

Majoritetens förslag till Årsplan 2019



Innehållsförteckning:

1	En budget för vårt Härnösand	3
1.1	Målprogram 2016-2019.....	4
1.1.1	Mål och resultatuppdrag 2019	7
1.1.2	Arbetslivsnämndens resultatuppdrag 2019	9
1.1.3	Socialnämndens resultatuppdrag 2019.....	10
1.1.4	Skolnämndens resultatuppdrag 2019.....	11
1.1.5	Samhällsnämndens resultatuppdrag 2019	12
1.1.6	Kommunstyrelsens resultatuppdrag 2019	13
2	Kommunens ekonomi 2019	14
2.1	Arbetslivsnämnden	16
2.2	Samhällsnämnden.....	17
2.3	Socialnämnden	18
2.4	Skolnämnden.....	19
2.5	Kommunstyrelsen.....	20
2.6	Kommunfullmäktige.....	21
2.7	Investeringsbudget 2019	21
2.8	Så här har vi arbetat med budgeten	21
3	Omvärldspåverkan.....	23
4	Finansiell analys	25

1 En budget för vårt Härnösand

Vårt Härnösand ska präglas av öppenhet och ärlighet, där fokus ligger på det som förenar oss, med stor respekt och förståelse för det som skiljer oss åt.

Detta förhållningssätt ligger som grund i formuleringen av denna årsplan. Där vi genom samverkan, arbetar för en hållbar, livaktig och solidarisk kommun. Tillsammans tar vi ansvar för kommunens utmaningar, sikte på att också vara en förebild för andra kommuner.

Vi ska bygga vidare på den anda av gemensam kraft som finns i kommunen, med näringsliv, enskilda, föreningar och myndigheter. Härnösands kommun ska:

- Erbjuder kommunal service av hög kvalitet
- Står för ett gott ledarskap och vara en attraktiv arbetsgivare
- Fortsätta att ta ledartröjan i klimatomställningen
- Vara attraktiv för såväl befintliga som nya invånare, näringsliv och etableringar
- Stärka arbetet med den sociala hållbarheten, för ökad trygghet och gemenskap
- Står för en effektiv, ansvarsfull och långsiktigt hållbar ekonomi

Budgeten är en beskrivning av hur vi använder våra gemensamma tillgångar. Det är de faktiska medel vi har att fördela, som ligger till grund för denna budget, inte medel som vi inte har, vi fördelar heller inte något utifrån intäkter som inte är säkra. Med anledning att vi i skrivande stund saknar en regering för Sverige så måste detta beaktas i denna budget.

I Härnösands kommun måste vi ständigt söka nya vägar till smarta lösningar i syfte till att få våra gemensamma resurser att räcka till, nu och i framtiden. Samtidigt som vi utvecklar Härnösand, ska vi erbjuda välfärd av hög kvalitet utifrån våra invånares behov, det är så vi rustar Härnösand starkt inför framtiden.

Vi är överens om att vi behöver ta höjd för framtiden och tar i och med detta budgetdokument steg mot en robustare budget med något större krav på överskott. Detta för att klara alla de utmaningar vi står inför. Utifrån den budget som behandlades i fullmäktige i juni 2018 så förändrar vi ramarna något för Arbetslivsnämnden och Skolnämnden. För övriga verksamheter, förutom inom socialnämndens områden, föreslår vi istället mål om resultatöverskott.

Trots osäkerhetsfaktorer i vår omvärld så lägger vi en stark budget där prioriteterna ligger på Socialnämndens verksamheter, för att kunna erbjuda brukare, kunder och patienter god omsorg med hög kvalitet även under 2019. Vi ger också förutsättningar för förvaltningarna att kunna anställa 100 extratjänster under 2019, detta för att kunna bidra kring målen att minska arbetslösheten i Härnösands kommun.

1.1 Målprogram 2016-2019

För perioden 2016-2019 har ett målprogram antagits. Den modell för mål- och resultatstyrning som Härnösands kommun tillämpar innehåller en kedja från vision och mål till konkreta resultatuppdrag med tillhörande styrta/målnivåer.

Vision 2019: Härnösand - bygger en hållbar framtid

Härnösand är en levande mötesplats där människor förverkligar sina drömmar. En kommun i positiv utveckling som tar ledarskap för framtiden. En plats med centralortens attraktion, landsbygdens rikedom och med uppkoppling mot omvärlden. Härnösand erbjuder hög livskvalitet för alla invånare och gäster. Vårt gemensamma mål är ett solidariskt samhälle med en ekologisk omställning som grund. Här bygger vi en hållbar framtid!

Mål

Kommunens övergripande mål fastställs av kommunfullmäktige. De följs upp med sikte på 2019. I målprogrammet finns åtta övergripande mål fördelade på två perspektiv.

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

Kommunens övergripande mål 2019

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

Härnösandsperspektivet

Mål 1 – Attraktivt boende i unik livsmiljö

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

Mål 2 – Växande näringsliv med mångsidig arbetsmarknad

Härnösand har ett näringsliv som växer och företag som utvecklas positivt. Klimatet för entreprenörskap och innovation är gott. Nya jobb uppstår på en arbetsmarknad som är bred och inkluderande med ansvarstagande för miljö och goda arbetsvillkor. Utveckling av kommunikationer och infrastruktur ger stärkta förutsättningar på en regional och global arena.

Mål 3 – Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete

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

Mål 4 – Kunskapsstaden där alla kan växa

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

Organisationsperspektivet**Mål 5 – Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet**

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

Mål 6 – God service med gott bemötande

Gott värdskap, hög tillgänglighet och professionalitet är värden som genomsyrar Härnösands kommun. Kommunens medarbetare och politiker bemöter alltid människor med vänlighet, tydlighet och effektivitet. Genom samverkan, respekt och lyssnande byggs det goda samhället.

Mål 7 – Framtidens arbetsgivare

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

Mål 8 – Välskött och stabil ekonomi

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

Resultatuppdrag och styrtal

Utifrån de övergripande målen fastställer kommunfullmäktige årligen kortsiktiga mål i form av resultatuppdrag med tillhörande styrtalet för varje nämnd. Resultatuppdragen anger nämndernas viktigaste prioriteringar för det kommande året. Nämnderna återredovisar resultatuppdragen till kommunfullmäktige som ett led i den samlade mål- och resultatstyrningen. Bedömningen av måluppfyllelsen baseras till stor del på utfallet av styrtalet. Nämnderna kan och bör utöver detta formulera egna mål för sitt arbete med utgångspunkt från kommunens vision och övergripande mål.

1.1.1 Mål och resultatuppdrag 2019

För 2019 gäller följande resultatuppdrag för respektive nämnd:

Övergripande mål	Resultatuppdrag	Ansvarig nämnd
Mål 1 Attraktivt boende i unik livsmiljö	Medborgarnas bedömning av kommunen som en plats att bo och leva på ska öka.	Kommunstyrelsen
	Medborgarnas nöjdhet när det gäller trygghet ska öka.	Kommunstyrelsen
Mål 2 Växande näringsliv med mångsidig arbetsmarknad	Resultatet i Svenskt Näringslivs mätning av företagsklimatet ska öka.	Kommunstyrelsen
	Andelen deltagare som efter 12 månaders arbetsförberedande insatser upplever en ökad anställningsbarhet ska öka.	Arbetslivsnämnden
Mål 3 Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete	Andelen invånare som är nöjda med kommunens gång- och cykelvägar ska öka.	Samhällsnämnden
	Antalet resor med kollektivtrafik ska öka.	Samhällsnämnden
	Andelen miljöbilar i organisationen ska öka.	Samhällsnämnden
Mål 4 Kunskapsstaden där alla kan växa	Andelen elever i grundskolans åk 3 som deltagit i alla delprov och som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk ska öka.	Skolnämnden
	Andelen elever i åk 9 som är behöriga till ett gymnasieprogram ska öka.	Skolnämnden
	Andelen gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år i kommunen ska öka.	Skolnämnden
	Andelen kursdeltagare som slutfört en kurs i kommunal vuxenutbildning på grundläggande och gymnasial nivå med godkänt betyg ska öka.	Arbetslivsnämnden
	Andelen deltagare som saknar grundskole- eller gymnasiebetyg, och är inskrivna i arbetsmarknadsåtgärd som börjar studera inom kommunal vuxenutbildning ska öka.	Arbetslivsnämnden

Mål 5 Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet	Andelen brukare som är nöjda med sin hemtjänst ska öka.	Socialnämnden
	Andelen brukare som är nöjda med sitt särskilda boende ska öka.	Socialnämnden
Mål 6 God service med gott bemötande	Andelen medborgare som tar kontakt med kommunen via telefon och som får ett direkt svar på en enkel fråga ska öka.	Kommunstyrelsen
	Den genomsnittliga handläggningstiden för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök ska minska.	Socialnämnden
Mål 7 Framtidens arbetsgivare	Nöjd medarbetarindex ska öka.	Kommunstyrelsen
	Andelen tillsvidareanställda kvinnor med heltidsanställning ska öka.	Kommunstyrelsen
	Sjukfrånvaron ska minska.	Socialnämnden
Mål 8 Välskött och stabil ekonomi	Resultatöverskott i procent av skatter, statsbidrag och utjämning.	Kommunstyrelsen
	Nämnder och styrelser ska följa budget.	Kommunstyrelsen

1.1.2 Arbetslivsnämndens resultatuppdrag 2019

Arbetslivsnämnden är kommunens nämnd för arbetsmarknad, integration och vuxnas lärande. Arbetslivsnämndens ansvar gäller kommunal vuxenutbildning (Komvux), särskild utbildning för vuxna (Lärvux), uppdragsutbildning, yrkeshögskoleutbildning, Lärcentrum (LRC), studie- och yrkesvägledning för vuxna, svenska för invandrare (SFI), samhällsorientering (SO), mottagande av nyanlända (flyktingar) samt introduktion och sysselsättningsansvar av nyanlända som inte omfattas av etableringslagen. Nämnden har även ansvar för att lämna förslag inför beslut om avtal för mottagande av nyanlända, samordna och utveckla integrationsverksamhet, arbetsmarknads- och sysselsättningsansvar för unga och vuxna, uppdrag och serviceinsatser till kommunens förvaltningar och bolag enligt överenskommelse mellan Arbetslöshetsnämnden (lag 1944:475) och tolkförmedlingen. Av de beslutade målen för perioden 2016-2019 med tillhörande styrtal för året 2019 tilldelas arbetslivsnämnden ett särskilt ansvar för tre styrtal. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga styrtal för perioden och resultatet återrapporteras till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Arbetslivsnämnden Resultatuppdrag 2018	Målnivå 2019	Målnivå 2018	Baslinje 2017	Baslinje 2016	Riksnitt 2017	Uppf
Andelen kursdeltagare som slutfört en kurs i kommunal vuxenutbildning på grundläggande och gymnasial nivå med godkänt betyg ska öka.	80,00%	80,00%	77,00%	85,00%	--	Dec
Andelen deltagare som saknar grundskole- eller gymnasiebetyg, och är inskrivna i arbetsmarknadsåtgärd som börjar studera inom kommunal vuxenutbildning ska öka.	65,0%	40,00%	60,00%	40,00%	--	Aug Dec
Andelen deltagare som efter 12 månaders arbetsförberedande insatser upplever en förbättrad anställningsbarhet ska öka	50,00%	75,00%	50,00%	--	--	Aug Dec

Kommunfullmäktige baserar sin bedömning av måluppfyllelsen på resultatet av styrtalen. Enskilda nämnder kan och bör formulera egna årliga mål för sitt arbete.

1.1.3 Socialnämndens resultatuppdrag 2019

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom individ- och familjeomsorg, omsorg om funktionshindrade samt äldreomsorg och för den kommunala hälso- och sjukvården och vad som i lag sägs om socialnämnd. Socialnämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer samt den budget som fullmäktige bestämt, de föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning samt bestämmelser i nämndens reglemente. Av de beslutade målen för perioden 2016-2019 med tillhörande styrtal för året 2019 tilldelas socialnämnden ett särskilt ansvar för fyra styrtal. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga styrtal för perioden och resultatet åiterrapporteras till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Socialnämnden Resultatuppdrag 2019	Målnivå 2019	Målnivå 2018	Baslinje 2017	Baslinje 2016	Riksnitt 2017	Uppf.
Andelen brukare som är nöjda med sin hemtjänst ska öka	91,0%	91,0%	90,0%	91,0%	--	Dec
Andelen brukare som är nöjda med sitt särskilda boende ska öka	89,0%	84,0%	89,0%	82,0%	--	Dec
Sjukfrånvaron ska minska	6,8%	7,0%	6,9%	7,8%	--	Aug Dec
Den genomsnittliga handläggningstiden för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök ska minska (antal dagar)	19 dgr	19 dgr	39 dgr	41 dgr	16 dgr	Aug Dec

Kommunfullmäktige baserar sin bedömning av måluppfyllelsen på resultatet av styrtalen. Enskilda nämnder kan och bör formulera egna årliga mål för sitt arbete.

1.1.4 Skolnämndens resultatuppdrag 2019

Skolnämnden fullgör kommunens uppgifter inom skolväsendet, särskilda utbildningsformer och annan pedagogisk verksamhet. Skolnämnden ansvarar också för stöd och service till vissa funktionshindrade som inte ankommer på annan nämnd. Skolnämndens ansvarsområde gäller skol- och utbildningsformerna förskola, pedagogisk omsorg, öppen förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, fritidshem, gymnasieskola, gymnasiesärskola och musik- och kulturskola. Skolnämnden ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer samt den budget som fullmäktige bestämt, de föreskrifter som finns i lag eller förordning samt bestämmelser i nämndens reglemente. Av de beslutade målen för perioden 2016-2019 med tillhörande styrtal för året 2019 tilldelas skolnämnden ett särskilt ansvar för tre styrtal. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga styrtal för perioden och resultatet återspeglaras till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Skolnämnden Resultatuppdrag 2019	Målnivå 2019	Målnivå 2018	Baslinje 2017	Baslinje 2016	Rikssnitt 2017	Uppf.
Andelen elever i åk 9 som är behöriga till ett gymnasieprogram ska öka	84,5%	86,0*)	77,3%	84,5%	82,5%	Dec
Andelen gymnasieelever som fullföljer utbildning inom 4 år ska öka	78,0%	76,0%	77,4%	69,0%	78,5%	Dec
Andelen elever i grundskolans åk 3 som deltagit i alla delprov och klarat alla delprov för ämnesprovet svenska och svenska som andraspråk ska öka	78,0%	76,0%	76,0%	75,0%	76,0%	Dec

Kommunfullmäktige baserar sin bedömning av måluppfyllelsen på resultatet av styrtalen. Enskilda nämnder kan och bör formulera egna årliga mål för sitt arbete.

1.1.5 Samhällsnämndens resultatuppdrag 2019

Samhällsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom plan- och byggnadsväsendet, miljö- och hälsoskyddsområdet, kollektivtrafik och trafiksäkerhet samt mätteknisk verksamhet och kartproduktion. Samhällsnämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer samt den budget som fullmäktige bestämt, de föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning samt bestämmelser i nämndens reglemente. Av de beslutade målen för perioden 2016-2019 med tillhörande styrtal för året 2019 tilldelas samhällsnämnden ett särskilt ansvar för tre styrtal. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga styrtal för perioden och resultatet återrapporteras till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Samhällsnämnden Resultatuppdrag 2019	Målnivå 2019	Målnivå 2018	Baslinje 2017	Baslinje 2016	Riksnitt 2017	Uppf.
Andelen invånare som är nöjda med kommunens gång- och cykelvägar ska öka	Index 53	Index 53	Index 51	Index 50	Index 55	Dec
Antalet resor med kollektivtrafik ska öka	700 000	500 000	603 063	469 500	--	Dec
Andelen miljöbilar i organisationen ska öka	80,0%	80,0%	64,0%	60,0%	--	Dec

Kommunfullmäktige baserar sin bedömning av måluppfyllelsen på resultatet av styrtalen. Enskilda nämnder kan och bör formulera egna årliga mål för sitt arbete.

1.1.6 Kommunstyrelsens resultatuppdrag 2019

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Dess övergripande uppgift är att leda, samordna och styra uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter. Kommunstyrelsen är anställnings-, löne- och pensionsmyndighet och ansvarar för frågor som rör förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare. Kommunstyrelsen är även ansvarig för bland annat extern/intern information, näringslivsfrågor, strategisk samhällsplanering, övergripande infrastruktur, kultur, folkhälsa och demokrati- och medborgardialog. Kommunstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer samt den budget som fullmäktige bestämt, de föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning samt bestämmelser i nämndens reglemente. Av de beslutade målen för perioden 2016-2019 med tillhörande styrtaal för året 2019 tilldelas kommunstyrelsen ett särskilt ansvar för åtta styrtaal. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga styrtaal för perioden och resultatet återrapporteras till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Kommunstyrelsen Resultatuppdrag 2018	Målnivå 2019	Målnivå 2018	Baslinje 2017	Baslinje 2016	Rikssnitt 2017	Uppföljning
Medborgarnas bedömning av kommunen som en plats att bo och leva på ska öka	90%	90%	84%	88%	--	Dec
Medborgarnas nöjdhet när det gäller trygghet ska öka	Index 57	Index 57	Index 45	Index 50	Index 57	Dec
Resultatet i Svenskt Näringslivs mätning av företagsklimatet ska öka	3,55	3,55	3,01	3,12	--	Dec
Andelen medborgare som tar kontakt med kommunen via telefon och som får ett direkt svar på en enkel fråga ska öka	52%	50%	50%		49%	Dec
Nöjd medarbetarindex ska öka	Index 83	Index 83	Index 78	Index 81	--	Dec
Andelen tillsvidareanställda kvinnor med heltidsanställning	90%	90%	80%	79,2%	--	Aug Dec
Resultatöverskott i procent av skatter, statsbidrag och utjämnings	1,4%	1,0%	1,4%	1,0%	--	Dec
Nämnder och styrelser ska följa budget	5 av 5	5 av 5	4 av 5	4 av 5	--	Dec

Kommunfullmäktige baserar sin bedömning av måluppfyllelsen på resultatet av styrtalet. Enskilda nämnder kan och bör formulera egna årliga mål för sitt arbete.

2 Kommunens ekonomi 2019

Skattesats

Skattesatsen föreslås förbli oförändrad, det vill säga 23,34 kronor. Borträknat skatteväxling har den kommunala skattesatsen varit oförändrad sedan 1996. Kommunens energibolag Hemab skapar genom sitt mål att ge Härnösand länets lägsta priser ökad köpkraft för företag och Härnösandsbor. Effekten av detta motsvarar i ett länsperspektiv cirka 50 öre lägre skattesats.

Kommunens intäkter

Skatteintäkter och statsbidrag utgör den dominerande delen av kommunens intäkter, som enligt skatteberäkningsmodellen från SKL „den s.k. ”skattesnurren“ beräknas till **1 650** mnkr under 2019. Det är 4 mnkr mer än 2018. Beräkningen baseras på att Härnösands kommuns invånarantal uppgår till 25 132 invånare). Härnösands kommun beräknas under 2019 kunna uppbära finansiella intäkter till ett belopp av 6,0 mnkr. Dessa består av borgensavgifter och realisationsvinster. Om det blir aktuellt med utdelning från bolag eller gottgörelse från pensionsstiftelse blir det tillkommande intäkter.

Den totala intäkten beräknas därmed till 1 657 mnkr. Från detta avgår beräknade finansiella kostnader, främst pensioner, med 25 mnkr och gemensamma kostnader -34 mnkr. Kommunens disponibla medel beräknas därmed till 1 598 mnkr, vilket motsvarar en ökning av disponibla medel med 1,1 %.

Sammanställning (avrundat till hela mnkr)	Budget 2018	Budget 2019
Skatteintäkter	1 192	1 192
Statsbidrag	396	430
Statsbidrag extra 1	58	28
Finansiella intäkter	6	6
Summa intäkter	1 651	1 657
Finansiella kostnader	-26	-25
Gemensamma kostnader	-45	-34
Disponibelt	1 580	1 598

Överskott/Resultat

Överskott för 2019 beräknas i detta budgetförslag till 6 mnkr vilket motsvarar 0,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Därmed återstår 1 592 mnkr i centrala medel att fördela på nämnderna. Det är 32 mnkr mer än 2018 och 400 mnkr mer än 2011.

För att uppnå resultatmålet föreslås vissa nämnder åläggas ett resultatöverskott, dvs. ett överskott vid årets slut, vilket specificeras under respektive nämnd i denna skrivelse. Det innebär en resultatnivå på 1,4 %.

Överskott/resultat (avrundat till hela mnkr)	Budget 2018	Budget 2019
Disponibelt	1 580	1 598
Överskott/resultat	-20	-6
Resultatöverskott nämnder	0	-17
Tillgängliga centrala medel	1 560	1 576

Kommunfullmäktiges budgetbeslut

Kommunfullmäktiges budgetbeslut innebär att tillgängliga centrala medel, 1 576 mnkr, fördelas över de fyra verksamhetsnämnderna samt kommunfullmäktige och kommunstyrelsen och att detta förväntas ge ett överskott/resultat på 23 mnkr. Fullmäktiges beslut innebär också att de prioriteringar som anges i årsplanen inom nämndernas budgetar fastställs. Efter kommunfullmäktiges tilldelning av skattemedel till nämnderna ska varje nämnd utarbeta en slutgiltig nämndbudget där även nämndens övriga intäkter ingår. Nämndbudgeten tillställs kommunfullmäktiges sammanträde i mars för kännedom. Nämnderna har sammantaget en prognos om cirka 287 mnkr i externa intäkter år 2019 utöver skattemedel, jämfört med 327 mnkr 2018. År 2017 var motsvarande siffra 400 mnkr.

Budgetramar 2019

Varje nämnd ska i anslutning till nationella och kommunala mål/styrtal och gällande reglemente ansvara för att verksamheten bedrivs med angivna medel.

2.1 Arbetslivsnämnden 57,5 mnkr (- 2 mnkr) samt resultatöverskott om 2 mnkr

Arbetslivsnämndens viktigaste uppgift är att stödja människor att utveckla sina kompetenser för att öka individens anställningsbarhet. Det sker genom att erbjuda teoretiska och praktiska utbildningar och olika arbetsmarknadsinsatser med betydande fokus på social rehabilitering och tidiga insatser som bidrar till att bryta utanförskap. Genom arenaverksamhet skapas meningsfull sysselsättning vilket också bidrar till mervärden för kommunens förvaltning och bolag genom serviceinsatser. Nämnden ansvarar för mottagning, introduktion och samordning av integrationsverksamhet för nyanlända. Språkundervisning och språkutveckling är viktiga delar inom integrationsarbetet liksom yrkesbedömningar och djupare kartläggning. Nämnden ansvarar för Vuxenutbildning i form av Komvux, SFI, Lär vux, Lärcentrum och yrkeshögskoleutbildningar samt tolkförmedling. Betydande del av nämndens finansiering sker genom olika slags externa medel från staten. Möjligheten för nämnden att tillgodogöra sig sådana medel skiftar över tid utifrån olika regelverk och nationella beslut och förutsätter anpassningar av arbetssätt.

Nämnden kommer under 2019 att anpassa verksamheter och kostnader utifrån skiftande krav på insatser. Som ett led i detta kan kostnadsminskningar göras inom tolkförmedling, lokalkostnader för samlingslokaler, undervisningslokaler och omstrukturering inom integrationsarbetet. Den under 2018 ingångna överenskommelsen med Arbetsförmedlingen förväntas ge starkt positiva arbetsskapande effekter.

Arbetslivsnämnden tilldelas 57,5 mnkr efter att en kostnadspost på 0,6 mnkr för kommunikatör överförs till kommunstyrelsen. Tilldelningen innebär att bland annat följande åtgärder finansieras:

- Öka antalet beredskapsanställda
- Insatser för arbetslivsorientering med starkt jobbfokus
- Utökad sfi-verksamhet så att alla nyanlända får undervisning
- Utökade resurser till Lärcentrum för utveckling av högre utbildning
- Särskild satsning på kvinnor ut på arbetsmarknaden
- Stärkta tidiga insatser för anställningsbarhet för personer med psykisk ohälsa
- Fler Jobbspår utvecklas: montör, omvårdnadspersonal, entreprenörskap och kundtjänstmedarbetare
- Sommarjobb och sommaraktiviteter med integrationsperspektiv

Arbetslivsnämnden ges en investeringsram på 0,5 mnkr för digitalisering och utveckling av lärandemiljöer på Komvux.

2.2 Samhällsnämnden 179,6 mnkr (+- 0 mnkr) samt resultatöverskott om 5 mnkr

Samhällsnämnden har ansvarsområden som sträcker sig från myndighetsutövning i miljö, plan- och byggfrågor, till utveckling av gator, kajer och vägar och drift och samverkan inom fritid och ungdomsfrågor. Nämnden ansvarar för större delen av kommunens investeringar och reinvesteringar i gator, gång- och cykelvägar, anpassningar vid byggnationer, belysningsåtgärder och utveckling och drift av fritids- och friluftsanläggningar. Samhällsnämnden ansvarar för löpande frågor inom miljöarbete, fysisk planering, bostadsanpassning, skog- och naturvård, miljö- och hälsoskydd, karthantering samt livsmedelskontroller. Nämnden ansvarar även för skötsel och utveckling av kommunens gator och parker sommar- och vintertid, samt för föreningsstöd. Även kollektivtrafik, inklusive skolskjutsar och färdtjänst ligger inom nämndens ansvar.

I beloppet 179,6 mnkr ingår 2,6 mnkr som har överförs från kommunstyrelsen för täckande av kostnader i samband med överflyttning av ansvaret för Härnösand Hästsportarena.

Tilldelningen innebär att bland annat följande åtgärder finansieras:

- Avgiftsfri kollektivtrafik för unga och subventionerad till 50 kr/månad för vuxna
- Utökad kollektivtrafik i norra kommundelen och anropsstyrd trafik på landsbygden om utrymme finns i budget.
- Utökad föreningsbidrag för att omfatta åldrarna 7-25 år
- Konstgräsplan på Bondsjö Idrottsplats
- Allaktivitetsytor för spontanidrott och lek, bland annat i Älandsbro
- Digitalisering av bygglovsprocessen och 10-20 nya e-tjänster

Samhällsnämnden ges en investeringsram på 49 mnkr.

- Största enskilda investeringen är färdigställandet av järnvägsviadukten på Ådalsvägen med 20,0 mnkr
- Investeringar och reinvesteringar i gatunätet ska bl. a. möta behov som uppstår vid exploateringar av bostäder och andra byggnationer 8,6 mnkr
- Centrumutveckling och utvecklingsarbete på Kanaludden
- Projektering av Utsprångkajen och utredning av kommande åtgärder på Östra Kanalbron
- Gång- och cykelnät byggs ut för utveckling av sammanhängande stråk
- Investeringarna inom fritidssektorn beräknas till cirka 3,9 mnkr och rymmer bland annat satsning på spontanidrott och utveckling av downhillbana på Vårdkasen och discgolfbana vid Godstjärn
- 1,0 mnkr investeras i trygghetsskapande belysningsåtgärder

2.3 Socialnämnden 596,6 mnkr (+30,0 mnkr)

Socialnämndens viktigaste uppgift är att på demokratins och solidaritetens grund främja människors ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor och aktiva deltagande i samhällslivet. Det sker genom att verksamheterna möter de enskilda människornas behov så som de uttrycks i varje tid.

Omsorg om funktionshindrade, omsorg om äldre och om individer och familjer är grundläggande. Kommunens åtta särskilda boenden för äldre har 264 boendeplatser. Hemtjänstens medarbetare genomför ca 1300 hembesök varje dag. Sjuksköterskor inom hemsjukvården gör dagligen ett 60-tal patientbesök. Varje månad möter vi närmare tjugo kommuninvånarens behov av placering och behandling utifrån beroendeproblematik. Nämnden har ansvarsuppgifter inom mottagandet av asylsökande och nyanlända bl. a. genom utveckling av stödboenden. Barnperspektivet ska genomsyra all verksamhet. Stor vikt läggs vid det fortsatta arbetet på att minska sjukfrånvaron.

Nämnden kommer under 2019 att anpassa verksamheter och kostnader utifrån förändrade krav och nya möjligheter. Detta innebär bland annat: fortsatt anpassning inom ansvarsområdet för ensamkommande flyktingar, omstrukturering av arbetsuppgifter inom omsorgen och administrationen, anpassning av antalet platser inom boenden, anpassningar av lokalbehov. Matdistribution genom hemkörning övergår till att hanteras genom landsbygdsbidraget.

Socialnämnden tilldelas 596,6 mnkr vilket är 30 mnkr mer än 2018. Tilldelningen innebär att kvalitetshöjande insatser som införts de senaste åren fortsatt finansieras:

- Vårdhundsteamet
- Förstärkta dagligverksamheten i nya lokaler
- Fortsatt satsning på Trygg hemgång
- Förebyggande insatser särskilt för unga genom Resursteamet
- SkolFam-insatser för familjehemsplacerade elever
- Demensvård enligt PER-modellen (samverkan med Mittuniversitetet)
- Budget- och skuldrådgivning
- Jobsatsningen i samverkan med Arbetslivsnämnden fortsätter - *från försörjningsstöd till arbete*
- Drift av samtliga särskilda boenden i kommunal regi

Socialnämnden ges en investeringsram på 0,5 mnkr för inventarier inom verksamheten.

2.4 Skolnämnden 600,3 mnkr (+6,3 mnkr)

Skolnämndens uppgift är att främja alla elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära. Skolan ska också förankra respekt för de mänskliga rättigheterna, grundläggande demokratiska värderingar, alla människors lika värde och varsam respekt för vår gemensamma miljö. Skolnämnden har ansvar för utbildningsformer från förskola till gymnasium inklusive öppen förskola, fritidshem och Musik- och kulturskolan. Förskoleklass är numera obligatorisk. I de aktuella åldrarna beräknas 2019 finnas 5 207 barn/ungdomar (en beräknad minskning från 2018 med 39 elever). Skolnämnden ska erbjuda en likvärdig skola där alla elever kan utvecklas och uppnå utbildningens mål och där tidiga insatser prioriteras.

Nämnden kommer under 2019 att anpassa verksamheter och kostnader utifrån förändrade krav och nya möjligheter. Det innebär bland annat anpassning av tjänster inom skolan till förändrat antal elever och att ankomstenheten läggs ner.

Skolnämnden tilldelas 600,3 mnkr vilket är 6,3 mnkr mer än för 2018.

Tilldelningen innebär att bland annat följande åtgärder finansieras:

- Försatt arbete med stärkt ledarstruktur för skolorna
- Planen för utveckling av förskolor och fritidshem fullföljs
- Utveckling av utemiljöer på skolor och förskolor
- Ökad satsning på nya digitala verktyg till medarbetare och elever
- Särskild satsning på barn- och ungas psykiska hälsa
- Särskild satsning på ökad trivsel och ökad hälsa i skolan (samverkan med Mittuniversitetet)
- Fortsatt satsning på familjehemsplacerade elever genom SkolFam-projektet i samarbete med socialnämnden
- Fler språk ska erbjudas inom modersmålsundervisning, genom t.ex. att använda sig av distansoberoende teknik
- Fortsatt avgiftsfri Musik- och kulturskola med utökade platser
- Personalutbildning inom digitalisering och köp av programmeringsutbildning från Technichus
- Jobbspår till studiehandledare på modersmål (i samverkan med Ålsta folkhögskola)

Skolnämnden ges en investeringsram på 2,0 mnkr för lokalförändringar och förbättring av utomhusmiljöer.

2.5 Kommunstyrelsen 155,0 mnkr (-1,6 mnkr) samt resultatöverskott om 10 mnkr

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har övergripande ansvar för hela kommunens utveckling, ekonomi och personalpolitik. Styrelsen har uppsiktsplikt över alla nämnder, kommunala bolag samt Räddningstjänsten. Styrelsen ansvarar för landsbygdsutveckling, översiktsplanering, frågor om mark och vatten, bostadsplanering, trygghet, tillgänglighet, folkhälsa, internationella frågor, kontakter med myndigheter och Mittuniversitet. Till de viktigaste verksamheterna hör näringslivsutveckling, infrastruktur, miljömässig hållbarhet och kultur.

I jämförelse med föregående år (2018) har 2,6 mnkr överförts från kommunstyrelsen till samhällsnämnden i anslutning att ansvarsområdena hästsport och GIS-arbetet överförts till samhällsnämnden. Samtidigt har kommunstyrelsen övertagit ansvaret för en kommunikatör från arbetslivsnämnden och därvid tillförs 0,6 mnkr för täckande av denna kostnad.

Kommunstyrelsen kommer under 2019 att anpassa verksamheter och kostnader utifrån förändrade krav och nya möjligheter. Det innebär bland annat minskade hyreskostnader (1,4 mnkr), minskad kostnad för telefonväxel (0,8 mnkr), och minskad kostnad för valnämnden (0,3 mnkr). Kommunikationsavdelningens budget reduceras med (0,5 mnkr).

Kommunstyrelsen tilldelas 155,0 mnkr. Tilldelningen innebär att bland annat följande åtgärder finansieras:

- Ny kommunreception på Sambiblioteket och utvecklad servicefunktion
- Nya utvecklingsmiljöer och etablering av Campus Härnösand som utbildningsmiljö med lärcentrum
- Ökade resurser för kompetensförsörjning för näringslivet
- Stärkt digitaliseringsarbete för hela kommunen
- Utvecklingsarbete för attraktioner vid Kanaludden
- Utveckling och förnyelse av Härnösands centrum
- Förverkligande av Tillväxtstrategin
- Fortsatt byggoffensiv för bostäder och industrimark
- Fortsatt satsning på besöksnäringen bl.a. genom Höga kusten Destinationsutveckling
- Utveckling av fritidsbåtmuseet
- Genomförande av klimat- och energiplanen
- Stärkt våldsförebyggande arbete och jämlikhetsarbete
- Särskilda medel för bra företagsklimat (1,0 mnkr)
- Förstärkt demokratiarbete
- Kommungemensamma medel motsvarande 100 extratjänster som nämnderna kan äska om (2,4 mnkr)

Kommunstyrelsen ges en investeringsram på 9,0 mnkr för exploateringsinsatser, utvecklingsinsatser på teatern och bland annat tillgänglighetsanpassningar.

2.6 Kommunfullmäktige 3,9 mnkr (+150 tkr)

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och beslutar bland annat om budget och kommunalskattens storlek. Kommunfullmäktige ansvarar för högtider som nationaldagen, Privilegiedagen med mera. Ökade resurser tillförs kommunfullmäktige utifrån ny ersättningsmodell för förtroendevalda. Kommunfullmäktige tilldelas en budgetram på 3,9 mnkr.

2.7 Investeringsbudget 2019

Den totala investeringsvolymen förslås under 2019 uppgå till 41,0 mnkr. Den preliminära investeringsramen för vart och ett av åren 2020 och 2021 uppgår till 61,0 mnkr.

Investeringar (mnkr)	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Kommunstyrelsen	12,0	9,0	9,0	9,0
Arbetslivsnämnden	1,5	0,5	0,5	0,5
Samhällsnämnden	57,5	29,0	49,0	49,0
Skolnämnden	3,0	2,0	2,0	2,0
Socialnämnden	1,0	0,5	0,5	0,5
Summa investeringar	64,8	41,0	61,0	61,0

Planerade investeringar under 2019 är självfinansierade. För investeringar utöver ovanstående investeringsplan 2019 krävs särskilda beslut om medelstilldelning. Samhällsnämndens självfinansierade investeringsram föreslås bli 29 mnkr. Detta medför att för att fullgöra planerad investering för Järnvägsviadukten, kommer externa lån motsvarande 20 mnkr att upptas.

2.8 Sår har vi arbetat med budgeten

Arbetet med 2019 års budget inleddes i december 2017. Till grund för budgetarbetet ligger bland annat det av kommunfullmäktige antagna reglementet för ekonomistyrning, det vill säga det dokument som anger de grundläggande spelreglerna för ekonomiarbetet.

Kommunstyrelsen fastställde direktiv för budgetarbetet den 9 januari 2018 där en preliminär budgetram angavs för varje nämnd. Beloppen i denna ram var identiska med de belopp som tilldelades nämnder för 2018.

Den 23 februari hölls en första budgetkonferens där förvaltningsledningarna presenterade förutsättningar för den kommande budgetprocessen. Arbetet i de olika nämnderna med att utforma en budget inom den preliminärt tilldelade ramen har sedan skett i samverkan mellan politiker och tjänstemän. Nämnderna inlämnade den 27 april de förslag till nämndbudgetar och i några fall åskanden utöver ram som de antagit i respektive nämnd. Överläggningar har därefter skett med ledningen för de enskilda nämnderna för fördjupad dialog om prioriteringar, möjliga kostnadsreduceringar och pågående förändringsarbeten.

Den 11 maj hölls en budgetkonferens med budgetberedningen, vilken utgörs av ledamöterna i kommunstyrelsens arbetsutskott och representanter från de

politiska partier i fullmäktige som ej är representerade i arbetsutskottet. Vid budgetkonferensen presenterade nämnderna och förvaltningarna sina preliminära budgetberäkningar.

Nämndbudgetarna har fackligt förhandlats innan respektive nämnd antagit budgeten. Föreliggande förslag till budget framläggs av den politiska majoriteten i kommunstyrelsen.

För att skapa ökade förutsättningar för framtida medelstildelning åligger det nämnder och förvaltningar att löpande se över förutsättningar för att genomföra aktiviteter till en lägre kostnad och därmed leverera ett överskott för verksamhetsåret. Av kommunens ekonomistyrningsregler framgår också vad som i övrigt gäller för nämndernas ekonomiska hantering av tilldelade medel. I juni antogs budgeten av Kommunfullmäktige. Enligt kommunallagen ska den tillträdande fullmäktigeförsamlingen de år som allmänna val har hållits fastställa budgeten. En ny budgetberedning hölls därför den 13 november. Förvaltningsledningarna presenterade då sina förslag på ramar utifrån de förändrade förutsättningarna som givits sedan juni månad.

3 Omvärldspåverkan

Ekonomiska utsikter

Nationellt/kommunalt perspektiv (Utdrag ur SKL:s ekonomirapport, chefsekonomens slutsatser, konjunkturinstitutets prognos samt Handelsbankens och Nordeas makroanalys.)

Högkonjunkturen i Sverige fortsätter att förstärkas i år men också nästa år. Den investeringsledda konjunkturförstärkningen i omvärlden driver på den svenska exporten och industrin fortsätter att öka produktionen snabbt. Det höga kapacitetsutnyttjandet i industrin medför att näringslivets investeringar fortsätter att öka snabbt detta trots att bostadsinvesteringar planar ut. Löneökningarna stiger eftersom bristen på arbetskraft är stor men inflationen når inte upp till 2 procent förrän 2020. Riksbanken avvaktar därför med räntehöjningar till första kvartalet 2019.

Omvärldsanalys

De närmaste tre åren kommer den kraftiga ökningen av antalet barn och äldre fortsätta. Fram till 2020 kommer ett gap uppstå mellan underliggande intäkter och kostnader på 40 miljarder kronor om verksamheten utvecklas som hittills. Detta är inte hållbart. Gapet måste täckas och troligen via en kombination av olika åtgärder. SKL föreslår att man börjar använda sig av ny teknik d.v.s. digitalisering och effektivisering. Man kan tänka sig kostnadsminskningar via rationaliseringar eller rena besparingar. Statens ekonomi är god och det finns utrymme att kraftigt öka det generella statsbidraget. Den viktigaste insikten är att sämre tider väntar och att man fokuserar på effektiviseringar.

Lägre tillväxt under åren 2018-2019

Det ser avsevärt sämre ut åren 2018-2019 då BNP växer långsammare och sysselsättningen beräknas öka betydligt svagare än de senaste åren. Detta medför att skatteunderlagsutvecklingen blir svagare.

Statliga kostnader övertas av kommuner

Just nu så har staten höga kostnader för att hantera det stora antalet asylsökande, som under 2015 uppgick till 163 000 varav 70 000 barn. I takt med att antalet asylsökande väntas minska lättar trycket på de statliga kostnaderna. I takt med att de asylsökande får uppehållstillstånd övergår en stor del av ansvaret till Kommuner och landsting som därmed får en ökad ekonomisk belastning.

Ränteläget

Riksbanken har sänkt sin styrränta till att vara minus 50 punkter vilket innebär ett väldigt förmånligt läge för att låna pengar.

Detta är betydelsefullt för Härnösandshus som har huvuddelen av kommunkoncernens skulder till kreditinstitut.

Kommunen har också lyckats ta upp lån till minusränta vilket kan ses som en historisk händelse i Härnösands kommun men är ett tillstånd som kan fortsätta kommande år beroende på riksbankens försiktiga inställning till att höja räntan. Däremot påverkas kommunens pensionsskuld negativt av minskad styrränta.

Kommunen har via ett fullmäktigebeslut gått in med full medlemsinsats i Kommuninvest vilket innebär att eventuella återbärningar kan förbättra kommunens resultat. Nya förslag på regelverk för bankerna kan innebära att kommunerna måste lägga in ytterligare medel till Kommuninvest.

Summan av skatter och statsbidrag väntas för Härnösands kommun öka från 1646 mnkr år 2018 till 1656 mnkr år 2019. Prognosen baseras på SKL:s prognos i november 2018 och på en beräknad befolkningmängd på 25 132 invånare. Den påverkas av ändringar i konjunkturen, av kommunens befolkningsutveckling, beslut i kommande statsbudgetar samt ändrade utfall i utjämningsystemen.

4 Finansiell analys

Härnösands kommun budgeterar ett resultat för 2019 på 23 mnkr. Relateras kommunens budgeterade resultat till skatteintäkter samt kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag beräknas kommunens resultat hamna på 1,4 %. Resultaten under 2020 och 2021 har budgeterats till 1,2 % vardera.

Härnösands totala bruttoinvestering beräknas under 2019 uppgå till 61 mnkr, varav 41 mnkr finansieras med egna medel och 20 mnkr finansieras med externa medel. Totalt under perioden 2019 till 2021 beräknas kommunen investera brutto för 183 mnkr. Volymen är jämt fördelad under periodens tre år.

Mål för ”God ekonomisk hushållning”

Härnösands kommun har två finansiella mål för god ekonomisk hushållning.

- Resultatöverskott i procent av skatter, statsbidrag och utjämning. ”Budgeten ska innehålla en beräknad resultatnivå motsvarande minst 1-2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Endast i undantagsfall ska den beräknade resultatnivån underskrida 1 % av skatteintäkter och statsbidrag.” (Reglemente för ekonomistyrning i Härnösands kommun).
- Nämnder och styrelser ska följa budget. ”Nämnden är skyldig att löpande under budgetåret utan anmodan vidta åtgärder vid befarat underskott.” (Reglemente för ekonomistyrning i Härnösands kommun).

RESULTAT- KAPACITET

Skatteintäkter och nettokostnadsutveckling

	Utfall 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Skatteintäktsutveckling (%)	7,6	2,9	1,5	1,3	1,7
Nettokostnadsutveckling exkl jämförelsestörande poster (%)	6,3	3,0	0,1	1,5	1,7

Kommunens skatteintäkter inklusive kommunal ekonomisk utjämning beräknas ligga lågt under kommande treårsperioden. Det är en betydligt lägre ökningstakt sedan de senaste fyra åren. Detta kan skapa problem när behovet av välfärd förväntas öka snabbare än skatteunderlaget. Kommunen budgeterar en oförändrad skattesats med 23,34 % under perioden.

Såväl kommunens nettokostnader som skatteintäkter beräknas minska under perioden (se tabell).

Årets resultat

	Utfall 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Resultat, mnkr	22,9	20,0	23,0	20,0	20,0
Procent av skatter, generella bidrag och utjämning (%)	1,4	1,2	1,4	1,2	1,2

2019 års resultat som andel av skatter och ekonomisk utjämning beräknas uppgå till 1,4 %. Budgeterat resultat är enligt målnivå även för åren 2020 och 2021. Kommunens finansiella mål är att detta nyckeltal ska som lägst uppgå till mellan 1,0 – 2,0 procent. Målnivåerna måste balanseras mot likviditeten och soliditeten.

Kommunens budget

Kommunens intäkter budgeteras 2019 öka med 5 mnkr, varav skatteintäkterna är oförändrade och de generella statsbidragen och utjämningen ökar med 4 mnkr. Kommunens kostnader budgeteras öka med 1,6 mnkr.

Resultaträkning (mnkr)	Utfall 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Skatteintäkter	1 151,5	1 192,0	1 192,0	1 232,0	1 280,0
Statsbidrag	426,9	433,2	458,0	439,0	420,0
Flyktingmedel 2015	20,7	20,7	0,0	0,0	0,0
Finansiella intäkter	6,8	5,5	6,0	6,0	6,0
Summa intäkter	1 605,9	1 651,4	1 656,0	1 677,0	1 706,0
Finansiella kostnader	-24,7	-26,0	-25,0	-25,0	-25,0
Gemensamma kostnader	-47,0	-45,0	-33,0	-33,0	-33,0
<i>Verksamhetens kostnad</i>	<i>-1 511,3</i>	<i>-1 560,4</i>	<i>-1 575,0</i>	<i>-1 599,0</i>	<i>-1 628,0</i>
Summa kostnader	-1 583,0	-1 631,4	-1 633,0	-1 657,0	-1 686,0
Resultat	22,9	20,0	23,0	20,0	20,0

Kommunens ekonomi står inför förändrade förutsättningar från och med år 2019. De kommande åren 2019-2021 kommer att vara avgörande år för kommunens ekonomiska förutsättningar att finansiera god kommunal verksamhet

Nämndernas ramar (mnkr)	Utfall 2017	Budget 2018	Budget 2019	Uppdrag resultat- överskott
Kommunfullmäktige	3,7	3,8	3,9	0,0
Kommunstyrelsen	144,4	159,1	155,0	10,0
Arbetslivsnämnden	55,4	60,0	57,5	2,0
Samhällsnämnden	171,3	177,0	179,6	5,0
Skolnämnden	568,2	594,0	600,3	0,0
Socialnämnden	554,3	566,6	596,6	0,0
Summa	1 497,3	1 560,5	1 592,9	17,0

Budgeterad investeringsvolym

Investeringar (mnkr)	Utfall 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Kommunstyrelsen	14,4	12,0	9,0	9,0	9,0
Arbetslivsnämnden	1,1	1,5	0,5	0,5	0,5
Samhällsnämnden	42,0	57,5	29,0	49,0	49,0
Skolnämnden	3,2	3,0	2,0	2,0	2,0
Socialnämnden	3,9	1,0	0,5	0,5	0,5
Summa investeringar	64,6	75,0	41,0	61,0	61,0

Härnösands samlade investeringsvolym beräknas under 2019 uppgå till 61 mnkr, varav 41 mnkr finansieras med interna medel och 20 mnkr med externa medel. Totalt under perioden mellan 2019 och 2021 beräknas kommunen investera brutto för 183 mnkr-

Av de totala investeringarna beräknas samhällsnämnden få 80 % av budgeten där investeringar i infrastruktur är övervägande.

RISK - KONTROLL**Soliditet**

	Utfall 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Soliditet (%)	-17,9	-17,3	-14,7	-12,3	-10,2

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med eget kapital. Ett viktigt kriterium för god ekonomi är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning. Detta innebär då att kommunen blir mindre skuldsatt och ökar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden.

Soliditeten beräknas under 2019 uppgå till -14,7% och beräknas fortsätta i positiv riktning för åren 2020 och 2021.

Balansräkning (mnkr)	Utfall 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Anläggningstillgångar	791,8	821,8	832,0	839,0	843,0
Omsättningstillgångar	125,9	130,0	150,0	150,0	150,0
Summa tillgångar	917,7	951,8	982,0	989,0	993,0
Eget kapital	-164,4	-164,4	-141,4	-121,4	-101,4
Avsättningar	595,5	786,2	780,0	767,0	751,0
Långfristiga skulder	30,2	80,0	150,0	150,0	150,0
Kortfristiga skulder	456,4	250,0	173,4	193,4	193,4
Summa skulder och eget kapital	917,7	951,8	962,0	989,0	993,0

Det egna kapitalet i budget 2019 beräknas till -141,4 mnkr.

Härnösand i december 2018



Andreas Sjölander (S),
kommunstyrelsens ordförande



Ingrid Nilsson (V),
kommunstyrelsens vice ordförande



Johan Sundqvist (MP),
majoritetsföreträdare i Kommunstyrelsen



Ingemar Wiklander (KD),
majoritetsföreträdare i Kommunstyrelsen