



Kommunstyrelseförvaltningen
Jeanette George, 0611 34 80 16
jeanette.george@harnosand.se

Kommunstyrelsen

Anmälan av ärenden för kännedom till kommunstyrelsen 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta

att lägga ärenden för kännedom till handlingarna.

Protokoll HEMAB 2023-03-02

Protokoll HEMAB 2023-07-06

Protokoll HEMAB 2023-09-29

Protokoll HEMAB 2024-02-16 med bilagor

Protokoll HEAB 2024-02-16

Protokoll HEFAB 2024-02-16

Protokoll Invest i Härnösand AB 2024-02-28

Årsredovisning 2023 Härnösands kommunfastigheter med
revisionsberättelse

Årsredovisning 2023 Hemab Elförsäljning AB

Revisionsberättelse Hemab Elförsäljning AB

Årsredovisning 2023 Härnösands Elnät AB

Revisionsberättelse Härnösands Elnät AB

Verksamhetsberättelse 2023 Kommunarkivet

Förstärkt uppsiktsplikt socialnämnden och skolnämnden 2024-03-11

Protokollsutdrag samhällsnämnden 2024-02-29 – Kontroll och
verksamhetsplan för livsmedelsområdet 2024 med bilagor

Skrivelse – Vi behöver den arbetskraft som nu förbjuds att arbeta hos oss

Svar på skrivelse – Vi behöver den arbetskraft som nu förbjuds att arbeta
hos oss.

Remissvar – Ds 2024:2 Avtal om försvarssamarbete med Amerikas förenta
stater

Revisionen – Effekt av farfar/mormorprincipen

Revisionsrapport – Granskning av hemtjänsten

Slutrapport 2023 Europa Direkt Härnösand

Protokollsutdrag Sollefteå kommunfullmäktige 2024-02-26 § 11 Revidering
förbundsordning

Mayors for Peace Joint Appeal calling for peaceful resolution of armed
conflicts and the elimination of nuclear weapons

Ytterligare information från Mayor for Peace

Jeanette George

Kommunsekreterare

PROTOKOLL Kvartalsmöte nr 1 den 2 mars 2023

NÄRVARANDE

Kommunen: Andreas Sjölander, Britta Thyr, Eva-Clara Viklund, Lars Liljedahl

HEMAB: Ann-Sofie Berglund, Eva Goës, Lennart Bolander, Lena af Geijerstam Unger

Ann-Sofie Berglund öppnade mötet och hälsade alla välkomna för att sedan överlämna till vd att redovisa aktuell status i verksamheten.

Ekonomi

Årsbokslutet landar i ett resultat efter nedskrivningar om 34,2 Mkr, vilket ger 2,9 % avkastning på totala tillgångar. Givet stora utmaningar under året med generellt höga kostnadsökningar, ett ovanligt varmt år med lägre värmeförsäljning och kostsamma incidenter. Under året har 130 Mkr gått till investeringar som förutom löpande reinvesteringar innehåller bredband, biogasutbyggnad. Ett negativt kassaflöde under året om 25 Mkr och en nyupplåning om 80 Mkr har gjorts och total låneskuld är 780 Mkr för bolaget. Nyupplåningen möjliggör lösen av leasing för kraftvärmeverket och även behov av att förbättra likviditeten, vilket är ett uppkommet behov kopplat till ökade kostnadsnivåer.

Avkastningen är i linje med ägardirektivet och följer av målmedvetet effektiviseringsarbete, nya arbetsätt, struktur och skapande av organisatorisk förmåga. Med ägaren överenskommet utökat koncernsamarbete finns ny tydligt både initierat och pågående samarbete där ömsom kommunen ömsom bolaget drar för koncernens bästa. Inköp, arkiv, redovisning, IT-drift och digital utveckling är aktuella områden.

Chefsrekryteringar och organisation

Jonas Jacobsson har börjat som affärsansvarig för cirkulära affärer. I rollen ingår affärsansvar, men inget personalansvar. Jonas var tidigare driftchef i verksamheten. Fredrik Olsson har fått ett utökat chefsuppdrag kompletterat med Hållbarhet. Tidigare HR-strateg Malin Albonius har, sedan återkomst från föräldraledigheter, klivit in som HR-chef.

Handlingsplanarbetet pågående och avslutade aktiviteter som arbetas med är. På agendan finns för närvarande värdegrundsarbete, uppförandekod, högfrekvent psykosocial arbetsmiljökartläggning, säkerhetsarbete, utbildningspaket för chefer och internrevision.

Även andra förutsättningar för att leda och styra verksamheten diskuterades.

Statusuppdatering

Fastighetsnära insamling

Inför att ansvaret för insamling av förpackningar blir kommunalt från och med den 1 januari 2024, har HEMAB beslutat att överta återvinningsstationerna från FTI. Ersättning kommer att utgå från insamlat material vid dessa fram till 2027, samt en ersättning för själva insamlingsplatsen. Arbete med att komplettera den fastighetsnära insamlingen kommer att planeras under året för att nå de målgrupper som inte ännu finns i systemet. Till följd av fyrfackskärnen har Härnösand ett försprång i arbetet.

Biogas

Nytt besked gavs v 7 om att utlovade möjligheter att söka klimatklivspengar under våren 2023 uteblir. Strategier för uppgradering arbetas med och kommer att presenteras för styrelsen på marsmötet. Samverkan med biogasbolaget i Östersund har påbörjats.

Avbetalningsplaner

Under januari har 35 ansökningar om avbetalningsplaner hanterats, vilket är färre än vad som befarades. Processen har fungerat väl.

Norrstig

Byggnation har upphandlats och kommer att gå igång under våren och reningsverket beräknas vara klart i november 2023. Utsläppsvillkoren hölls under 2022, trots branden. Framgångsfaktorer är snabb temporär rening på plats och omfattade arbete med transport av avloppsvatten för att avlasta reningsverket.

Statusuppdatering pågående samverkan, relationer/projekt KS/nämnder

Kommunstyrelsen arbetar med målprogram, hur bolagen kan bidra till uppfyllandet av koncernmål kommer blir en del av arbetet. Budgetprocess har påbörjats och översyn av ägardirektiv ska göras. Bra att bolaget har en fortsatt aktiv dialog med samhällsnämnden och arbetslivsnämnden.

Kommande möte

Nästa möte 7 juni kl 8.30. HEAMB kallar.

Avgående från HEMABs presidie tackades och Ann-Sofie Berglund avslutade mötet.

Ann-Sofie Berglund
Ordförande HEMAB

Lena af Geijerstam Unger
Vd HEMAB

Verifikat

Transaktion 09222115557510021612

Dokument

PROTOKOLL Kvartalsmöte 1 2023

Huvuddokument

2 sidor

Startades 2024-02-05 13:50:28 CET (+0100) av HR

Funktion (HF)

Färdigställt 2024-02-06 09:20:05 CET (+0100)

Initierare

HR Funktion (HF)

Härnösand Energi och Miljö AB

Org. nr 556526-3745

hrfunktion@hemab.se

Signerare

Ann-Sofie Berglund (AB)

annsofieberglund.asb@gmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"ANN-SOFI BERGLUND"

Signerade 2024-02-05 19:52:58 CET (+0100)

Lena af Geijerstam Unger (LaGU)

lena@solovi.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Lena Christina af Geijerstam Unger"

Signerade 2024-02-06 09:20:05 CET (+0100)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



PROTOKOLL Kvartalsmöte nr 2 den 7 juni 2023

NÄRVARANDE

Kommunen: Andreas Sjölander, Britta Thyr, Lars Liljedahl

HEMAB: Jasenko Omanovic, Susanne Forsberg, Ester Sundin Hemström, Lena af Geijerstam Unger

Jasenko Omanovic öppnade mötet och hälsade alla välkomna för att sedan överlämna till vd att redovisa aktuell status i verksamheten.

Ekonomi

Månadsbokslut för april redovisades, vilket visar på en tung start på året. Mildare väder med lägre värmeförsäljning, högt elpris för förbrukad el, höjda regionnätsavgifter, engångskostnader för elförsäljningen och släpande kostnader för incidenter under 2022 (Nattviken och brand i Norrstig) påverkar resultatet negativt.

Regionnätsavgifterna har höjts betydande sedan budget lades för 2023 och förslag finns lagt till styrelsen om att höja elnätsavgiften från september, för att till del kompensera för dessa kostnader. Resultatet påverkas av lägre efterfrågan (viss lågkonjunkturreffekt) och rejäla kostnadsökningar. Dessa kan generellt hanteras genom avgifts- och taxehöjningar, effektiviseringar och minskad kostnads massa samt ökade och nya affärer. För att värna gynnsamma priser för Härnösand, i enlighet med ägardirektivet, används höjning av avgifter och taxor i sista hand, i linje med affärsplanen.

Oro på biobränslemarkanden med stora aviserade prishöjningar redovisades och kommer att tas med i kommande prisdialoger med kunderna i juni och augusti. Genomgripande åtgärder behövs för att den viktiga fjärrvärmeaffären ska få goda förutsättningarna framåt. Utredning pågår.

Chefsrekryteringar och organisation

Niclas Eliasson börjar som elnätschef under produktionsavdelningen den 1 september. Tyvärr slutar Marcus Håll, teknisk utvecklingschef, den 30 september.

Handlingsplanearbetet är pågående och flertalet aktiviteter är avslutade. På agendan finns för närvarande värdegrundsarbete, uppförandekod, högfrekvent psykosocial arbetsmiljökartläggning, säkerhetsarbete och utbildningspaket för chefer.

Även andra förutsättningar för att leda och styra verksamheten diskuterades.

Statusuppdatering

Fastighetsnära insamling

Projektet fortsätter och den närmaste påverkan för kommuninnevånarna är att enbostadshus med eget kärl får byte till flerfackskärl under vår/sommar 2024, dvs alla får fyrfackskärl. En ny fraktionsindelning görs för att ge incitament att sortera ut mer förpackningar, vilket gör att kärolvolymer för brännbart minskar och pappersförpackningar ökar. För flerfamiljshus och samfälligheter med gemensamma kärl planeras informationsmöten och informationsutskick går ut till fritidshus med gemensamma kärl.

Biogas

Upphandling av uppgradering till förvätskad biogas (LBG) pågår och tilldelning förväntas under sommaren.

Incidenter

Incident med otillåten hantering av slam vid kommunens slamlagun informerades om samt förutsättningar kring länsstyrelsens polisanmälan om låga vattennivåer i Brånsån under sommaren 2022.

Statusuppdatering pågående samverkan, relationer/projekt KS/nämnder

Andreas informerade om kommunens målprogram med 6 inriktningar, där bolagen förväntas redovisa mål som stödjer de gemensamma inriktningarna. Mål om en stabil och trygg välfärd finns och behov att hjälpas åt inom koncernen kan finnas när ekonomin utmanas de kommande åren. Arbete pågår med nya ägardirektiv, för beslut under 2023.

Kommande möte

Nästa möte 29 september kl 9.00. HEAMB kallar.

Jasenko Omanovic
Ordförande HEMAB

Lena af Geijerstam Unger
Vd HEMAB

Verifikat

Transaktion 09222115557510021908

Dokument

PROTOKOLL Kvartalsmöte 2 2023

Huvuddokument

2 sidor

Startades 2024-02-05 13:53:25 CET (+0100) av HR

Funktion (HF)

Färdigställt 2024-02-12 15:45:21 CET (+0100)

Initierare

HR Funktion (HF)

Härnösand Energi och Miljö AB

Org. nr 556526-3745

hrfunktion@hemab.se

Signerare

Jasenko Omanović (JO)

Härnösand Energi & Miljö AB

jasenko.omanovic@hemab.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"JASENKO OMANOVIC"

Signerade 2024-02-12 15:45:21 CET (+0100)

Lena af Geijerstam Unger (LaGU)

Härnösand Energi & Miljö AB

lena@solovi.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"Lena Christina af Geijerstam Unger"

Signerade 2024-02-06 09:19:31 CET (+0100)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



PROTOKOLL Kvartalsmöte nr 3 den 29 september 2023

NÄRVARANDE

Kommunen: Andreas Sjölander, Eva-Clara Viklund, Lars Liljedahl

HEMAB: Jasenko Omanovic, Susanne Forsberg, Ester Sundin Hemström, Lena af Geijerstam Unger samt Jonas Jacobsson (biogasgenomgång)

Jasenko Omanovic öppnade mötet och informerade om genomförda styrelsedagar, pågående VD-rekrytering och arbetsmiljöincident med styrelseledamot involverad för att sedan överlämna till vd att redovisa aktuell status i verksamheten.

Ekonomi

Månadsbokslut för juli redovisades, vilket visar på fortsatt ansträngt läge. Budget 2023 byggde på moderata taxe- och avgiftshöjningar för att inte riskera påfrestning i onödan på kunderna, om det generella ekonomiska läget skulle stabiliseras. Sådan stabilisering har inte skett varför intäkterna till bolaget är låga i relation till kostnader. En varm start på året drar också ned resultatet. Åtgärdsplan har under sommaren tagits fram av ledningen för att resultatet på helår närma sig budget, vilket inkluderar åtgärder inom ramen för styrning och ledning, arbetssätt, prioritering, anpassning av kostym, översyn av inköp etc men även tillkommande affärer. Åtgärderna är fokuserade på sådant som ger bestående positiva effekter och mindre betydande åtgärder av engångskaraktär som bedöms vara demotiverande har inte tagits med. Styrelsen beslutade om åtgärdsplanen i september.

Styrelsen har fattat beslut om höjning av elnätsavgift, från och med september 2023 för att till del kompensera för höjda regionnätsavgifter. Prisdialoger har genomförts för fjärrvärme och styrelsen har efter det beslutat om fjärrvärmepriser för 2024.

Chefsrekryteringar och organisation

Jonas Jacobsson har går in som tf Produktionschef under oktober, då Anders Karlsson slutar. Det betyder också att Isabell Niklasson parallellt går in som tf Affärsansvarig för cirkulära affärer.

Flertalet åtgärder har vidtagits inom ramen för handlingsplanarbetet och arbetet med kultur och arbetsmiljö övergår nu i ordinarie forum, med fortsatt hög prioritering.

Statusuppdatering

Produktion

Ett enhetligt underhållssystem implementeras, vilket kommer att stärka förutsättningarna att följa upp och planera underhållet. Det stärker även det pågående arbetet med att samordna underhållet över produktionsorganisationen, där en väl fungerande samordning inklusive kravställande mot leverantörer och reservdelshantering och prioritering kommer att öka kvalitet och minska kostnader.

Energiaffärer

Byggnation av fjärrvärmeledning till västra Saltvik påbörjas under v 50. Årsmålet för nya fjärrvärmekunder är överträffat och ett framgångsrikt arbete för att nyetableringar ska välja fjärrvärme har gjorts. Inom elnät pågår ett intensivt arbete med uppföljning och rapportering av reglerperioder samt information om att tariffutredning (att gå mot effekttariffer) påbörjas under Q1 2024. I och med de exceptionella prisökningarna på bränsle redovisades förväntad utveckling av fjärrvärmeaffären kommande period och bakgrund till fjärrvärmepriser 2024.

Cirkulära affärer

I och med att fastighetsrenhållningen på många sätt är i framkant, tas många förfrågningar, studiebesök och kontakter från media. Avtalade massor (asbestinnehåll) kommer att levereras under hösten. Affärerna är försenade, vilket i hög grad kan förklaras av att det efter lång tids ifrågasättande har tagit tid att internt få tillbaka energi att driva affärerna. Nu är de dock på gång och är mycket viktiga för årets resultat. Byggnationen av Norrstigs avloppsreningsverk pågår i huvudsak enligt plan – budget och tid - och kommer att vara klart i november 2023. Utredning för att föreslå uppdateringar av verksamhetsområden för vatten och avlopp pågår och kommer att redovisas till kommunen. För åkeriet anpassas kostymen utifrån rådande konjunktur. Biogas under egen rubrik.

Digitala affärer

Arbete inom ramen för samarbetsavtal med kommunen som innebär framtagande av gemensam digital infrastruktur har hittills arbete påbörjats med snöröjning, besöksflöden och trafikmätning. Stora besparingspotentialer har identifierats och kommunicerats till HEMAB från tekniska kontoret redan kring dessa initiala initiativ, det vill säga stor potential finns för service, kvalitetshöjningar och kostnadsbesparingar med detta arbete. Viktigt att det tas med i budget både hos kommunen och bolaget (500 tkr var), då utväxlingen är stor.

Biogas

Jonas Jacobsson, affärsansvarig cirkulära affärer var särskilt inbjuden. Mängd substrat till anläggningen och hur det kommer att utvecklas fram till 2026 diskuterades. Obligatorisk matavfallsinsamling från den 1 januari 2024 gör att substrat kommer att öka från kommunerna i länet. Även andra substrat tas emot för rötning och kommer att öka framåt. Biogödsel, där en utveckling från att vara en kostnadspost till att bli kostnadsneutralt eller en intäkt. Förutsättningarna för affären; tekniska, marknad och samarbeten beskrevs och omvärldshändelser som ger långa leveranstider, teknikskiften, bidragsförutsättningar som ändrats, skatt på biogas som har tillkommit. Viktiga samarbeten är med systemaktörer i Gävle och Östersund. Samarbeten med leveranskedjan av flytande biogas kommer också arbetas med. Beslutsunderlag för LBG gicks igenom. Skattefrågan är viktig att lyfta i alla sammanhang där så är möjligt.

Statusuppdatering pågående samverkan, relationer/projekt KS/nämnder

Andreas informerade om kommunens arbete kopplat till det stora samhällsbygge som väntas i anslutning till Torsbodaetableringen – framtidens Härnösand. En politisk styrgrupp har skapats och tjänstemannaorganisationen prioriterar arbetet inom ramen för befintliga resurser och prioriteringshjälp kan behövas då det förväntas komma att ta både energi och tid. Andreas betonade också att HEMAB har en viktig roll i arbetet och inspel har redan fåtts.

Kommande möte

Andreas återkommer med förslag på tid för kommande möte.


Jasenko Omanovic
Ordförande HEMAB


Lena af Geijerstam Unger
Vd HEMAB

Plats och tid: HEMAB, konferensrum Smitingen Härnösand, fredag den 16 februari 2024 kl. 09.00-11.50

Närvarande ordinarie ledamöter:

Jasenko Omanovic, ordförande
Susanne Forsberg, vice ordförande
Ester Sundin Hemström, andre vice ordförande
Maria Ljung
Lennart Mohlin
Glenn Sehlin
Anders Nordström

Närvarande suppleanter:

Rune Danielsson
Lena Johansson
Thomas Andersson
Jonas Lundgren
Charlotte Höglund Bystedt

Övriga:

Jonas Nyberg, tf VD, chef Affärsservice
Fredrik Olsson, sekreterare
Malin Albonius, HR-chef
Peyman Vahedi, Utvecklingschef
Isabell Niklasson, tf affärsansvarig Cirkulära affärer
Marcus Tärnvik, affärsansvarig Energiaffärer
Jonas Jacobsson, tf Produktionschef

Magnus Holm, personalrepresentant, Transport

Per Mellberg, tillträdande VD från 2024-02-19

Bilagor

1. VD-rapport
2. Årsbokslut 2023
3. Resultatdisposition
4. Struktur på Informationshanteringsplan
5. Personalstatistik 2023, årssammanställning

§ 1. Sammanträdet öppnas

Ordförande Jasenko Omanovic förklarade sammanträdet för öppnat.

§ 2. Val av protokolljusterare

Sida 1 av 5

Anders Nordström valdes att jämte ordförande justera dagens protokoll.

§ 3. Godkännande av föredragningslistan

Föredragningslistan godkändes utan ändringar.

§ 4. Föregående protokoll

Protokollet fört vid styrelsens sammanträde 2023-12-12 lades till handlingarna.

§ 5. VD-rapport

Tf VD Jonas Nyberg, Isabell Niklasson, tf affärsansvarig Cirkulära affärer och Peyman Vahedi, Utvecklingschef redogjorde för punkterna i månadens VD-rapport enligt *bilaga 1*.

Utöver detta lämnade Marcus Tärnvik, affärsansvarig Energiaffärer, följande information muntligt:

- En handlingsplan och beskrivning hur man arbetar systematiskt och vilka åtgärder som vidtas för att stärka ekonomin inom Fjärrvärmeaffären är under framtagande. Denna kommer redovisas under kommande sammanträde,
- Energimarknadsinspektionen har beslutat om intäktsram för tillsynsperiod 2024-2027: 517 000 tkr.
- Vi har skickat in medgivande om oaktsamhet till Ångermanlands tingsrätt med anledning av oljeutsläppet 2021. Målet kommer avgöras på handlingarna, det vill säga utan huvudförhandling och HEMAB kommer tilldelas en företagsbot om 50 000 kronor.
- Bränsleupphandlingar påbörjas under mars månad
- Vi har fortfarande inte fått något beslut från Agtira angående en eventuell expansion och utökad fjärrvärmeleverans till Saltvik. HEMAB arbetar tillsammans med näringslivsenheten på kommunen gällande expansionsplaner i området. Marcus Tärnvik kommer vid kommande sammanträde presentera hur en potential för förtätning av nätet skulle kunna se ut i området.

Rapporten lades med godkännande till handlingarna.

§ 6. Avstämning av affärsplan

Ingen avstämning vid detta sammanträde varför punkten lades till handlingarna.

§ 7. Ekonomi

1. Årsbokslut 2023

Tf VD Jonas Nyberg redogjorde för årsbokslutet enligt *bilaga 2*. Rörelseresultatet blev 19,1 mkr och resultatet efter finansiella poster 3,8 mkr. Förklaringarna till att resultatet inte når budget är många, bland annat ökade bränslepriser, höjt ränteläge och uteblivna EU-affärer kopplade till deponiverksamheten. Vi gick också in i året med en ambitiös budget med låga

taxe- och prishöjningar. Det gjorde vi för att undvika en alltför stor belastning på Härnösands medborgare, baserad på kortsiktigt uppdrivna prisnivåer. Det fanns också som utgångspunkt att den höga inflations- och prisnivån skulle falla tillbaka, vilket den inte gjort.

Nyberg återredovisade också den åtgärdsplan som styrelsen fattat beslut om där det kan konstateras att utfallet blev 9,6 mkr jämfört med målet om 16,6 mkr. Den huvudsakliga differensen består främst av de tidigare nämnda uteblivna EU-affärerna.

Rapporten lades med godkännande till handlingarna.

2. Resultatdisposition

Tf VD Jonas Nyberg föredrog ärendet enligt *bilaga 3*. Förslaget innefattar inga nedskrivningar och att det positiva resultatet i HEFAB går som koncernbidrag till HEMAB.

Rapporten lades med godkännande till handlingarna.

§ 8. Informationsärenden

1. Struktur på Informationshanteringsplan

Utvecklingschef Peyman Vahedi redogjorde för ärendet enligt *bilaga 4*. Alla myndigheter ska beskriva sina allmänna handlingar i en informationshanteringsplan (tidigare benämnd dokumenthanteringsplan). HEMAB har under 2023 arbetat intensivt med en uppdatering av tidigare dokumenthanteringsplan som numera moderniserats till benämningen informationshanteringsplan. Styrelsen tog del av innehållet i det som influerats av ägarens motsvarande arbete, med gemensamma begrepp och struktur. Innehållet i informationshanteringsplanen framgår av de olika kolumnerna i bilagan. Styrelsen föreslår besluta om strukturen av innehållet. HEMAB planerar att arbeta vidare med informationshanteringsplanen i ett innovativt utvecklingsinitiativ i nära anslutning till ledningssystemet, informationssäkerhetsarbetet, revisioner och granskningar.

Informationen lades till handlingarna.

2. Delegationsordning

Utvecklingschef Peyman Vahedi redogjorde muntligt för ärendet. Frågan om vilka handlingar som kan och ska lämnas ut eller inte har aktualiserats på flera håll och inte minst rönt medialt intresse. Tuffa granskningar på området bedrivs med snäva tidsgränser för utlämnande och frågor som öppen data och AI gör att vi behöver se över och uppdatera nuvarande gällande delegationsordning. Detta är ett arbete som bedrivs och som kommer komma till styrelsen för beslut vid framtida sammanträde.

Informationen lades till handlingarna.

3. Nya dricksvattenföreskrifter, PFAS

Isabell Niklasson, tf affärsansvarig Cirkulära affärer föredrog ärendet muntligt. Hon inledde med att berätta vad PFAS är och hur nuvarande lagstiftning ser ut. Enligt nu gällande lagstiftning klarar vi marginalerna med råge men en kraftig skärpning sker i januari 2026 och

då finns utmaningar vid vattenverket i Brunne. Gränsvärdena går från 90 nanogram/liter till 4 (PFAS 4) och det stora vattenverket vid Tallvägen har uppmätta nivåer på 0,2-1,3 nanogram/liter medan Brunne visar 5,28-6,37 nanogram/liter. Därför kommer en utökad provtagning ske där och reningsprocessen kommer behöva byggas om för att klara de sänkta gränsvärdena. Detta blir ett förslag till investeringsbeslut inför 2025.

Informationen lades till handlingarna.

4. Personalstatistik 2023, årssammanställning

HR-chef Malin Albonius föredrog ärendet enligt *bilaga 5*. Den korta sjukfrånvaron (dag 1-14) landade på 1,7% vilket är en förbättring mot fjolårets 2,3%. Hälsosamtal med medarbetare med upprepad frånvaro och det platsberoende arbetet beskrivs som framgångsfaktorer. Den långa sjukfrånvaron landade på 4,1% vilket är lägre än föregående år och kan jämföras med kommunens 7,94%. Övertidstimmarna har minskat mot föregående år och ingen dispens har behövt sökas för någon medarbetare. Albonius visade också siffror för personalomsättning där 19 avgångar skedde under 2023 medan 10 nyanställdes. Det finns en mängd olika orsaker till avgångarna varför det är svårt att ge en samlad, generell bild. Totalt hölls 15 avgångssamtal under 2023.

Informationen lades till handlingarna.

§ 9. Beslutsärenden

1. Struktur på Informationshanteringsplan

Ordförande föredrog förslaget till beslut och fann överläggning överflödig.

Styrelsen beslutar:

att fastställa strukturen för innehållet i informationshanteringsplanen för HEMAB/HEAB och att arbeta efter det som presenterats under §8.1

2. Beslut om Årsbokslut 2023 och resultatdisposition

Ordförande föredrog förslaget till beslut och fann överläggning överflödig.

Styrelsen beslutar:

att fastställa presenterat resultat med reservation för mindre förändringar påkallade av revisorerna

att i årsbokslutet göra nedskrivning och bokslutsdispositioner enligt presenterat förslag

Styrelsen föreslår för årsstämman att besluta:

att överföra årets resultat i ny räkning

§10. Övriga frågor

Inga övriga frågor fanns att behandla.

§11. Övriga ärendenIntressebolagen och övriga ärenden

ServaNet: En fråga om att utöka antalet ledamöter i styrelsen för ServaNet har aktualiserats. Detta kommer behandlas på kommande kommunfullmäktigesammanträde. En redovisning av bolagets marknadsandelar har givits styrelsen och Ånge och Härnösand ligger i topp med över 80% marknadsandel.

KBAB: Inget att rapportera.

Norrskan: Inget att rapportera

§12. Mötet avslutas

Ordförande tackade för deltagandet och avslutade mötet.

Vid protokollet

Justeras

Fredrik Olsson

Jasenko Omanovic

Anders Nordström

VD-rapport 2024-02-06

- Produktionen har flutit på väldigt stabilt utan större störningar under både jul och nyårshelger samt under Januari.
 - När mildväder kom så fanns en oro för kortslutning och brand i dom ventilerade elskåp som vi har ett 100-tal av men tack vare skottning som förebyggande åtgärder så har det gått bra.
 - Läckor i Ramvik har varit det mest kritiska under månaden där vi också eskalerade och drog igång krisledning. Det var stora mängder som läckte och det lokaliserades till nära banvallen vilket gjorde det mer riskabelt både i form av konsekvens men också vid åtgärd.
 - Vid först grävning hittade vi inte den men nu har den identifierats. Läckan rann ner i avlopp därför har det inte syns i omgivningen.
-
- På personalsidan kan rapporteras att Anton Edholm påbörjat en anställning som underhållstekniker hos oss. Han kommer närmast från en tjänst på Absolicon.

Magnus Wiklander, IT-tekniker, har valt att säga upp sig för ett arbete hos kommunen istället. Vi har påbörjat annonseringen efter hans efterträdare.

Mats Andersson, idag driftchef på Fjärrvärme, byter tjänst inom HEMAB och blir VA-chef istället då Åke Gavelin aviserat pensionsavgång. Patrik Gotthold ersätter Mats fram till dess att vi rekryterat en ny driftchef. Dessa förändringar sker per den 1 februari.

- Den 31 januari höll vi **stormöte** för all personal, både digitalt och fysiskt, där vi tog upp ekonomi, uppförandekod och informationssäkerhetsarbetet.
- **DO-Anmälan** I samband med rekryteringen av ny vd har en av kandidaterna valt att JO-anmäla oss då hen anser sig vara diskriminerad på grund av ålder. Vår uppfattning tillsammans med rekryteringsfirman är att så inte är fallet utan att kandidaten helt enkelt var sämre lämpad än de som kallades till slutintervju. Vi har anfört vår åsikt till JO där avgörande väntas efter handläggning.
- **Skyfallet:** I efterdyningarna av det kraftiga skyfallet 4-5 november mottog HEMAB totalt 15 krav med varierande omfattning på skadeanspråk. 13 av dessa kom som regresskrav från försäkringsbolag och två från privatpersoner som i avsaknaden av försäkringsskydd vänt sig direkt till HEMAB. I tillägg till regresskrav har ett antal fastighetsägare begärt ersättning för sin självrisk. HEMAB valde direkt att ta in ett juridiskt ombud för att reda i ansvarsfrågan och om HEMAB ska anses vara ersättningskyldig enligt VA-lagen.

Anledningen till den omfattande utredningen och det juridiska stödet har varit för att säkerhetsställa att vi inte åsidosatt någon skyldighet i VA-förhållandet. I nuläget kan HEMAB inte anses ha varit vårdslösa på ett sådant sätt att ett skadeståndsansvar enligt skadestånds- eller miljörettsliga regler har uppkommit. HEMAB nekar samtliga krav.

Brev går ut till försäkringsbolagen under v.6 och 7. Drabbade kunder som ställt krav gentemot HEMAB för ersättning av självrisk får brev i samma tidsperiod.

- Härnösands kommun har tecknat ett avtal med en entreprenör som avser bygga camping på Smitingen naturområde. HEMAB har varit delaktiga i arbetet, dels för att säkerhetsställa leverans till sina nuvarande kunder i sommarstugeområdet samt bistå med sakkunskap och delaktighet i form av VA-huvudman. Området ligger vårt verksamhetsområde men ingår i ett större detaljplanearbete som drivs av kommunen. Området har höga naturskyddsvärden och vid etablering av dricksvattenförsörjning och avloppsreningsverk krävs noggranna utredningar och tydlig ansvarsfördelning. HEMAB har under hösten 2023 haft ett intensifierat arbete tillsammans med Härnösands kommun för att hitta lösningar för VA-tjänster i området för att möta entreprenörens tidsplan. Nuvarande överenskommelse är att HEMAB äger och driftar vattenverk och reningsverk med gentemot en avtalad ersättning och entreprenören är kund hos HEMAB för sina vattentjänster genom ett separat avtal. HEMAB och kommunen har inte upprättat något färdigt avtal än men en öppen och transparent dialog pågår för att komma fram till en ekonomisk och miljömässigt hållbar lösning.
- Intresset för att hitta avsättning för jordar innehållande PFAS ökar i samhället och HEMAB får många förfrågningar från kunder och samarbetspartners där betalningsviljan anses vara hög.

På Älands återvinningsanläggning avser HEMAB påbörja markutfyllnaden av en yta av storleken 21 500 kvm med en möjlighet att ta emot 43 000 m³ massor. Ytan planeras i första skedet att användas till upplag av utrustning och containrar i samband med utbyggnationen av biogasanläggningen. På sikt behöver Äland utvecklas för att möta det behov samhället möter i form av återvinning och återbruk av nya material och komponenter vilket kräver anlagda ytor.

I dialog med tillsynsmyndigheten ställdes omfattande krav på utredning och riskbedömning. HEMAB vidhåller sin bedömning om att mottagning av massor med låga halter av PFAS kan ske utan risk för människors hälsa och miljö.

För att styrka bedömningen kommer HEMAB att fortsätta sin utredning och ta fram nödvändiga underlag som kan användas i fortsatt dialog med tillsynsmyndigheten.

- Informationssäkerhetsarbetet – Statusuppdatering,

- arbetet är nu i en operativ fas där beslutslogg skapats, åtgärder vidtas och dokument (rutiner) upprättas. Utbildning för all personal är det som planeras för hela bolaget. Arbetet förbereder organisationen på kommande NIS2 i oktober rent administrativt, men de åtgärder som vidtas är högst relevanta i vardagen utifrån omvärldsläget och ökade hotbilden. Flera aktuella händelser har både skapat aktivitet inom bolaget men främst bidragit till att förnya och aktualiseras behovet av de åtgärder som säkerhetsarbetet har i syfte att skapa. Vid säkerhetsincidenter är det såväl HEMABs direkt relation till de utsatta organisationerna som via underleverantörer som är viktiga i kartläggningen.
 - Kommer mer på mötet iform av dragning
- Ledningssystem – Statusuppdatering
 - processkartläggning och uppdatering av ledningssystemet genomförs nu som en fortsättning av informationshanteringsplanen. Processerna dokumenteras och kopplas till den tekniska utvecklingen och visualiseras för personalen. Ett omfattande arbete med flytt av relevant information från det gamla systemet till det nya är kommande steg. Extern revision planerad till maj.

Bilaga 2

7.1 Resultatgenomgång 2023-12



Transaktion 09222115557511817732



Signerat FO, JO, AN



**HÄRNÖSAND
ENERGI & MILJÖ**
— Du kan lita på oss! —

Bilaga 2

7.1 Resultat 2023-12, månad

	<u>2023-12</u>	<u>BU 2023-12</u>	<u>Utfall 2022-12</u>
○ Resultat, mkr	13,7	11,7	18,6
○ Elpris, kr/MWh			
○ Spotpris	726		2 060
○ Vind	523	325	1 865
○ capture rate	72 %		91 %
○ KVV	842	272	2300
○ Elproduktion			
○ KVV, MWh	5 253	5 253	6 483
○ Vind, MWh	3 497	4 200	3 497
○ Värmeproduktion, MWh	27 514	24 950	27 366

Transaktion 09222115557511817732



Signerat FO, JO, AN



**HÄRNÖSAND
ENERGI & MILJÖ**

— Du kan lita på oss! —

Bilaga 2

7.1 Resultat 2023-12

	<u>2023-12 ack</u>	<u>BU 2023-12</u>	<u>Utfall 2022-12</u>
○ Rörelseresultat	19,1	43,4	40,1
○ Resultat e fin, mkr	3,8	32,1	34,2
○ Elpris, kr/MWh			
○ Spotpris	457	383	662
○ Vind	310	265	454
○ Price capture rate	68%	63%	69%
○ KVV	758	403	1 293
○ Elproduktion			
○ KVV, MWh	25 986	33 000	20 266
○ Vind, MWh	37 965	40 080	40 243
○ Värmeproduktion, MWh	176 369	178 700	169 931



Transaktion 09222115557511817732

Signerat FO, JO, AN



**HÄRNÖSAND
ENERGI & MILJÖ**

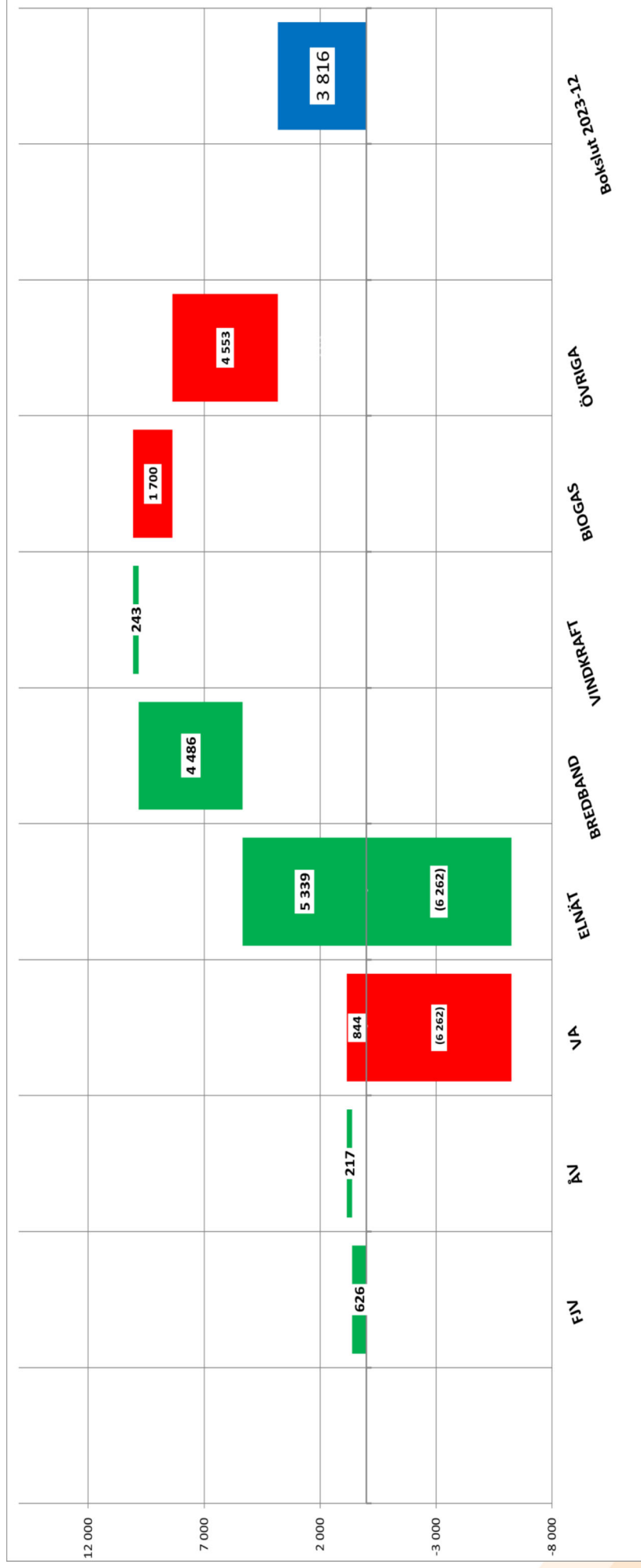
– Du kan lita på oss!

Bilaga 2

Hemab-koncernen, Resultat per affär ack 2023-12

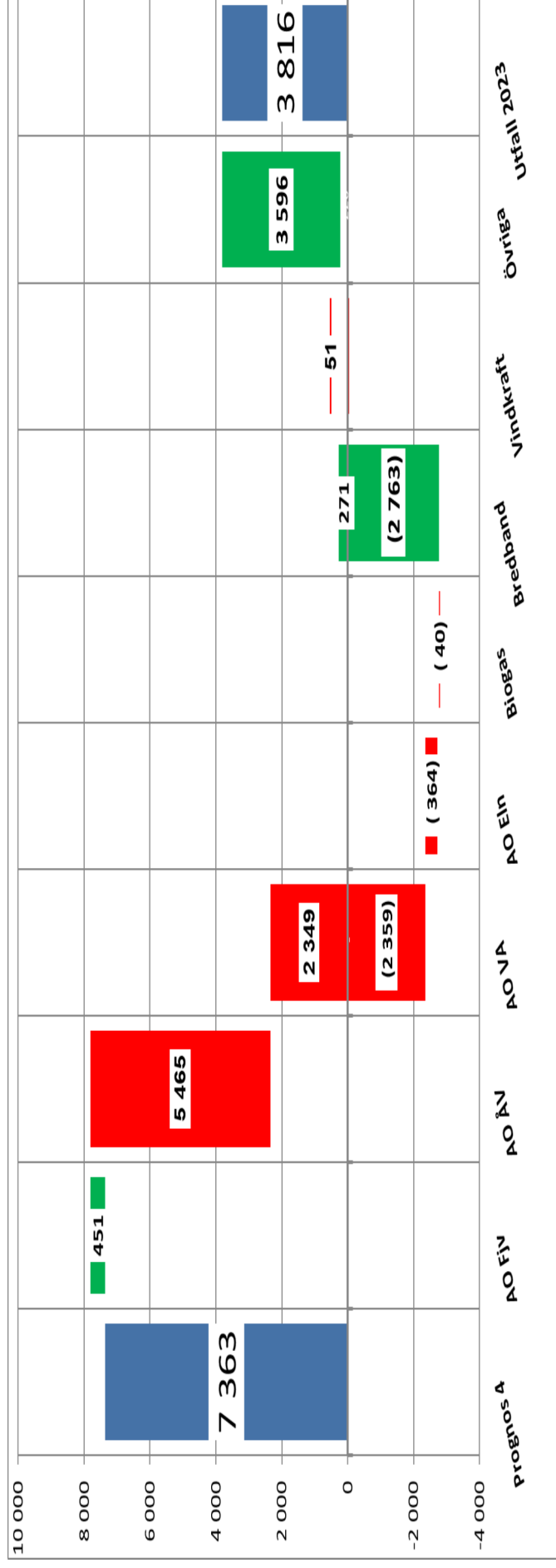
	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	67 548 tkr	55 660 tkr	↑ 11 888 tkr	518 423 tkr	516 514 tkr	↑ 1 908 tkr	499 143 tkr	516 514 tkr
Övriga intäkter	10 200 tkr	8 185 tkr	↑ 2 015 tkr	100 963 tkr	98 225 tkr	↑ 2 738 tkr	99 317 tkr	98 225 tkr
SUMMA INTÄKTER	77 748 tkr	63 845 tkr	↑ 13 903 tkr	619 386 tkr	614 739 tkr	↑ 4 647 tkr	598 460 tkr	614 739 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-28 061 tkr	-17 899 tkr	↓ -10 162 tkr	-183 555 tkr	-170 492 tkr	↓ -13 063 tkr	-152 296 tkr	-170 492 tkr
Anläggningsmaterial	-1 494 tkr	-1 066 tkr	↓ -428 tkr	-13 885 tkr	-12 976 tkr	↓ -909 tkr	-14 646 tkr	-12 976 tkr
Övriga ext kostnader	-17 286 tkr	-12 532 tkr	↓ -4 754 tkr	-171 107 tkr	-153 654 tkr	↓ -17 453 tkr	-171 861 tkr	-153 654 tkr
Funktionskostnader	-3 132 tkr	-3 287 tkr	↑ 155 tkr	-41 328 tkr	-39 440 tkr	↓ -1 888 tkr	-34 424 tkr	-39 440 tkr
Personalkostnader	-10 268 tkr	-9 467 tkr	↓ -801 tkr	-115 644 tkr	-113 835 tkr	↓ -1 808 tkr	-104 727 tkr	-113 835 tkr
Avskrivningar	-3 356 tkr	-6 744 tkr	↑ 3 388 tkr	-74 752 tkr	-80 931 tkr	↑ 6 179 tkr	-80 442 tkr	-80 931 tkr
SUMMA KOSTNADER	-63 596 tkr	-50 995 tkr	↓ -12 602 tkr	-600 271 tkr	-571 329 tkr	↓ -28 942 tkr	-558 396 tkr	-571 329 tkr
RÖRELSERESULTAT	14 151 tkr	12 850 tkr	↑ 1 301 tkr	19 114 tkr	43 410 tkr	↓ -24 296 tkr	40 064 tkr	43 410 tkr
RÖRELSEMARGINAL	18,20 %	20,13 %	↑ 9,36 %	3,09 %	7,06 %	↓ -522,88 %	6,69 %	7,06 %
FINANSIELLA POSTER								
Ränteintäkter				1 224 tkr	2 500 tkr	↓ -1 276 tkr	2 480 tkr	2 500 tkr
Räntekostnader	-453 tkr	-1 149 tkr	↑ 696 tkr	-16 522 tkr	-13 784 tkr	↓ -2 738 tkr	-8 375 tkr	-13 784 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-453 tkr	-1 149 tkr	↑ 696 tkr	-15 298 tkr	-11 284 tkr	↓ -4 014 tkr	-5 895 tkr	-11 284 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	13 699 tkr	11 702 tkr	↑ 1 997 tkr	3 816 tkr	32 126 tkr	↓ -28 310 tkr	34 168 tkr	32 126 tkr
BOKSLUTSDISPOSITIONER								
RESULTAT FÖRE SKATT	13 699 tkr	11 702 tkr	↑ 1 997 tkr	3 816 tkr	32 126 tkr	↓ -28 310 tkr	-362 tkr	32 126 tkr
Skatter							369 tkr	
RESULTAT EFTER SKATT	13 699 tkr	11 702 tkr	↑ 1 997 tkr	3 816 tkr	32 126 tkr	↓ -28 310 tkr	7 tkr	32 126 tkr

Bilaga 2 Hemab-koncernen, Resultat per affär ack 2023-12



Bilaga 2

Hemab-koncernen, Utfall 23 vs Prognos 4 , per affär,



- **FJV:** Riktigt kallt. Högre värmeförsäljning och Elpris. Högre kostnader på framför allt underhållssidan.
- **ÅV** Stort tapp på Intäkter. I prognosen hade vi fortfarande förväntningar på att få in dom utlovade volymerna Deponi samt dom extra jordafförer som tecknats men inget av det kom in.
- **VA:** Högre kostnader! Reservering 2 mkr i återställningskostnader. Stor volym sena faktureringar från leverantörer. (je Kommunen)
- **Elnät:** Inga speciella avvikelser egentligen men lite högre kostnad för personal då vi aktiverar mindre.
- **Biogas:** Höll prognos
- **Bredband:** Återföring av nedskrivnings 3 mkr.
- **Övriga:** Elförsäljning + 1 mkr. Ursprungsgarantier prisdropp. Admin + 2,5 mkr, Personalkostnader till projekt 1 mkr. 1,3 mkr IT kostnader till projekt.

Bilaga 2

Hemab-koncernen, Utfall 2023-12,

2023-12 ack BU 2023-12 Utfall 2022-12

○ **Rörelseresultat** 19,1 43,4 40,1

○ **Resultat e fin, mkr** 3,8 32,1 34,2

○ **Vi gick in i året med en ambitiös budget och låga taxe- och prishöjningar.**

○ För att undvika prishöjningar och belasta Härnösandsborna, baserade på kortfristig uppdrivna prisnivåer.

○ **En utgångspunkt för det var att vi beslutade att gå på den linjen och utgå från att den höga inflations- och prisnivån skulle falla tillbaka.**

○ Vi har ju kunnat konstatera att så blev inte fallet utan snarare tvärtom, för en del områden utom vår kontroll.

○ Finansiella kostnader(räntor)

- 4,0 mkr

○ Bränsle steg mycket mer,

- 11,5

Vi hade räknat med prisökningar men inte 50%iga

○ Elkostnader i Q1 blev 3 gånger så dyra

- 2,5

Priset blev högt i Q1 pga säkringar,

○ Regionätskostnader

- 3,0

Aviserat 10% men blev ökning på 50%

○ Pensionskostnader

- 1,1

Höjda avsättningar samt att överskottsfonden inte täckte ökningarna.

○ Deponi-intäkter

- 7,0

Fördrojt, problem med myndigheter, inga volymer heller från extra jordaffärer

○ Uppskjutet Biogasprojekt

- 2,5

Omtag pga först kostnad och sen inriktningsändring

31,6 mkr

○ I det löpande så har vi sedan haft både negativa inslag som störningar, produktionsstörningar och effektivitetsbrister, läckor och 50-årsregn, samt medvetna säkerhetsåtgärningar.

○ **Aktiviteter har gjort för att motverka såsom gått med färre antal, ej tillsatt alla vakanser, Tagit in nya jordaffärer, säkrat deponiaffärer, effektiviserings insatser, höjt marginaler etc.**



Bilaga 2

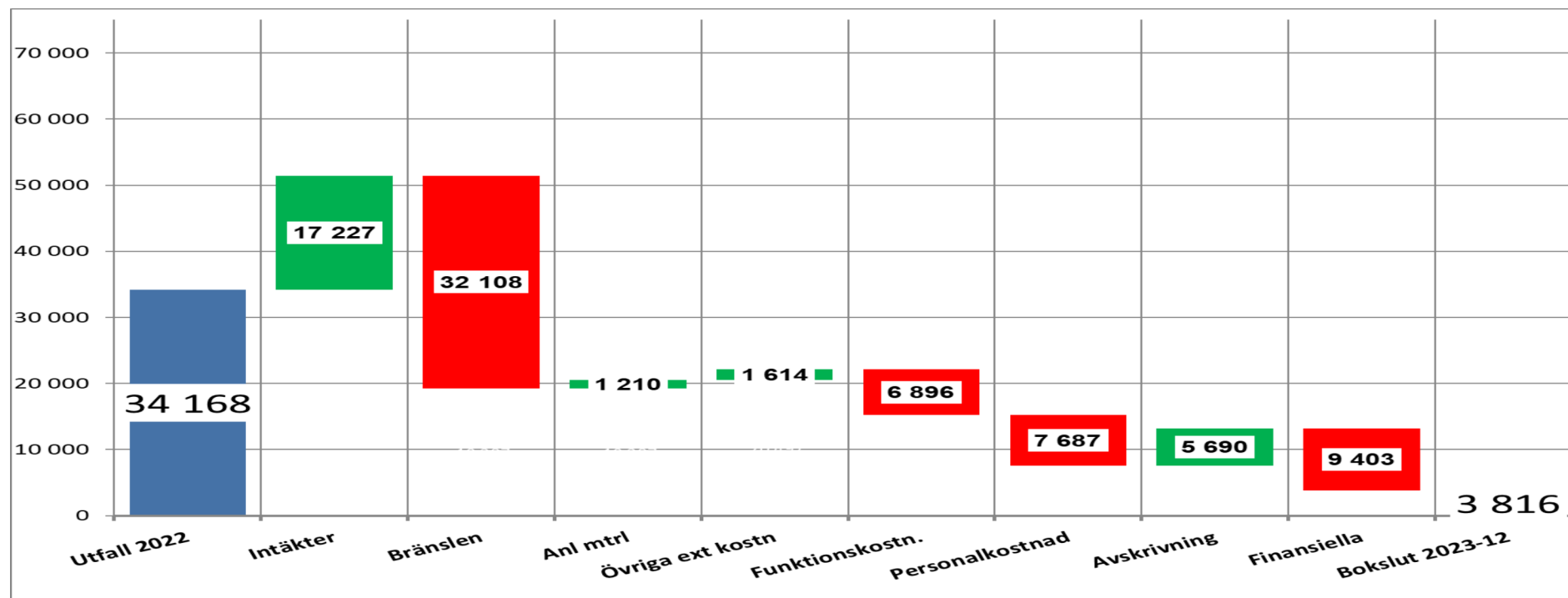
7.1 Åtgärdsplan

- Åtgärdsplanen var en aktivitet för att komma i fas med resultatet den tuffa inledningen
- I det stora hela har åtgärder genomförts
- Stor negativ avvikelse i planen är Deponiaffärerna utifrån som landar 7 mkr under budget.
- Utfallet är 9,6 mkr vs målet på 16,6 mkr

Vad	Status	Beräknad Effekt 2023 (tkr)	Utfall 2023 (tkr)	Avvik (tkr)	Kommentar till avvikelse	Arbete framåt
Styrning och ledning	Genomförd	3 300	2 991	-309	Besparing på Ej tillsatta vakanser. Blev inte full effekt på alla.	Fortsätter utmana organisation och bemanning
Skogsrojning	Genomförd	700	742	42	Vi har minskat på Svensk Markservice och uppdaterat rojningsinstruktioner	Förbättra processen och beställningarna.
VA egen regi	Genomförd	3 000	1 500	-1 500	Kostnadsuppskattningen är svår då inge sträcka/voly m är definierad. T.ex antalet läckor i antalet, eller i meter? Det som såg mer än bra ut under året tappade lite i december då Mycket återställningskostnader kom in trots tidigare genomförande. Ai affärsbeslutet var det en besparing på 685 kkr som var beräknat resultat.	Förbättra arbetsorderstruktur, Kräv beställning på arbeten (PO) och följ upp månadsvisAffärsuppföljning, budgetgenomgång och prognosarbete. Förenkla fakturaprocessen, ta fram lathund för kostnader. Börja följa antal driftstörningar och omfattning.
Balverksamhet	Genomförd	400	250	-150	Lägre personalkostnad (avslutad tjänst enligt plan) OCH lägre volym. Saknas intäkter från traktortjänster och det medför missvisning i förhållande kostnad per	Säkerhetsställ intäkter för traktortjänster. Framtagande av KPI Kostnad för OLS
Åkeri & fastrethållning	Pågående	700	589	-111	Isolerat sätt på lönekostnad, kopplat till att 1 slutat. Ökade kostnader är kopplat till korttidsfrånvaro och hyrpersonal. Åkeriet sliter med lägre intäkter och ökade rep/underhåll.	Uppföljning intäkt per bil och kostnad per bil.
Deponi EU-affärer	Pågående	7 000		-7 000	Effekten var ökade intäkter på 7000 Tkr, utfall 4 000Tkr mot Budget/prognos 11 Mkr. Prognos bibehålls baserad på den kommunikation som kunden gav. Problem med dokumentation med myndigheter har försenat leveransplanen. Tots allt så har vi i princip Nått resultatmålet på	Sälja kapacitet i förhand Öka leveransplan (volym) mot kund och säkerhetsställ flöden tidigt. Deponiaffärer är väldigt viktiga för verksamheten
RESULTAT ÅLAND		7 191	6 866		<i>Trots det tappet når vi resultatet på Åland. Ursprunget i målet var att behålla resultatet på Åland och det gör vi men vi tappar på andra områden inom ÅV i stället.</i>	<i>Måste även lyfta andra delar i Återvinningen</i>
Deponiverksamhet övrigt	Pågående	0				PFAS jordar - utred yta och strategi.
Inköp		250	530	280	Kopplade avtal och inköp mot avtal samt minskning av singelköp. Fokus på att styra mot avtalade inköp och köp via förråd. 133 st färre leverantörer under 2023	Strukturarbetet fortsätter
Bilar		70	128	58	Minskat 2 bilar, Volvo och Caddy	Fortsätter se över bilparken
Andra initiativ		60	60	0	Enligt plan. Mattor.	
Produktionsoptimering Energi	Pågående	600	300	-300	Extern resurs för mekaniska tjänster har tagits bort i den omfattning som planerats och traktortimmar har kunnat minskas något. En kall avslutning på året med mycket snö har medfört mer traktortimmar än planerat.	Fortsatt optimering av externa resurser, bla nyttjande av traktor. På sikt eventuellt egna resurser för hantering av bränsle.
Bränsleupphandling KVV	Pågående	250	0	-250	Arbetet med ansökan om tillstånd för "vitt" returträ har skjutits fram. Stor risk att vi får ett föreläggande om att söka ett helt nytt tillstånd enligt Miljöbalken. Grön grofflis på kontrakt och förberedelse med utökade ytor för lagring klart men ingen leverans under 2023.	Arbete pågår för att undersöka vad det skulle innebära. Grön grofflis på kontrakt och förberedelse med utökade ytor för lagring klart men ingen levernas under 2023.
Projekteffektivitet elnät	Pågående	0		0		
Gräventreprenad ny upphandling	Genomförd	200	200	0		
Minskad beredskapsövertid	Pågående	100		-100	Har inte löst en-bemanning på elnät	Fortätta hitta lösningen för det
Elförsäljning marginalarbete	Genomförd		2 300	2 300	Säkra bättre marginaler och jobba igen 2022 år UG kostnad	
				0		
TOTALT		16 630	9 590			

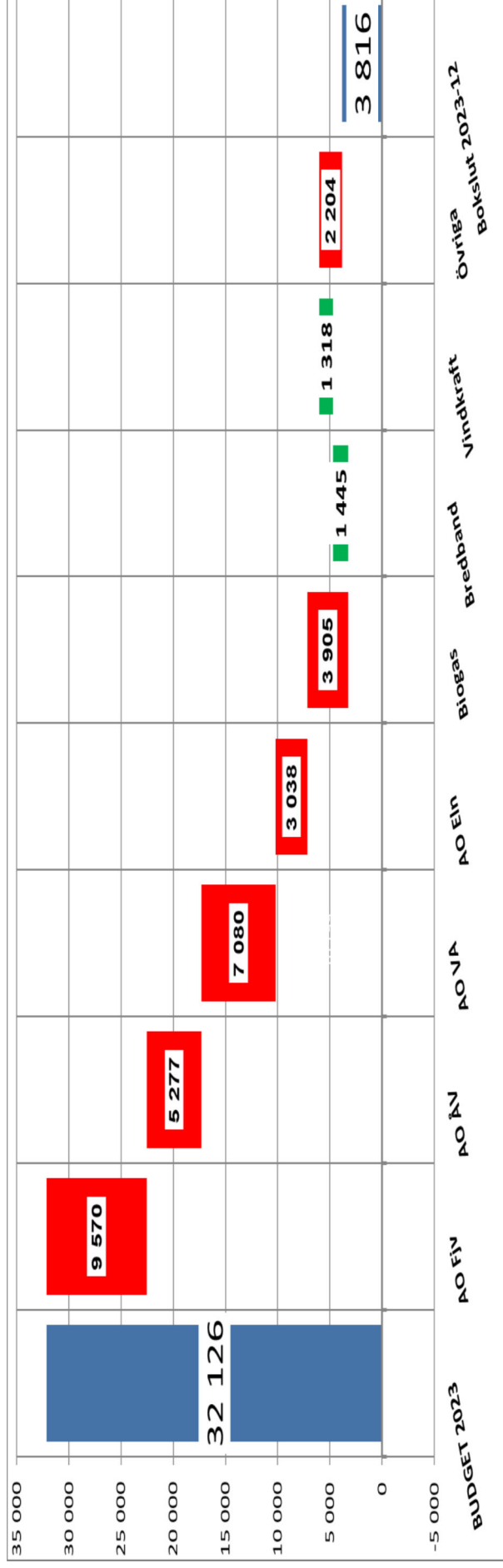
Bilaga 2

Hemab-koncernen, Utfall 2023-12 ack Jmf 2022



- Jämförelse med 2022 ger ett bättre perspektiv på insatsen än jämförelsen med budget. Även om resultatet totalt sett är lågt så är det specifika kostnader som är den stora ändringen
- Här ser man hur tydligt kostnadsslagen bränsle och Finansiell slår.
 - Bränsle är där kopplat till KVV:s bränsle men i den gruppen av kostnader ligger också Regionnätskostnader och Nätförluster som blivit dyrare pga högre priser.
- Övriga Externa kostnader har i övrigt minskat.

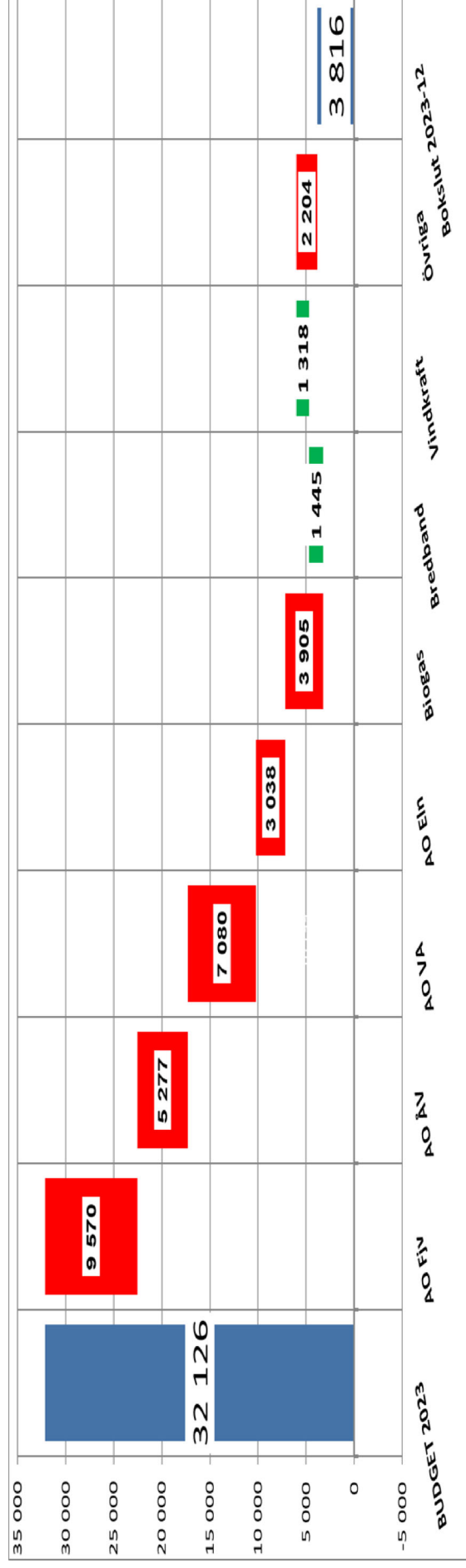
Bilaga 2 Hemab-koncernen, Utfall 2023-12 ack Jmf Budget, per affär, del1



- FJV:** December i nivå med budget tack var kyla och högt elpris. Intäkterna något högre. Milt med lägre försäljning i Q1 komparerades med kallare avslutning. Värmeförsäljning kom nästan upp i Budget. Störningar i produktion och sen uppstart gör att vi också tappat elproduktion. Största negativa påverkan har dock bränsleprishöjningarna, -11 mkr. Ränteökningar påverkar negativt med 1,2 mkr.
- AV:** Stor avvikelse på deponiintäkter. Tappar ca 10 mkr på intäktsidan vilket netto är ca 7 mkr. Åkeridelen kommer trots effektivitetsinsatser inte upp på ett positivt resultat. Stor fråga framåt. Personalkostnad något högre. Inhyrd personal då vi haft mkt korttidsfrånvaro. Underhållskostnader höga bl a pga äldre fordon men också på flera egna orsakade skador som t.ex sönderkörda portar och bilar.
- VA:** Underhåll i egen drift sänker kostnaderna, men i övrigt många delar som drar ner. Men personalkostnader ökar. 1 extra person har anställts 0,6, och vi har ökat kostnader för övertid och beredskap -0,6. Reserveringar för regnet har gjort med 2 mkr för att täcka situationer där vi riskerar att bli ersättningskyldiga, bara för att täcka risken. Ökade avskrivningar 1 mkr och ökade räntekostnader. Vi har en ökad avskrivning m 1 mkr, extra kostnad för el 1,1 mkr och försäkringskostnader 2 mkr(1 kopplad till nattviken 2022)
- Elnät:** Andra halvåret >6 mkr bättre än budget. Nätförbruker och regionnätetskostnader - 5 mkr(Q1). Höjd taxa från September +1,2 mkr. Vi får köpa tjänster för att täcka luckor i elberedskapen. Lägre bemanning har get lägre personalkostnader men då vi har lägre aktivering av det i projekt så syns det inte på sista raden. Ökad intern kostnad första halvåret, då köpte vi mer konsult tid för vi saknade resurser i organisationen.

Bilaga 2

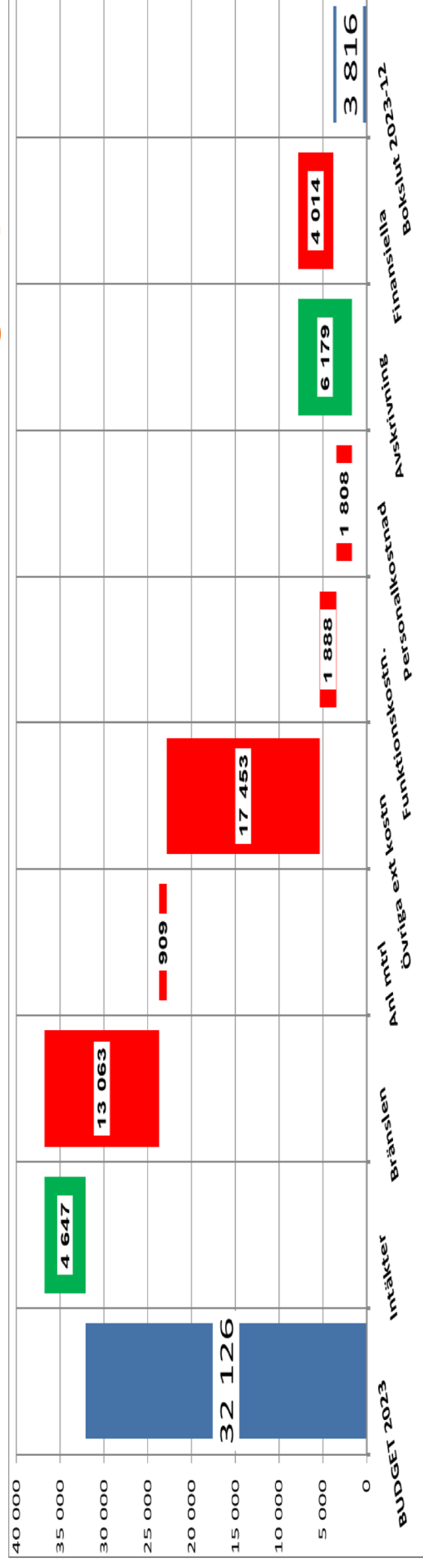
Hemab-koncernen, Utfall 2023-12 ack Jmf Budget, per affär, del 2



- **Biogas,** Produktion har varit och går relativt bra. Lägre produktion i början har givit lägre intäkter ackumulerat. Budgeten baserades på högre produktion från nya anläggningen men den blev uppskjuten pga fördyring och omtag och ändrad inriktning mot LBG istället. Situationen med befintlig produktionsanläggning har förbättrats gentemot tidigare och vi ser tydliga förbättringar och minskade beredskapsutryckningar med efterföljande lägre kostnader än tidigare.
- **Bredband:** Högre räntekostnader har gett en negativ effekt då denna del har mer rörliga räntor, -1,1 mkr. Budget om 2,5 mkr i utdelningen med det blev 1,25. Tidigare nedskrivna del har återförts då detta nu får anses vara en arrendegrundande del.
- **Vindkraft:** **December räddar upp** Hyfsat elpris under året medel spotpris 457. Men med en capture rate på 66% så ger det ett snitt för vindkraften på 310 kr/Mwh. Räcker inte så bra. Priset på ursprungsgarantierna var höga i 9 månader och då vi sålde av löpande så kunde vi förbättra situationen där +1,4 mkr
- **Övriga** **Elförsäljning** Riktigt bra resultat. Trots att vi fick ta en kostnad på 2,3 mkr för 2022 så kommer vi upp i ett resultat som är 0,4 mkr bättre än budget. Vi har succesivt förbättrad marginaler men också kunnat dra nytta av sjunkande pris på ursprungsgarantier.
- **Tankstation-1,1 mkr.** Skattehöjningen står för underskottet. Vi höjde priset från produktionen men inte från macken
- **Administrationen:** Organisationsjustering på Digital Utveckling, där vakanser tagits bort. Vakanser ersatts med kompetensspecifika insatser från konsulter. Sänkt lönekostnader med 1,5 mkr. Personalkostnader ökar dock med höjd pensionskostnad, ökad semesterlöneskostnad, sjuk och Hälsovård som ökat med 500 kkr, kostnaderna tagits på HR.. Vi har mer konsultkostnader samt ökande kostnader/priser för IT tjänster/system, distribution. En medveten organisatorisk satsning. Åtgärdsplanens effekt från minskad bemanning finns de största effekterna i detta område utifrån ei tillsatta vakanser.

Bilaga 2

Hemab-koncernen, Utfall 2023-12 Jmf Budget, per kostnad



Intäkter, 4,7 Mkr, Små skillnader men säsongsvariationer. Milt i första kvartalet och kallt i fjärde.

- Största negativa skillnaden kommer inom Återvinningen där vi minskat externa intäkter med ca 9 mkr pga mindre Deponivolym, mindre balmingsintäkter och matavfall (senare i projektet).
- FJV +5,2 mkr. Lägre värme försäljning och elproduktion men kompenserat med ett högre elpris. +6,4 mkr på elleverans trots mindre volym. Ursprungsgarantier förbättrade resultatet med 0,6 mkr
- Einät höjde taxan från första september -1,2 mkr vilket var utöver budget. Plus också på anslutningsavgifter och effektagifter.
- Vindkraft +2,6 mkr, vilket kommer från priset
- Elförsäljning + 2,3 mkr

Bränslen

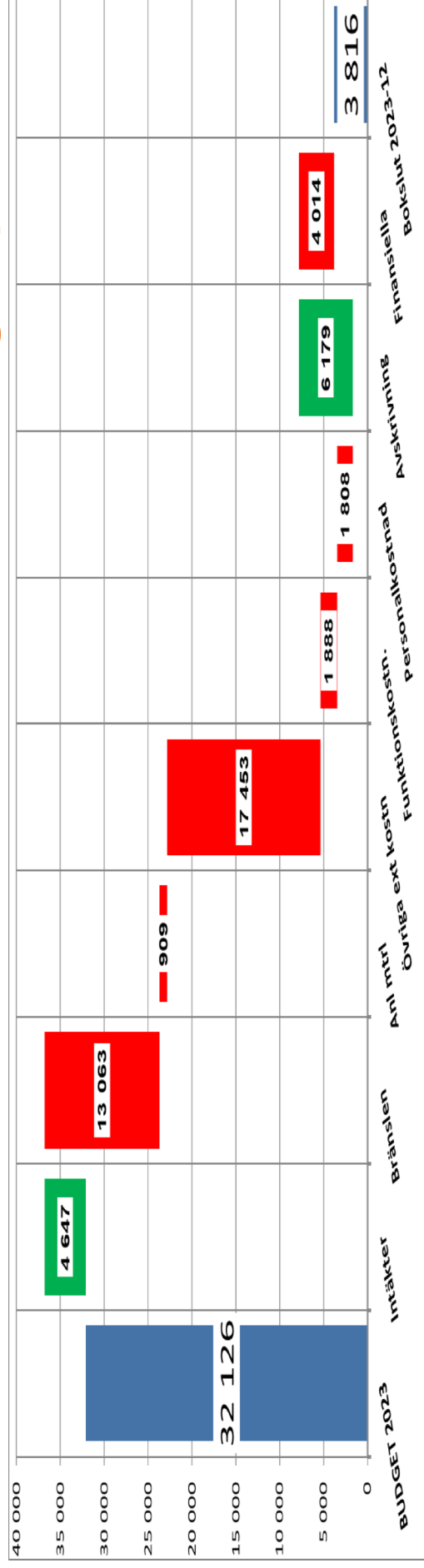
- 4 mkr Einät fick höjningar som var högre än aviserat för regionnätsavgifter -3,0 mkr och dessutom högre pris för el i nätförluster 1,7 mkr under första kvartalet.
- 11 mkr för bränsle på fjärrvärme trots lägre volym
- +5 mkr för lägre kostnad på elförsäljning som gått delvis under Övr. ext. kostnader.

Övriga externa kostnader och anläggningsmaterial.

- 7,8 mkr på elförsäljning för ursprungsgarantier varav 2,3 mkr var för 2022 års leveranser.
- 3,3 mkr på einät då vi haft högre volym och pris för uh samt att vi köpt mer tjänster för konsulter under första halvåret samt att vi köper tjänst för elberedskap då vi inte haft bemanning själva.
- Ökning av försäkringspremier med 1,2 mkr då vi haft en del skador dom senaste åren och ca 1 mkr kronor i merkostnader för Nattviken rensningar efter läckan.
- I första kvartalet hade vi också tre gånger så höga elpriser som budgeterat vilket totalt sett get ca 1,7 mkr högre kostnad.
- Behovet av externa tjänster har varit höga speciellt på IT-sidan där vi inte haft tillgång till bemanning och sedermera valt att köra med extern helpdesk samt att vi haft stora behov att säkra upp funktion och säkerhet som vi inte kunnat göra med egna resurser.

Bilaga 2

Hemab-koncernen, Utfall 2023-12 Jmf Budget, per kostnad



Personal

- Generellt sett lägre bemanning då vi genom bland annat genom åtgärdsplanens aktivitet att inte ersätta alla vakanser. Totalt ca +3,8 mkr

- Lägre aktivering av personalkostnader i projekt -1,0 mkr.

- Ökning av pensionskostnaderna vid övergång från PA-KFS 090 till AKAP-KR, 2% ökning. Samt att inflationsuppräknningar som värdesäkningar som tidigare täckts av överskotts-fonden detta år inte gjorde det. Tidigare har en överskotts-fond täckt den typen av kostnader men nu räcker den inte till

- Semesterlöneskulderna öka då färre dagarna tagits ut samt löneökningarna gör att skulderna räknas upp., -0,8 mkr. Svår att budgetera. Vi hade också ett fel i föregående års semesterlöneskuld pga en felaktig uppsättning i Flax-systemet

- Vi har en ökning på beredskapstid men minskning på övertid Netto -0,4

- Ökade sjukvårds och hälsokostnader -0,5 mkr

Avskrivningar

- Tidigare nedskrivning på bredband som tidigare klassats som icke arrendergrundande har gjort då den är en del av intäktskällan och är igång. +3,3

- 1,3 mkr för Mindre volym in på deponi i Åland betyder att vi inte tar lika mycket i anspråk vilket också minskar den beräknade avskrivningen då den baseras på procentuell användande av total volym

- Vi har senare aktivering och mindre aktivering än budgeterat generellt vilket minskar totalen

- På VA var det nettobudgeterat för kolfiltret vilket gör att vi har en avvikelser där på ca 0,8 mkr. Vi hade också mer aktiveringar för 2022 än beräknat vilket också ökade VA-avskrivningarna

Finansiella

- Vi budgeterade med en ränta som skulle landa runt 2,0% i genomsnitt för året men räntan steg mycket snabbare och tidigare än budgeterat vilket gjorde att vi fick en högre genomsnittsränta, ca 3,75% Särskilt påverkar de då bredband som har en större andel rörligt

- VA som har störst andel lån påverkas också men där hade vi också räknat med att låna upp mer redan under 2023 för Kattastrand vilket inte blivit av i den utsträckning som beräknades så det kompenseras.

- Andelen rörligt fast kontra rörligt är 80/20

Transaktion 09222115557511817732

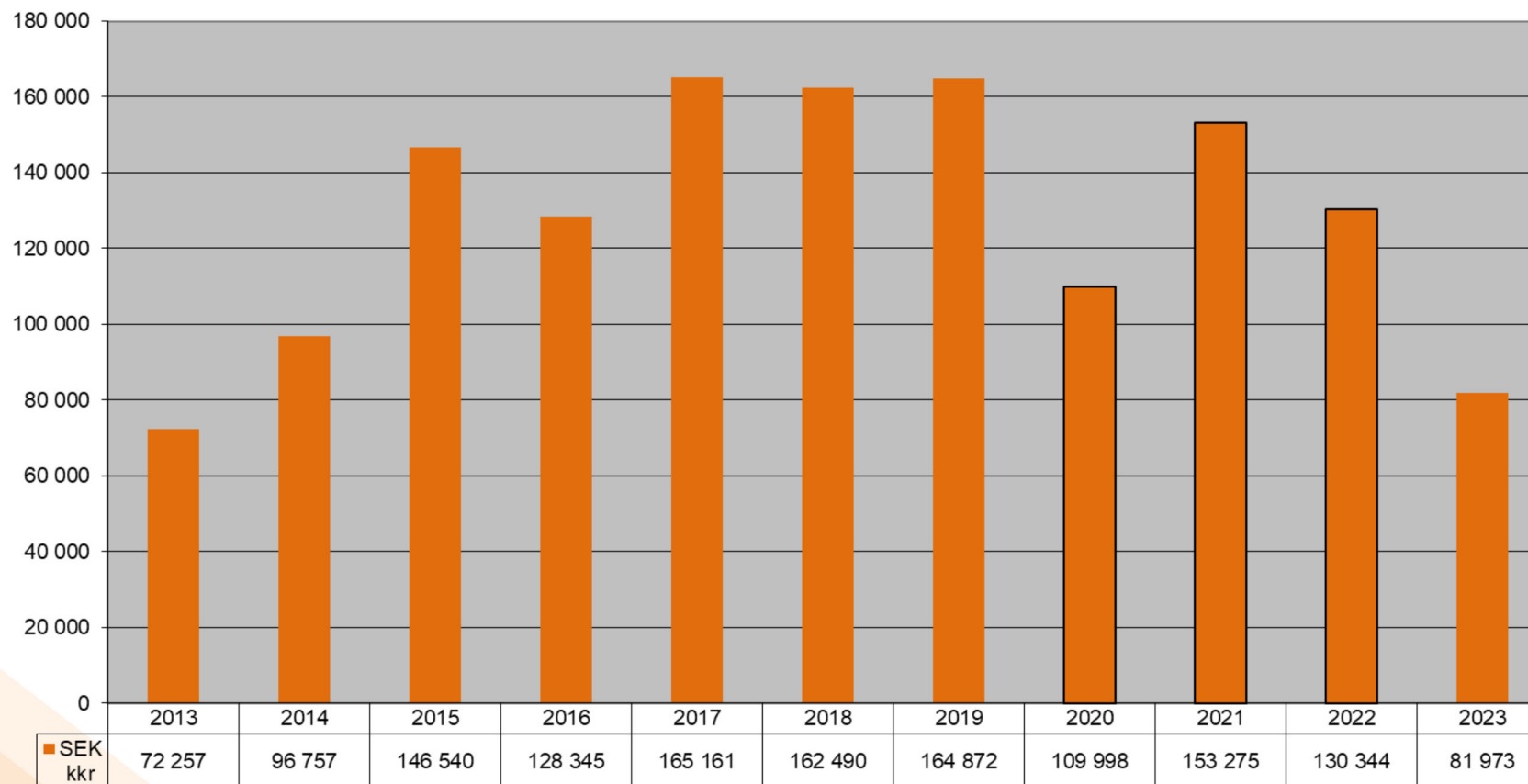


Signerat FO, JO, AN

Bilaga 2

Investeringar

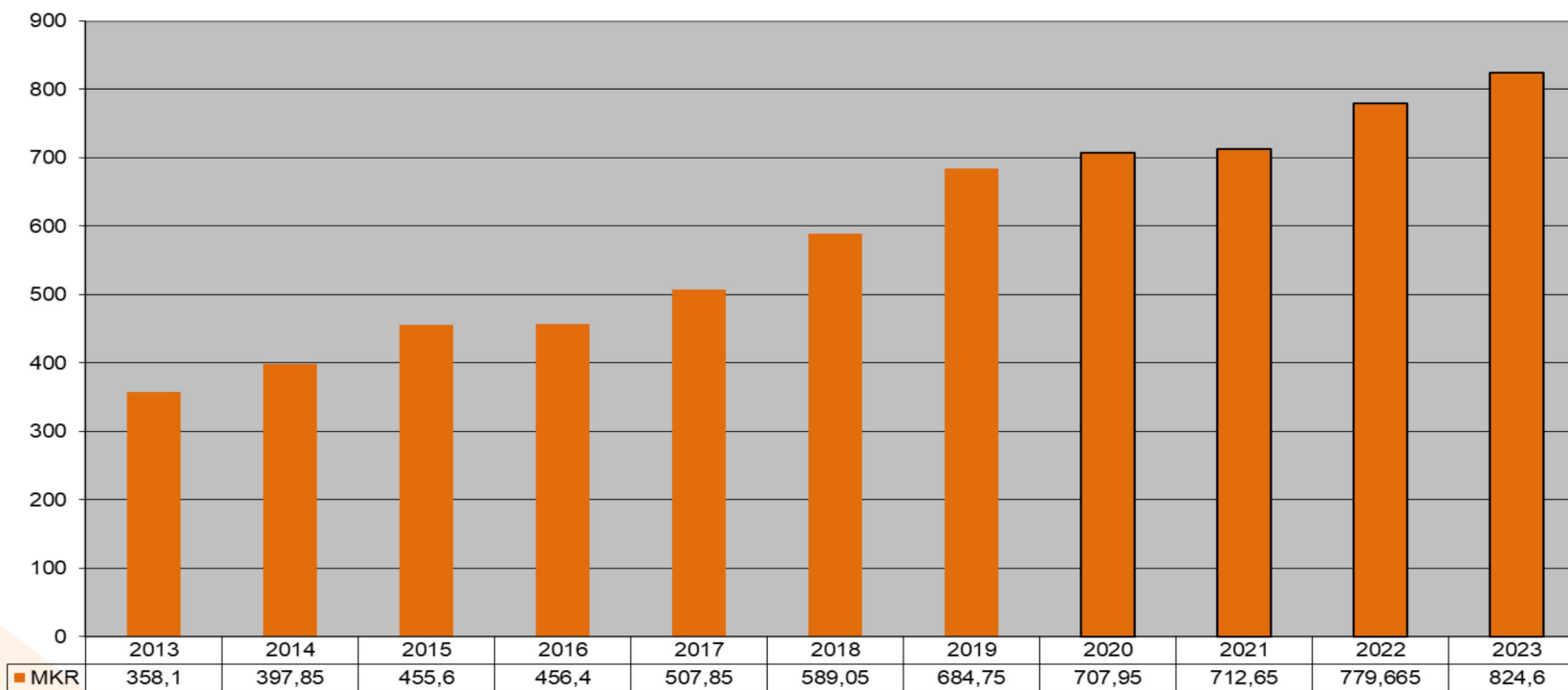
Investeringar



Bilaga 2

Lånesituation

Lån HEMAB-koncernen



Rörligt
Fast

157 250 000	19,1%
667 350 000	80,9%
824 600 000	100%

Transaktion 09222115557511817732



Signerat FO, JO, AN

Bilaga 2

Resultat detaljer



Transaktion 09222115557511817732



Signerat FO, JO, AN



**HÄRNÖSAND
ENERGI & MILJÖ**
— Du kan lita på oss! —

Bilaga 2

Fjärrvärme, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	30 107 tkr	24 332 tkr	↑ 5 775 tkr	151 170 tkr	146 090 tkr	↑ 5 080 tkr	149 232 tkr	146 090 tkr
Övriga intäkter	78 tkr		↑ 78 tkr	101 tkr		↑ 101 tkr	24 tkr	
SUMMA INTÄKTER	30 185 tkr	24 332 tkr	↑ 5 853 tkr	151 271 tkr	146 090 tkr	↑ 5 181 tkr	149 256 tkr	146 090 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-13 931 tkr	-8 853 tkr	↓ -5 078 tkr	-74 133 tkr	-63 194 tkr	↓ -10 939 tkr	-51 368 tkr	-63 194 tkr
Anläggningsmaterial	-97 tkr	-43 tkr	↓ -54 tkr	-1 194 tkr	-515 tkr	↓ -679 tkr	-776 tkr	-515 tkr
Övriga ext kostnader	-3 013 tkr	-2 232 tkr	↓ -781 tkr	-29 596 tkr	-26 881 tkr	↓ -2 715 tkr	-28 237 tkr	-26 881 tkr
Funktionskostnader	-487 tkr	-902 tkr	↑ 415 tkr	-11 578 tkr	-10 828 tkr	↓ -750 tkr	-10 070 tkr	-10 828 tkr
Personalkostnader	-1 355 tkr	-1 372 tkr	↑ 17 tkr	-15 233 tkr	-16 498 tkr	↑ 1 265 tkr	-14 951 tkr	-16 498 tkr
Avskrivningar	-1 465 tkr	-1 458 tkr	↓ -8 tkr	-17 185 tkr	-17 492 tkr	↑ 307 tkr	-19 714 tkr	-17 492 tkr
SUMMA KOSTNADER	-20 349 tkr	-14 861 tkr	↓ -5 488 tkr	-148 919 tkr	-135 409 tkr	↓ -13 511 tkr	-125 116 tkr	-135 409 tkr
RÖRELSERESULTAT	9 836 tkr	9 471 tkr	↑ 364 tkr	2 352 tkr	10 681 tkr	↓ -8 330 tkr	24 141 tkr	10 681 tkr
RÖRELSEMARGINAL	32,58 %	38,93 %	↑ 6,22 %	1,55 %	7,31 %	↓ -160,78 %	16,17 %	7,31 %
Räntekostnader	-156 tkr	-40 tkr	↓ -116 tkr	-1 725 tkr	-485 tkr	↓ -1 240 tkr	-529 tkr	-485 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-156 tkr	-40 tkr	↓ -116 tkr	-1 725 tkr	-485 tkr	↓ -1 240 tkr	-529 tkr	-485 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	9 680 tkr	9 431 tkr	↑ 249 tkr	626 tkr	10 196 tkr	↓ -9 570 tkr	23 612 tkr	10 196 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	9 680 tkr	9 431 tkr	↑ 249 tkr	626 tkr	10 196 tkr	↓ -9 570 tkr	23 612 tkr	10 196 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	9 680 tkr	9 431 tkr	↑ 249 tkr	626 tkr	10 196 tkr	↓ -9 570 tkr	23 612 tkr	10 196 tkr

Bilaga 2 **Einät utfall 2023-12, Jmf Budget**

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	9 546 tkr	8 967 tkr	↑ 579 tkr	97 724 tkr	93 045 tkr	↑ 4 679 tkr	90 067 tkr	93 045 tkr
Övriga intäkter	5 312 tkr	3 441 tkr	↑ 1 872 tkr	41 900 tkr	41 286 tkr	↑ 614 tkr	38 233 tkr	41 286 tkr
SUMMA INTÄKTER	14 858 tkr	12 407 tkr	↑ 2 451 tkr	139 624 tkr	134 331 tkr	↑ 5 293 tkr	128 301 tkr	134 331 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-1 533 tkr	-1 700 tkr	↑ 167 tkr	-23 000 tkr	-19 150 tkr	↓ -3 850 tkr	-14 473 tkr	-19 150 tkr
Anläggningsmaterial	-992 tkr	-615 tkr	↓ -377 tkr	-7 516 tkr	-7 556 tkr	↑ 40 tkr	-6 707 tkr	-7 556 tkr
Övriga ext kostnader	-3 682 tkr	-1 900 tkr	↓ -1 782 tkr	-27 760 tkr	-24 511 tkr	↓ -3 249 tkr	-27 185 tkr	-24 511 tkr
Funktionskostnader	-995 tkr	-953 tkr	↓ -42 tkr	-11 926 tkr	-11 432 tkr	↓ -495 tkr	-10 694 tkr	-11 432 tkr
Personalkostnader	-2 703 tkr	-2 879 tkr	↑ 176 tkr	-34 999 tkr	-34 374 tkr	↓ -624 tkr	-30 103 tkr	-34 374 tkr
Avskrivningar	-1 709 tkr	-1 735 tkr	↑ 25 tkr	-20 636 tkr	-20 814 tkr	↑ 178 tkr	-19 822 tkr	-20 814 tkr
SUMMA KOSTNADER	-11 613 tkr	-9 781 tkr	↓ -1 832 tkr	-125 837 tkr	-117 837 tkr	↓ -8 000 tkr	-108 983 tkr	-117 837 tkr
RÖRELSERESULTAT	3 245 tkr	2 626 tkr	↑ 619 tkr	13 788 tkr	16 494 tkr	↓ -2 706 tkr	19 318 tkr	16 494 tkr
RÖRELSEMARGINAL	21,84 %	21,17 %	↑ 25,26 %	9,87 %	12,28 %	↓ -51,13 %	15,06 %	12,28 %
Räntekostnader	248 tkr	-155 tkr	↑ 403 tkr	-2 187 tkr	-1 855 tkr	↓ -331 tkr	-1 416 tkr	-1 855 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	248 tkr	-155 tkr	↑ 403 tkr	-2 187 tkr	-1 855 tkr	↓ -331 tkr	-1 416 tkr	-1 855 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	3 494 tkr	2 472 tkr	↑ 1 022 tkr	11 601 tkr	14 639 tkr	↓ -3 038 tkr	17 902 tkr	14 639 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	3 494 tkr	2 472 tkr	↑ 1 022 tkr	11 601 tkr	14 639 tkr	↓ -3 038 tkr	17 902 tkr	14 639 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	3 494 tkr	2 472 tkr	↑ 1 022 tkr	11 601 tkr	14 639 tkr	↓ -3 038 tkr	17 902 tkr	14 639 tkr

Bilaga 2

Vindkraft, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	2 645 tkr	955 tkr	↑ 1 691 tkr	14 400 tkr	11 849 tkr	↑ 2 551 tkr	18 301 tkr	11 849 tkr
Övriga intäkter								
SUMMA INTÄKTER	2 645 tkr	955 tkr	↑ 1 691 tkr	14 400 tkr	11 849 tkr	↑ 2 551 tkr	18 301 tkr	11 849 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	4 tkr	43 tkr	↓ -39 tkr	463 tkr	516 tkr	↓ -53 tkr	627 tkr	516 tkr
Anläggningsmaterial				-36 tkr		↓ -36 tkr		
Övriga ext kostnader	-484 tkr	-417 tkr	↓ -67 tkr	-5 588 tkr	-4 924 tkr	↓ -664 tkr	-5 626 tkr	-4 924 tkr
Funktionskostnader	-8 tkr	-8 tkr		-100 tkr	-100 tkr		-60 tkr	-100 tkr
Personalkostnader	-4 tkr	-11 tkr	↑ 7 tkr	-55 tkr	-127 tkr	↑ 72 tkr	-25 tkr	-127 tkr
Avskrivningar	-573 tkr	-573 tkr		-6 879 tkr	-6 879 tkr		-6 879 tkr	-6 879 tkr
SUMMA KOSTNADER	-1 065 tkr	-967 tkr	↓ -99 tkr	-12 194 tkr	-11 513 tkr	↓ -681 tkr	-11 963 tkr	-11 513 tkr
RÖRELSERESULTAT	1 580 tkr	-12 tkr	↑ 1 592 tkr	2 206 tkr	336 tkr	↑ 1 870 tkr	6 337 tkr	336 tkr
RÖRELSEMARGINAL	59,73 %	-1,24 %	↑ 94,15 %	15,32 %	2,83 %	↑ 73,31 %	34,63 %	2,83 %
RÄNTEKOSTNADER								
Räntekostnader	-300 tkr	-118 tkr	↓ -182 tkr	-1 963 tkr	-1 411 tkr	↓ -552 tkr	-914 tkr	-1 411 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-300 tkr	-118 tkr	↓ -182 tkr	-1 963 tkr	-1 411 tkr	↓ -552 tkr	-914 tkr	-1 411 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	1 280 tkr	-129 tkr	↑ 1 410 tkr	243 tkr	-1 075 tkr	↑ 1 318 tkr	5 424 tkr	-1 075 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	1 280 tkr	-129 tkr	↑ 1 410 tkr	243 tkr	-1 075 tkr	↑ 1 318 tkr	5 424 tkr	-1 075 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	1 280 tkr	-129 tkr	↑ 1 410 tkr	243 tkr	-1 075 tkr	↑ 1 318 tkr	5 424 tkr	-1 075 tkr

Bilaga 2

Återvinning, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	5 904 tkr	6 923 tkr	↓ -1 019 tkr	81 789 tkr	91 733 tkr	↓ -9 944 tkr	84 981 tkr	91 733 tkr
Övriga intäkter	50 tkr	162 tkr	↓ -112 tkr	1 969 tkr	1 949 tkr	↑ 20 tkr	2 024 tkr	1 949 tkr
SUMMA INTÄKTER	5 954 tkr	7 085 tkr	↓ -1 131 tkr	83 758 tkr	93 682 tkr	↓ -9 924 tkr	87 005 tkr	93 682 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-251 tkr		↓ -251 tkr	-485 tkr		↓ -485 tkr	-342 tkr	
Anläggningsmaterial	-20 tkr	-216 tkr	↑ 196 tkr	-2 153 tkr	-2 595 tkr	↑ 442 tkr	-3 695 tkr	-2 595 tkr
Övriga ext kostnader	-2 905 tkr	-4 043 tkr	↑ 1 139 tkr	-45 903 tkr	-48 519 tkr	↑ 2 617 tkr	-51 691 tkr	-48 519 tkr
Funktionskostnader	-604 tkr	-582 tkr	↓ -21 tkr	-7 242 tkr	-6 989 tkr	↓ -253 tkr	-5 618 tkr	-6 989 tkr
Personalkostnader	-1 894 tkr	-1 419 tkr	↓ -475 tkr	-19 214 tkr	-18 529 tkr	↓ -685 tkr	-18 467 tkr	-18 529 tkr
Avskrivningar	-821 tkr	-891 tkr	↑ 70 tkr	-7 788 tkr	-10 689 tkr	↑ 2 902 tkr	-7 858 tkr	-10 689 tkr
SUMMA KOSTNADER	-6 494 tkr	-7 151 tkr	↑ 658 tkr	-82 784 tkr	-87 322 tkr	↑ 4 538 tkr	-87 671 tkr	-87 322 tkr
RÖRELSERESULTAT	-539 tkr	-66 tkr	↓ -473 tkr	974 tkr	6 360 tkr	↓ -5 386 tkr	-666 tkr	6 360 tkr
RÖRELSEMARGINAL	-9,06 %	-0,93 %	↑ 41,85 %	1,16 %	6,79 %	↑ 54,27 %	-0,77 %	6,79 %
Räntekostnader	-36 tkr	-72 tkr	↑ 36 tkr	-757 tkr	-866 tkr	↑ 109 tkr	-709 tkr	-866 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-36 tkr	-72 tkr	↑ 36 tkr	-757 tkr	-866 tkr	↑ 109 tkr	-709 tkr	-866 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-575 tkr	-138 tkr	↓ -437 tkr	217 tkr	5 494 tkr	↓ -5 277 tkr	-1 375 tkr	5 494 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	-575 tkr	-138 tkr	↓ -437 tkr	217 tkr	5 494 tkr	↓ -5 277 tkr	-1 375 tkr	5 494 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	-575 tkr	-138 tkr	↓ -437 tkr	217 tkr	5 494 tkr	↓ -5 277 tkr	-1 375 tkr	5 494 tkr

Bilaga 2

VA, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	5 347 tkr	5 341 tkr	↑ 5 tkr	64 381 tkr	64 098 tkr	↑ 283 tkr	60 646 tkr	64 098 tkr
Övriga intäkter	119 tkr	119 tkr		1 361 tkr	1 424 tkr	↓ -63 tkr	10 626 tkr	1 424 tkr
SUMMA INTÄKTER	5 466 tkr	5 460 tkr	↑ 5 tkr	65 741 tkr	65 522 tkr	↑ 220 tkr	71 272 tkr	65 522 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	66 tkr		↑ 66 tkr	65 tkr		↑ 65 tkr	-8 tkr	
Anläggningsmaterial	-341 tkr	-109 tkr	↓ -231 tkr	-1 636 tkr	-1 310 tkr	↓ -326 tkr	-1 655 tkr	-1 310 tkr
Övriga ext kostnader	-6 136 tkr	-2 291 tkr	↓ -3 845 tkr	-31 755 tkr	-27 495 tkr	↓ -4 260 tkr	-40 086 tkr	-27 495 tkr
Funktionskostnader	-810 tkr	-618 tkr	↓ -191 tkr	-7 736 tkr	-7 420 tkr	↓ -316 tkr	-5 884 tkr	-7 420 tkr
Personalkostnader	-1 284 tkr	-934 tkr	↓ -350 tkr	-12 716 tkr	-11 135 tkr	↓ -1 581 tkr	-11 487 tkr	-11 135 tkr
Avskrivningar	-1 222 tkr	-1 103 tkr	↓ -119 tkr	-14 286 tkr	-13 233 tkr	↓ -1 053 tkr	-14 385 tkr	-13 233 tkr
SUMMA KOSTNADER	-9 726 tkr	-5 055 tkr	↓ -4 671 tkr	-68 065 tkr	-60 593 tkr	↓ -7 472 tkr	-73 506 tkr	-60 593 tkr
RÖRELSERESULTAT	-4 260 tkr	405 tkr	↓ -4 665 tkr	-2 324 tkr	4 928 tkr	↓ -7 252 tkr	-2 235 tkr	4 928 tkr
RÖRELSEMARGINAL	-77,95 %	7,41 %	↓ -86 575,58 %	-3,53 %	7,52 %	↓ -3 298,93 %	-3,14 %	7,52 %
Räntekostnader	-660 tkr	-413 tkr	↓ -248 tkr	-4 782 tkr	-4 954 tkr	↑ 172 tkr	-2 978 tkr	-4 954 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-660 tkr	-413 tkr	↓ -248 tkr	-4 782 tkr	-4 954 tkr	↑ 172 tkr	-2 978 tkr	-4 954 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-4 921 tkr	-8 tkr	↓ -4 913 tkr	-7 106 tkr	-26 tkr	↓ -7 080 tkr	-5 212 tkr	-26 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	-4 921 tkr	-8 tkr	↓ -4 913 tkr	-7 106 tkr	-26 tkr	↓ -7 080 tkr	-5 212 tkr	-26 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	-4 921 tkr	-8 tkr	↓ -4 913 tkr	-7 106 tkr	-26 tkr	↓ -7 080 tkr	-5 212 tkr	-26 tkr

Bilaga 2

Biogas, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	811 tkr	1 392 tkr	↓ -580 tkr	10 566 tkr	16 700 tkr	↓ -6 134 tkr	5 247 tkr	16 700 tkr
Övriga intäkter	69 tkr		↑ 69 tkr	833 tkr		↑ 833 tkr	963 tkr	
SUMMA INTÄKTER	880 tkr	1 392 tkr	↓ -511 tkr	11 399 tkr	16 700 tkr	↓ -5 301 tkr	6 209 tkr	16 700 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-65 tkr		↓ -65 tkr	-712 tkr		↓ -712 tkr	-125 tkr	
Anläggningsmaterial	-16 tkr	-83 tkr	↑ 68 tkr	-927 tkr	-1 000 tkr	↑ 73 tkr	-1 330 tkr	-1 000 tkr
Övriga ext kostnader	-291 tkr	-484 tkr	↑ 192 tkr	-5 544 tkr	-7 355 tkr	↑ 1 811 tkr	-4 242 tkr	-7 355 tkr
Funktionskostnader	-32 tkr	-34 tkr	↑ 2 tkr	-381 tkr	-408 tkr	↑ 27 tkr	-100 tkr	-408 tkr
Personalkostnader	-63 tkr	-162 tkr	↑ 99 tkr	-1 187 tkr	-1 549 tkr	↑ 363 tkr	-1 185 tkr	-1 549 tkr
Avskrivningar	-188 tkr	-228 tkr	↑ 40 tkr	-2 256 tkr	-2 736 tkr	↑ 480 tkr	-2 253 tkr	-2 736 tkr
SUMMA KOSTNADER	-656 tkr	-992 tkr	↑ 336 tkr	-11 007 tkr	-13 049 tkr	↑ 2 042 tkr	-9 236 tkr	-13 049 tkr
RÖRELSERESULTAT	224 tkr	400 tkr	↓ -176 tkr	392 tkr	3 651 tkr	↓ -3 259 tkr	-3 026 tkr	3 651 tkr
RÖRELSEMARGINAL	25,50 %	28,75 %	↑ 34,35 %	3,44 %	21,86 %	↑ 61,48 %	-48,74 %	21,86 %
Räntekostnader	-185 tkr	-121 tkr	↓ -65 tkr	-2 092 tkr	-1 446 tkr	↓ -646 tkr	-662 tkr	-1 446 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-185 tkr	-121 tkr	↓ -65 tkr	-2 092 tkr	-1 446 tkr	↓ -646 tkr	-662 tkr	-1 446 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	39 tkr	280 tkr	↓ -240 tkr	-1 700 tkr	2 205 tkr	↓ -3 905 tkr	-3 688 tkr	2 205 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	39 tkr	280 tkr	↓ -240 tkr	-1 700 tkr	2 205 tkr	↓ -3 905 tkr	-3 688 tkr	2 205 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	39 tkr	280 tkr	↓ -240 tkr	-1 700 tkr	2 205 tkr	↓ -3 905 tkr	-3 688 tkr	2 205 tkr

Bilaga 2

Tankstation, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	253 tkr	125 tkr	128 tkr	3 376 tkr	1 496 tkr	1 880 tkr	2 607 tkr	1 496 tkr
SUMMA INTÄKTER	253 tkr	125 tkr	128 tkr	3 376 tkr	1 496 tkr	1 880 tkr	2 607 tkr	1 496 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-261 tkr	-92 tkr	-169 tkr	-3 239 tkr	-1 105 tkr	-2 134 tkr	-2 266 tkr	-1 105 tkr
Anläggningsmaterial							-117 tkr	
Övriga ext kostnader	-98 tkr	-40 tkr	-58 tkr	-796 tkr	-484 tkr	-312 tkr	-729 tkr	-484 tkr
Funktionskostnader							-60 tkr	
Personalkostnader		-5 tkr	5 tkr	-1 tkr	-62 tkr	61 tkr	-24 tkr	-62 tkr
Avskrivningar	-3 tkr	-3 tkr		-33 tkr	-33 tkr		-36 tkr	-33 tkr
SUMMA KOSTNADER	-362 tkr	-140 tkr	-222 tkr	-4 069 tkr	-1 684 tkr	-2 385 tkr	-3 232 tkr	-1 684 tkr
RÖRELSERESULTAT	-109 tkr	-16 tkr	-94 tkr	-693 tkr	-188 tkr	-505 tkr	-625 tkr	-188 tkr
RÖRELSEMARGINAL	-43,22 %	-12,61 %	-72,97 %	-20,54 %	-12,58 %	-26,86 %	-23,95 %	-12,58 %
RÄNTEKOSTNADER								
Räntekostnader	-10 tkr	-13 tkr	3 tkr	-474 tkr	-155 tkr	-319 tkr	-96 tkr	-155 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-10 tkr	-13 tkr	3 tkr	-474 tkr	-155 tkr	-319 tkr	-96 tkr	-155 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-119 tkr	-29 tkr	-91 tkr	-1 167 tkr	-343 tkr	-824 tkr	-720 tkr	-343 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	-119 tkr	-29 tkr	-91 tkr	-1 167 tkr	-343 tkr	-824 tkr	-720 tkr	-343 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	-119 tkr	-29 tkr	-91 tkr	-1 167 tkr	-343 tkr	-824 tkr	-720 tkr	-343 tkr

Bilaga 2

Bredband, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning								
Övriga intäkter	1 033 tkr	1 033 tkr		12 400 tkr	12 400 tkr		11 260 tkr	12 400 tkr
SUMMA INTÄKTER	1 033 tkr	1 033 tkr		12 400 tkr	12 400 tkr		11 260 tkr	12 400 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Övriga ext kostnader	-19 tkr	-17 tkr	↓ -2 tkr	-71 tkr	-200 tkr	↑ 129 tkr	-67 tkr	-200 tkr
Funktionskostnader		-17 tkr	↑ 17 tkr		-200 tkr	↑ 200 tkr	-400 tkr	-200 tkr
Personalkostnader	-244 tkr	-17 tkr	↓ -227 tkr	-244 tkr	-240 tkr	↓ -4 tkr		-240 tkr
Avskrivningar	2 670 tkr	-707 tkr	↑ 3 377 tkr	-5 215 tkr	-8 487 tkr	↑ 3 272 tkr	-8 780 tkr	-8 487 tkr
SUMMA KOSTNADER	2 407 tkr	-758 tkr	↑ 3 165 tkr	-5 530 tkr	-9 127 tkr	↑ 3 597 tkr	-9 247 tkr	-9 127 tkr
RÖRELSERESULTAT	3 440 tkr	276 tkr	↑ 3 165 tkr	6 870 tkr	3 273 tkr	↑ 3 597 tkr	2 013 tkr	3 273 tkr
RÖRELSEMARGINAL	332,92 %	26,66 %	↓ -94 939 858 024,03 %	55,40 %	26,40 %	↑ 1 634 791 870,55 ...	17,88 %	26,40 %
Ränteintäkter				1 224 tkr	2 500 tkr	↓ -1 276 tkr	2 480 tkr	2 500 tkr
Räntekostnader	-197 tkr	-228 tkr	↑ 31 tkr	-3 608 tkr	-2 733 tkr	↓ -875 tkr	-1 388 tkr	-2 733 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-197 tkr	-228 tkr	↑ 31 tkr	-2 384 tkr	-233 tkr	↓ -2 151 tkr	1 092 tkr	-233 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	3 243 tkr	48 tkr	↑ 3 195 tkr	4 486 tkr	3 041 tkr	↑ 1 445 tkr	3 106 tkr	3 041 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	3 243 tkr	48 tkr	↑ 3 195 tkr	4 486 tkr	3 041 tkr	↑ 1 445 tkr	3 106 tkr	3 041 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	3 243 tkr	48 tkr	↑ 3 195 tkr	4 486 tkr	3 041 tkr	↑ 1 445 tkr	3 106 tkr	3 041 tkr

Bilaga 2

Elförsäljning, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	12 890 tkr	7 625 tkr	↑ 5 264 tkr	94 299 tkr	91 504 tkr	↑ 2 795 tkr	87 628 tkr	91 504 tkr
Övriga intäkter	44 tkr		↑ 44 tkr	137 tkr		↑ 137 tkr	36 tkr	
SUMMA INTÄKTER	12 934 tkr	7 625 tkr	↑ 5 308 tkr	94 435 tkr	91 504 tkr	↑ 2 932 tkr	87 663 tkr	91 504 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-12 088 tkr	-7 293 tkr	↓ -4 795 tkr	-82 506 tkr	-87 520 tkr	↑ 5 015 tkr	-84 338 tkr	-87 520 tkr
Anläggningsmaterial				-42 tkr		↓ -42 tkr	-36 tkr	
Övriga ext kostnader	-507 tkr	-67 tkr	↓ -440 tkr	-8 580 tkr	-800 tkr	↓ -7 780 tkr	-383 tkr	-800 tkr
Funktionskostnader	-197 tkr	-197 tkr		-2 364 tkr	-2 362 tkr	↓ -1 tkr	-2 158 tkr	-2 362 tkr
Personalkostnader	60 tkr	-27 tkr	↑ 88 tkr	-325 tkr	-325 tkr		-341 tkr	-325 tkr
SUMMA KOSTNADER	-12 731 tkr	-7 584 tkr	↓ -5 147 tkr	-93 816 tkr	-91 008 tkr	↓ -2 808 tkr	-87 256 tkr	-91 008 tkr
RÖRELSERESULTAT	203 tkr	41 tkr	↑ 161 tkr	619 tkr	496 tkr	↑ 124 tkr	408 tkr	496 tkr
RÖRELSEMARGINAL	1,57 %	0,54 %	↑ 3,04 %	0,66 %	0,54 %	↑ 4,22 %	0,47 %	0,54 %
Räntekostnader	291 tkr		↑ 291 tkr	316 tkr		↑ 316 tkr	24 tkr	
SUMMA FINANSIELLA POSTER	291 tkr		↑ 291 tkr	316 tkr		↑ 316 tkr	24 tkr	
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	494 tkr	41 tkr	↑ 452 tkr	935 tkr	496 tkr	↑ 440 tkr	432 tkr	496 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	494 tkr	41 tkr	↑ 452 tkr	935 tkr	496 tkr	↑ 440 tkr	432 tkr	496 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	494 tkr	41 tkr	↑ 452 tkr	935 tkr	496 tkr	↑ 440 tkr	432 tkr	496 tkr

Bilaga 2

Laddstationer, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning								
Övriga intäkter	-223 tkr	18 tkr	↓ -241 tkr	178 tkr	219 tkr	↓ -41 tkr	153 tkr	219 tkr
SUMMA INTÄKTER	-223 tkr	18 tkr	↓ -241 tkr	178 tkr	219 tkr	↓ -41 tkr	153 tkr	219 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-1 tkr	-3 tkr	↑ 2 tkr	-9 tkr	-39 tkr	↑ 30 tkr	-4 tkr	-39 tkr
Anläggningsmaterial				-2 tkr		↓ -2 tkr		
Övriga ext kostnader	-5 tkr	-13 tkr	↑ 8 tkr	-91 tkr	-150 tkr	↑ 59 tkr	-118 tkr	-150 tkr
Funktionskostnader							-20 tkr	
Personalkostnader	-2 tkr	-5 tkr	↑ 4 tkr	-36 tkr	-63 tkr	↑ 27 tkr	-12 tkr	-63 tkr
Avskrivningar	-5 tkr	-5 tkr		-56 tkr	-56 tkr		-56 tkr	-56 tkr
SUMMA KOSTNADER	-12 tkr	-26 tkr	↑ 13 tkr	-194 tkr	-308 tkr	↑ 114 tkr	-209 tkr	-308 tkr
RÖRELSERESULTAT	-235 tkr	-7 tkr	↓ -227 tkr	-16 tkr	-89 tkr	↑ 73 tkr	-56 tkr	-89 tkr
RÖRELSEMARGINAL	105,49 %	-40,88 %	↑ 94,40 %	-8,90 %	-40,68 %	↓ -180,21 %	-36,31 %	-40,68 %
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-235 tkr	-7 tkr	↓ -227 tkr	-16 tkr	-89 tkr	↑ 73 tkr	-56 tkr	-89 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	-235 tkr	-7 tkr	↓ -227 tkr	-16 tkr	-89 tkr	↑ 73 tkr	-56 tkr	-89 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	-235 tkr	-7 tkr	↓ -227 tkr	-16 tkr	-89 tkr	↑ 73 tkr	-56 tkr	-89 tkr

Bilaga 2

Administrationen, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	44 tkr		↑ 44 tkr	718 tkr		↑ 718 tkr	434 tkr	
Övriga intäkter	3 663 tkr	3 412 tkr	↑ 250 tkr	42 029 tkr	40 947 tkr	↑ 1 082 tkr	35 998 tkr	40 947 tkr
SUMMA INTÄKTER	3 707 tkr	3 412 tkr	↑ 295 tkr	42 747 tkr	40 947 tkr	↑ 1 800 tkr	36 432 tkr	40 947 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Anläggningsmaterial	-29 tkr		↓ -29 tkr	-379 tkr		↓ -379 tkr	-328 tkr	
Övriga ext kostnader	-146 tkr	-1 028 tkr	↑ 881 tkr	-15 423 tkr	-12 335 tkr	↓ -3 089 tkr	-13 498 tkr	-12 335 tkr
Funktionskostnader		25 tkr	↓ -25 tkr		300 tkr	↓ -300 tkr	640 tkr	300 tkr
Personalkostnader	-2 780 tkr	-2 635 tkr	↓ -145 tkr	-31 634 tkr	-30 932 tkr	↓ -702 tkr	-28 133 tkr	-30 932 tkr
Avskrivningar	-40 tkr	-43 tkr	↑ 3 tkr	-419 tkr	-512 tkr	↑ 93 tkr	-659 tkr	-512 tkr
SUMMA KOSTNADER	-2 995 tkr	-3 680 tkr	↑ 685 tkr	-47 856 tkr	-43 479 tkr	↓ -4 377 tkr	-41 978 tkr	-43 479 tkr
RÖRELSERESULTAT	712 tkr	-268 tkr	↑ 980 tkr	-5 108 tkr	-2 532 tkr	↓ -2 577 tkr	-5 546 tkr	-2 532 tkr
RÖRELSEMARGINAL	19,22 %	-7,85 %	↑ 332,41 %	-11,95 %	-6,18 %	↓ -143,11 %	-15,22 %	-6,18 %
Räntekostnader	552 tkr	10 tkr	↑ 542 tkr	748 tkr	120 tkr	↑ 628 tkr	291 tkr	120 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	552 tkr	10 tkr	↑ 542 tkr	748 tkr	120 tkr	↑ 628 tkr	291 tkr	120 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	1 265 tkr	-258 tkr	↑ 1 522 tkr	-4 360 tkr	-2 412 tkr	↓ -1 948 tkr	-5 255 tkr	-2 412 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	1 265 tkr	-258 tkr	↑ 1 522 tkr	-4 360 tkr	-2 412 tkr	↓ -1 948 tkr	-5 255 tkr	-2 412 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	1 265 tkr	-258 tkr	↑ 1 522 tkr	-4 360 tkr	-2 412 tkr	↓ -1 948 tkr	-5 255 tkr	-2 412 tkr

Bilaga 3

7.2 Resultatdisposition 2023

2024-02-16



Transaktion 09222115557511817732



Signerat FO, JO, AN



**HÄRNÖSAND
ENERGI & MILJÖ**

— Du kan lita på oss! —

Bilaga 3

Förslag till resultatdisposition

Resultatdisposition 2023

	HEMAB	HEAB	HEFAB	Koncern
Operativt Resultat	-9 157	12 038	935	3 816
Resultat före dispositioner	-9 157	12 038	935	3 816
Avskrivningar över plan	9 909	-11 819	-935	0
Koncernbidrag	935			
Resultatandel intressebolag			-240	-240
Resultat efter dispositioner	1 687	218	0	3 576
Skattemässiga justeringar	568	156		
Fonderingar	-1 342			
Summa Justeringar	-774	156	0	0
Beskattningsbart underlag	913	374	0	0
Summa underskott Tidigare				
Resultat före skatt	1 687	218	0	3 576
Arets skatt	0	0	0	0
Uppskjuten skatt	-306	-128	0	-434
Arets resultat	1 381	90	0	3 142

HEAB & HEMAB -> Vi nyttjar möjligheten till skattemässiga avskrivningar för att minska skattemässigt resultat. Vi strävar så långt som möjligt att minimera skatteuttaget.

Inga nedskrivningar

Beskattningsbart underlag blir 0 i alla bolag.

I koncernresultatet ingår del av KBABS resultat -240 tkr

Transaktion 09222715557511817732



Sigenerat FO, JO, AN

Bilaga 3

Förslag till resultatdisposition

Resultatdisposition 2023

	HEMAB	HEAB	HEFAB	effekt från elimineringar tidigare år	Koncern
Operativt Resultat	-9 157	12 038	935		3 816
Resultat före dispositioner	-9 157	12 038	935		3 816
Avskrivningar över plan	9 909	-11 819			
Koncernbidrag	935		-935		
Resultatandel intressebolag				-240	-240
Resultat efter dispositioner	1 687	218	0	1 671	3 576
Skattemässiga justeringar	568	156			
Fonderingar	-1 342				
Summa Justeringar	-774	156	0	0	0
Beskattningsbart underlag	913	374	0		0
Summa underskott Tidigare					
Resultat före skatt	1 687	218	0	1 671	3 576
Arets skatt	0	0	0		0
Uppskjuten skatt	-306	-128	0	0	-434
Arets resultat	1 381	90	0	1 671	3 142
Balanserade vinstmedel IB	-20 231	1 511	0		
Arets förändring	1 381	273	0		
Balanserade vinstmedel UB	-18 850	1 784	0		



Bilaga 3

Hantering av årets resultat

Ekonomi

- Årsbokslut 2023

Förslag till beslut:

att fastställa presenterat resultat med reservation för mindre förändringar påkallade av revisorerna

att i årsbokslutet nedskrivning och bokslutsdispositioner enligt presenterat förslag

- Styrelsens förslag till resultatdisposition (beslutas av årsstämman)

Förslag till beslut på årsstämman:

att överföra årets resultat i ny räkning



Till Styrelsen i HEMAB/HEAB

BESLUTSÄRENDE

Struktur för Informationshanteringsplan.

HEMAB berörs av lagstiftning inom många olika områden, såsom

1. Offentlighets- och sekretesslagen
2. Arkivlagen
3. Tryckfrihetsförordningen
4. GDPR (Personuppgifter)
5. NIS (Informationssäkerhet)
6. Aktiebolagslagen (Bolag och bokföring)

En informationshanteringsplan ska redovisa samtliga handlingstyper som förekommer inom en organisation som hjälp och stöd för att uppfylla de olika lagkraven. Detta gäller både handlingar som ska bevaras och handlingar som ska gallras, det vill säga handlingar som ska förstöras efter en viss tid.

HEMAB har under 2023 arbetat intensivt med en uppdatering av tidigare dokumenthanteringsplan som numera moderniserats till benämningen informationshanteringsplan. Tillkommande information utifrån förändringar jämfört med tidigare beslutade dokumenthanteringsplaner, t.ex. GDPR eller kommande NIS2, är sådant som den nya strukturen stödjer.

Styrelsen delges innehållet i det som influerats av ägarens motsvarande arbete, med gemensamma begrepp och struktur. Innehållet i informationshanteringsplanen framgår av de olika kolumnerna i bilagan. Styrelsen föreslås besluta om strukturen av innehållet. HEMAB planerar att arbeta vidare med informationshanteringsplanen i ett innovativt utvecklingsinitiativ i nära anslutning till ledningssystemet, informationssäkerhetsarbetet, revisioner och granskningar.

Undertecknad föreslår styrelsen besluta

att besluta om strukturen för innehållet i informationshanteringsplanen för HEMAB att arbeta efter.

Härnösand den 9 Februari 2024

Jonas Nyberg

Peyman Vahedi

Personalstatistik



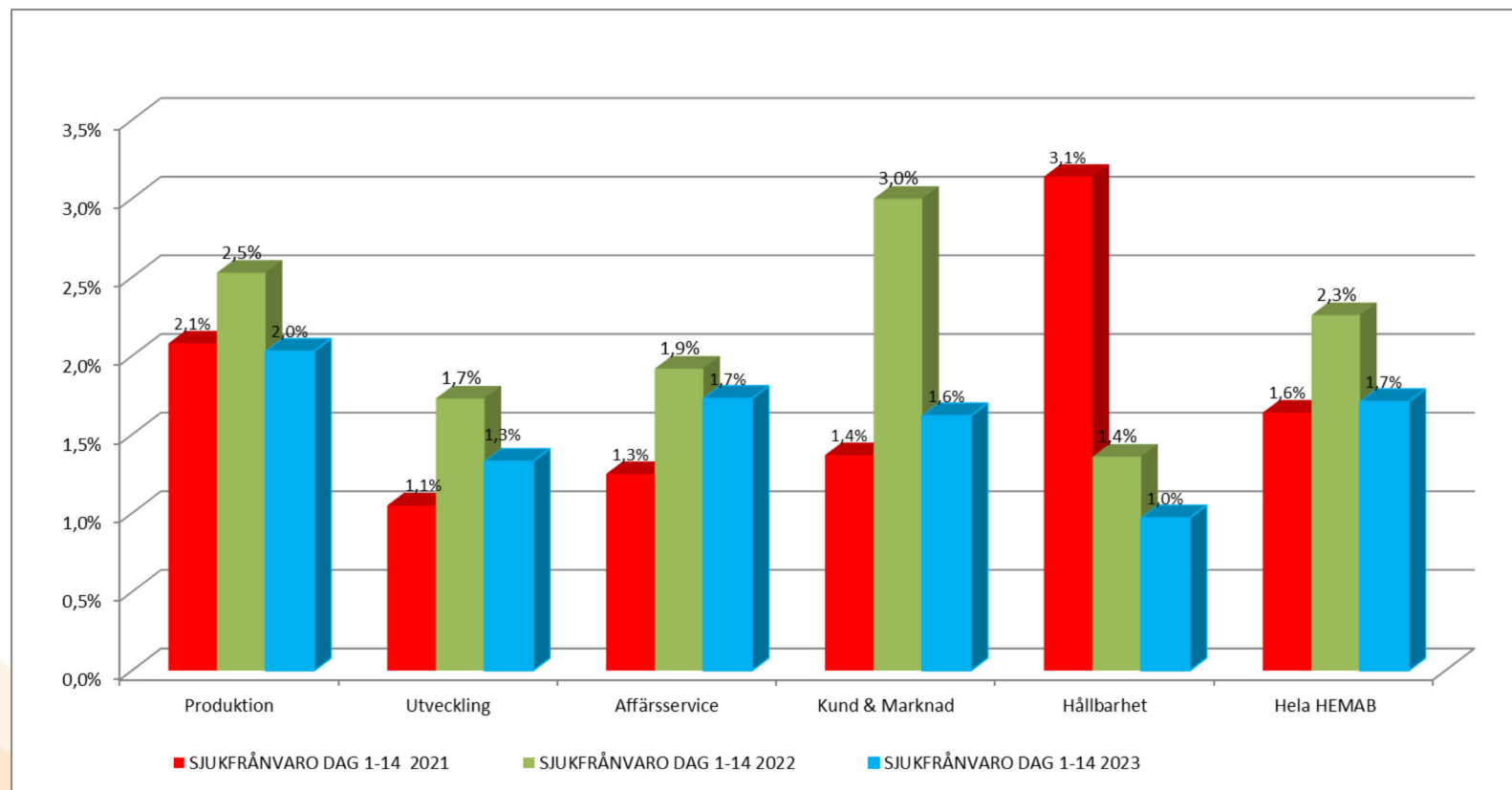
Bilaga 5

- Sjukfrånvaro
- Övertid
- Personalomställning
- DO-ansökan



Bilaga 5 Sjukfrånvaro

Dag 1-14 per verksamhetsområde



- Sjukfrånvaron avser alla tillsvidareanställda på HEMAB
- Sjukfrånvaro t.o.m. december

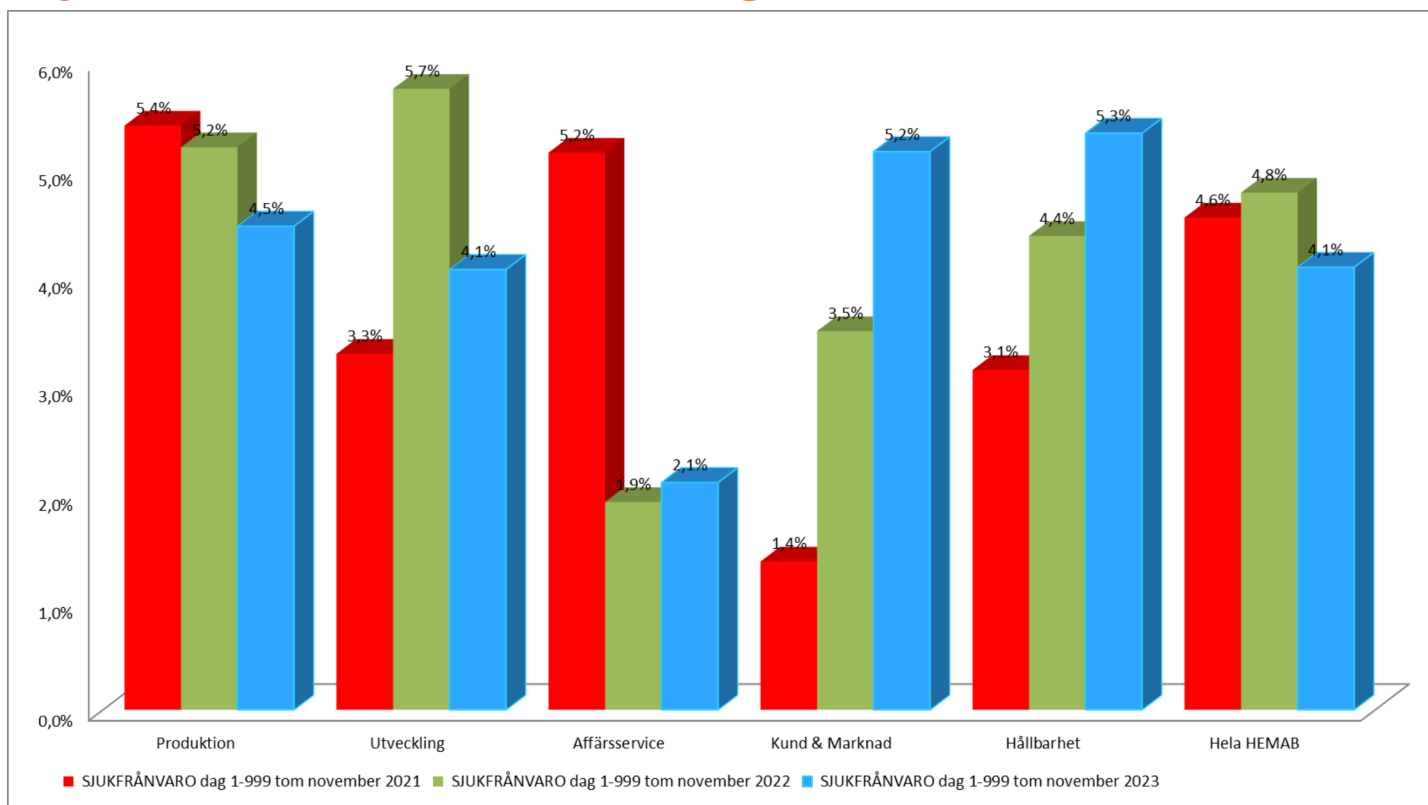
Faktion 09222115557511817732



Signerat FO, JO, AN

Bilaga 5

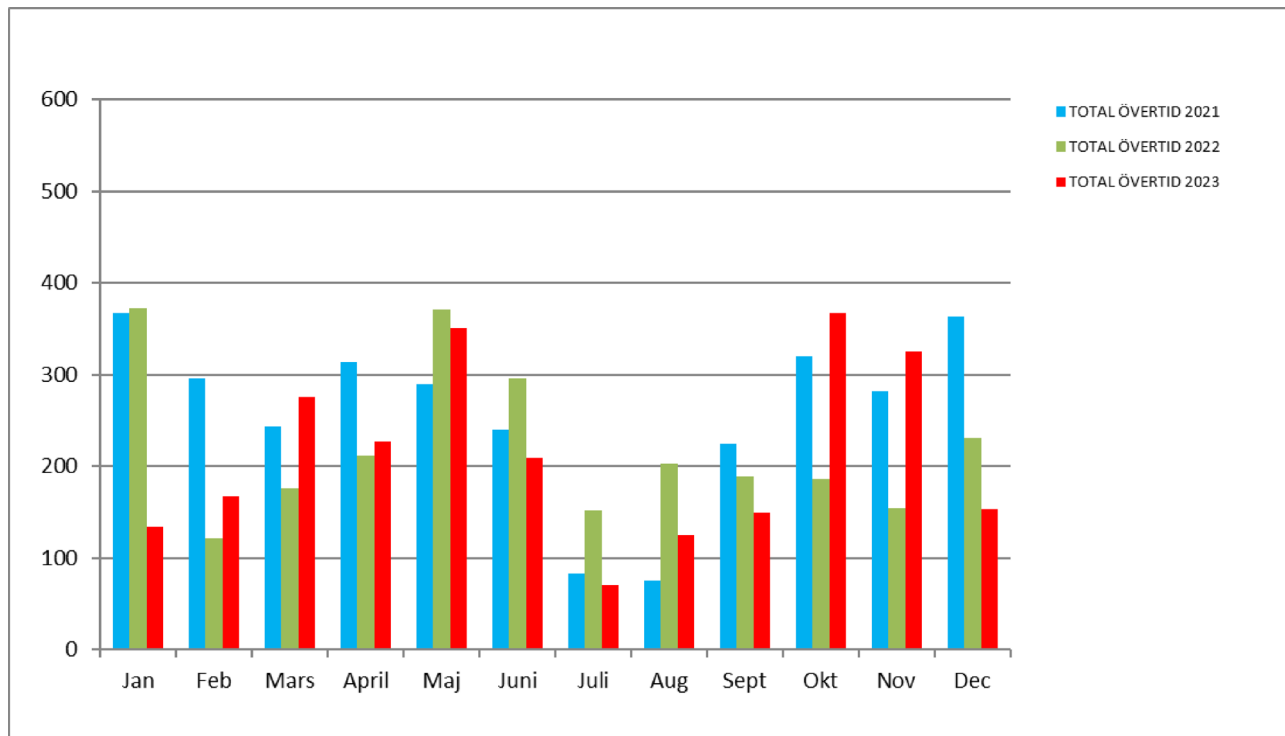
Sjukfrånvaro 2021-2023 dag 1-999



- Sjukfrånvaron avser alla tillsvidareanställda på HEMAB
- Sjukfrånvaro t.o.m. december

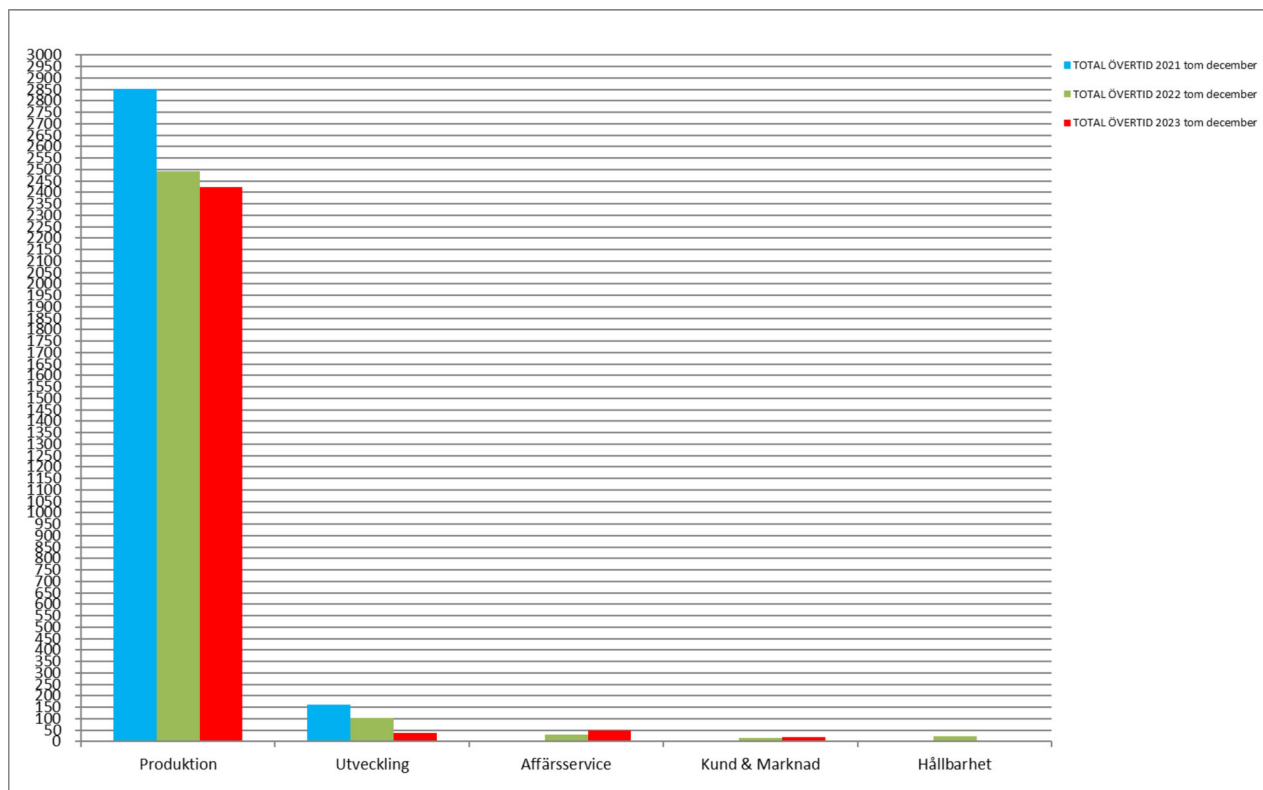
Bilaga 5 Övertid

Övertidstimmar 2021-2023



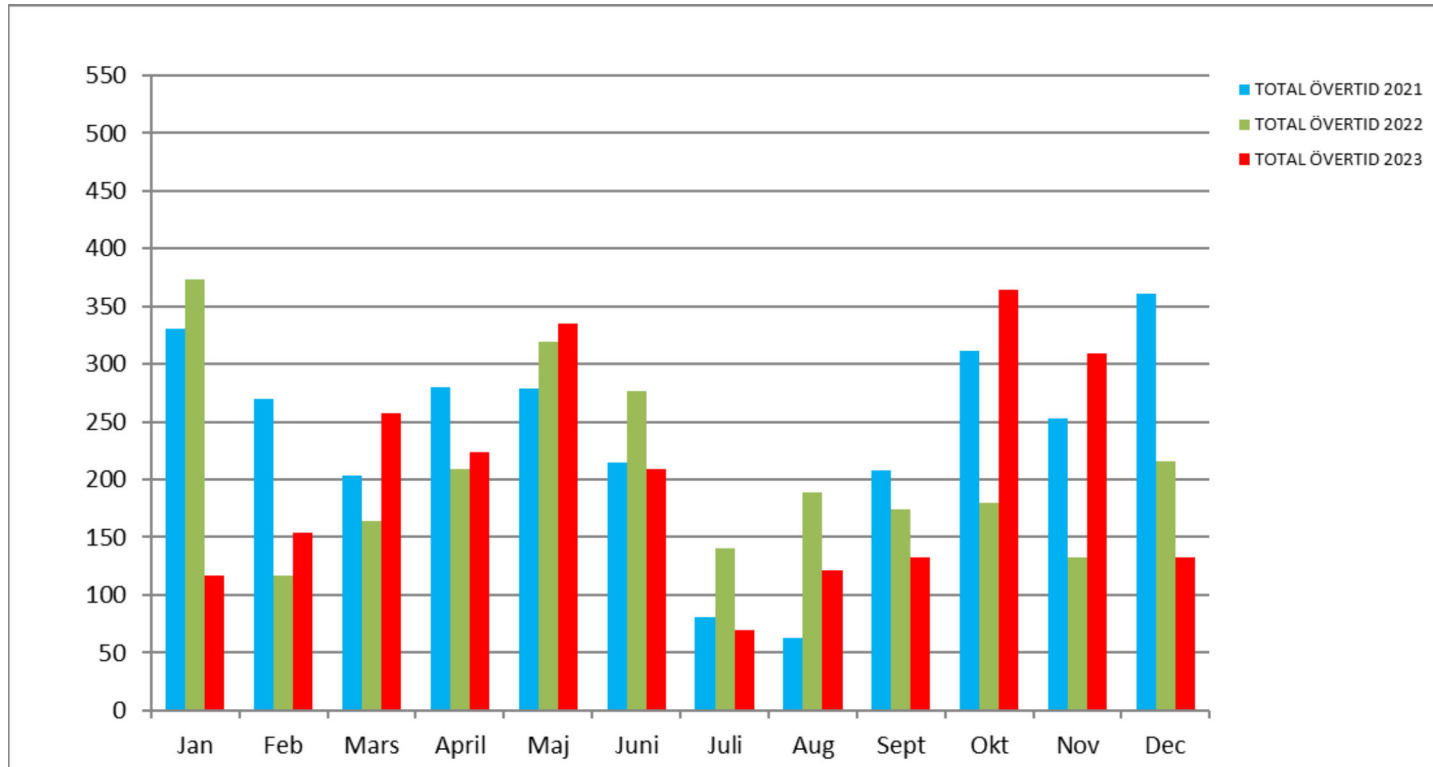
- Övertiden avser alla tillsvidareanställda på HEMAB
- Övertiden är exkl. beredskapsövertid

Övertidstimmar 2021-2023



- Övertiden avser alla tillsvidareanställda på HEMAB inom respektive verksamhetsområde
- Övertiden är exkl. beredskapsövertid

Produktion - Övertidstimmar 2021-2023



- Övertiden avser tillsvidareanställda inom produktion
- Övertiden är exkl. beredskapsövertid

Personalomställning

- Avgångar 19
- Nyanställningar 10
- Avgångssamtal:
 - En mängd olika orsaker till att medarbetare väljer att sluta
 - Karriärutveckling
 - Familjesituation
 - Otydliga uppdrag
 - Kultur
- Genomgående i samtalen är medarbetare upplever sig uppskattad inom bolaget, utvecklets och utmanats positivt.

Bilaga 5

Anställningsstatistik

Antal anställda 2023-12-31	Tillsvidareanställda	Provanställning	Vikariat	Intermittent vikariat	SÄVA	Intermittent SÄVA	Ferieanställning	Totalt
Kvinnor	35	0	3	2	0	1	0	41
Män	93	1	1	0	2	6	0	103
Total	128	1	4	2	2	7	0	144

Könsfördelning i %	Tillsvidareanställda	Provanställning	Vikariat	Intermittent vikariat	SÄVA	Intermittent SÄVA	Ferieanställning	Totalt
Kvinnor	27%	0%	75%	100%	0%	14%	0%	28%
Män	73%	100%	25%	0%	100%	86%	0%	72%

Aldersfördelning	Tillsvidareanställda	Provanställning	Vikariat	Intermittent vikariat	SÄVA	Intermittent SÄVA	Ferieanställning	Totalt
<=29 år	10	0	1	2	0	4	0	17
30-49	73	0	1	0	2	1	0	77
50-65	44	1	2	0	0	1	0	48
>= 66 år	1	0	0	0	0	1	0	2
Totalt	128	1	4	2	2	7	0	144
Medelålder	44,41	53,00	45,5	24	39	34,29	0	43,69

DO-anmälan

- Anmälda för åldersdiskriminering

- Rekruteringsprocessen
39 sökande, 16 kvalificerade
5st. kallades till intervju
Åldersspann 44år-55år

Cesab genomförde presentation av 16 kvalificerade kandidaterna med cv och intervju/avstämning

Presentation av Short-list
Värdesatt den geografiska närheten högt i processen.

21 november 2023 erbjöds Per Mellberg tjänsten som Verkställande direktör för Harnösand Energi och Miljö AB. Per tillträder 19 februari 2024.



Verifikat

Transaktion 09222115557511817732

Dokument

HEMAB_1_240216_medbilagor
Huvuddokument
51 sidor
Startades 2024-02-29 09:17:59 CET (+0100) av HR
Funktion (HF)
Färdigställt 2024-03-08 08:26:31 CET (+0100)

Initierare

HR Funktion (HF)
Härnösand Energi och Miljö AB
Org. nr 556526-3745
hrfunktion@hemab.se

Signerare

Fredrik Olsson (FO)
Härnösand Energi & Miljö AB
fredrik.olsson@hemab.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"FREDRIK OLSSON"
Signerade 2024-02-29 09:22:50 CET (+0100)

Jasenko Omanovic (JO)
Härnösand Energi & Miljö AB
jasenko.omanovic@hemab.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"JASENKO OMANOVIC"
Signerade 2024-03-08 08:26:31 CET (+0100)

Anders Nordström (AN)
anders.nordstrom@harnosand.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Bengt Anders Nordström"
Signerade 2024-02-29 11:54:18 CET (+0100)



Verifikat

Transaktion 09222115557511817732

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Plats och tid: HEMAB, konferensrum Smitingen Härnösand, fredag den 16 februari 2024 kl. 09.00-11.50

Närvarande ordinarie ledamöter:

Jasenko Omanovic, ordförande
Susanne Forsberg, vice ordförande
Ester Sundin Hemström, andre vice ordförande
Maria Ljung
Lennart Mohlin
Glenn Sehlin
Anders Nordström

Närvarande suppleanter:

Rune Danielsson
Lena Johansson
Thomas Andersson
Jonas Lundgren
Charlotte Höglund Bystedt

Övriga:

Jonas Nyberg, tf VD, chef Affärsservice
Fredrik Olsson, sekreterare
Malin Albonius, HR-chef
Peyman Vahedi, Utvecklingschef
Isabell Niklasson, tf affärsansvarig Cirkulära affärer
Marcus Tärnvik, affärsansvarig Energiaffärer
Jonas Jacobsson, tf Produktionschef

Magnus Holm, personalrepresentant, Transport

Per Mellberg, tillträdande VD från 2024-02-19

Bilagor

1. VD-rapport
2. Årsbokslut 2023
3. Resultatdisposition
4. Struktur på Informationshanteringsplan
5. Personalstatistik 2023, årssammanställning

§ 1. Sammanträdet öppnas

Ordförande Jasenko Omanovic förklarade sammanträdet för öppnat.

§ 2. Val av protokolljusterare

Sida 1 av 5

Anders Nordström valdes att jämte ordförande justera dagens protokoll.

§ 3. Godkännande av föredragningslistan

Föredragningslistan godkändes utan ändringar.

§ 4. Föregående protokoll

Protokollet fört vid styrelsens sammanträde 2023-12-12 lades till handlingarna.

§ 5. VD-rapport

Tf VD Jonas Nyberg, Isabell Niklasson, tf affärsansvarig Cirkulära affärer och Peyman Vahedi, Utvecklingschef redogjorde för punkterna i månadens VD-rapport enligt *bilaga 1*.

Utöver detta lämnade Marcus Tärnvik, affärsansvarig Energiaffärer, följande information muntligt:

- En handlingsplan och beskrivning hur man arbetar systematiskt och vilka åtgärder som vidtas för att stärka ekonomin inom Fjärrvärmeaffären är under framtagande. Denna kommer redovisas under kommande sammanträde,
- Energimarknadsinspektionen har beslutat om intäktsram för tillsynsperiod 2024-2027: 517 000 tkr.
- Vi har skickat in medgivande om oaktsamhet till Ångermanlands tingsrätt med anledning av oljeutsläppet 2021. Målet kommer avgöras på handlingarna, det vill säga utan huvudförhandling och HEMAB kommer tilldelas en företagsbot om 50 000 kronor.
- Bränsleupphandlingar påbörjas under mars månad
- Vi har fortfarande inte fått något beslut från Agtira angående en eventuell expansion och utökad fjärrvärmeleverans till Saltvik. HEMAB arbetar tillsammans med näringslivsenheten på kommunen gällande expansionsplaner i området. Marcus Tärnvik kommer vid kommande sammanträde presentera hur en potential för förtätning av nätet skulle kunna se ut i området.

Rapporten lades med godkännande till handlingarna.

§ 6. Avstämning av affärsplan

Ingen avstämning vid detta sammanträde varför punkten lades till handlingarna.

§ 7. Ekonomi

1. Årsbokslut 2023

Tf VD Jonas Nyberg redogjorde för årsbokslutet enligt *bilaga 2*. Förklaringarna till att resultatet inte når budget är många, bland annat ökade bränslepriser och ett höjt ränteläge. Vi gick också in i året med en ambitiös budget med låga taxe- och prishöjningar. Det gjorde vi för att undvika en alltför stor belastning på Härnösands medborgare, baserad på kortsiktigt

uppdrivna prisnivåer. Det fanns också som utgångspunkt att den höga inflations- och prisnivån skulle falla tillbaka, vilket den inte gjort.

Nyberg återredovisade också den åtgärdsplan som styrelsen fattat beslut om där det kan konstateras att utfallet blev 9,6 mkr jämfört med målet om 16,6 mkr. Den huvudsakliga differensen består främst av uteblivna EU-affärer.

Rapporten lades med godkännande till handlingarna.

2. Resultatdisposition

Tf VD Jonas Nyberg föredrog ärendet enligt *bilaga 3*. Förslaget innefattar inga nedskrivningar.

Rapporten lades med godkännande till handlingarna.

§ 8. Informationsärenden

1. Struktur på Informationshanteringsplan

Utvecklingschef Peyman Vahedi redogjorde för ärendet enligt *bilaga 4*. Alla myndigheter ska beskriva sina allmänna handlingar i en informationshanteringsplan (tidigare benämnd dokumenthanteringsplan). HEMAB har under 2023 arbetat intensivt med en uppdatering av tidigare dokumenthanteringsplan som numera moderniserats till benämningen informationshanteringsplan. Styrelsen tog del av innehållet i det som influerats av ägarens motsvarande arbete, med gemensamma begrepp och struktur. Innehållet i informationshanteringsplanen framgår av de olika kolumnerna i bilagan. Styrelsen föreslår besluta om strukturen av innehållet. HEMAB planerar att arbeta vidare med informationshanteringsplanen i ett innovativt utvecklingsinitiativ i nära anslutning till ledningssystemet, informationssäkerhetsarbetet, revisioner och granskningar.

Informationen lades till handlingarna.

2. Delegationsordning

Utvecklingschef Peyman Vahedi redogjorde muntligt för ärendet. Frågan om vilka handlingar som kan och ska lämnas ut eller inte har aktualiserats på flera håll och inte minst rönt medialt intresse. Tuffa granskningar på området bedrivs med snäva tidsgränser för utlämnande och frågor som öppen data och AI gör att vi behöver se över och uppdatera nuvarande gällande delegationsordning. Detta är ett arbete som bedrivs och som kommer komma till styrelsen för beslut vid framtida sammanträde.

Informationen lades till handlingarna.

3. Personalstatistik 2023, årssammanställning

HR-chef Malin Albonius föredrog ärendet enligt *bilaga 5*. Den korta sjukfrånvaron (dag 1-14) landade på 1,7% vilket är en förbättring mot fjolårets 2,3%. Hälsosamtal med medarbetare med upprepade frånvaro och det platsberoende arbetet beskrivs som framgångsfaktorer.

Den långa sjukfrånvaron landade på 4,1% vilket är lägre än föregående år och kan jämföras med kommunens 7,94%. Övertidstimmarna har minskat mot föregående år och ingen dispens har behövt sökas för någon medarbetare. Albonius visade också siffror för personalomsättning där 19 avgångar skedde under 2023 medan 10 nyanställdes. Det finns en mängd olika orsaker till avgångarna varför det är svårt att ge en samlad, generell bild. Totalt hölls 15 avgångssamtal under 2023.

Informationen lades till handlingarna.

§ 9. Beslutsärenden

1. Struktur på Informationshanteringsplan

Ordförande föredrog förslaget till beslut och fann överläggning överflödig.

Styrelsen beslutar:

att fastställa strukturen för innehållet i informationshanteringsplanen för HEMAB/HEAB och att arbeta efter det som presenterats under §8.1

2. Beslut om Årsbokslut 2023 och resultatdisposition

Ordförande föredrog förslaget till beslut och fann överläggning överflödig.

Styrelsen beslutar:

att fastställa presenterat resultat med reservation för mindre förändringar påkallade av revisorerna

att i årsbokslutet göra nedskrivning och bokslutsdispositioner enligt presenterat förslag

Styrelsen föreslår för årsstämman att besluta:

att överföra årets resultat i ny räkning

§10. Övriga frågor

Inga övriga frågor fanns att behandla.

§11. Övriga ärenden

Intressebolagen och övriga ärenden

ServaNet: En fråga om att utöka antalet ledamöter i styrelsen för ServaNet har aktualiserats. Detta kommer behandlas på kommande kommunfullmäktigesammanträde. En redovisning av bolagets marknadsandelar har givits styrelsen och Ånge och Härnösand ligger i topp med över 80% marknadsandel.

KBAB: Inget att rapportera.

Norrskan: Inget att rapportera

§12. Mötet avslutas

Ordförande tackade för deltagandet och avslutade mötet.

Vid protokollet

Justeras

Fredrik Olsson

Jasenko Omanovic

Anders Nordström

VD-rapport 2024-02-06

- Produktionen har flutit på väldigt stabilt utan större störningar under både jul och nyårshelger samt under Januari.
 - När mildväder kom så fanns en oro för kortslutning och brand i dom ventilerade elskåp som vi har ett 100-tal av men tack vare skottning som förebyggande åtgärder så har det gått bra.
 - Läckage i Ramvik har varit det mest kritiska under månaden där vi också eskalerade och drog igång krisledning. Det var stora mängder som läckte och det lokaliserades till nära banvallen vilket gjorde det mer riskabelt både i form av konsekvens men också vid åtgärd.
 - Vid först grävning hittade vi inte den men nu har den identifierats. Läckan rann ner i avlopp därför har det inte syns i omgivningen.

○

- På personalsidan kan rapporteras att Anton Edholm påbörjat en anställning som underhållstekniker hos oss. Han kommer närmast från en tjänst på Absolicon.

Magnus Wiklander, IT-tekniker, har valt att säga upp sig för ett arbete hos kommunen istället. Vi har påbörjat annonseringen efter hans efterträdare.

Mats Andersson, idag driftchef på Fjärrvärme, byter tjänst inom HEMAB och blir VA-chef istället då Åke Gavelin aviserat pensionsavgång. Patrik Gotthold ersätter Mats fram till dess att vi rekryterat en ny driftchef. Dessa förändringar sker per den 1 februari.

- Den 31 januari höll vi **stormöte** för all personal, både digitalt och fysiskt, där vi tog upp ekonomi, uppförandekod och informationssäkerhetsarbetet.
- **DO-Anmälan** I samband med rekryteringen av ny vd har en av kandidaterna valt att JO-anmäla oss då hen anser sig vara diskriminerad på grund av ålder. Vår uppfattning tillsammans med rekryteringsfirman är att så inte är fallet utan att kandidaten helt enkelt var sämre lämpad än de som kallades till slutintervju. Vi har anfört vår åsikt till JO där avgörande väntas efter handläggning.
- **Skyfallet:** I efterdyningarna av det kraftiga skyfallet 4-5 november mottog HEMAB totalt 15 krav med varierande omfattning på skadeanspråk. 13 av dessa kom som regresskrav från försäkringsbolag och två från privatpersoner som i avsaknaden av försäkringsskydd vänt sig direkt till HEMAB. I tillägg till regresskrav har ett antal fastighetsägare begärt ersättning för sin självrisk. HEMAB valde direkt att ta in ett juridiskt ombud för att reda i ansvarsfrågan och om HEMAB ska anses vara ersättningskyldig enligt VA-lagen.

Anledningen till den omfattande utredningen och det juridiska stödet har varit för att säkerhetsställa att vi inte åsidosatt någon skyldighet i VA-förhållandet. I nuläget kan HEMAB inte anses ha varit vårdslösa på ett sådant sätt att ett skadeståndsansvar enligt skadestånds- eller miljörättsliga regler har uppkommit. HEMAB nekar samtliga krav.

Brev går ut till försäkringsbolagen under v.6 och 7. Drabbade kunder som ställt krav gentemot HEMAB för ersättning av självrisk får brev i samma tidsperiod.

- Härnösands kommun har tecknat ett avtal med en entreprenör som avser bygga camping på Smitingen naturområde. HEMAB har varit delaktiga i arbetet, dels för att säkerhetsställa leverans till sina nuvarande kunder i sommarstugeområdet samt bistå med sakkunskap och delaktighet i form av VA-huvudman. Området ligger vårt verksamhetsområde men ingår i ett större detaljplanearbete som drivs av kommunen. Området har höga naturskyddsvärden och vid etablering av dricksvattenförsörjning och avloppsreningsverk krävs noggranna utredningar och tydlig ansvarsfördelning. HEMAB har under hösten 2023 haft ett intensifierat arbete tillsammans med Härnösands kommun för att hitta lösningar för VA-tjänster i området för att möta entreprenörens tidsplan. Nuvarande överenskommelse är att HEMAB äger och driftar vattenverk och reningsverk med gentemot en avtalad ersättning och entreprenören är kund hos HEMAB för sina vattentjänster genom ett separat avtal. HEMAB och kommunen har inte upprättat något färdigt avtal än men en öppen och transparent dialog pågår för att komma fram till en ekonomisk och miljömässigt hållbar lösning.
- Intresset för att hitta avsättning för jordar innehållande PFAS ökar i samhället och HEMAB får många förfrågningar från kunder och samarbetspartners där betalningsviljan anses vara hög.

På Älands återvinningsanläggning avser HEMAB påbörja markutfyllnaden av en yta av storleken 21 500 kvm med en möjlighet att ta emot 43 000 m³ massor. Ytan planeras i första skedet att användas till upplag av utrustning och containrar i samband med utbyggnationen av biogasanläggningen. På sikt behöver Äland utvecklas för att möta det behov samhället möter i form av återvinning och återbruk av nya material och komponenter vilket kräver anlagda ytor.

I dialog med tillsynsmyndigheten ställdes omfattande krav på utredning och riskbedömning. HEMAB vidhåller sin bedömning om att mottagning av massor med låga halter av PFAS kan ske utan risk för människors hälsa och miljö.

För att styrka bedömningen kommer HEMAB att fortsätta sin utredning och ta fram nödvändiga underlag som kan användas i fortsatt dialog med tillsynsmyndigheten.

- Informationssäkerhetsarbetet – Statusuppdatering,

- arbetet är nu i en operativ fas där beslutslogg skapats, åtgärder vidtas och dokument (rutiner) upprättas. Utbildning för all personal är det som planeras för hela bolaget. Arbetet förbereder organisationen på kommande NIS2 i oktober rent administrativt, men de åtgärder som vidtas är högst relevanta i vardagen utifrån omvärldsläget och ökade hotbilden. Flera aktuella händelser har både skapat aktivitet inom bolaget men främst bidragit till att förnya och aktualiseras behovet av de åtgärder som säkerhetsarbetet har i syfte att skapa. Vid säkerhetsincidenter är det såväl HEMABs direkt relation till de utsatta organisationerna som via underleverantörer som är viktiga i kartläggningen.
 - Kommer mer på mötet iform av dragning
- Ledningssystem – Statusuppdatering
 - processkartläggning och uppdatering av ledningssystemet genomförs nu som en fortsättning av informationshanteringsplanen. Processerna dokumenteras och kopplas till den tekniska utvecklingen och visualiseras för personalen. Ett omfattande arbete med flytt av relevant information från det gamla systemet till det nya är kommande steg. Extern revision planerad till maj.

Bilaga 2

7.1 Resultatgenomgång 2023-12



Transaktion 09222115557511817691



Signerat FO, JO, AN



**HÄRNÖSAND
ENERGI & MILJÖ**
— Du kan lita på oss! —

Bilaga 2

7.1 Resultat 2023-12, månad

	<u>2023-12</u>	<u>BU 2023-12</u>	<u>Utfall 2022-12</u>
○ Resultat, mkr	13,7	11,7	18,6
○ Elpris, kr/MWh			
○ Spotpris	726		2 060
○ Vind	523	325	1 865
○ capture rate	72 %		91 %
○ KVV	842	272	2300
○ Elproduktion			
○ KVV, MWh	5 253	5 253	6 483
○ Vind, MWh	3 497	4 200	3 497
○ Värmeproduktion, MWh	27 514	24 950	27 366

Transaktion 09222115557511817691



Signerat FO, JO, AN



**HÄRNÖSAND
ENERGI & MILJÖ**

— Du kan lita på oss! —

Bilaga 2

7.1 Resultat 2023-12

	<u>2023-12 ack</u>	<u>BU 2023-12</u>	<u>Utfall 2022-12</u>
○ Rörelseresultat	19,1	43,4	40,1
○ Resultat e fin, mkr	3,8	32,1	34,2
○ Elpris, kr/MWh			
○ Spotpris	457	383	662
○ Vind	310	265	454
○ Price capture rate	68%	63%	69%
○ KVV	758	403	1 293
○ Elproduktion			
○ KVV, MWh	25 986	33 000	20 266
○ Vind, MWh	37 965	40 080	40 243
○ Värmeproduktion, MWh	176 369	178 700	169 931



Transaktion 09222115557511817691

Signerat FO, JO, AN



**HÄRNÖSAND
ENERGI & MILJÖ**

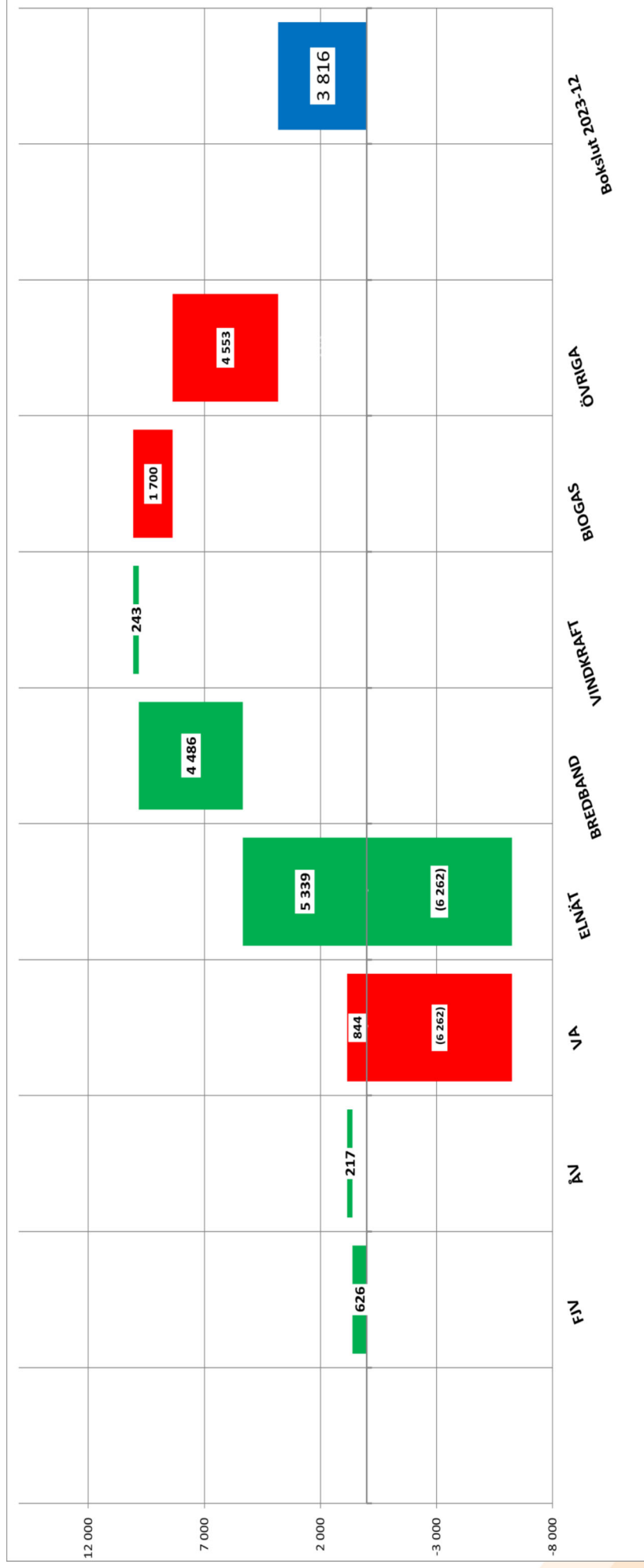
– Du kan lita på oss!

Bilaga 2

Hemab-koncernen, Resultat per affär ack 2023-12

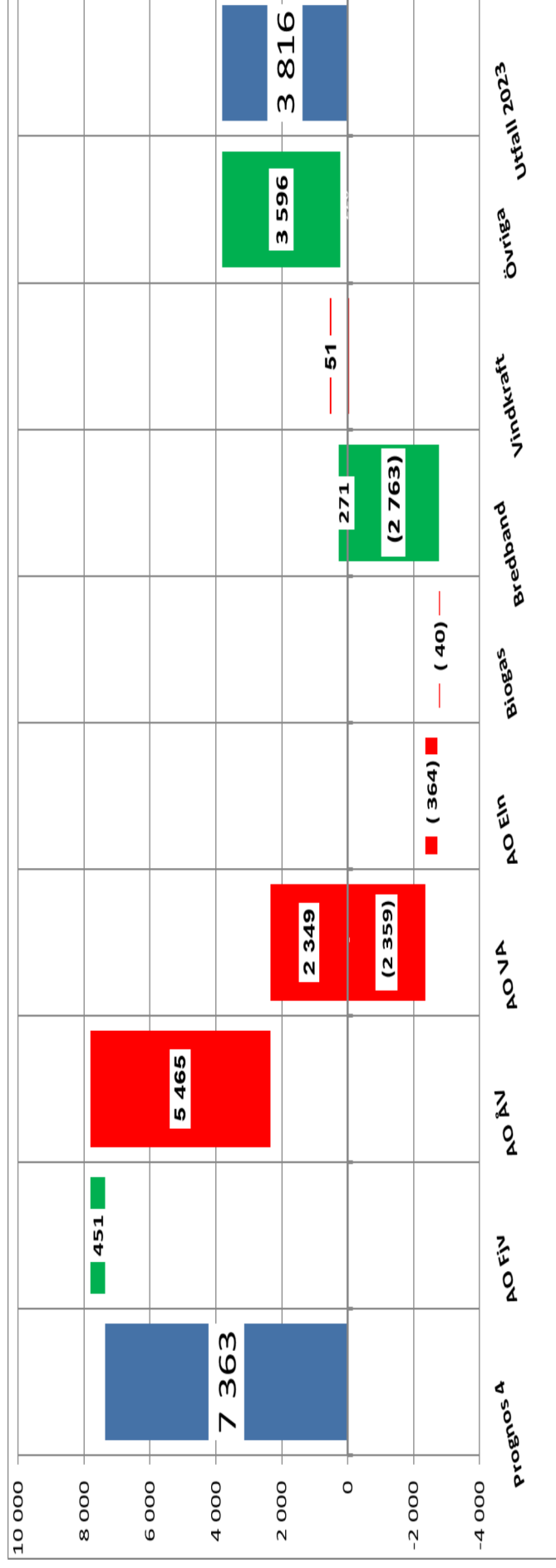
	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	67 548 tkr	55 660 tkr	↑ 11 888 tkr	518 423 tkr	516 514 tkr	↑ 1 908 tkr	499 143 tkr	516 514 tkr
Övriga intäkter	10 200 tkr	8 185 tkr	↑ 2 015 tkr	100 963 tkr	98 225 tkr	↑ 2 738 tkr	99 317 tkr	98 225 tkr
SUMMA INTÄKTER	77 748 tkr	63 845 tkr	↑ 13 903 tkr	619 386 tkr	614 739 tkr	↑ 4 647 tkr	598 460 tkr	614 739 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-28 061 tkr	-17 899 tkr	↓ -10 162 tkr	-183 555 tkr	-170 492 tkr	↓ -13 063 tkr	-152 296 tkr	-170 492 tkr
Anläggningsmaterial	-1 494 tkr	-1 066 tkr	↓ -428 tkr	-13 885 tkr	-12 976 tkr	↓ -909 tkr	-14 646 tkr	-12 976 tkr
Övriga ext kostnader	-17 286 tkr	-12 532 tkr	↓ -4 754 tkr	-171 107 tkr	-153 654 tkr	↓ -17 453 tkr	-171 861 tkr	-153 654 tkr
Funktionskostnader	-3 132 tkr	-3 287 tkr	↑ 155 tkr	-41 328 tkr	-39 440 tkr	↓ -1 888 tkr	-34 424 tkr	-39 440 tkr
Personalkostnader	-10 268 tkr	-9 467 tkr	↓ -801 tkr	-115 644 tkr	-113 835 tkr	↓ -1 808 tkr	-104 727 tkr	-113 835 tkr
Avskrivningar	-3 356 tkr	-6 744 tkr	↑ 3 388 tkr	-74 752 tkr	-80 931 tkr	↑ 6 179 tkr	-80 442 tkr	-80 931 tkr
SUMMA KOSTNADER	-63 596 tkr	-50 995 tkr	↓ -12 602 tkr	-600 271 tkr	-571 329 tkr	↓ -28 942 tkr	-558 396 tkr	-571 329 tkr
RÖRELSERESULTAT	14 151 tkr	12 850 tkr	↑ 1 301 tkr	19 114 tkr	43 410 tkr	↓ -24 296 tkr	40 064 tkr	43 410 tkr
RÖRELSEMARGINAL	18,20 %	20,13 %	↑ 9,36 %	3,09 %	7,06 %	↓ -522,88 %	6,69 %	7,06 %
FINANSIELLA POSTER								
Ränteintäkter				1 224 tkr	2 500 tkr	↓ -1 276 tkr	2 480 tkr	2 500 tkr
Räntekostnader	-453 tkr	-1 149 tkr	↑ 696 tkr	-16 522 tkr	-13 784 tkr	↓ -2 738 tkr	-8 375 tkr	-13 784 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-453 tkr	-1 149 tkr	↑ 696 tkr	-15 298 tkr	-11 284 tkr	↓ -4 014 tkr	-5 895 tkr	-11 284 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	13 699 tkr	11 702 tkr	↑ 1 997 tkr	3 816 tkr	32 126 tkr	↓ -28 310 tkr	34 168 tkr	32 126 tkr
BOKSLUTSDISPOSITIONER								
RESULTAT FÖRE SKATT	13 699 tkr	11 702 tkr	↑ 1 997 tkr	3 816 tkr	32 126 tkr	↓ -28 310 tkr	-362 tkr	32 126 tkr
Skatter							369 tkr	
RESULTAT EFTER SKATT	13 699 tkr	11 702 tkr	↑ 1 997 tkr	3 816 tkr	32 126 tkr	↓ -28 310 tkr	7 tkr	32 126 tkr

Bilaga 2 Hemab-koncernen, Resultat per affär ack 2023-12



Bilaga 2

Hemab-koncernen, Utfall 23 vs Prognos 4 , per affär,



- **FJV:** Riktigt kallt. Högre värmeförsäljning och Elpris. Högre kostnader på framför allt underhållssidan.
- **ÅV** Stort tapp på Intäkter. I prognosen hade vi fortfarande förväntningar på att få in dom utlovade volymerna Deponi samt dom extra jordafförer som tecknats men inget av det kom in.
- **VA:** Högre kostnader! Reservering 2 mkr i återställningskostnader. Stor volym sena faktureringar från leverantörer. (je Kommunen)
- **Elnät:** Inga speciella avvikelser egentligen men lite högre kostnad för personal då vi aktiverar mindre.
- **Biogas:** Höll prognos
- **Bredband:** Återföring av nedskrivnings 3 mkr.
- **Övriga:** Elförsäljning + 1 mkr. Ursprungsgarantier prisdropp. Admin + 2,5 mkr, Personalkostnader till projekt 1 mkr. 1,3 mkr IT kostnader till projekt.

Hemab-koncernen, Utfall 2023-12,

2023-12 ack BU 2023-12 Utfall 2022-12

	2023-12 ack	BU 2023-12	Utfall 2022-12
Rörelseresultat	19,1	43,4	40,1
Resultat e fin, mkr	3,8	32,1	34,2

○ Vi gick in i året med en ambitiös budget och låga taxe- och prishöjningar.

○ För att undvika prishöjningar och belasta Härnösandsborna, baserade på kortsiktigt uppdrivna prisnivåer.

○ En utgångspunkt för det var att vi beslutade att gå på den linjen och utgå från att den höga inflations- och prisnivån skulle falla tillbaka.

○ Vi har ju kunnat konstatera att så blev inte fallet utan snarare tvärtom, för en del områden utom vår kontroll.

○ Finansiella kostnader(räntor)

○ Bränsle steg mycket mer,

○ Elkostnader i Q1 blev 3 gånger så dyra

○ Regionätskostnader

○ Pensionskostnader

○ Deponi-intäkter

○ Uppskjutet Biogasprojekt

31,6 mkr

○ I det löpande så har vi sedan haft både negativa inslag som störningar, produktionsstörningar och effektivitetsbrister, läckor och 50-årsregn, samt medvetna säkerhetsinsatser.

○ Aktiviteter har gjorts för att motverka såsom gått med färre antal, ej tilläsat alla vakanser, Tagit in nya jordaffärer, säkrat deponiaffärer, effektiviserings insatser, höjt marginaler etc.

○ **effektiviserings insatser, höjt marginaler etc.**



Bilaga 2

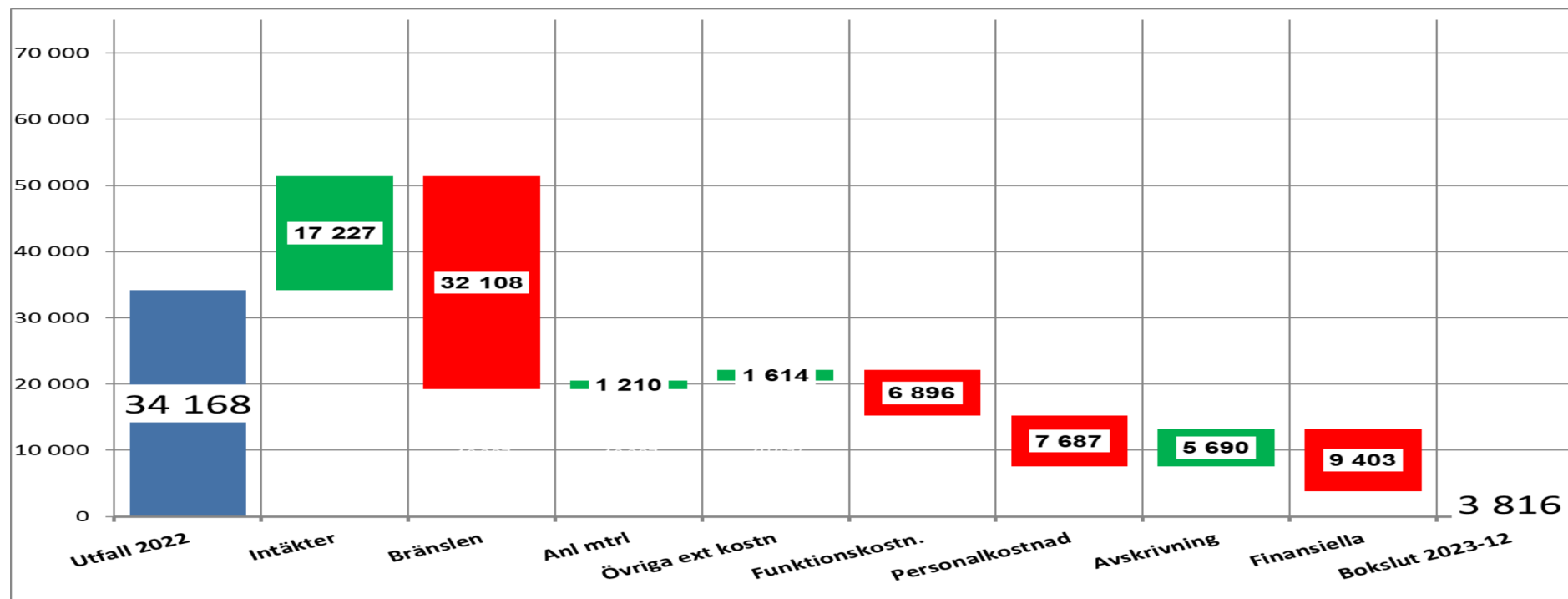
7.1 Åtgärdsplan

- Åtgärdsplanen var en aktivitet för att komma i fas med resultatet den tuffa inledningen
- I det stora hela har åtgärder genomförts
- Stor negativ avvikelse i planen är Deponiaffärerna utifrån som landar 7 mkr under budget.
- Utfallet är 9,6 mkr vs målet på 16,6 mkr

Vad	Status	Beräknad Effekt 2023 (tkr)	Utfall 2023 (tkr)	Avvik (tkr)	Kommentar till avvikelse	Arbete framåt
Styrning och ledning	Genomförd	3 300	2 991	-309	Besparing på Ej tillsatta vakanser. Blev inte full effekt på alla.	Fortsätter utmana organisation och bemanning
Skogsrojning	Genomförd	700	742	42	Vi har minskat på Svensk Markservice och uppdaterat rojningsinstruktioner	Förbättra processen och beställningarna.
VA egen regi	Genomförd	3 000	1 500	-1 500	Kostnadsuppskattningen är svår då inge sträcka/voly m är definierad. T.ex antalet läckor i antalet, eller i meter? Det som såg mer än bra ut under året tappade lite i december då Mycket återställningskostnader kom in trots tidigare genomförande. Ai affärsbeslutet var det en besparing på 685 kkr som var beräknat resultat.	Förbättra arbetsorderstruktur, Kräv beställning på arbeten (PO) och följ upp månadsvisAffärsuppföljning, budgetgenomgång och prognosarbete. Förenkla fakturaprocessen, ta fram lathund för kostnader. Börja följa antal driftstörningar och omfattning.
Balverksamhet	Genomförd	400	250	-150	Lägre personalkostnad (avslutad tjänst enligt plan) OCH lägre volym. Saknas intäkter från traktortjänster och det medför missvisning i förhållande kostnad per	Säkerhetsställ intäkter för traktortjänster. Framtagande av KPI Kostnad för OLS
Åkeri & fastrethållning	Pågående	700	589	-111	Isolerat sätt på lönekostnad, kopplat till att 1 slutat. Ökade kostnader är kopplat till korttidsfrånvaro och hyrpersonal. Åkeriet sliter med lägre intäkter och ökade rep/underhåll.	Uppföljning intäkt per bil och kostnad per bil.
Deponi EU-affärer	Pågående	7 000		-7 000	Effekten var ökade intäkter på 7000 Tkr, utfall 4 000Tkr mot Budget/prognos 11 Mkr. Prognos bibehölls baserad på den kommunikation som kunden gav. Problem med dokumentation med myndigheter har försenat leveransplanen. Tots allt så har vi i princip Nått resultatmålet på	Sälja kapacitet i förhand Öka leveransplan (volym) mot kund och säkerhetsställ flöden tidigt. Deponiaffärer är väldigt viktiga för verksamheten
RESULTAT ÅLAND		7 191	6 866		<i>Trots det tappet når vi resultatet på Åland. Ursprunget i målet var att behålla resultatet på Åland och det gör vi men vi tappar på andra områden inom ÅV i stället.</i>	<i>Måste även lyfta andra delar i Återvinningen</i>
Deponiverksamhet övrigt	Pågående	0				PFAS jordar - utred yta och strategi.
Inköp		250	530	280	Kopplade avtal och inköp mot avtal samt minskning av singelköp. Fokus på att styra mot avtalade inköp och köp via förråd. 133 st färre leverantörer under 2023	Strukturarbete fortsätter
Bilar		70	128	58	Minskat 2 bilar, Volvo och Caddy	Fortsätter se över bilparken
Andra initiativ		60	60	0	Enligt plan. Mattor.	
Produktionsoptimering Energi	Pågående	600	300	-300	Extern resurs för mekaniska tjänster har tagits bort i den omfattning som planerats och traktortimmar har kunnat minskas något. En kall avslutning på året med mycket snö har medfört mer traktortimmar än planerat.	Fortsatt optimering av externa resurser, bla nyttjande av traktor. På sikt eventuellt egna resurser för hantering av bränsle.
Bränsleupphandling KVV	Pågående	250	0	-250	Arbetet med ansökan om tillstånd för "vitt" returträ har skjutits fram. Stor risk att vi får ett föreläggande om att söka ett helt nytt tillstånd enligt Miljöbalken. Grön grofflis på kontrakt och förberedelse med utökade ytor för lagring klart men ingen leverans under 2023.	Arbete pågår för att undersöka vad det skulle innebära. Grön grofflis på kontrakt och förberedelse med utökade ytor för lagring klart men ingen levernas under 2023.
Projekteffektivitet elnät	Pågående	0		0		
Gräventreprenad ny upphandling	Genomförd	200	200	0		
Minskad beredskapsövertid	Pågående	100		-100	Har inte löst en-bemanning på elnät	Fortätta hitta lösningen för det
Elförsäljning marginalarbete	Genomförd		2 300	2 300	Säkra bättre marginaler och jobba igen 2022 år UG kostnad	
				0		
TOTALT		16 630	9 590			

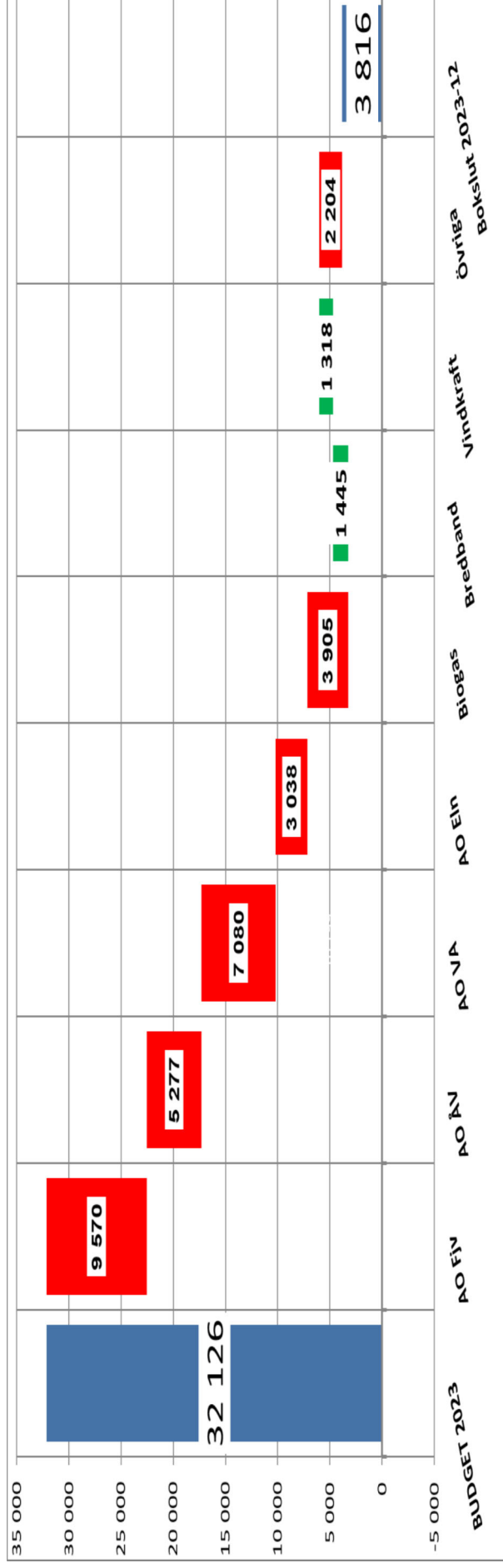
Bilaga 2

Hemab-koncernen, Utfall 2023-12 ack Jmf 2022



- Jämförelse med 2022 ger ett bättre perspektiv på insatsen än jämförelsen med budget. Även om resultatet totalt sett är lågt så är det specifika kostnader som är den stora ändringen
- Här ser man hur tydligt kostnadsslagen bränsle och Finansiell slår.
 - Bränsle är där kopplat till KVV:s bränsle men i den gruppen av kostnader ligger också Regionnätskostnader och Nätförluster som blivit dyrare pga högre priser.
- Övriga Externa kostnader har i övrigt minskat.

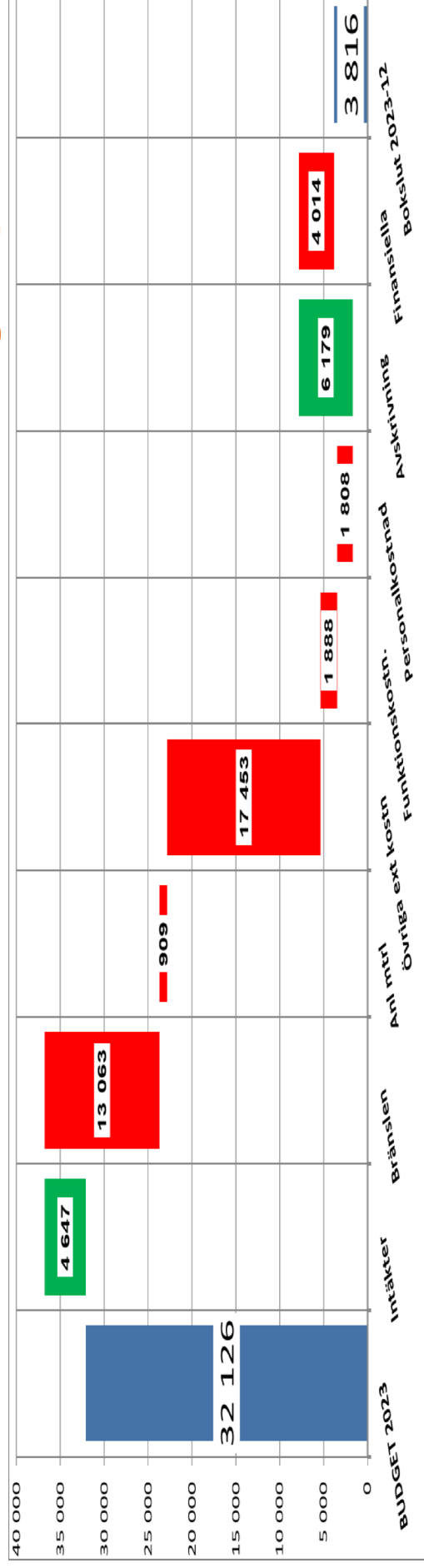
Bilaga 2 Hemab-koncernen, Utfall 2023-12 ack Jmf Budget, per affär, del1



- FJV:** December i nivå med budget tack var kyla och högt elpris. Intäkterna något högre. Milt med lägre försäljning i Q1 kompenseras med kallare avslutning. Värmeförsäljning kom nästan upp i Budget. Störningar i produktion och sen uppstart gör att vi också tappar elproduktion. Största negativa påverkan har dock bränsleprishöjningarna, -11 mkr. Ränteökningar påverkar negativt med 1,2 mkr.
- AV:** Stor avvikelse på deponiintäkter. Tappar ca 10 mkr på intäktsidan vilket netto är ca 7 mkr. Åkeridelen kommer trots effektivitetsinsatser inte upp på ett positivt resultat. Stor fråga framåt. Personalkostnad något högre. Inhyrd personal då vi haft mkt korttidsfrånvaro. Underhållskostnader höga bl a pga äldre fordon men också på flera egna orsakade skador som t.ex sönderkörda portar och bilar.
- VA:** Underhåll i egen drift sänker kostnaderna, men i övrigt många delar som drar ner Men personalkostnader ökar. 1 extra person har anställts 0,6, och vi har ökad kostnader för övertid och beredskap -0,6. Reserveringar för regnet har gjort med 2 mkr för att täcka situationer där vi riskerar att bli ersättningskyldiga, bara för att täcka risken. Ökade avskrivningar 1 mkr och ökade räntekostnader. Vi har en ökad avskrivning m 1 mkr, extra kostnad för el 1,1 mkr och försäkringskostnader 2 mkr(1 kopplad till nattviken 2022)
- Elnät:** Andra halvåret >6 mkr bättre än budget. Nätförluster och regionnätskostnader – 5 mkr(Q1). Höjd taxa från September +1,2 mkr. Vi får köpa tjänster för att täcka luckor i elberedskapen. Lägre bemanning har get lägre personalkostnader men då vi har lägre aktivering av det i projekt så syns det inte på sista raden. Ökad intern kostnad första halvåret, då köpte vi mer konsult tid för vi saknade resurser i organisationen.

Bilaga 2

Hemab-koncernen, Utfall 2023-12 Jmf Budget, per kostnad



Personal

- Generellt sett lägre bemanning då vi genom bland annat genom åtgärdsplanens aktivitet att inte ersätta alla vakanser. Totalt ca +3,8 mkr

- Lägre aktivering av personalkostnader i projekt -1,0 mkr.

- Ökning av pensionskostnaderna vid övergång från PA-KFS 090 till AKAP-KR, 2% ökning. Samt att inflationsuppräknningar som värdesäkringar som tidigare täckts av överskotts-fonden detta år inte gjorde det. Tidigare har en överskotts-fund täckt den typen av kostnader men nu räcker den inte till

- Semesterlöneskulderna öka då färre dagarna tagits ut samt löneökningarna gör att skulderna räknas upp., -0,8 mkr. Svår att budgetera. Vi hade också ett fel i föregående års semesterlöneskuld pga en felaktig uppsättning i Flax-systemet

- Vi har en ökning på beredskapstid men minskning på övertid Netto -0,4

- Ökade sjukvårds och hälsokostnader -0,5 mkr

Avskrivningar

- Tidigare nedskrivning på bredband som tidigare klassats som icke arrendergrundande har gjort då den är en del av intäktskällan och är igång. +3,3

- 1,3 mkr för Mindre volym in på deponi i Åland betyder att vi inte tar lika mycket i anspråk vilket också minskar den beräknade avskrivningen då den baseras på procentuell användande av total volym

- Vi har senare aktivering och mindre aktivering än budgeterat generellt vilket minskar totalen

- På VA var det nettobudgeterat för kolfiltret vilket gör att vi har en avvikelser på ca 0,8 mkr. Vi hade också mer aktiveringar för 2022 än beräknat vilket också ökade VA-avskrivningarna

Finansiella

- Vi budgeterade med en ränta som skulle landa runt 2,0% i genomsnitt för året men räntan steg mycket snabbare och tidigare än budgeterat vilket gjorde att vi fick en högre genomsnittsränta, ca 3,75%

- Särskilt påverkar de då bredband som har en större andel rörligt

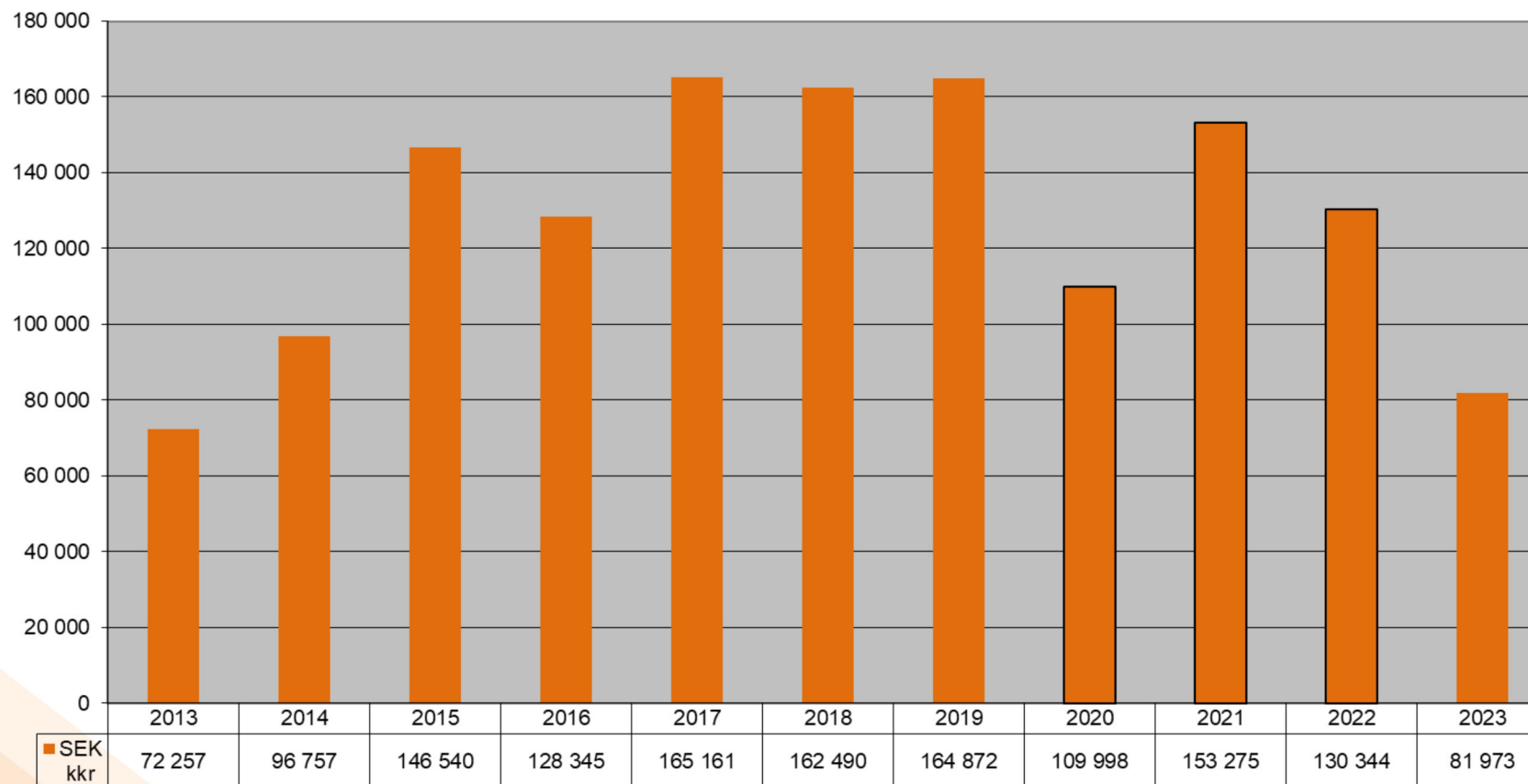
- VA som har störst andel lån påverkas också men där hade vi också räknat med att låna upp mer redan under 2023 för Kattastrand vilket inte blivit av i den utsträckning som beräknades så det kompenseras.

- Andelen rörligt fast kontra rörligt är 80/20

Bilaga 2

Investeringar

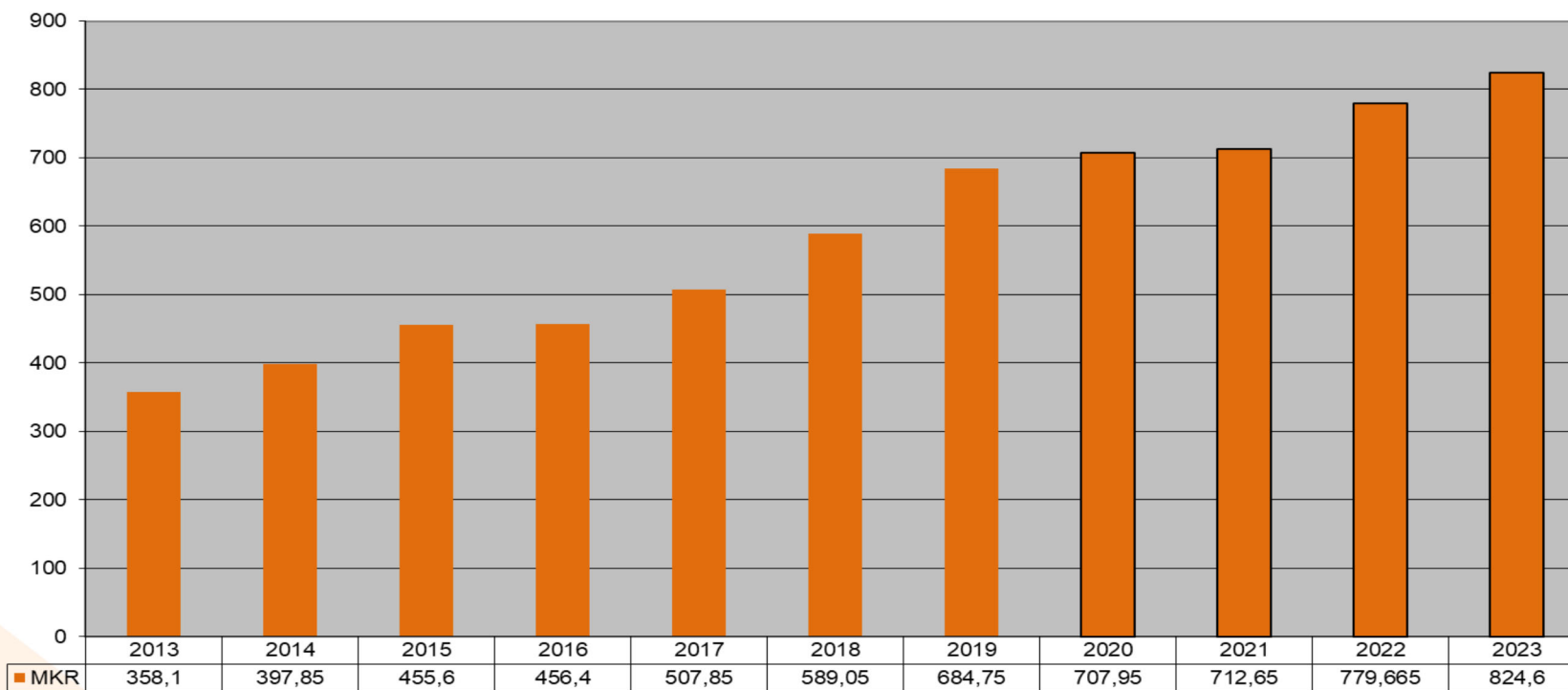
Investeringar



Bilaga 2

Lånesituation

Lån HEMAB-koncernen



Transaktion 09222115557511817691



Signerat FO, JO, AN

Rörligt
Fast

157 250 000	19,1%
667 350 000	80,9%
824 600 000	100%

Resultat detaljer



Bilaga 2

Fjärrvärme, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	30 107 tkr	24 332 tkr	↑ 5 775 tkr	151 170 tkr	146 090 tkr	↑ 5 080 tkr	149 232 tkr	146 090 tkr
Övriga intäkter	78 tkr		↑ 78 tkr	101 tkr		↑ 101 tkr	24 tkr	
SUMMA INTÄKTER	30 185 tkr	24 332 tkr	↑ 5 853 tkr	151 271 tkr	146 090 tkr	↑ 5 181 tkr	149 256 tkr	146 090 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-13 931 tkr	-8 853 tkr	↓ -5 078 tkr	-74 133 tkr	-63 194 tkr	↓ -10 939 tkr	-51 368 tkr	-63 194 tkr
Anläggningsmaterial	-97 tkr	-43 tkr	↓ -54 tkr	-1 194 tkr	-515 tkr	↓ -679 tkr	-776 tkr	-515 tkr
Övriga ext kostnader	-3 013 tkr	-2 232 tkr	↓ -781 tkr	-29 596 tkr	-26 881 tkr	↓ -2 715 tkr	-28 237 tkr	-26 881 tkr
Funktionskostnader	-487 tkr	-902 tkr	↑ 415 tkr	-11 578 tkr	-10 828 tkr	↓ -750 tkr	-10 070 tkr	-10 828 tkr
Personalkostnader	-1 355 tkr	-1 372 tkr	↑ 17 tkr	-15 233 tkr	-16 498 tkr	↑ 1 265 tkr	-14 951 tkr	-16 498 tkr
Avskrivningar	-1 465 tkr	-1 458 tkr	↓ -8 tkr	-17 185 tkr	-17 492 tkr	↑ 307 tkr	-19 714 tkr	-17 492 tkr
SUMMA KOSTNADER	-20 349 tkr	-14 861 tkr	↓ -5 488 tkr	-148 919 tkr	-135 409 tkr	↓ -13 511 tkr	-125 116 tkr	-135 409 tkr
RÖRELSERESULTAT	9 836 tkr	9 471 tkr	↑ 364 tkr	2 352 tkr	10 681 tkr	↓ -8 330 tkr	24 141 tkr	10 681 tkr
RÖRELSEMARGINAL	32,58 %	38,93 %	↑ 6,22 %	1,55 %	7,31 %	↓ -160,78 %	16,17 %	7,31 %
Räntekostnader	-156 tkr	-40 tkr	↓ -116 tkr	-1 725 tkr	-485 tkr	↓ -1 240 tkr	-529 tkr	-485 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-156 tkr	-40 tkr	↓ -116 tkr	-1 725 tkr	-485 tkr	↓ -1 240 tkr	-529 tkr	-485 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	9 680 tkr	9 431 tkr	↑ 249 tkr	626 tkr	10 196 tkr	↓ -9 570 tkr	23 612 tkr	10 196 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	9 680 tkr	9 431 tkr	↑ 249 tkr	626 tkr	10 196 tkr	↓ -9 570 tkr	23 612 tkr	10 196 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	9 680 tkr	9 431 tkr	↑ 249 tkr	626 tkr	10 196 tkr	↓ -9 570 tkr	23 612 tkr	10 196 tkr

Bilaga 2 **Einät utfall 2023-12, Jmf Budget**

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	9 546 tkr	8 967 tkr	↑ 579 tkr	97 724 tkr	93 045 tkr	↑ 4 679 tkr	90 067 tkr	93 045 tkr
Övriga intäkter	5 312 tkr	3 441 tkr	↑ 1 872 tkr	41 900 tkr	41 286 tkr	↑ 614 tkr	38 233 tkr	41 286 tkr
SUMMA INTÄKTER	14 858 tkr	12 407 tkr	↑ 2 451 tkr	139 624 tkr	134 331 tkr	↑ 5 293 tkr	128 301 tkr	134 331 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-1 533 tkr	-1 700 tkr	↑ 167 tkr	-23 000 tkr	-19 150 tkr	↓ -3 850 tkr	-14 473 tkr	-19 150 tkr
Anläggningsmaterial	-992 tkr	-615 tkr	↓ -377 tkr	-7 516 tkr	-7 556 tkr	↑ 40 tkr	-6 707 tkr	-7 556 tkr
Övriga ext kostnader	-3 682 tkr	-1 900 tkr	↓ -1 782 tkr	-27 760 tkr	-24 511 tkr	↓ -3 249 tkr	-27 185 tkr	-24 511 tkr
Funktionskostnader	-995 tkr	-953 tkr	↓ -42 tkr	-11 926 tkr	-11 432 tkr	↓ -495 tkr	-10 694 tkr	-11 432 tkr
Personalkostnader	-2 703 tkr	-2 879 tkr	↑ 176 tkr	-34 999 tkr	-34 374 tkr	↓ -624 tkr	-30 103 tkr	-34 374 tkr
Avskrivningar	-1 709 tkr	-1 735 tkr	↑ 25 tkr	-20 636 tkr	-20 814 tkr	↑ 178 tkr	-19 822 tkr	-20 814 tkr
SUMMA KOSTNADER	-11 613 tkr	-9 781 tkr	↓ -1 832 tkr	-125 837 tkr	-117 837 tkr	↓ -8 000 tkr	-108 983 tkr	-117 837 tkr
RÖRELSERESULTAT	3 245 tkr	2 626 tkr	↑ 619 tkr	13 788 tkr	16 494 tkr	↓ -2 706 tkr	19 318 tkr	16 494 tkr
RÖRELSEMARGINAL	21,84 %	21,17 %	↑ 25,26 %	9,87 %	12,28 %	↓ -51,13 %	15,06 %	12,28 %
RÄNTEKOSTNADER								
Räntekostnader	248 tkr	-155 tkr	↑ 403 tkr	-2 187 tkr	-1 855 tkr	↓ -331 tkr	-1 416 tkr	-1 855 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	248 tkr	-155 tkr	↑ 403 tkr	-2 187 tkr	-1 855 tkr	↓ -331 tkr	-1 416 tkr	-1 855 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	3 494 tkr	2 472 tkr	↑ 1 022 tkr	11 601 tkr	14 639 tkr	↓ -3 038 tkr	17 902 tkr	14 639 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	3 494 tkr	2 472 tkr	↑ 1 022 tkr	11 601 tkr	14 639 tkr	↓ -3 038 tkr	17 902 tkr	14 639 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	3 494 tkr	2 472 tkr	↑ 1 022 tkr	11 601 tkr	14 639 tkr	↓ -3 038 tkr	17 902 tkr	14 639 tkr



Bilaga 2

Vindkraft, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	2 645 tkr	955 tkr	↑ 1 691 tkr	14 400 tkr	11 849 tkr	↑ 2 551 tkr	18 301 tkr	11 849 tkr
Övriga intäkter								
SUMMA INTÄKTER	2 645 tkr	955 tkr	↑ 1 691 tkr	14 400 tkr	11 849 tkr	↑ 2 551 tkr	18 301 tkr	11 849 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	4 tkr	43 tkr	↓ -39 tkr	463 tkr	516 tkr	↓ -53 tkr	627 tkr	516 tkr
Anläggningsmaterial				-36 tkr		↓ -36 tkr		
Övriga ext kostnader	-484 tkr	-417 tkr	↓ -67 tkr	-5 588 tkr	-4 924 tkr	↓ -664 tkr	-5 626 tkr	-4 924 tkr
Funktionskostnader	-8 tkr	-8 tkr		-100 tkr	-100 tkr		-60 tkr	-100 tkr
Personalkostnader	-4 tkr	-11 tkr	↑ 7 tkr	-55 tkr	-127 tkr	↑ 72 tkr	-25 tkr	-127 tkr
Avskrivningar	-573 tkr	-573 tkr		-6 879 tkr	-6 879 tkr		-6 879 tkr	-6 879 tkr
SUMMA KOSTNADER	-1 065 tkr	-967 tkr	↓ -99 tkr	-12 194 tkr	-11 513 tkr	↓ -681 tkr	-11 963 tkr	-11 513 tkr
RÖRELSERESULTAT	1 580 tkr	-12 tkr	↑ 1 592 tkr	2 206 tkr	336 tkr	↑ 1 870 tkr	6 337 tkr	336 tkr
RÖRELSEMARGINAL	59,73 %	-1,24 %	↑ 94,15 %	15,32 %	2,83 %	↑ 73,31 %	34,63 %	2,83 %
Räntekostnader	-300 tkr	-118 tkr	↓ -182 tkr	-1 963 tkr	-1 411 tkr	↓ -552 tkr	-914 tkr	-1 411 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-300 tkr	-118 tkr	↓ -182 tkr	-1 963 tkr	-1 411 tkr	↓ -552 tkr	-914 tkr	-1 411 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	1 280 tkr	-129 tkr	↑ 1 410 tkr	243 tkr	-1 075 tkr	↑ 1 318 tkr	5 424 tkr	-1 075 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	1 280 tkr	-129 tkr	↑ 1 410 tkr	243 tkr	-1 075 tkr	↑ 1 318 tkr	5 424 tkr	-1 075 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	1 280 tkr	-129 tkr	↑ 1 410 tkr	243 tkr	-1 075 tkr	↑ 1 318 tkr	5 424 tkr	-1 075 tkr

Bilaga 2

Återvinning, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	5 904 tkr	6 923 tkr	↓ -1 019 tkr	81 789 tkr	91 733 tkr	↓ -9 944 tkr	84 981 tkr	91 733 tkr
Övriga intäkter	50 tkr	162 tkr	↓ -112 tkr	1 969 tkr	1 949 tkr	↑ 20 tkr	2 024 tkr	1 949 tkr
SUMMA INTÄKTER	5 954 tkr	7 085 tkr	↓ -1 131 tkr	83 758 tkr	93 682 tkr	↓ -9 924 tkr	87 005 tkr	93 682 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-251 tkr		↓ -251 tkr	-485 tkr		↓ -485 tkr	-342 tkr	
Anläggningsmaterial	-20 tkr	-216 tkr	↑ 196 tkr	-2 153 tkr	-2 595 tkr	↑ 442 tkr	-3 695 tkr	-2 595 tkr
Övriga ext kostnader	-2 905 tkr	-4 043 tkr	↑ 1 139 tkr	-45 903 tkr	-48 519 tkr	↑ 2 617 tkr	-51 691 tkr	-48 519 tkr
Funktionskostnader	-604 tkr	-582 tkr	↓ -21 tkr	-7 242 tkr	-6 989 tkr	↓ -253 tkr	-5 618 tkr	-6 989 tkr
Personalkostnader	-1 894 tkr	-1 419 tkr	↓ -475 tkr	-19 214 tkr	-18 529 tkr	↓ -685 tkr	-18 467 tkr	-18 529 tkr
Avskrivningar	-821 tkr	-891 tkr	↑ 70 tkr	-7 788 tkr	-10 689 tkr	↑ 2 902 tkr	-7 858 tkr	-10 689 tkr
SUMMA KOSTNADER	-6 494 tkr	-7 151 tkr	↑ 658 tkr	-82 784 tkr	-87 322 tkr	↑ 4 538 tkr	-87 671 tkr	-87 322 tkr
RÖRELSERESULTAT	-539 tkr	-66 tkr	↓ -473 tkr	974 tkr	6 360 tkr	↓ -5 386 tkr	-666 tkr	6 360 tkr
RÖRELSEMARGINAL	-9,06 %	-0,93 %	↑ 41,85 %	1,16 %	6,79 %	↑ 54,27 %	-0,77 %	6,79 %
Räntekostnader	-36 tkr	-72 tkr	↑ 36 tkr	-757 tkr	-866 tkr	↑ 109 tkr	-709 tkr	-866 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-36 tkr	-72 tkr	↑ 36 tkr	-757 tkr	-866 tkr	↑ 109 tkr	-709 tkr	-866 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-575 tkr	-138 tkr	↓ -437 tkr	217 tkr	5 494 tkr	↓ -5 277 tkr	-1 375 tkr	5 494 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	-575 tkr	-138 tkr	↓ -437 tkr	217 tkr	5 494 tkr	↓ -5 277 tkr	-1 375 tkr	5 494 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	-575 tkr	-138 tkr	↓ -437 tkr	217 tkr	5 494 tkr	↓ -5 277 tkr	-1 375 tkr	5 494 tkr

Bilaga 2

VA, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	5 347 tkr	5 341 tkr	↑ 5 tkr	64 381 tkr	64 098 tkr	↑ 283 tkr	60 646 tkr	64 098 tkr
Övriga intäkter	119 tkr	119 tkr		1 361 tkr	1 424 tkr	↓ -63 tkr	10 626 tkr	1 424 tkr
SUMMA INTÄKTER	5 466 tkr	5 460 tkr	↑ 5 tkr	65 741 tkr	65 522 tkr	↑ 220 tkr	71 272 tkr	65 522 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	66 tkr		↑ 66 tkr	65 tkr		↑ 65 tkr	-8 tkr	
Anläggningsmaterial	-341 tkr	-109 tkr	↓ -231 tkr	-1 636 tkr	-1 310 tkr	↓ -326 tkr	-1 655 tkr	-1 310 tkr
Övriga ext kostnader	-6 136 tkr	-2 291 tkr	↓ -3 845 tkr	-31 755 tkr	-27 495 tkr	↓ -4 260 tkr	-40 086 tkr	-27 495 tkr
Funktionskostnader	-810 tkr	-618 tkr	↓ -191 tkr	-7 736 tkr	-7 420 tkr	↓ -316 tkr	-5 884 tkr	-7 420 tkr
Personalkostnader	-1 284 tkr	-934 tkr	↓ -350 tkr	-12 716 tkr	-11 135 tkr	↓ -1 581 tkr	-11 487 tkr	-11 135 tkr
Avskrivningar	-1 222 tkr	-1 103 tkr	↓ -119 tkr	-14 286 tkr	-13 233 tkr	↓ -1 053 tkr	-14 385 tkr	-13 233 tkr
SUMMA KOSTNADER	-9 726 tkr	-5 055 tkr	↓ -4 671 tkr	-68 065 tkr	-60 593 tkr	↓ -7 472 tkr	-73 506 tkr	-60 593 tkr
RÖRELSERESULTAT	-4 260 tkr	405 tkr	↓ -4 665 tkr	-2 324 tkr	4 928 tkr	↓ -7 252 tkr	-2 235 tkr	4 928 tkr
RÖRELSEMARGINAL	-77,95 %	7,41 %	↓ -86 575,58 %	-3,53 %	7,52 %	↓ -3 298,93 %	-3,14 %	7,52 %
Räntekostnader	-660 tkr	-413 tkr	↓ -248 tkr	-4 782 tkr	-4 954 tkr	↑ 172 tkr	-2 978 tkr	-4 954 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-660 tkr	-413 tkr	↓ -248 tkr	-4 782 tkr	-4 954 tkr	↑ 172 tkr	-2 978 tkr	-4 954 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-4 921 tkr	-8 tkr	↓ -4 913 tkr	-7 106 tkr	-26 tkr	↓ -7 080 tkr	-5 212 tkr	-26 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	-4 921 tkr	-8 tkr	↓ -4 913 tkr	-7 106 tkr	-26 tkr	↓ -7 080 tkr	-5 212 tkr	-26 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	-4 921 tkr	-8 tkr	↓ -4 913 tkr	-7 106 tkr	-26 tkr	↓ -7 080 tkr	-5 212 tkr	-26 tkr

Bilaga 2

Biogas, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	811 tkr	1 392 tkr	↓ -580 tkr	10 566 tkr	16 700 tkr	↓ -6 134 tkr	5 247 tkr	16 700 tkr
Övriga intäkter	69 tkr		↑ 69 tkr	833 tkr		↑ 833 tkr	963 tkr	
SUMMA INTÄKTER	880 tkr	1 392 tkr	↓ -511 tkr	11 399 tkr	16 700 tkr	↓ -5 301 tkr	6 209 tkr	16 700 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-65 tkr		↓ -65 tkr	-712 tkr		↓ -712 tkr	-125 tkr	
Anläggningsmaterial	-16 tkr	-83 tkr	↑ 68 tkr	-927 tkr	-1 000 tkr	↑ 73 tkr	-1 330 tkr	-1 000 tkr
Övriga ext kostnader	-291 tkr	-484 tkr	↑ 192 tkr	-5 544 tkr	-7 355 tkr	↑ 1 811 tkr	-4 242 tkr	-7 355 tkr
Funktionskostnader	-32 tkr	-34 tkr	↑ 2 tkr	-381 tkr	-408 tkr	↑ 27 tkr	-100 tkr	-408 tkr
Personalkostnader	-63 tkr	-162 tkr	↑ 99 tkr	-1 187 tkr	-1 549 tkr	↑ 363 tkr	-1 185 tkr	-1 549 tkr
Avskrivningar	-188 tkr	-228 tkr	↑ 40 tkr	-2 256 tkr	-2 736 tkr	↑ 480 tkr	-2 253 tkr	-2 736 tkr
SUMMA KOSTNADER	-656 tkr	-992 tkr	↑ 336 tkr	-11 007 tkr	-13 049 tkr	↑ 2 042 tkr	-9 236 tkr	-13 049 tkr
RÖRELSERESULTAT	224 tkr	400 tkr	↓ -176 tkr	392 tkr	3 651 tkr	↓ -3 259 tkr	-3 026 tkr	3 651 tkr
RÖRELSEMARGINAL	25,50 %	28,75 %	↑ 34,35 %	3,44 %	21,86 %	↑ 61,48 %	-48,74 %	21,86 %
RÄNTEKOSTNADER								
Räntekostnader	-185 tkr	-121 tkr	↓ -65 tkr	-2 092 tkr	-1 446 tkr	↓ -646 tkr	-662 tkr	-1 446 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-185 tkr	-121 tkr	↓ -65 tkr	-2 092 tkr	-1 446 tkr	↓ -646 tkr	-662 tkr	-1 446 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	39 tkr	280 tkr	↓ -240 tkr	-1 700 tkr	2 205 tkr	↓ -3 905 tkr	-3 688 tkr	2 205 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	39 tkr	280 tkr	↓ -240 tkr	-1 700 tkr	2 205 tkr	↓ -3 905 tkr	-3 688 tkr	2 205 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	39 tkr	280 tkr	↓ -240 tkr	-1 700 tkr	2 205 tkr	↓ -3 905 tkr	-3 688 tkr	2 205 tkr

Bilaga 2

Tankstation, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	253 tkr	125 tkr	128 tkr	3 376 tkr	1 496 tkr	1 880 tkr	2 607 tkr	1 496 tkr
SUMMA INTÄKTER	253 tkr	125 tkr	128 tkr	3 376 tkr	1 496 tkr	1 880 tkr	2 607 tkr	1 496 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-261 tkr	-92 tkr	-169 tkr	-3 239 tkr	-1 105 tkr	-2 134 tkr	-2 266 tkr	-1 105 tkr
Anläggningsmaterial							-117 tkr	
Övriga ext kostnader	-98 tkr	-40 tkr	-58 tkr	-796 tkr	-484 tkr	-312 tkr	-729 tkr	-484 tkr
Funktionskostnader							-60 tkr	
Personalkostnader		-5 tkr	5 tkr	-1 tkr	-62 tkr	61 tkr	-24 tkr	-62 tkr
Avskrivningar	-3 tkr	-3 tkr		-33 tkr	-33 tkr		-36 tkr	-33 tkr
SUMMA KOSTNADER	-362 tkr	-140 tkr	-222 tkr	-4 069 tkr	-1 684 tkr	-2 385 tkr	-3 232 tkr	-1 684 tkr
RÖRELSERESULTAT	-109 tkr	-16 tkr	-94 tkr	-693 tkr	-188 tkr	-505 tkr	-625 tkr	-188 tkr
RÖRELSEMARGINAL	-43,22 %	-12,61 %	-72,97 %	-20,54 %	-12,58 %	-26,86 %	-23,95 %	-12,58 %
RÄNTEKOSTNADER								
Räntekostnader	-10 tkr	-13 tkr	3 tkr	-474 tkr	-155 tkr	-319 tkr	-96 tkr	-155 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-10 tkr	-13 tkr	3 tkr	-474 tkr	-155 tkr	-319 tkr	-96 tkr	-155 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-119 tkr	-29 tkr	-91 tkr	-1 167 tkr	-343 tkr	-824 tkr	-720 tkr	-343 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	-119 tkr	-29 tkr	-91 tkr	-1 167 tkr	-343 tkr	-824 tkr	-720 tkr	-343 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	-119 tkr	-29 tkr	-91 tkr	-1 167 tkr	-343 tkr	-824 tkr	-720 tkr	-343 tkr

Bilaga 2

Bredband, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning								
Övriga intäkter	1 033 tkr	1 033 tkr		12 400 tkr	12 400 tkr		11 260 tkr	12 400 tkr
SUMMA INTÄKTER	1 033 tkr	1 033 tkr		12 400 tkr	12 400 tkr		11 260 tkr	12 400 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Övriga ext kostnader	-19 tkr	-17 tkr	↓ -2 tkr	-71 tkr	-200 tkr	↑ 129 tkr	-67 tkr	-200 tkr
Funktionskostnader		-17 tkr	↑ 17 tkr		-200 tkr	↑ 200 tkr	-400 tkr	-200 tkr
Personalkostnader	-244 tkr	-17 tkr	↓ -227 tkr	-244 tkr	-240 tkr	↓ -4 tkr		-240 tkr
Avskrivningar	2 670 tkr	-707 tkr	↑ 3 377 tkr	-5 215 tkr	-8 487 tkr	↑ 3 272 tkr	-8 780 tkr	-8 487 tkr
SUMMA KOSTNADER	2 407 tkr	-758 tkr	↑ 3 165 tkr	-5 530 tkr	-9 127 tkr	↑ 3 597 tkr	-9 247 tkr	-9 127 tkr
RÖRELSERESULTAT	3 440 tkr	276 tkr	↑ 3 165 tkr	6 870 tkr	3 273 tkr	↑ 3 597 tkr	2 013 tkr	3 273 tkr
RÖRELSEMARGINAL	332,92 %	26,66 %	↓ -94 939 858 024,03 %	55,40 %	26,40 %	↑ 1 634 791 870,55 ...	17,88 %	26,40 %
Ränteintäkter				1 224 tkr	2 500 tkr	↓ -1 276 tkr	2 480 tkr	2 500 tkr
Räntekostnader	-197 tkr	-228 tkr	↑ 31 tkr	-3 608 tkr	-2 733 tkr	↓ -875 tkr	-1 388 tkr	-2 733 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	-197 tkr	-228 tkr	↑ 31 tkr	-2 384 tkr	-233 tkr	↓ -2 151 tkr	1 092 tkr	-233 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	3 243 tkr	48 tkr	↑ 3 195 tkr	4 486 tkr	3 041 tkr	↑ 1 445 tkr	3 106 tkr	3 041 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	3 243 tkr	48 tkr	↑ 3 195 tkr	4 486 tkr	3 041 tkr	↑ 1 445 tkr	3 106 tkr	3 041 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	3 243 tkr	48 tkr	↑ 3 195 tkr	4 486 tkr	3 041 tkr	↑ 1 445 tkr	3 106 tkr	3 041 tkr

Bilaga 2

Elförsäljning, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	12 890 tkr	7 625 tkr	↑ 5 264 tkr	94 299 tkr	91 504 tkr	↑ 2 795 tkr	87 628 tkr	91 504 tkr
Övriga intäkter	44 tkr		↑ 44 tkr	137 tkr		↑ 137 tkr	36 tkr	
SUMMA INTÄKTER	12 934 tkr	7 625 tkr	↑ 5 308 tkr	94 435 tkr	91 504 tkr	↑ 2 932 tkr	87 663 tkr	91 504 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-12 088 tkr	-7 293 tkr	↓ -4 795 tkr	-82 506 tkr	-87 520 tkr	↑ 5 015 tkr	-84 338 tkr	-87 520 tkr
Anläggningsmaterial				-42 tkr		↓ -42 tkr	-36 tkr	
Övriga ext kostnader	-507 tkr	-67 tkr	↓ -440 tkr	-8 580 tkr	-800 tkr	↓ -7 780 tkr	-383 tkr	-800 tkr
Funktionskostnader	-197 tkr	-197 tkr		-2 364 tkr	-2 362 tkr	↓ -1 tkr	-2 158 tkr	-2 362 tkr
Personalkostnader	60 tkr	-27 tkr	↑ 88 tkr	-325 tkr	-325 tkr		-341 tkr	-325 tkr
SUMMA KOSTNADER	-12 731 tkr	-7 584 tkr	↓ -5 147 tkr	-93 816 tkr	-91 008 tkr	↓ -2 808 tkr	-87 256 tkr	-91 008 tkr
RÖRELSERESULTAT	203 tkr	41 tkr	↑ 161 tkr	619 tkr	496 tkr	↑ 124 tkr	408 tkr	496 tkr
RÖRELSEMARGINAL	1,57 %	0,54 %	↑ 3,04 %	0,66 %	0,54 %	↑ 4,22 %	0,47 %	0,54 %
Räntekostnader	291 tkr		↑ 291 tkr	316 tkr		↑ 316 tkr	24 tkr	
SUMMA FINANSIELLA POSTER	291 tkr		↑ 291 tkr	316 tkr		↑ 316 tkr	24 tkr	
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	494 tkr	41 tkr	↑ 452 tkr	935 tkr	496 tkr	↑ 440 tkr	432 tkr	496 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	494 tkr	41 tkr	↑ 452 tkr	935 tkr	496 tkr	↑ 440 tkr	432 tkr	496 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	494 tkr	41 tkr	↑ 452 tkr	935 tkr	496 tkr	↑ 440 tkr	432 tkr	496 tkr

Bilaga 2

Laddstationer, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning								
Övriga intäkter	-223 tkr	18 tkr	↓ -241 tkr	178 tkr	219 tkr	↓ -41 tkr	153 tkr	219 tkr
SUMMA INTÄKTER	-223 tkr	18 tkr	↓ -241 tkr	178 tkr	219 tkr	↓ -41 tkr	153 tkr	219 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Bränslen	-1 tkr	-3 tkr	↑ 2 tkr	-9 tkr	-39 tkr	↑ 30 tkr	-4 tkr	-39 tkr
Anläggningsmaterial				-2 tkr		↓ -2 tkr		
Övriga ext kostnader	-5 tkr	-13 tkr	↑ 8 tkr	-91 tkr	-150 tkr	↑ 59 tkr	-118 tkr	-150 tkr
Funktionskostnader							-20 tkr	
Personalkostnader	-2 tkr	-5 tkr	↑ 4 tkr	-36 tkr	-63 tkr	↑ 27 tkr	-12 tkr	-63 tkr
Avskrivningar	-5 tkr	-5 tkr		-56 tkr	-56 tkr		-56 tkr	-56 tkr
SUMMA KOSTNADER	-12 tkr	-26 tkr	↑ 13 tkr	-194 tkr	-308 tkr	↑ 114 tkr	-209 tkr	-308 tkr
RÖRELSERESULTAT	-235 tkr	-7 tkr	↓ -227 tkr	-16 tkr	-89 tkr	↑ 73 tkr	-56 tkr	-89 tkr
RÖRELSEMARGINAL	105,49 %	-40,88 %	↑ 94,40 %	-8,90 %	-40,68 %	↓ -180,21 %	-36,31 %	-40,68 %
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-235 tkr	-7 tkr	↓ -227 tkr	-16 tkr	-89 tkr	↑ 73 tkr	-56 tkr	-89 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	-235 tkr	-7 tkr	↓ -227 tkr	-16 tkr	-89 tkr	↑ 73 tkr	-56 tkr	-89 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	-235 tkr	-7 tkr	↓ -227 tkr	-16 tkr	-89 tkr	↑ 73 tkr	-56 tkr	-89 tkr

Bilaga 2

Administrationen, Utfall 2023-12, Jmf Budget

	Utfall	Budget	Utfall-Budget	Utfall (ack)	Budget (ack)	Utfall-Budget (ack)	Utfall (ack fg år)	Budget (helår)
Nettoomsättning	44 tkr		↑ 44 tkr	718 tkr		↑ 718 tkr	434 tkr	
Övriga intäkter	3 663 tkr	3 412 tkr	↑ 250 tkr	42 029 tkr	40 947 tkr	↑ 1 082 tkr	35 998 tkr	40 947 tkr
SUMMA INTÄKTER	3 707 tkr	3 412 tkr	↑ 295 tkr	42 747 tkr	40 947 tkr	↑ 1 800 tkr	36 432 tkr	40 947 tkr
RÖRELSENS KOSTNADER								
Anläggningsmaterial	-29 tkr		↓ -29 tkr	-379 tkr		↓ -379 tkr	-328 tkr	
Övriga ext kostnader	-146 tkr	-1 028 tkr	↑ 881 tkr	-15 423 tkr	-12 335 tkr	↓ -3 089 tkr	-13 498 tkr	-12 335 tkr
Funktionskostnader		25 tkr	↓ -25 tkr		300 tkr	↓ -300 tkr	640 tkr	300 tkr
Personalkostnader	-2 780 tkr	-2 635 tkr	↓ -145 tkr	-31 634 tkr	-30 932 tkr	↓ -702 tkr	-28 133 tkr	-30 932 tkr
Avskrivningar	-40 tkr	-43 tkr	↑ 3 tkr	-419 tkr	-512 tkr	↑ 93 tkr	-659 tkr	-512 tkr
SUMMA KOSTNADER	-2 995 tkr	-3 680 tkr	↑ 685 tkr	-47 856 tkr	-43 479 tkr	↓ -4 377 tkr	-41 978 tkr	-43 479 tkr
RÖRELSERESULTAT	712 tkr	-268 tkr	↑ 980 tkr	-5 108 tkr	-2 532 tkr	↓ -2 577 tkr	-5 546 tkr	-2 532 tkr
RÖRELSEMARGINAL	19,22 %	-7,85 %	↑ 332,41 %	-11,95 %	-6,18 %	↓ -143,11 %	-15,22 %	-6,18 %
Räntekostnader	552 tkr	10 tkr	↑ 542 tkr	748 tkr	120 tkr	↑ 628 tkr	291 tkr	120 tkr
SUMMA FINANSIELLA POSTER	552 tkr	10 tkr	↑ 542 tkr	748 tkr	120 tkr	↑ 628 tkr	291 tkr	120 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	1 265 tkr	-258 tkr	↑ 1 522 tkr	-4 360 tkr	-2 412 tkr	↓ -1 948 tkr	-5 255 tkr	-2 412 tkr
RESULTAT FÖRE SKATT	1 265 tkr	-258 tkr	↑ 1 522 tkr	-4 360 tkr	-2 412 tkr	↓ -1 948 tkr	-5 255 tkr	-2 412 tkr
RESULTAT EFTER SKATT	1 265 tkr	-258 tkr	↑ 1 522 tkr	-4 360 tkr	-2 412 tkr	↓ -1 948 tkr	-5 255 tkr	-2 412 tkr

Bilaga 3

7.2 Resultatdisposition 2023

2024-02-16



Transaktion 09222115557511817691



Signerat FO, JO, AN



**HÄRNÖSAND
ENERGI & MILJÖ**
— Du kan lita på oss!

Bilaga 3

Förslag till resultatdisposition

Resultatdisposition 2023

	HEMAB	HEAB	HEFAB	Koncern
Operativt Resultat	-9 157	12 038	935	3 816
Resultat före dispositioner	-9 157	12 038	935	3 816
Avskrivningar över plan	9 909	-11 819	-935	0
Koncernbidrag	935			
Resultatandel intressebolag			-240	-240
Resultat efter dispositioner	1 687	218	0	3 576
Skattemässiga justeringar	568	156		
Fonderingar	-1 342			
Summa Justeringar	-774	156	0	0
Beskattningsbart underlag	913	374	0	0
Summa underskott Tidigare				
Resultat före skatt	1 687	218	0	3 576
Arets skatt	0	0	0	0
Uppskjuten skatt	-306	-128	0	-434
Arets resultat	1 381	90	0	3 142

HEAB & HEMAB -> Vi nyttjar möjligheten till skattemässiga avskrivningar för att minska skattemässigt resultat. Vi strävar så långt som möjligt att minimera skatteuttaget.

Inga nedskrivningar

Beskattningsbart underlag blir 0 i alla bolag.

I koncernresultatet ingår del av KBABS resultat -240 tkr

Transaktion 09222715557511817691



Sigenerat FO, JO, AN

Bilaga 3

Förslag till resultatdisposition

Resultatdisposition 2023

	HEMAB	HEAB	HEFAB	effekt från elimineringar tidigare år	Koncern
Operativt Resultat	-9 157	12 038	935		3 816
Resultat före dispositioner	-9 157	12 038	935		3 816
Avskrivningar över plan	9 909	-11 819			
Koncernbidrag	935		-935		
Resultatandel intressebolag				-240	-240
Resultat efter dispositioner	1 687	218	0	1 671	3 576
Skattemässiga justeringar	568	156			
Fonderingar	-1 342				
Summa Justeringar	-774	156	0	0	0
Beskattningsbart underlag	913	374	0		0
Summa underskott Tidigare					
Resultat före skatt	1 687	218	0	1 671	3 576
Arets skatt	0	0	0		0
Uppskjuten skatt	-306	-128	0	0	-434
Arets resultat	1 381	90	0	1 671	3 142
Balanserade vinstmedel IB	-20 231	1 511	0		
Arets förändring	1 381	273	0		
Balanserade vinstmedel UB	-18 850	1 784	0		



Bilaga 3

Hantering av årets resultat

Ekonomi

- Årsbokslut 2023

Förslag till beslut:

att fastställa presenterat resultat med reservation för mindre förändringar påkallade av revisorerna

att i årsbokslutet nedskrivning och bokslutsdispositioner enligt presenterat förslag

- Styrelsens förslag till resultatdisposition (beslutas av årsstämman)

Förslag till beslut på årsstämman:

att överföra årets resultat i ny räkning



Till Styrelsen i HEMAB/HEAB

BESLUTSÄRENDE

Struktur för Informationshanteringsplan.

HEMAB berörs av lagstiftning inom många olika områden, såsom

1. Offentlighets- och sekretesslagen
2. Arkivlagen
3. Tryckfrihetsförordningen
4. GDPR (Personuppgifter)
5. NIS (Informationssäkerhet)
6. Aktiebolagslagen (Bolag och bokföring)

En informationshanteringsplan ska redovisa samtliga handlingstyper som förekommer inom en organisation som hjälp och stöd för att uppfylla de olika lagkraven. Detta gäller både handlingar som ska bevaras och handlingar som ska gallras, det vill säga handlingar som ska förstöras efter en viss tid.

HEMAB har under 2023 arbetat intensivt med en uppdatering av tidigare dokumenthanteringsplan som numera moderniserats till benämningen informationshanteringsplan. Tillkommande information utifrån förändringar jämfört med tidigare beslutade dokumenthanteringsplaner, t.ex. GDPR eller kommande NIS2, är sådant som den nya strukturen stödjer.

Styrelsen delges innehållet i det som influerats av ägarens motsvarande arbete, med gemensamma begrepp och struktur. Innehållet i informationshanteringsplanen framgår av de olika kolumnerna i bilagan. Styrelsen föreslås besluta om strukturen av innehållet. HEMAB planerar att arbeta vidare med informationshanteringsplanen i ett innovativt utvecklingsinitiativ i nära anslutning till ledningssystemet, informationssäkerhetsarbetet, revisioner och granskningar.

Undertecknad föreslår styrelsen besluta

att besluta om strukturen för innehållet i informationshanteringsplanen för HEMAB att arbeta efter.

Härnösand den 9 Februari 2024

Jonas Nyberg

Peyman Vahedi

Personalstatistik



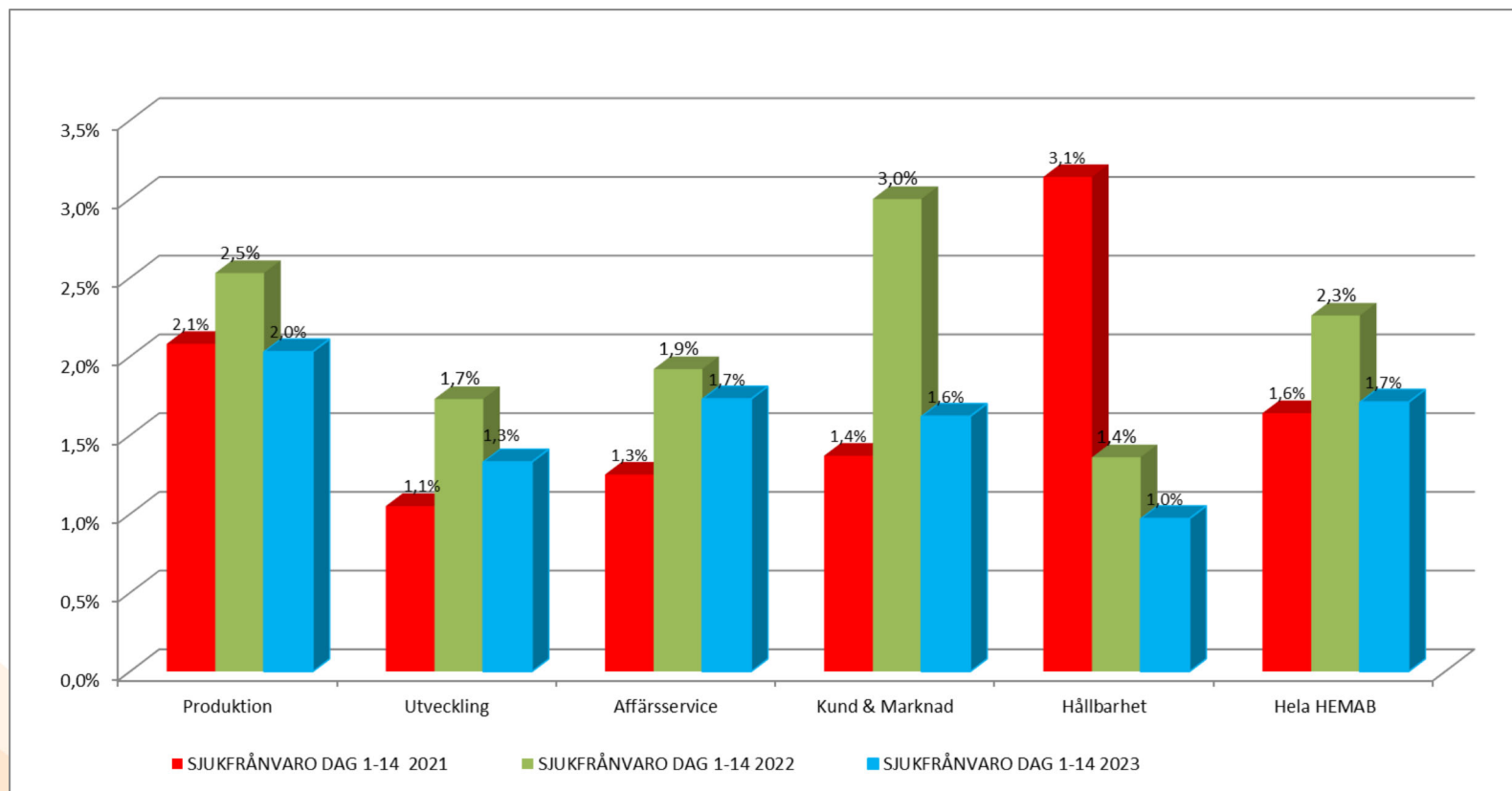
Bilaga 5

- Sjukfrånvaro
- Övertid
- Personalomställning
- DO-ansökan



Bilaga 5 Sjukfrånvaro

Dag 1-14 per verksamhetsområde



- Sjukfrånvaron avser alla tillsvidareanställda på HEMAB
- Sjukfrånvaro t.o.m. december

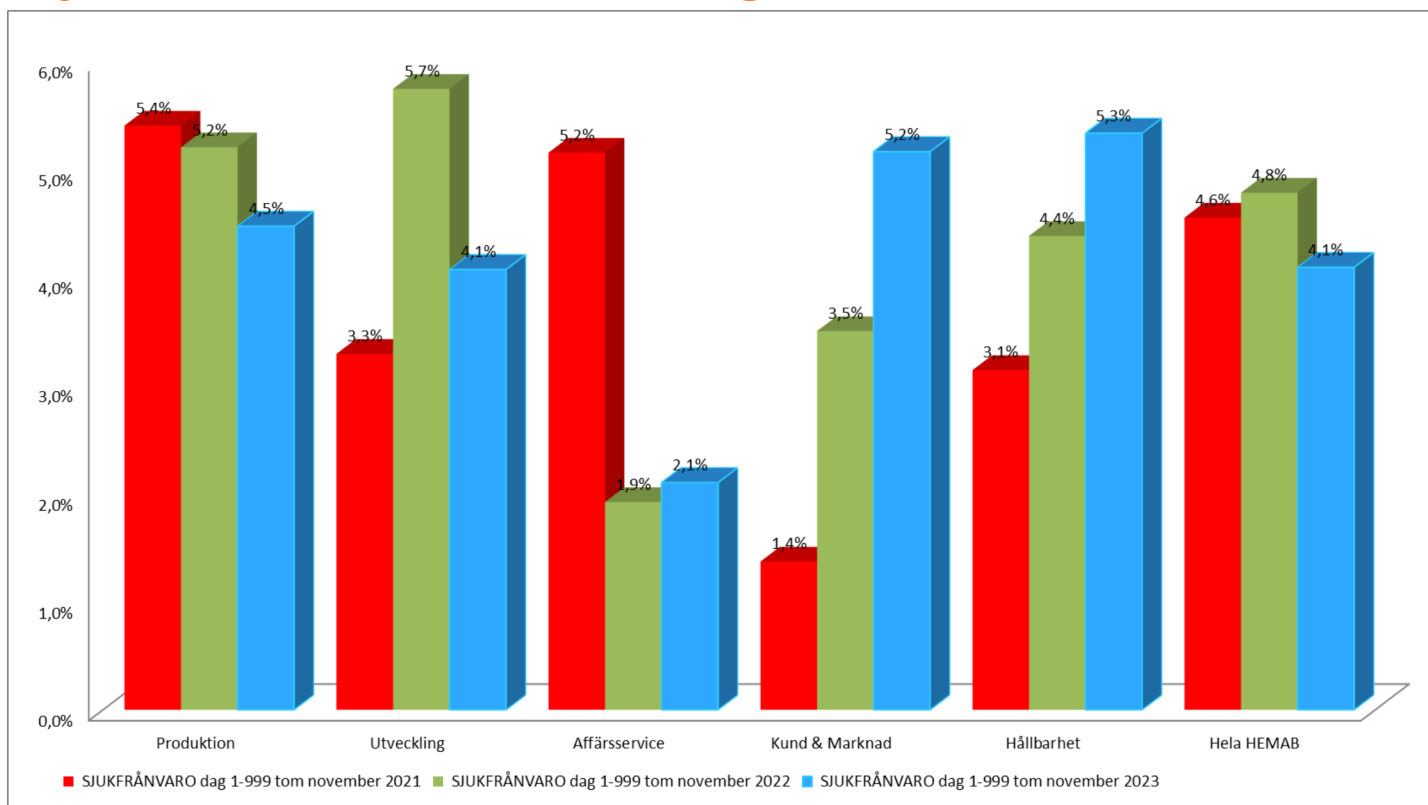
Fakton 09222115557511817691



Signerat FO, JO, AN

Bilaga 5

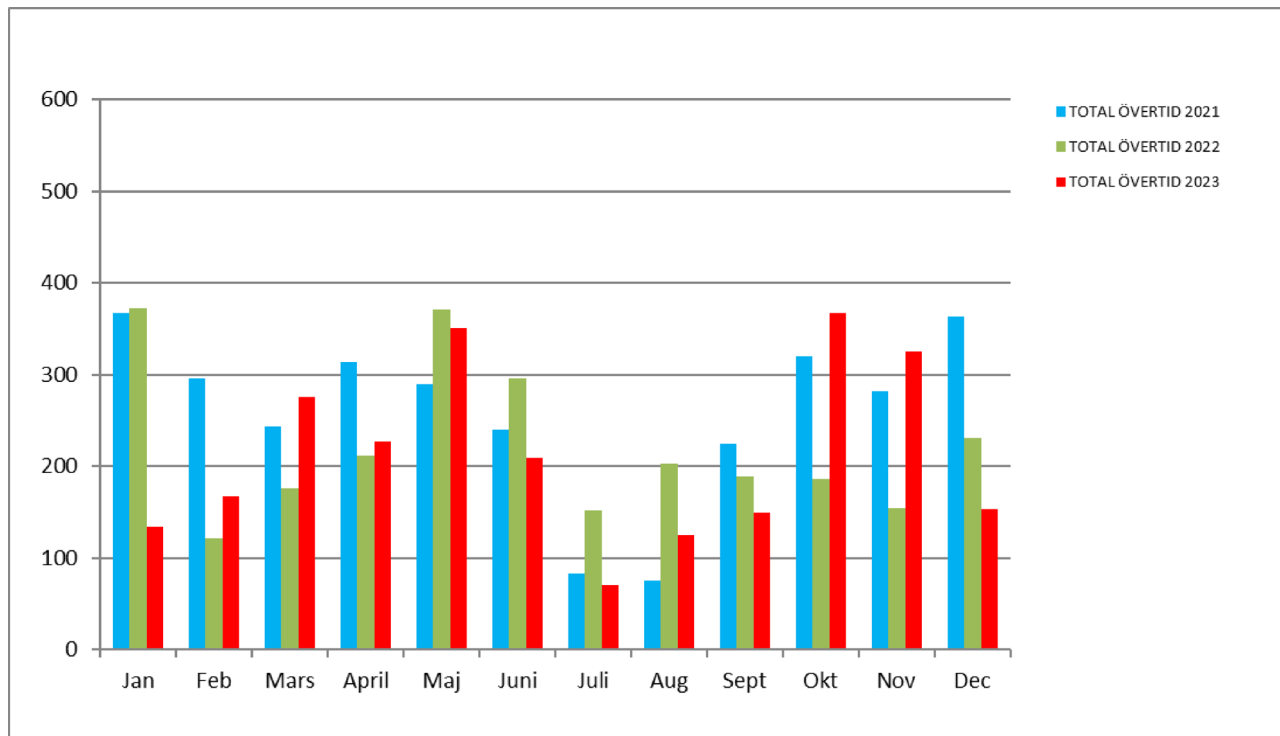
Sjukfrånvaro 2021-2023 dag 1-999



- Sjukfrånvaron avser alla tillsvidareanställda på HEMAB
- Sjukfrånvaro t.o.m. december

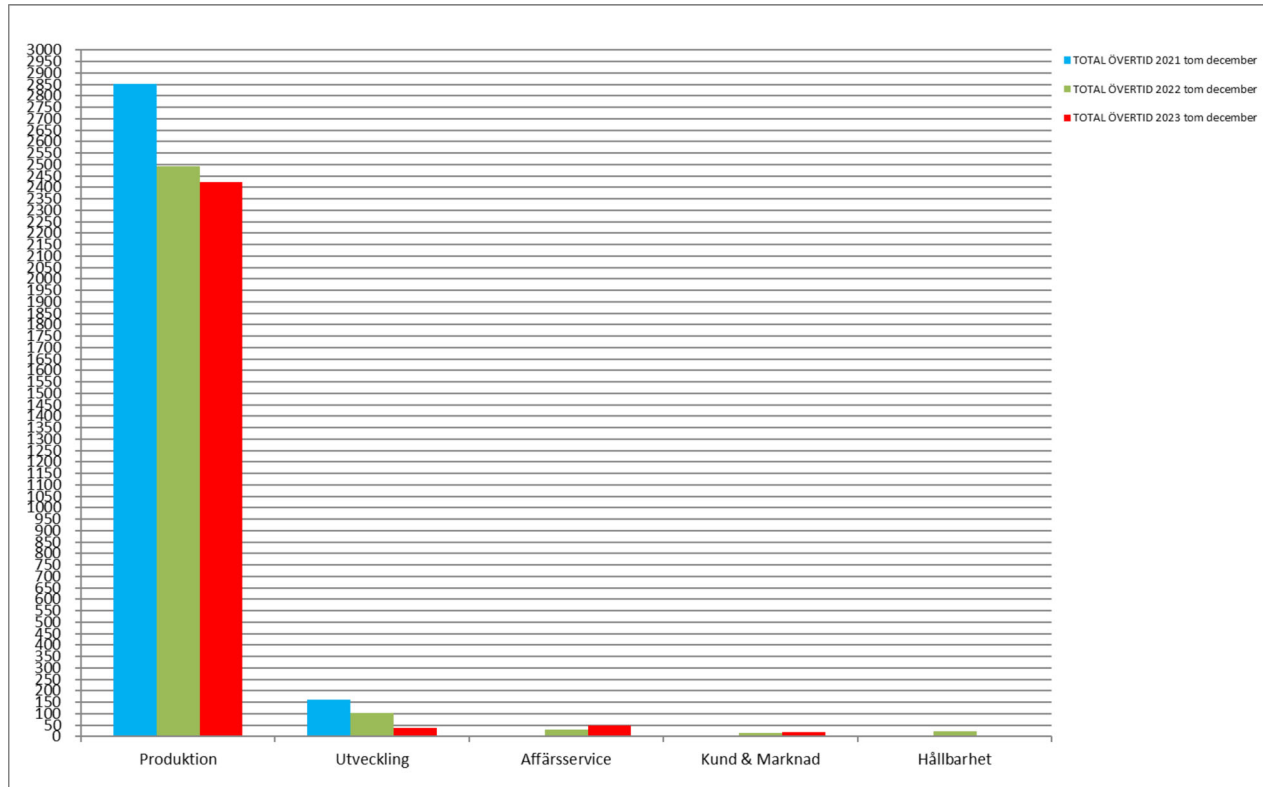
Bilaga 5 Övertid

Övertidstimmar 2021-2023



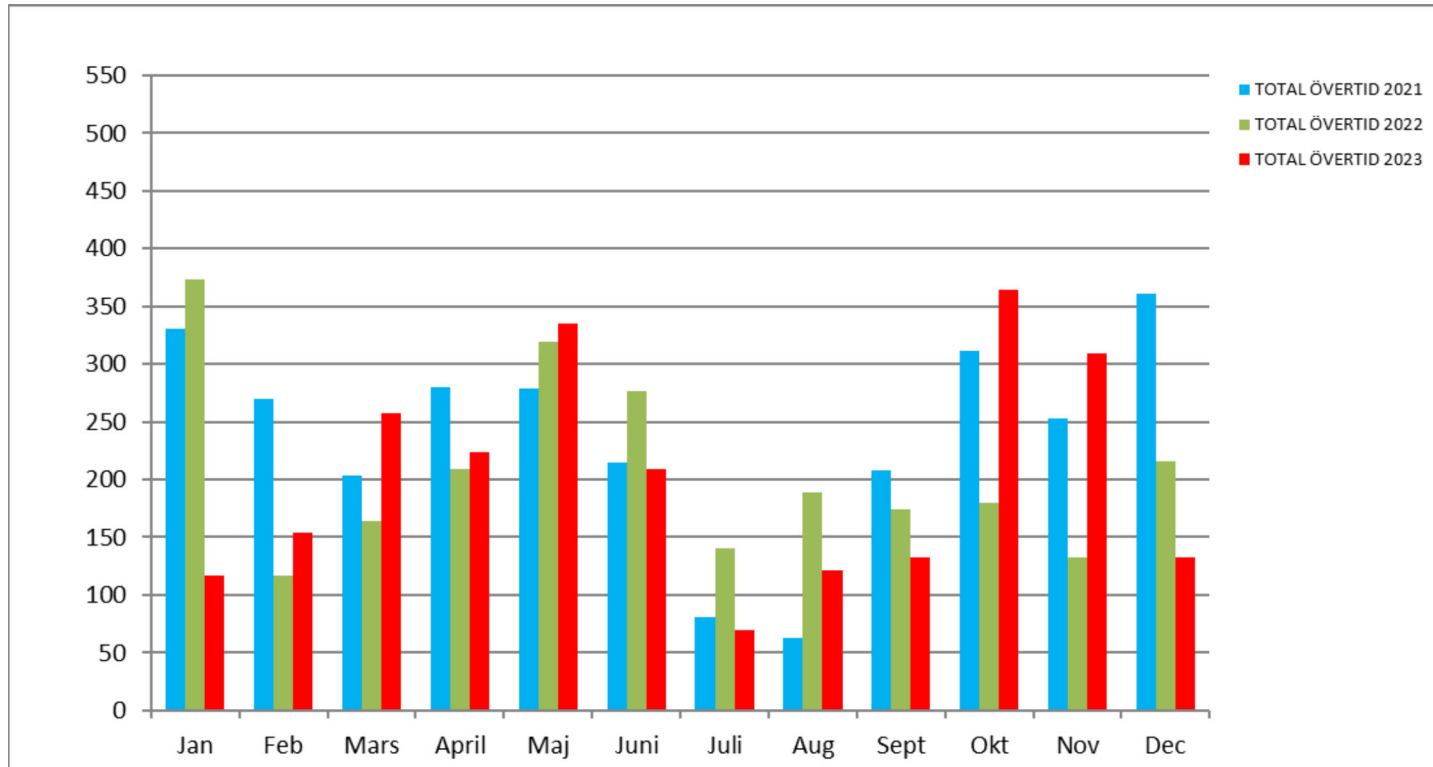
- Övertiden avser alla tillsvidareanställda på HEMAB
- Övertiden är exkl. beredskapsövertid

Övertidstimmar 2021-2023



- Övertiden avser alla tillsvidareanställda på HEMAB inom respektive verksamhetsområde
- Övertiden är exkl. beredskapsövertid

Produktion - Övertidstimmar 2021-2023



- Övertiden avser tillsvidareanställda inom produktion
- Övertiden är exkl. beredskapsövertid

Personalomställning

- Avgångar 19
- Nyanställningar 10
- Avgångssamtal:
 - En mängd olika orsaker till att medarbetare väljer att sluta
 - Karriärutveckling
 - Familjesituation
 - Otydliga uppdrag
 - Kultur
- Genomgående i samtalen är medarbetare upplever sig uppskattad inom bolaget, utvecklets och utmanats positivt.

Bilaga 5

Anställningsstatistik

Antal anställda 2023-12-31	Tillsvidareanställda	Provanställning	Vikariat	Intermittent vikariat	SÄVA	Intermittent SÄVA	Ferieanställning	Totalt
Kvinnor	35	0	3	2	0	1	0	41
Män	93	1	1	0	2	6	0	103
Total	128	1	4	2	2	7	0	144

Könsfördelning i %	Tillsvidareanställda	Provanställning	Vikariat	Intermittent vikariat	SÄVA	Intermittent SÄVA	Ferieanställning	Totalt
Kvinnor	27%	0%	75%	100%	0%	14%	0%	28%
Män	73%	100%	25%	0%	100%	86%	0%	72%

Aldersfördelning	Tillsvidareanställda	Provanställning	Vikariat	Intermittent vikariat	SÄVA	Intermittent SÄVA	Ferieanställning	Totalt
<=29 år	10	0	1	2	0	4	0	17
30-49	73	0	1	0	2	1	0	77
50-65	44	1	2	0	0	1	0	48
>= 66 år	1	0	0	0	0	1	0	2
Totalt	128	1	4	2	2	7	0	144
Medelålder	44,41	53,00	45,5	24	39	34,29	0	43,69

DO-anmälan

- Anmälda för åldersdiskriminering

- Rekruteringsprocessen
39 sökande, 16 kvalificerade
5st. kallades till intervju
Åldersspann 44år-55år

Cesab genomförde presentation av 16 kvalificerade kandidaterna med cv och intervju/avstämning

Presentation av Short-list

Värdesatt den geografiska närheten högt i processen.

21 november 2023 erbjöds Per Mellberg tjänsten som Verkställande direktör för Harnösand Energi och Miljö AB. Per tillträder 19 februari 2024.



Verifikat

Transaktion 09222115557511817691

Dokument

Protokoll HEAB_1_240216_medbilagor
Huvuddokument
51 sidor
Startades 2024-02-29 09:17:05 CET (+0100) av HR
Funktion (HF)
Färdigställt 2024-03-04 14:02:08 CET (+0100)

Initierare

HR Funktion (HF)
Härnösand Energi och Miljö AB
Org. nr 556526-3745
hrfunktion@hemab.se

Signerare

Fredrik Olsson (FO)
Härnösand Energi & Miljö AB
fredrik.olsson@hemab.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"FREDRIK OLSSON"
Signerade 2024-02-29 09:22:20 CET (+0100)

Jasenko Omanovic (JO)
Härnösand Energi & Miljö AB
jasenko.omanovic@hemab.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"JASENKO OMANOVIC"
Signerade 2024-03-04 14:02:08 CET (+0100)

Anders Nordström (AN)
anders.nordstrom@harnosand.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Bengt Anders Nordström"
Signerade 2024-02-29 11:52:27 CET (+0100)



Verifikat

Transaktion 09222115557511817691

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Protokoll

HEMAB Elförsäljning AB, styrelsemöte

Fredag den 16 februari 2024 kl. 13:00

Plats: Ymer/Teams

Närvarande:

Jasenko Omanovic
Susanne Forsberg
Ester Hemström Sundin på teams

Ej närvarande:

Göran Albertsson

Övriga

Jonas Nyberg, affärsansvarig och tf VD

§77 Sammanträdes öppnades av ordförande

§78 Val av protokolljusterare

Susanne Forsberg valdes att tillsammans med Jasenko Omanovic justera dagens protokoll.

§79 Godkännande av föredragningslistan

Föredragningslistan godkändes utan tillägg.

§80 Godkännande av föregående protokoll

Protokollet godkändes.

§81 Ekonomi

Nyberg föredrog för December. Nyberg presenterade ett starkt rörelseresultat på 0,6 Mkr trots kostnaden på 2,3 Mkr för förra årets ursprungsgarantier. Budgeten var på 0,5 Mkr. Under året har tagits betalt och kostnad har reserverats motsvarande men eftersom priserna gått ner överstiger avsättningarna förväntade kostnad speciellt såsom priset sjönk under de två sista månaderna samtidigt som det då också var kallt och var en stor volym. Detta är en bra effekt eftersom att vi inte har täckning för dessa kostnader på avtal som är äldre (tecknade före 2023) Generellt har vi sett mer och mer genomslag på dom högre marginaler som vi började jobba med under sent 2022. Försäljningen är fortsatt över mål och de externa kostnaderna lägre än budget.

Vidare rapporterade Nyberg om hur man säkrat upp priserna på ursprungsgarantierna för 2024 och hur planen är för 2025.

Rapporten lades med godkännande till handlingarna.



§82 Affärsplan

Nyberg redovisade att det varit ett högt avtalstecknande under de sista två månaderna men med en andel på 52% fastpris-avtal under december.

Totalt har volymen ökat med 21 % under året och antalet avtal har ökat med ca 5%

Nyberg informerade också om en större kund som vi tappar vilket berodde på att den kunden inte ville ha förnyelsebart. Eftersom vi har som policy att bara sälja förnyelsebart kunde vi inte vara med.

Detta är en kommande utmaning som rapporterats om tidigare, framförallt på företagssidan och andra leverantörer skapar och lanserar mer och mer andra produkter för just det marknadssegmentet. Det kan vara en idé att fundera lite längre här om det skulle vara en väg framåt att ha även fossilfritt, men då kanske för vissa segment.

Rapporten lades med godkännande till handlingarna.

§83 Beslutsärenden

Styrelsen beslutade **att** fastställa presenterat resultat med reservation för mindre förändringar påkallade av revisorerna **att** i årsbokslutet nedskrivning och bokslutsdispositioner enligt presenterat förslag

Vidare beslutade styrelsen att lämna som förslag till beslut på årsstämman: **att överföra årets resultat i ny räkning.**

§84 Övriga ärenden

§85 Övriga frågor

§86 Sammanträdet avslutas

Vid protokollet

Jonas Nyberg

Ordförande

Jasenko Omanovic

Justeras

Susanne Forsberg

Verifikat

Transaktion 09222115557511817839

Dokument

Protokoll HEFAB 20240216

Huvuddokument

2 sidor

Startades 2024-02-29 09:20:10 CET (+0100) av HR

Funktion (HF)

Färdigställt 2024-03-11 09:29:27 CET (+0100)

Initierare

HR Funktion (HF)

Härnösand Energi och Miljö AB

Org. nr 556526-3745

hrfunktion@hemab.se

Signerare

Jonas Nyberg (JN)

Härnösand Energi & Miljö AB

jonas.nyberg@hemab.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"Jonas Nyberg"

Signerade 2024-02-29 09:42:36 CET (+0100)

Jasenko Omanovic (JO)

jasenko.omanovic@hemab.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"JASENKO OMANOVIC"

Signerade 2024-03-11 09:29:27 CET (+0100)

Susanne Forsberg (SF)

susanne.forsberg@harnosand.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"Lena Susanne Forsberg"

Signerade 2024-03-04 09:56:41 CET (+0100)



Verifikat

Transaktion 09222115557511817839

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Plats: per capsulam

Datum: 2024-02-28

Närvarande:

Andreas Sjölander (Ordförande)
Knapp Britta Thyr
Helena Elfvendal
Christian Wasell

Frånvarande:

Hans Rosengren

Uno Jonsson, VD

Information:

§ 1. Mötets öppnande

Ordförande Andreas Sjölander öppnade dagens möte.

§ 2 Val av sekreterare

Beslutades:

att utse Uno Jonsson till ständigt sekreterare för bolaget.

§ 3 Val av justeringsledamot

Beslutades:

Samtliga ledamöter.

§ 4 Fördelning av resultat inom "koncernen" Invest i Härnösand

VD föreslår att resultatet hanteras inom "koncernen" enligt nedanstående tabell samt att Invest tillskjuter ett villkorat aktieägartillskott om 850 000 kr:

	<u>RE-store</u>	<u>INVEST</u>	<u>Skeppet</u>	<u>Technichus</u>	
Res före disposition	-1 372 660,00	-68 443,77	119 869,59	524 361,70	-796 872,48
Disposition					
Koncernbidrag skeppet till Invest		119 869,59	-119 869,59		0,00
Technichus till RE-store	524 361,70			-524 361,70	0,00
Invest till RE-Store	51 425,82	-51 425,82			0,00
Res e dispositioner	-796 872,48	0,00	0,00	0,00	0,00

Beslutades:

- Att fördela resultatet inom "koncernen" enligt tabellen ovan.
- Att Invest tillskjuter Restore ett villkorat aktieägartillskott om 850 000 kr

Inga övriga frågor.

Justeras:

Samtliga ledamöter:

Andreas Sjölander (Ordförande)

Knapp Britta Thyr

Helena Elfvendal

Christian Wasell

Hans Rosengren

Fördelning av resultat inom "koncernen" Invest i Härnösand AB

VD föreslår styrelsen att

- Att fördela resultatet inom "koncernen" enligt tabellen nedan
- Att Invest tillskjuter Restore ett villkorat aktieägartillskott om 850 000 kr

Bakgrund:

RESTORE i Höga Kusten AB är ett helägt dotterbolag till Invest i Härnösand. Bolaget är nystartat och har under året haft problem med likviditet och resultat. Under hösten 2023 har bolagets VD arbetet om affärsmodellen och implementerat nya rutiner för att minimera kundförluster.

Resultatet före bokslutsdispositioner för 2023 är - 1 372 660.

VD föreslår att resultatet hanteras inom "koncernen" enligt nedanstående tabell samt att Invest tillskjuter ett villkorat aktieägartillskott om 850 000 kr:

	<u>RE-store</u>	<u>INVEST</u>	<u>Skeppet</u>	<u>Technichus</u>	
Res före disposition	-1 372 660,00	-68 443,77	119 869,59	524 361,70	-796 872,48
Disposition					
Koncernbidrag skeppet till Invest		119 869,59	-119 869,59		0,00
Technichus till RE-store	524 361,70			-524 361,70	0,00
Invest till RE-Store	51 425,82	-51 425,82			0,00
Res e dispositioner	-796 872,48	0,00	0,00	0,00	-796 872,48

I beredningen av detta ärende har Härnösands kommuns chef för ekonomienheten, Anna-Karin Amérus bistått, samt Restores ekonomikonsult Tobias Wiklund.

INVEST i Härnösand AB

Uno Jonsson

VD

Verifikat

Transaktion 09222115557511820727

Dokument

SPRT5526724022910120

Huvuddokument

3 sidor

Startades 2024-02-29 09:47:39 CET (+0100) av HR

Funktion (HF)

Färdigställt 2024-02-29 21:51:47 CET (+0100)

Initierare

HR Funktion (HF)

Härnösand Energi och Miljö AB

Org. nr 556526-3745

hrfunktion@hemab.se

Signerare

Andreas Sjölander (AS)

andreas.sjolander@harnosand.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"ANDREAS SJÖLANDER"

Signerade 2024-02-29 10:44:41 CET (+0100)

Britta Thyr (BT)

britta.thyr@harnosand.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"BRITTA THYR"

Signerade 2024-02-29 11:59:23 CET (+0100)

Christian Wasell (CW)

christian.wasell@harnosand.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"CHRISTIAN WASELL"

Signerade 2024-02-29 21:51:47 CET (+0100)

Hans Rosengren (HR)

hans.rosengren@harnosand.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"Hans Magnus Rosengren"

Signerade 2024-02-29 17:01:22 CET (+0100)



Verifikat

Transaktion 09222115557511820727

Helena Elfvendal (HE)

helena.elfvendal@harnosand.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"HELENA ELFVENDAL"

Signerade 2024-02-29 21:08:34 CET (+0100)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Årsredovisning

AB Härnösands kommunfastigheter

Org.nr 556437-7272

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

h

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för AB Härnösands kommunfastigheter avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Flerårsöversikt	3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Tilläggsupplysningar	
Redovisningsprinciper m.m.	8
Noter	10

Styrelsens säte: Härnösand

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

m

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Ägarförhållanden

Bolaget är sedan 1997-12-31 ett helägt dotterbolag till AB Härnösandshus (org. nr. 556160-8430) med säte i Härnösand. Dessförinnan ägdes bolaget i sin helhet av Härnösands kommun (org. nr. 212000-2403).

Fastighetsförvaltningen

Härnösands kommunfastigheter äger och förvaltar vid verksamhetsårets utgång 31 lägenheter och 35 283 m² lokalyta.

Förändringar i fastighetsbeståndet

Härnösands kommunfastigheter har under 2023 färdigställt byggandet av ett nytt gruppboende på Saltvik med 23 nya lägenheter. Arbetet var klart för inflyttning i september 2023.

Vidare har byggandet av en ny idrottsanläggning på Myran startat. Idrottsanläggningen omfattar en ny servicebyggnad med fyra omklädningsrum, serveringsdel och övriga gemensamma utrymmen samt en ny fullstor konstgräsplan och en mindre naturgräsplan. Arbetet påbörjades våren 2023 och planeras vara färdigställt i maj 2024.

Slutligen har byggandet av en ny idrottshall på Fastlandet startat. En upphandling genomfördes under sommaren och entreprenör tilldelades under hösten. Därefter har entreprenören genomfört detaljprojektering och själva byggnadsarbetena beräknas starta i början av 2024. Hallen med tillhörande anläggningar utomhus beräknas vara färdigställda för att tas i bruk till höstterminen 2025.

Under året har hyresgästen på fastigheten Resan 1 sagts upp för avflyttning i samband med att kontraktet löpte ut 2023-12-31. Anledningen till detta är att fastigheten ska rivas för att ge plats åt nya gång- och cykelvägar i samband med att den nya "Nybron" byggs.

Investeringar och underhåll

Härnösands kommunfastigheter har genomfört reparations- och underhållsåtgärder i fastighetsbeståndet för 6,2 mkr och investerat 114,3 mkr i fastighetsbeståndet.

Ekonomi och framtid

Hyresintäkterna har under året uppgått till 39,4 (31,0) mkr och driftkostnaderna till 11,0 (10,5) mkr. Bolagets målsättning är precis som tidigare att med bibehållen kvalitet hålla en acceptabel hyresnivå för kommunens förvaltningar.

Styrelse, verkställande direktör och revisor

Ordinarie ledamöter:

Monika Lindberg, Johan Högel, Roland Stenberg, Mats Höglund, Lars-Gunnar Hultin, Karin Hermans och Göran Viren Sjögren

Göran Albertsson är verkställande direktör

Auktoriserad revisor är Rikard Grundin, Ernst & Young.

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020
Hysesintäkter (tkr)	39 402	30 968	30 338	27 742
Resultat efter finansiella poster (tkr)	8 315	3 968	4 254	4 412
Balansomslutning (tkr)	436 325	400 784	292 339	290 596
Soliditet (%)	26,1%	28,1%	38,1%	36,9%
Avkastning på totalt kapital (%)	3,6%	2,4%	2,5%	2,6%
Avkastning på eget kapital efter skatt (%)	1,1%	1,1%	3,9%	4,2%
Medelantal anställda	0	0	0	0

Förändring av eget kapital

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Totalt
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	
Ingående balans 2023-01-01	5 000	155	106 280	1 268	112 703
Överföring resultat föregående år	0	0	1 268	-1 268	0
Årets resultat	0	0	0	1 270	1 270
Utgående balans 2023-12-31	5 000	155	107 548	1 270	113 973

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel (kr)

Balanserat resultat	107 547 687
Årets resultat	1 270 723
	108 818 410

disponeras så att

i ny räkning överföres	108 818 410
	108 818 410

K

Resultaträkning (tkr)

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Hysesintäkter	2	39 402	30 968
Övriga rörelseintäkter		1 556	1 942
Nettoomsättning		40 958	32 910
Driftkostnader	3, 5	-11 078	-10 470
Underhållskostnader		-6 252	-4 493
Fastighetsskatt		-509	-402
Avskrivningar och nedskrivningar	6	-9 107	-9 145
Summa fastighetskostnader		-26 946	-24 510
Bruttoresultat	4	14 012	8 400
Centrala administrations- och försäljningskostnader	6	-439	-221
Rörelseresultat		13 573	8 179
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i intresseföretag	7	0	-669
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	1 597	639
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-6 855	-4 181
		-5 258	-4 211
Resultat efter finansiella poster		8 315	3 968
Bokslutsdispositioner	10	-6 600	-2 700
Resultat före skatt		1 715	1 268
Skatt på årets resultat	11	-445	0
Årets resultat		1 270	1 268

h

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Förvaltningsfastigheter	12	359 512	254 057
Inventarier, verktyg och installationer	13	1 615	1 899
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	28 964	59 740
		390 091	315 696
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	15,16	4 897	3 397
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18	80	80
		4 977	3 477
Summa anläggningstillgångar		395 068	319 173
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		363	521
Fordringar hos intresseföretag	17	5 266	5 040
Övriga fordringar		1 460	5 680
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		96	77
		7 185	11 318
<i>Kassa och bank</i>		34 072	70 293
Summa omsättningstillgångar		41 257	81 611
SUMMA TILLGÅNGAR		436 325	400 784

/s/

Balansräkning (tkr)

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	19,20		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (5 000 aktier)		5 000	5 000
Reservfond		155	155
		5 155	5 155
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		107 548	106 280
Årets resultat		1 270	1 268
		108 818	107 548
Summa eget kapital		113 973	112 703
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för garantier		0	200
		0	200
<i>Långfristiga skulder</i>	21		
Checkräkningskredit	22	0	0
Skulder till kreditinstitut		191 620	162 650
Skulder till koncernföretag		84 500	85 000
		276 120	247 650
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		5 800	5 000
Leverantörsskulder		3 792	15 293
Skulder till koncernföretag		17 313	11 745
Aktuella skatteskulder		162	0
Övriga skulder		11	11
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		19 154	8 182
		46 232	40 231
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	23, 24	436 325	400 784

κ

Kassaflödesanalys

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	13 573	8 179
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.		
Avskrivningar och nedskrivningar	9 147	9 145
Realisationsresultat	0	-1
Förändring i avsättning	-200	0
	22 520	17 323
Erhållen ränta	1 597	639
Erlagd ränta	-6 855	-4 181
Betald inkomstskatt	-283	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	16 979	13 781
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Förändring av rörelsefordringar	4 133	-4 613
Förändring av rörelseskulder	5 039	16 477
Kassaflöde från den löpande verksamheten	26 151	25 645
<i>Investeringsverksamheten</i>		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-83 542	-57 395
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	45
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-1 500	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-85 042	-57 350
<i>Finansieringsverksamheten</i>		
Erhållna koncernbidrag	0	0
Lämnade koncernbidrag	-6 600	-2 700
Upptagna lån	35 000	95 000
Amortering av lån	-5 730	-4 300
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	22 670	88 000
Årets kassaflöde	-36 221	56 295
Likvida medel vid årets början	70 293	13 998
Likvida medel vid årets slut	34 072	70 293

h

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Förvaltningsfastigheter

Per bokslutstillfället har en individuell prövning av varje fastighet gjorts för att bedöma om det finns indikationer som tyder på att bolagets fastigheter har ett nedskrivningsbehov. Nedskrivningsbehov beräknas genom att bokfört värde jämförs med det högsta av beräknat nettoförsäljningsvärde och nyttjandevärde. Nyttjandevärdet beräknas genom att fastighetsbeståndets driftsnetton har avkastningsvärderats med en kalkylränta på 5,5-7 procent. Till grund för driftsnettot har prognostiserade långsiktiga nettointäkter, driftskostnader och underhållskostnader legat. Kalkylräntan har bestämts utifrån en bedömd marknadsmässig upplåningsränta med tillägg för en riskfaktor baserad på vad som bedömts rimligt för fastigheter på orten samt fastighetens skick och belägenhet.

Intäktsredovisning

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.

Ränta, royalty och utdelning

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den s.k. effektivräntemetoden.

Royalty periodiseras i enlighet med överenskommelsens ekonomiska innebörd.

Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån per den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp.

Uppskjuten skatt beräknas utifrån beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsatts. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Bolagets skattemässiga underskottsavdrag vid årets utgång uppgår till 0 kr. Temporära skillnader mellan bokförda och skattemässiga värden på fastigheterna vid årets utgång uppgår till 9,0 Mkr, där det bokförda värdet understiger det skattemässiga. Då bolaget inte bedömt det som sannolikt att några väsentliga skattepliktiga vinster kommer genereras under en prognosperiod om fem år har inte någon uppskjuten skattefordran kopplat till underskottsavdraget redovisats i årets bokslut. Inte heller har någon uppskjuten skatt avseende de temporära skillnaderna bokförts, det bedöms inte som sannolikt att fastighetsinnehavet kommer

h

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Förvaltningsfastigheter

Stomme	75-100 år
Stomkompletteringar, innerväggar m.m.	30-80 år
Installationer; värme, el, VVS, ventilation m.m.	25-50 år
Yttre ytskikt; fasader, yttertak m.m.	25-80 år
Inre ytskikt, maskinell utrustning m.m.	25-75 år

Maskiner och inventarier

3-10 år

Fordringar, skulder och avsättningar

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges ovan.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Koncernuppgifter

Bolaget är helägt dotterbolag till Aktiebolaget Härnösandshus, org.nr. 556160-8430 med säte i Härnösand vilket i sin tur är ett helägt dotterbolag till Härnösands kommun, org.nr. 212000-2403, med säte i Härnösand.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före bokslutsdispositioner och skatt.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutningen. Uppskjuten skatt beräknas till 20,6 procent.

Avkastning på eget kapital efter skatt

Resultat efter skatt i relation till genomsnittligt eget kapital och beskattad del av obeskattade reserver.

Avkastning på totalt kapital

Resultat efter finansiella poster + räntekostnader i relation till genomsnittligt totalt kapital.

Medelantalet anställda

Totalt antal arbetade timmar dividerat med normal arbetstid.

h

Noter

Not 2 Hyresintäkter

	2023	2022
Bostäder	2 186	2 129
Lokaler	32 372	27 278
Övrigt	6 349	3 357
	40 907	32 764
<i>Avgår outhyrt</i>		
Bostäder	-490	-758
Lokaler	-915	-887
Övrigt	-100	-151
	39 402	30 968

Kontraktförfallstruktur

Lokalkontraktens förfallstruktur i procent per år

	Kommersiellt	Härnösands kommun	Stat
2024	0	10	0
2025	28	10	0
2026	43	14	0
2027	0	14	0
Övriga	<u>29</u>	<u>52</u>	<u>0</u>
	100	100	0

Hyreskontrakten redovisas som operationella leasingavtal.

Hyreskontrakt avseende bostäder ingås i tillsvidareform där hyresgästen har möjlighet att säga upp avtalet med tre månaders uppsägningstid.

Not 3 Anställda och personalkostnader

Bolaget har varken föregående eller under räkenskapsåret haft några anställda eller betalat ut ersättning till styrelsen.

Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag inom koncernen	23%	29%
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag inom koncernen	84%	86%

Not 5 Driftskostnader

	2023	2022
Fastighetsskötsel	-4 921	-4 700
Taxebundna kostnader	-2 031	-1 465
Uppvärmning	-1 804	-1 754
Lokal administration	-2 187	-1 957
Övriga driftskostnader	-135	-594
	-11 078	-10 470

h

Not 6 Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2023	2022
Förvaltningsfastigheter	-8 863	-8 900
Inventarier, verktyg och installationer	-284	-244
	-9 147	-9 145
<i>Avskrivningar och nedskrivningar enligt plan fördelade per funktion</i>		
Fastighetskostnader	-9 107	-9 145
Administrationskostnader	-40	0
	-9 147	-9 145

Not 7 Nedskrivning av andelar i intresseföretag

	2023	2022
Årets resultatandel	0	-669
	0	-669

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	1 597	639
	1 597	639

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	-2 361	-2 456
Övriga räntekostnader	-4 493	-1 725
	-6 855	-4 181

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Erhållet/lämnat koncernbidrag	-6 600	-2 700
	-6 600	-2 700

Not 11 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Aktuell skatt	445	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	0	0
Förändring av uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag	0	0
Summa redovisad skatt	445	0

Genomsnittlig effektiv skattesats	25,9%	-
--	--------------	----------

A

Avstämning av effektiv skattesats

Redovisat resultat före skatt	1 715	1 268
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (20,6 %):	353	261
Skatteeffekt av:		
Bokföringsmässiga avskrivningar på byggnader	1 826	1 833
Ej avdragsgilla kostnader	89	1
Ej avdragsgill nedskrivning	0	0
Utnyttjat underskottsavdrag	0	-153
Skattemässiga avskrivningar på byggnader	-1 954	-1 939
Skatt pga ändrad beskattning	131	0
Årets utnyttjad skattereduktion (3,9%) på investeringar inköpta 2021	0	-3
Redovisad skatt	445	0
 Effektiv skattesats	 26,0%	 0,0%

Upplysningar om uppskjuten skattefordran och skatteskuld

Upplysningar om väsentliga temporära skillnader samt underskottsavdrag har redogjorts för under avsnitt "Skatt" i redovisningsprinciper.

Not 12 Förvaltningsfastigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	359 687	357 266
Årets anskaffningar	54 578	2 496
Försäljningar/utrangeringar	0	-51
Omklassificeringar	59 740	-24
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	474 005	359 687
Ingående avskrivningar	-96 630	-87 737
Försäljningar/utrangeringar	0	7
Årets avskrivningar	-8 863	-8 900
Utgående ackumulerade avskrivningar	-105 493	-96 630
Ingående nedskrivningar	-9 000	-9 000
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-9 000	-9 000
Utgående redovisat värde	359 512	254 057

Uppgifter om förvaltningsfastigheter

Redovisat värde	359 512	254 057
Verkligt värde	489 284	358 321

Beräkning av verkligt värde

Värdering har gjorts internt enligt avkastningsbaserad metod, där direktavkastningen hämtats från transaktionsmarknaden. Direktavkastningskrav som använts vid värderingen uppgår till 5,5-7 procent. Företagets redovisade driftsnetton bedöms överensstämma med marknadsmässiga och har därför lagts till grund för värderingen. Inga vakanser förväntas utöver omflyttningsvakans.

h

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 076	9 055
Årets anskaffningar	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-3
Omklassificeringar	0	24
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 076	9 076
Ingående avskrivningar	-7 176	-6 893
Försäljningar/utrangeringar	0	3
Årets avskrivningar	-284	-284
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 462	-7 176
Utgående redovisat värde	1 615	1 899

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	59 740	4 802
Årets anskaffningar	28 964	55 047
Omklassificeringar	-59 740	-109
Utgående redovisat värde	28 964	59 740

Not 15 Andelar i intresseföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 397	4 066
Lämnat aktieägartillskott	1 500	0
Nedskrivning	0	-669
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 897	3 397
Utgående redovisat värde	4 897	3 397

Not 16 Specifikation av andelar i intresseföretag

Namn	Antal andelar	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Bokfört värde	Intäktsförd utdelning
Härnösand Handel AB	25 000	50%	49%	4 897	0
				4 897	0
Härnösand Handel AB				Org.nr. 559132-4719	Säte Härnösand

K

Not 17 Fordringar hos intresseföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 040	4 900
Tillkommande fordringar	226	140
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 266	5 040

Not 18 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	80	80
Årets anskaffningar	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	80	80

Not 19 Vinstdisposition

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel (kr)

Balanserat resultat	107 547 687
Årets resultat	1 270 723
	108 818 410
disponeras så att i ny räkning överföres	108 818 410
	108 818 410

Not 20 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
Antal A-aktier (st)	5 000	5 000
Kvotvärde A-aktier (kr)	1 000	1 000

Not 21 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller mellan 1 och 5 år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	23 200	20 000
Skulder till koncernföretag	2 000	2 000
	25 200	22 000
Förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	168 420	142 650
Skulder till koncernföretag	82 000	82 500
	250 420	225 150

/s/

Not 22 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kredit	5 000	5 000
Utnyttjad kredit	0	0

Not 23 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter	0	0
	0	0

Not 24 Eventualförpliktelse

	2023-12-31	2022-12-31
Borgensförbindelser till förmån för intresseföretag	18 900	18 900
	18 900	18 900

✓

Härnösand den 27 februari 2024



Monika Lindberg
Ordförande



Roland Stenberg



Karin Hermans



Göran Sjögren



Johan Högel



Mats Höglund



Lars-Gunnar Hultin



Göran Albertsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 2024- 02 -27



Rikard Grundin
Auktoriserad revisor
Ernst & Young AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AB Härnösands kommunfastigheter, org.nr 556437-7272

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Härnösands kommunfastigheter för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Härnösands kommunfastigheters finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till AB Härnösands kommunfastigheter enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av AB Härnösands kommunfastigheter för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till AB Härnösands kommunfastigheter enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örnsköldsvik den 27 februari 2024



Rikard Grundin
Auktoriserad revisor

Årsredovisning

för

HEMAB Elförsäljning AB

559113-8366

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsen för HEMAB Elförsäljning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

HEMAB Elförsäljning AB ägs till 95 % av HEMAB, 3% av Härnösandshus och 2% av Kommunfastigheter.

Elmarknaden har för vår del varit lite lugnare under 2023 än vad som var fallet för 2022. Den är dock fortfarande väldigt aktuell och får fortsatt mycket medial uppmärksamhet. Den förändring som skedde i slutet av 2022 var att ursprungsgarantierna steg i pris från en nivåer där det varit gratis med förnyelsebar el till att det blev en tydlig skillnad mellan olika avtal. Det kom även produkter som till exempel fossilfri el, som också fick en marknad. I vårt uppdrag ligger dock i grunden HEMABs miljöprofil och vi fortsätter tillsvidare att sälja endast förnyelsebar el.

Vår profil ligger inte i att ha lägst pris, utan att finnas nära och erbjuda el från förnybara energikällor. Dock erbjuder vi väldigt konkurrenskraftiga priser på fasta avtal och ligger nästan varje vecka bland de lägsta i jämförelse med andra elleverantörer när det gäller förnyelsebara fastprisavtal.

Prisökningen på ursprungsgarantier påverkade under första kvartalet negativt, då den del vi fått från HEMABs egen produktion inte räckte till den levererade volym som Elförsäljning hade sålt. Därav var vi tvungna att köpa kompletterande volym på marknaden till ett då, för tillfället, högt pris. På grund av detta så fick HEMAB Elförsäljning ta en kostnad på 2,3 mkr för 2022.

Med ett aktivt arbete med marginaler och växande volymer så har vi trots allt lyckats skapa ett bra resultat för 2023. Antalet avtal har under 2023 ökat med 5,2 % och volymen har ökat med 21,5 %.

Med detta visas återigen att elförsäljningen är en viktig, om än liten, pusselbit i HEMAB-koncernen för att nå det övergripande avkastningsmålet på 3 % över tid.

Företaget har sitt säte i Härnösand.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	94 299	87 628	59 792	30 316	46 733
Resultat efter finansiella poster	935	432	57	676	42
Balansomslutning	18 303	17 367	11 268	7 127	10 590
Antal anställda	0	0	0	0	0
Soliditet (%)	22,0	23,2	35,8	56,6	38,1
Avkastning på totalt kap. (%)	5,2	2,5	0,6	9,5	0,4
Avkastning på eget kap. (%)	23,2	10,7	1,4	16,8	1,0

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	4 000	33	0	4 033
Årets resultat			0	0
Belopp vid årets utgång	4 000	33	0	4 033

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	32 637
	0
	32 637
disponeras så att i ny räkning överföres	32 637
	32 637

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

Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		94 299	87 628
Summa rörelseintäkter		94 299	87 628
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-82 618	-84 057
Övriga externa kostnader	2	-11 062	-3 163
Summa rörelsekostnader		-93 680	-87 220
Rörelseresultat		619	408
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		316	24
Summa finansiella poster		316	24
Resultat efter finansiella poster		935	432
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-935	-432
Summa bokslutsdispositioner		-935	-432
Resultat före skatt		0	0

Balansräkning

Tkr

Not

1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

11 113

517

Övriga fordringar

1 505

1 477

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

3

5 635

10 372

Summa kortfristiga fordringar

18 253

12 366

Kassa och bank

Kassa och Bank

50

5 000

Summa kassa och bank

50

5 000

Summa omsättningstillgångar

18 303

17 366

SUMMA TILLGÅNGAR

18 303

17 366

Balansräkning

Tkr

Not

1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

4 000

4 000

Summa bundet eget kapital

4 000

4 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

33

33

Årets resultat

0

0

Summa fritt eget kapital

33

33

Summa eget kapital

4 033

4 033

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

1 303

0

Skulder till koncernföretag

983

6 152

Övriga skulder

588

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

4

11 396

7 181

Summa kortfristiga skulder

14 270

13 333

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

18 303

17 366

Noter

Tkr

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	60	45
	60	45

Not 3 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter avseende debitering december	5 635	9 597
Övriga poster	0	776
	5 635	10 373

Not 4 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Elcertifikat	171	539
Övriga poster	11 226	6 644
	11 397	7 183

Not 5 Ställda säkerheter

Bolaget har inga ställda säkerheter.

Not 6 Eventualförpliktelser

Bolaget har inga eventualförpliktelser

Not 7 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Härnösand Energi & Miljö AB med organisationsnummer 556526-3745 med säte i Härnösand.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Härnösand 2024- -

Per Mellberg
Verkställande direktör

Jasenko Omanovic
Ordförande

Göran Albertsson

Susanne Forsberg

Ester Sundin Hemström

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024- -

Ernst & Young AB

Micael Engström
Auktoriserad 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."

Ester A M L Sundin Hemström

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19800924xxxx

IP: 90.143.xxx.xxx

2024-03-20 10:34:16 UTC



Nils Göran Albertsson

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19680125xxxx

IP: 194.68.xxx.xxx

2024-03-20 12:07:54 UTC



Per Anders Henrik Mellberg

Verkställande direktör

Serienummer: 19750801xxxx

IP: 83.166.xxx.xxx

2024-03-21 08:57:56 UTC



JASENKO OMANOVIC

Ordförande

Serienummer: 19670807xxxx

IP: 98.128.xxx.xxx

2024-03-21 09:07:58 UTC



Lena Susanne Forsberg

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19601016xxxx

IP: 178.174.xxx.xxx

2024-03-21 12:05:49 UTC



Bernt Micael Engström

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19700113xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-21 20:43:30 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datargenererade 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>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i HEMAB Elförsäljning AB, org.nr 559113-8366

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för HEMAB Elförsäljning AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av HEMAB Elförsäljning ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till HEMAB Elförsäljning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan infatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehåll i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av HEMAB Elförsäljning AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till HEMAB Elförsäljning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Skellefteå den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ernst & Young AB

Micael Engström

Micael Engström
Auktoriserad 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."

Bernt Micael Engström (SSN-validerad)

Signing Partner

Serienummer: 19700113xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-21 20:42:26 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>

Årsredovisning

för

Härnösand Elnät AB

556133-3328

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Noter	8

Styrelsen och verkställande direktören för Härnösand Elnät AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Härnösand Energi & Miljö AB, orgnr 556526-3745, vilka förvärvade aktierna 1995-12-22 av Härnösands Kommun.

Under året har ett flertal investeringsprojekt genomförts, dels vad gäller vädersäkring av högspänningsnätet, där luftledningar bytts ut mot markförlagd ledning, och dels att gamla markförlagda högspänningsledningar har bytts ut på grund av ålder och ökat effektbehov.

Ett antal luftledningar på lågspänningsnätet har också markförlagts och ett slingmatningsprojekt för att säkerställa möjlighet till rundmatning har genomförts.

Underhållsbesiktningar och röjning av kraftledningsgator har genomförts enligt plan.

Under första halvan av 2023 fanns ett fortsatt behov av extraresurser för så väl dokumentation som arbetet med nyanslutningar och andra kundärenden. Under året har två elkraftsingenjörer, en elmontör samt en elnätschef anställts, vilket har stärkt upp organisationen betydligt och minskat behovet av externa resurser.

Trots vissa hinder på vägen i form av försenade leveranser ligger vi i fas med byten av elmätare. Planen är att alla ska vara bytta tredje kvartalet 2024, men vi har till årsskiftet på oss innan lagkravet träder i kraft.

En kund har fått bygglov för ett större batterilager på Saltvik. Vi har därför startat en utredning för att se om vi har kapaciteten att ansluta detta till vårt elnät.

Flera större anslutningar har gjorts under 2023: snabbbladdare har installerats vid OK/Q8 på Kaptensgatan, Teslaladdare har installerats vid Coop, en serverhall i Utansjö har anslutits och Riksarkivet har en tillfällig elanslutning vid sitt bygge på Saltvik.

Vi kan se ett fortsatt stort intresse för och efterfrågan på solceller och liknande installationer.

Avbrottsstatistiken för 2023 ser bra ut historiskt. Dock är den något sämre än året innan då vi låg på 35 minuter per kund och år mot årets 41 minuter per kund och år.

Företaget har sitt säte i Härnösand.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	97 335	90 159	88 269	78 636	85 323
Resultat efter finansiella poster	12 037	17 902	18 196	17 999	12 190
Balansomslutning	413 386	389 376	396 977	378 800	366 084
Antal anställda	0	0	0	0	0
Soliditet (%)	45,4	45,8	41,3	38,8	36,7
Avkastning på totalt kap. (%)	3,6	5,0	4,9	5,2	3,8
Avkastning på eget kap. (%)	6,4	10,0	11,1	12,2	9,1

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	18 000	3 600	1 865	-854	22 611
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-854	854	0
Årets resultat				90	90
Belopp vid årets utgång	18 000	3 600	1 011	90	22 701

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 010 609
årets vinst	90 460
	1 101 069
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 101 069
	1 101 069

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1		
Nettoomsättning		97 335	90 159
Övriga rörelseintäkter		19 226	18 259
		116 561	108 418
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-29 470	-20 229
Övriga externa kostnader	2	-52 149	-48 847
Personalkostnader	3	-83	-202
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	4, 5, 6	-20 636	-19 822
		-102 338	-89 100
Rörelseresultat	7	14 223	19 318
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	488	33
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-2 674	-1 449
		-2 186	-1 416
Resultat efter finansiella poster		12 037	17 902
Bokslutsdispositioner	10	-11 819	-18 840
Resultat före skatt		218	-938
Skatt på årets resultat	11	-128	84
Årets resultat		90	-854

Balansräkning

Tkr

Not

1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

15

Bundet eget kapital

Aktiekapital

18 000

18 000

Reservfond

3 600

3 600

21 600

21 600

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

1 011

1 865

Årets resultat

90

-854

1 101

1 011

Summa eget kapital

22 701

22 611

Obeskattade reserver

16

207 831

196 011

Avsättningar

Uppskjutna skatter

17

426

298

Summa avsättningar

426

298

Långfristiga skulder

18

Övriga skulder till kreditinstitut

19

88 500

61 500

Skulder till koncernföretag

9 458

10 044

Summa långfristiga skulder

97 958

71 544

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

20

0

733

Skulder till kreditinstitut

19

33 850

54 150

Leverantörsskulder

7 790

4 797

Skulder till koncernföretag

197

272

Övriga kortfristiga skulder

20 731

19 527

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

21

21 902

19 432

Summa kortfristiga skulder

84 470

98 911

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

413 386

389 375

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1		
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		12 037	17 902
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	22	20 705	19 822
Betald skatt		31	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		32 773	37 724
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		-19 762	1 153
Förändring av leverantörsskulder		2 993	-1 378
Förändring av kortfristiga skulder		3 600	-9 720
Kassaflöde från den löpande verksamheten		19 604	27 779
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-25 571	-24 779
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-25 571	-24 779
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		10 000	0
Amortering av lån		-4 033	-3 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		5 967	-3 000
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början	23		
Likvida medel vid årets början		7	7
Likvida medel vid årets slut		7	7

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Bolaget har ej tidsbegränsat åtagande att underhålla och vid behov ersätta investeringar i anslutningar. Koncernen intäktför anslutningsavgifter över intäktsgenererade tillgångars beräknade nyttjandeperiod som uppgår till 30 år. Periodiserade anslutningsavgifter ingår i upplupna kostnader och förutbetalda intäkter.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstid tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Stomme	50 år
Fasad	30 år
Tak	15-25 år
Övrigt	20 år
Markanläggningar	20 år
El-ledningar	30 år
Mottagnings-och fördelningsstationer	10 år
Transformatorer	15 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-15 år

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Härnösand Energi & Miljö AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehåser på lång sikt. Tillgångar ingående i posten och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning redovisas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen.

Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). För råvaror ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet. För varor under tillverkning och färdiga varor inkluderar anskaffningsvärdet formgivningskostnader, råmaterial, direkt lön, andra direkta kostnader, hänförliga indirekta tillverkningskostnader samt lånekostnader.

Varulagret har i moderföretaget värderats till 97% av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. I koncernredovisningen värderas varulagret till det fulla anskaffningsvärdet vilket understiger dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda metoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Aktuell och uppskjuten skatt

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Koncernförhållanden

Moderföretaget som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår i är Härnösand Energi & Miljö AB (org.nr. 556526-3745) med säte i Härnösand.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
Ernst & Young		
Revisionsuppdrag	85	75
Övriga tjänster	33	28
	118	103

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	644 259	611 417
Inköp	0	32 842
Omklassificeringar	-69	0
Omklassificering från pågående	24 829	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	669 019	644 259
Ingående avskrivningar	-370 579	-356 695
Årets avskrivningar	-15 305	-13 884
Utgående ackumulerade avskrivningar	-385 884	-370 579
Ingående nedskrivningar	-148	-148
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-148	-148
Utgående redovisat värde	282 987	273 532

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	67 953	64 649
Inköp	0	3 304
Försäljningar/utrangeringar	-87	0
Omklassificeringar från pågående	3 412	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	71 278	67 953
Ingående avskrivningar	-55 275	-52 988
Försäljningar/utrangeringar	87	0
Årets avskrivningar	-2 271	-2 287
Utgående ackumulerade avskrivningar	-57 459	-55 275
Ingående nedskrivningar	-146	-146
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-146	-146
Utgående redovisat värde	13 673	12 532

Not 7 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	12,28 %	7,26 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	6,96 %	7,34 %

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	488	33
	488	33

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga räntekostnader	2 212	974
Borgensavgifter	463	475
	2 675	1 449

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Avskrivningar över plan	11 819	18 840
	11 819	18 840

Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Uppskjuten skatt	-128	84
Totalt redovisad skatt	-128	84

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		218		-938
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-45	20,6	193
Ej avdragsgilla kostnader		-5		-117
Ej skattepliktiga intäkter		13		8
Skattemässiga justeringar av temporära skillnader		-91		0
Redovisad effektiv skatt	58,6	-128	8,9	84

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	27 324	39 558
Inköp	25 571	24 528
Omklassificeringar	-28 241	-36 762
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	24 654	27 324
Utgående redovisat värde	24 654	27 324

Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1	1
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1	1
Utgående redovisat värde	1	1

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter avseende debitering december	10 594	8 817
Övriga poster	520	
	11 114	8 817

Not 15 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Namn		
Antal A-Aktier	180 000	100
	180 000	

Not 16 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Ack. överavskrivning	207 831	196 011
	207 831	196 011

Not 17 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

Uppskjuten skatt på temporära skillnader 2023-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattepliktiga temporära skillnader	426	426
	426	426

2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattepliktiga temporära skillnader	298	298
	298	298

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Skattepliktiga temporära skillnader	298	128	426
	298	128	426

Not 18 Långfristiga skulder

Inga skulder förfaller senare än 5 år efter balansdagen.

Not 19 Skulder som avser flera poster

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	88 500	61 500
	88 500	61 500
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	33 850	54 150
	33 850	54 150

Not 20 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Utnyttjad kredit uppgår till	0	733

Bolaget har en koncerngemensam checkräkningskredit, information om denna framgår av moderbolagets, Härnösand Miljö och Energi AB, årsredovisning.

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna räntekostnader	200	142
Anslutningsavgifter	18 968	16 836
Regionnätavgift	191	428
Nätförluster	0	467
Sent ankomna leverantörsfakturor	2 543	1 561
	21 902	19 434

Not 22 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	20 636	19 822
Omklassificering	69	0
	20 705	19 822

Not 23 Likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	7	7
	7	7

Not 24 Eventualförpliktelser

Bolaget har inga eventualförpliktelser.

Not 25 Ställda säkerheter

Bolaget har som tidigare år inga ställda säkerheter.

Not 26 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Härnösand Energi & Miljö AB med organisationsnummer 556526-3745 med säte i Härnösand.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Härnösand 2024- -

Per Mellberg
Verkställande direktör

Jasenko Omanovic
Ordförande

Susanne Forsberg

Magnus Holm

Elias Holmberg

Maria Ljung

Lennart Molin

Anders Nordström

Glenn Sehlin

Ester Sundin Hemström

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024- -

Ernst & Young AB

Micael Engström
Auktoriserad 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."

<p>Per Anders Henrik Mellberg Verkställande direktör Serienummer: 19750801xxxx IP: 83.166.xxx.xxx 2024-03-20 10:28:06 UTC</p> 	<p>Ester A M L Sundin Hemström ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19800924xxxx IP: 90.143.xxx.xxx 2024-03-20 10:35:13 UTC</p> 
<p>Ulf Magnus Holm ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19820521xxxx IP: 83.166.xxx.xxx 2024-03-20 10:55:21 UTC</p> 	<p>ELIAS HOLMBERG ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19920525xxxx IP: 178.174.xxx.xxx 2024-03-20 15:37:59 UTC</p> 
<p>Glenn Allan Sehlin ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19581210xxxx IP: 194.68.xxx.xxx 2024-03-20 16:38:56 UTC</p> 	<p>BO LENNART MOLIN ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19510329xxxx IP: 81.231.xxx.xxx 2024-03-20 21:33:43 UTC</p> 

Penneo dokumentnyckel: OBFAX-V6AEX-1XEFF-7SFZE-NTZV4-Y4LP7

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>

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."

Bengt Anders Nordström

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19621126xxxx

IP: 213.64.xxx.xxx

2024-03-21 07:47:51 UTC



JASENKO OMANOVIC

Ordförande

Serienummer: 19670807xxxx

IP: 98.128.xxx.xxx

2024-03-21 09:10:10 UTC



Lena Susanne Forsberg

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19601016xxxx

IP: 178.174.xxx.xxx

2024-03-21 12:00:37 UTC



Maria Elisabeth Ljung

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19861016xxxx

IP: 193.235.xxx.xxx

2024-03-21 14:39:37 UTC



Bernt Micael Engström

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19700113xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-21 21:01:47 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datargenererade 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>

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Härnösand Elnät AB, org.nr 556133-3328

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Härnösand Elnät AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Härnösand Elnät ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Härnösand Elnät AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Härnösand Elnät AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Härnösand Elnät AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett trygghande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett trygghande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Skellefteå den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
Ernst & Young AB

Micael Engström
Micael Engström
Auktoriserad 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."

Bernt Micael Engström (SSN-validerad)

Signing Partner

Serienummer: 19700113xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-21 21:00:56 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>



VERKSAMHETSBERÄTTELSE
Kommunarkivet
2023



KOMMUNARKIVET

Organisation och uppdrag

Kommunarkivet är en organisatorisk del av kommunstyrelseförvaltningen. Kommunstyrelsen är arkivmyndighet och kommunarkivet är centralarkiv för kommunens handlingar. I kommunarkivets verksamhet ingår att utöva tillsyn över arkivvården hos kommunens myndigheter och bolag, samt att utgöra ett stöd i arkiv- och dokumenthanteringsfrågor. Myndigheternas arkiv skall bevaras, hållas ordnade och vårdas så att rätten att ta del av allmänna handlingar upprätthålls. Arkiven skall tillgodose behovet av information inom rättskipning, förvaltning och forskning. I Härnösands kommun ansvarar varje myndighet för sina arkiv.

Efter inventering i slutet av året kan det noteras att kommunarkivet förvarar cirka 2275 (2228) hyllmeter med handlingar. Arkivmaterialet sträcker sig från år 1863 och fram till idag. Samtliga upphörda kommuners arkiv, med undantag av Hernö kommun (vars handlingar inte finns), är samlade i depån.

Kommunarkivet är beläget på Kusthöjden och är samlokaliserat med arkivinstitutionerna Landsarkivet i Härnösand, Föreningsarkivet Västernorrland, Näringslivsarkiv i Norrland (NIN) samt Bolagsverket, under benämningen Arkivcentrum Nord.

Personal

Bemanningen har under verksamhetsåret bestått av en kommunarkivarie 100 % och en arkivhandläggare 100 %, samt under kortare perioder två praktikanter inom ramen för olika arbetsmarknadsåtgärder.

TILLSYN OCH RÅDGIVNING

Tillsyn och rådgivning berör det interna förhållandet inom kommunen. Varje myndighet ansvarar för att dess arkiv vårdas enligt arkivlagen (SFS 1990:782) samt arkivreglementet. Med myndigheter avses kommunstyrelsen och övriga nämnder, kommunfullmäktiges revisorer, andra kommunala organ med självständig ställning samt de aktiebolag som kommunen äger med mer än 50 %.

Tillsynen sker genom inspektioner där myndighetens arkivbildning, framställning av handlingar, hantering, förvaring och skydd, arkivlokaler, arkivredovisning (dokumenthanteringsplaner, arkivförteckningar och arkivbeskrivningar) och gallringsrutiner granskas.



Under 2023 gjordes ingen tillsyn, dock har rådgivningar och dialoger hållits med samtliga förvaltningar. Bland annat har socialförvaltningen inlett ett arbete med att övergå till digital hantering av sina ärenden med målet att arkivera elektroniskt, eftersom pappershanteringen är väldigt resurskrävande. HR-avdelningen har startat ett arbete med att skanna personalakter där kommunarkivet deltagit i processupplägget då pappersakterna sedan ska föras över till slutarkivet. Kommunarkivet har även stöttat HEMAB i deras arbete med en upprustning av informationshanteringen, och inlett en översyn av dokumenthanteringen hos Invest i Härnösand AB samt Restore.

Nämndernas arkivredovisning

Uppdateringar av dokumenthanteringsplanerna för kommunstyrelse och socialnämnd har gjorts under året.

TILLHANDAHÅLLANDE OCH TILLGÄNGLIGGÖRANDE

Avsnittet tillhandahållande och tillgängliggörande omfattar ett antal olika aktiviteter, som tillhandahållande av handlingar och uppgifter till allmänheten och myndigheter, forskarservice, ordnings- och förteckningsarbete av arkiv och inkomna leveranser, samt utåtriktad verksamhet.

Ärenden

De ärenden som besvaras delas in i två typer, externa och interna ärenden. Externa ärenden avser forskare (studenter, akademiska och amatörforskare, allmänheten och övriga myndigheter). Interna ärenden avser kommunens egna förvaltningar, bolagen och samarbetsorgan.

Antalet ärenden minskade något under 2023 jämfört med året innan, se bilaga 1.

Forskarservice

Kommunarkivet delar forskarexpedition med övriga institutioner på Arkivcentrum Nord. Bemanningen på forskarexpeditionen är institutionsöverskridande, vilket innebär att de olika institutionerna turas om att bemanna expeditionen enligt schema. Kommunarkivet genomförde 14 pass i expeditionen.

Ordnings- och förteckningsarbete

För att kunna tillhandahålla material och genomföra effektiva återsökningar krävs att arkivmaterialet är ordnat och förtecknat. Kommunarkivet ordnar och förtecknar dels äldre arkiv där tidigare gjorda arbeten är bristande,



samt inkomna leveranser. Under 2023 har ordnings- och förteckningsarbete utförts av elva arkiv, se bilaga 2. De utgörs av kompletteringar och tillägg till befintliga arkivbestånd.

Inkomna leveranser

Kommunarkivet tar kontinuerligt emot arkivmaterial, efter överenskommelse eller utifrån respektive nämnds fastställda dokumenthanteringsplan. Undantaget är gallringsbara handlingar, som inte tas emot. Hanteringen av gallringsbara handlingar ansvarar respektive förvaltning för. Totalt har kommunarkivet tagit in cirka 47 hyllmeter arkivhandlingar, se bilaga 3.

Utåtriktad verksamhet

Arkivens dag hölls den 11 november hos Riksarkivet vid Rosenbäcksallén. Årets tema var Färg och form. Kommunarkivet visade ett bildspel med gamla fotografier från Härnösand. Besökarna gavs möjlighet till rundtur i arkivmagasinen och lyssna till föredrag. Dryga hundratalet personer besökte evenemanget.

ANDRA FOKUSOMRÅDEN

Arbetet med centrumbildningen Nordarkivera pågår och drivs av Tillväxtenheten. Parallellt med detta arbetar lokalförsörjningsenheten tillsammans med kommunarkivet i ett separat spår för att undersöka lokallösningar för kommunarkivets del, detta för att inte stå utan handlingsalternativ i händelse av att centrumbildningen inte blir av. Ett underlag med krav och önskemål har ställts samman och skickats till fastighetsförvaltaren i Härnösand.

Tillsammans med dataskyddsombudet har kommunarkivet inlett arbetet med att vidareutveckla dokumenthanteringsplanerna till en kommungemensam *informationsförvaltningsplan*, där dokumenthanteringen knyts till personuppgiftshantering, informationssäkerhetsklassning samt processkartor där sådana finns. Informationsförvaltningen överblickas på en sharepoint-sida som för tillfället finns i en testversion.

KONTAKTYTOR

Under året har arkivpersonalen deltagit i vårens konferens *Arkivforum* och vår e-arkivleverantörs *Användarforum*. Kommunarkivarien deltog även i Arkivforums höstkonferens med ett föredrag om Härnösands kommuns införande av e-arkiv. Nätverket för kommunarkivarier i Y-län träffades både fysiskt i Härnösand under våren och i ett höstmöte online.



Skatteverkets arkivpersonal gjorde ett studiebesök på Arkivcentrum Nord.



Kommunarkivarien berättar om överföringen av betygsinformation till e-arkivet under konferensen Arkivforum i Stockholm.

Sammanställt 2024-03-05
Stefan Berggren
Kommunarkivarie



Kommunarkivets ärendeöversikt 2023

Interna ärenden	2023	(2022)
Arbetslivsförvaltningen	8	(9)
Kommunstyrelseförvaltningen	27	(45)
Samhällsförvaltningen	67	(86)
Skolförvaltningen	17	(26)
Socialförvaltningen	9	(14)
Övriga	0	(3)
Totalt interna ärenden:	128	(183)
Externa ärenden (Allmänhet, forskare, studenter, myndigheter utanför de kommunala verksamheterna)	654	(706)
Totalt antal ärenden	782	(889)



Ordnade och förtecknade arkiv 2023

Härnösands kommun (1969 –)

Arbetslivsnämnden 2017 – (del av)
Byggnadsnämnden 1969 – 1998 (del av)
Kommunfullmäktige (del av)
Kommunstyrelsen (del av)
Samhällsnämnden (del av)
Skolnämnden (del av)
Socialnämnden (del av)
Valnämnden (del av)

Övriga

Härnösands sjökaptensförening (del av)
Härnösands sjökaptensförenings stiftelse (del av)
Samordningsförbundet Härnösand – Timrå (del av)



Fördelning inkomna arkivleveranser 2023

Nämnder	Hm
<u>Härnösands kommun</u>	
Arbetslivsnämnden (2017-)	2,3
Byggnadsnämnden (1969 – 1998)	0,1
Kommunfullmäktige	0,1
Kommunstyrelsen	2,37
Samhällsnämnden	9,8
Skolnämnden	10,8
Socialnämnden	17,9
Valnämnden	0,1
Överförmyndarenheten (2007 – 2022)	0,7
	<hr/>
	44,17
Övriga	
Härnösands sjökaptensförening	1,5
Härnösands sjökaptensförenings stiftelse	0,8
Samordningsförbundet Härnösand – Timrå	0,03
	<hr/>
	2,33
TOTALT ANTAL HYLLMETER (cirka)	<hr/>
	46,5



Kommunstyrelseförvaltningen

Petra Werner, 0611-34 85 30
petra.werner@harnosand.se

Förstärkt uppsiktsplikt 2024-03-11

Socialnämnden

Deltagare:

Lars Liljedahl, Kommundirektör

Mats Collin, Socialchef

Anna Bostedt, Ekonomi och kanslichef

Petra Werner, Chef kanslienheten

Socialnämndens presidium: Krister McCarthy, Margareta Tjärnlund

Kommunstyrelsens presidium: Andreas Sjölander, Knapp Britta Thyr, Eva-Clara Viklund

Presentation av resultat för perioden januari-februari 2024 totalt och per verksamhet:

	Utfall jan-feb 2024	Avvikelse jan-feb 2024
Socialförvaltning	-9 131	-9 131
Socialnämnd	-14	-14
Förvaltningsledning	-486	-486
Individ- o familjeomsorg	-1 760	-1 760
Hemtjänst	-6 949	-6 949
Funktionsstöd	717	717
Särskilt boende	-1 265	-1 265
Hälso- o sjukvård	13	13
Internt stöd	313	313
Stöd o förebyggande	301	301

Sammanfattning av nuläge samt socialnämndens och förvaltningens fokus framåt

Socialnämnden uppvisar ett underskott i sin helhet vid årets första två månader om ca 9.3 mnkr.

Hemtjänsten

För perioden januari – till februari visar hemtjänsten ett underskott om cirka 7,0 mnkr, varav personalkostnaderna består av drygt 3,8 mnkr.

Sjukskrivningsnivån inom hemtjänsten i februari månad var 11,45 procent i februari. Bedömningen är att den består av en högre andel korttidsfrånvaro. Förvaltningen arbetar tillsammans med HR för insatser som bidrar till sänkt sjukfrånvaro.

Bedömningen är att en stor del av orsaken till utfallet under årets första två månader 2024, hör samman med heltidsinförandet, där en konsekvens är att verksamheten är överbemannad på eftermiddagarna.

Inom hemtjänsten arbetar man med att se över:

- Hemtjänstens personal planeras utifrån principen "80 - 20", dvs 80 procent bemanning med tillsvidareanställd personal och 20 procent timanställda, enligt beslut av socialnämnden i verksamhetsplanen för 2024
- Effektiviteten/ Beläggningsgraden – ligger idag på 89 procent, strävar efter att nå 93 procent. I besparingar skulle effektivitetshöjningen motsvara en kostnadsminskning motsvarande 7 årsarbetare.
- Tid hos brukare i relation till planerad tid hos brukare ligger idag på cirka 46 procent. Här strävar verksamheten mot att nå – 55/60 procent. Att nå målet om 55/60 skulle på helårsbasis innebära kostnadsbesparingar motsvarande 4,0 heltidstjänster.
- Arbeta för att Arbetad tid, ”Beviljad tid”, Planerad tid och Utförd brukartid ska ha en vågrät linje som ligger närmare varandra än vad det gör i dag.

Särskilt boende (SÄBO)

Visar ett underskott för årets första månader om drygt 1,3 mnkr, varav personalkostnaderna består av cirka 1,0 mnkr. Personalkostnaderna har förbättrats i februari, från ett underskott om 655 tkr i januari till 318 tkr i februari.

Ett boende sticker särskilt ut som ska ses som extraordinära händelser – ett behov av extra personal beroende på brukare med större beho

Sjukfrånvaron var drygt 12 procent i februari och har gått ned från 14 procent från början av året. Bedömningen är att sjukskrivningarna är på väg ned.

Funktionsstöd

Resultatet vid årets två första månader visar totalt 0,7 mnkr bättre än budget För årets två första månader är personalkostnaderna 100 tkr bättre än budget för samma period.

Sjukfrånvaron var på en nivå om 11 procent i februari.

Två viktiga fokusområden framåt för socialnämnden:

- Förstå hemtjänstens kostnader

- Biståndsorganisationen – arbeta med utveckling av biståndsarbetet/bedömningar. Här skiljer sig Härnösand åt i relation till riket, då insatser ges tidigare än vid jämförelser med riket, vilket innebär att insatserna löper längre än statistiken visar i riket.

Behoven kan förändras vilket ger att biståndsbesluten behöver följas upp på individnivå då behoven kan gå från att var mer omfattande från början men avta efter några veckor.

Förstärkt uppsiktsplikt 2024-03-11

Skolnämnden

Deltagare:

Lars Liljedahl, Kommundirektör

Marie Blomberg, Skolchef

Anna Bostedt, Ekonomi och kanslichef

Petra Werner, Chef kanslienheten

Skolnämndens presidium: Nina Skyttberg, Karin Andersson

Kommunstyrelsens presidium: Andreas Sjölander, Knapp Britta Thyr, Eva-Clara Viklund

Presentation av resultat för perioden januari-februari 2024 totalt och per verksamhet:

	Utfall jan-feb 2024	Avvikelse jan-feb 2024
Skolförvaltning	-5 439	-6 571
Skolnämnd	-5 386	-5 386
Förvaltningsledning	335	335
Förskola	-214	-636
Övrig förskoleverksamhet	234	228
Grundskola	-190	-757
Övrig grundskoleverksamhet	399	385
Gymnasieskola	-345	-468
Övrig gymnasieverksamhet	-178	-178
Kulturskola	-93	-93

Sammanfattning av nuläge samt skolnämndens och förvaltningens fokus framåt

Skolnämndens resultat jämfört mot budget är per februari cirka 6,6 mnkr i underskott.

Personalkostnaderna inom skolnämndens verksamhetsområden är för 2024 494,7 mkr, vilket är en ökning från 2023 års budget med 36,1 mkr.

Verksamhetsområdena förskola och grundskola har fått fasta parametrar att förhålla sig till utifrån personaltäthet och ska genomföra besparingar utifrån det, övriga verksamheter har en besparingsnivå motsvarande 0,5% för 2024.

Utfallet för skolnämnden årets första två månader 2024 visar ett underskott om drygt 6,5 mnkr, varav personalkostnaderna består av cirka 2,3 mnkr.

Förskolan

Förskolan uppvisar ett underskott i relation till budget för perioden om drygt 0,6 mnkr varav personalkostnaderna visar ett underskott om 0,9 mnkr. Bedömningen är att förskolan följer de nyckeltal (5,1 barn/heltid) som nämnden har fått i uppdrag att ligga på som nivå. Underskottet har uppkommit på grund av att vårterminen alltid kräver mer resurser än höstterminen – medan budgeten är periodiserad i 12 delar.

Sjukfrånvaron inom verksamhetsområdet uppgår till 12,11 procent. (ackumulerat januari-februari)

Grundskolan

Grundskolan uppvisar ett underskott i relation till budget för perioden om drygt 0,7 mnkr i relation till budgeten för perioden, varav personalkostnaderna uppvisar ett underskott om 1 mnkr för perioden. Vid tidpunkten för dialogen med kommunstyrelsens presidium var en central förhandling § 14 inplanerad, som kort beskrivet handlar om anpassningar som behöver genomföras i grundskolan för en budget i balans Vår/höst 2024. Anpassningarna handlar inte om antalet tjänster utan mer om besparingar utifrån en summa inom verksamhetsområdet.

Sjukfrånvaron inom grundskolan uppgår till 7,67 procent (ackumulerat januari-februari).

Gymnasieskolan

Gymnasieskolan har att förhålla sig till 0,5 procent minskade kostnader som ska uppnås under året.

Utfallet för 2024 fram till och med februari visar ett underskott om knappt 0,5 mnkr, varav personalkostnaderna visar ett underskott om drygt 0,3 mnkr.

Sjukfrånvaron inom gymnasieskolan uppgår till 2,32 procent (ackumulerat januari-februari).

Antalet elever är färre än tidigare bedömning inom vissa delar – exempelvis anpassat gymnasium, men fler inom andra program. Bra andel sökande inför hösten 2024 i första ansökningsomgången, fler väljer att studera på hemorten i Härnösand.

Förhyrningen av D-huset ska upphöra vilket ger en kostnadsminskning om 1,0 mnkr/år.

Lokalanpassningar sker löpande utifrån elevvolymerna och för att kombinera tjänsterna för högre effektivitet.

Skolnämnden har beslutat om ett uppdrag till förvaltningen om en översyn – av skolorganisationen.

Viktigaste fokuset framåt:

Om skolformerna följer sin personalbudget håller man sig till nyckeltalen.

Behovsinventering

Livsmedelskontrollen

2024



Sammanfattning

För att livsmedelskontrollen ska vara riskbaserad, lämplig, effektiv och verkningsfull samt för att garantera att enhetliga beslut fattas krävs bl.a. att samhällsnämnden:

- kartlägger hur många och vilka typer av livsmedelsanläggningar som nämnden har kontrollansvar över,
- bedömer hur mycket personal och med vilken kompetens som behövs utifrån kontrolluppdraget och samtliga livsmedelsaktörer,
- säkerställer att personalen har tillräcklig och nödvändig kompetens och kontinuerligt genomgår lämplig utbildning samt att
- personalen har tillgång till lämpliga utrymmen och utrustning samt till lämplig laboratoriekapacitet för provtagning.

I denna behovsinventering sammanställs vilket kontrollbehov som finns och vilka resurser som behövs för att kunna genomföra kontrollen. Resultatet från inventeringen tas med till såväl kontrollplan och verksamhetsplan där det sker en prioritering utifrån såväl resurser som risk.

1 Kontrollpersonal

De behöriga myndigheterna ska ha, eller ha tillgång till, tillräckligt stor för ändamålet väl kvalificerad och erfaren personal, så att offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet kan utföras på ett effektivt och verkningsfullt sätt, se artikel 5.1 e i förordning (EU) 2017/625.

Av myndighetens kontrollplan ska det framgå vilka personella resurser myndigheten behöver för att fullgöra sina kontrolluppgifter, se 3 e § i LIVSFS 2005:21.

1.1 Samhällsförvaltningens förutsättningar

För att inventera behovet av personella resurser används en uppskattning av hur tillgänglig tid för en heltidsarbetande handläggare fördelas som utgångspunkt, se tabell 1 nedan. Fördelningen av tid har uppskattats utifrån tidigare års erfarenheter samt från handläggarnas tidsredovisning.

Det innebär att en heltidsarbetande handläggare beräknas kunna leverera 475 h planerad kontroll och i återstående tid ryms det händelsestyrda kontrollarbetet, tas höjd för oförutsedda händelser samt medger utrymme för skyldigheter utanför kontrollen, t.ex. nämndens serviceskyldigheter enligt förvaltningslagen och livsmedelslagen.

Från år 2024 och framåt kommer det utföras betydligt mindre planerad kontroll jämfört med tidigare, men att detta inte samtidigt medför att tid för övriga arbetsuppgifter minskar. Det kan därför finnas behov av justering av fördelningen nedan framöver och det finns därför viss osäkerhet inför verksamhetsplanen för året om planeringen är realistisk. Planeringen utgår också från en schablontid för hur lång tid en planerad kontroll tar, visar sig kontrollbesöken ta längre tid än planerat hinns färre besök med.

Tabell 1: Uppskattad fördelning av arbetstid för handläggarna.

Orsak	Beskrivning	Tid
Personlig tid	Semester Sjukdom Rehabilitering Vård av barn Föräldraledighet Friskvård Kompetensutveckling	500 h
Kontrollrelaterad tid	Samverkan och kalibrering Intern samverkan Planering Administrativt arbete Resor	500 h
Offentlig kontroll	Planerad kontroll, känd vid årets början	475 h
Händelsestyrt kontrollarbete	Registrering Planerad kontroll, efter registrering Uppföljande extra kontroller Uppföljning av klagomål och misstänkta matförgiftningar Beredskap för t.ex. smittskyddsutredningar och RASFF	290 h
Övrig administrativ tid	Information och rådgivning Sanktioner, åtalsanmälningar och överklagandeärenden Remisser och motioner Övriga uppgifter och uppdrag	235 h

Summa: 2000 h

1.1.1 Planerad kontroll

För att uppskatta behovet av planerad används Livsmedelsverkets modell för fastställande av kontrollfrekvens för regelbunden riskbaserad offentlig kontroll som grund. Modellen genererar ett kontrollbehov hos de verksamheter som modellen omfattar, det vill säga det totala antalet kontroller per fem år som ska utföras. Varje kontrollbesök tar dock en viss tid att planera, genomföra och rapportera. Och som utgångspunkt används ett schablonvärde på 3,5 h totalt sätt, men varierar mellan sista led, tidigare led, huvudkontor och dricksvatten.

Den planerade kontrollen, för såväl dricksvatten som livsmedel uppgår vid början av år 2024 till 137 st kontrollbesök timmar, motsvarande uppskattningsvis ca 485 h och ca 1,0 årsarbetskrafter.

1.1.2 Oplanerad kontroll

Tiden för det händelsestyrda arbetet har uppskattats utifrån tidigare års erfarenheter samt från handläggarnas tidsredovisning.

En stor del av kontrollarbetet är händelsestyrt och tiden läggs framförallt på:

- anmälan om registrering samt planerad kontroll efter registrering
- uppföljningar och sanktioner vid bristande efterlevnad
- uppföljningar i samband med inkomna RASFF
- klagomål och misstänkta matförförgiftningar
- förfrågningar och rådgivning till nya och befintliga livsmedelsföretag
- frågor från allmänheten
- yttranden i samband med bl.a. serveringstillstånd och tillstånd enligt ordningslagen.

Tiden för den oplanerade kontrollen bedöms rymmas inom den tid som avsätts inom den tid som avsatts för händelsestyrt kontrollarbete i tabell 1.

1.1.3 Övrigt

Utöver de arbetsuppgifter som framgår i den planerade kontrollen och det händelsestyrda kontrollarbetet sker visst arbete som inte ryms inom dessa begrepp men som ändå sker inom ”livsmedelskontrollen” då det anses finnas ett behov av att denna sker och måste därför finansieras genom anslag.

Tiden för denna övriga tid uppskattas utgöra ca 0,1 årsarbetskrafter.

Enskilda vattentäkter

Kontrollen på dricksvattenområdet regleras av såväl livsmedelslagstiftningen som dricksvattenföreskrifterna. Alla vattentäkter omfattas dock inte av denna lagstiftning då följande kriterier avgör dricksvattenföreskrifterna gäller:

- mer än 50 personer ska vara anslutna till vattentäkten *eller*
- vattentäkten producerar mer än 10 m³ vatten per dygn *eller*
- kommunala eller offentliga verksamheter är anslutna.

För andra vattentäkter än dessa, så kallade enskilda vattentäkter är det istället fastighetsägaren, brunnsägaren eller en ägarförening som ansvarar för att driva och sköta den enskilda brunnen och därmed också för vattenkvaliteten. Samhällsförvaltningen bidrar med att svara på frågor, t.ex. om provtagning samt bedriver visst informationsarbete om vikten av att kontrollera och ta prover på dricksvattnet i brunnen.

Mobila, rörliga och tillfälliga anläggningar

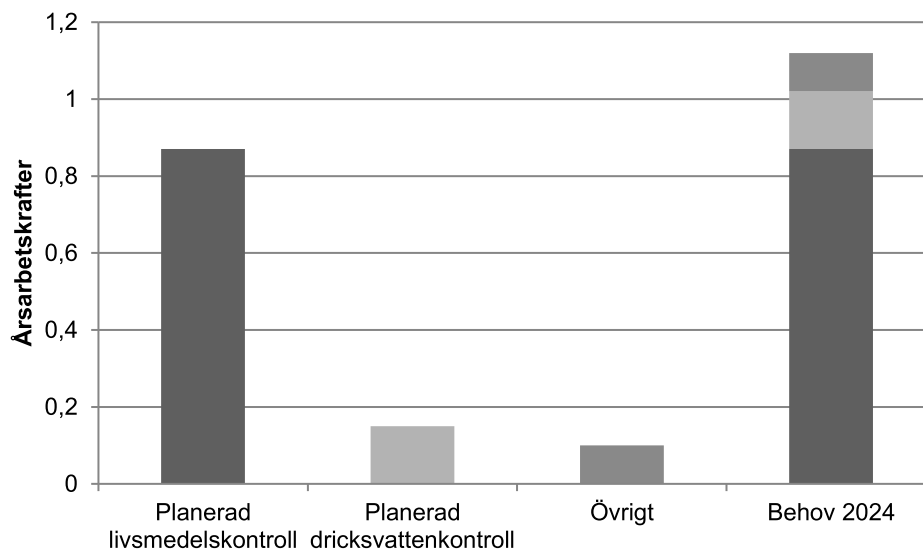
Samhällsnämnden har ett antal mobila, rörliga och tillfälliga anläggningar registrerade och riskklassade. Dessa fordon, marknadsknallar, tillfälliga arrangemang betalar för den planerade kontrollen. Det finns dock ett behov av kontroll av andra mobila, rörliga och tillfälliga anläggningar, de som är hemmahörande i andra kommuner i samband med t.ex. marknader och tillfälliga arrangemang.

Samhällsnämnden har rätt att bedriva offentlig kontroll på dessa anläggningar men saknar möjlighet att ta betalt för kontrollen då stöd för sådant avgiftsuttag helt saknas i lagstiftningen och sålunda måste denna kontroll anslagsfinansieras.

1.2 Sammanfattning av samhällsförvaltningens behov

Behovet av personella resurser för livsmedelskontrollen beräknas för år 2024 uppgå till drygt **1,1 årsarbetskrafter**, se tabell 2 nedan.

Tabell 2: Behov av personella resurser uttryckt i årsarbetskrafter.



2 Kompetens

De behöriga myndigheterna ska ha för ändamålet väl kvalificerad och erfaren personal, så att offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet kan utföras på ett effektivt och verkningsfullt sätt. Se artikel 5.1 e i förordning (EU) 2017/625. Även myndighetens ledning måste ha tillräcklig kompetens för att kunna sköta kontrolluppdraget. Den behöver exempelvis kunna bedöma myndighetens kompetensbehov vid rekrytering och val av utbildningar för kontrollpersonalen.

Personal som utför offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet ska få ändamålsenlig utbildning för sitt kompetensområde så att den på ett kompetent sätt kan utföra sina uppgifter på ett enhetligt sätt. Personalen ska hålla sig uppdaterad på respektive kompetensområde och vid behov få regelbunden vidareutbildning. Se artikel 5.4 och kapitel I i bilaga II till förordning (EU) 2017/625.


Kontrollmyndigheten ska upprätta en plan för kompetensförsörjning (kompetensförsörjningsplan), se 3 g § i LIVSFS 2005:21.


2.1 Samhällsförvaltningens förutsättningar

För att inventera inom vilka områden kompletteringar kan vara nödvändiga har följande använts som utgångspunkt, se tabell 4 nedan.

Tabell 4: Bedömning av tillgänglig kompetens utifrån nuvarande kontrollbehov.

Nödvändig kompetens	Kommentar
Olika kontrollmetoder och kontrolltekniker, såsom inspektion, verifierande kontroll, screening, riktad screening, provtagning samt laboratorieanalys, laboratorietestning och laboratoriediagnostik	
Kontrollförfaranden	Dricksvattenkontroll Kontroll av hela livsmedelskedjan
De bestämmelser som rör livsmedel och livsmedelssäkerhet	De nya dricksvattenföreskrifterna Lagstiftningsområden som inte kontrollerats så frekvent
Bedömning av bristande efterlevnad av livsmedelslagstiftningen	
Faror i samband med produktion, bearbetning och distribution av djur och varor	
De olika leden i produktions-, bearbetnings- och distributionskedjan och eventuella risker för människors hälsa, och i förekommande fall, för djurs hälsa, växtskydd, djurskydd och miljön	
Utvärdering av tillämpningen av HACCP-förfaranden	
Hanteringssystem, t.ex. kvalitetssäkringsprogram som aktörerna svarar för, och bedömning av dessa	Kompetens saknas men bedöms i dagsläget inte aktuellt
System för officiellt intygande	Kompetens saknas men bedöms i dagsläget inte aktuellt
Beredskapsplanering för nödsituationer, inklusive kommunikation mellan medlemsstaterna och kommissionen	Beredskapsplan och kontinuitetshantering behövs.
Rättsliga åtgärder och rättsverkningar till följd av offentlig kontroll	Fördjupning önskas, mallar för sanktionsbeslut behövs.
Granskning av skriftlig eller annan dokumentation, inklusive sådan som gäller provningsjämförelser, ackreditering och riskvärdering, som kan vara relevant för bedömningen av om de bestämmelser som avser livsmedel och livsmedelssäkerhet. Detta kan omfatta ekonomiska och handelsmässiga aspekter.	
Kontrollförfaranden och krav för införsel till unionen av djur och varor som kommer från tredjeländer	
Andra områden som är nödvändiga för att säkerställa att den offentliga kontrollen utförs i enlighet med denna förordning	Information, klarspråk och kommunikation. God kontrollsed

 Bedöms vara tillräcklig

 Bedöms vara tillräcklig men behov av fördjupning finns

 Bedöms inte vara tillräcklig, utbildning alternativt rekrytering krävs

3 Utrustning och utrymmen

De behöriga myndigheterna ska ha lämpliga och väl underhållna anläggningar och väl underhållna utrustning, så att personalen kan utföra offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet på ett effektivt och verkningsfullt sätt. Se artikel 5.1 f i förordning (EU) 2017/625.

Av myndighetens kontrollplan ska det framgå vilka andra resurser myndigheten behöver för att fullgöra sina kontrolluppgifter, se 3 e § i LIVSFS 2005:21.

3.1 Samhällsförvaltningens förutsättningar

För att inventera inom vilka områden som kompletteringar kan vara nödvändiga har nedanstående använts som utgångspunkt, se tabell 5.

Tabell 5: Resursbedömning av utrustning och utrymmen.

Nödvändig tillgång	Kommentar
Lämpliga lokaler och utrustning	Handläggarna har kontor i Johannesbergshuset med tillgång till arbetsplats, nödvändig utrustning samt bilpool och en tjänstecykel.
Digitala hjälpmedel	Handläggarna har mobiltelefon och iPad och dess kameror bedöms tillräcklig för fotodokumentation. Verksamhetssystemet EDP Vision finns för registrering av ärenden, registrering av tillsynsobjekt och tillsynsbesök samt rapportering till Livsmedelsverket. Integrationer mellan system för att mer effektivt kunna arbeta administrativt behövs dock.
Mätutrustning	Utrustning för att mäta temperaturer finns Utrustning för rengöringskontroller finns Utrustning för kontroll av frityrolja finns Utrustning för att kontrollera pH saknas
Lämpliga skyddskläder i tillräckligt antal	Flera uppsättningar kläder i olika storlekar finns - skyddsrockar, mössor med hårnät alt. mössa samt skor/skoskydd. Tvätt- och torkmöjligheter finns på Högsletten, i de fall tvätt inte sker i hemmet.
Relevant provtagningsutrustning	Fås genom laboratorium och tillgång till kylväskor med kylklampar, sterila provtagningsburkar och engångsverktyg finns.
Utrymmen för att förvara prover och beslagtagna livsmedel vid lämplig temperatur och utan risk för kontamination	Tillgång till en (separat) kombinerad kyl/frys finns. Vid större beslag bedöms detta skåp inte räcka till. Förvaring bedöms kunna ske på Navet men överenskommelse behövs liksom plomberingstejp eller liknande lösning. Rutin behöver tas fram.
Rutin för att kontrollera termometrar eller andra mätinstrument	Rutin för att kontrollera termometrar finns. Kalibrering av referenstermometer sker varje år. Handläggare har tillgång till brukstermometrar som kontrolleras en gång i kvartalet.

■ Bedöms vara tillräcklig

■ Bedöms i stort vara tillräcklig men enklare insatser kvarstår

■ Bedöms inte vara tillräcklig, arbete kvarstår

4 Provtagning och analys

De behöriga myndigheterna ska ha, eller ha tillgång till, lämplig laboratoriekapacitet, och utse officiella ackrediterade laboratorier som får analysera prover som tagits vid offentlig kontroll eller annan offentlig verksamhet. Se artikel 5.1 d i förordning (EU) 2017/625.

De behöriga myndigheterna ska säkerställa att livsmedelsaktören vars produkter är föremål för provtagning i samband med offentlig kontroll har rätt till ett andra expertutlåtande på aktörens egen bekostnad. Se artikel 35 i förordning (EU) 2017/625.

När det gäller varor som erbjuds till försäljning genom distanskommunikation, får prover som de behöriga myndigheterna beställt av aktörer utan att identifiera sig, användas för offentlig kontroll. Se artikel 36 i förordning (EU) 2017/625.

4.1 Samhällsförvaltningens förutsättningar

För att inventera inom vilka områden som kompletteringar kan vara nödvändiga har nedanstående använts som utgångspunkt, se tabell 6.

Tabell 6: Resursbedömning av provtagnings- och laboratoriekapacitet.

Nödvändig tillgång	Kommentar
Plan för provtagning	I verksamhetsplanen framgår när provtagning används som kontrollmetod. Provtagning vid misstänkt matförgiftning sker enligt med de läns gemensamma smittskyddsrutinerna.
Rutin för provtagning	Provtagning sker i enlighet med instruktioner från anlitat laboratorium och följer Livsmedelsverket Stödjande instruktioner på Kontrollwiki och en rutin för provtagning finns.
Möjlighet till ett andra expertutlåtande	Handläggarna erbjuder denna möjlighet vid provtagning.
Avtal med ackrediterat laboratorium	Avtal finns med SYNLAB / SGS Analytics.
Transport och förvaring av prover korrekt och i lämplig temperatur	Tillgång till kylskåp finns i Johannesbergshuset. Kylväskor med kylklampar används vid transport. Laboratoriet kontrollerar ankomsttemperatur.

- Bedöms vara tillräcklig
- Bedöms i stort vara tillräcklig men enklare insatser kvarstår
- Bedöms inte vara tillräcklig, arbete kvarstår

Kontrollplan

Livsmedelskontrollen 2024-2026



1 Sammanfattning

Den här kontrollplanen är den operativa kontrollmyndighetens beskrivning av hur de krav som ställs på offentlig kontroll inom livsmedelskedjan uppfylls av myndigheten. Kraven finns bland annat i förordning (EU) 2017/625 om offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet för att säkerställa tillämpningen av livsmedels- och foderlagstiftningen och av bestämmelser om djurs hälsa och djurskydd, växtskydd och växtskyddsmedel.

Samhällsnämnden, och i vissa fall kommunstyrelsen, är behörig kontrollmyndighet för kontroll utifrån livsmedelslagstiftningen på anläggningar lokaliserade inom Härnösands kommuns gränser. De ansvarar för att bedriva effektiv och ändamålsenlig kontroll av såväl livsmedelshygien som redlighet och spårbarhet.

Kontroll sker av drygt 200 livsmedelsanläggningar, vilka är riktade direkt till konsumenter såsom livsmedelsbutiker och restauranger, kök inom kommunens omsorgs- och utbildningsverksamheter samt vattenverk för allmän förbrukning m.m.

För att planera, prioritera och genomföra livsmedelskontrollen och säkerställa att det sker effektivt och ändamålsenligt krävs fastställda planer och dokumenterade rutiner.

Kontrollplan	genomgång av livsmedelskontrollen i stort beskrivning av och hur kontrollarbetet bedrivs
Behovsinventering	inventering och kartläggning av resursbehovet
Verksamhetsplan	plan för prioriterade, operativa kontrollinsatser
Uppföljning och utvärdering	sammanfattning av genomförda kontrollinsatser utvärdering av mål som finns för kontrollen

Innehåll

1	Sammanfattning	2
2	Mål för myndigheterna i livsmedelskedjan.....	4
2.1	Gemensamma effektmål för myndigheterna i livsmedelskedjan.....	4
2.2	Kontrollmyndighetens mål för kontroll inom kontrollområdet	7
3	Ansvarsfördelning inom kontrollområdet.....	9
3.1	Behörig central myndighet.....	9
3.2	Behörig myndighet för kontrollen	9
3.3	Ansvarsfördelning mellan de behöriga myndigheterna	9
3.4	Ansvarsfördelning inom Härnösands kommun.....	9
3.5	Opartiskhet på alla nivåer	9
4	Samordning	11
4.1	Samordning mellan behöriga myndigheter	11
4.2	Samordning inom behöriga myndigheter	11
4.3	Delegering av uppgifter inom den offentliga kontrollen.....	11
5	Befogenheter och resurser för kontrollen	12
5.1	Kontrollmyndighetens befogenheter	12
5.2	Kontrollpersonal och utrustning.....	12
5.3	Finansiering av kontrollen.....	12
5.4	Kompetenskrav och utbildning.....	13
6	Organisation och utförande av kontrollen	15
6.1	Registrering av kontrollobjekt	15
6.2	Prioriteringar inom livsmedelskontrollen - riskbaserad kontroll	15
6.3	Rutiner för utförande av kontroll	17
6.4	Provtagning och analys	18
6.5	Rapportering av kontrollresultat	19
6.6	Öppenhet i kontrollen	19
7	Åtgärder vid bristande efterlevnad av lagstiftningen	21
7.1	Uppmaning till rättelse.....	21
7.2	Administrativa åtgärder	22
7.3	Åtalsanmälan	23
7.4	Sanktionsavgifter.....	23
8	Uppföljning och utvärdering av kontrollen	24
8.1	Uppföljning	24
8.2	Revisioner	24
8.3	Utvärdering.....	25
9	Beredskap	26
9.1	Beredskap inom Härnösands kommun	26
10	Nationell kontrollplan för livsmedelskedjan	27

2 Mål för myndigheterna i livsmedelskedjan

Livsmedelskedjan omfattar livsmedel, foder, djurhälsa, djurskydd och växtskydd. De övergripande målen för den offentliga kontrollen i livsmedelskedjan framgår av förordningarna (EG) nr 178/2002 och (EU) 2027/625.

De övergripande målen för livsmedelskedjan har utarbetats av myndigheterna gemensamt och fastställs av generaldirektörerna för Livsmedelsverket, Jordbruksverket och Statens veterinärmedicinska anstalt (SVA) och gäller samtliga myndigheter inom hela livsmedelskedjan, se tabell 1 nedan.

Målen utgår från de övergripande målen med EU:s livsmedelslagstiftning; att skydda människors och djurs hälsa och växters sundhet och att värna konsumenternas intressen samt se till att den inre marknaden fungerar effektivt.

Tabell 1: De övergripande målen för myndigheterna i livsmedelskedjan

Övergripande mål	Önskad effekt
Konsumenterna får säkra livsmedel inklusive dricksvatten, som är producerade och hanterade på ett acceptabelt sätt. Informationen om livsmedlen är enkel och korrekt.	Ingen ska bli sjuk eller lurad, konsumenterna har en god grund för val av produkt och har förtroende för myndigheternas verksamhet.
De livsmedelsproducerande växterna och djuren är friska och utgör inte någon allvarlig smittorisk.	De livsmedelsproducerande djuren hanteras väl och är friska. De växter som används för livsmedels- och foderproduktion är sunda och fria från växtskadegörare.
Verksamhetsutövarna i livsmedelskedjan får råd, service och kontroll med helhetssyn som underlättar deras eget ansvarstagande.	Verksamhetsutövarna har tilltro till myndigheternas övervakning, kontroll, rådgivning och andra insatser och upplever dessa meningsfulla. Det ska vara lätt att göra rätt. Detta bidrar till att stärka förtroendet för deras produkter och att konsumenterna får säkra livsmedel och inte blir lurade.
De samverkande myndigheterna tar ett gemensamt ansvar för hela livsmedelskedjan, inklusive beredskap.	Myndigheterna har en optimal samverkan och förtroende för varandras sätt att ta ansvar för sin respektive del i livsmedelskedjan, inklusive beredskap, så att den gemensamma effektiviteten ökar. Kontrollverksamheten är regelbunden, riskbaserad, likvärdig och rättssäker samt ger avsedd effekt.

2.1 Gemensamma effektmål

Med utgångspunkt från målen i EU-lagstiftningen och ett val av fokusområden där det är mest angeläget att uppnå en förbättring, har fyra gemensamma effektmål fastställts. Effektmålen bidrar till att de nationella övergripande målen för livsmedelskedjan uppnås.

De fyra fokusområdena är säkert dricksvatten, mikrobiologiska risker, kemiska risker och information i livsmedelskedjan. Fokusområdena är gemensamma för hela livsmedelskedjan och effektmålen pekar ut områden där en märkbar förändring behövs.

Säkert dricksvatten	För att få säkert dricksvatten måste de negativa hälsoeffekterna orsakade av kemiska och mikrobiologiska ämnen i dricksvattnet minska.
Mikrobiologiska risker	Minska antalet livsmedelsburna sjukdomar med fokus på campylobacter, listeria, Ehec och norovirus.
Kemiska risker	Minska de negativa hälsoeffekterna till följd av miljöföroreningar (dioxin, PCB), tungmetaller och mykotoxiner i livsmedelskedjan.
Säkerställa information i livsmedelskedjan	Information om livsmedel och om livsmedelsproducerande djur kan säkerställas genom hela livsmedelskedjan.

2.2 Operativa förutsättningar för effektiv kontroll

Offentlig livsmedelskontroll utförs för att verifiera efterlevnaden av bestämmelser som syftar till att förhindra, undanröja eller reducera hälsorisker. Kontrollen utförs också för att säkerställa god sed inom handeln och skydda konsumenternas intressen, exempelvis genom kontroll av märkning och annan konsumentinformation. Ett grundkrav i lagstiftningen är att den offentliga kontrollen är verkningsfull och effektiv, i betydelsen att den har avsedd effekt (se artikel 5.1 i förordning (EU) nr 2017/625).

De operativa förutsättningarna (A-E) beskriver grunderna för en fungerande kontrollprocess och för en verkningsfull och effektiv kontroll, en kontroll som har effekt. Förutsättningarna finns i nationella kontrollplanen (NKP). De operativa målen ska läsas och tillämpas med förutsättningarna som bakgrund.

De operativa förutsättningarna är några av de krav som EU-lagstiftningen ställer på kontrollmyndigheterna. I sin verksamhetsplanering ska det därför säkerställas att kraven på de operativa förutsättningar som finns i lagstiftningen uppfylls. De operativa förutsättningarna ska användas tillsammans med de nationella målen.

- A Alla kontrollmyndigheter har en plan för livsmedelskontrollen inom sitt område för att utföra kontroll i tillräcklig omfattning.
- B Alla kontrollmyndigheter planerar och utför kontroll med fokus på de största hälsoriskerna och på det som på ett avgörande sätt kan vara vilseledande för konsumenterna.
- C Alla kontrollmyndigheter har rätt kompetens för att upptäcka avvikelser och bedöma dess risker.
- D Alla kontrollmyndigheter använder de kontrollmetoder som är bäst lämpade för att upptäcka avvikelser inom de områden man kontrollerar.
- E Alla kontrollmyndigheter vidtar de åtgärder som är nödvändiga så att de avvikelser som upptäckts i kontrollen åtgärdas inom utsatt tid samt följer sedan upp (verifierar) att avvikelser åtgärdas.

2.3 Operativa mål

De operativa målen är ett samlat grepp mot särskilda risker i mat och dricksvatten och satta med utgångspunkt att skydda de som är mest utsatta för risker med mat, vanliga livsmedel som många konsumenter äter och livsmedel som är förknippade med kända säkerhets- eller redlighetsproblem. Hela innehållet i målen finns i den nationella kontrollplanen (NKP).

De operativa målen ska ge en inriktning och prioritering av riskbaserade kontrollinsatser inom ramen för den planerade kontrollen. För att säkerställa att alla livsmedelskontrollmyndigheter bidrar till målen finns en uttalad skyldighet för myndigheterna att ta hänsyn till målen i den nationella kontrollplanen och ta in dem i planering och uppföljning av sin kontrollverksamhet. Se 3 e § i LIVSFS 2005:21.

För perioden 2023-2025 finns det 17 operativa mål inom livsmedelsområdet

Hur de operativa målen beaktas och hur livsmedelskontrollen kan bidra till att effektmålen realiserar med en kontroll som är riskbaserad och är effektiv (har avsedd effekt) framgår av avsnitt 2.2.1.

2.3.1 Beaktande av de operativa målen 2023-2025

Inriktning, mål och prioriteringar i den nationella kontrollplanen beaktas såväl i planering och prioritering som uppföljning

I prioriteringen över vilka kontroller som ska ske årligen, enligt fastställd verksamhetsplan, utgår man därför från de operativa mål som är aktuella på kommunal nivå och de anläggningar som finns registrerade. Innan kontroll inventeras vilka anläggningar som berörs och kontroll sker i enlighet med instruktionerna till dessa mål. En grov planering framgår av tabell 2 nedan.

Tabell 2: En uppskattning av antalet anläggningar som berörs av respektive mål samt när är samhällsnämnden planerar att genomföra kontroller i enlighet med målen för 2023-2025.

Operativa mål	Antal	Kommentar	2024	2025	2026
1. Mikrobiologiska och kemiska faror i faroanalys och beredning vid vattenverk	1		X		-
2. Säkerhet vid vattenverk och reservoarer	1	Genomfört 2023			-
3. Nyckelhålsmärkning	0?	Oklart om vi har anläggningar som berörs	?		-
4. Fet fisk från Östersjön	0?	Oklart om vi har anläggningar som berörs	?		-
5. Ekologiska livsmedel	1?	Oklart om vi har anläggningar som berörs	X		-
6. Livsmedelsinformation vid e-handel	9?	Liknande kontroll genomfördes 2022	X	x	-
7. Handelsnormer för konserverad tonfisk och sardiner	1?	Oklart om vi har anläggningar som berörs	X		-
8. Spårbarhet kött	13?		X	x	-
9. Skyddade beteckningar	1?	Oklart om vi har anläggningar som berörs	X		-
10. Allergena ingredienser i färdigförpackade livsmedel	0?	Oklart om vi har anläggningar som berörs	?	?	-
11. Spårbarhet ägg	18?		X	x	-
12. Aktörer som släpper ut honung på marknaden	0?	Oklart om vi har anläggningar som berörs	?	?	-
13. Otillåtna växter och främmande ämnen i växtbaserade kosttillskott	7?		X	x	-
14. Fusk med tonfisk	1?	Oklart om vi har anläggningar som berörs	X		-
15. Plastprodukter med otillåtna naturmaterial	?	Oklart om vi har anläggningar som berörs		X	-
16. Glykoalkaloider i potatis	14?	SLV-projekt 2024	X	x	-
17. Kontaktmaterialverksamheter	?	Börjar gälla 2024		X	-
18. Bladgrönsaker – bevattningsvatten och hygien vid odling	0	Ej aktuellt Primärproduktion			-
19. Opastöriserad mjölk	0	Ej aktuellt Primärproduktion			-

2.4 Kontrollmyndighetens mål för kontroll inom kontrollområdet

2.4.1 Övergripande mål och indikatorer

I övergripande dokument för kommunen och för samhällsnämnden finns ett antal som har bäring på livsmedelskontrollen, direkt eller indirekt, se tabell 3.

Tabell 3: De kommunala inriktningar och nämndsspecifika mål med bäring på livsmedelskontrollen 2024.

Inriktning	Mål	Indikator	Nyckelaktivitet
Plats för tillväxt	Vi har en enkel och rättvis myndighetsutövning för ett gott företagsklimat	Insikt Delta i områdesträffar En väg in	Företag och handlare har god vetskap om samhällsnämndens planering och satsningar i kommunen.
Modig miljökommun	Vi prioriterar omställningen till ett hållbart och fossilfritt samhälle, hushållning av naturresurser och biologisk mångfald	Matsvinn Andel närproducerad mat	Öka den biologiska mångfalden i stadsmiljön

2.4.2 Servicegaranti – Enkla vägen för att starta livsmedelsföretag

För livsmedelskontrollen finns följande servicegaranti.

- Vi bekräftar anmälan om registrering inom 14 dagar
- Vi genomför ett första kontrollbesök inom två månader från angiven start
- Vi hjälper verksamheterna att hitta kunskap om hur lagstiftningens mål nås, både före och efter registrering
- Vi är kunniga och engagerade och respekterar de vi möter, deras synpunkter och önskemål

Om det tar längre tid än två månader mellan startdatum och vårt första kontrollbesök ersätts verksamheten med ett belopp motsvarande avgiften för registrering, ett besked om när vi kommer samt en förklaring till varför det tagit längre tid än vi lovat.

2.4.3 Övergripande mål för livsmedelskontrollen

De gemensamma målen och visionen i Sverige för den offentliga kontrollen inom livsmedelskedjan beskrivs i NKP:n för 2023-2025. Eftersom samtliga kontrollmyndigheter ska förhålla sig till och fastställa egna mål som grundar sig på dessa mål är Härnösands kommuns övergripande mål överensstämmande med målen i NKP:

- Konsumenterna har trygga livsmedel, förtroende för kontrollverksamheten och en god grund för en bra produkt. Med trygga livsmedel menas att konsumenterna inte blir lurade.
- Intressenterna (livsmedelsföretagen) och konsumenter har tilltro till kontrollen och upplever den som meningsfull och trovärdig. Den ska vara riskbaserad, ändamålsenlig, effektiv och professionell.
- Det är enkelt för medborgaren att hitta rätt information på hemsidan och nå oss för rådgivning samt veta vart de ska vända sig i olika typer av ärenden. Enkelt för medborgaren att göra rätt. Ökat förtroende och förståelse för miljöavdelningen. Vi uppfattas som mer tillgängliga, serviceinriktade och bilden av avdelningen blir mer positiv bland medborgarna. Vi sparar tid och kan fokusera mer effektivt på vårt kärnuppdrag – att minska risken för människors hälsa och miljö.

Målsättningen är att ge anläggningarna en riskbaserad och ändamålsenlig kontroll som upplevs som meningsfull och har önskad effekt, dvs. att avvikelser upptäcks och avhjälps samt att kontrollen utförs enligt fastställd verksamhetsplan, dvs. alla anläggningar får regelbunden kontroll baserad på risk och erfarenhet och enligt beslutad kontrollfrekvens.

Mål 2024

Följande, mätbara mål har tagits fram för 2024.

- Planeringen följs till minst 90%
- Besök sker i enlighet med beslutad kontrollfrekvens
- Kontroll enligt de operativa målen sker enligt plan
- Minst hälften av de planerade kontrollerna sker utan föransmälan

3 Ansvarsfördelning inom kontrollområdet

3.1 Behörig central myndighet

Livsmedelsverket är den centrala behöriga myndigheten för livsmedelskontroll enligt 18 § livsmedelsförordningen (2006:813).

Livsmedelsverkets uppgift är att leda och samordna landets livsmedelskontroll. Ledning och samordning sker på flera olika sätt, bland annat genom att utarbeta vägledningar, ge råd och stöd samt sprida information via webbplatserna <https://kontrollwiki.livsmedelsverket.se/> och www.livsteck.net.

3.2 Behörig myndighet för kontrollen

Enligt 11 § livsmedelslagen (2006:804) ska offentlig kontroll utföras dels av Livsmedelsverket, länsstyrelsen och av de kommunala nämnder som fullgör uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet.

Enligt reglementet för Härnösands kommun, dnr KS 2022-000415 är det samhällsnämnden som ansvarar för dessa frågor.

3.3 Ansvarsfördelning mellan de behöriga myndigheterna

Ansvarsfördelningen för den offentliga livsmedelskontrollen fördelas enligt 23 § livsmedelsförordningen (2006:813). Mer information om ansvarsfördelningen mellan de olika behöriga myndigheterna finns i Sveriges nationella kontrollplan för livsmedelskedjan (NKP).

3.4 Ansvarsfördelning inom Härnösands kommun

I Härnösands kommun är samhällsnämnden i de flesta fall behörig kontrollmyndighet för kontrollen av livsmedel och dricksvatten.

De faktiska kontrollaktiviteterna av alla typer av livsmedels- och dricksvattenanläggningar utförs av handläggarna på samhällsförvaltningens miljöavdelning. Hur beslut om uppgifter delegeras till förvaltningens personal beskrivs i en av samhällsnämnden fastställd delegationsordning. Fattade delegationsbeslut anmäls till samhällsnämndens eller kommunstyrelsens nästkommande sammanträde.

I de fall samhällsnämnden bedriver livsmedelsverksamhet och tillsynsjäv uppstår sker kontrollen av anläggningen istället av kommunstyrelsen.

3.5 Opartiskhet på alla nivåer

3.5.1 Jäv och intressekonflikter

Myndigheter som fullgör offentliga förvaltningsuppgifter ska i sin verksamhet beakta allas likhet inför lagen och vara sakliga samt opartiska, se 1 kapitlet 9 § regeringsformen. Saklighet innebär att fall där de sakliga förutsättningarna är lika ska bedömas på samma sätt.

I förvaltningslagen (2017:900) stadgas till exempel att den som är jävig inte får ta del av handläggningen av ärendet eller inte heller närvara när ärendet avgörs.

Den behöriga myndigheten ska se till att det inte föreligger några intressekonflikter för den personal som utför offentlig kontroll, se artikel 5.1 c förordning (EU) nr 2017/625. Myndigheten ska också säkerställa att den offentliga kontrollen är opartisk, artikel 5.1 b i samma förordning. Begreppet ”intressekonflikt” i förordning (EU) nr 2017/625 är inte lika klart definierat som ”jäv” och kan ha en vidare innebörd. Det är därför inte säkert att kriteriet ”inte föreligger någon intressekonflikt” är uppfyllt även om jävsreglerna följs.

En kommun får inte vara organiserad så att samma nämnd utövar kontroll över sin egen verksamhet, 6 kapitlet 7 § kommunallagen. I 6 kapitlet 28 § kommunallagen regleras tillsynsjäv. Det innebär att förtroendevalda och anställda i kommunen är jäviga om ett ärende rör tillsyn över sådan kommunal verksamhet som han eller hon själv är knuten till.

Samhällsnämnden säkerställer den offentliga kontrollens opartiskhet på alla nivåer, det vill säga på handläggare-, chefs- och politikernivå samt att den är fri från intressekonflikter på följande sätt:

- Tillsynsjäv undviks på nämnds nivå genom att kontroll utförs av kommunstyrelsen i de fall som samhällsnämnden driver verksamheten.
- Rutiner för hur tillsynsjäv vid myndighetsutövning ska undvikas finns.
- Eventuella nämndsledamöter som driver livsmedelsanläggningar deltar inte i del av sammanträdet som rör livsmedelskontroll.
- Samtliga nämndsledamöter fyller i en blankett där de försäkrar att de kommer meddela eventuella situationer där jäv- eller intressekonflikt kan finnas kopplar mot registrerade livsmedelsföretag inom kommunen.
- Tillsynsjäv på förvaltningsnivå undviks genom att drift och kontroll ligger på olika avdelningar med olika chefer.
- Eventuella bisysslor tas upp på handläggarnas årliga medarbetarsamtal och det finns riktlinjer för detta.
- Varken handläggare eller chefer kontrollerar eller handlägger ärenden kopplade till anläggningar där det finns släktskap, vänskap eller andra kopplingar.

Rutin för jäv

G:\SA-SAMgem\Ny struktur Samhällsförvaltningen\Jäv

4 Samordning

Den egna kontrollverksamheten stärks genom samverkan med andra myndigheter och organisationer, men samverkan bidrar också genom att kalibrera kontrollverksamheten till att livsmedelskontrollen i Sverige som helhet likriktas.

Genom erfarenhetsutbyte med andra myndigheter och organisationer finns möjlighet att ta del av goda exempel som kan bidra till att utveckla verksamheten och skapar kontaktvägar som kan nyttjas vid exempelvis fuskutredningar och spårbarhetskontroller.

4.1 Samordning mellan behöriga myndigheter

Livsmedelskontrollen genomför följande aktiviteter för samordning med Länsstyrelsen i Västernorrlands län och med Livsmedelsverket.

- Härnösands kommun representerar tillsammans med Sundsvalls kommun Västernorrland i Sveriges Nätverk för Offentlig kontroll inom Livsmedelskedjan (SNOL).
- I det nationella varningssystemet iRASFF samarbetar landets kontrollmyndigheter för att lämna information om osäkra livsmedel.
- På Livsmedelsverkets sida för landets handläggare, www.livsteck.net, finns ett arbetsrum för Västernorrlands län där bl.a. rutiner och informationsmaterial samlas för att dels få samsyn i länet i vissa frågor och dels för att dela med sig av framtaget material.
- Varje år deltar handläggarna på de länsmöten där representanter från länets kommuner, länsstyrelsen samt eventuellt Livsmedelsverket deltar. Däremellan sker kontakt via e-post eller telefon i angelägna ärenden.
- Det finns även ett samarbete med smittskyddsenheten på Region Västernorrland. Det anordnas smittskyddsträffar årligen där handläggare deltar tillsammans med övriga kommuner i länet samt smittskyddsläkare, smittskyddssköterskor och länsveterinärer. Det finns även gemensamma rutiner för hur t.ex. misstänkta matförgiftningar eller smittor som kan överföras via livsmedel eller dricksvatten ska hanteras.
- Handläggarna deltar i relevanta utbildningar som anordnas av Livsmedelsverket samt andra aktörer.
- Revision av kommunens livsmedelskontroll görs vissa år av länsstyrelsen och/eller Livsmedelsverket.

4.2 Samordning inom behöriga myndigheter

Inom miljöavdelningen sker samordning framförallt genom att handläggarna har interna möten med eller utan miljöchef för regelbundna avstämningar. Vid dessa sker uppföljning av kontrollen, eventuell avrapportering och nyheter samt diskussion av specifika ärenden och bedömningar.

Gemensamma kontroller med fler än en handläggare utförs regelbundet för kalibrering och samsyn och för att säkerställa likvärdig kontroll och checklistor tas fram och används för likvärdig kontroll i projekt.

4.3 Delegering av uppgifter inom den offentliga kontrollen

Varken samhällsnämnden eller kommunstyrelsen delegerar någon uppgift inom sitt ansvarsområde till någon annan kontrollmyndighet.

5 Befogenheter och resurser för kontrollen

5.1 Kontrollmyndighetens befogenheter

Samhällsnämndens och kommunstyrelsens befogenheter och uppgifter i livsmedelskedjan som kontrollmyndighet regleras huvudsakligen i livsmedelslagen (SFS 2006:804) och livsmedelsförordningen (SFS 2006:813).

Enligt 11 § Livsmedelslagen (2006:804) ska offentlig livsmedelskontroll utövas av Livsmedelsverket, länsstyrelserna, andra statliga myndigheter och kommunerna.

Enligt 20 § i livsmedelslagen har kontrollmyndigheten rätt att få upplysningar, ta del av handlingar och få tillträde till områden, lokaler och andra utrymmen.

Samhällsnämndens befogenheter fördelas till avdelningschef och handläggare på samhällsförvaltningens miljöavdelning genom delegation. Motsvarande delegation gäller när kontrollen utförs av kommunstyrelsen.

Gällande delegationsordning

G:\SA-SAMgem\Ny struktur Samhällsförvaltningen\Delegationsordning

5.2 Kontrollpersonal och utrustning

Behovet av kontrollpersonal utgår från behovet av planerad kontroll samt uppskattad tid för det händelsestyrda kontrollarbetet och oförutsedda händelser samt utrymme för skyldigheter utanför kontrollen, t.ex. nämndens serviceskyldigheter enligt förvaltningslagen och livsmedelslagen. Vilka resurser som avsätts varje år varierar dock och framgår av verksamhetsplanen.

Det bedöms finnas förutsättningar för att ha tillräckligt med personal för att genomföra kontrolluppdraget och vid längre frånvaro (t.ex. föräldraledighet, långvarig sjukdom) anställs vikarier. Extern kontrollpersonal har inte förordnats. Kontrollen leds av en miljöchef som ansvarar för planering och uppföljning av verksamheten.

För att säkerställa att intressekonflikter undviks för kontrollpersonal finns rutiner för jäv och bisysslor. Jävsfrågor tas även upp återkommande i nämnden och eventuella bisysslor på det årliga utvecklingssamtalet. Tack vare tillgång till relativt många handläggare finns goda möjligheter att fördela arbetet så att ingen handläggare kontrollerar anläggningar där de har en relation till verksamheten som kan uppfattas som opartisk.

Myndighetens handläggare har i huvudsak tillgång till den utrustning och de utrymmen och de hjälpmedel som behövs.

För faktiskt behov och tillgångar, se Behovsinventering för aktuellt år

5.3 Finansiering av kontrollen

Den offentliga kontrollen finansieras med avgifter enligt förordning (2021:176) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter. De taxebestämmelser som tillämpats är fastställda i kommunfullmäktige, KF 2021-12-20 §137. Avgift tas ut för den faktiska tid som lagts ned på kontrollen och debiteras i efterhand.

Offentlig kontroll som ursprungligen inte varit planerad enligt artikel 79.2 c i förordning (EU) nr 2017/625., dvs. uppföljande kontroller i samband med bristande efterlevnad, till exempel uppföljande kontroller och kontroller i samband med befogade klagomål, finansieras på samma sätt men även eventuella kostnader för omprov.

Övriga kontrollrelaterade uppgifter som exempelvis allmän rådgivning till verksamheter, information till allmänheter, utredningar av obefogade klagomål, överklagningsärenden, motionssvar och beredskapsarbete finansieras istället vi anslag.

5.3.1 Härnösands taxa för offentlig kontroll inom livsmedelslagstiftningen
Samtliga avgifter som tas ut bygger i grunden på en timtaxa. Timtaxan har beräknats genom modell från Sveriges kommuner och regioner, SKR och täcker de kostnader som uppstår direkt vid genomförande av offentlig kontroll och finansierar även vissa overheadkostnader.

För att beräkna timavgiftens storlek behövs förutom uppgifter om kostnader för livsmedelskontrollen även uppgifter om vilka delar av kontrollarbetet som ska finansieras av avgifter respektive anslag.

Timavgiften fastställdes 1212 kr för år 2023 och kan räknas upp årligen.
För år 2024 är timavgifter 1264 kr, KF 2023-12-18 § 186.

5.4 Kompetenskrav och utbildning

Samhällsnämnden, kommunstyrelsen och förvaltningens handläggare måste ha den kompetens som behövs för att kunna utföra sina uppgifter på ett effektivt och verkningsfullt sätt samt att uppgifterna utförs enhetligt.

Det omfattar både att identifiera vilka behov man har, kartlägga vilken kompetens som finns i organisationen, identifiera utbildningsbehovet och genomföra eller delta i utbildningar och följa upp resultatet, lämpligen i en kompetensförsörjningsplan. Kompetensförsörjningen säkerställs i första hand genom utbildningsinsatser, studiebesök och deltagande i olika projekt.

Eftersom det inte finns några definierade utbildningskrav på personal som utför offentlig kontroll inom livsmedelsområdet identifierar samhällsnämnden själv personalens utbildningsbehov.

5.4.1 Kompetensprofil

För att arbeta med offentlig kontroll i Härnösands kommun krävs det som grund en adekvat universitets- eller högskoleutbildning med naturvetenskaplig inriktning, god kunskap om livsmedelshygien, livsmedelslagstiftning, metodik och förvaltningsrätt samt B-körkort.

Även myndighetens ledning måste ha tillräcklig kompetens för att kunna bedöma myndighetens kompetensbehov vid rekrytering och val av utbildningar för kontrollpersonalen.

5.4.2 Utbildning av anställd personal

Det är en självklarhet att personalen inom livsmedelskontrollen ständigt söker information och bevakar aktuella webbplatser för att säkerställa att man håller sig uppdaterad inom respektive kompetensområde, gällande lagstiftning och annat som berör kontrollen.

I den årliga planeringen av livsmedelskontrollen ingår kompetensförsörjning som en central del. Detta genom att befintlig kompetens jämförs med behovet, framförallt inom följande parametrar:

- anläggningstyper
- aktuell lagstiftning
- arbetsuppgifter
- kontrollområden samt
- kontrollmetoder.

En kompetensinventering sker årligen i behovsinventeringen och i samband med det årliga utvecklingssamtalet upprättas en individuell kompetensutvecklingsplan. Kompetensutveckling sker löpande genom deltagande i kurser anordnade av Livsmedelsverket och andra aktörer. Kunskapsutbyte sker bl.a. genom att handläggarna deltar i de länsträffar som regelbundet sker i Västernorrlands län samt att handläggarna regelbundet besöker och tar del av aktuell information på www.livsteck.net.

För faktiskt behov och tillgångar, se Behovsinventering för aktuellt år

6 Organisation och utförande av kontrollen

6.1 Registrering av kontrollobjekt

Samhällsnämnden och kommunstyrelsen är skyldiga att upprätthålla en uppdaterad förteckning över de aktörer och anläggningar som är föremål för kontroll. Ansvaret för den operativa kontrollen omfattar drygt 200 dricksvatten- och livsmedelsanläggningar. Samtliga registrerade anläggningar förs i verksamhetssystemet EDP Vision med vissa kompletterande uppgifter i ett Excelregister. I verksamhetssystemets anläggningsregister framgår bl.a. vilken verksamhet som bedrivs, vem som är verksamhetsutövare, var verksamheten bedrivs, om det är en mobil anläggning, verksamhetens riskklass och kontrollfrekvens samt i vissa fall praktisk information som kontaktpersoner, öppettider m.m.

Handläggarna uppdaterar nämnda register kontinuerligt efter utförd kontroll, mottagna anmälningar för registrering eller att verksamheter upphör, genomförd riskklassning eller mottagit information på annat sätt. Uppgifterna ses även årligen över i samband verksamhetsplaneringen och inför debiteringen av de årliga kontrollavgifterna.

Såväl registrering som debitering sker i enlighet med Livsmedelsverkets stödjande instruktioner på Kontrollwiki.

6.1.1 Uppgifter i EDP Vision

Alla anläggningar som Härnösands kommun har kontrollansvar för registreras utan krav på godkännande. Det innebär att verksamhetsutövaren anmäler verksamheten genom kommunens e-tjänst.

Utifrån anmälan bedömer handläggare om verksamheten omfattas av krav på registrering, att vi är rätt myndighet och att godkännandeprövning inte krävs för verksamheten. Därefter förs verksamheten in i EDP Vision samt i kompletterade Excelfil och anmälningsavgiften motsvarande en timme debiteras.

Riskklassning och beslut kontrollfrekvens görs i allmänhet efter att anläggningen blivit besökt och kontrollerad för första gången.

6.1.2 Kontroll av nyregistrerade anläggningar

I Härnösand registreras i storleksordningen 20 till 30 anläggningar varje år. Dessa verksamheter är inom alla branscher och kan vara såväl helt nya verksamheter även om ägarbyten är betydligt vanligare.

Nya anläggningar bedöms som prioriterade anläggningar för kontroll och ska få sin första kontroll inom två månader från angivet startdatum. Flyttas detta fram kan såklart tidpunkten för det första kontrollbesöket också flyttas fram.

6.2 Prioriteringar inom livsmedelskontrollen - riskbaserad kontroll

Samtliga anläggningar riskklassas enligt Livsmedelsverkets nya modell för riskklassning och tilldelas en kontrollfrekvens per fem år beroende på verksamhetens inriktning, aktiviteter, produktgrupper och omfattning. Särskilda justeringar kan göras för anläggningar där modellen inte bedöms ge en rättvisande bild av kontrollbehovet.

I livsmedelskontrollens register framgår riskklass samt antalet kontroller under en femårsperiod, eventuell justering och reducering.

6.2.1 Fördelning av anläggningar

De 201 st registrerade livsmedelsanläggningarna är fördelade enligt följande huvudinriktningar (2024-02-01) och branscher.

Dricksvatten	17 st	• Dricksvattenanläggningar
Huvudkontor	0 st	
Sista led	174 st	• Bageri • Butik • Café • Kosttillskott (inklusive apotek) • Lagerhållning • Mobila anläggningar • Restaurang • Tillverkning • Vård, skola och omsorg
Tidigare led	9 st	• Distribution • Importör • Lagerhållning • Tillverkning

6.2.2 Övergripande planering

Planeringen ska säkerställa att alla verksamheter blir kontrollerade i enlighet med sin beslutade kontrollfrekvens och att alla relevanta krav kontrolleras under en femårsperiod.

För att säkerställa detta samt att den kontroll som genomförs är effektiv och ändamålsenlig sträcker sig den övergripande planeringen över flera år.

Enligt den nya riskklassningen har anläggningarna fastställda kontrollfrekvenser vilka varierar mellan 1 och 15 besök under en femårsperiod.

Beroende på riskklassning och erfarenhet så fördelas kontrolltiden på revisioner, inspektioner, provtagning eller eventuell kartläggning. En kontrollinsats beräknas ta 3-4 timmar och normalläget är oanmäld inspektion, se tabell 3 nedan.

Tabell 3: Antal planerade kontrollbesök på en anläggning utifrån deras tilldelade kontrolltid.

Frekvens	Antal anläggningar	Revision	Inspektion	Provtagning
3 besök/år	1 st	0-1 gång	2-3 gånger	Minst 1 gång per år
2 besök/år	8 st	0-1 gång	1-2 gånger	Minst en gång per år vid hälften av anläggningarna
0,8-1 besök/år	75 st		1 gång	Vid minst var fjärde anläggning
0,4-0,6 besök/år	87 st		1 gång	
0,2 besök/år	29 st		1 gång	
Antal planerade kontroller 2024: 137 st				

6.2.3 Operativ verksamhetsplan

Varje år fastställs en verksamhetsplan där det framgår mer vilka typ av kontrollinsatser som är planerade att ske, vilken typ av anläggningar som berörs av varje insats samt vilken metod som är planerad.

Med verksamhetsplanen som grund läggs sedan planerat antal kontrollbesök in i en Excelfil där det tydligt framgår hur många besök som är planerade för respektive anläggning, ungefär när i tid som kontrollen ska ske samt typ av kontrollinsats som är planerad och med vilket fokus. Kontroller planeras överlag utifrån risker i aktuell bransch, tidigare erfarenheter från verksamheten och utifrån de operativa målen, se avsnitt 2.2.3.

Vid misstanke om matförgiftningsutbrott eller livsmedel som är felmärkta eller kontaminerade med allergen får dessa ärenden högsta prioritet.

För planerade insatser, se Verksamhetsplan för aktuellt år

6.3 Rutiner för utförande av kontroll

Enligt artikel 12.1 i förordning (EU) 2017/625 ska det finnas dokumenterade förfaranden med information och instruktioner till kontrollpersonalen. Kontrollarbetet utförs i enlighet med Livsmedelsverkets stödjande instruktioner på Kontrollwiki samt eventuella handböcker och vägledningar.

Den planerade kontrollen utförs till största del i form av oanmälda inspektioner. Revisioner sker framförallt på större anläggningar samt inom dricksvattenkontrollen. Inför kontrollerna, oavsett kontrollmetod, tar handläggarna fram anpassade checklistor eller annat underlag innehållande de kontrollområden, lagstiftningsområden och eventuella operativa mål som valts som fokusområde.

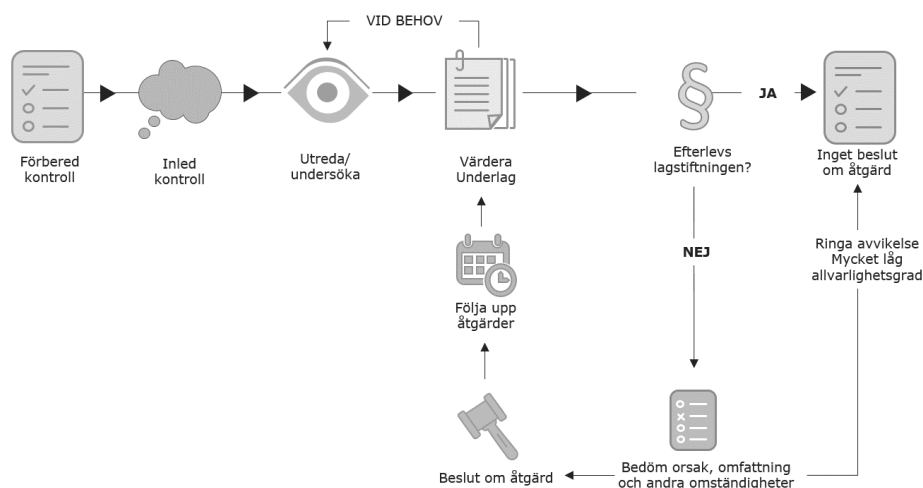
Vid planering av kontrollen tas hänsyn till:

- Identifierade risker
- Uppgifter som tyder på att konsumenten vilseleds
- Tidigare kontrollresultat
- Resultaten från företagets egenkontroll
- Information om bristande efterlevnad.

Kontrollen utförs för att identifiera avsiktliga överträdelser och eventuellt fusk.

6.3.1 God kontrollsed och kontrollprocessen

Handläggarna utgår från Livsmedelsverkets modell för *Kontrollprocessen* för varje enskilt kontrollbesök, från förberedelse till avvikelshantering, se figur 1 nedan samt avsnitt 7.



Figur 1: Livsmedelsverkets modell för kontrollprocessen.

Syftet med kontrollprocessen är att:

- Öka rättssäkerheten för företagen
- Öka tydligheten för företagen kring vilka krav som myndigheten ställer
- Fokusera på de avvikelser som innebär risk för människors hälsa och risk för att människor vilseleds
- Anpassa kontrollen till de krav som ställs på myndigheten i förordning (EU) 2017/625.

Utgångspunkten är därför att kontrollen ska vara:

Riskbaserad	Prioritera det som är av störst betydelse för att skydda konsumenternas hälsa och intressen
Verkningsfull	Förekommande avvikelser ska upptäckas och krav på åtgärder ska ställas
Rättssäker	Kontrollen ska utgå från lagstiftningens ramar
Likvärdig	Arbets sättet ska vara enhetligt och ge ett likvärdigt resultat
Tydlig	Gentemot de som kontrolleras och om vilka krav som ställs
Objektiv	Bedömningar ska baseras på fakta
Systematisk	Systematiska arbets sätt ska användas

Sammanfattningsvis ska kontrollen ha ett systematiskt och enhetligt arbets sätt. Arbets sättet ska underlätta för handläggarna att fatta välgrundade och likriktade beslut som vilar på sakligt, objektiva underlag.

6.4 Provtagning och analys

Härnösands kommun har ett avtal med det ackrediterade laboratoriet SGS Analytics Sweden AB och avtalet baserar sig på Livsmedelsverkets vägledning¹.

¹ Upphandling av analystjänster för offentlig kontroll av livsmedel och för föreskriven regelbunden kontroll av dricksvatten

Anlitat laboratorium kontrolleras vid upphandling och om annan analys än den som upphandlats försäkras det att laboratoriet har ackreditering för aktuell analys.

Kontrollmetoden provtagning används främst vid:

- i den planerade kontrollen eller i projekt (länsprojekt eller riksprojekt)
- utredning av matförgiftningar
- misstanke om kontaminering av allergen i en produkt
- verifiering av märkning på produkt eller företagets egen provtagning

Även andra typer av provtagning sker regelbundet med hjälp av egen mätutrustning med syfte att såväl öka kunskaperna hos verksamhetsutövarna som att utifrån mätresultatet föra en diskussion och förbättring. I dagsläget sker regelbunden provtagning av TMP (totalt polärt material) i olja samt provtagning av rengöring av ytor med en ATP-mätare.

6.5 Rapportering av kontrollresultat

I samband med ett kontrollbesök sammanfattas resultatet muntligt och eventuella avvikelser diskuteras med verksamheten. Resultatet från all genomförd kontroll dokumenteras i verksamhetssystemet EDP Vision som rapport, notering samt eventuellt beslut. Oavsett kontrollmetod och om det förekommit bristande efterlevnad eller inte får livsmedelsföretagaren alltid ta del av kontrollresultatet, i regel i form av en skriftlig rapport som skickas till verksamheten, framförallt via e-post då ett digitalt flöde eftersträvas.

Mallar för kontrallrapporter finns framtagna och dessa följer Livsmedelsverkets förslag till kontrollrapport. Av dessa framgår syftet med kontrollen, de kontrollmetoder som tillämpats, resultatet och i förekommande fall, de åtgärder som förväntas vidtas.

Resultaten från genomförd kontroll rapporteras årligen till Livsmedelsverket. Rapporteringen sker på en särskild webbsida där dels en rapporteringsfil från verksamhetssystemet laddas upp samt att vissa sammanfattande uppgifter registreras i ett webbformulär. Detta sker efter avslutat kontrollår i januari varje år. Livsmedelsverket sammanställer det totala resultatet över Sveriges livsmedelskontroll och rapporterar detta till EFSA och EU-kommissionen, som i sin tur sammanställer resultatet för hela EU.

6.6 Öppenhet i kontrollen

I Sverige regleras öppenheten i kontrollen framförallt av tryckfrihetsförordningen och offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). I korthet innebär det att alla myndigheter är skyldiga att föra register över de allmänna handlingar som finns hos myndigheten. Ett sådant register kallas vanligtvis för diarium. I diariet registreras uppgifter om dels de handlingar som kommer in till myndigheten, till exempel brev och ansökningar, dels de handlingar som upprättas vid myndigheten, till exempel beslut och kontrollrapporter. I diariet registreras både offentliga och hemliga handlingar.

Vem som helst har rätt att begära att få se en handling som finns hos en myndighet. En allmän handling är vanligen också offentlig, det vill säga vem som helst får ta del av den. Vissa handlingar kan dock innehålla uppgifter som är sekretessbelagda, alltså hemliga. Detta ska prövas av myndigheten utifrån gällande lagstiftning när någon ber att få ut en handling.

I dagsläget sker ingen publicering av kontrollmaterial som kontrollplaner, kontrollrapporter, olika sammanställningar eller liknande på www.harnosand.se. Det sammantagna resultatet av livsmedelskontrollernas resultat i Härnösands kommun, publiceras i den nationella rapport som Livsmedelsverket publicerar.

7 Åtgärder vid bristande efterlevnad av lagstiftningen

Det är alltid livsmedelsföretagarens ansvar att följa de regler som finns på livsmedelsområdet. I artikel 138 i förordning (EU) 2017/625 framgår att om en kontrollmyndighet konstaterar bristande efterlevnad, en avvikelse, ska den vidta åtgärder för att se till att företagaren rättar felet. Att ställa krav på att företagaren ska vidta vissa åtgärder eller upphöra med något i sin verksamhet är ett myndighetsbeslut. Beslut om åtgärd behöver anpassas efter situationen. Beslutet ska säkerställa att företagaren åtgärdar avvikelsen och förebygga att den upprepas igen. Myndigheten behöver därför ta hänsyn till avvikelsens omfattning och orsak, samt företagarens ansvar.

Det betyder att myndigheten har en skyldighet att utreda konstaterad bristande efterlevnad så att myndigheten kan vidta egna, effektiva åtgärder.

De åtgärder en myndighet kan vidta vid bristande efterlevnad av livsmedelslagstiftningen är i huvudsak av tre slag:

- administrativa åtgärder
- åtalsanmälan
- sanktionsavgifter

När det upptäcks att en företagare av olika anledningar inte följer reglerna och kan konstatera bristande efterlevnad vidtas åtgärder för att se till att företaget åtgärdar avvikelserna. Konstaterade avvikelser följs alltid upp på ett eller annat sätt, för att kontrollen ska få avsedd effekt.

Efter det att en åtgärd vidtagits behövs det följas upp att åtgärden varit verkningsfull, det vill säga att avvikelserna verkligen åtgärdats, exempelvis genom en uppföljande kontroll.

Handläggarna arbetar huvudsakligen i linje med Livsmedelsverkets stödande instruktioner för livsmedelskontrollen, tillgängliga på Kontrollwiki, kontrollprocessen, och i verksamhetssystemet EDP Vision finns mallar för beslut. För mer information om hur arbetsflödet är tänkt att gå till, se figur 1.

Inom myndigheten regleras juridiska befogenheter med delegationsordning. För att kontroll ska kunna utföras effektivt och för att säkerställa att sanktioner vidtas har livsmedelskontrollens handläggare långtgående delegation. På delegation kan handläggare meddela föreläggande och förbud, dessa delges samhällsnämnden eller kommunstyrelsen vid varje sammanträde.

Gällande delegationsordning

G:\SA-SAMgem\Ny struktur Samhällsförvaltningen\Delegationsordning

7.1 Uppmaning till rättelse

När det vid ett kontrollbesök konstateras att det förekommer avvikelser från livsmedelslagstiftningen kommuniceras detta muntligen på plats och sedan skriftligen i en kontrollrapport. I första hand uppmanas företaget att rätta sig efter lagstiftningen, det vill säga bristerna konstateras med en allmän uppmaning att uppfylla kraven i lagstiftningen och vidta korrigerande åtgärder i sin verksamhet och att avvikelsen följs upp vid en kommande kontroll.

Detta gäller alltid för så kallade ringa avvikelser, det vill säga om avvikelserna inte har någon eller begränsad betydelse för människors hälsa och inte heller riskerar att människor vilseleds mer än marginellt.

I de fall avvikelserna är av allvarligare art kommuniceras detta muntligen på plats och sedan skriftligen i en kontrollrapport med informationen att det kan komma att fatta beslut om krav på åtgärder. I dessa fall efterfrågas alltid ett yttrande från verksamheten på det som konstaterats.

7.1.1 Uppföljning av avvikelser

Avvikelseerna följs normalt sätt upp genom olika former av extra uppföljande kontroll, men beroende på allvarlighetsgraden och när i tid som anläggningen ska besökas nästa gång enligt fastställd kontrollfrekvens kan de istället följas upp vid en kommande kontroll av lagstiftningsområdet. Oavsett uppföljningssätt finansieras tiden för uppföljande kontroll med en timavgift som debiteras efter utförd kontroll.

Visar det sig vid uppföljning att företaget inte självantagit åtgärdat bristerna används som regel administrativa sanktioner, enligt artikel 138 i förordning (EU) nr 2017/625 samt 22-24 §§ i livsmedelslagen, se avsnitt 7.2.

7.2 Administrativa åtgärder

De administrativa åtgärderna är kontrollmyndighetens främsta verktyg för att säkerställa att lagstiftningen på livsmedelsområdet följs. De är framåtsyftande och ska säkerställa att konstaterade brister åtgärdas och inte upprepas.

De beslut om åtgärder som används främst är:

- Föreläggande (att vidta vissa åtgärder)
- Förbud (att bedriva viss verksamhet)
- Förbud att bedriva livsmedelsverksamhet i anläggningen (stängning)
- Förbud mot utsläppande på marknaden (saluförbud)
- Omhändertagande av livsmedel och/eller destruktionsåtgärder

Användningen av dessa verktyg begränsas inte av att vissa gärningar kan anses som ringa i straffrättslig bemärkelse. Det är alltså möjligt, så länge det är proportionerligt, att utfärda ett föreläggande som gäller en bristande efterlevnad och som en domstol skulle bedöma som ett ringa brott mot livsmedelslagstiftningen.

Om det vid ett kontrollbesök konstateras att det förekommer avvikelser av allvarligare art, om företaget tidigare visat prov på bristande efterlevnad eller om det vid uppföljning visar sig att frivillig rättelse inte vidtagits, se avsnitt 7.1, kommuniceras detta muntligen på plats och sedan skriftligen i en kontrollrapport samt i ett sanktionsbeslut.

Vid val av sanktion beaktas proportionalitetsprincipen, det vill säga det tas hänsyn till nyttan i förhållande till ingripandet och det används inte hårdare metoder än som behövs för att uppnå det önskade resultatet.

Många gånger kan dock ett samtal vara minst lika effektivt som tvingande beslut. Information och andra stödinsatser är också viktiga verktyg för att företaget ska komma till rätta med problem. Vilket verktyg som väljs avgörs från fall till fall då att uppnå målet är viktigare än val av verktyg.

7.3 Åtalsanmälan

Ett sätt för kontrollmyndigheten att indirekt ingripa mot överträdelser är att göra en åtalsanmälan. Åtalsanmälan och eventuella straff är bakåtsyftande och avser överträdelser som har skett. De syftar inte till att företagaren ska vidta åtgärder och korrigera avvikelser. Åtalsanmälan ersätter inte administrativa åtgärder.

Om en överträdelse som är straffbelagd konstateras görs en åtalsanmälan och den rättsliga processen sköts sedan av polis/åklagare. Eventuellt kan det bli aktuellt att samhällsnämnden eller kommunstyrelsen ombeds lämna ytterligare uppgifter eller att en handläggare kallas som vittne till en rättegång.

7.4 Sanktionsavgifter

Kontrollmyndigheter är skyldiga att besluta om och ta ut sanktionsavgifter i vissa angivna fall av överträdelser av enklare karaktär. Sanktionsavgifterna är en del av det straffrättsliga området och är alltid bakåtsyftande. Sanktionsavgifter ersätter inte administrativa åtgärder.

Inom livsmedelskontrollen handlar det huvudsakligen att i de fall en verksamhet startat utan att ha anmält anläggningen för registrering tas en sanktionsavgift ut istället för att överlämna en åtalsanmälan till polis och åklagare.

8 Uppföljning och utvärdering av kontrollen

Samhällsnämnden ska säkerställa att den kontroll som sker är verkningsfull och lämplig. Det finns därför rutiner för att verifiera kontrollverksamheten och nämnden behöver vidta åtgärder om brister konstateras - det vill säga en kontinuerlig verifiering och uppföljning av mål, aktiviteter och arbetssätt.

Verifieringen utförs på olika nivåer:

Planering	Överensstämmer arbetssätt, planer och mål med lagstiftningens krav?
Genomförande	Följs instruktioner, tänka arbetssätt och planer? Är kontrollen likriktad?
Utvärdering	Uppnås myndighetens mål med de arbetssätt som finns? Behöver verksamheten förändras framöver?

8.1 Uppföljning

Kontrollverksamheten följs upp regelbundet och vid behov sker prioriteringar och omfördelning. Aktuella händelser i omvärlden kan innebära förändringar av planeringen samt arr operativa mål väljs eller läggs till.

Uppföljningen är såväl kvantitativ, det vill säga av mängden utförd kontroll, men också för att säkerställa att kontrollen har effekt.

- Handläggare har regelbundet interna avstämningsmöten, vanligtvis varannan vecka. Dessa hålls dels i planeringssyfte men även för samsyn och kalibrering när det gäller bedömningar, utformning av kontrollrapporter eller beslut m.m.
- Minst månadsvis sker uppföljning av planen för den planerade kontrollen, det vill säga att kontroll utförs i planerad takt.
- Det sker regelbundet genomgång av de avvikelser som upptäckts och att de åtgärdats inom utsatt tid.
- Saminspektioner genomförs, såväl för samsyn som för att utvärdera och säkerställa kvaliteten och nivån på bedömningar vid kontrollerna. Vid kontroller där två handläggare deltar läses rapporten av båda innan den skickas till verksamhetsutövaren.
- Uppföljning av verksamhetsplanen sker varje tertiäl.
- Minst varje halvår sker en uppföljning hur utförd kontroll enligt de operativa målen ligger i förhållande med Livsmedelsverkets instruktion i hur stor andel av anläggningarna som ska besökas.
- Slutlig uppföljning av genomförda kontrollinsatser utvärderas mot verksamhetsplanen liksom fastställda mål efter avslutat kontrollår och rapporteras till samhällsnämnden. Tillsammans med behovs-inventeringen används resultatet som underlag för nästa års planering.
- Genomgång av rutiner och mallar sker löpande under året och dessa revideras vid behov.

8.2 Revisioner

Varje medlemsstat i EU ska ha ett revisionssystem för att granska den offentliga kontrollen. Systemet ska omfatta alla kontrollmyndigheter i livsmedelskedjan. Revisionerna kan vara interna eller utförda av en extern part.

8.2.1 Extern revision

Den kommunala livsmedelskontrollen revideras kontinuerligt av länsstyrelserna. Varje länsstyrelse ansvarar för att upprätta en riskbaserad revisionsplan för kommunerna inom det egna länet. Livsmedelsverket har utfärdat stödjande instruktioner till länsstyrelsen i hur revisionerna ska gå till, *Revision av kontrollmyndigheternas livsmedelskontroll*.

Länsstyrelsen ansvarar även för uppföljning av att kommunen vidtar åtgärder för att avhjälpa eventuella avvikelser. Om länsstyrelsen bedömer att kommunen inte vidtar tillräckliga åtgärder kan länsstyrelsen begära att Livsmedelsverket förelägger kommunen att vidta rättelse.

Länsstyrelsen i Västernorrlands län ska enligt uppgift utföra externa revisioner av samhällsnämndens livsmedelskontroll vart fjärde år. Revision har genomförts av livsmedelskontrollen år 2009 och 2015.

Några revisioner sker dock inte i dagsläget. En utredning pågår nu för hur Länsstyrelsernas uppdrag inom området ska se ut framåt i tiden eftersom länsstyrelserna saknar både bemyndigande och klargjord finansiering för arbetsuppgiften, till dess är revisionerna pausade.

Som kontrollmyndighet finns dock en skyldighet att själv genomföra revisioner för att försäkra sig om att den offentliga kontrollen är ändamålsenlig och effektiv.

8.2.2 Intern revision

Revision internt av Härnösands kommuns revisorer. De granskar årligen verksamheter som sker inom alla nämndernas ansvarsområden, varför även revision av livsmedelskontrollen kan bli aktuellt.

8.3 Utvärdering

Enligt artikel 12.2 i förordning (EU) nr 2017/625 ska en kontrollmyndighet som utför livsmedelskontroll kunna verifiera att den kontroll som utförs är effektiv. Den effekt som eftersträvas är bland annat att upptäcka avvikelser som kan orsaka hälsofara eller bristande redlighet och förmå företagen att åtgärda bristerna inom rimlig tid.

Livsmedelskontrollen utvärderas framförallt genom att fastställda mål följs upp årligen, se avsnitt 2.2 samt att det stäms av hur kontrollarbetet ligger till i förhållande till målen som beskrivs i den nationella kontrollplanen (NKP), se avsnitt 2.1. Resultatet av utvärderingen användas vid planering av kommande års kontroll.

8.3.1 Insikt

Härnösands kommun deltar i SKR:s servicemätning av kommunernas myndighetsutövning där livsmedelskontrollen är ett av de myndighetsområdet som mäts.

Efter genomförd kontroll skickas en enkät till de livsmedelsaktörer som varit föremål för kontrollen. Enkäten består av frågor fördelade i serviceområdena tillgänglighet, information, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet.

Resultaten utgör ett konkret verktyg för förbättringsarbete och anlita konsult sammanställer årligen rapporter med vilka områden som är lämpliga att behålla på samma sätt eller där förbättringar är lämpliga.

9 Beredskap

Samhällsnämnden ska ha beredskapsplaner, och vara beredd att genomföra dessa planer, så att åtgärder snabbt och verkningsfullt vidtas om livsmedel eller dricksvatten utgör en allvarlig risk, antingen direkt eller via miljön.

Det framgår av artikel 5.1 i och artikel 115 i förordning (EU) nr 2017/625. Det finns även krav på vad beredskapsplanen för en myndighet som kontrollerar livsmedel och dricksvatten ska innehålla. Se 3 d och h § i LIVSFS 2005:21.

Vid en kris ska kontrollmyndigheten:

- spåra smitta eller förorening i livsmedel och dricksvatten
- agera så att smittan eller föroreningen inte sprids
- kommunicera med alla som berörs av krisen

En lista över de behöriga myndigheternas beredskapsarbete inom livsmedelskedjan beskrivs under rubriken ”Beredskapsplaner och ömsesidigt stöd” i Sveriges nationella kontrollplan för livsmedelskedjan.

9.1 Beredskap inom Härnösands kommun

- Vid extraordinära händelser hänvisas till kommunens krisledningsplan.
- Vid allvarliga händelser kan krisledning starta snabbt via *Tjänsteman i beredskap*, TiB finns tillgänglig dygnet runt, året runt.
- Vid onormal eller extraordinära händelser ska livsmedelskontrollen i första hand ske på samma sätt och av samma personer som vanligtvis fullgör dessa uppgifter. För att handläggarna ska kunna arbeta uthålligt kan det finnas behov av att ett arbetsschema upprättas.
- Vid allvarliga störningar såsom större utbrott eller liknande, finns en larmlista som nås via SOS-alarm varvid miljöchefen kan kontaktas även utanför kontorstid som vid behov beordrar in handläggare på samhällsförvaltningen.
- Vid inkommande RASFF och iRASFF skickas dessa till samhallsforvaltningen@harnosand.se som bevakas dagligen och meddelandet fördelas till ansvarig handläggare samt för kännedom till övriga. Samtliga handläggare har inloggning för rapportering.
- Vid utbrott hänvisas till de gemensamma rutinerna för Västernorrlands län som uppdateras årligen. Avtalet med anlitat laboratorium omfattar leverans och mottagning av livsmedelsprover även utanför kontorstid.

Kontroll av livsmedel, inklusive dricksvatten räknas som samhällsviktig verksamhet och ska därför kontinuitetsplaneras. En kontinuitetsplan planeras att tas fram under 2024.

Rutin för matförgiftningar och smittskydd

G:\S A-SAMgem\Ny struktur Samhällsförvaltningen\Miljö\Smittskydd

10 Nationell kontrollplan för livsmedelskedjan

I Sveriges fleråriga nationella kontrollplan för livsmedelskedjan beskrivs hur den offentliga kontrollen i hela livsmedelskedjan är organiserad, hur den genomförs och hur den utvecklas. Där finns även övergripande mål som är gemensamma för alla myndigheter som ansvarar för offentlig kontroll i livsmedelskedjan samt operativa mål inom lagstiftningens olika områden och aktiviteter för att nå målen.

Kontrollplanen finns på www.NKP-webben.se

Operativ verksamhetsplan

Livsmedelskontrollen

2024



Bakgrund

Det finns inget uttryckligt krav på en dokumenterad verksamhetsplan, men inte desto mindre finns klara fördelar med att en sådan upprättas för att samhällsnämnden ska kunna uppfylla sina.

Varje år ska nämligen en plan för livsmedelskontrollen fastställas där det framgår årets prioriteringar vad gäller kontroll av anläggningar, kontrollmetoder ska användas och hur inriktning, mål och prioriteringar i Sveriges fleråriga kontrollplan för livsmedelskedjan har beaktats. Vidare ska planen säkerställa att kontroll sker i tillräcklig omfattning och att fokus är på de största hälsoriskerna och på det som på ett avgörande sätt kan vara vilseledande för konsumenterna.

Därför utgår verksamhetsplanen från det behov som framkommit i behovsinventeringen, planerade kontroller väljs utifrån risk där de operativa målen styr samt att metod väljs utifrån syftet med kontrollen. Planen säkerställer att alla anläggningar under samhällsnämndens och kommunstyrelsens ansvar blir föremål för regelbunden kontroll. Planen sträcker sig dock endast över ett kalenderår.

1 Planerade kontrollinsatser

1.1 Personella resurser

För kontrollen av livsmedel och dricksvatten finns följande personal till förfogande för år 2024:

- Handläggare 1,1 årsarbetskrafter
- Verksamhetsstöd 0,1¹ årsarbetskrafter
(chef, juridiskt- och administrativt stöd, SAM)
- Extern kontrollpersonal för t.ex. provtagning 0,0 årsarbetskrafter

Det innebär att tillgången till personal, så att alla uppgifter som följer med uppdraget offentlig kontroll kan genomföras är motsvarande till vad som framkommit i genomförd behovsutredning.

Dock finns viss osäkerhet till huruvida behovet kommer stämma med verkligheten, dels beroende på hur mycket tid som är rimligt att en årsarbetskraft kan lägga på planerad kontroll samt hur lång tid en planerad kontroll tar utifrån att ett uppskattat schablonvärde använts.

1.2 Planering av planerad kontroll

Av samhällsnämndens kontrollplan för 2024-2026 framgår att en kontrollinsats beräknas ta 3-4 timmar, med ett schablonvärde på 3,5 h.

Den planerade kontrollen vid årets början och prioriterats till att omfatta 137 kontrollbesök, se tabell 1. Utöver dessa tillkommer besök på de anläggningar som tillkommer under året vid nyetableringar eller ägarbyten.

Tabell 1: Antal planerade kontrollbesök 2024 utifrån besöksfrekvens.

Frekvens	Antal anläggningar	Antal besök	Prioritering	Typ av kontroll
3 besök/år	1 st	3	Samtliga anläggningar besöks tre gånger	<ul style="list-style-type: none">• Revision (1)• Inspektion (2)• Provtagning (1)
2 besök/år	8 st	16	Samtliga anläggningar besöks två gånger	<ul style="list-style-type: none">• Revision• Inspektion
0,8-1 besök/år	75 st	75 st	Samtliga anläggningar besöks	<ul style="list-style-type: none">• Inspektion• Provtagning
0,4-0,6 besök/år	87 st	32 st	Minst var tredje anläggning besöks	<ul style="list-style-type: none">• Inspektion• (Provtagning)
0,2 besök/år	29 st	8 st	Minst var fjärde anläggning besöks	<ul style="list-style-type: none">• Inspektion

Antal planerade kontrollbesök 2024: 137 st

Andel anläggningar som besöks: 58 %

De planerade kontrollerna prioriteras efter besöksfrekvens, kontroll enligt de operativa målen samt utifrån de mål som finns fastställda i kontrollplanen samt hur lång tid det gått sedan det senaste kontrollbesöket.

¹ Uppskattad tid pga. att uppgifter om exakt tillgång saknas

1.3 Inriktning av planerad kontroll

I livsmedelskontrollens anläggningsregister i Excel framgår dels hur många kontroller som ska ske på respektive anläggning men också mer specifikt vilka kontroller och dess inriktning för år 2024. Under året hålls registret levande för att möjliggöra uppföljning men också för att vid behov göra justeringar efter vad som händer under året, såväl i kontrollen som av eventuell ny kunskap eller risker som måste hanteras.

1.3.1 Fokusområden

Under året har följande fokusområden valts ut:

- Kontroll kopplat mot risker med matsvinnsåtgärder
- Kontroll kopplat mot risker med ökat fusk
- Kontroll enligt prioriterade operativa mål (i förekommande fall)
 - Mikrobiologiska och kemiska faror i färoanalys och beredning vid vattenverk (OP1)
 - Ekologiska livsmedel (OP5)
 - Livsmedelsinformation vid e-handel (OP6)
 - Handelsnormer för konserverad tonfisk och sardiner (OP7)
 - Spårbarhet kött (OP8)
 - Skyddade beteckningar (OP9)
 - Spårbarhet ägg (OP11)
 - Otillåtna växter och främmande ämnen i växtbaserade kosttillskott (OP13)
 - Fusk med tonfisk (OP 14)
 - Glykoalkaloider i potatis (OP16)
- Kontroll på dricksvattenanläggningar utifrån de nya dricksvattenföreskrifterna
- Lagstiftningsområden där många avvikelser konstaterats 2021-2023:
 - Obligatorisk livsmedelsinformation, innehåll och presentation (B02)
 - Övrig livsmedelsinformation (B99)
 - Utformning och underhåll av lokaler och utrustning (J02)
 - Hygien före, under och efter processen (J03)
 - Upprätthållande av kylkedjan och uppfyllande av temperaturkriterier (J08)
 - Färoanalys och kritiska styrpunkter (K01)
- Lagstiftningsområden som sällan kontrollerats

2 Övriga insatser

De insatser som planeras att ske under året, förutom att genomföra kontrollbesök, utgår från behov som uppmärksammats såväl i behovsutredningen som i kontrollplanen men även behov av åtgärder utifrån erfarenheter från tidigare år samt verksamhetsutveckling m.m. som uppmärksammats under det år som gått men inte hunnit genomföras.

2.1 Uppföljning

2.1.1 Personella resurser

För att säkerställa att det avsätts lika mycket resurser i praktiken som det avsatts i verksamhetsplanen ska regelbunden uppföljning ske av nedlagd arbetstid på livsmedelskontrollen, minst tertialvis.

2.1.2 Planerad kontroll

För att för att säkerställa att planerad livsmedelskontroll utförs i planerad utsträckning följs antalet genomförda kontrollbesök upp minst varje månad.

Utöver detta sker regelbunden kontroll av att de operativa målen kontrolleras.

2.1.3 Debiterad tid

En planerad kontrollinsats utan avvikelser har satts till schablonvärdet 3,5h för att möjliggöra behovsutredning och planering av kontrollen.

Under året följs därför tiden som debiteras kontra tiden planerad kontroll i handläggarnas tidsredovisning för att se att kontrolltid faktiskt debiteras men även för att vid behov prioritera de planerade kontrollbesöken.

2.2 Utvärdering

2.2.1 Måluppfyllelse

För att säkerställa att det går att avgöra om såväl mål som resultatuppdrag och servicegarantier uppfylls följs detta upp minst årligen.

2.2.2 Kontrollens effekt

Planerade insatser kommer fokusera på att framförallt att vara att utveckla rutinerna för att verifiera att kontrollen har effekt, det vill säga att avvikelser mot lagstiftningen identifieras samt att det säkerställs att rättelse vidtas inom rimlig tid.

2.3 Arbetsätt och kompetensutveckling

2.3.1 God kontrollsed och kontrollprocessen

Planerade insatser under året kommer framförallt att vara att fortsätta med att utveckla uppföljningen av livsmedelskontrollen så att den även omfattar verifiering av genomförandet, det vill säga om arbetsätt och planer följs och går i linje med kontrollprocessen.

Som en del att säkerställa att handläggarna arbetar enligt kontrollprocessen behöver mer fokus att läggas i förberedelsefasen än tidigare. Detta för att säkerställa att de kontroller som genomförs är väl förberedda, det är tydligt mot vilken lagstiftning kontrollen sker, vilken metod som ska användas och vart kontrollen för störst nytta.

2.3.2 Bedömning av avvikelser

Planerade insatser under året kommer att vara att i större utsträckning än tidigare gå igenom bedömningar när något är en avvikelse mot lagstiftningen eller inte samt att ta fram rutiner för hur och när avvikelser och bristande efterlevnad dokumenteras.

2.3.3 Kontinuitetsplanering

Planerade insatser under året kommer framförallt att vara att säkerställa att de beredskapsplaner som finns är ändamålsenliga och tillräckliga samt att det tas fram en kontinuitetsplan eftersom kontrollen räknas som samhällsviktig. Som en del i detta planeras det också att genomföras Livsmedelsverkets seminarieövningar på området för att höja förmågan att utföra livsmedelskontroll även i kris och höjd beredskap.

För att säkerställa att livsmedelskontrollen kan hantera ett större omhändertagande av livsmedel planeras det att säkerställa att det i så fall kan ske på Navet.

2.3.4 Kompetens

Planerade insatser under året kommer framförallt att vara att handläggarna medverkar på de länsträffar som regelbundet sker i Västernorrlands län, såväl när det gäller livsmedel och dricksvatten som smittskydd samt andra nätverkstillfällen och i de utbildningar som motsvarar det behov som framkommit av respektive kompetensutvecklingsplan.

Vidare kommer tillgängliga utbildningar inom de områden som inventerats i behovsutredningen att eftersökas och genomföras. Fokus behöver vara på beredskap, kontrollprocessen inklusive sanktioner samt de nya dricksvattenföreskrifterna.

2.4 Verksamhetsutveckling

2.4.1 Utvecklad myndighetsutövning

Under året deltar personal i de möten *En-väg-in* som regelbundet hålls med representanter från tillväxtenheten, samhällsförvaltningen samt kommunikationsavdelningen för att underlätta för företag, såväl nya som befintliga.

Vidare rapporteras kontaktuppgifter till de som kontrollerats för att kunna möjliggöra kundundersökningen *Insikt*. Utöver detta planeras att, utifrån eventuella förbättringsmöjligheter som föreslås, genomföra dessa.

Servicegarantin för livsmedelskontrollen – att vi bekräftar en registrering inom två veckor samt genomför ett första kontrollbesök inom två månader säkerställs detta genom back-up och tydlig prioritering av första besök.

2.4.2 Digitalisering

Planerade insatser under året kommer framförallt vara att färdigställa och publicera den gemensamma e-tjänsten för såväl registrering som riskklassning, *Förrätt*. Utöver detta prioriteras arbetet med att möjliggöra en integration mellan e-tjänsteplattformen och verksamhetssystemet.

För att effektivisera arbetet och säkerställa att rättelse vidtas vid konstaterade avvikelser behöver arbetet med att ta fram mallar fortsätta, med särskilt fokus på kontrollrapporter och sanktionsbeslut.

Uppföljning och utvärdering

Livsmedelskontrollen

2023

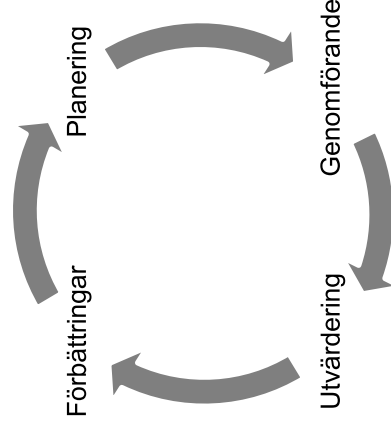


Bakgrund

Syftet med den offentliga kontrollen är att verifiera att företagen uppfyller lagstiftningens mål så att säkra livsmedel produceras och konsumenterna inte vilseleds. Vidare ska kontrollen vara verkningfull och lämplig. Den ska också vara riskbaserad och genomföras så ofta som det är lämpligt, så att kontrollen får avsedd effekt.

För att uppnå detta krävs ett systematiskt arbetssätt som säkerställer att kontrollen upprätthåller en viss kvalitet, men också att den utvecklas.

Av kontrollförordningen framgår bland annat att kontroll ska bedrivas med kvalitet och enhetlighet. Vidare ska kontrollmyndigheten ha dokumenterade förfaranden för sin kontroll (planering), kontrollen ska följas upp och utvärderas (utvärdering) och man ska vidta korrigering åtgärder (förbättringar) om brister noteras. Detta brukar beskrivas i en etablerad modell för förbättringsarbete, det så kallade förbättringshjulet. Varje kontrollmyndighet ansvarar för planering, genomförande, utvärdering och förbättring av den egna kontrollverksamheten.



Planering	Omfattar bl.a. årlig kontrollplanering baserad på mål och prioriteringar och dokumenterade förfaranden.
Genomförande	Omfattar genomförande av kontrollen enligt planeringen, upprättande av kontrollrapporter, hantering av avvikelser när kraven i lagstiftningen inte uppfylls, samt extra offentlig kontroll.
Uppföljning, utvärdering och analys	Verifiera att kontrollen genomfördes enligt plan, säkerställa att arbetssätt och planer följs, sammanställa och analysera resultaten av kontrollen.
Utveckling och förbättringar	Baserat på resultaten från uppföljning, utvärdering och analys genomförs förbättringsåtgärder, t.ex. nya eller ändrade vägledande dokument, utbildningar, nya mål eller prioriteringar.

Figur 1: Kontrollprocessen består av fyra delar i ett hjul som ständigt snurrar.

Den behöriga myndigheten ska ha förfaranden och/eller arrangemang för att säkerställa att offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet är verkningsfull och lämplig. Se artikel 5.1 a i förordning (EU) 2017/625.

Behöriga myndigheter ska ha förfaranden för verifiering av kontrollverksamheten, och vidta korrigerande åtgärder i samtliga fall där brister konstaterats genom dessa förfarande. Se artikel 12.2 och 12.3 a i förordning (EU) 2017/625.

Samhällsnämndens livsmedelskontroll utvärderas framförallt genom att:

- de fastställda målen i samhällsnämndens kontrollplan följs upp samt att
- genomförda kontrollinsatser jämförs mot framtagna verksamhetsplan.

1 Måluppfyllelse

1.1 Våra mål för kontroll inom kontrollområdet 2023

I avsnitt 2.2 i samhällsnämndens kontrollplan 2023-2025 finns ett antal mätbara mål och aktiviteter för perioden.

I övergripande dokument för kommunen och för samhällsnämnden finns ett som har bäring på livsmedelskontrollen, såväl resultatuppdrag och styrtal från kommunfullmäktige som strategiska åtgärder från samhällsnämnden, måluppfyllelsen framgår av tabell 1.

Tabell 1: Sammanställning mål och aktiviteter samt faktiskt utfall.

Beskrivning	Mål	Utfall	Kommentar
Företagen nöjdhet med myndighetsutövningen ska öka (Insikt)	Index 85	70* Livs * Årets värde inte fastställt	Resultatuppdrag och styrtalet från kommunfullmäktige
Insiktsrapportering	-	Genomförda kontroller läggs in löpande och rapporteras in månadsvis.	Samhällsnämndens strategiska åtgärder
Utveckla e-tjänster	-	Löpande arbete	
E-tjänster kopplade till verksamhetssystemet	-	Tekniska förutsättningar saknades under året	
EDP Vision ur ett kundperspektiv	-	Bedöms inte aktuellt	
Utveckla samarbetet med andra förvaltningar	-	Skär i bl.a. En väg in	
Bekräftelse på anmälan inom 14 dagar	14 dagar	Samtliga registreringar har bekräftats inom 14 dagar	Servicegaranti – Enkla vägen för att starta livsmedelsföretag <i>Internkontrollen 2023</i>
Första kontrollbesök inom 2 månader	2 månader	Av de 24 verksamheter som registrerades planerade 21 att starta under 2023. Av dessa besöktes 2 inte i tid. Dock kan verksamheterna flyttat fram sitt startdatum.	

■ Bedöms vara uppfyllt

■ Bedöms delvis vara uppfyllt men fortsatt arbete behövs

■ Bedöms inte vara uppfyllt, vidare åtgärder krävs

Kontrollen planeras att utföras enligt den verksamhetsplan som nämnden fastställer inför varje verksamhetsår. Planen utformas så att alla anläggningar får regelbunden kontroll baserad på risk och erfarenhet och den genomsnittliga levererade kontrolltiden under perioden motsvarar fastställd kontrolltid. Kopplat till detta finns därför mål fastställda, se tabell 2.

Tabell 2: Sammanställning av aktuella mål och aktiviteter samt faktiskt utfall.

Beskrivning	Mål	Utfall	Kommentar
Samtliga anläggningar i riskklass 1 till 4 ska kontrolleras varje år	100%	100%	
Minst hälften av de planerade kontroller ska ske utan föransmälan	>50%	64 %	160 av 250 planerade kontroller var oanmälda

■ Bedöms vara uppfyllt

■ Bedöms delvis vara uppfyllt men fortsatt arbete behövs

■ Bedöms inte vara uppfyllt, vidare åtgärder krävs

2 Genomförd kontroll

I verksamhetsplanen för år 2023 framgår att den planerade kontrollen vid årets början uppgick till ca 230 kontrollbesök utifrån att en schablontid på 3-4 timmar per besök. De planerade kontrollbesöken inkluderade de kontrollbesök som kvarstår sedan tidigare år, se diagram 1.

Utöver dessa tillkom planerad kontroll för de anläggningar som registrerats under året samt att vissa planerade kontroller uteblir på grund av ägarbyten löpande under året.

2.1 Våra personella resurser 2023

Tillgängliga personella resurser för livsmedelskontrollen¹ var:

- 2,15 årsarbetskrafter fördelat på sex handläggare på livsmedel.
- 0,13 årsarbetskrafter fördelat på två handläggare på dricksvatten.

Det innebär att de tillgängliga resurserna som fanns tillgängliga under år 2023, knappt 2,3 årsarbetskrafter översteg de resurser på 2,2 årsarbetskrafter som bedömdes finnas tillgängliga i verksamhetsplanen vid årets början.

2.2 Våra kontrollinsatser 2023

Av de planerade kontrollbesöken genomfördes majoriteten, 250 st. De allra flesta som planerad kontroll men även inspektioner och revisioner i samband med registrering av nya anläggningar, se tabell 1.

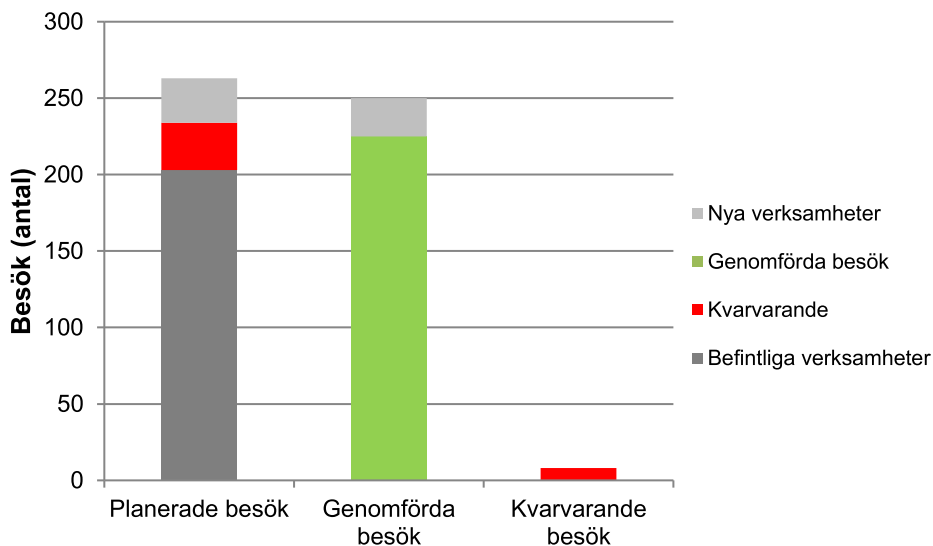


Diagram 1: Sammanställning av genomförd planerad kontroll 2023.

Ett fåtal planerade kontroller genomförs istället under 2024, framförallt beroende på planerade kontroller inte var möjliga att genomföra, majoriteten utifrån önskemål från verksamheterna.





¹ Utifrån handläggarnas tidsredovisning och avser såväl planerad kontroll som det händelsestyrda arbetet och arbetsuppgifter som ligger utanför själva kontrollbegreppet.

2.3 Vårt beaktande av de operativa målen

Samhällsnämnden beaktar inriktning, mål och prioriteringar i den nationella kontrollplanen i sin planering och uppföljning. Hur genomförd planerad kontroll utförts enligt målen framgår av tabell 3.

Tabell 3: Sammanställning av vilka operativa mål som samhällsnämnden planerade att genomföra kontroller i enlighet med under 2023.

Operativa mål	Kommentar	Genomförda kontroller	Andel som minst ska besökas
1. Mikrobiologiska och kemiska faror i faroanalys och beredning vid vattenverk	Planerat att genomföras under 2023 men skjuts till 2024.	0 av 1 anläggning kontrollerad (0 %)	100 %
2. Säkerhet vid vattenverk och reservoarer	Inte planerat att genomföras under 2023.	1 av 1 anläggning kontrollerad (100 %)	100 %

-  Bedöms vara uppfyllt
-  Bedöms delvis vara uppfyllt
-  Bedöms inte vara uppfyllt
-  Bedöms saknas anläggningar som omfattas av målet

3 Övrigt

I verksamhetsplanen för 2023 planerades en del insatser, förutom att genomföra kontrollbesök, utifrån de behov som uppmärksammats såväl i behovsutredning som i kontrollplan men även åtgärder utifrån erfarenheter från tidigare år samt nödvändig verksamhetsutveckling som uppmärksammats under det år som gått men inte hunnit genomföras.

3.1 Utifrån behovsutredning

3.1.1 Kontrollpersonal

Regelbunden uppföljning har skett för att säkerställa att det avsätts lika mycket resurser i praktiken som det avsatts i verksamhetsplanen, se även avsnitt 2.1 för faktiskt utfall.

3.1.2 Kompetens

Under året planerades att handläggarna skulle delta i de utbildningar som motsvarar det behov som framkommit av respektive kompetensutvecklingsplan samt att medverka på de länsträffar som regelbundet sker i Västernorrlands län, såväl när det gäller livsmedel och dricksvatten som smittskydd.

Vidare skulle tillgängliga utbildningar inom de områden som inventerats i behovsutredningen att eftersökas och genomföras, med särskilt fokus på dricksvattenkontroll samt på *Kontrollprocessen*.

Under året deltog handläggare inom livsmedelskontrollen i följande:

- De länsträffar för livsmedel och dricksvatten som anordnats
- Den smittskyddsdag som hålls årligen tillsammans med Region Västernorrland
- De träffar som anordnats av SKR:s nätverk för offentlig kontroll inom livsmedelskedjan (SNOL)
- Livsmedelsverkets nationella kontrollkonferens.
- SKR:s tillsynsdagar
- SKR:s dricksvattenvattendagar
- Livsmedelsverkets e-learning om kontroll av bedrägliga och vilseledande ageranden
- Livsmedelsverkets webinarier om nya riskklassningsmodellen

Utbildningsinsatser i enlighet med framtagen kompetensplan kvarstår samt att det behöver säkerställas att liknande personalen arbetar enligt *Kontrollprocessen* och i enlighet med *God kontrollsed*.

3.1.3 Utrustning och utrymmen

Under året har arbetet med att utveckla effektiva (digitala) effektiva metoder för administrativt arbete fortsatt. För att nämna några exempel har anläggningsregister som automatiskt prioriterar kontroller tagits fram liksom att kontroller med avvikelser är synliga i en widget i EDP Vision för att enklare se att uppföljning skett.

Tillgång till den utrustning och utrymmen som inventerats i behovsutredningen har förbättrats men att ta fram rutiner för beslagtagna produkter kvarstår.

3.1.4 Provtagning och analys

Rutiner för provtagning har tagits fram och denna omfattar att erbjuda ett andra expertutlåtande.

3.1.5 Övrigt

Efterhandsdebitering är helt implementerat och samtliga anläggningar riskklassades enligt den nya modellen innan årsskiftet.

Härnösands kommun har varit med i referensgruppen för Livsmedelsverkets projekt Förrätt

Arbetsinsatser gällande de nya drickvattenföreskrifterna behöver fortsätta även 2024.

3.2 Utifrån kontrollplan

3.2.1 Måluppfyllelse

Uppföljning av genomförda arbetsinsatser har skett för kunna avgöra om såväl mål som resultatuppdrag och servicegarantier uppfyllts, se avsnitt 1.1.

3.2.2 God kontrollsed och kontrollprocessen

Regelbundna möten med handläggarna hålls där arbetsätt och metoder diskuteras men fortsatt arbete behövs för att verifiera genomförandet, det vill säga om arbetsätt och planer följs och går i linje med kontrollprocessen och till viss del att kompletterande rutiner tas fram.

Även om arbetsätt anpassats så att mer fokus ska läggas i förberedelsefasen, behöver arbetet fortsätta för att säkerställa att de kontroller som genomförs är väl förberedda, det är tydligt mot vilken lagstiftning kontrollen sker, vilken metod som ska användas och vart kontrollen för störst nytta.

3.2.3 Uppföljning

Regelbunden uppföljning har skett för att säkerställa att livsmedelskontroll utförs i planerad utsträckning samt att de operativa målen kontrollerats i tillräcklig utsträckning.

För första gången på många år har så gott som all planerad kontroll genomförts, se diagram 1.

3.2.4 Utvärdering

Under året har rutinerna för att hantera avvikelser fortsatt att utvecklas med syftet att verifiera att kontrollen har effekt, det vill säga att avvikelser mot lagstiftningen identifieras samt att det säkerställs att rättelse vidtas.

Som nästa steg har de mest förekommande avvikelserna kartlagts under den senaste treårsperioden. Detta underlag används inför kommande planer, för att såväl för att prioritera kontrollen men också för att följa och säkerställa att rättelse vidtas.

3.2.5 Beredskap

Arbetet med att säkerställa att de beredskapsplaner som finns är ändamålsenliga och tillräckliga kvarstår.

Ett kommunövergripande med att ta fram kontinuitetsplaner för samhällsviktig verksamhet är planerat att se under 2024.

3.3 Utifrån uppföljning och utvärdering

3.3.1 Avvikelser

Regelbundna möten med handläggarna hålls där bedömningar om något är en avvikelse mot lagstiftningen eller inte är en stående punkt. Även rutiner för hur och när avvikelser och bristande efterlevnad ska dokumenteras har tagits fram.

3.3.2 Prioritering av kontroll

Arbetet med att tydligt prioritera kontrollbesöken mellan varandra har fortsatt under året för att inte den kontroll som är viktigast att den genomförs inte blir utförd.

3.4 Verksamhetsutveckling

3.4.1 Insatser utifrån Insiktsmätningen

För livsmedelskontrollen har det under året inte vidtagits några förbättringsmöjligheter utifrån resultatet, mycket på grund av de goda resultaten, se avsnitt 1.1.

3.4.2 Information på kommunens hemsida

Information på kommunens hemsida har setts över, förutom att säkerställa att den är korrekt har det lagts till information om efterhandsdebitering.

3.4.3 Digitalisering och arbetssätt

Inför arbetet med att ta in underlag till den nya riskklassningen publicerades två nya e-tjänster, en där företag kan fylla i sina uppgifter och en där handläggare kan fylla i uppgifter vid exempelvis platsbesök eller vid telefonsamtal. Under året har även handläggare deltagit i referensgruppen för att utveckla nya, nationella e-tjänster för såväl registrering som riskklassning, *Förrätt*. Arbetet med att publicera den gemensamma e-tjänsten kvarstår och planeras att vara i drift under början av 2024.

Eftersom den tid som läggs på kontroll är ett underlag för fakturering i och med efterhandsdebiteringen har rutiner att föra tid i EDP Vision införts.

Relativt stor del av de kontroller som utförs sker av kommunstyrelsen då tillsynsjäv föreligger. Detta medför visst merarbete administrativt och under året har ett nytt arbetssätt möjliggjorts inför 2024 där handläggarna framåt kan arbeta med ordinarie verksamhetssystem även i dessa ärenden.

3.4.4 Planeringsunderlag för prioritering

Det exceldokument som används som planeringsunderlag har arbetats om för att de besöken med störst risk tydligt prioriteras och hjälper till att kontroller utförs i rätt ordning.

3.4.5 Utformning av fakturor

Utformningen av livsmedelskontrollens fakturor har omarbetats för att uppfattas som tydligare, särskilt med tanke på införandet av efterhandsdebiteringen.

4 Ta med till 2024

Samhällsnämnden ska regelbundet följa upp och utvärdera sin kontroll. Resultatet av utvärderingen ska användas vid planering av kommande års kontroll och hur utvärderingen har beaktats ska redovisas i kontrollplanen.

Till kontrollplanen för år 2024-2026 samt till för verksamhetsplanen för 2024 tas därför följande uppgifter med:

- Fortsatt behöver tillräckliga resurser avsättas för livsmedelskontrollen och följas upp så att risken att för att arbetstid läggs på andra sakområden minskar, men även av att kontroll blir utförd i planerad utsträckning.
- Med den nya riskklassningen har kontrollfrekvensen sjunkit och därmed behovet av planerad kontroll. I och med detta finns en viss osäkerhet i bedömningen av behovet av personella resurser i behovsutredningen kan göras på samma sätt som tidigare år. Det är bara behovet av planerad kontroll som sjunkit, inkommande ärenden och administrativa arbetsuppgifter är desamma varför förhållandet mellan dessa arbetsuppgifter ändras och det inte är säkert att en årsarbetskraft hinner lika många kontroller som tidigare använts som utgångspunkt.
- Den nya riskklassningen innebär också att om avvikelser konstateras eller inte får större betydelse än tidigare i och med att det kan påverka kontrollfrekvensen. Samsyn och tydliga rutiner för hur och när avvikelser och bristande efterlevnad konstateras blir därför allt viktigare och att det säkerställs att arbetssätt följer kontrollprocessen harmoniserar med riskklassningsmodellen. Förutom gemensamma bedömningar behöver mallar med färdiga bedömningar i kontrollrapporter samt mallar för förelägganden tas fram då rättelse behöver vidtas snabbare än tidigare.
- Efterhandsdebitering infördes år 2023 och en erfarenhet som dragits är att en kontroll debiteras mindre tid än vad en kontroll tidigare beräknats ta. Arbetet med att säkerställa att all tid debiteras behöver fortsätta samt att det utreds om schablontider för vissa arbetsmoment behövs. Att intäkterna minskar behöver tas med till kommande budgetarbete.
- Kontrollarbetet behöver även fortsättningsvis verifieras regelbundet för att se om arbetssätt, planer och mål överensstämmer med lagstiftningens krav samt om arbetssätt och planer följs.
- Beroende på vad som kommer fram som förbättringsmöjligheter i SKR:s servicemätning Insikt, behöver åtgärder vidtas utifrån resultatet, särskilt viktigt i och med att resultaten sjunkit rejält.
- För att nästa steg ska tas i den digitala utvecklingen behöver e-tjänsten *Förrätt* publiceras, det arbetas vidare för en integration mellan e-tjänsteplattformen Open-E och verksamhetssystemet EDP Vision och som nästa steg även beställa en koppling som medför att uppgifter från verksamhetssystemet kan visas i e-tjänsterna.
- Utifrån att de vanligaste avvikelserna mellan 2021-2023 kartlagts är det erfarenheter som lämpligen tas med till kontrollplaneringen framåt.
- Utöver kontrollarbetet och rutiner direkt kopplat till utförandet av planerad kontroll och uppföljning av avvikelser behöver rutiner för beslagtagna produkter tas fram så att verksamheten är bättre förberedd för t.ex. ett större fuskärende, arbetet med de nya dricksvattenföreskrifterna behöver fortgå liksom beredskapsarbetet skärpas då livsmedelskontrollen förväntas fungera i såväl kris som krig.



Samhällsnämnden

§ 22

Dnr 2024-000015 1.1.3.1

Kontroll- och verksamhetsplan för livsmedelsområdet 2024

Samhällsnämndens beslut

Samhällsnämnden beslutar

att anta föreslagen kontrollplan för år 2024-2026,

att anta föreslagen verksamhetsplan för 2024, samt

att skicka beslutet till kommunstyrelsen för kännedom.

Bakgrund

Samhällsnämnden, och kommunstyrelsen i de fall samhällsnämnden är jävig, är behörig kontrollmyndighet för kontroll utifrån livsmedelslagstiftningen. Kraven på kontrollen finns bland annat i EU-parlamentets och Rådets förordning nr 2017/625.

Nämnden ansvarar därför för att en effektiv och ändamålsenlig kontroll utförs på de anläggningar som finns inom kommunens gränser och för vilka kommuner är kontrollansvariga för. Vidare ska det säkerställas att kontrollen är likriktning och kvalitet säkerställs.

Samhällsnämnden ska fastställa en kontrollplan som ska ge en övergripande bild av myndighetens planerade kontroll. Planen ska vara minst treårig och kan beskrivas som en sammanställning av rutiner och andra typer av dokument.

Av kontrollplanen ska det framgå:

- Mål för kontrollen, satta så att de leder till en förbättring av verksamheten.
- Vilka operativa mål som är aktuella och hur inriktning, mål och prioriteringar i den nationella kontrollplanen, NKP:n beaktas
- Hur myndigheten säkerställer att kontrollen är opartisk på alla nivåer.
- Vilka juridiska befogenheter som finns.
- Hur det säkerställs att det finns tillräckliga finansiella resurser.
- Tillgången till tillräckligt med personal samt att personalen är tillräckligt kvalificerad och erfaren, inkluderat ledning.
- Tillgång till lokaler och utrustning samt lämplig laboratoriekapacitet.
- Hur förteckningar över registrerade anläggningar hålls aktuella.



Samhällsnämnden

- Prioriteringarna vad gäller kontroll av anläggningar, anläggningstyper, varor, varuslag eller kontrollområden.
- Säkerställandet av kontrollens kvalitet och enhetlighet på alla nivåer samt hur rutiner hålls uppdaterade m.m.
- Hur olika kontrollmetoder ska användas, särskilt provtagning.
- Hur genomförd kontroll följs upp, utvärderas och beaktas.
- Vilken beredskap som finns.

Hur kontrollen år 2024 sedan är planerad att genomföras operativt framgår i förslaget till verksamhetsplan. Som grund för denna finns en inventering av resursbehoven, bilagt finns därför även en behovsinventering. I kontrollplanen finns en beskrivning av hur kontrollen ska följas upp samt hur nämndens verksamhet ska utvärderas, med anledning av detta har därför en uppföljning av 2023 gjorts, se bilaga.

Socialt perspektiv

Förslaget om kontroll- och verksamhetsplan bedöms inte påverka perspektivet.

Ekologiskt perspektiv

Förslaget om kontroll- och verksamhetsplan bedöms inte påverka perspektivet.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

De behöriga myndigheterna ska ha, eller ha tillgång till, tillräckligt stor för ändamålet väl kvalificerad och erfaren personal, så att offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet kan utföras på ett effektivt och verkningsfullt sätt, enligt artikel 5.1 e i förordning (EU) 2017/625.

Tillgängliga resurser som finns tillgängliga för den operativa kontrollen är motsvarande identifierat behov. Den nya riskklassningen har dock inneburit att omfattningen av planerad kontroll gått ned vilket kommer att innebära att intäkterna för kontrollen blir betydligt lägre än tidigare år.

Samhällsnämnden är skyldig att fastställa en plan för livsmedelskontrollen. Planen ska avse en period om minst tre år och omfatta samtliga områden som myndigheten ansvarar för. Planen behöver följas upp och utvärderas regelbundet, detta framgår av 3 e-f §§ Livsmedelsverkets föreskrifter (LIVSFS 2005:21) om offentlig livsmedelskontroll.

Beslutsunderlag

Samhällsförvaltningens tjänsteskrivelse 2024-02-02

Bilaga 1 Behovsinventering 2024

Bilaga 2 Uppföljning och utvärdering av 2023

Bilaga 3 Kontrollplan 2024-2026



Samhällsnämnden

Bilaga 4 Verksamhetsplan 2024



Samhällsförvaltningen

Linda Fransson, 0611-34 81 92
linda.fransson@harnosand.se

Samhällnämnden

Plan för livsmedelskontrollen

Förslag till beslut

Samhällsförvaltningen föreslår samhällsnämnden besluta

att anta föreslagen kontrollplan för år 2024-2026,

att anta föreslagen verksamhetsplan för 2024, samt

att skicka beslutet till kommunstyrelsen för kännedom

Beskrivning av ärendet

Samhällsnämnden, och kommunstyrelsen i de fall samhällsnämnden är jävig, är behörig kontrollmyndighet för kontroll utifrån livsmedelslagstiftningen. Kraven på kontrollen finns bland annat i EU-parlamentets och Rådets förordning nr 2017/625.

Nämnden ansvarar därför för att en effektiv och ändamålsenlig kontroll utförs på de anläggningar som finns inom kommunens gränser och för vilka kommuner är kontrollansvariga för. Vidare ska det säkerställas att kontrollen är likriktning och kvalitet säkerställs.

Samhällsnämnden ska fastställa en kontrollplan som ska ge en övergripande bild av myndighetens planerade kontroll. Planen ska vara minst treårig och kan beskrivas som en sammanställning av rutiner och andra typer av dokument.

Av kontrollplanen ska det framgå:

- Mål för kontrollen, satta så att de leder till en förbättring av verksamheten.
- Vilka operativa mål som är aktuella och hur inriktning, mål och prioriteringar i den nationella kontrollplanen, NKP:n beaktas
- Hur myndigheten säkerställer att kontrollen är opartisk på alla nivåer.
- Vilka juridiska befogenheter som finns.
- Hur det säkerställs att det finns tillräckliga finansiella resurser.
- Tillgången till tillräckligt med personal samt att personalen är tillräckligt kvalificerad och erfaren, inkluderat ledning.
- Tillgång till lokaler och utrustning samt lämplig laboratoriekapacitet.
- Hur förteckningar över registrerade anläggningar hålls aktuella.
- Prioriteringarna vad gäller kontroll av anläggningar, anläggningstyper, varor, varuslag eller kontrollområden.

- Säkerställandet av kontrollens kvalitet och enhetlighet på alla nivåer samt hur rutiner hålls uppdaterade m.m.
- Hur olika kontrollmetoder ska användas, särskilt provtagning.
- Hur genomförd kontroll följs upp, utvärderas och beaktas.
- Vilken beredskap som finns.

Hur kontrollen år 2024 sedan är planerad att genomföras operativt framgår i förslaget till verksamhetsplan. Som grund för denna finns en inventering av resursbehoven, bilagt finns därför även en behovsinventering. I kontrollplanen finns en beskrivning av hur kontrollen ska följas upp samt hur nämndens verksamhet ska utvärderas, med anledning av detta har därför en uppföljning av 2023 gjorts, se bilaga.

Socialt perspektiv

Förslaget om kontroll- och verksamhetsplan bedöms inte påverka perspektivet.

Ekologiskt perspektiv

Förslaget om kontroll- och verksamhetsplan bedöms inte påverka perspektivet.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

De behöriga myndigheterna ska ha, eller ha tillgång till, tillräckligt stor för ändamålet väl kvalificerad och erfaren personal, så att offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet kan utföras på ett effektivt och verkningsfullt sätt, enligt artikel 5.1 e i förordning (EU) 2017/625.

Tillgängliga resurser som finns tillgängliga för den operativa kontrollen är motsvarande identifierat behov. Den nya riskklassningen har dock inneburit att omfattningen av planerad kontroll gått ned vilket kommer att innebära att intäkterna för kontrollen blir betydligt lägre än tidigare år.

Samhällsnämnden är skyldig att fastställa en plan för livsmedelskontrollen. Planen ska avse en period om minst tre år och omfatta samtliga områden som myndigheten ansvarar för. Planen behöver följas upp och utvärderas regelbundet, detta framgår av 3 e-f §§ Livsmedelsverkets föreskrifter (LIVSFS 2005:21) om offentlig livsmedelskontroll.

I detta ärende har miljöchef Helene Lager deltagit.

Thomas Jenssen
Förvaltningschef

Linda Fransson
Miljöhandläggare

Bilagor

Bilaga 1	Behovsinventering 2024
Bilaga 2	Uppföljning och utvärdering av 2023
Bilaga 3	Kontrollplan 2024-2026
Bilaga 4	Verksamhetsplan 2024



Avsändare:

Sollefteå kommun
Strömsunds kommun
Vilhelmina kommun
Åsele kommun
Norsjö kommun
Härnösands kommun
Kramfors kommun
Storumans kommun

Vi behöver den arbetskraft som nu förbjuds att arbeta hos oss

Kommuner har utbildat asylsökande ungdomar till svetsare, undersköterskor, sjukvårdsbiträden, hemtjänstpersonal, chaufförer med mera. De gör stor nytta i våra kommuner. Nu förbjuds de att arbeta hos oss. Varför?

År 2015 kom unga asylsökande främst afghaner till Sverige. De blev väl omhändertagna och fick utbildning. Många har funnit sig till rätta i sitt nya hemland. De arbetar, har bostad, har bil och umgänge.

Nu nästan tio år senare får de inte längre arbeta hos oss trots att de har tillsvidareanställningar och de kan inte utvisas till deras forna hemland Afghanistan. Migrationsverket har tagit sin hand ifrån dem. De sorterar nu under polisväsendet. De är plötsligt utan bostad, utan försörjning och utan framtid. Det är som upplagt för att dessa skötsamma och samhällsnyttiga personer fångas upp av kriminella krafter eller flyr till andra länder där de får arbeta.

Så här förödande kan det se ut:

Scenario 1:

NN har gått utbildning genom nya gymnasielagen som trädde i kraft i juli 2018. NN fick sin tillsvidareanställning sju månader från examenstillfället. Lagen kräver sex månader och NN får inte förlängt uppehållstillstånd och definitivt inte något permanent uppehållstillstånd. Migrationsverket beslutade i februari 2023 att sexmånadersgränsen är definitiv. NN måste sluta sin anställning som undersköterska. NN är omtyckt på jobbet, har många vänner, sjunger i kör, sportar och är aktiv i föreningslivet. NN måste lämna allt.

Scenario 2:

NN valde att arbeta inom äldreomsorgen i stället för att utbilda sig enligt nya gymnasielagen. NN har en tillsvidareanställning, är omtyckt, skötsam och helt integrerad i det svenska samhället. NN drabbas nu på grund av att NN inte gick en gymnasial yrkesutbildning enligt gymnasielagen.

Kommunerna står helt maktlösa. Vi förlorar viktig arbetskraft och en skattebetalare. För de drabbade individerna är detta ett dråpslag. Vi vill veta hur det kunde gå så snett. Tanken med gymnasielagen var god men nu kommer människor i kläm. Det är en tragedi för de enskilda personerna och en förlust för lokalsamhället som förlorar viktig arbetskraft.

Vi är kommuner vars stora huvudbry är kompetensförsörjning särskilt inom vårdsektorn. Det är med förskräckelse vi bakbundna ser detta hända framför våra ögon.

Vi vill att regeringen snabbt utreder detta och gör erforderliga ändringar för samhällets och de enskilda individernas bästa.

Maria Wennberg (C) Ordförande för unga och lärande i Sollefteå

Susanne Hansson (S) Kommunstyrelsens ordförande i Strömsund

Andreas Eliasson (S) Kommunstyrelsens ordförande i Vilhelmina

Andreas From (S) Kommunstyrelsens ordförande i Åsele

Torsten Lundborg (L) Ledamot kommunstyrelsen i Åsele

Johan Andersson (C) Kommunstyrelsens ordförande i Sollefteå

Mikael Lindfors (S) Kommunstyrelsens ordförande i Norsjö

Andreas Sjölander (S) Kommunstyrelsens ordförande i Härnösand

Malin Svanholm (S) Kommunstyrelsens ordförande i Kramfors

Ulrik Dahlgren (S) Kommunstyrelsens ordförande i Storuman

Svar på skrivelsen önskas mottagas på följande adress: kommun@sollefte.se



Justitiedepartementet
Migrationsenheten

Sollefteå kommun
Strömsunds kommun
Vilhelmina kommun
Åsele kommun
Norsjö kommun
Härnösands kommun
Kramfors kommun
Storumans kommun

Skrivelse om behovet av arbetskraft i kommunerna

Tack för er skrivelse om behovet av arbetskraft i era kommuner.

Kompetensförsörjningen inom en rad olika samhällssektorer, inte minst de som ni uppmärksammar i er skrivelse, är en angelägen fråga för regeringen. För att möta såväl nuvarande som kommande behov krävs långsiktiga och hållbara åtgärder.

I mitt uppdrag som migrationsminister kommer jag att bidra till genomförandet av just en sådan politik. Ni tar i er skrivelse upp den så kallade gymnasielagen. Tyvärr kan vi konstatera att den var en kortsiktig lösning som i alla delar inte fallit väl ut. Er skrivelse illustrerar på ett förtjänstfullt sätt de många gånger oönskade utfallen av den lagen.

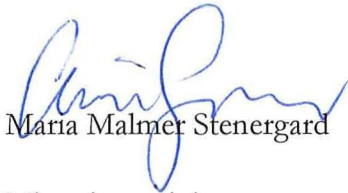
Jag har förståelse för de frågor ni lyfter när det gäller kompetensförsörjningen och vill framhålla det arbete regeringen gör för att förbättra denna och för att öka drivkrafterna att komma i arbete. Regeringen bygger nu ut arbetslinjen med reformer som bidragstak, kvalificering till välfärden och krav på aktivering. Senast den 1 oktober 2024 ska Arbetsförmedlingen redovisa åtgärder för geografisk och yrkesmässig rörlighet, och högre krav kommer att ställas på att den som söker arbete flyttar dit jobben finns. Förhoppningen är att detta ska bidra till kompetensförsörjningen i hela landet.

På mitt område innebär regeringens reformarbete att villkoren för arbetskraftsinvandring skärps samtidigt som kvalificerad och högkvalificerad arbetskraftinvandring ska främjas.

Den 15 februari tog regeringen emot ett betänkande från en utredning om arbetskraftsinvandring (SOU 2024:15, Nya regler för arbetskraftsinvandring m.m.). Utredaren ger bland annat förslag på skärpta lönekrav, men också undantag för yrken där det bedöms finnas behov som inte kan tillgodoses med arbetskraft i Sverige eller i en viss del av Sverige. Regeringen är väl medveten om det behov av arbetskraft som kan finnas i olika sektorer och i olika delar av landet. Vi kommer därför att överväga alla utredningens förslag noggrant, inte minst de om undantag.

Jag är övertygad om att dessa reformer kommer att gynna Sverige som land och alla de kommuner som är i behov av långsiktig och god kompetensförsörjning.

Med vänliga hälsningar,



Maria Malmer Stenergard

Migrationsminister



Kommunstyrelseförvaltningen

Andreas Sjölander, kommunstyrelsens ordförande
andreas.sjolander@harnosand.se

Remissvar- Ds 2024:2 Avtal om försvarssamarbete med Amerikas förenta stater (Dnr Fö2024/00152)

Diarienummer: Fö2024/00152

Inledning

Härnösands kommun vill lämna remissvaret utifrån aspekter som kommunen beaktat, särskilt gällande ett övergripande perspektiv.

Härnösands kommun anser att Regeringen, utöver synpunkterna nedan, bör vidare utreda och fördjupa konsekvensanalysen för kommunala myndigheter i enlighet med vad som framgår nedan.

Konsekvenser

Det saknas en ändamålsenlig analys av DCA-avtalets samt författningsförslagets ekonomiska påverkan på kommunala myndigheters verksamheter med den förväntade ökade ekonomiska belastning som avtalet medför för berörda kommuner. Regeringen bör således utreda vilka ekonomiska konsekvenser det kommer att medföra för kommunala myndigheter utöver de redan befintliga uppdragen enligt lag i och med avtalet.

Det bör grundligt utredas vilka konsekvenser det medför gällande placering av amerikanska baser inom kommunens geografiska område och vilket utökat ansvar som faller på berörd kommun inför och vid höjd beredskap utöver kommunens redan befintliga uppdrag utifrån Lag (2006:544) *om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap*. Vidare saknas en konsekvensanalys på vad en militärbas för Amerikas förenta stater inom kommunens geografiska område medför för kommunens totalförsvarsplanering och räddningstjänstens dimensionering för höjd beredskap.

Det saknas även en analys av den inverkan på lokalsamhället och de kommunala verksamheterna vilka kommer att vara direkt berörda eller direkt angränsande till amerikansk militär verksamhet, personal, anhöriga och leverantörer. I synnerhet gäller detta för placering av en militärbas för Amerikas stater räkning inom enskilda kommuner.

Ökat hot och riskbild

Härnösands kommun tolkar att i de kommuner där amerikanska militärbaser, lager och annan verksamhet kommer att bedrivas ökar även hotbilden vid höjdberedskap. Även den förhöjda riskbild för olyckor som kommer med ökade lagringsvolymerna av brandfarliga och explosiva ämnen samt transporter av sådana medför.

Utifrån ”Överenskommelsen om kommunernas arbete med krisberedskap och civilt försvar” (MSB 2023–17351), är ersättning till kommuner i dagsläget ej uppdelad utifrån de risker som tillkommer till följd av krig. Detta är problematiskt då det finns ett förhöjt behov av att öka kommuners förmåga att skydda civilbefolkningen vilket i nuläget ej kompenseras av staten. Det medföljer således att arbetet med detta medför ökade kostnader, risker och utsatthet för kommunens invånare.

Bilaga (artikel 3, §3)

Kommunen understryker vikten att vidare utreda potentiella konsekvenser och innebörden gällande avtalet avseende att få tillträde till allmän och privat mark inom kommuners geografiska område.

I och med det anser kommunen att det saknas en ändamålsenlig konsekvensanalys utifrån ett kommunalt och -medborgarperspektiv och ett föreliggande undantag från lagstiftning som DCA-avtalet i promemorian föreslås innebära, liksom de långtgående befogenheter som utländsk styrka har både för verksamhet, geografisk plats och objekt inklusive rörliga objekt.

Avslutningsvis vill Härnösands kommun också uppmärksamma beslutsfattaren på det uppenbara behovet som finns kring allmänhetens tillgång till saklig och relevant information kring DCA-avtalet, särskilt kring de konsekvenser avtalet ger för medborgarna. Riskerna finns annars att problemformuleringsinitiativet tas av andra och felaktig information kommuniceras i syfte att skapa osäkerhet och destabilisera. Det finns medborgare som möter avtalet med nyfikenhet, men det skapas också en oro kring vad som sker på lokal nivå när väl DCA-avtalet väl är beslutat.

Härnösand 2024-03-14



Andreas Sjölander (S)
Kommunstyrelsens ordförande
Härnösands kommun

Härnösands kommuns revisorer

Till
Skolnämnden

För kännedom:
Kommunfullmäktige
Kommunstyrelsen

2024-03-07

Effekt av farfar/mormorsprincip

Som svar på KPMGs granskning av budget och uppföljning inom skolnämnden har revisionen erhållit svar från nämnden att övriga verksamheter har en generell besparing på 1 % samt att den beslutade farfars/mormorsprincipen medverkar till att kostnaderna minskar. Revisionen har även fått en förklaring om vad den beslutade principen innebär.

Revisionen önskar svar på följande frågor, både utifrån utfallet för år 2023 och beräknad effekt för år 2024:

- Hur stor effekt har den generella besparingen på 1 % inneburit för år 2023 respektive vilken besparing prognosticeras för år 2024?
- Hur stor besparing har den beslutade farfars/mormorsprincipen fått för år 2023 och hur stor beräknar ni att den blir för år 2024?
- Vilka åtgärder i övrigt avser nämnden att vidta för att hantera underskotten för att klara år 2024 - 2025?

Revisionen önskar att skolnämnden lämnar svar på ovanstående frågor senast den 28 maj 2024.

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

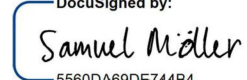
För Härnösands kommuns revisorer

DocuSigned by:

Anders Garvert
Ordförande

DocuSigned by:

Lars Norberg
Vice ordförande

DocuSigned by:

Samuel Möller
2:a vice ordförande

Härnösands kommuns revisorer

Till
Socialnämnden

För kännedom:
Kommunfullmäktige
Kommunstyrelsen

2024-03-07

Revisionsrapport ”Granskning av hemtjänsten”

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en översiktlig granskning av kommunens arbete med att utveckla effektivitet inom hemtjänsten. Uppdraget ingick i revisionsplanen för år 2023.

Revisionen önskar att socialnämnden lämnar synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten senast den 7 juni 2024. Revisionen begär en tydlig och konkret redovisning av vilka åtgärder som nämnden beslutar att genomföra samt uppgift om när dessa ska vara genomförda. Av redovisningen ska det framgå vilka besparingar dessa åtgärder beräknas att leda till. Revisionen uppmanar också nämnden att tillse att nämnden har tillräckliga underlag för att kunna följa upp verksamheten.

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


För Härnösands kommuns revisorer

DocuSigned by:

2B632DF92A4D4A3
Anders Gälvért
Ordförande

DocuSigned by:

Lars Norberg
Lars Norberg
Vice ordförande

DocuSigned by:

Samuel Möller
Samuel Möller
2:a vice ordförande



Granskning av hemtjänsten

Rapport

Härnösand kommun

KPMG AB

2024-03-07

Antal sidor 24



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Bakgrund	5
2.1	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	5
2.2	Revisionskriterier	5
2.3	Metod	6
3	Jämförande nyckeltal	7
4	Resultat av granskningen	10
4.1	Organisation	10
4.2	Styrning och uppföljning	10
4.3	Kvalitet	13
4.4	Ekonomi	17
4.5	Personalresurser och bemanning	20
5	Samlad bedömning och rekommendationer	24



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

1 Sammanfattning

KPMG har av Härnösands kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska kommunens arbete med att utveckla effektivitet inom hemtjänsten. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Granskningen har syftat till att bedöma om kommunen bedriver ett ändamålsenligt arbete med att utveckla effektiviteten inom hemtjänsten.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att socialnämnden endast delvis bedriver ett ändamålsenligt arbete med att utveckla effektiviteten i hemtjänsten.

Vi anser att det finns en övergripande struktur för målstyrningsarbetet med tillhörande system. Dock bedömer vi att den redovisade uppföljningen inte till fullo kan tillgodose hur arbetet mot måluppfyllnad fortgår eller en tydlig bild av i vilken grad måluppfyllelse uppnåtts.

Gällande kvalitetsområdet så bedömer vi att det finns en upprättad organisationsstruktur. Trots en upprättad modell för det systematiska kvalitetsarbetet är det tydligt att den inte har implementerats fullständigt, vilket riskerar att hindra dess effektivitet i praktiken. Dock anser vi att det finns ett pågående kvalitetsarbete på enhetsnivå. I likhet med uppföljningen av målstyrningen anser vi att det finns likartade brister inom uppföljningen av kvalitetsmått. En alltför begränsad och generell uppföljning kan göra det svårt för nämnden att utföra nödvändig kontroll och vidta åtgärder vid behov.

Avseende nämndens arbete inom ekonomiområdet bedömer vi att det finns en övergripande struktur för ekonomistyrning på enhets- och aggregerad nivå. Vi ser allvarigt på att den ekonomiska åtgärdsplanen inte är tillräckligt omfattande i förhållande till det prognosticerade underskottet. Uppföljningen av åtgärderna är likaså bristfällig. Vi anser att det bör genomföras en kontinuerlig prövning av om vidtagna åtgärder är verkningsfulla samt om ytterligare eller effektivare åtgärder behöver vidtas.

Gällande hemtjänstens arbete med effektiv bemanning bedömer vi att det finns upprättade rutiner för personalanvändning. Dock bedömer vi att det finns en stor förbättringspotential inom området. Främst genom en bättre samordning och koordinering av funktioner inom ruttplanering och schemaläggning. Vidare bedömer vi att det finns utvecklingsmöjligheter i schemaplaneringsprocessen som syftar till att parera under- och överkapacitet.

Utifrån statistik vad gäller utförande tid kan vi konstatera att den är låg, vilket i sin tur innebär att kringtiden kraftigt överstiger den budgeterade. Vi bedömer att uppföljningen av andelen utförd tid bör synliggöras tydligare, som ett led i arbetet med att öka kostnadseffektiviteten.

Se respektive rapportkapitel för en mer detaljerad beskrivning.

I det följande redovisas våra bedömningar och rekommendationer kopplat till revisionsfrågorna.



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

Revisionsfråga	Bedömning: Delvis	Rekommendationer
Finns det riktlinjer, rutiner och tillhörande verktyg/system för hur styrning och uppföljning ska fungera och som följs?	Det finns en övergripande struktur för hur styrning och uppföljning med tillhörande system ska fungera. Dock bedömer vi att uppföljningen har brister, vilket kan begränsa nämndens insyn och kontroll av hur arbetet mot måluppfyllnad fortgår samt i vilken grad måluppfyllelse uppnås.	Att socialnämnden konkretiserar målen samt hur de ska följas upp och bedömas, i syfte att tydliggöra styrning och uppföljning.
Revisionsfråga	Bedömning: Delvis	Rekommendationer
Sker en aktiv styrning och åtgärder vidtas då ekonomiska avvikelser uppmärksammas?	Vi anser att det finns en övergripande struktur för ekonomistyrning på enhets- och aggregerad nivå. En handlingsplan har upprättats för att hantera underskottet. Dock understiger de förväntade effekterna det prognosticerade underskottet. Utöver muntliga redovisningar i nämnd har ingen uppföljning av aktiviteterna i handlingsplanen genomförts. Vi bedömer att det finns brister i nämndens kontroll och styrning inom ekonomiområdet.	Att socialnämnden ser över åtgärdsplanen och säkerställer att den är tillräcklig för att nå en budget i balans. Att socialnämnden följer upp effekterna av åtgärder i handlingsplanen och vid behov vidta åtgärder för att beslutade effekter ska uppnås.
Revisionsfråga	Bedömning: Delvis	Rekommendationer
Sker en aktiv styrning och åtgärder vidtas då kvalitativa avvikelser uppmärksammas?	Återrapporteringen av kvalitetsmått behöver förbättras både i omfattning och frekvens för att ge nämnden tillräcklig information för att kunna vidta åtgärder när det behövs.	Att socialnämnden utvecklar nämndens kvalitetsuppföljning, i syfte att erhålla relevant information och analys



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

Revisionsfråga	Bedömning: Delvis	Rekommendationer
Finns en tydlig organisation med ansvar och roller för kvalitetsuppföljning?	<p>Det finns en upprättad organisationsstruktur där kvalitetsarbetet kan följas via UK¹-enheten, samt ett pågående kvalitetsarbete på enhetsnivå.</p> <p>Det finns en modell för hur det systematiska kvalitetsarbetet ska genomsyra organisationsledet, dock har modellen inte implementerats tillfullo i praktiken. Vilket riskerar att kvalitetsarbetet inte omsätts i aktiva åtgärder.</p>	Att socialnämnden säkerställer att det påbörjade arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet genomförs och färdigställs enligt plan, i syfte att uppfylla gällande regelverk.
Revisionsfråga	Bedömning: Delvis	Rekommendationer
Finns rutiner för flexibelt och effektivt personalutnyttjande mellan hemtjänstområden som t.ex. personalpool och vikariehantering? Hur säkerställs att personalresurser nyttjas optimalt?	<p>Vi konstaterar att det finns etablerade rutiner för personalanvändning inom hemtjänstverksamheten.</p> <p>Vi bedömer att det finns stor potential för förbättring inom området genom en bättre samordning och koordinering mellan resursplanerare och enhetschefer för att skapa en mer sammanhållen arbetsprocess för effektivt nyttjande av omsorgspersonal.</p> <p>Det finns upprättade rutiner för schemaläggning, vi anser dock att genomförandet kan stärkas, detta för att kunna parera över- och underkapacitet i ett tidigt skede, vilket skulle kunna generera en effektivare resursanvändning.</p> <p>Statistiken visar låg utförandetid, vilket överskrider budgeterad kringtid. Vi bedömer att andelen utförd tid bör synliggöras tydligare, som ett led i arbetet med kostnadseffektivitet.</p>	Att socialnämnden säkerställer ett effektivt nyttjande av omsorgspersonal genom att till exempel utveckla och koordinera ruttplanering med schemaläggning.

¹ Utveckling- och kunskapsstyrningsenheten



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

2 Bakgrund

KPMG har av Härnösand kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska kommunens arbete med att utveckla effektivitet inom hemtjänsten. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Härnösands kommun har enligt uppgifter i Kolada de senaste åren haft en hög nettokostnadsavvikelse avseende äldreomsorg. Nettokostnadsavvikelsen visar om kommunens faktiska nettokostnader är högre eller lägre än vad som kan förväntas utifrån kommunens specifika strukturella förutsättningar om de bedrev verksamheten vid en genomsnittlig ambitions-, effektivitets- och avgiftsnivå. Avseende hemtjänsten visar uppgifter i Kolada att kostnaden för hemtjänst (kr/inv) är högre än såväl liknande kommuner, länet, och riket samtidigt som brukarupplevd kvalitet är lägre än genomsnittlig nivå. Kostnad per hemtjänsttagare har likaså ökat kraftigt under de senaste åren i Härnösand kommun.

Med anledning av ovanstående har kommunens revisorer dragit slutsatsen i sin riskanalys, att hemtjänsten behöver granskas.

2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Granskningen syftar till att övergripande bedöma om kommunen bedriver ett ändamålsenligt arbete med att utveckla effektiviteten inom hemtjänsten

Granskningen har omfattat följande revisionsfrågor:

- Finns det riktlinjer, rutiner och tillhörande verktyg/system för hur styrning och uppföljning ska fungera och som följs?
- Sker en aktiv styrning och åtgärder vidtas då ekonomiska och kvalitativa avvikelser uppmärksammas?
- Finns en tydlig organisation med ansvar och roller för kvalitetsuppföljning?
- Finns rutiner för flexibelt och effektivt personalutnyttjande mellan hemtjänstområden som t.ex. personalpool och vikariehantering? Hur säkerställs att personalresurser nyttjas optimalt?

Granskningen avgränsas till hemtjänsten i egen regi.

2.2 Revisionskriterier

I granskningen utgörs revisionskriterierna av:

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



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta dokument så som: nämndreglemente, socialnämndens verksamhetsplan, verksamhetsberättelse, delårsrapport, fyramånadersrapporter, kvalitetsberättelse, patientsäkerhetsberättelse, reglemente för ekonomistyrning, rutin för internkontroll, bemanningshandbok, rutin för bemanning och planering, arbetsbeskrivning poolenheten, rutin interna-månadsuppföljningar och ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete.
- Intervjuer har genomförts med berörda tjänstepersoner och politiker så som: nämnsordförande, socialchef, verksamhetschef hemtjänsten, ekonom, verksamhetsutvecklare, verksamhetsstrateg, tillförordnad chef bemannings- och planeringsenheten och gruppintervju med utvalda enhetschefer inom hemtjänsten.

Rapporten är faktakontrollerad av socialchef, verksamhetschef hemtjänsten, ekonom, verksamhetsutvecklare, verksamhetsstrateg, tillförordnad chef bemannings- och planeringsenheten och en enhetschef. Samtliga intervjuade har getts möjligheten att faktakontrollera rapporten.



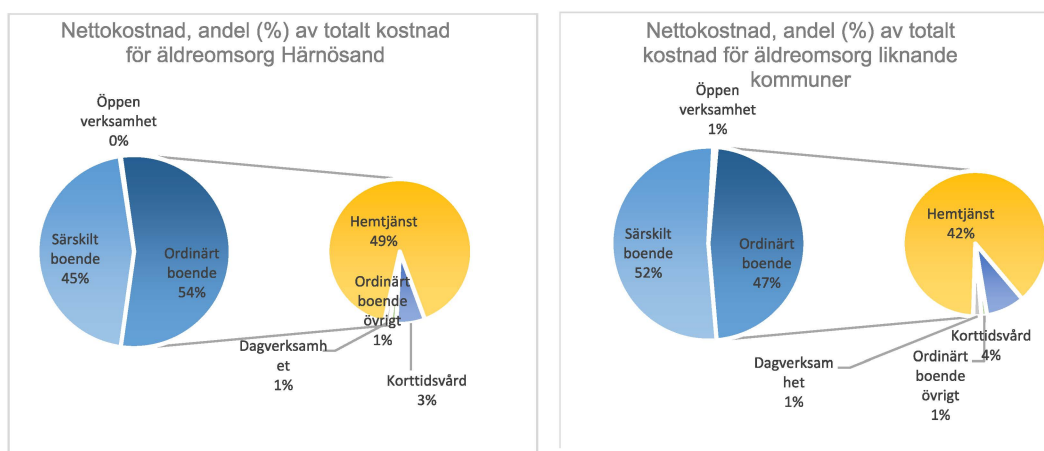
Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

3 Jämförande nyckeltal

För att närma oss kommunens hemtjänst har vi inledningsvis gjort vissa jämförelser mellan kommunens äldreomsorg och jämförbara kommuner. Här kan vi notera att Härnösands kommun har en marginellt lägre andel äldre än jämförbara kommuner (andel 80+ år 7,2 % och liknande jämförbara kommuner² 7,5%).

Nedanstående jämförelse med liknande kommuner visar på skillnaden i hur nettokostnaderna fördelar sig mellan särskilt boende och hemtjänst.



Källa: "koll på äldreomsorgen, Rådet för kommunalredovisning" Liknande kommuner: Östhammar, Tranås, Ronneby, Mariestad, Karlskoga, Avesta och Ludvika.

Av ovanstående diagram framgår att Härnösands hemtjänst har en högre andel av den totala nettokostnaden för äldreomsorgen än liknande kommuner. Det omvända förhållandet gäller vid särskilt boende.

Vid ytterligare en kostnadsjämförelse framgår att Härnösand har en högre kostnad i kronor per invånare för hemtjänsttagare i åldersgruppen 80+ än liknande kommuner. Kostnaden per hemtjänsttagare i Härnösand är högre än jämförbara kommuner medan kostnad per beviljad timme är lägre. Vi noterar också att Härnösands kommun har i genomsnitt fler beviljade antal timmar per brukare än jämförbara kommuner. Vidare noterar vi att Härnösands kommun har en högre grad av hemtjänsttagare med fler än 120 timmar beviljade timmar per månad än liknande kommuner.

Kostnad Hemtjänst	Härnösand	Liknande kommuner
Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/inv 80+	118 844	95 774
Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/hemtjänsttagare	442 404	385 843
Kostnad per beviljad hemtjänsttimme	997	1018
Beviljat antal hemtjänsttimmar per brukare och månad 65-år	40,2	32,6
Invånare 80+ med hemtjänst i ordinant boende, andel %	18,1	17,9
Hemtjänsttagare 65+ med hemtjänst med 120+ beviljade timmar per månad, andel (%)	6,8	2,5

² Liknande kommuner: Östhammar, Tranås, Ronneby, Mariestad, Karlskoga, Avesta och Ludvika



Härnösand kommun

Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

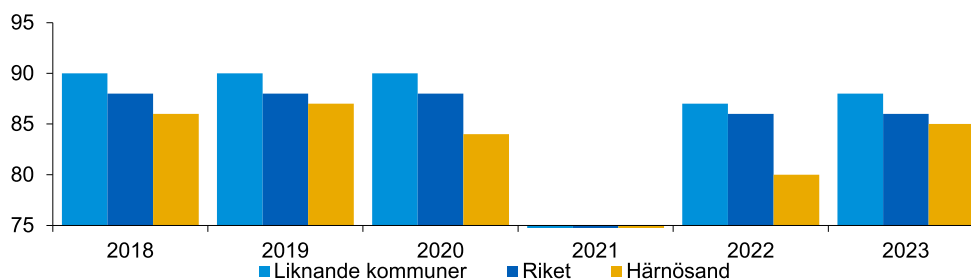
Av ytterligare jämförelser framgår att Härnösand kommun har ett betydligt högre genomsnitt av antal hemtjänsttimmar för hemtjänsttagare 65+ i ordinärt boende med hemtjänst, månaden före inflytt till särskilt boende. Kommunens brytpunkt mellan hemtjänst och särskilt boende ligger på 72,9 timmar vilket är lägre än liknande kommuner. Brytpunkten anger när det blir dyrare för kommunen att bevilja ytterligare en hemtjänsttimme istället för att bevilja särskilt boende.

Äldreomsorg övergripande	Härnösand	Liknande kommuner
Genomsnittligt antal hemtjänsttimmar för timregistrerade hemtjänsttagare 65+ i ordinärt boende med hemtjänst, månaden före inflytt till särskilt boende	90,5	54,2
Brytpunkt mellan hemtjänst och särskilt boende i beviljade timmar per månad	72,9	81,6

Av nyckeltalen framgår att Härnösand har en högre tröskel räknat i antal hemtjänsttimmar för ingång till särskilt boende än liknande kommuner, vilket genererar en högre kostnad än om inflytt till särskilt boende hade skett tidigare. En situation som kan indikera såväl en generösare biståndsbedömning av hemtjänsttimmar som en medveten strategi om att stödja med insatser i ordinärt boende istället för att bevilja särskilt boende.

Av den brukarbedömning som gjorts inom socialstyrelsens öppna jämförelser framkommer att Härnösands brukare har skattat hemtjänstverksamheten förhållandevis lågt över tid, i jämförelse med riket och liknande kommuner. Notera att inga inrapporterade uppgifter finns tillgängliga för år 2021.

Brukarbedömning hemtjänsten äldreomsorg - helhetsyn, andel (%)



Källa: Kolada. ID: U21468

Kommentar

Den övergripande jämförelsen indikerar att Härnösand har en generös biståndsbedömning och en i jämförelse hög kostnadsnivå inom hemtjänsten, samt en lägre kvalitetsnivå i förhållande till jämförelsegrupperna.

Faktakontroll

Vid faktakontrollen framgår att en felaktig redovisning av hälso- och sjukvårdskostnader har redovisats till Kolada. Vilket påverkar statistiken som vi tagit del av och presenterat ovan. Detta berör framför allt kostnader för verksamheter under



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

området Hälsa- och sjukvård (bl.a. Rehabteam, nattsjuksköterskor, inkontinenshjälpmedel samt hjälpmedel) dessa kostnader har belastat hemtjänstens budget tillfullo. Av faktakontrollen framgår att ett antal miljoner har felaktigt belastat hemtjänsten i räkenskapsammandraget under ett antal år, vidare beskrivs det att det är svårt att uppskatta det totala omfånget. Enligt uppgift kommer uppgifterna för 2023 korrigeras.



Härnösand kommun Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

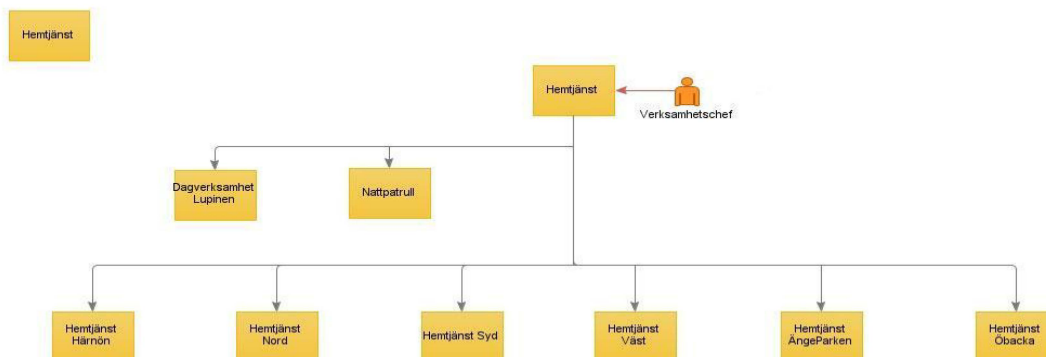
4 Resultat av granskningen

4.1 Organisation

Av Härnösands kommuns nämndreglemente³ framgår att socialnämnden fullgör kommunens uppgifter rörande vård- och omsorg om äldre människor enligt socialtjänstlagen. Denna granskning berör hemtjänstverksamheten i den egna regin.

Socialförvaltningen omfattar fem verksamhetsområden, individ- och familjeomsorg, särskilt boende inklusive hälso- och sjukvård, funktionsstöd samt hemtjänst. Inom förvaltningen finns en medicinskt ansvarig sjuksköterska med uppdraget att säkerställa kvaliteten inom hälso- och sjukvårdsområdet. Utöver dessa områden ingår myndighetsutövning, olika stöd- och utvecklingsfunktioner samt administration och nämndsekretariat.

Verksamhetsområdet hemtjänst leds av en verksamhetschef. Hemtjänsten som bedrivs inom den egna regin utgörs av sex hemtjänstenheter samt en nattpatrull. Respektive enhet leds av en enhetschef förutom de två största hemtjänstenheterna som planeras att stärkas upp med ytterligare två enhetschefer på grund av enheternas storlek. Enligt intervju pågår rekrytering. Inom verksamhetsområdet organiseras även en dagverksamhet.



Källa: Interna dokument, hemtjänst organisation.

4.2 Styrning och uppföljning

Kommunens årsplan med mål och budget antogs av fullmäktige 2022-11-21⁴. Via årsplanen fördelar fullmäktige uppdrag och budget i organisationen.

Verksamhetsplanen som antogs av socialnämnden 2022-12-20⁵ syftar till att beskriva de aktiviteter som planeras att genomföras för att nå de uppdrag och mål som tilldelats socialnämnden via årsplanen.

³ Kommunfullmäktige 2023-05-22 § 74

⁴ Kommunfullmäktige 2022-11-21 § 113

⁵ Socialnämnden 2022-12-20 § 122



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

Av socialnämndens verksamhetsplan 2023 framgår att socialnämnden ska arbeta med det kommunövergripande målet: *Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet*. Till målet finns tre resultatuppdrag kopplade.

- *Brukarens nöjdhet med sitt särskilda boende ska öka*
- *Brukarens nöjdhet med sin hemtjänst ska öka*
- *Andelen vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd ska minska*

Till respektive resultatuppdrag finns målnivåer upprättade.

För att uppnå resultatuppdragens målnivåer har nämnden formulerat strategiska åtgärder som ämnas genomföras under året.

- *Värdegrundsarbete utifrån nationella värdegrunden för äldre*
- *Implementera och arbeta utifrån BPSD⁶ – metodik*
- *Strukturerade arbete i samverkan med arbetslivsförvaltningen och arbetsförmedlingen*
- *Ökad personalkontinuitet*
- *Skapa meningsfulla sociala aktiviteter*
- *Information till anhöriga och invånare*

Av verksamhetsplanen 2023 framgår att nämnden antagit totalt 10 stycken egna mål för år 2023, som exempelvis:

- *Stärka äldres hälsa samt utveckla fallförebyggande arbetet.*
- *Arbeta för att minska användning av olämpliga läkemedel*
- *Antalet personal som hemtjänsttagare möter under 14 dagars period skall inte överstiga 12 st.*
- *Chefers förutsättningar ska följas med mål att förbättra dem.*
- *Hälsa- möjliggöra för återhämtning*

Av verksamhetsplanen beskrivs likaså ett antal uppdrag socialnämnden blivit tilldelade enligt årsplanen. Dessa uppdrag berör exempelvis att socialnämnden ska minimera delade turer och att hemtjänsten ska planeras centralt med ambitionen att detta ska generera en ökad grad av resursutnyttjande och stärka kostnadseffektiviteten.

Av intervju framgår att de strategiska åtgärderna har tagits fram gemensamt av verksamhetscheferna och nämnd, vilket upplevs som ett bra arbetssätt som möjliggjort en mer transparent process.

⁶ Beteendemässiga och Psykiska Symptom vid Demens



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

Målstyrningsprocess i praktiken

Enligt uppgift har konkretisering av målen genomförts på ledningsgrupp. Nyckelaktiviteter för hemtjänsten har sedan lyfts och brutits ned ytterligare av verksamhetschef och hemtjänstens enhetschefer. Aktiviteter för att nå måluppfyllnad har sedan tagits fram av enhetscheferna tillsammans med personalen. Av intervju framgår att målstyrningen med tillhörande aktiviteter samlas i systemet Hypergene. Enhetscheferna kan följa aktiviteterna löpande i systemet.

Intervjuade upplever att målstyrningsarbetet har utvecklats i rätt riktning det senaste året, genom att en rödtråd går att följa från uppsatta mål till aktivitet. Tidigare har målen upplevts som övergripande med en avsaknad av strategi för hur måluppfyllnad ska möjliggöras för hemtjänsten.

Uppföljning

Verksamhetsplanen ska följas upp i delårsrapporter och verksamhetsberättelsen som lämnas i slutet av året. Systemet Hypergene används till att följa aktiviteterna. Inför tertialredovisningarna sammanställer respektive avdelningschef avdelningens arbete under tertialet och skickar sedan till socialchef som sammanställer. Av intervju framgår att nämnden får muntliga dragningar av tjänstepersoner så som verksamhetschefer och socialchef under arbetsåret.

Vi har tagit del av delårsrapporten per 2023-08-31. Vi noterar att uppföljning av samtliga resultatuppdrag som kopplats till det övergripande målet har följts upp. Målet – *Brukarens nöjdhet med sin hemtjänst ska öka*, bedöms inte kunna uppnås vid årets slut. Dock framgår det att brukarundersökningen som ligger till grund för målet inte har publicerats i samband med delårsredovisningen. Vidare beskrivs ett antal strategiska åtgärder så som utbildning i BPSD metodik och värdegrundsarbete har implementerats för att öka brukarens nöjdhet. Vidare framgår av delårsrapporten att arbete pågår med de strategiska åtgärderna, dock framgår det inte tydligt hur arbetet med respektive strategisk åtgärd framskrider. Likaså framgår det inte tydligt hur framdriften av respektive nämndmål för år 2023 har utvecklats eller hur måluppfyllelse för helår prognosticeras.

Av delårsrapporten per 2023-04-30 som kallas "fyramånadersrapport" sker ingen redogörelse av måluppfyllnad. Rapporten återger enbart ekonomisk uppföljning och prognos.

Av intervju framgår att uppföljningen av pågående aktiviteter som ska leda till måluppfyllelse är ett utvecklingsområde som behöver stärkas.

4.2.1 Bedömning

Vi bedömer att det finns en övergripande struktur för styrning och uppföljning med tillhörande system som delvis fungerar på ett tillfredsställande vis. Dock anser vi att strukturen för uppföljning av målstyrningen som kommuniceras via verksamhetsplanen har brister, vilket kan begränsa nämndens möjlighet till insyn och kontroll över framdriften mot måluppfyllande samt i vilken utsträckning målen faktiskt uppnås.



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

4.3 Kvalitet

Det finns en ordning för ledningsansvaret i kvalitetsarbetet där funktionerna nämnd, förvaltningschef, verksamhetschef, verksamhetschef hälso- och sjukvård (HSL), enhetschef, verksamhetsstrateg, verksamhetsutvecklare, verksamhetsstrateg IT, systemförvaltare och medarbetare har ett fastställt ansvar utifrån respektive funktion för att kvalitetsarbetet ska få praktisk verkan.

Av dokumentet kvalitetsberättelsen 2022, framgår att arbetet med att publicera och uppdatera verksamheternas fastställda processer och rutiner på Insidan⁷ sker löpande. Åtkomst till processkartor och rutiner sker via länk från Insidan. Detta för att det ska vara lättare för samtliga medarbetare att hitta processer med de tillhörande rutinerna.

Vidare i kvalitetsberättelsen beskrivs arbetssätt vid exempelvis avvikelsehantering, egenkontroll, Lex Sarah och synpunktshantering.

Vid intervju framgår att kommunen bytt verksamhetsstöd ett antal gånger under de senaste åren, vilket har försvårat arbetet med kvalitetsledningssystemet. Funktioner inom utveckling- och kunskapsstyrningsenheten arbetar främst med ledningssystemet och under tidpunkten för granskningen pågår ett arbete med att ta fram en ny riktlinje för ledningssystemet som nämnden ska besluta om.

Enligt intervjuade återfinns övergripande rutiner och styrdokument på kommunens insida, mer verksamhetsspecifika rutindokument och riktlinjer samlas i enhetsspecifika mappar som enhetscheferna har ett övergripande ansvar över.

Av intervju framgår att personalen har åtkomst till kvalitetsledningssystemet och att åtkomst via personalens arbetsmobiler är möjlig.

Kvalitetsorganisation

Utveckling- och kunskapsstyrningsenheten (UK) har en central roll i kommunens kvalitetsarbete. Inom enheten finns funktioner så som verksamhetsutvecklare, verksamhetsstrateg och MAS⁸. Enheten ansvarar för exempelvis internkontrollen och genomför kvalitetsanalyser och månatliga träffar med verksamhetschefer.

Vid intervjuer framgår att en kvalitetsutvecklingstjänst med koppling till hemtjänsten har tillsatts under år 2022. Tjänsten har inte sorterats in under UK, utan ligger under avdelningen: internt stöd. Av intervjuade finns det i dagsläget ingen tydlig samverkan och informationsutbyte mellan UK och den tillsatta funktionen.

En ny modell för kvalitetsarbetet implementerades under hösten 2022. Modellen innefattar olika mötesforum så som kvalitetsråd och analysverkstäder och beskriver hur det systematiska kvalitetsarbetet ska hanteras i organisationsledet. Se bild nedan.

⁷ Kommunens intranät

⁸ Medicinskt ansvarig sjuksköterska



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07



Källa: Kvalitetsberättelsen 2022.

Kvalitetsråden ämnar till att stärka den systematiska uppföljningen utifrån exempelvis insamlad data och aktuell statistik. Vid kvalitetsråden träffas funktioner inom UK och verksamhetschef. Enligt uppgift ingår inte kvalitetsutvecklaren som sorteras in under: internt stöd i kvalitetsrådsarbetet. Analysverkstädernas fokus är exempelvis att analysera resultat av undersökningar, finna förbättringsåtgärder och arbeta med internkontroll och diskutera lämpliga egenkontroller. Vid analysverkstäderna ska funktioner från UK, verksamhetschef och enhetschefer delta. Utifrån resultatet av analysverkstäderna ansvarar enhetscheferna för att omsätta arbetet i praktik ute i verksamheterna.

Vid intervju framgår att kvalitetsrådsmöten genomförs månatligen, vid dessa träffar har representanter från UK-enheten och verksamhetschef bland annat gått igenom aktuella statistiska analyser av hemtjänstenheterna, brukarundersökningar, genomförda utredningar, hygiensjälvskattningar, avvikelser och utbildningsåtgärder så som exempelvis språkbud utbildning.

Analysverkstadsträffar har inte genomförts av olika anledningar. Vid intervjuer framgår att ambitionen finns att uppta arbetet.

Avvikelsehanteringen rapporteras in via systemet Lifecare. Av intervju framgår att respektive enhetschef ansvarar för att avvikelserna utreds och hanteras. Avvikelsearbetet benämns av intervjuade som ett bristområde som behöver stärkas i samtliga hemtjänstenheter. Funktion inom UK följer avvikelsehanteringen löpande och har enligt uppgift påtalat de uppmärksammade bristerna för berörda.

Lex Sarah och Lex Maria utredningar hanteras av funktioner inom UK.

Av intervjuade framgår att egenkontroller genomförs, om än i liten skala. MAS ansvarar för egenkontroll gällande basala hygienrutiner. Kontrollen sker via qr-kod som skickas till personal som svarar på frågor gällande den basala hygienrutinen.

Enligt uppgift finns inga internkontroller kopplade till hemtjänsten under år 2023.



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

Kvalitetsarbete på enhetsnivå

Enligt intervju genomförs teamträffar en gång i veckan. Syftet med träffarna är brukargenomgångar och främst hanteras de brukare där förändringar har skett. Även avvikelser kan hanteras i detta forum. Vid teamträffarna deltar funktioner som enhetschef, hemtjänstpersonal, sjuksköterska, arbetsterapeut, planerare och biståndshandläggare.

Andra forum för brukargenomgångar sker via arbetslagsträffar, där hemtjänstpersonalen är uppdelad i olika arbetslag och går igenom de brukare som respektive arbetslag ombesörjer. Avvikelsehanteringen sker likaså inom detta forum enligt intervjuade.

Arbetsplatsträffar genomförs kontinuerligt med respektive hemtjänstenhet enligt intervjuade. Vid detta mötesforum hanteras exempelvis rutingenomgångar, värdegrundsarbete och arbetsmiljöfrågor.

Vid intervju framgår att hemtjänstenheterna använder ett arbetssätt som inbegriper olika ombudsroller. Det innebär att personal kan bli tilldelad ett extra ansvarsområde med tillhörande uppgifter som berör en specifik del inom verksamheten, exempelvis hygienombud, inköpsansvarig och bilansvarig. Arbetssättet syftar bland annat till ökad grad av rutinefterlevnad och praktisk funktionalitet.

Verksamhetschef genomför månatliga möten med respektive enhetschef efter en fastställd mall. Syftet med mötet är att få en redogörelse och via dialog diskutera åtgärder av respektive hemtjänstenhets arbete med exempelvis sjukskrivningar, antal årsarbetare i relation till budget och effektivitet. Vi noterar att ingen av de angivna diskussionspunkterna i den fastställda mallen har någon direkt koppling till enhetens kvalitetsarbete.

Språkombudsutbildningar har startats upp, enligt delårsrapporten blev de första språkombuden klara med sin utbildning på försommaren. Av intervju framgår att ytterligare ett antal utbildningsomgångar till språkombud har genomförts under år 2023 och att samtliga hemtjänstgrupper har ambitionen att ha minst ett utbildat språkombud. I dagsläget finns det nio utbildade språkombud inom hemtjänsten.

Dokumentation av kvalitetsarbete och åiterrapportering

Den senaste kvalitetsberättelsen som omfattar kalenderåret 2022, inbegriper en sammanställning av utförda kvalitetsmätningar som exempelvis nationella brukarundersökningar och personalkontinuitetsmätningar. Exempel på genomförda egenkontroller åiterrapporteras i kvalitetsberättelsen, dock noterar vi att resultatet av de genomförda egenkontrollerna inte framgår. Redogörelser av exempelvis avvikelser och Lex Sarah-rapporter samt synpunktshantering förekommer också. Kvalitetsberättelsen beskriver likaså hur arbetet med exempelvis välfärdsteknik, nära vård och utbildningsinsatser via äldreomsorgslyftet framskrider.

Kommunens patientsäkerhetsberättelse för år 2022 innehåller sammanställning över exempelvis palliativa registret, resultat från BPSD-registret och redogörelse för arbetet inom nära vård. Av patientsäkerhetsberättelsen framgår att det saknas ett aktivt kvalitetsarbete med stöd av kvalitetsregistret Senior alert inom hemtjänsten. Dock pågår ett utvecklingsarbete där riskbedömningar utifrån fall, trycksår och munhälsa



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

används. Ambitionen är att även hemtjänsten ska ingå i kvalitetsregistret i framtiden. Avvikelsehanteringen beskrivs som ett utvecklingsområde, där en stor del av det totala antalet rapporterade avvikelser är avslutade utan utredning. Likaså framgår det av patientsäkerhetsberättelsen vilka utmaningar som finns i verksamheterna kopplat till hälso- och sjukvårdsrelaterade frågor samt förslag till prioriterade områden för kommande år, så som exempelvis minska olämpliga läkemedel genom ökad samverkan med läkare, utveckla dokumentationen i verksamhetssystem och utbilda instruktörer inom förflyttningsteknik.

Nämnden tar årligen del av kvalitetsberättelsen⁹ och patientsäkerhetsberättelsen¹⁰, vilket av intervjuade beskrivs som nämndens främsta informationskanal gällande hemtjänstens kvalitetsarbete. Av nämnds protokoll framgår inga beslut om åtgärder i samband med kvalitetsberättelsen och patientsäkerhetsberättelsen.

Av intervju framgår att nämnden får månatliga återrapporteringar från verksamheterna, där främst verksamhetscheferna ger muntliga dragningar om respektive verksamhets framdrift och utmaningar. Dock är dessa träffar mer fokuserade mot ekonomi, där kvalitetsdelen upplevs som mindre prioriterad.

4.3.1 Bedömning

Vi bedömer att det finns en upprättad organisationsstruktur där kvalitetsarbetet kan följas via UK-enheten. Dock noterar vi att det finns kvalitetsutvecklarfunktion med koppling till hemtjänsten som inte har sin organisatoriska hemvist med övriga funktioner inom kvalitetsområdet. Så som vi uppfattar återkopplar kvalitetsutvecklaren inte ännu till övriga kvalitetsfunktioner, vilket vi ser som angeläget. Vi bedömer att ett pågående kvalitetsarbete på enhetsnivå i övrigt förekommer, främst via teamträffar och arbetslagsträffar.

Vi noterar att det finns en upprättad modell för hur det systematiska kvalitetsarbetet ska genomsyra organisationsledet. Av granskningen har det dock framgått att modellen inte har implementerats tillfullo i praktiken, vilket riskerar att det systematiska kvalitetsarbetet inte omsätts i aktiva åtgärder i verksamheten.

För att nämnden ska erhålla kunskap och kännedom om kvaliteten i verksamheten når upp till ställda krav samt om det kvalitetsarbete som bedrivs, bör den se över vilken information och återrapportering den behöver samt skapa tydligare system och strukturer för att säkerställa att så sker. En alltför begränsad och generell uppföljning medför svårigheter för nämnden att ha erforderlig kontroll samt möjlighet att agera vid behov och vidta åtgärder.

⁹ Socialnämnden 2023-03-29 § 29

¹⁰ Socialnämnden 2023-02-23 § 18



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

4.4 Ekonomi

Reglemente för kommunens ekonomiska styrning antogs av kommunfullmäktige 2020-04-24¹¹. Vi noterar att dokumentets giltighetstid gick ut 2023-12-31. Reglementet beskriver bland annat ansvarsfördelning, budgetprocess och hur den ekonomiska uppföljningen ska genomföras. Nämndernas ekonomiska uppföljning ska ske via fyramånadersrapport och delårsrapport. Redovisat utfall för helår ska ske via verksamhetsberättelse.

Av reglementet framgår att vid prognosticerat underskott ska nämnden via förvaltningen ta fram en handlingsplan som ska tydliggöra åtgärdernas effekt i tid och pengar.

Ekonomistyrning

Socialnämndens budget för 2023 uppgår till 685,3 mkr. Av verksamhetsplanen framgår att budgeten är underfinansierad med 19,1 mkr (varav kommunal hemtjänst med 16,6 mkr och extern utförare hemtjänst 2,5 mkr).

Socialnämnden tilldelades 20,2 mkr under 2023¹² varav 19,2 mkr avsåg ökat ekonomiskt behov inom hemtjänsten och 1,2 mkr avsåg ökade hyreskostnader. Tilldelningen motiveras av genomförd genomlysning av hemtjänstens modell för finansiering under år 2022, som påvisade att hemtjänstens faktiska kostnader utifrån personaltid och biståndsbeslut innebär en högre kostnad än tilldelning i budget.

Av fyramånadersredovisningen framgår att den tidigare genomförda genomlysningen inte hade tagit med samtliga faktorer i beräkningarna, så som tid för dubbelbemanningsinsatser och hälso- och sjukvårdsinsatser.

Av delårsrapporten per augusti 2023 framgår att prognosen för den kommunala hemtjänsten (exkl nattpatrullen) är – 32,4 mnkr.

Av delårsrapporten 2023 framgår att genomlysningen som gjordes kunde ta fram antal årsarbetare till respektive hemtjänstgrupp utifrån prognosticerade antal hemtjänsttimmar. Enligt delårsrapporten stämmer timmarna väl överens med totalen efter genomförd kontroll. Det som genomlysningen inte inkluderade var hur många personer som behövs för att täcka hemtjänstverksamheternas schemabehov under veckans alla dagar. Vidare av delårsrapporten beskrivs heltidsinförande som en tillkommande faktor som påverkar schemaläggning, eftersom "färre" huvuden ryms inom budget för personalkostnad.

Av intervju framgår att genomlysningen som gjordes var behövlig för att ta fram ett mer korrekt budgetunderlag trots att alla faktorer inte följde med i beräkningen. Vidare i intervju framgår att budgeten för 2023 har lagts utifrån prognosticerade antal hemtjänsttimmar med tillägg för 30% för kringtid. Kringtid avser tid för exempelvis restid och tid för dokumentation.

¹¹ Kommunfullmäktige 2020-04-24. § 10

¹² Kommunfullmäktige 2023-06-19 § 104



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

Åtgärdsplansplan för ekonomiskt underskott antogs¹³ i samband med fyramånadersredovisningen. Åtgärdsplanen är uppdelad i två nivåer A och B. Av protokollet framgår att nämnden antog åtgärder inom nivå A, samt att verksamheten uppdras att analysera och ta fram ytterligare aktiviteter som kan bidra till budget i balans inom nivå B.

Vi har tagit del av åtgärdsplanen som innehåller ett flertal åtgärder inom nivå A, så som;

- Städ insatser ska utföras av annan aktör: Beräknat utfall av åtgärden för 2023 prognosticeras till 0,5 mkr och väntas ge effekt efter en månad. Beräknat helårseffekt 2024: 5,7 mkr
- Minskning av timanställda: Beräknat utfall av åtgärden för 2023 prognosticeras till 3,3 mkr och väntas ge effekt efter tre månader. Beräknat helårseffekt 2024: 13,4 mkr
- Digital mathandling inom hemtjänsten: Beräknat utfall av åtgärden för 2023 prognosticeras till 0,2 mkr och väntas ge effekt efter fyra månader. Beräknat helårseffekt 2024: 0,5 mkr
- Införa läkemedelsrobotar: Beräknat utfall av åtgärden för 2023 prognosticeras till 0,8 mkr och väntas ge effekt efter fyra månader. Beräknat helårseffekt 2024: 2,5 mkr
- Införa larmbil på natten, samt minska dubbelbemanning: Beräknat utfall av åtgärden för 2023 prognosticeras till 1,1 mkr. Beräknat helårseffekt 2024: 3,5 mkr

Inom nivå A, finns likaså ett antal åtgärder som berör andra verksamhetsområden inom nämndens ansvarsområde så som att städinsatser ska utföras av andra aktörer inom SÄBO. För år 2023 beräknas samtliga åtgärder bidra till 6,7 mkr i budget (exklusive 19,2 mkr som avser ökad tilldelning), som då kan jämföras med prognosticerat underskott på drygt 30 mnkr. Av materialet vi tagit del av framgår vem som är ansvarig för respektive process samt att uppföljningsmöten om framdriften av aktiviteterna sker på förvaltningsnivå. Av nämndsprotokoll framgår att uppföljningen av åtgärdsplanen främst sker muntligt till nämnd.

Utöver ovanstående handlingsplan finns i delårsrapporten angivet ett antal åtgärder som inte tydligt framgår i handlingsplanen. Vi har tolkat att dessa inte är en del av nämndens handlingsplan eftersom det inte framgår beräknad ekonomisk effekt, eller ingår i uppföljning.

Inom hemtjänsten finns en framtagen månadsuppföljningsmall som verksamhetschefen går igenom med respektive enhetschef månatligen. Månadsuppföljningsmallen har framtagna aktiviteter med beröringspunkter till åtgärdsplanen. Månadsuppföljningen ämnar till att exempelvis följa antal årsarbetare i relation till budget, sjukskrivningstal och vidtagna åtgärder, hemtjänstens effektivitet utifrån framtagen analysmall, digital mathandling och larmbil på natten.

¹³ Socialnämnden 2023-05-30



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

Vid genomgång av nämndsprotokoll för 2023 framgår att nämnden följer den ekonomiska utvecklingen och har tagit aktiva åtgärder som exempelvis efterfrågat en redovisningsplan för besparingsåtgärder¹⁴. Av nämndsprotokoll 2023-09-01¹⁵ framgår att arbetet med att ta fram en tydlig redovisningsplan gällande de åtgärder/aktiviteter som nämnden beslutade om i åtgärdsplanen inte var färdigställd till nämndssammanträdet, men att arbetet var påbörjat.

Av nämnds protokoll¹⁶ framgår att nämnden uppdragit förvaltningen att besvara ett antal frågor gällande den ekonomiska utvecklingen, så som – *Finns det problem med hemtjänstens bemanningsplanering. Förklaring till det kraftiga underskottet trots tillskott, där en helhetsbild av orsakerna till underskottet ska förklaras.* Vid genomgång av nämnds protokollen framgår inga skriftliga svar på de ställda frågorna, dock framgår det att ett antal arbetsgrupper och analysgrupper arbetar med att ta fram orsakerna till underskottet och att muntliga redovisningar till nämnd ska genomföras.

Vidare av nämnds protokoll för 2023 framgår hur hemtjänstens budgetunderskott har utvecklats under året i jämförelse med budget, se tabell nedan. Redogörelse av orsakerna till underskottet beskrivs främst som ökade personalkostnader.

Period januari till och med	Utfall Hemtjänst totalt	Helårsprognos Hemtjänst totalt	Utfall Kommunal hemtjänst	Helårsprognos kommunal hemtjänst
Jan	-3,6		-4,2	
Feb	-6,5		-8,3	
Mars	-8,3		-10,3	
April	-11,3	-5	-12,5	-14,7
Maj	-14,8		-14,8	
Juni	-19		-20,6	
Juli	-12,6		-16,5	
Augusti	-15,5	-20,2	-20,8	-16,0
September	-17,7		-14,3	
Oktober	-20,1		-16,4	
November	-22,4		-18,4	

¹⁴ 2023-06-21 § 74

¹⁵ 2023-09-01 § 85

¹⁶ 2023-10-26 § 112



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

4.4.1 Bedömning

Vi bedömer att det finns en övergripande struktur för ekonomistyrning, via månatliga uppföljningsmöten på enhetsnivå och återkommande budgetuppföljningar på aggregerad nivå.

Vi konstaterar att en handlingsplan har upprättats men att den inte är tillräcklig i förhållande till det prognosticerade underskottet. Så som framgår har budgetunderskottet för hemtjänsten ökat succesivt under år 2023, trots vidtagna och pågående åtgärder. Utöver muntliga redovisningar i nämnd har ingen uppföljning av aktiviteterna i handlingsplanen genomförts. En alltför begränsad och övergripande uppföljning medför svårigheter för nämnden att ha kontroll samt möjlighet att agera vid behov och vidta åtgärder.

Mot bakgrunden av ovan bedömer vi att det finns brister i nämndens kontroll och styrning inom ekonomiområdet.

4.5 Personalresurser och bemanning

Organisering och operativ samplanering

Inom Bemannings- och planeringsenheten (Bop) organiseras resursplanerare och bemanningspoolen. Det finns åtta resursplanerare som är kopplade till hemtjänsten. Av intervjuade framgår att det varit hög personalomsättning på resursplanerartjänsterna. Poolen startades upp under hösten 2023. Vid tidpunkten för granskningen finns enligt uppgift 10-12 anställda inom poolen utöver resursplanerarna.

Resursplanerarna har en central roll i den operativa bemanningsprocessen. Vid exempelvis en sjukskrivning blir resursplaneraren informerad och gör en översyn av dagsplaneringen och de planerade insatserna för den berörda hemtjänstgruppen samt ser över om det finns övertalighet i någon annan hemtjänstgrupp. Resursplaneraren gör därefter en bedömning om vakansen kan hanteras utan tillsättning, exempelvis efter dialog med brukare om att flytta insats till annan tidpunkt eller dag. Bedömer planeraren att vakansen behöver tillsättas skickas en beställning till bemanningen. Bemanningen ser över om det finns tillgänglig personal inom bemanningspoolen. Vid händelse att ingen tillgänglig personal finns inom poolen, skickas förfrågan till timvikarier. Om ingen vikarie finns tillgänglig meddelas ansvarig enhetschef som därefter tar över ansvaret för att hantera vakansen.

Schablontider

Kommunen använder sig av schablontider vid biståndsbedömningen, vilket innebär att de beviljade insatserna som ska utföras av verkställigheten har en bestämd tid kopplad till sig för respektive insats. I praktiken innebär det att respektive brukares totala tid för insatserna adderas och genererar en total tid. Intervjuade beskriver att i praktiken kan insatstiden för utförandet ta kortare tid i anspråk än vad som anges i schablontiden.



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

Ruttplanering

Ruttplaneringen för respektive hemtjänstgrupp utförs av resursplanerarna via systemet Lifecare. Personalen har åtkomst till ruttplaneringen via arbetstelefoner. Vid händelse att planerad insats kräver mer eller mindre tid i anspråk ska personalen signalera om detta via loggbok, som är en informationskanal till resursplanerare om förändrat behov. Enligt uppgift finns det även upprättade mötesforum och kontaktvägar där enhetschef och resursplanerare kan föra dialog om ruttplaneringen. Dock framgår det av intervju att det förekommer att personal inte alltid signalerar om att en brukare har stärkt sina förmågor som innebär att insatsen inte tar lika lång tid i anspråk.

Rutiner

Via kommunens bemanningshandbok framgår riktlinjer för bemanning och planering samt roll och ansvarsfördelning i processen. Likaså beskrivs kommunens samplaneringsmodell. Av rutinen: Rutinbeskrivning bemanning och planering, beskrivs tillvägagångssätt vid frånvarohantering och respektives funktions/rolls ansvar i processen, samt tillvägagångssätt vid förändrade bemanningsbehov. Via rutindokumentet arbetsbeskrivning Poolenheten, framgår arbetssätt, roller och ansvarsfördelning gällande hur poolenheten ska nyttjas inom hemtjänsten.

Av intervjuade framgår att det finns framtagna rutiner och arbetssätt inom bemannings och planeringsområdet som är välkända inom verksamheten.

Samplanering

Samplanering mellan hemtjänstenheterna sker främst via "systergrupper" som innebär att två hemtjänstgrupper flyttar personal mellan sig vid behov. Samplanering mellan andra hemtjänstgrupper kan också förekomma. Resursplanerarna får information av enhetscheferna gällande vilken personal som kan samplaneras. Av intervjuade framgår att samplaneringen fungerar bra.

Proaktiv samplanering

Schemalaggningen ansvarar respektive enhetschef för. Behovet för bemanning får enhetschef från resursplanerarna. Samtliga hemtjänstenheter har samma längd på schemaperioderna. Enligt intervjuade finns det övertalighet i schemat som beskrivs som en konsekvens av heltidsinförandet. Av intervju framgår att ett förslag finns om att bemanna schema med 80% av ordinariepersonal för att sedan täcka upp resterande 20% med personal från poolverksamheten, vilket ska syfta till att underlätta schemahanteringen.

Enligt uppgift förekommer samplanering av personal innan fastställande av schema. Dock beskrivs detta som ett förbättringsområde, då inget gemensamt arbetssätt har implementerats fullt ut i praktiken. I dagsläget används övertaligheten främst till att skola in personal på andra hemtjänstområden. Vi noterar att bemanningskravet och hantering vid övertalighet i schemaplaneringsfas berörs i kommunens bemanningshandbok.



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

Uppföljning av resursutnyttjande

Analysmaterial för att följa hur personalresurserna nyttjas tas fram månatligen. Arbetssättet och analysmallen testades och fick sin slutgiltiga form under slutet av år 2022.

Vi har tagit del av analysmaterialet för perioden november 2022 – november 2023. I tabellen nedan framgår bl a andelen av den totala arbetstiden som hemtjänstpersonalen utför insats ute hos brukare.

Månad	Arbetstid	Utförd tid	Andel utförd tid i förhållande till arbetstid (procent)
Nov- 22	27 439	13 208	48,1%
Dec- 22	27 872	13 575	48,7%
Jan- 23	29 137	14 179	48,6%
Feb- 23	26 482	13 013	49,1%
Mar- 23	29 954	14 691	49,0%
Apr- 23	28 553	13 749	48,1%
Maj- 23	29 777	14 258	47,8%
Jun- 23	29 585	12 945	43,7%
Jul- 23	29 796	12 763	42,8%
Aug- 23	30 647	14 332	46,7%
Sep- 23	29 626	14 425	48,6%
Okt- 23	31 792	14 922	46,9%
Nov -23	30 807	14 202	46,1%

Källa: Data erhållet av Härnösands kommun. Tiden avser kommunal hemtjänst, ej nattpatrull. I utförd tid ingår inte exempelvis restid, tid för dokumentation, utbildning, arbetsplatsträffar etc.

Med erfarenhet från andra kommuner noterar vi att den registrerade tiden ute hos brukare är på en låg nivå i förhållande till den totala arbetstiden.

Av intervju framgår att det inte finns något framtaget målvärde för hur stor andel utförd tid som ska utföras, dock framgår det av intervju att det pågår ett kontinuerligt arbete med att öka andelen utförd tid, främst via månadsuppföljningarna som verksamhetschef genomför med respektive enhetschef. Som redan nämnts är budgeten för 2023 lagd med 30% kringtid utöver det prognosticerade behovet.

Av intervjuade framgår att det finns ett behov av att tydliggöra respektive funktions roll, ansvar och samarbete i bemanningsprocessen, då funktionerna resursplanerare och enhetschef är beroende av varandra för att kunna skapa en effektiv bemanningsprocess.

4.5.1 Bedömning

Vi bedömer att det finns framtagna rutiner för hur personalnyttjandet ska nyttjas inom hemtjänstverksamheten.

Dock bedömer vi att det finns en stor förbättringspotential inom området. Vi bedömer att det kan uppnås främst via en tydligare samordning och koordinering mellan



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

funktionerna resursplanerare och enhetschef. Detta i syfte att få en utökad förståelse för varandras roller och skapa bättre förutsättningar för en sammanhållen arbetsprocess och effektivt personalnyttjande.

Vi anser att det finns rutiner och system som möjliggör en frekvent uppföljning av hemtjänstverksamheternas resursutnyttjande, främst via månadsuppföljningar och statistiskt underlag via analysmall.

Utifrån statistik vad gäller utförande tid kan vi konstatera att den är låg, vilket i sin tur innebär att kringtiden kraftigt överstiger den budgeterade. Vi bedömer att uppföljningen av andelen utförd tid bör synliggöras på ett tydligare sätt, som ett led i arbetet med att öka kostnadseffektiviteten.

Vi kan konstatera att det finns framtagna rutiner som beskriver schemalägningsprocessen som respektive enhetschef ansvarar för. Dock framgår det att det finns en förbättringspotential gällande dess praktiska implementering. Vi bedömer att strukturen för schemaplaneringsprocessen bör stärkas, detta för att kunna parera under- och överkapacitet i ett tidigt skede, vilket kan generera ett effektivare resursutnyttjande.



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

5 Samlad bedömning och rekommendationer

Syftet med granskningen har varit att övergripande bedöma om kommunen bedriver ett ändamålsenligt arbete med att utveckla effektiviteten inom hemtjänsten.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att socialnämnden endast delvis bedriver ett ändamålsenligt arbete med att utveckla effektiviteten i hemtjänsten.

Vi anser att det finns en övergripande struktur för målstyrningsarbetet med tillhörande system. Dock bedömer vi att den redovisade uppföljningen inte till fullo kan tillgodose en tillförlitlig kontroll av hur arbetet mot måluppfyllnad fortgår eller en tydlig bild av i vilken grad måluppfyllelse uppnåtts.

Gällande kvalitetsområdet så bedömer vi att det finns en upprättad organisationsstruktur där kvalitetsarbetet kan följas från UK- enheten. Trots en upprättad modell för det systematiska kvalitetsarbetet är det tydligt att den inte har implementerats fullständigt, vilket riskerar att hindra dess effektivitet i praktiken. Dock anser vi att det finns ett pågående kvalitetsarbete på enhetsnivå främst via teamträffar och arbetslagsträffar.

I likhet med uppföljningen av målstyrningen anser vi att det finns likartade brister inom uppföljningen av kvalitetsmått. En alltför begränsad och generell uppföljning kan göra det svårt för nämnden att utföra nödvändig kontroll och vidta åtgärder vid behov.

Vad det avser nämndens arbete inom ekonomiområdet bedömer vi att det finns en övergripande struktur för ekonomistyrning på enhets- och aggregerad nivå. En ekonomisk åtgärdsplan har upprättats. Dock samstämmer inte de förväntade effekterna av åtgärderna med det prognosticerade underskottet. Uppföljningen av åtgärderna är likaså bristfälliga. Vi bedömer att det bör genomföras en kontinuerlig prövning av om vidtagna åtgärder är verkningsfulla samt om ytterligare eller effektivare åtgärder behöver vidtas.

Gällande hemtjänstens arbete med effektiv bemanning bedömer vi att det finns upprättade rutiner för personalanvändning. Dock bedömer vi att det finns en stor förbättringspotential inom området. Främst genom en bättre samordning och koordinering av funktioner inom ruttplanering och schemaläggning. Vidare bedömer vi att det finns utvecklingsmöjligheter i schemaplaneringsprocessen som syftar till att parera under- och överkapacitet i ett tidigt skede.

Statistiken visar låg utförandetid, vilket överskrider budgeterad kringtid. Vi bedömer att uppföljningen av andelen utförd tid bör synliggöras tydligare, som ett led i arbetet med att öka kostnadseffektiviteten.

Se inledning samt respektive rapportkapitel för en mer detaljerad beskrivning.

Utifrån resultatet av vår granskning rekommenderar vi socialnämnden att:

- Konkretisera mål och hur de ska följas upp och bedömas, i syfte att tydliggöra styrning och uppföljning, se avsnitt 4.2.1
- Se över åtgärdsplanen och säkerställer att den är tillräcklig för att nå en budget i balans, se avsnitt 4.4.1



Härnösand kommun
Granskning av hemtjänsten

2024-03-07

- Följa upp effekterna av åtgärder i handlingsplanen och vid behov vidta åtgärder för att beslutade effekter ska uppnås, se avsnitt 4.4.1
- Utveckla nämndens kvalitetsuppföljning, i syfte att erhålla relevant information och analys, se avsnitt 4.3.1
- Säkerställa att det påbörjade arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet genomförs och färdigställs enligt plan, i syfte att uppfylla gällande regelverk, se avsnitt 4.3.1
- Säkerställa ett effektivt nyttjande av omsorgspersonal genom att till exempel utveckla och koordinera ruttplanering med schemaläggning, se avsnitt 4.5.1

Datum som ovan

KPMG AB

Lena Medin

DocuSigned by:
Lena Medin

9C8291F9DD1D415

Certifierad kommunal yrkesrevisor

Gustav Vinterek

DocuSigned by:
Gustav Vinterek

39C6518B64B48F
Verksamhetsrevisor

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



Härnösands
kommun

BEGÄRAN OM SLUTBETALNING

Referensnummer för ramavtal om partnerskap	COMM/STO/ED/2021-2025/04
Referensnummer för särskilt bidragsavtal	SI2.867247
Beviljat bidragsbelopp	45 600 EUR
Samfinansiering	25 099 EUR
Sammanlagda kostnader för verksamheten	70 699 EUR
Förfinansiering, belopp	31 920 EUR
Slutbetalning, begärt belopp	13 680 EUR

Jag, Andreas Sjölander, kommunstyrelsens ordförande, bemyndigad företrädare för Härnösands kommun, SE212000240301, Universitetsbacken 3, 871 31 HÄRNÖSAND, part som bedriver verksamhet som Europa Direkt Härnösand,

försäkrar på heder och samvete att

- uppgifterna i ansökan om utbetalning är fullständiga, tillförlitliga och rättvisande,
- de kostnader som uppkommit kan anses vara bidragsberättigande enligt bestämmelserna i ramavtalet om partnerskap och det särskilda bidragsavtalet,
- åtgärden har genomförts i enlighet med det särskilda bidragsavtalet (i enlighet med den årliga kommunikationsplanen i bilaga 1).

Som stöd för försäkran bifogas den undertecknade slutrapporten om verksamheten samt den finansiella rapporten för åtgärden.

Bilagor:

Bilaga 1 – Slutrapport om verksamheten

Bilaga 2 – Finansiell rapport för åtgärden



 Underskrift

Stämpel

HÄRNÖSAND 2024-02-27 Ort och datum

	EU-bidrag	
	Stödberättigande engångsbidrag (per arbetspaket)	Begärt EU-bidrag
	AP EUROPA DIREKT	
Form av finansiering	Engångsbidrag	
Status för slutförande	SLUTFÖRT	
	100%	100%
Totalt (EUR)	45600	45600

Bidragsmottagaren och eventuella anknutna enheter bekräftar härmed följande:

Den information som lämnats är fullständig, tillförlitlig och sanningsenlig.

De bidrag i form av engångsbelopp som har deklarerats är stödberättigande (i synnerhet gäller att arbetspaketen har slutförts, att arbetet har genomförts på korrekt sätt och/eller att resultaten har uppnåtts; se artikel 6).

Ett korrekt genomförande och/eller de resultat som uppnåtts kan bekräftas med tillräckliga styrkande handlingar som ska företes på begäran eller i samband med kontroller, granskningar, revisioner och utredningar (se artiklar 19, 21 och 25).




 Underskrift
 Stämpel
 Ort och datum
 HÄRNÖSAND 2024-02-27



Härnösands kommun



EUROPA DIREKT

ÅRSRAPPORT FÖR
Europa Direkt Härnösand
2023

Ort och datum	Härnösand, 2024-02-28
Europa Direkt-ansvariges namn	Emma Nord
Underskrift	

Grundläggande informationsverksamhet

1. Verksamhetsområde

- *Geografiskt område där verksamheten bedrevs under året*
- *Kort beskrivning av området*

Europa Direkt Härnösand har bedrivit sin verksamhet med främsta fokus på Härnösands kommun, som har ca 25 000 invånare. Samarbeten har även skett med verksamheter i Sundsvall (en stad 5 mil söder om Härnösand med ca 100 000 invånare), Timrå (en kommun 3 mil söder om Härnösand med ca 20 000 invånare) och Örnsköldsvik (en stad 8 mil norr om Härnösand med ca 35 000 invånare) samt Kramfors och övriga kommuner i Västernorrlands län digitalt.

2. Personalresurser

- *Hur personalresurserna var organiserade under året*
- *Antal anställda vid Europa Direkt-kontoret, namn och arbetstid (heltid eller deltid)*
- *Respektive arbetsuppgifter om det inte fanns en enda person som ledde hela verksamheten utan flera personer*

Emma Nord var projektledare och jobbade heltid med att bedriva verksamheten för Europa Direkt Härnösand under året. Övriga resurser som varit en del av arbetet är tjänstepersoner på Härnösands kommun som varit engagerade i Europa Direkt Härnösands aktiviteter på deltid. Personal från bland annat dessa enheter har bidragit med resurser under året: Biblioteket, Utveckling, Kultur, Näringsliv, Kommunikation.

Kontoret har även tagit emot tre Erasmus+-praktikanter från en gymnasieskola i Frankrike under tre veckor och två praktikanter från Mittuniversitetet under 10 veckor på vårterminen respektive höstterminen.

3. Kontakter

- *Hur frågetjänsten var organiserad under året*
- *Typ av kontakter (t.ex. e-postmeddelanden, telefonsamtal, enskilda möten)*
- *EU-kommissionens prioriteringar eller andra teman som beaktades*

Kontakten med allmänheten har skett genom e-post, telefonsamtal och fysiska möten. All kontaktinformation finns tillgänglig på webbplats och sociala medier för att människor ska kunna höra av sig. Det har också varit möjligt att besöka ED Härnösands informationspunkt i biblioteket för ett fysiskt möte, genom att förboka ett besök, eller genom att komma spontant. Där finns även material och broschyrer om EU.

Vi har bjudit in till panelsamtal, föreläsningar och workshops för att uppmuntra till samtal om EU:s prioriterade områden.

4. Webbplats

- Egen webbplats eller webbsida på värdorganisationens webbplats
- Länk till webbplatsen eller webbsidan
- Hur den var organiserad (t.ex. typ av information, uppdateringsfrekvens)
- Årlig eller månatlig besöksstatistik (*i förekommande fall*)

Länk: [EUROPA DIREKT Härnösand - Harnosand.se](https://www.europa-direkt-harnosand.se)

Webbplatsens syfte är att ge övergripande information om verksamheten och göra det enkelt att hitta kontaktuppgifter och adress. Webbplatsen har använts för löpande uppdatering med information om aktuella evenemang.

Under 2023 så har kontoret lagt till ett formulär för skolor som är intresserade av att gå med i ED Härnösands EU-nätverk för skolor i Västernorrland och Jämtland. De som anmäler sig blir inbjudna till digitala möten och mejlutskick.

Antal sidvisningar 2023: 4281

Antal sidvisningar maj månad: 800

5. Sociala medier

- Egna eller värdorganisationens sociala medier, vilka plattformar
- Länkar till sociala medier
- Hur de var organiserade (t.ex. typ av information, uppdateringsfrekvens)
- Användarstatistik per plattform (t.ex. antal följare, antal poster, antal delningar, gilla-markeringar, kommentarer)
- Länkar alt. skärmbilder till exempel av era bästa inlägg under året (max. 5)

Europa Direkt Härnösand använder Facebook och Instagram för kommunikation av egna events och för information om EU:s prioriterade områden. På Instagram delar vi ofta andras inlägg som händelser, EU-relaterade konferenser och länkar till utlysningar för ungdomar t.ex.

[Europa Direkt Härnösand | Facebook](https://www.facebook.com/europa.direkt.harnosand)

Följare:

2022: 165

2023: 187

Antal poster:

2022: 144

2023: 130

Räckvidd:

2022: 7 986

2023: 6674

Mest populära inlägg:

[All Digital Weeks Viksjö](#) (räckvidd 1 800)

[Erasmus+-inlägg](#) (Räckvidd 1054)

Instagram

[Europa Direkt Härnösand](https://www.instagram.com/europa.direkt.harnosand)

Följare:

2022: 440

2023: 554

Antal poster:

2022: 75

2023: 83

Antal händelser:

2022: 274

2023: 324

Räckvidd:

2022: 1985

2023: 3578

Mest populära inlägg:

[International Roma Day](#) (Räckvidd 1784, Gilla-markeringar 522, Delningar: 459)

6. Deltagande i Europa Direkt-möten

- *Deltagande i alla möten och utbildningar arrangerade av EU-kommissionen och/eller Europaparlamentet*
- *Deltagarens namn, datum och plats för varje möte*

27 jan Training "Europe in my region", DG REGIO (digitalt)

Deltagare: Emma Nord

3 februari Möte Europa Direkt Sverige (digitalt)

Deltagare: Emma Nord, Didrik Falstad (praktikant)

14-17 apr Möte Europa Direkt Sverige, Stockholm

Deltagare: Emma Nord, Cecilia Onselius

19 apr Preparation of Europe Direct regional training Amsterdam (Elena Pascual Jiménez, DG COMM - digitalt)

Deltagare: Emma Nord

28 apr Suggestions för workshops Europe Direct Regional training Amsterdam (Elena Pascual Jiménez, DG COMM - digitalt)

Deltagare: Emma Nord

23 - 26 maj Europe Direct Regional Meeting Amsterdam

Deltagare: Emma Nord

1 jun Training- "Discover the full potential of European data on "data.europa.eu" (digitalt)

Deltagare: Emma Nord

20 jun Möte Europa Direkt Sverige (digitalt)
Deltagare: Emma Nord

21 sept Möte Europa Direkt Sverige (digitalt)
Deltagare: Emma Nord

4 okt Möte Europa Direkt Sverige (Digitalt)
Deltagare: Emma Nord, Hanna Abib (praktikant)

17 okt Training DG Communication Our fight against disinformation – the EU's response
(digitalt)
Deltagare: Jennie Olofsson

19 okt Webinar Alessandro Giordani, EC, DG Communication "Working together to bring
the European elections 2024 close to people on the ground (digitalt)
Deltagare: Emma Nord

13 nov: ED cross-border meeting Lund
Deltagare: Emma Nord

14 - 15 nov EU Days Lund
Deltagare: Emma Nord

7. Månatlig rapportering

- **BILAGA:** Utdrag av rapporten via EU-kommissionens webbaserade verktyg (ED reporting tool) som bör skickas **endast via e-post**

UPPGIFT 1

Information till och kontakter med allmänheten

1. Beskrivning av **genomförande** för uppgift 1

- *Har ni genomfört alla aktiviteter som beskrivs i er årliga kommunikationsplan?*
- *Vilka utmaningar har ni haft under genomförandet?*
- *Vilka aktiviteter har ni ersatt med andra och av vilken anledning?*
- *Vilka aktiviteter har ni inte alls kunnat ersätta?*

Alla aktiviteter som planerades för 2023 är genomförda förutom en som är ersatt:

Den planerade aktiviteten "Föreläsning med landsbygdsfokus" ersattes med en föreläsning om AI och digitalisering som en del av den nationella plattformen Digitalidag. Eftersom Härnösands kommun valdes till lokal samverkansort 2023 så tänkte vi att en föreläsning om AI och digitalisering skulle få större genomslag och bättre genomförande i samarbete med Härnösands bibliotek än den tidigare planerade föreläsningen med landsbygdsfokus.

ED Mayenne och ED Härnösands samarbetsprojekt Fredsprojekt med skolelever (Trio Peace Project) är flyttat från evenemang till Övriga kommunikationsaktiviteter under Uppgift 1.

Valdeltagande 2024 och Europaforum Norra Sverige (Europaforum – unga och demokrati) flyttades från Uppgift 1 till Uppgift 4 då den främsta målgruppen var högstadiе- och gymnasieelever även om andra nåddes av resultatet via sociala medier.

2. Förteckning över alla **evenemang** under uppgift 1 som Europa Direkt-kontoret anordnade eller deltog i under året **i kronologisk ordning**.

Ange typ av evenemang (F = Fysiskt, D = Digitalt, H = Hybrid)

#	Datum	Evenemang	Plats	Typ	Längd (min.)	Antal deltagare
1	2023-01-19	French Movie Night/Kulturkväll och språkcafé	Härnösands fritidsgård	F	180	60
2	2023-01-31	Erasmus+ vernissage	Sambiblioteket	F	60	100
3	2023-03-23	Digital omställning, kompetensförsörjning och jämställdhet (Women in Tech Härnösand)	Sambiblioteket	H	300	60
4	2023-04-18	All Digital Weeks Viksjö	Närbiblioteket i Viksjö, Härnösand	F	180	7
5	2023-05-09	Europadagen 2023	Västernorrlands Museum, Härnösand	F	180	105
6	2023-05-15	Hållbar framtid för ungdomar i Europa	Sundsvalls kommunhus	F	360	50

7	2023-06-09	Höga Kusten Pride Härnösand	Sambiblioteket	F	45	20
8	2023-06-21	Barnboks båten	Ådalen III (Härnösand)	F	180	50
9	2023-09-12	Kompetens och förutsättningar i Härnösand (Hållbara livsmiljöer i Västernorrland - kultur och kompetens i grön omställning)	Sambiblioteket	H	60	152
10	2023-09-13	SOTEU 2023	Sambiblioteket	F	90	15
11	2023-09-27	Föreläsning för Traineeprogrammet Sundsvallsregionen	Clarion Hotell, Sundsvall	F	60	13
12	2023-10-11	Digitalisering och AI	Sambiblioteket	H	60	230
13	2023-10-17	Landsbyggaredagen	Docksta, Kramfors	F	240	50
14	2023-12-07	EU:s ungdomsdialog	Sambiblioteket	F	120	10
15	2023-12-15	Företagsfrukost med EU-tema	Sambiblioteket	H	60	130

Radera eller lägg till rader enligt antalet evenemang

	TOTALT
Antal evenemang	15
Antal timmar	36,25
Antal deltagare	1052

3. Beskrivning av evenemang

- Vänligen kopiera från tabellen och beskriv de olika evenemangen nedan, antingen individuellt eller i grupp.*
- Typ av evenemang*
- Medarrangörer och samarbetsparter*
- EU-kommissionens prioriteringar eller andra teman som beaktades*
- Målgrupp och utfall/inverkan*
- Mediebevakning inklusive sociala medier*
- Länkar till webbplats eller sociala medier för varje evenemang utom för föreläsningar för små grupper*

1	2023-01-19	French Movie Night/Kulturkväll och språkcafé	Härnösands fritidsgård	F	180	60
---	------------	--	------------------------	---	-----	----

I samarbete med Härnösands Fritidsgård och ED Härnösands Erasmus+-praktikanter från Frankrike så anordnade vi en kulturkväll för ungdomar. Vi möjliggjorde mötet mellan

Trio Peace Project:

ED Mayenne och ED Härnösand förberedde för ett fredsprojekt i samarbete med skolor i våra respektive orter under våren där de skickade kartonger med lokal mat och information om respektive ort. Vi anordnade även ett digitalt möte där de spelade Pictionary, Kahoot och blev indelade i grupper för att skapa videos tillsammans. Resultatet av deras videos presenterades på Europadagen då vi firade på Västernorrlands museum, samt på sociala medier samma dag och under sommaren. Projektet presenterades även på det Europa Direkt-nätverkets konferens i Amsterdam. Två Interrail-biljetter lottades ut bland de som deltog i videoskopandet från Härnösands folkhögskola.

Videoprojekt instagram: https://www.instagram.com/p/CuWbbjnoi_x/

Digitala visningar på ED Härnösands instagram: 80

Personer på plats på visningen på Europadagen: 98

Presentation Amsterdam:

<https://www.instagram.com/stories/archive/17983758914141004/>

Bokexponering Sakharovpriset

7 dec – 15 dec Härnösands bibliotek

Europa Direkt Härnösand och Härnösands bibliotek uppmärksammade utdelning av Sakharov-priset genom en bokexponering och information om årets mottagare.

<https://www.instagram.com/stories/archive/18029697553742710/>

<https://www.instagram.com/p/C0v-tZjtx6n/>

Takeover EU-kommissionen i Sverige

Under en vecka i juni så presenterades material från ED Härnösands på EU-kommissionen i Sveriges sociala medier. Totalt 5 inlägg med innehåll om EU-finansierade projekt som handlade om: Talangattraktion, Utländska investeringar, Foodtech och Landsbygd.

<https://www.instagram.com/p/Ct8etgFMtH1/>

Studieresa Bryssel

I oktober koordinerade ED Härnösand en studieresa till Bryssel för 13 personer från Traineeprogrammet Sundsvallsregionen och Region Västernorrland. Tvådagarsprogrammet 24-25 okt innehöll information från:

Europaparlamentet, Föredragande: Markus Bonekamp, Abir al-Sahlan

EU-kommissionen, Föredragande: Ms Anna SMEDEBY (Europeiska rekryteringsbyrån),

Ms Dara ENGELBREKT (DG ENER), Mr. Jonathan MURPHY (DG ENV)

Europeiska regionkommittén, Föredragande: Peder Jakobsson,

North Sweden European Office, Föredragande: Mikael Janson

SKR, Föredragande. Ulrika Palm och Ellen Broqvist

Sveriges ständiga representation vid EU, Kontakt: Charlotta Eriksson

The House of European History

<https://www.instagram.com/p/Cy3NR3XNXtg/>

Publikationer till Ukrainakompetens

Genom det EU-finansierade projektet Ukrainakompetens har vi nått ut till 50 flyktingar från Ukraina med material från Publications Office på ukrainska och ryska. Bland annat EU & Jag, Europeiska unionen och En kortguide till EU.

<https://www.instagram.com/p/CsMHJQQIy1x/>

UPPGIFT 2

Förbindelser med lokala medier och informationsspridare

1. Kontakter med lokala medier och informationsspridare

- *Namn på lokala och regionala medier samt informationsspridare som ni har upprättat kontakt med under året*
- *Beskrivning av kontakter och utmaningar*
- *EU-kommissionens prioriteringar eller andra teman som beaktades*

Härnösands kommuns kommunikationsavdelning har stöttat Europa Direkt i kontakten med lokala medier genom t.ex. pressmeddelanden och telefonsamtal. Tidningen Yippie, Tidningen Ångermanland, Sveriges Television samt Sveriges Radio är de större lokala informationsspridarna som finns. Det har varit svårt att få publicitet, när media har besökt våra arrangemang så har det främst varit P4 Västernorrland.

Andra aktiviteter vi har gjort gällande media är att uppmuntra dem till att ansöka om studieresor till Bryssel genom t.ex. EU-kommissionen i Sverige, #Youth4Regions och #EUinMyRegion. De som tagit del av våra utskick för detta är:

P4 Västernorrland
 SVT Västernorrland
 Tidningen Ångermanland
 Sundsvalls Tidning
 Örnsköldsviks Allehanda

Yippie Härnösand
 Radiosvallet, Mittuniversitetets studentradio
 Y-bladet – lättlästa nyheter
 Spotlight Taltidningen Västernorrland

Jämtland:
 P4 Jämtland
 SVT Jämtland
 Länsstidningen Östersund
 Östersundsposten
 Jämtlands Tidning

En av de journaliststuderande på Mittuniversitetet blev antagen till #Yotuh4Regions och gav oss material till händelser för att följa hennes vistelse under EURegionsWeek:

<https://www.instagram.com/p/CyLHHXoNyQ2/>

2. Särskilda medieaktiviteter (i förekommande fall)

- Beskrivning av publicerade bidrag, t.ex. artiklar som publicerades i tryckta och/eller internetbaserade medier eller medverkan i tv-/radioprogram
- Länkar till artikeln eller tv-/radioprogrammet
- Beskrivning av särskilda aktiviteter för journalister t.ex. seminarier (vänligen följ instruktioner för beskrivning av evenemang och aktiviteter under uppgift 1)

Publikation media

18/3 Women in Tech intervju P4 Västernorrland – ingen länk kvar

4/5 Europaforum – Unga och demokrati intervju P4 Västerbotten:

<https://sverigesradio.se/artikel/ett-ar-till-eu-valet-vill-vacka-ungas-intresse-for-europa>

9/5 Europadagen intervju P4 Västernorrland – ingen länk kvar

14/10 Digitalidag, AI, P4 Västernorrland

<https://sverigesradio.se/artikel/sa-undviker-du-att-bli-lurad-av-ai>

18/10 Hackaton, Yippie Härnösand

<https://tidning.yippieharnosand.se/p/yippie/2023-10-26/r/3/4-5/3217/1114695>

#	Datum	Evenemang	Plats	Typ	Längd (min.)	Antal deltagare
1	2023-01-11	Utbildning för journalister om det svenska EU-ordförandeskapet	Sambiblioteket, Digitalt	D	180	39

ED Härnösand, Västerbotten och ED Norrbotten bjöd in journalister från Gävleborg, Jämtland, Västernorrland, Västerbotten och Norrbotten till en digital utbildning inför det svenska ordförandeskapet. Innehållet var information från EU-kommissionens representation i Sverige, SIEPS, North Sweden European Office och Rolf Fredriksson. Utbildningen modererades från Sambiblioteket där ED Härnösand bjudit in lokala journalister och kommunikationsenheten på fika. Deltagande på plats var 7 och 32 som deltog digitalt.

	TOTALT
Antal evenemang	1
Antal timmar	2,5
Antal deltagare	39

UPPGIFT 3

Medvetenhet om känsliga EU-frågor på lokal nivå

1. Känsliga EU-frågor

- *Beskrivning av metoder som använts under året för att bevaka känsliga EU-frågor*
- *Särskilda farhågor och åsikter om EU:s politik eller projekt som förekom i regionen/området under året (kort beskrivning)*

Europa Direkt Härnösand följer kontinuerligt medierapporteringen av EU, genom lokal, nationell och internationell media. Vi följer nyhetsbrev och EU-institutionernas webbplatser. Under året lyftes frågor om arbetstid, svenskt skogsbruk och den gröna omställningen, med vindkraft och gröna investeringar som huvudfokus.

Det har debatterats kring 11-timmars-regeln som infördes i Sverige.

<https://www.svt.se/nyheter/lokalt/vasternorrland/sa-jobbar-region-vasternorrland-efter-eu-direktiven--d9lzv7>

<https://www.tidningenangermanland.se/2023-09-23/bb-kan-tappa-annu-fler-barnmorskor>

2. Kommissionsledamöters besök eller andra besök på hög nivå (i förekommande fall)

- *Beskrivning av Europa Direkt-kontorets arbete inför besöket*

Inga besök att rapportera.

3. Särskilda aktiviteter om desinformation (i förekommande fall)

- *Beskrivning av särskilda aktiviteter om desinformation t.ex. seminarier (vänligen följ instruktioner för beskrivning av evenemang och aktiviteter under uppgift 1)*

Inga aktiviteter att rapportera.

UPPGIFT 4 EU i skolan

1. Kontakter med skolor i området

- *Namn på skolor som ni har upprättat kontakt med under året*
- *Beskrivning av kontakter och utmaningar*
- *Typ av undervisningsmaterial som använts*
- *EU-kommissionens prioriteringar eller andra teman som beaktades*

Den främsta målgruppen under året har varit förstagångsväljare. Under Europaåret för kompetens så har ED Härnösand uppmuntrat verksamheter inom yrkesvuxenutbildning, folkhögskola och gymnasium till Erasmus+utbyten samt uppmärksammat behovet av kvinnor i tech-branschen genom en samarrangerad dagskonferens, dit även skolungdomar blev inbjudna.

ED Härnösands EU-nätverk för skolor i Jämtland och Västernorrland har haft 3 digitala möten samt 4 mejlutskick under 2023.

EU-nätverk för skolor i Västernorrland och Jämtland har deltagare från dessa skolor:

Härnösand: Hedda Wisingskolan, Wendela Hellmansskolan, Kristinaskolan, Kastellskolan, Härnösands gymnasium, Härnösands folkhögskola

Kramfors: Sandö Räddningsgymnasium (Ådalsskolan), Hola folkhögskola

Ånge: Bobergsgymnasiet

Sundsvall: Matfors skola, Vibackeskolan, Ålsta folkhögskola

Timrå: Arenaskolan

Sollefteå: Sollefteå Gymnasium

Örnsköldsvik: Nolaskolan (Örnsköldsviks gymnasium)

Berg: Fjällgymnasiet

Härjedalen: Härjedalens gymnasium

Strömsund: Hjalmar Strömerskolan

Bräcke, Krokom, Ragunda, Åre, Östersund: Jämtlands gymnasium

Vi har gjort skolbesök presenterat broschyrer och material, informera om Erasmus+, Europaåret för unga. När vi besökt skolor i Härnösand och Örnsköldsvik har vi mest delat ut EU & Jag, Europa: en upptäcktsfärd, En kort guide om EU.

Genom kontakt med MFR-CFA Pommeraye i Frankrike så tog vi emot och koordinerade Erasmus+praktikplatser för deras 14 gymnasieelever på bland annat skolor och förskolor i Härnösand och Timrå.

2. Beskrivning av direkta aktiviteter i skolor (i förekommande fall)

- Har ni genomfört alla aktiviteter som beskrivs i er årliga kommunikationsplan?
- Vilka aktiviteter har ni ersatt med andra och av vilken anledning?
- Vilka aktiviteter har ni inte kunnat ersätta?

ED Härnösand hade två aktiviteter på Uppgift 1: Europaforum – unga och demokrati och Valdeltagande 2024 som är flyttade till EU i skolan (nr 4 och 11) i slutrapporten. I övrigt inga ändringar på Uppgift 4.

3. Förteckning över alla direkta aktiviteter under uppgift 4 som Europa Direkt-kontoret anordnade eller deltog i under året i kronologisk ordning (i förekommande fall)

Ange typ av evenemang/aktivitet (F = Fysiskt, D = Digitalt, H = Hybrid)

#	Datum	Evenemang / Aktivitet	Plats	Typ	Längd (min.)	Antal deltagare
1	2023-01-23	Information fototävling	Härnösands gymnasium	F	240	70
2	2023-02-16	Demokratidagen högstadiet	Kulturmagasinet, Sundsvall	F	180	100
3	2023-02-23	Demokratidagen gymnasiet	Kulturmagasinet, Sundsvall	F	180	100
4	2023-05-04	Europaforum – unga och demokrati	Folkets hus, Umeå	H	180	100
5	2023-06-20	Erasmus+-turné	Kramfors, Härnösand	F	360	65
6	2023-09-29	Återkoppling SOTEU	Hedda Wisingsskolan, Härnösand	F	45	20
7	2023-10-18	Hackaton/demokratiworkshop	Sambiblioteket	F	120	100
8	2023-11-29	Demokratidagen	Härnösands Teater	F	300	180
9	2023-10-10	Information DiscoverEU	Härnösands gymnasium	F	120	70
10	2023-10-12	Information DiscoverEU + EPAS	Nolaskolan, Örnsköldsvik	F	180	80
11	2023-12-13	Valdeltagande 2024/EU-val workshop EPAS	Sambiblioteket	F	120	20

	TOTALT
Antal aktiviteter	11
Antal timmar	33,75
Antal deltagare	905

3. Beskrivning av direkta aktiviteter i skolor (i förekommande fall)

- *Vänligen kopiera från tabellen och beskriv de olika direkta aktiviteter nedan, antingen individuellt eller i grupp.*
- *Typ av aktivitet*
- *Medarrangörer och samarbetsparter*
- *EU-kommissionens prioriteringar eller andra teman som beaktades*
- *Målgrupp och utfall/inverkan*
- **BILAGA:** *Ett exemplar av en presentation som hållits i en skola*

1	2023-01-23	Information fototävling	Härnösands gymnasium	F	240	70
----------	------------	-------------------------	----------------------	---	-----	----

ED Härnösand besökte cafeterian på Härnösands gymnasium för att marknadsföra en EU-kommissionen i Sveriges fototävling och dela ut broschyrer om EU. De tre Erasmus+praktikanterna från Frankrike och praktikanten från Mittuniversitetet bidrog med att svara på frågor från eleverna som passerade.

<https://www.instagram.com/stories/archive/17875543571771712/>

2	2023-02-16	Demokratidagen högstadiet	Sundsvall	F	180	100
3	2023-02-23	Demokratidagen gymnasiet	Sundsvall	F	180	100

Sundsvalls kommun bjöd in ED Härnösand att presentera möjligheter i Europa och uppmärksamma EU-valet 2024 under deras demokratidag för högstadiet och gymnasiet. Förutom att presentera detta på scen så hade vi ett bokbord där vi delade ut broschyrer. På eftermiddagen så hade vi en föreläsning på Tornhuset för Matfors skola, som är en EPAS-skola.

<https://www.instagram.com/stories/archive/17878178075849934/>

<https://www.instagram.com/stories/archive/17979802819861278/>

4	2023-05-04	Europaforum – unga och demokrati	Umeå	H	180	100
----------	------------	----------------------------------	------	---	-----	-----

ED Västerbotten, Norrbotten och Härnösand arrangerade en ungdomskonferens i anslutning till Europaforum Norra Sverige i Umeå. Vi bjöd in alla skolor i norra Sverige att delta digitalt, samt 100 elever från Umeå och Örnsköldsvik att delta på plats.

Inbjudna föredragare var från Europaparlamentet i Sverige, EU Careers, European Youth Parliament och EU-parlamentsledamoten European Parliament Erik Bergkvist.

Facebook-event: <https://fb.me/e/2QSo2SFPk>

Livesändning: <https://regionvasterbotten.se/play/europaforum-norra-sverige-program-for-ungdomar>

P4 Västerbotten intervjuade Europa Direkt Västerbotten på konferensen:

<https://sverigesradio.se/artikel/ett-ar-till-eu-valet-vill-vacka-ungas-intresse-for-europa>

5	2023-06-20	Erasmus+-turné	Kramfors, Härnösand	F	360	65
----------	------------	----------------	------------------------	---	-----	----

ED Härnösand gjorde i samarbete med UHR en två dagars besöksturné i Kramfors och Härnösand, där Sandö Räddningsgymnasium, Härnösands Folkhögskola, Håla Folkhögskola, Ålsta Folkhögskola, Örnköldsviks folkhögskola samt Härnösands gymnasium fick information om möjligheter med Erasmus+. Målgruppen var lärare och rektorer.

<https://www.instagram.com/stories/archive/18056222884422544/>

6	2023-09-29	Återkoppling SOTEU	Hedda Wisingskolan, Härnösand	F	45	20
----------	------------	--------------------	-------------------------------------	---	----	----

Efter talet om tillståndet i unionen så besökte ED Härnösand Hedda Wisingskolan, som är en EPAS-skola för att sammanfatta talet. Återkopplingen gjordes på en lektion i samhällskunskap och vi hade även sammanfattat deras anteckningar för att ha som diskussionsunderlag under lektionen.

7	2023-10-18	Hackaton/demokratiworkshop	Sambiblioteket	F	120	100
----------	------------	----------------------------	----------------	---	-----	-----

Härnösands kommun och ED Härnösand anordnade ett Hackaton där 100 ungdomar tillsammans med tjänstepersoner och politiker hittade sätt att lösa olika problem som ungdomarna upplever i sin vardag. ED Härnösand höll en kort presentation om olika sätt att påverka sin vardag, där ibland EU:s ungdomsdiallog, medborgarinitiativ och att rösta i EU-valet lyftes.

Instagram: <https://www.instagram.com/p/C1FfeXnJF9M/>

Härnösands kommuns hemsida: <https://harnosand.se/kommun--styrning/nyheter-fran-kommun--styrning/nyheter-fran-kommun--styrning/2023-10-20-hackathon---en-dag-for-okat-inflytande.html>

<https://harnosand.se/kommun--styrning/nyheter-fran-kommun--styrning/nyheter-fran-kommun--styrning/2023-10-16-harnosands-forsta-hackathon.html>

Yippie 2023-10-26: <https://tidning.yippieharnosand.se/p/yippie/2023-10-26/r/3/4-5/3217/1114695>

8	2023-11-29	Demokratidagen	Härnösands Teater	F	300	180
----------	------------	----------------	-------------------	---	-----	-----

Europa Direkt anordnade tillsammans med Kulturenheten och Härnösands bibliotek demokratidagen för unga i Härnösand. 80 högstadielver fick träffa lokala politiker, detta gjordes genom speeddejting, fika, bokbord och panelsamtal. ED Härnösand var med på speed dejtingen där eleverna fick ställa frågor om EU.

Samma program gjordes på eftermiddagen för 100 gymnasieelever.

Härnösands kommuns hemsida: <https://harnosand.se/kommun--styrning/framtidens-harnosand/demokratidagen.html>

9	2023-10-10	Information DiscoverEU	Härnösands gymnasium	F	120	70
---	------------	------------------------	----------------------	---	-----	----

Besök på cafeterian Härnösands gymnasium där vi uppmärksammade möjligheten med DiscoverEU och delade ut broschyrer: Europa – en upptäcktsfärd, kartor och Att resa i Europa 2023.

<https://www.instagram.com/stories/archive/18010844008825277/>

10	2023-10-12	Information DiscoverEU + EPASmöte	Nolaskolan, Örnsköldsvik	F	180	80
----	------------	-----------------------------------	--------------------------	---	-----	----

Besök utanför matsalen på Nolaskolan där vi hade broschyrer och information om DiscoverEU och var behjälpliga med att ansöka om att delta i utlottningen. Därefter hade vi möte med juniorambassadörer och seniorambassadörer inom Europaparlamentets Ambassadorsprogram på Nolaskolan.

<https://www.instagram.com/p/CyS5sZHsaIF/>

11	2023-12-13	Valdeltagande 2024/ EU-val workshop EPAS	Sambiblioteket	F	120	20
----	------------	--	----------------	---	-----	----

Vi arrangerade en workshop om EU-valet tillsammans med EPAS-skolorna Hedda Wisingskolan och en EPAS-skola från Rumänien. De fick information om EU och EU:s prioriterade områden, därefter fick de skriva ner vilken fråga de ansåg vara viktigast inför EU-valet och presentera den för varje deltagare under 2 min vardera.

<https://www.instagram.com/p/C1B4xpFIKSh/>

UPPGIFT 5

Främja regionala nätverk av nätverk

1. Översikt över andra EU-nätverk i området/regionen

- *Namn på andra EU-nätverk som ni har upprättat kontakt med under året*
- *Beskrivning av kontakter och utmaningar*
- *EU-kommissionens prioriteringar eller andra teman som beaktades*

Vi har haft kontakt och samarbetat i aktiviteter och projekt med andra Europa Direkt-kontor i Sverige, Frankrike och Finland, EENMitt, Eurodesk Sundsvall och Leader Höga Kusten, dessa finns nämnda under Uppgift 1. Under resan till Bryssel med Trainee Sundsvallsregionen besökte vi Europaparlamentet och EU-kommissionen. EPLO och EUCareers deltog på Europaforum – unga och demokrati.

ED Härnösand bjöd in Europa Direkt-kontoren i NSPA-regionen till ett digitalt möte, där vår ambition var att hitta synergier inför EU-valet men också att i framtiden samarbeta och utbyta erfarenhet i ett längre perspektiv.

Deltagande: ED Härnösand, ED Västerbotten, ED Norrbotten, ED Etelä-Savo, ED Kainuu, EDIC Pohjois-Pohjanmaa, EDIC Kuopio.

28 sept OECD-besök i Härnösand för deras uppföljning av "Territorial Review" där ED Härnösand koordinerade programmet i Härnösand i samarbete med Region Västernorrland. Deltagare: Uno Jonsson

<https://www.instagram.com/stories/archive/17914086527738663/>

2. Särskilda aktiviteter/projekt (i förekommande fall)

- *Beskrivning av aktiviteter eller projekt som genomförts för att främja ett regionalt nätverk av nätverk (vänligen följ instruktioner för beskrivning av evenemang och aktiviteter under uppgift 1)*

Inga aktiviteter att rapportera.

Ytterligare aktiviteter

Här kan ni beskriva ytterligare aktiviteter **utöver** de evenemang eller andra aktiviteter som fanns i den årliga kommunikationsplanen, d.v.s. utan bidrag från EU-kommissionen **(i förekommande fall)**

(vänligen följ instruktioner för beskrivning av evenemang och aktiviteter under uppgift 1)

Inga aktiviteter att rapportera.



Sammanträdesdatum	2024-02-26
Sammanträdestid	Kl. 13.00 – 16.00
Sammanträdesplats	Sollefteåsalen
Beslutande	Enligt närvaro-/tjänstgöringslista
Övriga deltagande	Niklas Nordén, kommundirektör §§ 1 - 36 Siv Sjödin, kanslichef §§ 1 - 36 Anna-Maria Andersson, nämndsekreterare §§ 1 - 36

Underskrifter	Protokollet undertecknas elektroniskt av
Sekreterare	Siv Sjödin §§ 1 - 36
Ordförande	Elisabeth Sjöström §§ 1 - 36
Justerare	Birgitta Häggkvist (VI) §§ 1 - 36
Justerare	Gunilla Fluor (LpO) §§ 1 - 36

BEVIS OM JUSTERING

Protokollet är justerat.

Justeringen har tillkännagetts genom anslag på Sollefteå kommuns digitala anslagstavla, www.solleftea.se

Nämnd

Kommunfullmäktige

§ 11

Dnr 205/2021

**Revidering av styrdokument (förbundsordning)
kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland
Upphävande av KF §138 Dnr 205/2021 samt nytt beslut****Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar

att upphäva beslut KF §138 Dnr 205/2021 gällande Revidering av styrdokument (förbundsordning) kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland

1. att anta förslag till förbundsordning
2. att beslutet gäller om medlemskommunerna och Region Västernorrland beslutar likalydande.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktiges samtliga beslut den 18 december 2023 har överklagats med anledning av att tillkännagivandet anslogs på anslagstavlan 6 dagar före kommunfullmäktiges sammanträde och inte 7 dagar enligt 5 kap. 13§ Kommunallagen.

Kallelse och handlingar har delgetts ledamöter inom utsatt tid och information angående sammanträdesdatum har varit tillgängligt för allmänheten på kommunens hemsida sedan januari 2023. I samband med inställelsen av planerat KF den 25 november informerades även om datum för sammanträdet i december. Däremot så missades att anslå tillkännagivandet 7 dagar innan sammanträdet på kommunens anslagstavla.

Därav bör besluten upphävas och tas på nytt, alternativet är att vänta på att Förvaltningsrätten eventuellt upphäver besluten, varvid kommunen ändå behöver ta dessa igen.

Beslutsunderlag

KF 2023-12-18 §138 Dnr 205/2021 Revidering av styrdokument (förbundsordning) kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland
KS 2024-02-06 §21 Dnr 205/2021 Revidering av styrdokument (förbundsordning) kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland

Beslutsplanering

Kommunstyrelsen 2024-02-06
Kommunfullmäktige 2024-02-26

Nämnd

Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår
Kommunfullmäktige besluta

att upphäva beslut KF §138 Dnr 205/2021 gällande Revidering av styrdokument (förbundsordning) kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland

1. att anta förslag till förbundsordning
2. att beslutet gäller om medlemskommunerna och Region Västernorrland beslutar likalydande.

Beslutsgång

Ordföranden tydliggör beslutsgången.

Ordföranden redogör för varje förslag till beslut och att det för varje att-sats lämnas ordet fritt

Ordförande ställer frågan om kommunfullmäktige kan besluta att upphäva beslut KF §138 Dnr 205/2021 gällande Revidering av styrdokument (förbundsordning) kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland
Ordföranden lämnar ordet fritt.

Talarlistan är tom. Ordföranden ställer frågan om kommunstyrelsen är redo att gå till beslut. Finner så.

Kommunfullmäktige beslutar

att upphäva beslut KF §138 Dnr 205/2021 gällande Revidering av styrdokument (förbundsordning) kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland

Beslutsgång

Ordförande ställer frågan kommunfullmäktige kan besluta

1. att anta förslag till förbundsordning
2. att beslutet gäller om medlemskommunerna och Region Västernorrland beslutar likalydande.

Ordförande lämnar ordet fritt.

Talarlistan är tom. Ordföranden ställer frågan om kommunstyrelsen är redo att gå till beslut. Finner så.

Kommunfullmäktige beslutar

1. att anta förslag till förbundsordning
2. att beslutet gäller om medlemskommunerna och Region Västernorrland beslutar likalydande.

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: Siv Sjödin

Datum: 2024-03-07 09:42

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

19DD5E8D5FDB21683134C12FD89136BB9CC5FBA645B89BB7AEA9CE8FDAD9C783

Namn: Elisabet Sjöström

Datum: 2024-03-07 09:27

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

19DD5E8D5FDB21683134C12FD89136BB9CC5FBA645B89BB7AEA9CE8FDAD9C783

Namn: Birgitta Häggkvist

Datum: 2024-03-07 09:06

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

19DD5E8D5FDB21683134C12FD89136BB9CC5FBA645B89BB7AEA9CE8FDAD9C783

Namn: Gunilla Fluor

Datum: 2024-03-07 12:16

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

19DD5E8D5FDB21683134C12FD89136BB9CC5FBA645B89BB7AEA9CE8FDAD9C783

Nämnd

Kommunfullmäktige

§ 138

Dnr 205/2021

Revidering av styrdokument (förbundsordning) kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

1. att anta förslag till förbundsordning
2. att beslutet gäller om medlemskommunerna och Region Västernorrland beslutar likalydande.

Ärendebeskrivning

Förbundsdirektionen hemställer att förbundets medlemmar antar reviderad förbundsordning för Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län. En revidering av förbundsordningen har pågått under ett flertal år. Processen har nu utmynnat i ett förslag från kollektivtrafikförbundet med önskan att medlemmarna antar och ställer sig bakom denna.

Beslutsunderlag

Protokoll Kommunstyrelsen 2023-12-05, §
 Allmänna utskottet 2023-11-14, § 68
 Förvaltningsyttrande Förbundsordning Kollektivtrafikmyndigheten
 Förslag till förbundsordning för Kollektivtrafikmyndigheten 2023-09-28
 Bilaga 1 till förbundsordning för Kollektivtrafikmyndigheten 2023-09-28
 Protokoll förbundsdirektionens sammanträde 2023-09-28, §133; Hemställan till kommunförbundets medlemmar om antagande av ny förbundsordning

Beslutsplanering

Allmänna utskottet 2023-11-14
 Kommunstyrelsen 2023-12-05
 Kommunfullmäktige 2023-12-18

Förvaltningens förslag till beslut

Förvaltningen föreslår
 Allmänna utskottet föreslå
 Kommunstyrelsen föreslå
 Kommunfullmäktige besluta

1. att anta förslag till förbundsordning
2. att beslutet gäller om medlemskommunerna och Region Västernorrland beslutar likalydande.

Nämnd

Kommunfullmäktige

Utskottets förslag till beslut

Allmänna utskottet föreslår
Kommunstyrelsen föreslå
Kommunfullmäktige besluta

1. att anta förslag till förbundsordning
2. att beslutet gäller om medlemskommunerna och Region Västernorrland beslutar likalydande.

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslå
Kommunfullmäktige besluta

1. att anta förslag till förbundsordning
2. att beslutet gäller om medlemskommunerna och Region Västernorrland beslutar likalydande.

Förslag till beslut under kommunfullmäktiges sammanträde.

Johan Andersson (C) yrkar på bifall till kommunstyrelsens förslag till beslut.

Beslutsgång

Talarlistan är tom. Ordförande ställer frågan om kommunfullmäktige är redo att gå till beslut. Finner så.

Ordföranden finner att kommunfullmäktige beslutat i enlighet med kommunstyrelsens förslag till beslut.

Mayors for Peace Joint Appeal

Calling for peaceful resolution of armed conflicts and the elimination of nuclear weapons

February 22, 2024

It has been almost two years since the Russian invasion of Ukraine began. While this protracted war shows no signs of coming to an end, the global state of turmoil has intensified even further due to the conflict between armed forces in Israel and Palestine, and ongoing warfare continues to deprive countless citizens of their lives and livelihoods. On behalf of the Mayors for Peace network, we offer our sincerest condolences to all of the victims and call for a ceasefire at the earliest possible date.

Before these conflicts, the nuclear-weapon states—the US, Russia, the UK, France, and China—issued a joint statement reaffirming that “a nuclear war cannot be won.” Despite this assertion, the use of nuclear weapons has been implied as a concrete and realistic option during the course of these conflicts. Moreover, programs for the expansion and modernization of nuclear arsenals are underway, as if they are countermeasures against such intimidation. These tactics have the potential to trigger a nuclear arms race.

For many long years, the atomic-bombed cities of Hiroshima and Nagasaki have advocated that nuclear weapons are weapons that must never be used. Thus, we are profoundly concerned to see the public perception of nuclear weapons drastically change from weapons that must never be used to weapons that might be used amidst the current international circumstances. For all these reasons, the atomic-bombed cities are greatly concerned about the increasing risk of creating another Hiroshima and Nagasaki.

Now is the time for the whole of civil society to unite in fostering peace consciousness: to put an end to the use of force against cities that kills countless innocent civilians, to achieve the total elimination of nuclear weapons, and to resolve issues through dialogue.

Fellow peace-loving people of the world, we urge you to join Mayors for Peace in its efforts to create momentum to gain global support for the promotion of the culture of peace—a culture in which each of us thinks about peace in our daily lives and puts it into practice—to take root across civil society. Let us foster this shared value to create an environment that does not legitimize war, conflict, discrimination, prejudice, or any other forms of violence.

We urge all policymakers to fully embrace the voices of civil society for peace, and to further engage in diplomatic efforts to pursue the peaceful resolution of conflicts through dialogue, not the use of intimidation or force. Amidst our earnest appeal, we hereby call upon the leaders to take concrete steps toward the realization of a peaceful world without nuclear weapons.



MATSUI Kazumi
President of Mayors for Peace
Mayor of Hiroshima



SUZUKI Shiro
Vice President of Mayors for Peace
Mayor of Nagasaki



Mayors for Peace News Flash

March 2024 / No.171

Mayors for Peace Member Cities

8,374 cities

in **166** countries and regions

(as of March 1, 2024)

[Help us achieve **10,000** member cities!](#)

Check our website and follow us on social media:

Website 

<https://www.mayorsforpeace.org/en/>

Facebook 

<https://www.facebook.com/mayorsforpeace>

X (Twitter) 

<https://x.com/Mayors4Peace>

“Like” and **share** our Facebook and X (Twitter) posts to help spread awareness of our mission.

Table of Contents

- **Mayors for Peace hosts peace education webinar: Recording now available online**
- **Regional chapter activities**
- **Mayors for Peace member cities: 8,374 cities in 166 countries/regions**
- **Request to implement initiatives outlined in the Mayors for Peace Action Plan**
- **Call for input: examples of peace education initiatives**
- **A closer look at the “World’s Fissile Material Inventory in 2023” Part 3: Research Center for Nuclear Weapons Abolition, Nagasaki University (RECNA)**
- **Peace-related news from Hiroshima (provided by the Chugoku Shimbun Hiroshima Peace Media Center)**

Mayors for Peace hosts peace education webinar: Recording now available online

Aiming at stimulating youth-led peace activities in member cities, on February 28, Mayors for Peace hosted and livestreamed a peace education webinar to provide an opportunity for young leaders involved in peace activities to share information on their activities and engage in dialogue.

In this year’s webinar, fervent youths committed to peace activities worldwide delivered presentations on their activities and had a vigorous exchange of opinions regarding challenges they face, as well as potential future activities.



Snapshots from the webinar

The recording of the webinar is available on the Mayors for Peace website:

<https://www.mayorsforpeace.org/en/news/2024/post-240307-2/>

[Webinar Outline]

- Program:
 - Video Message from President MATSUI Kazumi of Mayors for Peace (Mayor of Hiroshima)
 - Outline of Webinar Proceedings
 - Lecture on the International Situation Surrounding Nuclear Weapons by Facilitator, Prof. Nakamura
 - Presentations by Youths
 - Discussion
 - Summary and Closing Remarks by Facilitator, Prof. Nakamura
- Facilitator: Ms. Keiko Nakamura (Associate Professor, Research Center for Nuclear Weapons Abolition, Nagasaki University)
- Presenters (in the order of presentation):

Organization / Title	Name	Participating from
Hiroshima Municipal Funairi High School	Ms. Himari Ideno Ms. Miku Oda	Japan
Wellington City Council	Ms. Phoebe Lockett	New Zealand
Universiti Malaya	Mr. Ho Yong Qi	Malaysia
ICAN Germany	Ms. Janina Rüter	Germany
Nagasaki Youth Delegation	Ms. Chinami Hirabayashi Ms. Noa Yasumoto	Japan
Communications and Sustainable Security Consultant	Ms. Vanda Proskova	Belgium
Members of the first-ever cohort of the Youth Leader Fund for a World Without Nuclear Weapons, UNODA	Ms. Kerese Oakley-Williams	Jamaica

Regional chapter activities

● UK and Ireland Chapter

Leicester Shows Love for Valentine's Day Tree

Report by Mr. Richard Outram, UK and Ireland Mayors for Peace Chapter Secretary

The UK/Ireland Mayors for Peace Chapter Secretary Richard Outram recently visited Nottingham to talk to peace activists and a Councillor about engaging the city in Mayors for Peace activity and passing a motion calling on the UK Government to sign the nuclear ban treaty.

He then went onto Leicester, where he gave a slide show and spoke to a packed meeting about how Hiroshima became a city of peace and about the history and aims of Mayors for Peace. Richard also told the audience about his first-hand experience of being on a placement with the Mayors for Peace Secretariat in Hiroshima in January 2023. Participants enjoyed some delicious homemade cake!

On the following day, Richard met privately with the elected Mayor of Leicester Sir Peter Soulsby to talk about appointing a peace champion to reinvigorate Mayors for Peace activity in the city. Richard then joined Sir Peter and activists in Victoria Park to plant a cherry tree for peace. Victoria Park is part of the University of Leicester which was established as a project to promote peace at the end of the First World War. Appropriately the ceremony was held on St Valentine's Day.



Peace tree planting in Leicester

Photo: courtesy of Mayors for Peace UK and Ireland Chapter

Please send us a report on your city's peace activities

Share your city's peace activities with fellow member cities! Please send the Secretariat a short report on a peace activity or initiative by your city based on the Action Plan so that we can share it on our [website](#) or the News Flash. Reports on your city's activity or initiative that stimulate youth to be engaged in peace activities or promote 'the culture of peace' are especially welcome! We look forward to your submissions!

Email: mayorcon@pcf.city.hiroshima.jp

* Please write a **SHORT** (up to 200 words long) report in English, and send it to the above email address with photos (if any). Please include key information such as the date, venue, description, and result.

Mayors for Peace member cities: 8,374 cities in 166 countries/regions

On March 1, we gained 11 new member cities, bringing our total membership to 8,374. We thank all involved in promoting expanded membership for their invaluable support. Below is the breakdown of the new members.

Country/ Region	New Members	Total No.	Remarks
Albania	Lezha	5	Thanks to efforts by Pathways to Peace.
Germany	Eningen unter Achalm	881	Thanks to efforts by Hannover, a Vice President and Lead City.
Jordan	Al Shou'leh and 6 other cities	34	Thanks to a request from Ambassador of Jordan to Japan, who attended the Peace Memorial Ceremony of Hiroshima in August 2023.
Turkey	İnegöl and Kilis	23	Upon a request from Ambassador of Turkey to Japan, who met with Deputy Mayor Susume of Hiroshima in November 2023, Turkey's Ministry of Foreign Affairs issued a letter urging municipalities to join Mayors for Peace.

11 new cities from 4 countries

	Albania	1 city
	Germany	1 city
	Jordan	7 cities
	Turkey	2 cities

Member Cities
8,374 member cities
166 countries & regions
As of March 1, 2024

Help us achieve 10,000 member cities!

List of new members (PDF): https://www.mayorsforpeace.org/wp-content/uploads/2024/file-2402-newmembers2403_en.pdf

Membership by country (PDF): https://www.mayorsforpeace.org/wp-content/uploads/monthly/file-07_membership_by_country_en.pdf

Help us achieve 10,000 member cities!

Mayors for Peace aims to achieve **10,000 member cities** to foster international public support for the realization of a world without nuclear weapons. Invite other cities in your country, as well as your sister cities and any other cities with which you have relations to join Mayors for Peace. You can download a letter of request and document pack below.

The document pack is available in 11 different languages: Chinese, English, French, German, Italian, Japanese, Korean, Portuguese (BZ), Portuguese (EU), Russian, and Spanish.

Letters of request to join Mayors for Peace and document pack <https://www.mayorsforpeace.org/en/about-us/resources/#recruit>

Your continued cooperation is highly appreciated!

Request to implement initiatives outlined in the Mayors for Peace Action Plan

At the 12th Executive Conference of Mayors for Peace held online in July 2021, we adopted the latest Action Plan (2021–2025). Together, let us continue our utmost efforts toward our ultimate goal of realizing lasting world peace. Please implement initiatives outlined in the Action Plan within your own municipality or regional group.

 Mayors for Peace Action Plan (PDF):
https://www.mayorsforpeace.org/wp-content/uploads/2021/file-PX_Vision_Action_Plan_en.pdf

 Initiatives implemented under the Action Plan:
<https://www.mayorsforpeace.org/en/visions/initiatives/>



Call for input: examples of peace education initiatives

The Mayors for Peace Secretariat has been seeking examples of peace education initiatives conducted by any organization (city government/school/NGO, etc.) in Mayors for Peace member cities. The Mayors for Peace Secretariat accepts reports on a rolling basis, so please send your report whenever your project is completed. The submitted reports will be posted on our website and in the Mayors for Peace News Flash as a source of information for other member cities that are planning to launch their own peace education programs.

 Call for Input on the Mayors for Peace website:
<https://www.mayorsforpeace.org/en/visions/initiatives/edu-examples/>

A closer look at the “World’s Fissile Material Inventory in 2023” Part 3: Research Center for Nuclear Weapons Abolition, Nagasaki University (RECNA)

As mentioned in the previous article, highly enriched uranium (HEU) or plutonium are materials essential for producing nuclear weapons. Modern nuclear weapons are made using both HEU and plutonium, and uranium enrichment or reprocessing—chemical treatment of spent fuels to separate plutonium—facilities are required for obtaining these fissile materials.

There are countries that are equipped with the above two facilities as “nuclear fuel cycle” facilities for nuclear power production. Having even small-scale nuclear fuel cycle facilities gives a country the capability to produce fissile materials for military purposes. Subsequently, if nuclear fuel cycle capabilities spread throughout the world, the risk of nuclear weapons proliferations will also significantly increase.

In fact, the increasing stockpile of plutonium recovered through reprocessing for civilian use is becoming a serious issue in terms of international security. The amount of non-military-use plutonium used in this poster as of the end of 2021 is 403 tons. Since 2011, the amount of military-use plutonium has remained unchanged, but there has been an increase in non-military-use plutonium of 108 tons. Stopping this upward trend has been a global challenge.

Among non-nuclear weapon states, Japan has the largest amount of civilian plutonium: 45.8 metric tons at the end of 2021, the equivalent of 7,633 Nagasaki atomic bombs (assuming they contained 6 kg of plutonium). Japan has as much as 8% of the world’s separated plutonium, possessing the fifth largest amount of separated plutonium after Russia, the United Kingdom, the United States, and France. In contrast, the other non-nuclear weapon states combined possess only 0.5% or less of the world’s separated plutonium. From this one can tell that Japan is a very unique outlier (see table).

For more detailed information, please visit RECNA’s website: <https://www.recna.nagasaki-u.ac.jp/recna/en-topics/44785>

Separated Plutonium around the World
(as of the end of 2021)

Country	Military use (tons)	Non-military use (tons)	Total (tons)
Russia	88.0	103.5	191.5
United States	38.4	49.4	87.8
France	6.0	85.0	91.0
China	2.9	0.04	2.94
United Kingdom	3.2	116.5	119.7
Israel	0.8		0.8
Pakistan	0.5		0.5
India	9.2	0.4	9.6
North Korea	0.04		0.04
Japan		45.8	45.8
Other non-nuclear weapon states*		2.5	2.5
Subtotal	149	403	
Total	552		

*The Netherlands, Italy, Spain, Germany, Switzerland

NB: The stockpile of fissile materials includes estimated ones with different isotopic composition and with large uncertainties, and thus total quantities are expressed in rounded numbers.

Courtesy of RECNA

Peace-related news from Hiroshima

(provided by the Chugoku Shimbun Hiroshima Peace Media Center)

The Hiroshima Peace Memorial Museum has set up a display area in its main building with the title “Away from Home.” The display highlights non-Japanese victims of Hiroshima’s atomic bombing, including people from the Korean Peninsula and German priests, as well as so-called “Southern Special Students” from Southeast Asian countries who were studying at the Hiroshima University of Literature and Science (present-day Hiroshima University). Last month, Dzulkifli Bin Abdul Razak, oldest son of the late Abdul Razak, paid a visit to Hiroshima. Dzulkifli’s father was one of the Southern Special Students who experienced the atomic bombing. After returning to his native Malaysia, Abdul made great efforts to promote positive relations with Japan.

Being able to tour the museum’s display appeared to be a poignant experience for Dzulkifli. On the same visit, he also had the opportunity to meet with Meiko Kurihara, a woman who had accompanied his father for several days in the immediate aftermath of the bombing, and listen to her recollections of that time. Ms. Kurihara said, “I’m opposed to war. It is important to live by helping each other, without resorting to the production of any nuclear weapons.” The words spoken to Dzulkifli by the 97-year-old A-bomb survivor are simple but surprisingly powerful on an emotional level. We hope to share her words with the people of Malaysia and with others around the world.

Please access the following websites and read our peace-related news.

On visit to Japan, oldest son of Southern Special Student from Malaysia has first meeting with woman who knew his father from A-bombing

<https://www.hiroshimapeacemedia.jp/?p=139455>

International conference to be held in Hiroshima this August to connect young people from other nations and the A-bombed cities as part of a future leader development to realize nuclear abolition

<https://www.hiroshimapeacemedia.jp/?p=139385>

Belongings of former director’s father, who died in A-bombing without learning of wife’s pregnancy, exhibited once again at Peace Museum

<https://www.hiroshimapeacemedia.jp/?p=139736>

Wristwatch displaying A-bombing time sold for 3.7 million yen

<https://www.hiroshimapeacemedia.jp/?p=139877>

International Women’s Day 2024 — Young people from Kanto work on lectures, animated films for consideration of nuclear weapons from perspective of gender

<https://www.hiroshimapeacemedia.jp/?p=139856>


Mayors for Peace Official Social Media Accounts

<X (Twitter)>  **@Mayors4Peace**
<https://x.com/Mayors4Peace>



<Facebook>  **@mayorsforpeace**
<https://www.facebook.com/mayorsforpeace>



 The latest and archived issues of Mayors for Peace News Flash are available at:

<https://www.mayorsforpeace.org/en/news/newsflashes/>

If you have any comments or questions, please contact us at:

Mayors for Peace Secretariat

1-5 Nakajima-cho, Naka-ku, Hiroshima 730-0811 Japan

Tel: +81-82-242-7821 Fax: +81-82-242-7452

Email: mayorcon@pcf.city.hiroshima.jp
