilaga 2 Brukningsavgifter</b>	<b>4</b>
§ 12. Bostadsfastighet och annan fastighet	4
§ 13. Industrifastighet	4
§ 14. Särskilda avgifter	5
<b>Brukningsavgifter, översikt</b>	<b>6</b>
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 <sup>2</sup>	
1-1 000 m <sup>2</sup>	25,00 kr
1 001-2 000 m <sup>2</sup> , reduktion 50 %	12,50 kr
>2 000 m <sup>2</sup> , 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 <sup>2</sup>	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 <sup>2</sup> tomtyta enligt följande:	
1-5 000 m <sup>2</sup>	35 kr
5 001-10 000 m <sup>2</sup>	28 kr
10 001-20 000 m <sup>2</sup>	25 kr
>20 000 m <sup>2</sup>	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 %		

<b>Avgift utgår per fastighet med:</b>	<b>BF</b>	<b>AF</b>	<b>IF</b>
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.

<b>Avgift utgår per fastighet med:</b>	<b>BF</b>	<b>AF</b>	<b>IF</b>
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:

<b>Ändamål</b>	<b>Paragraf</b>	<b>V</b>	<b>S</b>	<b>DF</b>
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.

<b>Avgift utgår per fastighet med:</b>	<b>Avgift</b>
a) för mätarstorlek Q <sub>3</sub> 4	3 463 kr
för mätarstorlek Q <sub>3</sub> 10	24 891 kr
för mätarstorlek Q <sub>3</sub> 16	61 908 kr
för mätarstorlek Q <sub>3</sub> 25	140 410 kr
för mätarstorlek Q <sub>3</sub> 63	187 212 kr
för mätarstorlek Q <sub>3</sub> 100	245 717 kr
för mätarstorlek Q <sub>3</sub> 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 <sup>3</sup> om: för vatten och spillvatten.	36,29 kr

För fastigheter med fler än 2 bostadsenhetsavgifter och parallellkopplade mätare storlek Q<sub>3</sub> utgår följande grundavgift:

<b>Mätare storlek Q<sub>3</sub>4</b>	<b>Avgift</b>
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:

<b>Ändamål</b>	<b>V</b>	<b>S</b>	<b>K</b>
a) Grundavgift	40 %	60 %	40 %
b) Avgift per bostadsenhet	40 %	60 %	0 %
c) Avgift per m <sup>3</sup>	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:

<b>a) Mätarstorlek</b>	<b>Grundavgift</b>
Q <sub>3</sub> 4	23 489 kr
Q <sub>3</sub> 10	63 312 kr
Q <sub>3</sub> 16	130 300 kr
Q <sub>3</sub> 25	377 420 kr
Q <sub>3</sub> 63	569 347 kr
Q <sub>3</sub> 100	718 382 kr
Q <sub>3</sub> 250	1 076 503 kr

b) En avgift per m<sup>3</sup> 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 <sup>3</sup>	1 610 kr/år/lgh för lgh större än 24 m <sup>2</sup> 805 kr/år/lgh för lgh 24 m <sup>2</sup> eller mindre
V 14,52 kr/m <sup>3</sup>	644 kr/år/lgh för lgh större än 24 m <sup>2</sup> 322 kr/år/lgh för lgh 24 m <sup>2</sup> eller mindre
S 21,77 kr/m <sup>3</sup>	966 kr/år/lgh för lgh större än 24 m <sup>2</sup> 483 kr/år/lgh för lgh 24 m <sup>2</sup> eller mindre
K 18,15 kr/m <sup>3</sup>	

Grundavgift per mätare, kr/år Mätarstorlek	V+S	V	S
Q <sub>3</sub> 4	3 463	1 385	2 078
Q <sub>3</sub> 10	24 891	9 956	14 935
Q <sub>3</sub> 16	61 907	24 763	37 144
Q <sub>3</sub> 25	140 410	56 164	84 246
Q <sub>3</sub> 63	187 212	74 885	112 327
Q <sub>3</sub> 100	245 717	98 287	147 430
Q <sub>3</sub> 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 <sub>3</sub> 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 <sup>3</sup>	Bostadsenhetsavgift 896 kr/säsong/bostadsenhet samt en grundavgift på 2 061 kr/säsong/mätarinst.
V 14,52 kr/m <sup>3</sup>	Bostadsenhetsavgift 536 kr/säsong/ bostadsenhet samt en grundavgift på 2 061 kr/säsong/mätarinst.

Industriefastighet Rörlig avgift	Avgift
V+S	36,29 kr/m <sup>3</sup>
V	14,52 kr/m <sup>3</sup>
S	21,77 kr/m <sup>3</sup>

**§ 217****Ett jämställt Västernorrland - En länsstrategi för jämställdhet 2024-2027**

KS/2024:223

**Beredningsförslag**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

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

David Forslund (T) avstår från att delta i beslutet.

**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

Sammanträdesdatum

2024-08-27

### Protokollsutdrag till:

Samtliga förvaltningar

HR

Expedieras digitalt.



**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



Länsstyrelsen  
Västernorrland

# Ett jämställt Västernorrland

En länsstrategi för jämställdhet 2024-2027



Länsstyrelsen Västernorrlands publikationsserie  
ISSN 1403-624X

**Publicationsnummer:** 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](mailto:vasternorrland@lansstyrelsen.se)

Webb: [www.lansstyrelsen.se/vasternorrland](http://www.lansstyrelsen.se/vasternorrland)

## Förord

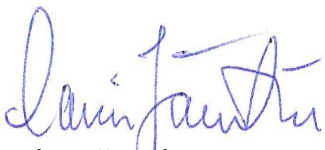
Jämställdhet är en förutsättning för ett gott liv, ett attraktivt län och en hållbar utveckling. Vårt län behöver samlas kring ett antal knäckfrågor för regional utveckling de närmaste åren och det kräver att vi arbetar för ökad jämställd om vi ska kunna möta framtiden på bästa sätt.

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

<b>Ett jämställt Västernorrland - en länsstrategi för jämställdhet</b>	<b>5</b>
Uppdraget	5
Gemensam kraftsamling för ökad jämställdhet	5
Från nationella mål till läns specifika prioriteringar	7
<b>Prioriterat område 1</b>	<b>9</b>
<b>Prioriterat område 2</b>	<b>15</b>
<b>Prioriterat område 3</b>	<b>21</b>
<b>Uppföljning</b>	<b>27</b>
Uppföljning av nyckeltal och statistik	27
Uppföljning av anslutna verksamheters insatser	27
<b>Nyckeltal</b>	<b>28</b>
Förebygga mäns och pojkars våld mot kvinnor och flickor	29
Jämställd utbildning och arbetsmarknad	30
Omfördela makt och inflytande mellan kvinnor och män	31
<b>Tillsammans gör vi jobbet</b>	<b>32</b>
<b>Jämställdhetsintegrering</b>	<b>33</b>
<b>Länsstyrelsens roll och uppdrag</b>	<b>34</b>



## 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.<sup>1</sup> 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.

<sup>1</sup> 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.<sup>2</sup>

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.<sup>3</sup>

***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.<sup>4</sup>

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.<sup>5</sup>

Att känna delaktighet och att ha inflytande är betydelsefullt för hälsa och välbefinnande<sup>6</sup>, 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.<sup>7</sup> Studier visar att de klasser som har en hög grad av delaktighet utifrån dessa tre dimensioner också har bättre betyg och lägre grad av mobbning<sup>8</sup>, eleverna upplever en lägre grad av diskriminering på skolan<sup>9</sup> och de rapporterar en lägre förekomst av sexuella trakasserier, både online och IRL.<sup>10</sup>

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.<sup>11</sup> 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.<sup>12</sup> 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.<sup>13</sup>

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.<sup>14</sup>

Omkring 21 000 kvinnor och 8 500 män i Västernorrland blir misshandlade, våldtagna, isolerade och fråntagna 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.<sup>15</sup>

---

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.<sup>16</sup> 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.<sup>17</sup>

Fler kvinnor än män utbildar sig på högre nivå men stora skillnader finns mellan kommunerna<sup>18</sup>. I samtliga kommuner tjänar män mer än kvinnor.<sup>19</sup> 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.<sup>20</sup> 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.<sup>21</sup>

***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).<sup>22</sup> Medellivslängden för kvinnor i Västernorrland är 83,6 år och för män 80 år och är därmed bland de lägsta i landet.<sup>23</sup>

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.<sup>24</sup>

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.<sup>25</sup> Diskriminering och missgynnande på arbetsmarknaden tar sig olika uttryck och etnicitet och kön har betydelse för vilka typer av jobb en individ får.<sup>26</sup>

---

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.<sup>27</sup> På de allra högsta positionerna, VD, är endast 14 procent kvinnor i Västernorrland.<sup>28</sup> Jämställda styrelser är ytterligare ett område där könsfördelningen är snedvriden, i Västernorrland innehar kvinnor 19 procent av styrelseplatserna.<sup>29</sup>

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 föreningsaktivitet<sup>30</sup> och en högre grad av tillit jämfört med riket.<sup>31</sup>

---

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.<sup>32</sup>

***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.<sup>33</sup> 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.<sup>34</sup>

***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 generationsfråga<sup>35</sup>, 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.<sup>36</sup>

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.<sup>37</sup> 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
<b>Antal kommuner som:</b>		
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 förvärvs-inkomst	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](http://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.<sup>38</sup> 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.<sup>39</sup> 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.<sup>40</sup>

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.<sup>41</sup>

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](http://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.



## § 218

### Redovisning och granskning av partistöd 2024

KS/2024:48

#### Beredningsförslag

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

Sammanträdesdatum

2024-08-27

### Protokollsutdrag till:

Samtliga politiska partier

Expedieras digitalt.



## 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

---

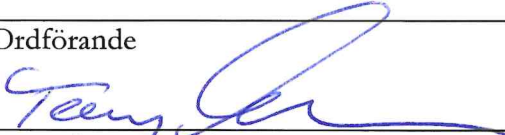

---

---

---


---



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 profilkläder 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 	Kassör 
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

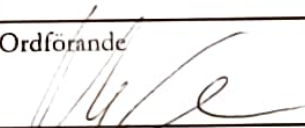
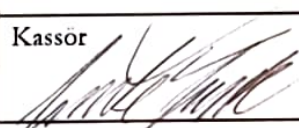
Totalt partistöd föregående år  
År 203: kr 109 608,-

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, medlemmöten, 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</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



## § 179

### **Motion Fria arbetsskor till vård- och omsorgspersonal i Timrå kommun - svar**

KS/2021:516

#### **Beredningsförslag**

Kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige:

Anse motionen besvarad.

#### **Ärendet**

Lotta Borg (T) har i en motion inkommen den 13 december 2021 föreslagit Kommunfullmäktige:

- Uppdra till Socialnämnden att tillhandahålla arbetsskor till vård- och omsorgspersonalen.
- Uppdra till Socialnämnden att inom ramen för genomförandet samråda med berörda personalorganisationer

Kommunfullmäktige har remitterat motionen till socialnämnden för ett yttrande. Socialförvaltningen har lämnat in ett yttrande med förslag till socialnämnden.

Socialnämnden ställer sig positiv till motions förslag om att tillhandahålla arbetsskor inom vård- och omsorg. Dock kan socialnämnden inte ta ställning i frågan i dagsläget.

Avvakta beslut om budget för kommande period och vilket utrymme som då finns beträffande arbetsskor.

Tillsätta en kommunövergripande utredning om ett eventuellt införande av fria arbetsskor till vård- och omsorgspersonal och andra personalkategorier som kan vara aktuella. Utredningen bör innehålla bland annat hur tillhandahållandet skulle kunna genomföras och även behandla de juridiska och ekonomiska aspekterna. Kommunfullmäktige får ge uppdrag till rätt insats för genomförande av utredningen.

#### **Ärendets behandling i sammanträdet**

Stefan Dalin (S) föreslår att anse motionen besvarad med hänvisning till ärendet; Ledamotsinitiativ från Stefan Dalin (S) och Tony Andersson (M) - Arbetsskor för personal inom barn- och äldreomsorg, beslutad 2024-06-11 §

Övriga ledamöter bifaller förslaget.

#### **Ärendets tidigare behandling**

KF § 20 2022-02-28

#### **Beslutsunderlag**

SN § 134 Motion Fria arbetsskor till vård- och omsorgspersonal i Timrå kommun  
Motion arbetsskor 2021-12-13



## Protokollsutdrag

Sammanträdesdatum

2024-06-11

Protokollsutdrag till  
Socialnämnden

Exp / 2022

Kommunstyrelsen

## **Motion Fria arbetsskor till vård- och omsorgspersonal i Timrå kommun – svar**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige:

1. avvakta beslut om budget för kommande period och vilket utrymme som då finns beträffande arbetsskor.
2. tillsätta en kommunövergripande utredning om ett eventuellt införande av fria arbetsskor till vård- och omsorgspersonal och andra personalkategorier som kan vara aktuella. Utredningen bör innehålla bland annat hur tillhandahållandet skulle kunna genomföras och även behandla de juridiska och ekonomiska aspekterna. Kommunfullmäktige får ge uppdrag till rätt insats för genomförande av utredningen.

### **Ärendet**

Lotta Borg (T) har i en motion inkommen den 13 december 2021 föreslagit Kommunfullmäktige:

- Uppdra till Socialnämnden att tillhandahålla arbetsskor till vård- och omsorgspersonalen.
- Uppdra till Socialnämnden att inom ramen för genomförandet samråda med berörda personalorganisationer

Kommunfullmäktige har remitterat motionen till socialnämnden för ett yttrande. Socialförvaltningen har lämnat in ett yttrande med förslag till socialnämnden.

Socialnämnden ställer sig positiv till motions förslag om att tillhandahålla arbetsskor inom vård- och omsorg. Dock kan socialnämnden inte ta ställning i frågan i dagsläget.

### **Ärendets tidigare behandling**

KF § 20 2022-02-28

### **Beslutsunderlag**

SN § 134 Motion Fria arbetsskor till vård- och omsorgspersonal i Timrå kommun

Motion arbetsskor 2021-12-13

Protokollsutdrag till  
Socialnämnden

Exp / 2022

Socialförvaltningen

Sara Grape Junkka





**TIMRÅ KOMMUN**

socialförvaltningen

Handläggare

Pernilla Ullberg

## Tjänsteskrivelse

2

Datum

2022-10-20

Diarienummer

SN/2022:88

Förvaltningschef



**§ 134**

**Motion Fria arbetsskor till vård- och omsorgspersonal i Timrå kommun - svar**

SN/2022:88

**Beslut**

Socialnämnden ställer sig positiv till motionens förslag om att tillhandahålla arbetsskor inom vård och omsorg. Dock kan socialnämnden inte ta ställning i frågan i dagsläget utan föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige:

1. avvakta beslut om budget för kommande period och vilket utrymme som då finns beträffande arbetsskor.
2. tillsätta en kommunövergripande utredning om ett eventuellt införande av fria arbetsskor till vård- och omsorgspersonal och andra personalkategorier som kan vara aktuella. Utredningen bör innehålla bland annat hur tillhandahållandet skulle kunna genomföras och även behandla de juridiska och ekonomiska aspekterna. Kommunfullmäktige får ge uppdrag till rätt insats för genomförande av utredningen.

**Ärendet**

Lotta Borg (T) har i en motion inkommen den 13 december 2021 föreslagit Kommunfullmäktige:

- Uppdra till Socialnämnden att tillhandahålla arbetsskor till vård- och omsorgspersonalen.
- Uppdra till Socialnämnden att inom ramen för genomförandet samråda med berörda personalorganisationer

Kommunfullmäktige har remitterat motionen till socialnämnden för ett yttrande. Socialförvaltningen har lämnat in ett yttrande med förslag till socialnämnden.

**Ärendets behandling i sammanträdet**

Lotta Borg (T) yrkar att bifalla förslaget beslut.

Maritza Villanueva Contreras (V) yrkar att bifalla förslaget beslut.

**Beslutsunderlag**

Motion arbetsskor 2021-12-13

KF § 20 Motion från Lotta Borg (T) - Fria arbetsskor till vård- och omsorgspersonal i Timrå kommun

Motion arbetsskor - svar

Protokollsutdrag till  
Kommunfullmäktige

Exp / 2022



## Beskrivning

I en motion från den 13 december 2021 lämnar Lotta Borg, Timråpartiet ett förslag om att erbjuda personalen inom vård och omsorg fria arbets skor. Motionären föreslår kommunfullmäktige att besluta:

- Att uppdra till socialnämnden att tillhandahålla arbets skor till Vård- och omsorgspersonalen, samt
- Att uppdra till socialnämnden att inom ramen för genomförandet samråda med berörda personalorganisationer.

Motionären påtalar att bra arbets skor är dyra och att ergonomi och arbets säkerhet får stå tillbaka när medarbetarna får betala själva. Bra arbets skor behövs för att klara ett arbetspass och minska förslitnings- och fallolyckor.

Även jämställdhetsaspekten lyfts fram. Arbets skor är vanligt inom många mansdominerade yrken.

## Yttrande

Enligt arbetsmiljölagen har personal rätt till personlig skyddsutrustning. Socialnämnden tillhandahåller skyddsutrustning i form av skyddskläder för att minska smittspridning. Därutöver tillhandahålls arbetskläder för personal inom äldreomsorgen. Det finns idag inga krav i arbetsmiljölagen eller arbetsmiljöverkets föreskrifter på arbets skor för personal inom vård och omsorg. Inom äldreomsorgen finns inte heller behov av regelrätta skyddsskor som arbetsgivaren är skyldig att tillhandahålla när arbetsmiljön innebär risk för att den anställde ska skada sina fötter i jobbet. Inte heller i socialstyrelsens föreskrifter om basala hygienrutiner finns något krav på att arbetsgivaren ska tillhandahålla arbets skor till personalen.

Som villkor för att kunna tillhandahålla skor som skattefri förmån begär Skatteverket att arbetskläder bland annat ska vara försedda med arbetsgivarens namn eller logotyp så att de märkbart avviker från vanliga plagg. Vidare säger Skatteverket att logotypen bör ha en sådan placering och vara av en sådan storlek och färgsättning som gör att en besökare tydligt uppfattar märkningen. Detta innebär att vissa klädesplagg normalt inte kan komma i fråga för skattefrihet, till exempel underkläder och skor. I det fall kommunen bekostar skor som arbetstagaren har möjlighet att använda på sin fritid, eller ger ett bidrag för inköp av skor, kommer skorna eller bidraget vara föremål för förmånsskatt för den anställde. Om skorna endast används på arbetsplatsen utgår sannolikt ingen skatt.



Socialnämnden är positiv till att frågan om fria arbetsskor till personal inom vård och omsorg. Men innan beslut i frågan tas rekommenderar socialnämnden kommunfullmäktige att utreda frågan och inför ett beslut säkra att budgetförutsättningar finns och inga juridiska hinder föreligger.

Frågor som utredningen bör svara på:

- Yrkesgrupper: Vilka yrkesgrupper är berörda? Finns behovet hos fler yrkesgrupper än de inom vård och omsorg? Vilka anställda inom yrkesgrupperna bör få fria arbetsskor (vad gäller tex för vikarier)
- Tillvägagångssätt: På vilket sätt skall skor tillhandahållas personalen?
- Ekonomi: Kostnadsberäkningar för förvaltningarna som för enskilda medarbetare utifrån valda tillvägagångssätt.



**§ 20**

**Motion från Lotta Borg (T) - Fria arbetsskor till vård- och omsorgspersonal i Timrå kommun**

KS/2021:516

**Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar:

Remittera motionen till socialnämnden för yttrande.

—

**Ärendet**

Kommunfullmäktigeledamoten Lotta Borg (T) föreslår i motion;

Att uppdra till socialnämnden att tillhandahålla arbetsskor till vård- och omsorgspersonalen, samt;  
Att uppdra till socialnämnden att inom ramen för genomförandet samråda med berörda personalorganisationer.

**Beslutsunderlag**

Motion

Vision 2025

Protokollsutdrag till  
Socialnämnden

Exp / 2022



Kommunfullmäktige

## **Motion från Lotta Borg (T) - Fria arbetsskor till vård- och omsorgspersonal i Timrå kommun**

### **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar:

Remittera motionen till socialnämnden för yttrande.

\_\_\_\_\_

### **Ärendet**

Kommunfullmäktigeledamoten Lotta Borg (T) föreslår i motion;

Att uppdra till socialnämnden att tillhandahålla arbetsskor till vård- och omsorgspersonalen, samt;  
Att uppdra till socialnämnden att inom ramen för genomförandet samråda med berörda personalorganisationer.

### **Ärendets tidigare behandling**

Här skrivs om ärendet behandlats tidigare

### **Beslutsunderlag**

Motion

Vision 2025

Protokollsutdrag till

Socialnämnden

Exp / 2022



## Minnesanteckningar från kommunfullmäktiges presidium, den 16 februari 2022, kl 13.00-14.00

**Närvarande:** Jan-Christer Jonsson (S), kf:s ordf  
Johanna Bergsten (S), kf:s 1:e v ordf  
Björn Hellquist (L) kf:s 2:e v ordf  
Annika Nyberg, kommunsekreterare

### 6. Motion – Fria arbetsskor

Ordföranden föreslår att översända motionen till socialnämnden för yttrande.

Övriga svarar Ja.

Vid anteckningarna  
Annika Nyberg  
Kommunsekreterare

## **Fria arbetsskor till vård- och omsorgspersonalen i Timrå kommun**

Somliga går i trasiga skor sjöng Cornelis, vilket ofta är en sanning i våra verksamheter där det inte ingår arbetsskor i begreppet arbetskläder.

Bra och ergonomiska skor är oftast dyra vilket gör att många medarbetare som köper sina skor betalar efter egen ekonomi, ofta billiga. Dessa skor är inte anpassade till att gå och stå ett helt arbetspass inom vård och omsorg. Vissa av dessa skor är så hala att det finns risk för halkolyckor på vår personal på boendena. Så ergonomi och arbets säkerhet får stå tillbaka när personal betalar.

Enligt tidningen kommunalarbetaren så är det maximalt 10 procent av Sverige kommuner som ger sina anställda rätt till gratis arbetsskor i äldreboenden samt inom hemtjänsten.

Samtidigt ger 80% av Sveriges kommuner anläggningsarbetare och parkarbetare samma förmån, medan hälften av kommunerna förser skolvaktmästare med gratis skor.

Varför betalar inte kommunen dessa skor? Vad beror det på? Är det könsrelaterat, kvinnodominerade yrken eller är det så att vissa delar av kroppen inte ingår i arbetsgivaransvaret så som ben och fötter.

Så för att främja det långsiktiga arbetsmiljöarbetet och medarbetares hälsa och ur ett rättvist perspektiv bör kommunens medarbetare i vård och omsorg få sina arbetsskor kostnadsfritt av arbetsgivaren - kommunen.

Frågan har diskuterats runt om i kommun-Sverige om det är en skattepliktig förmån. Men i exempelvis Piteå kommun har samtliga arbetsskor och arbetskläder kommunens logotyp och de tillhandahålls och användes endast på arbetsplatsen. Därför omfattar inte skorna någon skattepliktig förmån.

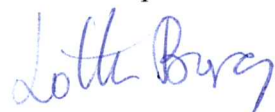
Avslutningsvis, du ska inte behöva betala för utrustning som krävs i ditt arbete, så enkelt är det.

### **Jag föreslår kommunfullmäktige besluta:**

Att uppdraga till Socialnämnden att tillhandahålla arbetsskor till vård- och omsorgspersonalen, samt;

Att uppdraga till Socialnämnden att inom ramen för genomförandet samråda med berörda personalorganisationer.

För Timråpartiet



Lotta Borg





§ 180

**Motionssvar - Motion från Mats Wallin (SD) - Läromedel i skolan**

KS/2023:249

**Beredningsförslag**

Kommunstyrelsenkommunfullmäktige besluta:

Avslå motionen.

—

Marianne Larsson (SD) och Ove Andersson (SD) reserverar sig mot beredningsförslaget till förmån för eget förslag.

**Ärendet**

Motion från (SD) i Timrå:

Med tanke på våra elevers överlag dåliga resultat i Sverige och om man läser senaste PISA-testet även sämre än de flesta länder i EU och att fler och fler hänvisar till att det beror på att dagens elever inte får skolböcker i tillräcklig mängd eller inte alls.

Situationen i Timrå är inte på något sätt bättre än riket, även här kommer elever hem med ofta dåligt kopierade läxpapper istället för en riktig lärobok. Med en riktig bok som självklart uppmuntrar till mer läsning kan elever välja att lära sig mer än vad man kan på ett kopierat papper.

Med andra ord kommer Timrå att få bättre utbildade elever med fler läromedel, därför anser SD i Timrå att:

1. Kommunen genast skall se över behovet av läromedel inom skolan
2. Kommunen genast ska köpa in de läromedel som saknas inom skolan i Timrå kommun.

**Barn- och utbildningsnämndens svar:**

1. Barn- och utbildningsnämnden har under de senaste 5 åren arbetat aktivt med digitalisering och med att uppnå den nationella digitaliseringsstrategin för skolväsendet. Alla elever från och med årskurs 4 har idag tillgång till en Chromebook (dator). Detta innebär att en del läromedel idag är digitala. I förskoleklass t o m årskurs 3 används i huvudsak fysiska läromedel. Regeringen har gett skolinspektionen ett uppdrag att genomföra en granskning av elevers tillgång till läroböcker och andra läromedel vilket innebär att tillgång och behov kommer att ses över genom den granskningen.
2. Läromedel av hög kvalitet är viktiga för elevernas lärande och ett viktigt stöd för lärare, under 2023 och under 2024 har vi därför fått ett statsbidrag för inköp av läromedel i bokform. Detta statsbidrag är villkorat så att även vi inom kommunen måste köpa in läromedel för egna kommunala medel i samma omfattning som de tre senaste åren. Om vi gör detta har vi möjlighet att rekvirera en summa från skolverket som under 2023 uppgick till 1 093 391 kr och för 2024 1 051 033. Villkoret är att vi köper in läromedel i bokform för hela den summan, vilket vi avser att göra. Vi kommer även att kunna rekvirera 278 842 kr till att köpa in litteratur till barn i förskolan, förskoleklass och åk 1-3.



## Ärendets behandling i sammanträdet

Marianne Larsson (SD) föreslår bifall till motionen. Stefan Dalin (S) föreslår avslag på motionen.

## Beslutsgång

Ordföranden ställer de båda förslagen mot varandra och konstaterar att kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige besluta att avslå motionen.

## Ärendets tidigare behandling

BUN 2023-09-20 §89

BUN 2023-11-15 §115

## Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse

BUN 240515 §57

## Protokollsutdrag till:

Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.

**Tjänsteskrivelse**  
Kommunstyrelsen

**Handläggare**  
Johanna Gerdin

**Datum**  
2024-05-20

**Diarienummer**  
BUN/2023:167

## **Remissvar gällande motion från Mats Wallin (SD) - Läromedel**

### **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar:

Avslå motionen.

### **Ärendet**

Motion från (SD) i Timrå:

Med tanke på våra elevers överlag dåliga resultat i Sverige och om man läser senaste PISA-testet även sämre än de flesta länder i EU och att fler och fler hänvisar till att det beror på att dagens elever inte får skolböcker i tillräcklig mängd eller inte alls. Situationen i Timrå är inte på något sätt bättre än riket, även här kommer elever hem med ofta dåligt kopierade läxpapper istället för en riktig lärobok. Med en riktig bok som självklart uppmuntrar till mer läsning kan elever välja att lära sig mer än vad man kan på ett kopierat papper.

Med andra ord kommer Timrå att få bättre utbildade elever med fler läromedel, därför anser SD i Timrå att:

1. Kommunen genast skall se över behovet av läromedel inom skolan
2. Kommunen genast ska köpa in de läromedel som saknas inom skolan i Timrå kommun.

### **Barn- och utbildningsnämndens svar:**

1. Barn- och utbildningsnämnden har under de senaste 5 åren arbetat aktivt med digitalisering och med att uppnå den nationella digitaliseringsstrategin för skolväsendet. Alla elever från och med årskurs 4 har idag tillgång till en Chromebook (dator). Detta innebär att en del läromedel idag är digitala. I förskoleklass t o m årskurs 3 används i huvudsak fysiska läromedel. Regeringen har gett skolinspektionen ett uppdrag att genomföra en granskning av elevers tillgång till läroböcker och andra läromedel vilket innebär att tillgång och behov kommer att ses över genom den granskningen.
2. Läromedel av hög kvalitet är viktiga för elevernas lärande och ett viktigt stöd för lärare, under 2023 och under 2024 har vi därför fått ett statsbidrag för inköp av läromedel i bokform. Detta statsbidrag är villkorat så att även vi inom kommunen måste köpa in läromedel för egna kommunala medel i samma omfattning som de tre senaste åren. Om vi gör detta har vi möjlighet att rekvirera en summa från skolverket som under 2023 uppgick till 1 093 391 kr och för 2024 1 051 033. Villkoret är att vi köper in läromedel i bokform för hela den summan, vilket vi avser att göra. Vi kommer även att kunna rekvirera

278 842 kr till att köpa in litteratur till barn i förskolan, förskoleklass och åk 1-3.

**Ärendets tidigare behandling**

BUN 2023-09-20 §89

BUN 2023-11-15 §115

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse

BUN 240515 §57

**Protokollsutdrag till:**

Expedieras digitalt.



## § 57

### Remissvar gällande motion från Mats Wallin (SD) - Läromedel

BUN/2023:167

#### Beslut

Barn- och utbildningsnämnden beslutar:

Föreslå kommunfullmäktige avslå motionen.

#### Ärendet

Motion från (SD) i Timrå:

Med tanke på våra elevers överlag dåliga resultat i Sverige och om man läser senaste PISA-testet även sämre än de flesta länder i EU och att fler och fler hänvisar till att det beror på att dagens elever inte får skolböcker i tillräcklig mängd eller inte alls.

Situationen i Timrå är inte på något sätt bättre än riket, även här kommer elever hem med ofta dåligt kopierade läxpapper istället för en riktig lärobok. Med en riktig bok som självklart uppmuntrar till mer läsning kan elever välja att lära sig mer än vad man kan på ett kopierat papper.

Med andra ord kommer Timrå att få bättre utbildade elever med fler läromedel, därför anser SD i Timrå att:

1. Kommunen genast skall se över behovet av läromedel inom skolan
2. Kommunen genast ska köpa in de läromedel som saknas inom skolan i Timrå kommun.

#### Barn- och utbildningsnämndens svar:

1. Barn- och utbildningsnämnden har under de senaste 5 åren arbetat aktivt med digitalisering och med att uppnå den nationella digitaliseringsstrategin för skolväsendet. Alla elever från och med årskurs 4 har idag tillgång till en Chromebook (dator). Detta innebär att en del läromedel idag är digitala. I förskoleklass t o m årskurs 3 används i huvudsak fysiska läromedel. Regeringen har gett skolinspektionen ett uppdrag att genomföra en granskning av elevers tillgång till läroböcker och andra läromedel vilket innebär att tillgång och behov kommer att ses över genom den granskningen.
2. Läromedel av hög kvalitet är viktiga för elevernas lärande och ett viktigt stöd för lärare, under 2023 och under 2024 har vi därför fått ett statsbidrag för inköp av läromedel i bokform. Detta statsbidrag är villkorat så att även vi inom kommunen måste köpa in läromedel för egna kommunala medel i samma omfattning som de tre senaste åren. Om vi gör detta har vi möjlighet att rekvirera en summa från skolverket som under 2023 uppgick till 1 093 391 kr och för 2024 1 051 033. Villkoret är att vi köper in läromedel i bokform för hela den summan, vilket vi avser att göra. Vi kommer även att kunna rekvirera 278 842 kr till att köpa in litteratur till barn i förskolan, förskoleklass och åk 1-3.

#### Ärendets tidigare behandling

BUN 2023-09-20 §89

BUN 2023-11-15 §115



## Protokollsutdrag

Sammanträdesdatum

2024-05-15

Barn- och utbildningsnämnden

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse

Protokollsutdrag till  
Kommunfullmäktige

Exp / 2024



**§ 126**

**Motion från Mats Wallin (SD) Behov av läromedel inom skolan**

KS/2023:249

**Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar:

Remittera motionen till barn- och utbildningsnämnden för yttrande.

—

**Ärendet**

Sverigedemokraterna föreslår kommunfullmäktige besluta;

Att kommunen genast skall se över behovet av läromedel inom skolan.

Att kommunen genast ska köpa in de läromedel som saknas inom skolan i Timrå kommun.

**Beslutsunderlag**

Motion

Protokollsutdrag till

Barn- och utbildningsnämnden

Exp / 2023

## MINNESANTECKNINGAR – PRESIDIEKONFERENS

**Närvarande:** Jan-Christer Jonsson (S), ordf  
Mari Eliasson (S)  
Niklas Edén (C)

**Övriga:** Annika Nyberg, kommunsekreterare

**Plats:** Timrå kommunhus, Polstjernen

**Tid:** 2023-06-02 kl. 09.30-10.00

### Välkommen

Ordförande hälsar samtliga närvarande välkommen och förklarar mötet öppnat.

### 6. Motion från Sverigedemokraterna – Behov av läromedel

#### **Kommunfullmäktiges presidium föreslår kommunfullmäktige besluta:**

Remittera motionen till barn- och utbildningsnämnden för yttrande.

.....

Bestyrkes i tjänsten:

Annika Nyberg  
Kommunsekreterare



# MOTION

Timrå 23-05-15

Med tanke på våra elevers överlag dåliga resultat i Sverige och om man läser senaste PISA-testet även sämre än de flesta länder i EU, och att fler och fler hänvisar till att det beror på att dagens elever inte får skolböcker i tillräcklig mängd eller inte alls.

Situationen i Timrå är inte på något sätt bättre än riket, även här kommer elever hem med ofta dåligt kopierade läxpapper istället för en riktig lärobok. Med en riktig bok som självklart uppmuntrar till mer läsning kan elever välja att lära sig mer än vad man kan på ett kopierat papper.

Med andra ord kommer Timrå att få bättre utbildade elever med fler läromedel, därför anser SD i Timrå.

Att:

Kommunen genast skall se över behovet av läromedel inom skolan.

Att:

Kommunen genast ska köpa in de läromedel som saknas inom skolan i Timrå kommun.

Mats Wallin (SD)

...*Mats Wallin*...





**Tjänsteskrivelse**

Kommunledningskontoret

**Handläggare**

Annika Nyberg

**Datum**

2024-09-10

**Diarienummer**

KS/2024:299

## **Fyllnadsval i kultur- och tekniknämnden, barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden samt kommunalförbundet Västernorrland efter Pär Karlstedt (SD)**

### **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar:

Uppdra till sverigedemokraterna att nominera ny ledamot och i kultur- och tekniknämnden samt ersättare i barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden samt kommunalförbundet Västernorrland.

### **Ärendet**

Pär Karlstedt (SD) har, den 198 juni 2024, avsagt sig uppdrag som ledamot i kultur- och tekniknämndensamt ersättare i barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden samt kommunalförbundet Västernorrland.

### **Beslutsunderlag**

Avsägelse

### **Protokollsutdrag till:**

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

**Timrå 2024-06-19**

Härmed avsäger jag mig mina uppdrag i Sverigedemokraterna Timrå som

Ordinarie i Kultur och Tekniknämnden

Ersättare i Barn och utbildningsnämnden

Ersättare i Socialnämnden

Ersättare i Kommunalförbundet Västernorrland



---

Pär Karlstedt

Mail: [par.karlstedt@sd.se](mailto:par.karlstedt@sd.se)



**Tjänsteskrivelse**

Kommunledningskontoret

**Handläggare**

Annika Nyberg

**Datum**

2024-09-10

**Diarienummer**

KS/2024:256

## Fyllnadsval i kultur- och tekniknämnden efter Ulric Jansson (SD)

### Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar:

Uppdra till sverigedemokraterna att nominera ny ledamot i kultur- och tekniknämnden.

### Ärendet

Ulric Jansson (SD) har, den 2 juni 2024, avsagt sig uppdrag som ordinarie ledamot i kultur- och tekniknämnden.

### Beslutsunderlag

Avsägelse

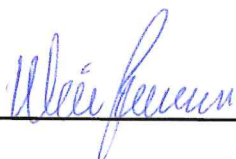
### Protokollsutdrag till:

Sverigedemokraterna

Expedieras digitalt.

**Timrå 2024-06-02**

**Härmed avsäger jag mitt uppdrag som ordinarie ledamot i Kultur och Tekniknämnden.**



---

**Ulric Jansson**

**Mail: [jagemautx4D@hotmail.com](mailto:jagemautx4D@hotmail.com)**



**Tjänsteskrivelse**

Kommunledningskontoret

**Handläggare**

Annika Nyberg

**Datum**

2024-08-30

**Diarienummer**

KS/2024:314

## Årsredovisning 2023 - Förvaltade stiftelser

### Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

### 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.

### Ärendets tidigare behandling

Kommunstyrelsen beslutar, den 27 augusti 2024 § 209;

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.
4. Uppdra till kommunchefen att utreda om de mindre och i praktiken inaktiva fonderna bör avvecklas eller slås ihop med en annan fond som kommunen förvaltar.

**Beslutsunderlag**

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

**§ 209****Årsredovisningar 2023 - Förvaltande stiftelser**

KS/2024:314

**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.
4. Uppdra till kommunchefen att utreda om de mindre och i praktiken inaktiva fonderna bör avvecklas eller slås ihop med en annan fond som kommunen förvaltar.

**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.

**Ärendets behandling i sammanträdet**

Tony Andersson (M) föreslår ett tilläggsyrkande av punkt 4; Uppdra till kommunchefen att utreda om de mindre och i praktiken inaktiva fonderna bör avvecklas eller slås ihop med en annan fond som kommunen förvaltar.

Övriga ledamöter bifaller förslaget.

**Beslutsunderlag**

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





Kommunstyrelsen

## Protokollsutdrag

Sammanträdesdatum

2024-08-27

2025.

**Protokollsutdrag till:**

Kommunchef

Ekonomichef

Revisorer

Expedieras digitalt.

**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
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Ränteintäkter		230	23
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>230</b>	<b>23</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-200	-200
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-200</b>	<b>-200</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>30</b>	<b>-177</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>30</b>	<b>-177</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>30</b>	<b>-177</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>30</b>	<b>-177</b>

## 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**

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

## **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.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
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
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Aktieutdelningar		107 585	128 073
Övriga ränteintäkter		314	158
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>107 899</b>	<b>128 231</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Förvaltningskostnader		-30 089	-46 167
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>77 810</b>	<b>82 064</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Realisationsresultat		-34 209	10 171
Räntekostnader och liknande resultatposter		-55	0
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-34 264</b>	<b>10 171</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>43 545</b>	<b>92 235</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>43 545</b>	<b>92 235</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>43 545</b>	<b>92 235</b>

## 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

<b>Namn</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
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
	<b>3 346 091</b>	<b>3 169 873</b>

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
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-200	-200
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-200</b>	<b>-200</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-200</b>	<b>-200</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-200</b>	<b>-200</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-200</b>	<b>-200</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-200</b>	<b>-200</b>

## 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 skolhjälpfond  
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.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
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
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Utdelningar		49	56
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>49</b>	<b>56</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-7 440	-6 532
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-7 440</b>	<b>-6 532</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>-7 391</b>	<b>-6 476</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-7 391</b>	<b>-6 476</b>

## 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**

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

## 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
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>111 547</b>	<b>111 547</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>111 547</b>	<b>111 547</b>

### Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

<b>Namn</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
Noterade aktier och andelar, anläggningstillgångar	111 547	164 584
	<b>111 547</b>	<b>164 584</b>

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.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
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
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Utdelningar		4 909 498	6 171 295
Ränteintäkter		8 804	8 117
Nettoomsättning		1	0
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>4 918 303</b>	<b>6 179 412</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Förvaltningskostnader		-733 914	-3 353 287
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-733 914</b>	<b>-3 353 287</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>4 184 389</b>	<b>2 826 125</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Realisationsvinster / förluster		2 505 329	3 085 981
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>2 505 329</b>	<b>3 085 981</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>6 689 718</b>	<b>5 912 106</b>



## 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

<b>Namn</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
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
	<b>138 501 910</b>	<b>157 424 934</b>

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
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Utdelningar		80 302	50 526
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-43 440	-65 812
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-43 440</b>	<b>-65 812</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>36 862</b>	<b>-15 286</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4	0
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-4</b>	<b>0</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>36 858</b>	<b>-15 286</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>36 858</b>	<b>-15 286</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>36 858</b>	<b>-15 286</b>

## 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

<b>Namn</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
Aktier	15 700	1 153 048
	<b>15 700</b>	<b>1 153 048</b>

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



§ 213

**Medborgarförslag Trafikförbättring Västra Laggarbergsvägen**

KS/2023:343

**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.

**Beslutsunderlag**

Medborgarförslaget

**Protokollsutdrag till:**

Patrik Larsson  
Trafikverket

Expedieras digitalt.

**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**  
Kultur- och  
teknikförvaltningen

**Handläggare**  
Jan Eriksson

**Datum**  
2024-05-23

**Diarienummer**  
KTN/2023:555

## **Medborgarförslag - Grävattenstation intill Näs reningsverk**

### **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

### **Ärendet**

Ett medborgarförslag om en grävattenstation intill Näs reningsverk har inkommit.

Kultur- och teknikförvaltningen anser att idén är bra. Dock föreslår förvaltningen att medborgarförslaget avslås eftersom ett arbete pågår med att hitta en plats som kan vara lämpligare.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-05-22 avslå medborgarförslaget.

### **Beslutsunderlag**

Medborgarförslag  
Protokollsutdrag KTN 240522 §53  
Tjänsteskrivelse

### **Protokollsutdrag till:**

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

Kultur- och teknikförvaltningen

Jan Eriksson  
Förvaltningschef



§ 183

**Medborgarförslag - Grävattenstation intill Näs reningsverk**

KS/2023:390

**Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

**Ärendet**

Ett medborgarförslag om en grävattenstation intill Näs reningsverk har inkommit.

Kultur- och teknikförvaltningen anser att idén är bra. Dock föreslår förvaltningen att medborgarförslaget avslås eftersom ett arbete pågår med att hitta en plats som kan vara lämpligare.

Kommunstyrelsen beslutade 2024-05-22 avslå medborgarförslaget.

**Beslutsunderlag**

Medborgarförslag  
Protokollsutdrag KTN 240522 §53  
Tjänsteskrivelse

**Protokollsutdrag till:**

Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.



**§ 53**

**Medborgarförslag - Grävattenstation intill Näs reningsverk**

KTN/2023:555

**Beslut**

Kultur- och tekniknämnden beslutar:

Avslå medborgarförslaget.

**Ärendet**

Ett medborgarförslag om en grävattenstation intill Näs reningsverk har inkommit. Kultur- och teknikförvaltningen anser att idén är bra. Dock föreslår förvaltningen att medborgarförslaget avslås eftersom ett arbete pågår med att hitta en plats som kan vara lämpligare.

**Beslutsunderlag**

Medborgarförslag  
Tjänsteskrivelse

**Protokollsutdrag till:**

Förslagsställare  
Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.

## MINNESANTECKNINGAR – PRESIDIEKONFERENS

**Närvarande:** Jan-Christer Jonsson (S), ordf  
Mari Eliasson (S)  
Niklas Edén (C)

**Övriga:** Annika Nyberg, kommunsekreterare

**Plats:** Timrå kommunhus, Alliancen

**Tid:** 2023-09-13 kl 09.00-10.00

### Välkommen

Ordförande hälsar samtliga närvarande välkommen och förklarar mötet öppnat.

#### 1. Påskrift av kungörelsen

#### 6. Medborgarförslag Grävattenstation intill reningsverk

Kommunfullmäktiges presidium beslutar:

Översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

#### 7. Medborgarförslag Årskort Timrå Badhus

Kommunfullmäktiges presidium beslutar:

Översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

#### 8. Medborgarförslag Trafiksituation Banérgatan Timrå Kommun

Kommunfullmäktiges presidium beslutar:

Översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

---

### Bestyrkes i tjänsten:

Annika Nyberg  
Kommunsekreterare



## Medborgarförslag

### ✓ 1. Förslag

#### Beskrivning

Beskriv kort ditt förslag.

Grävattenstation intill reningsverk

#### Jag föreslår att kommunfullmäktige/nämnden beslutar

Beskriv ditt beslutsförslag t. ex:

Jag föreslår att.....

Jag föreslår att kommunen bygger en anläggning som möjliggör tömning av campingfordons grävatten & toalettank vid kommunens reningsverk för det är en tjänst som Timrå saknar men många kommuner erbjuder.

#### 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

GUNNO STEFAN GRANSTRÖM

#### Adress

TIGERVÄGEN 5

#### Postnummer och ort

861 43 Sörberge

#### Telefon

0702544617

#### E-postadress

sg6804@hotmail.com

#### Mobiltelefon

0702544617

#### 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**  
Kultur- och  
teknikförvaltningen

**Handläggare**  
Jan Eriksson

**Datum**  
2024-05-23

**Diarienummer**  
KTN/2024:217

## Medborgarförslag - Hamstasjön (KS 2024:109)

### Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

### Ärendet

Ett medborgarförslag om badplatsen i Hamstasjön har inkommit.

Att ha bryggor och hopptorn medför också en skötsel av dessa och ett ansvar om säkerhet på platsen. Kommunen har idag bryggor vid Lilla Bandsjön och avser att fortsätta med detta. Det är vad förvaltningen anser att man klarar av att sköta i dagsläget med den bemanning vi har.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-05-22 avslå medborgarförslaget.

### Beslutsunderlag

Medborgarförslag  
Protokollsutdrag KTN 240522 §56  
Tjänsteskrivelse

### Protokollsutdrag till:

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

Kultur- och teknikförvaltningen

Jan Eriksson  
Förvaltningschef



§ 184

**Medborgarförslag - Hamstasjön**

KS/2024:109

**Beslut**

Kommunstyrelsenomkommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

**Ärendet**

Ett medborgarförslag om badplatsen i Hamstasjön har inkommit.

Att ha bryggor och hopptorn medför också en skötsel av dessa och ett ansvar om säkerhet på platsen. Kommunen har idag bryggor vid Lilla Bandsjön och avser att fortsätta med detta. Det är vad förvaltningen anser att man klarar av att sköta i dagsläget med den bemanning vi har.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-05-22 avslå medborgarförslaget.

**Beslutsunderlag**

Medborgarförslag  
Protokollsutdrag KTN 240522 §56  
Tjänsteskrivelse

**Protokollsutdrag till:**

Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.





**§ 56**

**Medborgarförslag - Hamstasjön**

KTN/2024:217

**Beslut**

Kultur- och tekniknämnden beslutar:

Avslå medborgarförslaget.

**Ärendet**

Ett medborgarförslag om badplatsen i Hamstasjön har inkommit.

Att ha bryggor och hopptorn medför också en skötsel av dessa och ett ansvar om säkerhet på platsen. Kommunen har idag bryggor vid Lilla Bandsjön och avser att fortsätta med detta. Det är vad förvaltningen anser att man klarar av att sköta i dagsläget med den bemanning vi har.

Förvaltningen föreslår att medborgarförslaget avslås.

**Beslutsunderlag**

Medborgarförslag  
Tjänsteskrivelse

**Protokollsutdrag till:**

Förslagsställare  
Verksamhetschef teknik  
Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.

## MINNESANTECKNINGAR – PRESIDIEKONFERENS

- Närvarande:** Niklas Edén (C) 2:e vice ordf
- Frånvarande:** Jan-Christer Jonsson (S), ordf  
Mari Eliasson (S)
- Övriga:** Annika Nyberg, kommunsekreterare
- Plats:** Timrå kommunhus, Polstjernen
- Tid:** 2024-03-14 kl 08.00-09.00

### Välkommen

Ordförande hälsar samtliga närvarande välkommen och förklarar mötet öppnat.

**1. Kungörelsen**

Ordföranden går igenom kungörelsen.

**2. Kommunfullmäktige 25 mars**

Kommunfullmäktige kommer att få information av Johan Vikström socialförvaltningen om bl a LSS, HVB mm, Olivia Lindqvist Brottsförebyggande samordnare informerar om verksamheten samt Camilla Eriksson Dataskyddsombud informerar om granskningsrapport Dataskydd.

**3. Medborgarförslag Hamstasjön**

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

**4. Medborgarförslag Kamerabevakning allmänna parkeringar**

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

**5. Medborgarförslag Hundrastgård i Timrå**

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

**6. Medborgarförslag Rondell Köpmangatan – Skogsvägen**

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

Annika Nyberg



Kommunsekreterare



## Medborgarförslag

### ✓ 1. Förslag

**Beskrivning**

Beskriv kort ditt förslag.

Hamsta sjön

**Jag föreslår att kommunfullmäktige/nämnden beslutar**

Beskriv ditt beslutsförslag t. ex:

Jag föreslår att.....

Såg bilder på hur fint det var på hamsta sjön förr i tiden. Jag föreslår att man rustar upp och bygger någon brygga /hopptorn kanske avveckla så stranden blir större då det är väldigt många människor som använder sig av sjön sommartid

**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**

FILIP ALVTHIN

**Adress**

ÖSTRA LAGGARBERG SVÄGEN 20

**Postnummer och ort**

861 91 Timrå

**Telefon**

-

**E-postadress**

filipalvthin@gmail.com

**Mobiltelefon**

0736218357

**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**  
Kultur- och  
teknikförvaltningen

**Handläggare**  
Jan Eriksson

**Datum**  
2024-05-23

**Diarienummer**  
KTN/2024:215

## **Medborgarförslag - Kamerabevakning allmänna parkeringar (KS 2024:114)**

### **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

### **Ärendet**

Ett medborgarförslag om kamerabevakning av allmänna parkeringar har inkommit.

För att få använda sig av kameror för övervakning av allmänna ytor så måste man söka tillstånd hos Integritetsskyddsmyndigheten. Där görs en bedömning om problemen är större än allmänhetens rättighet till integritet, dvs är det viktigare att ha en övervakning än att personer ska övervakas.

Vi har gjort en ansökan tidigare vid arenaområdet och kontentan är att problemen måste vara mycket större än bilinbrott eller parkeringsskador.

Polisen har större möjligheter att övervaka om de har indikeringar som tyder på organiserad brottslighet mm.

Så tipset är att anmäla så mycket man kan när man ser att brott har begåtts så kommer Polisen övervaka om de anser att de har underlag för det, som man t ex gjort i Tallnäs.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-05-22 avslå medborgarförslaget.

### **Beslutsunderlag**

Medborgarförslag  
Protokollsutdrag KTN 240522 §54  
Tjänsteskrivelse

### **Protokollsutdrag till:**

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

Kultur- och teknikförvaltningen

Jan Eriksson  
Förvaltningschef



§ 185

**Medborgarförslag - Kamerabevakning allmänna parkeringar**

KS/2024:114

**Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

**Ärendet**

Ett medborgarförslag om kamerabevakning av allmänna parkeringar har inkommit.

För att få använda sig av kameror för övervakning av allmänna ytor så måste man söka tillstånd hos Integritetsskyddsmyndigheten. Där görs en bedömning om problemen är större än allmänhetens rättighet till integritet, dvs är det viktigare att ha en övervakning än att personer ska övervakas.

Vi har gjort en ansökan tidigare vid arenaområdet och kontentan är att problemen måste vara mycket större än bilinbrott eller parkeringsskador.

Polisen har större möjligheter att övervaka om de har indikeringar som tyder på organiserad brottslighet mm.

Så tipset är att anmäla så mycket man kan när man ser att brott har begåtts så kommer Polisen övervaka om de anser att de har underlag för det, som man t ex gjort i Tallnäs.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-05-22 avslå medborgarförslaget.

**Beslutsunderlag**

Medborgarförslag  
Protokollsutdrag KTN 240522 §54  
Tjänsteskrivelse

**Protokollsutdrag till:**

Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.



## § 54

### Medborgarförslag - Kamerabevakning på allmänna parkeringar

KTN/2024:215

#### Beslut

Kultur- och tekniknämnden beslutar:

Avslå medborgarförslaget.

#### Ärendet

Ett medborgarförslag om kamerabevakning av allmänna parkeringar har inkommit.

För att få använda sig av kameror för övervakning av allmänna ytor så måste man söka tillstånd hos Integritetsskyddsmyndigheten. Där görs en bedömning om problemen är större än allmänhetens rättighet till integritet, dvs är det viktigare att ha en övervakning än att personer ska övervakas.

Vi har gjort en ansökan tidigare vid arenaområdet och kontentan är att problemen måste vara mycket större än bilinbrott eller parkeringsskador.

Polisen har större möjligheter att övervaka om de har indikeringar som tyder på organiserad brottslighet mm.

Så tipset är att anmäla så mycket man kan när man ser att brott har begåtts så kommer Polisen övervaka om de anser att de har underlag för det, som man t ex gjort i Tallnäs.

Förvaltningen föreslår att medborgarförslaget avslås.

#### Beslutsunderlag

Medborgarförslag  
Tjänsteskrivelse

#### Protokollsutdrag till:

Förslagsställare  
Verksamhetschef teknik  
Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.



## MINNESANTECKNINGAR – PRESIDIEKONFERENS

- Närvarande:** Niklas Edén (C) 2:e vice ordf
- Frånvarande:** Jan-Christer Jonsson (S), ordf  
Mari Eliasson (S)
- Övriga:** Annika Nyberg, kommunsekreterare
- Plats:** Timrå kommunhus, Polstjernen
- Tid:** 2024-03-14 kl 08.00-09.00

### Välkommen

Ordförande hälsar samtliga närvarande välkommen och förklarar mötet öppnat.

**1. Kungörelsen**

Ordföranden går igenom kungörelsen.

**2. Kommunfullmäktige 25 mars**

Kommunfullmäktige kommer att få information av Johan Vikström socialförvaltningen om bl a LSS, HVB mm, Olivia Lindqvist Brottsförebyggande samordnare informerar om verksamheten samt Camilla Eriksson Dataskyddsombud informerar om granskningsrapport Dataskydd.

**3. Medborgarförslag Hamstasjön**

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

**4. Medborgarförslag Kamerabevakning allmänna parkeringar**

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

**5. Medborgarförslag Hundrastgård i Timrå**

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

**6. Medborgarförslag Rondell Köpmangatan – Skogsvägen**

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

Annika Nyberg



Kommunsekreterare



## Medborgarförslag

### ✓ 1. Förslag

#### Beskrivning

Beskriv kort ditt förslag.

Kamerabevakning allmänna parkeringar.

#### Jag föreslår att kommunfullmäktige/nämnden beslutar

Beskriv ditt beslutsförslag t. ex:

Jag föreslår att.....

Jag föreslår kameraövervakning på kommunens allmänna parkeringar. Till exempel den bredvid Nordbergs optik, den ovanför tågstationen och ovanför Coop.

Detta skulle underlätta vid utredningar om bla. bilinbrott, parkeringsskador, bilolyckor, skadegörelse och andra brott samt verka brottsförebyggande och trygghetsskapande.

#### 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

Erik David Peter Sahlin

#### Adress

MELLANGATAN 19 C LGH 1202

#### Postnummer och ort

861 32 Timrå

#### Telefon

-

#### E-postadress

-

#### Mobiltelefon

-

**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**  
Kultur- och  
teknikförvaltningen

**Handläggare**  
Jan Eriksson

**Datum**  
2024-05-23

**Diarienummer**  
KTN/2024:218

## **Medborgarförslag - Hundrastgård Timrå kommun (KS 2024:126)**

### **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

### **Ärendet**

Det har återigen inkommit medborgarförslag angående att bygga hundrastgårdar i kommunen.

Tidigare har vi svarat att vi önskat att man startar föreningar som kan stå för skötseln av hundrastgårdar eftersom förvaltningen inte har möjlighet att sköta om dessa med tanke på personal och ekonomi. Se bifogat protokollsutdrag på senaste medborgarförslaget.

Problemet som vi ser med detta är att även om en förening startas så bygger det på eldsjälarna i föreningen och där ser vi en överhängande risk att detta ändå efter ett par år hamnar i kommunens händer när dess eldsjälarna inte längre har motivation eller hälsan att fortsätta. Detta är en risk när det gäller ideella föreningar som man bör ta hänsyn till vid ett eventuellt investeringsbeslut gällande en hundrastgård. I dagsläget för år 2024 och 2025 finns det inget utrymme gällande en investering kring en hundrastgård.

Förvaltningen gör även bedömningen utifrån det att Timrå kommun har naturen runt hörnet inte borde finnas begränsningar i platser och ytor att rasta sin hund på.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-05-22 avslå medborgarförslaget.

### **Beslutsunderlag**

Medborgarförslag  
Protokollsutdrag KTN 230621 §85  
Tjänsteskrivelse

### **Protokollsutdrag till:**

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

Kultur- och teknikförvaltningen

Jan Eriksson  
Förvaltningschef



§ 186

**Medborgarförslag - Hundrastgård Timrå kommun**

KS/2024:126

**Beslut**

Kommunstyrelsenomkommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

**Ärendet**

Det har återigen inkommit medborgarförslag angående att bygga hundrastgårdar i kommunen.

Tidigare har vi svarat att vi önskat att man startar föreningar som kan stå för skötseln av hundrastgårdar eftersom förvaltningen inte har möjlighet att sköta om dessa med tanke på personal och ekonomi. Se bifogat protokollsutdrag på senaste medborgarförslaget.

Problemet som vi ser med detta är att även om en förening startas så bygger det på eldsjälarna i föreningen och där ser vi en överhängande risk att detta ändå efter ett par år hamnar i kommunens händer när dess eldsjälarna inte längre har motivation eller hälsan att fortsätta. Detta är en risk när det gäller ideella föreningar som man bör ta hänsyn till vid ett eventuellt investeringsbeslut gällande en hundrastgård. I dagsläget för år 2024 och 2025 finns det inget utrymme gällande en investering kring en hundrastgård.

Förvaltningen gör även bedömningen utifrån det att Timrå kommun har naturen runt hörnet inte borde finnas begränsningar i platser och ytor att rasta sin hund på.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-05-22 avslå medborgarförslaget.

**Beslutsunderlag**

Medborgarförslag  
Protokollsutdrag KTN 230621 §85  
Tjänsteskrivelse

**Protokollsutdrag till:**

Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.



## § 57

### Medborgarförslag - Hundrastgård i Timrå kommun

KTN/2024:218

#### Beslut

Kultur- och tekniknämnden beslutar:

Avslå medborgarförslaget.

#### Ärendet

Det har återigen inkommit medborgarförslag angående att bygga hundrastgårdar i kommunen.

Tidigare har vi svarat att vi önskat att man startar föreningar som kan stå för skötseln av hundrastgårdar eftersom förvaltningen inte har möjlighet att sköta om dessa med tanke på personal och ekonomi. Se bifogat protokollsutdrag på senaste medborgarförslaget.

Problemet som vi ser med detta är att även om en förening startas så bygger det på eldsjälarna i föreningen och där ser vi en överhängande risk att detta ändå efter ett par år hamnar i kommunens händer när dess eldsjälarna inte längre har motivation eller hälsan att fortsätta. Detta är en risk när det gäller ideella föreningar som man bör ta hänsyn till vid ett eventuellt investeringsbeslut gällande en hundrastgård. I dagsläget för år 2024 och 2025 finns det inget utrymme gällande en investering kring en hundrastgård.

Förvaltningen gör även bedömningen utifrån det att Timrå kommun har naturen runt hörnet inte borde finnas begränsningar i platser och ytor att rasta sin hund på.

Förvaltningen förslår att man återigen ska avslå medborgarförslaget.

#### Beslutsunderlag

Protokollsutdrag KTN 230621 §85

Medborgarförslag

Tjänsteskrivelse

#### Protokollsutdrag

Förslagsställare

Verksamhetschef teknik

Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.





## MINNESANTECKNINGAR – PRESIDIEKONFERENS

- Närvarande:** Niklas Edén (C) 2:e vice ordf
- Frånvarande:** Jan-Christer Jonsson (S), ordf  
Mari Eliasson (S)
- Övriga:** Annika Nyberg, kommunsekreterare
- Plats:** Timrå kommunhus, Polstjernen
- Tid:** 2024-03-14 kl 08.00-09.00

### Välkommen

Ordförande hälsar samtliga närvarande välkommen och förklarar mötet öppnat.

#### 1. Kungörelsen

Ordföranden går igenom kungörelsen.

#### 2. Kommunfullmäktige 25 mars

Kommunfullmäktige kommer att få information av Johan Vikström socialförvaltningen om bl a LSS, HVB mm, Olivia Lindqvist Brottsförebyggande samordnare informerar om verksamheten samt Camilla Eriksson Dataskyddsombud informerar om granskningsrapport Dataskydd.

#### 3. Medborgarförslag Hamstasjön

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

#### 4. Medborgarförslag Kamerabevakning allmänna parkeringar

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

#### 5. Medborgarförslag Hundrastgård i Timrå

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

#### 6. Medborgarförslag Rondell Köpmangatan – Skogsvägen

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

Annika Nyberg



Kommunsekreterare



## Medborgarförslag

### ✓ 1. Förslag

#### Beskrivning

Beskriv kort ditt förslag.

Åter igen skriver jag om att de borde ordnas en hundrastgård som alla andra kommuner har! Varför går det inte att ordna de? Finns många hundägare som skulle vara så tacksamma om vi kan få en hundrastgård &#128077; Mvh Anneli Svedberg

#### Jag föreslår att kommunfullmäktige/nämnden beslutar

Beskriv ditt beslutsförslag t. ex:

Jag föreslår att.....

Gör en hundrastgård, finns så mycket områden i kommunen till en rastgård till våra hundar, kan andra kommuner har en så måste väl Timrå kommun kunna ordna en. Skulle vara så uppskattat av alla hundägare!

#### 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

ANNELI SVEDBERG

#### Adress

TALLNÄSVÄGEN 61 I

#### Postnummer och ort

861 33 Timrå

#### Telefon

0727171172

#### E-postadress

anneli.svedberg@hotmail.com

#### Mobiltelefon

0727171172

#### 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**  
Kultur- och  
teknikförvaltningen

**Handläggare**  
Jan Eriksson

**Datum**  
2024-05-23

**Diarienummer**  
KTN/2024:295

## **Medborgarförslag - Skyltar Strandpromenaden (KS/2024:166)**

### **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

### **Ärendet**

Ett medborgarförslag om skyltar på strandpromenaden i Söråker har inkommit.

Förvaltningen beräknar kostnaden till ca 15.000 kr.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-05-22 bifalla medborgarförslaget.

### **Beslutsunderlag**

Medborgarförslag  
Protokollsutdrag KTN 240522 §58  
Tjänsteskrivelse

### **Protokollsutdrag till:**

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

Kultur- och teknikförvaltningen

Jan Eriksson  
Förvaltningschef



**§ 187**

**Medborgarförslag - Skyltar Strandpromenaden**

KS/2024:166

**Beslut**

Kommunstyrelsenomkommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

**Ärendet**

Ett medborgarförslag om skyltar på strandpromenaden i Söråker har inkommit.

Förvaltningen beräknar kostnaden till ca 15.000 kr.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-05-22 bifalla medborgarförslaget.

**Beslutsunderlag**

Medborgarförslag  
Protokollsutdrag KTN 240522 §58  
Tjänsteskrivelse

**Protokollsutdrag till:**

Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.



§ 58

**Medborgarförslag - Skyltar strandpromenaden**

KTN/2024:295

**Beslut**

Kultur- och tekniknämnden beslutar:

Bifalla medborgarförslaget.

**Ärendet**

Ett medborgarförslag om skyltar på strandpromenaden i Söråker har inkommit.

Förvaltningen beräknar kostnaden till ca 15.000 kr och föreslår att medborgarförslaget bifalles.

**Beslutsunderlag**

Medborgarförslag  
Tjänsteskrivelse

**Protokollsutdrag till:**

Förslagsställare  
Verksamhetschef teknik  
Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.

## MINNESANTECKNINGAR – PRESIDIEKONFERENS

**Närvarande:** Jan-Christer Jonsson (S), ordf  
Mari Eliasson (S)  
Niklas Edén (C) 2:e vice ordf

**Övriga:** Annika Nyberg, kommunsekreterare

**Plats:** Timrå kommunhus, Alliansen

**Tid:** 2024-04-17 kl 08.45-09.45

### Välkommen

Ordförande hälsar samtliga närvarande välkommen och förklarar mötet öppnat.

### 7. Medborgarförslag Stöd för att skapa skyltar Strandpromenaden Söråker

Kommunfullmäktige presidium beslutar:

Översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

Annika Nyberg  
Kommunsekreterare





## Medborgarförslag

### ✓ 1. Förslag

#### Beskrivning

Beskriv kort ditt förslag.

Till Timrå kommun

Söråker den 2 april 2024

Vi söker stöd hos kommunen för att skapa skyltar längs Strandpromenaden i Söråker.

Tidigare finns skyltar uppsatta som berättar om Sägverkstiden och skyltar som berättar om det livliga fågellivet.

Nu vill vi med bild och text berätta om det rika växtliv som där breder ut sig.

De foton och text som erfordras kan vår grupp ordna.

Kostnaden för skyltarna hoppas vi att vår kommun kan stå för.

Vår grupp består av:

Ronny Svensson, Stig Carlsson, Ann-Marie Stålgren

och Ann Fredbäck

#### Jag föreslår att kommunfullmäktige/nämnden beslutar

Beskriv ditt beslutsförslag t. ex:

Jag föreslår att.....

Vi önskar att kommunfullmäktige/nämnden beslutar att stå för de kostnader som blir i samband med tillverkning och uppsättande av skyltarna

#### Presentation

Ange om du själv önskar komma och presentera ditt förslag vid det beslutande mötet.

Ja

### ✓ 2. Personuppgifter

**Ange dina personuppgifter**

En bekräftelse på ditt inskickade medborgarförslag skickas till den e-postadress du anger.

**För- och efternamn**

ANN FREDBÄCK

**Adress**

NYA SÖRÅKERSGATAN 35

**Postnummer och ort**

861 51 Söråker

**Telefon**

060587238

**E-postadress**

af@bredband2.com

**Mobiltelefon**

0768185511

**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**

Kultur- och  
teknikförvaltningen

**Handläggare**

Jan Eriksson

**Datum**

2024-05-23

**Diarienummer**

KTN/2024:216

## Medborgarförslag - Rondell vid Köpmangatan/Skogsvägen (KS 2024:131)

### Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

### Ärendet

Ett medborgarförslag om en rondell vid Köpmangatan/Skogsvägen har inkommit.

Förvaltningen har i dagsläget inga ekonomiska medel för detta och det är heller inte något vi skulle prioritera med tanke på andra kommande investeringar och underhåll vi har på bordet just nu. Vi har inte heller fått till oss detta tidigare som ett stort problem.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-05-22 avslå medborgarförslaget.

### Beslutsunderlag

Medborgarförslag

Protokollsutdrag 240522 §55

Tjänsteskrivelse

### Protokollsutdrag till:

Här skrivs de som berörs av beslutet

Expedieras digitalt.

Kultur- och teknikförvaltningen

Jan Eriksson

Förvaltningschef



§ 188

**Medborgarförslag - Rondell vid Köpmangatan/Skogsvägen**

KS/2024:131

**Beslut**

Kommunstyrelsenommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

**Ärendet**

Ett medborgarförslag om en rondell vid Köpmangatan/Skogsvägen har inkommit.

Förvaltningen har i dagsläget inga ekonomiska medel för detta och det är heller inte något vi skulle prioritera med tanke på andra kommande investeringar och underhåll vi har på bordet just nu. Vi har inte heller fått till oss detta tidigare som ett stort problem.

Kultur- och tekniknämnden beslutade 2024-05-22 avslå medborgarförslaget.

**Beslutsunderlag**

Medborgarförslag  
Protokollsutdrag 240522 §55  
Tjänsteskrivelse

**Protokollsutdrag till:**

Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.



**§ 55**

**Medborgarförslag - Rondell vid Köpmangatan/Skogsvägen**

KTN/2024:216

**Beslut**

Kultur- och tekniknämnden beslutar:

Avslå medborgarförslaget.

**Ärendet**

Ett medborgarförslag om en rondell vid Köpmangatan/Skogsvägen har inkommit.

Förvaltningen har i dagsläget inga ekonomiska medel för detta och det är heller inte något vi skulle prioritera med tanke på andra kommande investeringar och underhåll vi har på bordet just nu. Vi har inte heller fått till oss detta tidigare som ett stort problem.

Förvaltningen föreslår att medborgarförslaget avslås.

**Beslutsunderlag**

Medborgarförslag  
Tjänsteskrivelse

**Protokollsutdrag till:**

Förslagsställare  
Verksamhetschef teknik  
Kommunfullmäktige

Expedieras digitalt.

## MINNESANTECKNINGAR – PRESIDIEKONFERENS

- Närvarande:** Niklas Edén (C) 2:e vice ordf
- Frånvarande:** Jan-Christer Jonsson (S), ordf  
Mari Eliasson (S)
- Övriga:** Annika Nyberg, kommunsekreterare
- Plats:** Timrå kommunhus, Polstjernen
- Tid:** 2024-03-14 kl 08.00-09.00

### Välkommen

Ordförande hälsar samtliga närvarande välkommen och förklarar mötet öppnat.

#### 1. Kungörelsen

Ordföranden går igenom kungörelsen.

#### 2. Kommunfullmäktige 25 mars

Kommunfullmäktige kommer att få information av Johan Vikström socialförvaltningen om bl a LSS, HVB mm, Olivia Lindqvist Brottsförebyggande samordnare informerar om verksamheten samt Camilla Eriksson Dataskyddsombud informerar om granskningsrapport Dataskydd.

#### 3. Medborgarförslag Hamstasjön

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

#### 4. Medborgarförslag Kamerabevakning allmänna parkeringar

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

#### 5. Medborgarförslag Hundrastgård i Timrå

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

#### 6. Medborgarförslag Rondell Köpmangatan – Skogsvägen

Ordföranden beslutar att översända medborgarförslaget till kultur- och tekniknämnden för besvarande.

Annika Nyberg



Kommunsekreterare



## Medborgarförslag

### ✓ 1. Förslag

#### Beskrivning

Beskriv kort ditt förslag.

Coopbyggnade är centralpunkten på Köpmangatan med matvarubutik, systembolag, apotek och paketutlämning. Ofta är det svårt med parkering inne på coop och det är knöligt att göra en u-sväng för att komma åt parkeringsplatser efter köpmangatan.

#### Jag föreslår att kommunfullmäktige/nämnden beslutar

Beskriv ditt beslutsförslag t. ex:

Jag föreslår att.....

Bygg en mindre rondell i korsningen Köpmangatan-Skogsvägen, dels för att underlätta utfart från Coop, men även för att kunna göra U-sväng och parkera på västra eller östra sidan köpmangatan i stället för att köra in på Coops parkering.

#### 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

JOHAN LINDGREN

#### Adress

Tranvägen 10

#### Postnummer och ort

861 34 Timrå

#### Telefon

-

#### E-postadress

johan.lindgren.jeeves@gmail.com

#### Mobiltelefon

0706661200

#### 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**

**§ 190****Socialnämndens rapportering av ej verkställda beslut - 2024 kvartal 1**

KS/2024:226

**Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar:

Föreslå kommunfullmäktige lägga ärendet med godkännande till handlingarna.

**Ärendet**

Socialnämnden ska enligt socialtjänstlagen (SoL) 16 kap 6 f-i §§ rapportera alla gynnande nämndbeslut enligt socialtjänstlagen (SoL) 4 kap 1 § (bistånd), som inte har verkställts inom tre månader från dagen för beslutet. Samma rapportering ska göras enligt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) 28 f-i §§ för beslut enligt LSS 9 § (insatser).

Rapportering skall göras kvartalsvis till Inspektionen för vård och omsorg (IVO). Rapport skall även lämnas till revisorer. Statistikrapport ska lämnas till fullmäktige. Förvaltningen har kontrollerat förekomst av ej verkställda beslut och rapporterat till IVO inom föreskriven tid. Socialnämnden har godkänt förvaltningens rapporter.

Under kvartal 1 har antalet rapporter fortsatt minska något. Väntande beslut inom äldreomsorgen ligger på en jämn nivå med 2 avslutade, 2 kvarstående och 2 nya. Inom LSS har 5 beslut rapporterats verkställda, varav flera som avser kontaktperson, 8 beslut kvarstår dock och 2 nya har tillkommit. Inom Individ- och familjeomsorg (IFO) kvarstår 3 beslut, varav 2 för kontaktperson, inga nya har tillkommit och inga har avslutats.

**Beslutsunderlag**

SN/2024-05-21 § 58  
Rapport KF 2024 kv 1



Tjänsteskrivelse    Handläggare    Datum    Diarienummer  
Socialförvaltningen    Christina Hjalte    2024-04-30    SN/2024:15

## Socialnämndens rapportering av ej verkställda beslut - 2024 kvartal 1

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

Föreslå kommunfullmäktige lägga ärendet med godkännande till handlingarna.

### Ärendet

Socialnämnden ska enligt socialtjänstlagen (SoL) 16 kap 6 f-i §§ rapportera alla gynnande nämndbeslut enligt socialtjänstlagen (SoL) 4 kap 1 § (bistånd), som inte har verkställts inom tre månader från dagen för beslutet. Samma rapportering ska göras enligt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) 28 f-i §§ för beslut enligt LSS 9 § (insatser).

Rapportering skall göras kvartalsvis till Inspektionen för vård och omsorg (IVO). Rapport skall även lämnas till revisorer. Statistikrapport ska lämnas till fullmäktige. Förvaltningen har kontrollerat förekomst av ej verkställda beslut och rapporterat till IVO inom föreskriven tid. Socialnämnden har godkänt förvaltningens rapporter.

Under kvartal 1 har antalet rapporter fortsatt minska något. Väntande beslut inom äldreomsorgen ligger på en jämn nivå med 2 avslutade, 2 kvarstående och 2 nya. Inom LSS har 5 beslut rapporterats verkställda, varav flera som avser kontaktperson, 8 beslut kvarstår dock och 2 nya har tillkommit. Inom Individ- och familjeomsorg (IFO) kvarstår 3 beslut, varav 2 för kontaktperson, inga nya har tillkommit och inga har avslutats.

### Beslutsunderlag

SN/2024-05-21 § 58

Rapport KF 2024 kv 1

Socialförvaltningen

Johan Vikström  
Förvaltningschef



## § 58

### Rapportering av ej verkställda beslut - 2024 kv 1

SN/2024:15

#### Beslut

Socialnämnden beslutar:

Godkänna rapporter för överlämning till kommunfullmäktige samt revisorer.

#### Ärendet

Socialnämnden ska enligt socialtjänstlagen (SoL) 16 kap 6 f-i §§ rapportera alla gynnande nämndbeslut enligt socialtjänstlagen (SoL) 4 kap 1 § (bistånd), som inte har verkställts inom tre månader från dagen för beslutet. Samma rapportering ska göras enligt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) 28 f-i §§ för beslut enligt LSS 9 § (insatser).

Rapportering skall göras kvartalsvis till Inspektionen för vård och omsorg (IVO). Rapport skall även lämnas till revisorer. Statistikrapport ska lämnas till fullmäktige. Förvaltningen har kontrollerat förekomst av ej verkställda beslut och rapporterat till IVO inom föreskriven tid.

Under kvartal 1 har antalet rapporter fortsatt minska något. Väntande beslut inom äldreomsorgen ligger på en jämn nivå med 2 avslutade, 2 kvarstående och 2 nya. Inom LSS har 5 beslut rapporterats verkställda, varav flera som avser kontaktperson, 8 beslut kvarstår dock och 2 nya har tillkommit. Inom Individ- och familjeomsorg (IFO) kvarstår 3 beslut, varav 2 för kontaktperson, inga nya har tillkommit och inga har avslutats.

#### Beslutsunderlag

Rapport KF 2024 kv 1

Rapport revisorer 2024 kv 1

#### Protokollsutdrag till:

Kommunfullmäktige

Revisorer

Expedieras digitalt.

Kommunfullmäktige

## Rapportering ej verkställda beslut, 2024 kv 1

Socialnämnden ska enligt socialtjänstlagen (SoL) 16 kap 6 f-i §§ rapportera alla gynnande nämndbeslut enligt socialtjänstlagen (SoL) 4 kap 1 § (bistånd) som inte har verkställts inom tre månader från dagen för beslutet. Samma rapportering ska göras enligt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) 28 f-i §§ för beslut enligt LSS 9 § (insatser).

Rapportering ska göras kvartalsvis till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) och även till revisorer. Statistikrapport ska lämnas till kommunfullmäktige. Förvaltningen har kontrollerat förekomst av ej verkställda beslut och rapporterat:

2024, kvartal 1	Nya	Återrapp.	Verkst/Avsl.	Summa
LSS Funktionshindrade	2	8	5	15
SoL Funktionshindrade	0	0	0	0
SoL Äldreomsorg	2	2	2	6
SoL Individ- och familjeomsorg	0	3	0	3
<b>Totalt:</b>	<b>4</b>	<b>13</b>	<b>7</b>	<b>24</b>

Senaste 12 månader	2023 kv 2	2023 kv 3	2023 kv 4	2024 kv 1
LSS Funktionshindrade	19	18	17	15
SoL Funktionshindrade	0	0	0	0
SoL Äldreomsorg	6	10	10	6
SoL Individ- och familjeomsorg	2	2	4	3
<b>Summa:</b>	<b>27</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>24</b>

### Nya/återrappporterade individrapporter senaste 12 månader:

Verks.	Beslut	Verkst.	Dagar	Typ av beslut	Skäl ej verkställt
LSS	201008	230525	959	Kontaktperson	Resursbrist (covid)
LSS	210319	230327	738	Kontaktperson	Resursbrist/ny utr
LSS	220114	230501	472	Gruppbostad	Saknar plats/erbjuden
LSS	220513	230428	350	Gruppbostad	Saknar plats/erbjuden
LSS	220607	230619	377	Gruppbostad	Saknar plats/erbj-avböjt
LSS	221003	230301	149	Daglig verksamhet	Erbjuden plats
LSS	210622	230504	681	Kontaktperson	Resursbrist
LSS	221005	230525	232	Kontaktperson	Resursbrist
LSS	221013	230921	343	Ledsagarservice	Spec önsk, tackat nej
LSS	221212	230515	154	Kontaktperson	Resursbrist
LSS	221213	230901	262	Servicebostad	Saknar plats
ÄO	221223	230818	238	Särskilt boende	Tackat nej
ÄO	230310	230828	171	Särskilt boende	Saknar plats
ÄO	230321	230831	163	Dagverksamhet	saknar plats

LSS	211005	231005	730	Kontaktperson	Personalrel, beslut gått ut.
ÄO	230214	231003	231	Särskilt boende	Saknar plats/erbjuden
LSS	230303	231218	290	Gruppboendestad	Saknar plats/erbjuden
LSS	230303	231218	290	Daglig verksamhet	Ej inflyttad i kommunen
ÄO	230316	231205	264	Särskilt boende	Saknar plats
IFO	230321	231016	209	Stödkontrakt	Väntar på annan mynd.
LSS	230414 A.	231222	252	Daglig verksamhet	Avbrutet/specifika önsk.
ÄO	230421	231024	186	Särskilt boende	Saknar plats
ÄO	230516	231031	168	Särskilt boende	Saknar plats
ÄO	230518	231214	210	Särskilt boende	Saknar plats
ÄO	230529	231215	200	Särskilt boende	Saknar plats
LSS	210527	230327	669	Kontaktperson	Resursbrist
ÄO	221026	240116	447	Särskilt boende	Tackat nej
LSS	230427	240202	281	Servicebostad	Saknar plats
LSS	230508	240422	350	Kontaktperson	Personalrelaterade skäl
LSS	230607	240130	237	Kontaktperson	Personalrelaterade skäl
LSS	230613	240214	306	Kontaktperson	Personalrelaterade skäl
ÄO	230914	240405	204	Särskilt boende	Saknar plats
LSS	221122		495	Kontaktperson	Resursbrist
LSS	221125		492	Servicebostad	Enskilda skäl
LSS	221202		485	Kontaktperson	Resursbrist
IFO	221207		480	Stödkontrakt	Väntar på annan mynd.
LSS	221213		474	Avlösarservice	Resursbrist
LSS	230405		361	Kontaktperson	Personalrelaterade skäl
LSS	230420		346	Avlösarservice	Personalrelaterade skäl
LSS	230615		290	Kontaktperson	Personalrelaterade skäl
IFO	230908		205	Kontaktfamilj	Saknar plats
IFO	230908		205	Kontaktfamilj	Saknar plats
ÄO	230921		192	Särskilt boende	Saknar plats
LSS	230921		192	Daglig verksamhet	Saknar plats
ÄO	230925		188	Särskilt boende	Saknar plats
ÄO	231110		142	Särskilt boende	Saknar plats
LSS	231122		130	Ledsagarservice	Personalrelaterade skäl
ÄO	231201		121	Särskilt boende	Saknar plats
LSS	231219		103	Ledsagarservice	Personalrelaterade skäl

Socialförvaltningen

Christina Hjalte  
Nämndsekreterare



## § 210

**Grundläggande granskning av Kommunstyrelsen 2023**

KS/2024:262

**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.



## Protokollsutdrag

Sammanträdesdatum  
2024-08-27

Kommunstyrelsen

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.





## 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](mailto: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

## 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 inriktningsmål<sup>1</sup>. 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 2023<sup>2</sup>. 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 fyramånadersrapport<sup>3</sup> och delårsrapport per 2022-08-31.

Vi har tagit del av delårsrapporten per sista augusti<sup>4</sup>. 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.

---

<sup>1</sup> Kommunfullmäktige 2022-10-31, § 162

<sup>2</sup> Kommunstyrelsen 2023-03-27, §54

<sup>3</sup> Kommunstyrelsen 2023-05-30, § 138

<sup>4</sup> Kommunstyrelsen 2023-10-10, § 235

Vi har tagit del av verksamhetsberättelse för år 2023<sup>5</sup>. 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 2023<sup>6</sup>, vilken uppgår till drygt 65,6 mnkr.

Kommunfullmäktige har den 13 juni 2022<sup>7</sup> uppdragit nämnden att utreda möjliga besparingsområden. Kommunfullmäktige har vidare uppdragit nämnden att utreda förslag på verksamheter och tjänster tillfälligt kan pausas eller upphöra att utföras<sup>8</sup>. Kommunstyrelsen har den 11 oktober 2022<sup>9</sup> 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 2023<sup>10</sup>. Vidare har styrelsen uppdragit kommunchef att återrapporera respektive nämnds arbete med handlingsplanen i samband med varje sammanträde i styrelsen.

---

<sup>5</sup> Kommunstyrelsen 2024-02-06, § 60

<sup>6</sup> Kommunstyrelsen 2023-03-27, §54

<sup>7</sup> Kommunfullmäktige 2022-06-13, § 107

<sup>8</sup> Kommunfullmäktige 2022-11-28, § 191

<sup>9</sup> Kommunstyrelsen 2022-10-11, § 269

<sup>10</sup> Kommunstyrelsen 2023-04-04, § 96

Den 4 april 2023<sup>11</sup> 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 2023-04-30<sup>12</sup> 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 2023<sup>13</sup>.

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.

---

<sup>11</sup> Kommunstyrelsen 2023-04-04, § 107

<sup>12</sup> Kommunstyrelsen 2023-05-30, § 138

<sup>13</sup> 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 2023<sup>14</sup>. 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.

---

<sup>14</sup> 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 Alldén

**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>



§ 211

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

KS/2024:307

**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.



**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](mailto: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 allvarighet och sannolikhet samt att identifiera lämpliga granskningsåtgärder.

Genomförandefasen har omfattat fortsatt planering då den interna kontrollen som har översiktligt granskats och de iakttagelser som gjorts i samband med denna granskning har beaktats i granskningen av årsbokslutet. Granskningen av den interna kontrollen tar sin utgångspunkt i kundens processer, bedömningar i redovisningen och finansiella ramverk. Förståelsen för de väsentliga processerna har dokumenterats och en bedömning kring risken för oegentligheter har gjorts. Vidare utgör IT-miljön en viktig del av 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
<b>Summa påverkan</b>	<b>1,0</b>

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>



§ 224

**Revisionsrapport - Grundläggande granskning - Kultur- och tekniknämnden**

KS/2023:303

**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

**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](mailto: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 2021<sup>1</sup> 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 2022-08-31<sup>2</sup>. 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 2022<sup>3</sup>. Av denna framgår att nämnden bidrar till samtliga inriktningsmål.

---

<sup>1</sup> KTN 2021-10-13 § 132

<sup>2</sup> KTN 2022-09-21 § 100

<sup>3</sup> 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 2021<sup>4</sup> 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 maj<sup>5</sup> och september<sup>6</sup> 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 internkontrollplanen<sup>7</sup>. 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.

---

<sup>4</sup> KTN 2021-12-01 § 146

<sup>5</sup> KTN 2022-05-25 § 64

<sup>6</sup> KTN 2022-09-21 § 96

<sup>7</sup> 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





§ 222

**Delårsrapport 1, 2024 Överförmyndarnämnden Mitt**

KS/2024:266

**Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

**Ärendet**

Överförmyndarnämnden Mitt har översänt delårsrapport 1 till kommunstyrelsen för kännedom.

**Beslutsunderlag**

Delårsrapport 1



**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
<b>Intäkter</b>	18 870	6 290	6 290	0	6 104	18 870
<b>Personalkostnader</b>	-14 648	-4 883	-5 830	-948	-5 191	-14 648
<b>Verksamhetens övriga kostnader</b>	-4 222	-1 407	-1 378	29	-981	-4 222
<b>Totalvärden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-919</b>	<b>-919</b>	<b>-68</b>	<b>0</b>

Tabell 2. Nämnd, tkr

	Helårs- budget 2024	Ackumulerad budget 2024	Ackumulerat utfall 2024	Ackumulerad budgetavvikelse 2024	Ackumulerat utfall 2023	Senaste prognos 2024
<b>Intäkter</b>	494	165	165	0	172	494
<b>Personalkostnader</b>	-315	-105	-90	15	-96	-315
<b>Verksamhetens övriga kostnader</b>	-179	-60	-23	37	-39	-179
<b>Totalvärden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>37</b>	<b>0</b>

Tabell 3. Kontor, tkr

	Helårs- budget 2024	Ackumulerad budget 2024	Ackumulerat utfall 2024	Ackumulerad budgetavvikelse 2024	Ackumulerat utfall 2023	Senaste prognos 2024
<b>Intäkter</b>	14 643	4 881	4 881	0	4 708	14 643
<b>Personalkostnader</b>	-10 750	-3 583	-3 632	-49	-3 591	-10 750
<b>Verksamhetens övriga kostnader</b>	-3 893	-1 298	-1 355	-57	-942	-3 893
<b>Totalvärden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-107</b>	<b>-107</b>	<b>175</b>	<b>0</b>

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
<b>Intäkter</b>	3 733	1 244	1 244	0	1 223	3 733
<b>Personalkostnader</b>	-3 583	-1 194	-2 108	-914	-1 504	-3 583
<b>Verksamhetens övriga kostnader</b>	-150	-50	0	50	0	-150
<b>Totalvärden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-864</b>	<b>-864</b>	<b>-281</b>	<b>0</b>

Tabell 5. Ensamkommande barn Sundsvall, tkr

	Helårs- budget 2024	Ackumulerad budget 2024	Ackumulerat utfall 2024	Ackumulerad budgetavvikelse 2024	Ackumulerat utfall 2023	Senaste prognos 2024
<b>Intäkter</b>	95	32	0	-32	0	95
<b>Personalkostnader</b>	-95	-32	-20	12	-15	-95
<b>Verksamhetens övriga kostnader</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totalvärden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>	<b>-15</b>	<b>0</b>

Tabell 6. Ensamkommande barn Timrå, tkr


	Helårs- budget 2024	Ackumulerad budget 2024	Ackumulerat utfall 2024	Ackumulerad budgetavvikelse 2024	Ackumulerat utfall 2023	Senaste prognos 2024
<b>Intäkter</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Personalkostnader</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totalvärden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabell 7. Ensamkommande barn Nordanstig, tkr

	Helårs- budget 2024	Ackumulerad budget 2024	Ackumulerat utfall 2024	Ackumulerad budgetavvikelse 2024	Ackumulerat utfall 2023	Senaste prognos 2024
<b>Intäkter</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Personalkostnader</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totalvärden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabell 8. Ensamkommande barn Ånge, tkr

	Helårs- budget 2024	Ackumulerad budget 2024	Ackumulerat utfall 2024	Ackumulerad budgetavvikelse 2024	Ackumulerat utfall 2023	Senaste prognos 2024
<b>Intäkter</b>	400	133	0	-133	0	400
<b>Personalkostnader</b>	-400	-133	-54	80	-143	-400
<b>Verksamhetens övriga kostnader</b>	0	0	0	0	-5	0
<b>Totalvärden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-54</b>	<b>-54</b>	<b>-148</b>	<b>0</b>

	<b>Tjänsteskrivelse</b>	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

<b>1 Sammanfattning</b> .....	<b>3</b>
<b>2 Nämndens grunduppdrag och nämndsmål</b> .....	<b>4</b>
Grunduppdrag: Överförmyndarnämnden Mitt .....	4
<b>3 Kommunfullmäktiges mål och nämndsmål</b> .....	<b>11</b>
Kommunfullmäktiges mål: Ett Sundsvall som håller ihop.....	11
Kommunfullmäktiges mål: En robust kommun .....	12
<b>4 Ekonomi</b> .....	<b>15</b>
Resultaträkning .....	15
Nettokostnad per verksamhetsområde .....	15
Periodens resultat .....	15
Prognos helår .....	16
<b>5 Medarbetare</b> .....	<b>17</b>
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.

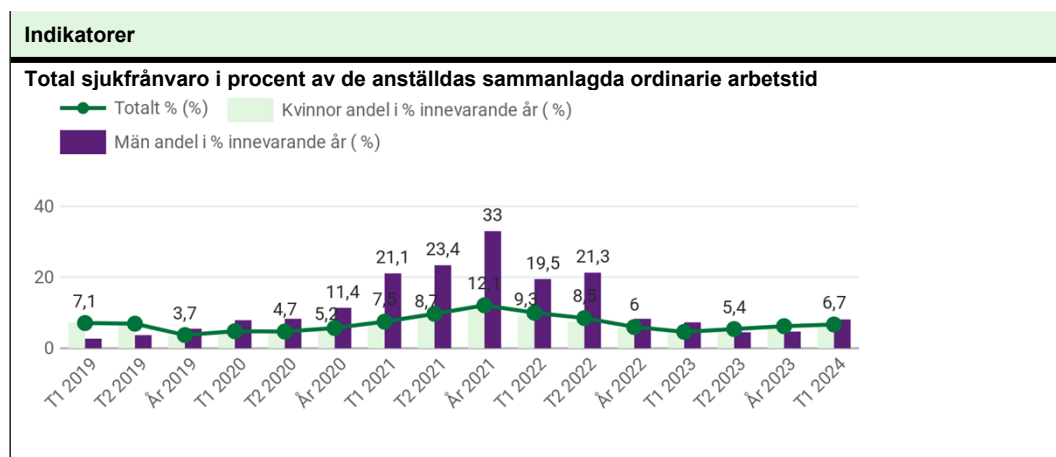
Under våren 2024 har förvaltningen varit en av de verksamheter inom Sundsvalls kommun som startat användningen av Postportalen. Postportalen är ett digitalt system för utskick av post till medborgare. Om mottagaren har valt att få sin post digitalt skickar postportalen automatiskt till den valda tjänsten. 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 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.

## **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



§ 221

**Flerårsbudget Överförmyndarnämnden Mitt 2025-2026**

KS/2024:265

**Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar:

Anmälan läggs med godkännande till handlingarna.

**Ärendet**

Överförmyndarnämnden Mitt har översänt flerårsbudget 2025-2026.

**Beslutsunderlag**

Flerårsbudget 20252026

**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

-----

	<b>Tjänsteskrivelse</b>	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
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-11 957</b>	<b>-13 123</b>	<b>-13 938</b>	<b>-14 107</b>	<b>-14 276</b>
Skattemedel	12 663	13 379	13 938	14 107	14 276
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0
<b>Resultat efter skattemedel</b>	<b>706</b>	<b>256</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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
<b>Summa</b>	<b>-11 957</b>	<b>-13 061</b>	<b>-13 938</b>	<b>-14 107</b>	<b>-14 276</b>

### 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 uppräkningsar.

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.