



Härnösands
kommun

2023

Årsplan



Inledning.....	3
Politiska prioriteringar.....	5
Målprogram 2020–2023	6
Mål.....	8
God ekonomisk hushållning.....	13
Ekonomiska förutsättningar 2023	14
Utsikter och utgångspunkter inför 2023	15
Finansiell information	16
Verksamheternas uppdrag & ekonomiska ramar	18
Arbetslivsnämnd 71,1 mnkr.....	18
Samhällsnämnd 190,5 mnkr	19
Socialnämnd 685,3 mnkr	20
Skolnämnd 656,9 mnkr	21
Kommunstyrelse 185,2 mnkr	22
Kommunfullmäktige 6,9 mnkr	23
Kommungemensam verksamhet 69,9 mnkr	23
Så har vi arbetat med årsplanen	24

Inledning

Vi har ett resultat. Det har hållits val och en nygammal majoritet har formerat sig. Tillsammans lägger vi nu denna budget och årsplan för kommande år.

Den politiska majoriteten i Härnösand bestående av Socialdemokraterna, Vänsterpartiet, Miljöpartiet och Kristdemokraterna lägger en budget och årsplan som tar sikte mot framtiden, samtidigt som den tar sig an nutidens utmaningar. Årsplanen ska genomsyras av hållbarhetens samtliga komponenter, den sociala hållbarheten, den ekologiska hållbarheten samt den ekonomiska hållbarheten. Vårt beslutsfattande tar fasta i dessa tre perspektiv, utan inbördes rangordning. Vi är övertygade om att besluten blir som bäst när det finns en balans mellan perspektiven.

I Härnösand har vi höga ambitioner att kunna erbjuda en välfärd av hög kvalitet och ett brett friluftsliv och kulturliv samtidigt som vi har förutsättningar att fortsätta utvecklingen av en attraktiv kommun för såväl invånare som besökare. Härnösands kommun är i en spännande fas, med ett antal stora och angelägna projekt, som kommer vara viktiga för såväl arbetsmarknaden som vår bostadsmarknad. Vi ser också nya etableringar i Härnösand men också i vårt närområde. Tillsammans med Timrå och Sundsvalls kommuner jobbar vi nu aktivt för en större energi- och arbetskraftsintensiv etablering till Torsboda industrial park. Det är bara tillsammans som vi kommer lyckas med en sådan etablering och det är bara tillsammans som vi kommer klara av att rusta oss inför etableringen. En etablering i Torsboda, som förvisso ligger i Timrå kommun, kommer ge stora ringar på vattnet även för oss i Härnösand, därför ser vi det som självklart att engagera oss och bidra i det arbetet. För att ge näringslivet bästa möjliga förutsättningar och att det ska vara "lätt att göra rätt" så vill vi tillskapa "En väg in" för företagen, där kommunen samlar olika kompetenser och där man som företagare lätt kan komma i kontakt kring de frågor man har. Ska vi nå den övergripande målbilden i kommunens tillväxtstrategi: Mitt Härnösand 2040 – tillsammans i en kreativ och företagsam livsmiljö med 30 000 medborgare och 11 500 arbetstillfällen, så behöver vi vassa vår service som vi erbjuder näringslivet. Det är ett arbete som berör hela den kommunala organisationen, men där samspelet mellan kommunens

samhällsförvaltning och tillväxtavdelning är central. Alla har ett ansvar att skapa ett gott klimat för företagen. När ett företag vill etablera sig på orten ska den kommunala organisationen vara snabbfotad, välkomnande och lösningsfokuserad.

Samverkan med varandra, inom den kommunala organisationen men också med andra aktörer är en grundpelare för oss. Härnösand ska upplevas som en aktör som gör skillnad och också står för ett gott samarbetsklimat i relation till andra. Den positiva Härnösands-andan, dvs den gemensamma kraften som finns i kommunen med en stor kärlek för vår plats på jorden, med ett spännande, kreativt och nytänkande näringsliv, nyfikna kommuninvånare, ett aktivt föreningsliv, och myndigheter ger oss förutsättningar att fortsätta en positiv samhällsutveckling där vi tar oss an nutidens utmaningar samtidigt som vi också tar ansvar inför framtiden. Härnösands kommun har höga ambitioner när det gäller ett aktivt miljö- och klimatarbete. I den pågående klimatkrisen ska Härnösand ta sitt ansvar och lämna över ett hållbart samhälle till kommande generationer.

Vi fyra partier är överens om att bra kommunikationer med låga avgifter är värt att prioritera. Den förändring som skett av stadstrafiken, med ny linjedragning och halvtimmesintervall dagtid, har lett till ett ökat resande och fler har kunnat välja bussen som sitt primära färdmedel. Vi vill nu gå vidare med att också utveckla landsbygdstrafiken så att fler som bor utanför tätorten kan välja bussen, antingen hela eller delar av sin resa. För att detta ska vara möjligt behövs det även iordningställas fler pendlarparkeringar runt om i kommunen.

Ett socialt hållbart samhälle är ett jämställt och jämlikt samhälle där människor lever ett gott liv med god hälsa, utan orättfärdiga skillnader. Ett samhälle med hög tolerans där människors lika värde står i centrum, vilket kräver att människor känner tillit och förtroende till varandra och är delaktiga i samhällsutvecklingen. Jämställdhetsperspektivet behöver stärkas i vår styrning

och ledning. Dels därför att det är en grundläggande förutsättning för allt hållbarhetsarbete och för att likvärdig service och jämställd resursfördelning ska komma olika grupper av kvinnor och män, flickor och pojkar till gagn. SKR har utvecklat ett modellkoncept för jämställdhetsarbete och vi ska ta del av det som ett led i kraftsamlingen. Detta arbete ska omfatta hela den kommunala organisationen men också de helägda kommunala bolagen.

Jämställdhetsarbetet ska utgå från ett intersektionellt perspektiv, där grupper av män och kvinnor inte är homogena och enhetliga, utan där även andra faktorer måste vägas in i analyser. Faktorer vi behöver ha med oss i arbetet utöver kön är etnicitet, funktionsvariationer, ålder, sexuell läggning och utbildningsnivå, vilka alla påverkar människors levnadsvillkor.

En viktig del i vuxna människors frihet och oberoende är en egen försörjning. Det är belagt att människor som på något sätt står utanför arbetsmarknaden i större utsträckning mår sämre, känner större oro och också ser mörkare på samhällsutvecklingen. Även barn till arbetslösa tenderar må sämre och detta kan ge konsekvenser genom hela livet. Detta är en av huvudanledningarna till varför vi i Härnösand behöver jobba ännu mer aktivt med att minska den höga arbetslösheten. Vi prioriterar de satsningarna även inför 2023. Arbetsmarknadspolitiken är först och främst ett statligt ansvar, men Härnösand har under många år fört en aktiv politik för fler i arbete eller i arbetsmarknadsåtgärd. Våra invånare – som idag står utanför arbetsmarknaden – ska rustas för att kunna få och ta plats på arbetsmarknaden, var och en utifrån sina egna behov och förutsättningar.

Under 2023 gör vi en särskild satsning för att stärka vårt arbete för att motverka suicid. Det är ett arbete som behöver ske i nära samverkan med Region Västernorrland.

I denna budget satsar vi över 1 800 miljoner kronor i skattemedel på hållbarhet. Utöver det kommer verksamheterna också kunna räkna in extraanslag i form av riktade statsbidrag. Det ger oss förutsättningar

att värna och utveckla välfärden. En förutsättning för att kunna ge god service till våra invånare och erbjuda verksamheter med god kvalitet är att vi har välfärdsarbetare som trivs på sina arbetsplatser och som har bra arbetsförhållanden samt arbetsvillkor. Vi fortsätter arbetet för att minska de delade turerna, för att på sikt ta bort dem helt. Vi gör en särskild satsning för att kunna erbjuda medarbetarna inom förskolan fria ytterkläder. Utöver det fördubblas friskvårdsbidraget för kommunens medarbetare.

Härnösands kommun står inför stora investeringsbehov och i juni 2022 beslutade kommunfullmäktige om en tioårig investeringsplan. Det är framförallt en handfull stora och kostnadskrävande infrastrukturprojekt, där Utspångskajen, Nybron, Nybrogatan och Skeppsbron är de viktigaste som vi nu ska ta oss an, investeringar som inte kan vänta särskilt mycket längre.

Den socioekonomiska utvecklingen, med en ökning av äldre personer, innebär att vi står inför behov av fler platser på de särskilda boendena, I Härnösand har vi historiskt varit framgångsrika på att möta ökande demografiska behov genom att antalet plus- och trygghetsboenden ökat. Detta är en utveckling vi välkomnar, det är bra för de äldre och är också ekonomiskt hållbart.

En viktig del i vårt samarbete är att det ska märkas i hela kommunen att det går bra för Härnösand. För oss är det självklart att den kommunala servicen också ska finnas utanför tätorten. Det gäller såväl omsorgen om våra äldre, bibliotek samt förskolor och skolor.

Vi fortsätter att leda Härnösand tillsammans i tätt samarbete med andra aktörer som också vill utveckla Härnösand. Vi är glada och tacksamma över att så många bryr sig om Härnösand och också vill delta i utvecklingen av Härnösand. Det borgar för att vi också tillsammans kan känna stolthet för den utveckling som sker. Det bästa resultatet når vi när vi tänker tillsammans och arbetar tillsammans.

Härnösand i oktober 2022

Politiska prioriteringar

RAMPÅVERKANDE PRIORITERINGAR:

- Arbetslivsnämnden tilldelas 10,0 mnkr i syfte att skapa arbetstillfällen för de personer som står längst ifrån arbetsmarknaden
- Avsätter 1,0 mnkr till kommunstyrelsen som pott för nämnderna att ansöka ifrån som finansiering för genomförande av e-förslag
- Avsätter 1,0 mnkr till kommunstyrelsen för finansiering av projekt utanför tätorten
- Avsätter 0,2 mnkr till kommunstyrelsen för att förstärka arbetet kring suicidprevention
- Permanentar tjänsten som ungdomsdemokratisamordnare
- Avsätter 0,25 mnkr för särskilt föreningsbidrag att använda för friskvårdsaktiviteter för gruppen 80 år och äldre samt funktionshindrade
- Avsätter 2,0 mnkr för att lokalgruppen ska kunna genomföra underhåll av lokaler i fastigheter med extern förhyrning
- Avsätter 0,5 mnkr till skolnämnden för fria ytterkläder för förskollärare och barnskötare inom kommunens förskolor

ÖVRIGA PRIORITERINGAR SAMT UPPDRAG TILL KOMMUNSTYRELSEN OCH NÄMNDERNA:

- Höjning av friskvårdsbidraget för kommunens anställda till 2 000 kronor per anställd och år
- Uppdrag till kommunstyrelsen och samhällsnämnden att införa en gemensam "en väg in" för företag – en kontaktväg in i kommunen i frågor som rör etableringsförfrågningar, tillståndsfrågor samt plan- och bygglovsprocesser.
- Särskilt uppdrag till socialnämnden att minimera de oönskade delade turerna inom socialnämndens verksamheter
- Projektering av de stora strategiska projekten inom ramen för den 10-åriga investeringsplanen
- Uppdrag till samhällsnämnden att öka möjligheten att åka kollektivt i hela Härnösands kommun
- Garanterad anställning i Härnösands kommun om man genomför utbildning med godkänt resultat till undersköterska i kommunens vård- och omsorgsutbildningar
- Bygget av ny idrottshall påbörjas så snart en totalentreprenad har kunnat upphandlas
- Skolnämndens beslut om att erbjuda fria mensskydd i kommunens skolor permanentas
- Kommunstyrelsen och samhällsnämnden uppdras att genomföra en föreningsdag som riktar sig till föreningslivet i Härnösands kommun
- Kommunstyrelsen uppdras att fortsätta stödja Nostalgidagarna och Stadsfesten
- Kommunstyrelsen uppdras att iordningställa ytterligare mark för industriändamål eller annan arbetskraftsintensiv verksamhet
- Kommunstyrelsen och samtliga nämnder uppdras att jobba strategiskt tillsammans och genom samverkan för att nå de antagna målen i kommunens Tillväxtstrategi
- Samhällsnämnden uppdras att fortsätta det operativa arbetet att minska problemen med uttjänta bilar

01

Målprogram 2020–2023

Årsplan 2023 tar sin utgångspunkt i kommunens målprogram för perioden 2020–2023. Den modell för mål- och resultatstyrning som Härnösands kommun tillämpar innehåller en kedja från vision och mål till konkreta resultatuppdrag med tillhörande styrtal/målnivåer.



VISION 2023: HÄRNÖSAND – BYGGER EN HÅLLBAR FRAMTID

Härnösand är en levande och kreativ mötesplats där människor förverkligar sina drömmar. En kommun i positiv utveckling som tar ledarskap för framtiden. En mötesplats med centralortens attraktion, landsbygdens rikedom och med uppkoppling mot omvärlden.

Härnösand erbjuder hög livskvalitet för alla invånare och gäster. Vårt gemensamma mål är ett solidariskt samhälle med ett stort hjärta och med ett aktivt miljöarbete. Här bygger vi en hållbar framtid!

EN AGENDA FÖR HÅLLBAR UTVECKLING

Medlemsländerna i FN har förbundit sig att arbeta för att uppnå en socialt-, ekonomisk-, och miljömässigt hållbar värld genom globala mål i Agenda 2030.

För agendan gäller tre principer:

- Agendan är universell. Det innebär att den vänder sig till alla världens länder, och alla länder har ett gemensamt ansvar för genomförandet.
- Målen är integrerade och odelbara. Framgång krävs inom alla områden för att målen ska kunna uppnås.
- Ingen ska lämnas utanför. Genomförandet av agendan måste ske med särskild hänsyn till de människor och samhällen som har sämst förutsättningar.

Kommunens samtliga övergripande mål äger koppling till de globala målen. Målprogrammet i sin helhet har bäring mot 13 av 17 mål.

Utöver målprogrammet sker arbete inom kommunkoncernen som är relevant för Agenda 2030. Det kommunala bolaget Härnösand energi och miljö (HEMAB) och dess verksamhet har en tydlig koppling till de globala målen "rent vatten och sanitet till alla" samt "hållbar energi för alla". Det globala målet "ingen hunger" påverkas indirekt av kommunens arbete men saknar direkt koppling till kommunens målprogram. Slutligen påverkas det globala målet "ekosystem och biologisk mångfald" i en positiv riktning som en följd av kommunens arbete med översiktsplanen, klimatplanen och klimatanpassningsplanen.





Mål

Kommunens övergripande mål fastställs av kommunfullmäktige. De följs upp med sikte på 2023. I målprogrammet finns åtta övergripande mål fördelade på två perspektiv.

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

KOMMUNENS ÖVERGRIPANDE MÅL 2020-2023

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

RESULTATUPPDRAG OCH STYRTAL

Utifrån de övergripande målen fastställer kommunfullmäktige, genom årsplanen, årliga kortsiktiga mål i form av resultatuppdrag med tillhörande styrtal för varje nämnd. Resultatuppdragen anger nämndernas viktigaste prioriteringar för det kommande året. Nämnderna återredovisar resultatuppdragen till kommunfullmäktige som ett led i den samlade mål- och resultatstyrningen. Bedömningen av måluppfyllelsen

baseras till stor del på utfallet av styrtalen. Nämnderna kan utöver detta formulera egna mål för sitt arbete med utgångspunkt från kommunens vision och övergripande mål. Jämställdhetsperspektivet är en grundförutsättning för allt hållbarhetsarbete och ska prägla planeringen utifrån resultatuppdragen. De resultatuppdrag som fördelas till respektive nämnd och som avser individer är därför könsuppdelade.

Härnösandsperspektivet

MÅL 1 – ATTRAKTIVT BOENDE MED LEVANDE MÖTESPLATSER



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

Resultatuppdrag	Nämnd
Medborgarnas, såväl kvinnors som mäns, bedömning av kommunen som en plats att bo och leva på	Kommunstyrelse
Medborgarnas, såväl kvinnors som mäns, nöjdhet när det gäller trygghet	Kommunstyrelse
Kommuninvånarnas, såväl kvinnors som mäns, nöjdhet med gång- och cykelvägar	Samhällsnämnd

MÅL 2 – KREATIVT FÖRETAGANDE MED MÅNGSIDIG ARBETSMARKNAD



Härnösand har ett näringsliv som växer och företag som utvecklas positivt. Klimatet för entreprenörskap är gott och innovationer uppmuntras. Nya jobb uppstår på en arbetsmarknad som är bred och inkluderande med goda arbetsvillkor. Ansvarstagande för miljö och hållbarhet präglar produktion, förädling och kommunikationer. Utveckling av infrastruktur ger stärkta förutsättningar på en regional och global arena och samverkan mellan kommunen och det civila samhället ger drivkraft åt lokal utveckling.

Resultatuppdrag	Nämnd
Antalet nystartade företag bland såväl kvinnor som män	Kommunstyrelse
Företags nöjdhet med kommunens myndighetsutövning	Samhällsnämnd

MÅL 3 – LEDANDE MILJÖKOMMUN MED AKTIVT OMSTÄLLINGSARBETE



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

Resultatuppdrag	Nämnd
Kommunens placering inom vår kommungrupp i rankingen "Sveriges miljöbästa kommun"	Kommunstyrelse
Möjligheten, för kvinnor och män, att använda kollektivtrafiken för arbetsresor	Samhällsnämnd
Utsläppen av växthusgaser (CO2) från kommunens transporter	Samhällsnämnd

MÅL 4 – KUNSKAPSSTADEN DÄR ALLA KAN VÄXA



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

Resultatuppdrag	Nämnd
Andelen elever, såväl flickor som pojkar, i grundskolans åk 3 som klarar delproven i Svenska och Svenska som andra språk	Skolnämnd
Andel elever, såväl flickor som pojkar, i åk 9 som är behöriga till gymnasiet	Skolnämnd
Andelen elever, såväl flickor som pojkar, som fullföljer gymnasieutbildning inom fyra år	Skolnämnd
Andelen elever, såväl kvinnor som män, inom KomVux med godkänt resultat inom gymnasiala kurser	Arbetslivsnämnd
Andelen studerande, såväl kvinnor som män, som slutför yrkeshögskoleutbildning med examen	Arbetslivsnämnd

Organisationsperspektivet

MÅL 5 – JÄMSTÄLLD OCH SOLIDARISK VÄLFÄRD AV HÖG KVALITET



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

Resultatuppdrag	Nämnd
Brukares, såväl kvinnors som mäns, nöjdhet med sitt särskilda boende	Socialnämnd
Brukares, såväl kvinnors som mäns, nöjdhet med sin kommunala eller privata hemtjänst	Socialnämnd
Andelen vuxna biståndstagare, såväl kvinnor som män, med långvarigt ekonomiskt bistånd	Socialnämnd
Andelen deltagare, såväl kvinnor som män, som efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd når egen försörjning	Arbetslivsnämnd

MÅL 6 – GOD SERVICE MED GOTT BEMÖTANDE



Gott värdskap, hög tillgänglighet och professionalitet är värden som genomsyrar Härnösands kommun. Ärenden handläggs skyndsamt och med hög kvalitet. Digitaliseringen är det självklara medlet för att utveckla tjänstekvalitet och effektivisera det interna arbetet. Kommunens medarbetare och politiker bemöter alltid människor med vänlighet, tydlighet och effektivitet. Genom samverkan, respekt och lyhördhet byggs det goda samhället.

Resultatuppdrag	Nämnd
Kommuninvånarnas, såväl kvinnors som mäns, upplevelse av gott bemötande och tillgänglighet vid kontakt med kommunen	Kommunstyrelse

MÅL 7 – FRAMTIDENS ARBETSGIVARE



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

Resultatuppdrag	Nämnd
Kommunens resultat i mätningen av Hållbart medarbetarengagemang (HME)	Kommunstyrelse
Kommunens frisktal för kvinnor och män	Kommunstyrelse

MÅL 8 – VÄLSKÖTT OCH STABIL EKONOMI



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

Resultatuppdrag	Nämnd
Resultatöverskott i procent av skatter, statsbidrag och utjämning	Kommunstyrelse
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar	Kommunstyrelse

God ekonomisk hushållning



Enligt kommunallagen ska kommunerna ha god ekonomisk hushållning.

För att uppnå god ekonomisk hushållning krävs att kommunens mål- och resultatstyrning uttrycker långsiktig realism och handlingsberedskap då kommunen ständigt ställs inför nya utmaningar, samtidigt som kravet på en ekonomi i balans ska uppfyllas. För att lyckas behövs förutom en utvecklad planering med framförhållning: tydliga mätbara mål och en rättvisande och tillförlitlig redovisning, service som är anpassad efter invånarnas behov och förväntningar samt ett säkerställt balanserat samband mellan resursåtgång, prestation, resultat och effekt. De finansiella målen uttrycker att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning.

Kommunens kortsiktiga finansiella mål för god ekonomisk hushållning definieras av resultatuppdragen under mål 8; Välskött och stabil ekonomi, vars definition beskriver de långsiktiga finansiella ambitionerna. De finansiella resultatuppdragen betonar att ekonomin utgör en restriktion för verksamhetens omfattning.

Verksamheten ska bedrivas inom befintliga ekonomiska ramar även om det innebär att de i årsplanen angivna resultatuppdragen för verksamheten inte helt kan uppnås. Om det uppstår konflikt mellan ekonomiskt utrymme i budget och resultatuppdrag ska nämnd/styrelse agera och prioritera så att budgetramen hålls.

För att kommunen ska bedömas ha god ekonomisk hushållning ska de finansiella målen vara uppnådda samt minst hälften av övriga resultatuppdrag. Ett resultatuppdrag har uppnåtts om utfallet är lika eller bättre än baslinjen (delvis uppfyllt) eller att målnivån nåtts (helt uppfyllt).

Vid bedömning av god ekonomisk hushållning för koncernen vägs utfallet av måluppfyllelsen för koncernbolagens ekonomiska mål enligt ägardirektiven in i bedömningen. Koncernbolagen omfattas inte av årsplanens verksamhetsmässiga mål.

02

Ekonomiska förutsättningar 2023

Utsikter och utgångspunkter inför 2023

Finansiell information

Verksamheternas uppdrag och ekonomiska ramar

Utsikter och utgångspunkter inför 2023

Det sedan tidigare oroliga politiska säkerhetsläget har kraftigt förvärrats genom Rysslands invadering av Ukraina. Alla konsekvenser och följd effekter för omvärlden är ännu inte överblickbara, men samhällsekonomisk påverkan är ett faktum.

Pandemins fjärde våg planar ut och restriktionerna hävs. Samhället ska återhämta sig efter två år av påfrestningar. Det finns och kommer att finnas många och stora behov att ta hand om i efterdyningarna. Under det första pandemiåret 2020 visade räkenskaperna i kommuner och regioner överlag på starka resultat. Bland annat har kortlivade, statliga stöd gett ekonomin en tillfällig skjuts uppåt. De statliga tillskotten har gett förutsättningar för kommuner och regioner att hantera en mycket osäker tid. Det finns en risk för att de tillfälliga tillskotten har skapat permanenta utgiftsökningar som kvarstår när de extra statsbidragen inte längre finns kvar.

Den demografiska kartan visar en minskande andel av befolkningen i arbetsför ålder. Det innebär bland annat att kommuner och regioner, liksom de statliga myndigheterna och det privata näringslivet, redan står inför stora - och kommer att ställas inför allt större - utmaningar med kompetensförsörjning. SCB:s senaste prognos visar på en avsevärt lägre befolkningstillväxt än vad som har varit fallet under det senaste decenniet. Den grupp som ökar snabbast de närmaste tio åren är personer över 80 år. Fler kommer att behöva försörjas samtidigt

som bristen på arbetskraft blir större. De kommande åren behöver fokus riktas mot välfärdens kompetensförsörjning och att nyttja digitaliseringens möjligheter. Samtidigt behöver kraftsamlingar ske vad gäller arbetsmarknaden generellt då många människor står långt från arbetsmarknaden. Vid beslut om större etableringar i regionen kommer befolkningsprognosen att justeras.

För att säkra den ekonomiska hållbarheten behöver kommunen tillämpa en restriktiv ekonomisk hållning. Detta återspeglas i den ramtilldelning som nämnderna har att förhålla sig till. Befintlig grundstruktur ska värnas och kostnadseffektiviseringar ska fortsatt eftersträvas, bland annat inom områdena styrning/ledning och digitalisering. Samtidigt måste ambitionen och innovationsgraden inom utvecklingsarbetet höjas för att inhämta den utvecklingsskuld som upparbetats som en konsekvens av pandemin. Budgeten tar hänsyn till demografiska justeringar, kommande lagkravsförändringar samt behov av kostnadseffektiviseringar i verksamheterna. Förslaget har utverkats med målet att nå en resultatnivå om 2,0 procent.

Finansiell information

SKATTESATS

Skattesatsen förblir oförändrad, det vill säga 23,34 kronor.

SKATTEINTÄKTER, STATS BIDRAG OCH UTJÄMNING

Skatteintäkter, statsbidrag och utjämning utgör den övervägande delen av kommunens intäkter. De budgeterade skatteintäkterna, generella statsbidrag samt utjämning baseras på skatteunderlagsprognos från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och har för 2023 beräknats till 1 917,9 mnkr. Detta är 98,5 mnkr mer än budgeterade skatteintäkter, generella statsbidrag samt utjämning enligt Årsplan 2022. Beräkningen baseras på ett antagande om att kommunens befolkning uppgår till 25 137 invånare 2023.

KOSTNADSUTVECKLING

SKR beräknar att löneökningar och inflation kommer att uppgå till i snitt 6 procent 2023 samt 3,5 procent efterföljande år. I denna budget har löneökningar

och inflation uppskattats till 4,1 procent 2023 och 2,7 procent för planåren 2024-2025. Kostnaderna för pensioner beräknas öka med ytterligare 29 mnkr i den pensionsprognos som kom i slutet av oktober. I denna årsplan tas höjd för 23 mnkr av denna kostnadsökning.

PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGARNA

Budget innefattar full uppräknings av löner och pensioner samt de möjligheter till kostnadseffektiviseringar och bidragsintäkter som identifierats i planeringsförutsättningarna (2022-03-01 §39). I nämndernas detaljbudgetarbete ska indexökningar och identifierade möjligheter till kostnadseffektiviseringar beaktas.

BUDGETERAT RESULTAT

Budgeterat resultat för 2023 uppgår till 38,3 mnkr vilket motsvarar 2,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Resultatbudget (mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	359,2	344,4	363,7	374,5	383,9
Verksamhetens kostnader	-2127,6	-2084,8	-2182,7	-2270,4	-2286,3
Avskrivningar	-42,9	-46,1	-46,8	-49,5	-52,7
Verksamhetens nettokostnader	-1811,3	-1786,5	-1865,8	-1945,5	-1955,2
Skatteintäkter	1218,6	1250,3	1317,8	1377,3	1434,2
Generella bidrag och utjämning	594,5	569,1	600,1	617,1	626,8
Finansnetto	3,0	3,1	-13,8	-13,0	-5,0
Årets resultat	4,8	36,0	38,3	35,9	100,8

Balansbudget (mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anläggningstillgångar	830,4	900,0	943,3	1037,0	1196,3
Omsättningstillgångar	296,8	295,0	264,4	260,7	348,2
- varav likvida medel	109,1	122,3	91,7	88,0	175,5
Summa tillgångar	1127,2	1195,0	1207,7	1297,7	1544,5
Eget kapital	385,9	438,5	476,8	512,8	613,6
- varav årets resultat	4,8	36,0	38,3	35,9	100,8
Avsättningar	168,0	170,6	190,6	201,6	217,4
Långfristiga skulder	239,6	241,4	253,4	307,4	453,4
Kortfristiga skulder	333,6	344,5	286,9	275,9	260,1
Summa skulder	573,2	585,9	540,3	583,3	713,5
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1127,1	1195,0	1207,7	1297,7	1544,5

Kassaflödesanalys (mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Avskrivningar	42,9	46,1	46,8	49,5	52,7
Nettoupplåning inkl. amortering	0	0	12,0	54,0	146,0
Investeringar	-43,6	-106,5	-90,1	-143,2	-212,0
Årets resultat	4,8	36,0	38,3	35,9	100,8
Totalt kassaflöde	4,1	-24,4	7,0	-3,8	87,5
Likvida medel vid årets början		109,1	84,7	91,7	88,0
Likvida medel vid årets slut	109,1	84,7	91,7	88,0	175,5

Nämndernas driftsramar (mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022*	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelse	186,1	182,1	185,2	193,1	194,1
Kommungemensam verksamhet	57,9	65,0	69,9	72,9	73,2
Kommunfullmäktige	6,3	6,9	6,9	7,2	7,2
Arbetslivsnämnden	58,0	68,0	71,1	74,1	74,5
Samhällsnämnden	183,3	184,8	190,5	198,6	199,6
Skolnämnden	621,4	621,4	656,9	685,0	688,4
Socialnämnden	624,4	638,9	685,3	714,6	718,2
Totalt	1737,4	1767,1	1865,8	1945,5	1955,2

*I budget 2022 ingår inte löneöversyn 2022 samt nya avskrivningskostnader.

Investeringsbudget (mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelse	5,4	9,0	9,0	5,8	5,7
Kommungemensam verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arbetslivsnämnden	1,9	3,0	1,7	1,8	1,6
Samhällsnämnden	33,6	84,5	72,7	127,5	200,0
Skolnämnden	1,4	8,1	4,2	3,7	3,7
Socialnämnden	1,3	1,9	2,5	4,4	1,0
Totalt	43,6	106,5	90,1	143,2	212,0

Verksamheternas uppdrag & ekonomiska ramar

Arbetslivsnämnd 71,1 mnkr

Arbetslivsnämndens viktigaste uppgift är att stödja människor att utveckla sina kompetenser för att öka individers anställningsbarhet. Det sker genom att erbjuda teoretiska och praktiska utbildningar och olika arbetsmarknads-insatser med betydande fokus på social rehabilitering och tidiga insatser som bidrar till att bryta utanförskap. Genom arenaverksamhet skapas meningsfull sysselsättning vilket också bidrar till mervärden för kommunens förvaltning och bolag genom serviceinsatser.

Nämnden ansvarar för mottagning, introduktion och samordning av integrationsverksamhet för nyanlända. Språkundervisning och språkutveckling är viktiga delar

inom integrationsarbetet liksom yrkesbedömningar och djupare kartläggning. Nämnden ansvarar för Vuxenutbildning i form av Komvux, SFI, LärVux, Lärcentrum och yrkeshögskoleutbildningar samt tolkförmedling.

Av de beslutade övergripande målen för perioden 2020-2023, med tillhörande resultatuppdrag för året 2023, tilldelas arbetslivsnämnden ett särskilt ansvar för tre resultatuppdrag. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga uppdrag för perioden och resultatet återrapporteras till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Resultatuppdrag	Målnivå 2023	Målnivå 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Uppföljning
Andelen elever, såväl kvinnor som män, inom KomVux med godkänt resultat inom gymnasiala kurser	84%	84%	73,4%	81,5%	Aug/Dec
Andelen deltagare, såväl kvinnor som män, som efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd når egen försörjning	80%	55%	80%	62,8%	Aug/Dec
Andelen studerande, såväl kvinnor som män, som slutför yrkeshögskoleutbildning med examen.	70%	70%			Aug/Dec

(mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftram	68,0	71,1	74,1	74,5
Investeringsram	3,0	1,7	1,8	1,6

FÖRUTSÄTTNINGAR

Arbetslivsnämndens driftram förutsätter fortsatta satsningar på arbetstillfällen. Även för år 2023 avdelas 10,0 mnkr för att framförallt de personer som står längst ifrån arbetsmarknaden får en möjlighet till en sysselsättning. Fokus behöver riktas mot välfärdens

kompetensförsörjning, digitaliseringens möjligheter samt samverkans- och samfinansieringsmöjligheter för interna och externa utvecklingsprojekt med bland annat skolnämnden.

Samhällsnämnd 190,5 mnkr

Samhällsnämnden har ansvarsområden som sträcker sig från myndighetsutövning i miljö, plan- och byggfrågor, till utveckling av gator, kajer och vägar och drift och samverkan inom fritid och ungdomsfrågor. Nämnden ansvarar för större delen av kommunens investeringar och reinvesteringar i gator, gång- och cykelvägar, anpassningar vid byggnationer, belysningsåtgärder och friluftsanläggningar samt utveckling och drift av fritids- och friluftsanläggningar.

Samhällsnämnden ansvarar för löpande frågor inom miljöarbete, fysisk planering, bostadsanpassning, skog- och naturvård, miljö och hälsoskydd, karthantering, livsmedelskontroller samt tillsyn och tillstånd för

alkoholservering inklusive försäljning av folköl, tobak och livsmedel. Nämnden ansvarar även för skötsel och utveckling av kommunens gator och parker, samt för föreningsstöd. Även kollektivtrafik, inklusive skolskjutsar och färdtjänst ligger inom nämndens ansvar liksom kommunens kostenhet där produktionsköket Navet ingår.

Av de beslutade övergripande målen för perioden 2020-2023, med tillhörande resultatuppdrag för året 2023, tilldelas samhällsnämnden ett särskilt ansvar för fyra resultatuppdrag. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga uppdrag för perioden och resultatet återrapporteras till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Resultatuppdrag	Målnivå 2023	Målnivå 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Uppföljning
Kommuninvånarnas, såväl kvinnors som mäns, nöjdhet med gång- och cykelvägar	60%	Index 54	--	--	Dec
Företags nöjdhet med kommunens myndighetsutövning	Index 85	Index 80	Index 89	Index 80	Aug/Dec
Möjligheten, för såväl kvinnor som män, att använda kollektivtrafiken för arbetsresor	60%	--	55%	--	Dec
Utsläppen av växthusgaser (CO2) från kommunens transporter	Minska	Minska	41,7	61,6	Aug/Dec

(mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftram	184,8	190,5	198,6	199,6
Investeringsplan	84,5	72,7	127,5	200,0

FÖRUTSÄTTNINGAR

Samhällsnämndens förväntas vidareutveckla arbetet med kollektivtrafiken för att gynna länet samt upprätthålla god beredskap i detaljplanering.

Socialnämnd 685,3 mnkr

Socialnämndens viktigaste uppgift är att på demokratins och solidaritetens grund främja människors ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor och aktiva deltagande i samhällslivet. Det sker genom att verksamheterna möter de enskilda människornas behov så som de uttrycks i varje tid. Omsorg om funktionshindrade, omsorg om äldre och om individer och familjer är grundläggande. Nämnden har ansvarsuppgifter inom mottagandet av asylsökande och nyanlända bland annat genom utveckling av stödboenden.

Av de beslutade övergripande målen för perioden 2020–2023, med tillhörande resultatuppdag för året 2023, tilldelas socialnämnden ett särskilt ansvar för tre resultatuppdag. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga uppdag för perioden och resultatet återrapporteras till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Resultatuppdag	Målnivå 2023	Målnivå 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Uppföljning
Andelen brukare, såväl kvinnor som män, som är nöjda med sitt särskilda boende	83%	85%	80%	83%	Dec
Andelen brukare, såväl kvinnor som män, som är nöjda med sin kommunala eller privata hemtjänst	88%	91%	79%	84%	Dec
Andelen vuxna biståndstagare, såväl kvinnor som män, med långvarigt ekonomiskt bistånd	1,0%	0,70%	1,0%	1,0%	Aug/Dec

*) Brukares nöjdhet med sitt särskilda boende och med sin hemtjänst mäts genom den nationella undersökningen "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?". Mätningen genomförs en gång/år. 2021 års mätning är försenad, resultatet väntas presenteras v. 25 2022. Som en följd av detta saknas utfall för 2021 vid upprättandet av årsplanen.

(mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftram	638,9	685,3	714,6	718,2
Investeringsram	1,9	2,5	4,4	1,0

FÖRUTSÄTTNINGAR

Socialnämndens driftsbudget förutsätter bland annat att försörjningsstödet inte ökar, att språkutbildning anordnas för nyanlända verksamma inom äldreomsorgen och att hemtjänsten bedrivs kostnadseffektivt. Ramtilldelningen

har också tagit hänsyn till behovet av två nya LSS-boenden samt ny daglig verksamhet. Driftbudget innefattar en ramväxling motsvarande 0,2 mnkr för övertagande av IOP-avtal från kommunstyrelsen.

Skolnämnd 656,9 mnkr

Skolnämndens uppgift är att främja alla barn och elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära. Skolan ska också förankra respekt för de mänskliga rättigheterna, grundläggande demokratiska värderingar, alla människors lika värde och varsam respekt för vår gemensamma miljö. Skolnämnden har ansvar för utbildningsformer från förskola till gymnasium inklusive öppen förskola, fritidshem och Musik- och kulturskolan.

Av de beslutade övergripande målen för perioden 2020–2023, med tillhörande resultatuppdrag för året 2023, tilldelas skolnämnden ett särskilt ansvar för tre resultatuppdrag. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga uppdrag för perioden och resultatet återrapporteras till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Resultatuppdrag	Målnivå 2023	Målnivå 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Uppföljning
Andelen elever, såväl flickor som pojkar, i grundskolans åk 3 som klarar delproven i Svenska och Svenska som andra språk	72%	72%	*	69%	Aug/Dec
Andel elever, såväl flickor som pojkar, i åk 9 som är behöriga till gymnasiet	84%	84%	85,5%	83,9%	Dec
Andelen elever, såväl flickor som pojkar, som fullföljer gymnasieutbildning inom fyra år	75%	75%	66,9%	74,8%	Dec

*) Under 2021 genomfördes inga nationella prov i årskurs 3 till följd av restriktioner under rådande pandemi

(mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftram	621,4	656,9	685,0	688,4
Investeringsram	8,1	4,2	3,7	3,7

FÖRUTSÄTTNINGAR

Skolnämndens driftram innefattar lagkravsförändring som väntas medföra större kostnader för utökad undervisningstid. Driframen förutsätter fördjupad

samverkan med framförallt arbetslivsnämnden avseende samnyttjande av resurser för förbättrad kvalitet i undervisning och utbud.

Kommunstyrelse 185,2 mnkr

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har övergripande ansvar för hela kommunens utveckling, ekonomi och personalpolitik. Styrelsen har uppsiktsplikt över alla nämnder, kommunala bolag samt Räddningstjänstförbundet. Kommunstyrelsen ansvarar för landsbygdsutveckling, översiktsplanering, frågor om mark och vatten, bostadsplanering, trygghet, tillgänglighet, folkhälsa, internationella frågor, kontakter med myndigheter och Mittuniversitet. Kommunstyrelsen

har också ansvar för frågor rörande näringslivsutveckling, infrastruktur, miljömässig hållbarhet och kultur.

Av de beslutade övergripande målen för perioden 2020-2023, med tillhörande resultatuppdrag för året 2023, tilldelas kommunstyrelsen ett särskilt ansvar för nio resultatuppdrag. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga uppdrag för perioden och resultatet återrapporeras till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Resultatuppdrag	Målnivå 2023	Målnivå 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Uppföljning
Medborgarnas, såväl kvinnors som mäns, bedömning av kommunen som en plats att bo och leva på	92%	(Index 61)	90%	(Index 60)	Dec
Medborgarnas, såväl kvinnors som mäns, nöjdhet när det gäller trygghet	77%	(Index 56)	77%	(Index 55)	Dec
Antalet nystartade företag	160	140	132	133	Aug/Dec
Kommunens placering inom vår kommungrupp i rankingen "Sveriges miljöbästa kommun"	Plats 15 eller bättre	Plats 15 eller bättre	23	4	Aug/Dec
Kommuninvånarnas upplevelse av gott bemötande och tillgänglighet vid kontakt med kommunen	75%	(Index 57)	72%	79%	Dec
Kommunens resultat i mätningen av Hållbart medarbetarengagemang (HME)	Index 80 eller högre	Index 80 eller högre	Index 81	Index 81	Dec
Kommunens frisktal för kvinnor och män	Ökning	Ökning	--	--	Aug/Dec
Resultatöverskott i procent av skatter, statsbidrag och utjämnings	2,00%	2,00%	0,30%	3,54%	Dec
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar	94%	83,00%	100,00%	--	Dec

(mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftram	182,1	185,2	193,1	194,1
Investeringsram	9,0	9,0	5,8	5,7

FÖRUTSÄTTNINGAR

Kommunstyrelsens driftram förutsätter bland annat vidareutveckling av arbetet med informationssäkerhet och digitalisering/IT. Vidare förutsätts medfinansiering för landsbygdsutveckling, övriga utvecklingsprojekt och

suicidprevention samt friskvårdsinsatser för gruppen äldre (80+) och individer inom gruppen funktionshindrade. Driftramen innefattar en ramväxling motsvarande -0,2 mnkr för överlåtelse av IOP-avtal till socialnämnden.

Kommunfullmäktige 6,9 mnkr

Kommunfullmäktiges budget innefattar även valnämnd och revision.

(mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftram	6,9	6,9	7,2	7,2
Investeringsram	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommungemensam verksamhet 69,9 mnkr

I den kommungemensamma verksamheten hanteras framför allt kostnader för pensioner och större bidrag av långsiktig karaktär.

(mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftsram	65,0	69,9	72,9	73,2
Investeringsram	0,0	0,0	0,0	0,0

03

Så har vi arbetat med årsplanen

Arbetet med 2023 års budget inleddes i november 2021. Grunden för budgeten är reglementet för ekonomistyrning som beskriver hur de ekonomiska processerna i kommunen ska se ut.

För att svara upp mot nuvarande och framtida behov har arbetet utgått från en övergripande omvärldsanalys av trender globalt, nationellt, regionalt och lokalt och vilka effekter dessa bedöms få för respektive verksamhet i kommunen. Omvärldsanalysen har legat till grund för prioriteringar och dialoger i budgetprocessen. Utgångspunkten för budgetarbetet har varit ett gemensamt ansvarstagande för helheten.

Den 22 februari 2022 genomfördes en bokslutskonferens där förvaltningsledningarna presenterade förutsättningar

för den kommande budgetprocessen.

I början av mars fastställde kommunstyrelsen planeringsförutsättningarna för budgetarbetet med preliminära budgettramar för varje nämnd. Förslaget föregicks av en gemensam process av kommunledningsgruppen som tillsammans lade fram det liggande förslaget.

De politiska medskicken och prioriteringarna inför arbetet med planeringsförutsättningarna och budget för 2023 var sammanfattningsvis:

JOB BEN, JOB BEN, JOB BEN!

- Kommunen kan inte överlåta hela ansvaret för skapandet av arbetstillfällen på näringslivet
- Heltidsfrågan prioriteras liksom avskaffandet av delade turer
- Fortsatta satsningar för att attrahera fler nyetableringar behövs, liksom insatser för att

ge kraft åt såväl de företag som vi har så som offentliga verksamheter som redan verkar här

- Vidareutveckla arbetsgivarvarumärket
- Kompetensförsörjningen ska spegla arbetsmarknadens behov i de utbildningar kommunen erbjuder

KVALITETS- OCH UTVECKLINGSFOKUS

- God kvalitet i kärnverksamheterna
- Vidareutveckla samverkan internt och externt
- Utveckla förutsättningarna för att snabbt

möjliggöra etableringar

- Prioritera utveckling och innovation
- Vidareutveckla Campus Härnösand

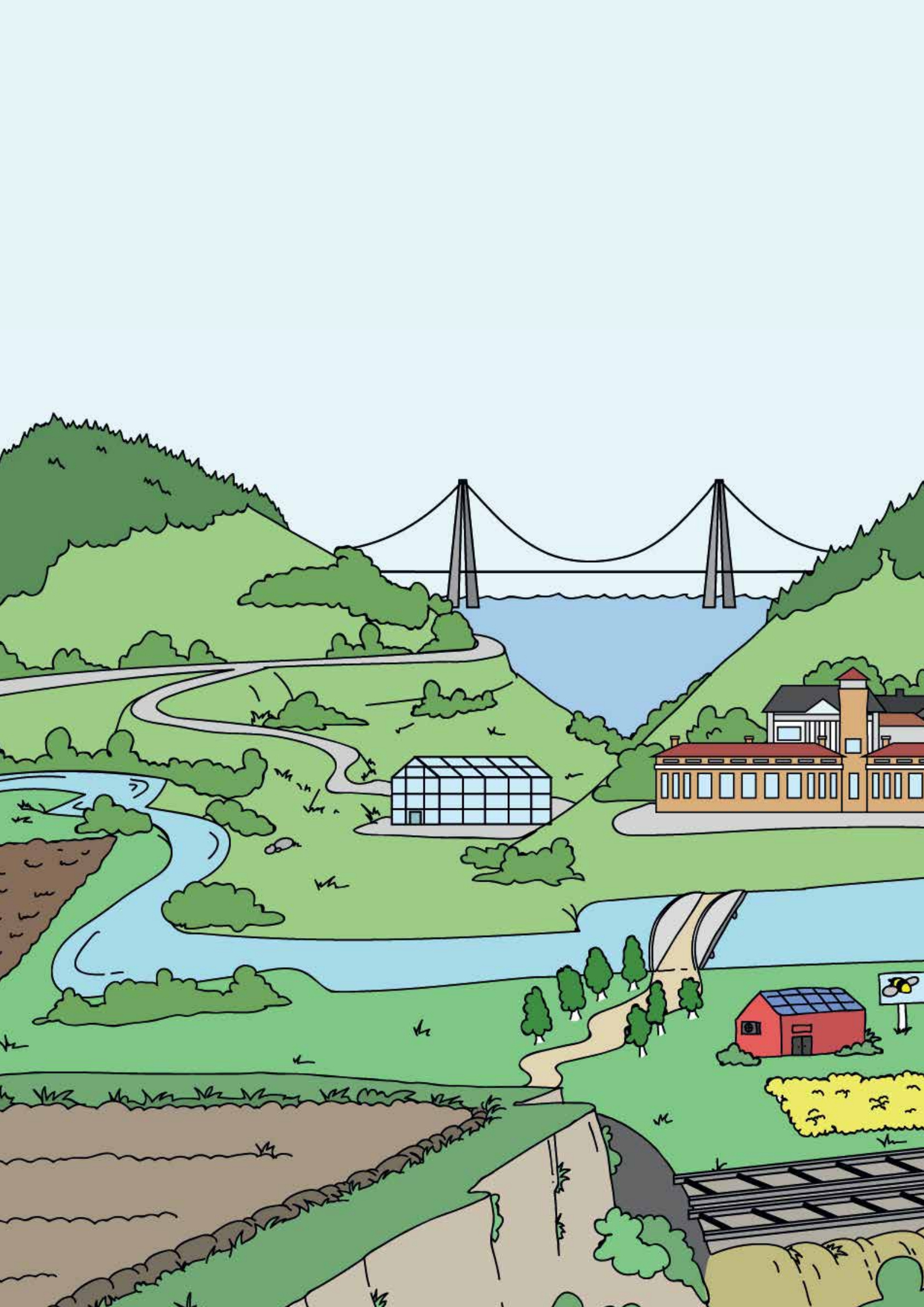
BUDGETPROCESSEN I KORTHET

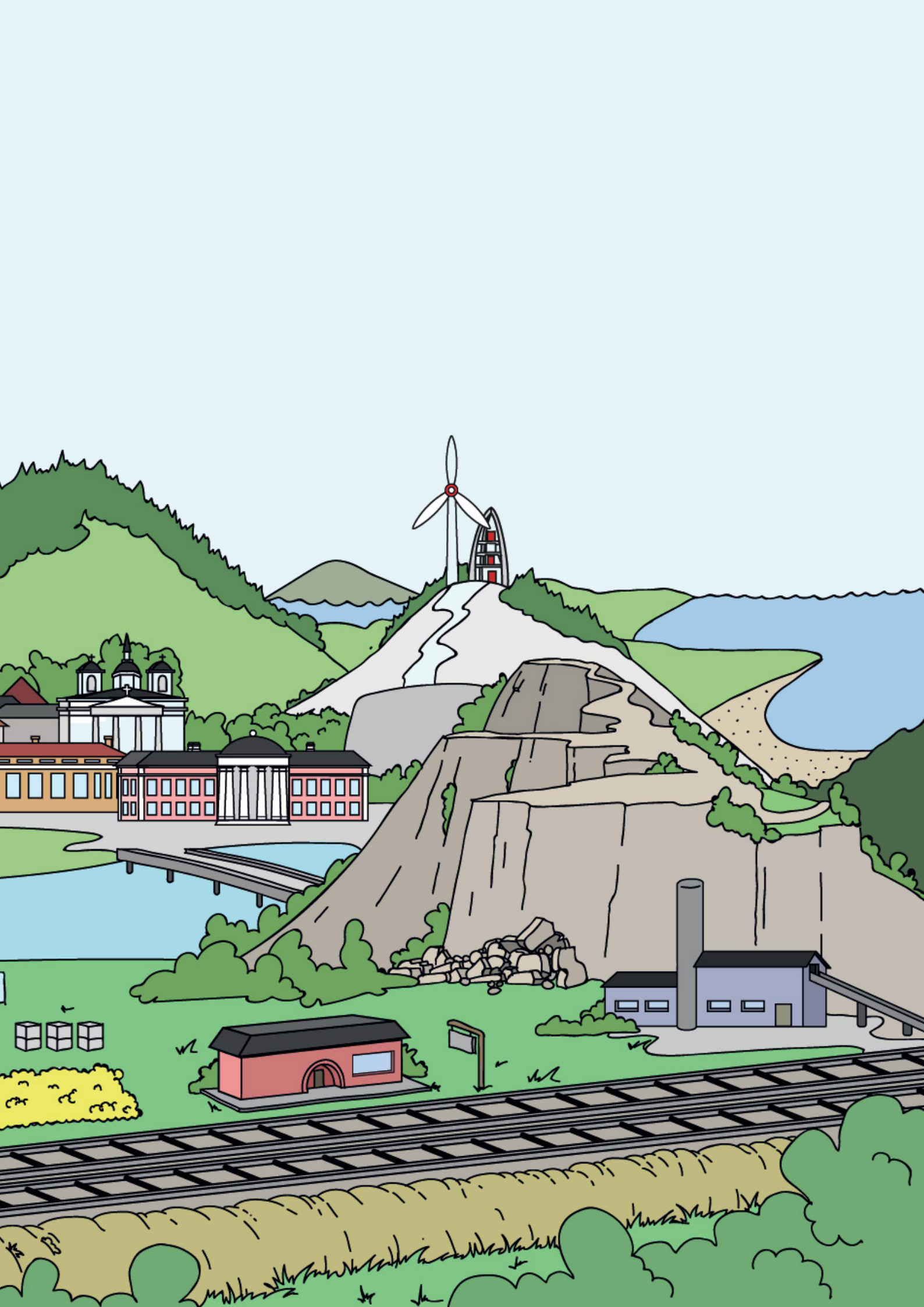
Budgetberedningen består av representanter för samtliga partier i kommunfullmäktige. Beredningen har sammanträtt vid totalt sju tillfällen under perioden mars-maj för att närmare diskutera exempelvis

- Verksamheternas analyser av utmaningar och möjligheter
- Nämndernas förslag till resultatuppdrag för kommande år

- Förslag på eventuella förändringar i nämndernas ansvarsområden
- Inspel från tillgänglighetsrådet, kommunala pensionärsrådet samt elevråden vid högstadieskolorna

Den information och de förslag som lämnats till budgetberedningen under arbetet med årsplanen ligger, tillsammans med de politiska ambitionerna och prioriteringarna, till grund för Årsplan 2023.







Härnösands
kommun