



**Kommunstyrelsen**

Plats och tid	Sunnängårdens samlingsal, kl. 13:30-15:15, ajournering 14:25-15:11		
Beslutande	Ledamöter Yoomi Renström (S), Ordförande §§ 86-90, 93-101 Hans Jonsson (C), 1:e vice ordförande Emma Mmadueme (S) Gun-Marie Swessar (C) Björn Mårtensson (C) §§ 86-90, 93-101 Mikael Jonsson (M) §§ 86-91, 95-101 Andreas Kissner (KD) §§86-90, 93-101 Claes Häggblom (KD) Stefan Embretsén (SD) §§ 86-90, 92-101  Tjänstgörande ersättare Patrik Bossen (S) ersätter Jimmi Bogg (S) §§ 86-101 Robert Kjaernet Karlstorp (SD) ersätter Pär Rytkönen (SD) §§ 86-101 Jan-Åke Lindgren (S) ersätter Yoomi Renström (S) § 92 Susan Kangosjärvi Persson (V) ersätter Yoomi Renström (S) §91 och Björn Mårtensson (C) § 92 Maria Unborg (M) ersätter Andreas Kissner (KD) § 91 och Mikael Jonsson (M) § 92-94 Max Granath (SD) ersätter Stefan Embretsén (SD) § 91 och Andreas Kissner (KD) § 92		
Övriga närvarande	Ersättare Jan-Åke Lindgren (S) §§ 86-91, 93-101 Susan Kangosjärvi Persson (V) §§ 86-90, 93-101 Maria Unborg (M) §§ 86-90, 95-101 Max Granath (SD) §§ 86-90, 93-101  Tjänstemän Mattias Bergström, tf kommunchef Anna Svedäng, nämndsekreterare		
Justerare	Andreas Kissner		
Justeringens plats och tid	Protokollet justeras med digital signering och saknar därför namnunderskrifter.		
Underskrifter	Sekreterare	Anna Svedäng	Paragrafer §§ 86-101
	Ordförande	Yoomi Renström	
	Justerare	Andreas Kissner	
<hr/>			
	<b>ANSLAG/BEVIS</b> Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.		
Organ	Kommunstyrelsen		
Sammanträdesdatum	2023-04-11		
Datum då anslaget sätts upp	2023-04-21	Datum då anslaget tas ned	2023-05-13
Förvaringsplats för protokollet	Kommunens digitala diarium		
Justerandes sign		Utdragsbestyrkande	



**Kommunstyrelsen**

**Ärendelista**

§ 86	Dnr 2022/00057	<b>Godkännande av dagordning</b> .....	<b>3</b>
§ 87	Dnr 2022/00095	<b>Allmänhetens frågestund 2023</b> .....	<b>4</b>
§ 88	Dnr 2022/00096	<b>Rapporter på kommunstyrelsens sammanträden 2022</b> .....	<b>5</b>
§ 89	Dnr 2023/00359	<b>Bollnäsbanan</b> .....	<b>6</b>
§ 90	Dnr 2023/00295	<b>Årsredovisning 2022 - Ovanåkers kommun</b> .....	<b>9</b>
§ 91	Dnr 2022/00238	<b>Årsredovisning AEFAB 2022 - direktiv till stämooombud och godkännande</b> .....	<b>15</b>
§ 92	Dnr 2022/00239	<b>Årsredovisning AICAB 2022 - direktiv till stämmombud och godkännande</b> .....	<b>17</b>
§ 93	Dnr 2022/00236	<b>Årsredovisning BORAB 2022 - direktiv till stämmombud och godkännande</b> .....	<b>19</b>
§ 94	Dnr 2022/00237	<b>Årsredovisning Helsinge Vatten AB 2022 - direktiv till stämmombud och godkännande</b> .....	<b>21</b>
§ 95	Dnr 2022/00240	<b>Årsredovisning Helsinge Net Ovanåker AB 2022 - direktiv till stämooombud och godkännande</b> .....	<b>22</b>
§ 96	Dnr 2022/01163	<b>Meddelanden 2023</b> .....	<b>24</b>
§ 97	Dnr 2022/01164	<b>Delegeringsbeslut 2023</b> .....	<b>25</b>
§ 98	Dnr 2023/00244	<b>Extraärende: Budgetuppföljning 2023</b> .....	<b>26</b>
§ 99	Dnr 2023/00323	<b>Extraärende: Fastställande av budget för samhällsbyggnadsnämnd, kultur- och fritidsnämnd och kommunstyrelse</b> .....	<b>27</b>
§ 100	Dnr 2023/00322	<b>Extraärende: Tillkommande kostnadsökningar 2023</b> .....	<b>31</b>
§ 101	Dnr 2023/00296	<b>Koncernövergripande målstyrning Ovanåkers kommun 2024-2027</b> .....	<b>33</b>

§ 86

Dnr 2022/00057

## **Godkännande av dagordning**

### **Kommunstyrelsens beslut**

Dagordningen godkändes med följande ändringar

- Ärendena dnr 2023/00244 *Budgetuppföljning 2023*, och dnr 2023/00323 *Fastställande av budget för samhällsbyggnadsnämnd, kultur- och fritidsnämnd och kommunstyrelse* samt dnr 2023/00322 *Tillkommande kostnadsökningar 2023* läggs till som ärenden på dagordningen.
- Ärendet dnr 2023/00296 *Koncernövergripande målstyrning Ovanåkers kommun 2024-2027* läggs sist på dagordning

§ 87

Dnr 2022/00095

## **Allmänhetens frågestund 2023**

Kommunstyrelsens sammanträden är sedan den 6 juni 2002 öppna för allmänheten, (helt eller delvis). Besökare har då också möjlighet att ställa frågor på Allmänhetens frågestund.

Frågorna kan ställas till ledamöterna muntligt eller skriftligt direkt på sammanträdet eller lämnas in till kommunkontoret i förväg. Frågeställarens namn ska framgå och frågorna ska begränsas att gälla den kommunala verksamheten.

Politikerna har möjlighet att antingen svara direkt på frågan eller återkomma med svar på senare möte i de fall det behövs.

Inga frågor har inkommit från allmänheten.

§ 88

Dnr 2022/00096

## **Rapporter på kommunstyrelsens sammanträden 2022**

### **Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen har tagit del av informationen.

### **Sammanfattning av ärendet**

Yoomi Renström (S) rapporterar från Världsarvsrådet, Hälsingerådet, Kommuninvests årsstämma, Nätverket för strategiskt folkhälsoarbete i Gävleborg (NFSG), regionala rådet för civil beredskap och arbetsmarknadsrådet.

Hans Jonsson (C) rapporterar från lunch med civilministern och från styrgruppsmöte för Atlantbanan.

Gun-Marie Swessar (C) rapporterar från möte med biosfärsområde Voxnadalens arbetsgrupp.

## Bollnäsbanan

### Kommunstyrelsens beslut

Ovanåkers kommun ställer sig bakom ett projekt med syfte att utreda möjligheterna till trafik på järnvägen mellan Orsa och Bollnäs.

Ovanåkers kommun är villig att medfinansiera ett projekt med syfte att utreda möjligheterna till trafik på järnvägen mellan Orsa och Bollnäs med upp till 100 tkr förutsatt att övriga kommuner längs järnvägssträckan går in med medel i motsvarande grad.

### Sammanfattning av ärendet

På initiativ från Orsa kommun har frågan om ett gemensamt projekt mellan kommunerna längs Orsabanan samt Inlandsbanan AB väckts där syftet skulle vara att utreda möjligheterna till trafik på Orsabanan.

### Ärendet

Järnvägen mellan Orsa och Bollnäs (Orsabanan) har legat i träda under många år och ingen trafik har därför bedrivits på banan förutom viss trafik mellan Furudal och Orsa. Trafikverket gav under förra året indikationer på att man ville riva upp järnvägen. En sådan åtgärd skulle för Ovanåkers kommuns del innebära att spårbunden trafik till och från kommunen sannolikt aldrig mer blir möjlig.

Den kraftiga utvecklingen av industrin i norra delarna av Sverige har bland annat lett till kapacitetsbrister i järnvägsnätet och tvärbanor som kan leda över gods mellan olika järnvägsnät kan komma att få en stor betydelse för att fördela godstrafik och därmed även frigöra kapacitet för persontrafik.

I det korta perspektivet är det sannolikt främst godstrafik som skulle kunna vara aktuellt för Orsabanan, men i en förlängning skulle en fungerande järnväg även innebära mycket stora fördelar för arbets- och studiependling.

Med det förändrade världsläget kan det vara så att vi behöver se på järnvägen med andra ögon än under de senaste årtiondena. Orsabanan kan ha en stor betydelse för den militära mobiliteten och ett eventuellt NATO-medlemskap kan ytterligare

**Kommunstyrelsen**

förändra situationen. Vidare kan järnvägen utgöra en viktig del i den omställning som krävs för att vi ska nå miljömålen.

På initiativ från Orsa kommun samlades därför en gruppering bestående av representanter från Mora-, Orsa-, Rättvik-, Ovanåker- och Bollnäs kommuner samt bolaget Inlandsbanan AB i syfte att diskutera möjligheterna för öppnande av trafik på Orsabanan. Diskussionerna ledde fram till ett förslag om att söka regionala medel för ett projekt med syfte att utreda möjligheterna till trafik på järnvägen mellan Orsa och Bollnäs.

Tidigare har mindre undersökningar om möjligheter till trafik på Orsabanan har gjorts. I detta projekt är tanken att vara mera djuplodande och utefter nya förutsättningar:

- Sammanställa resultat från tidigare undersökningar.
- Undersöka förutsättningar för godstrafik och kanske även framtida persontrafik.
- Undersöka förutsättningar utifrån intresse från näringslivet.
- Undersöka möjligheten till utveckling utifrån Agenda 2030.
- Ta fram en kostnadskalkyl utifrån olika scenarier, med/utan militära intressen.
- Undersöka vad en avveckling och borttagning av banan skulle kunna innebära för kommunerna ur ett samhällsperspektiv.

Bedömningen är att en utredning inte kommer att behöva kosta mer än 1 mkr och målsättningen är att söka 50 % finansiering via regionala medel och att övriga intressenter tillskjuter resterande medel.

### **Ekonomi**

Med ett resonemang enligt ovan skulle Ovanåkers kommuns del i projektet uppgå till maximalt 100 tkr. Om projektet inleds innevarande år kan kostnaden finansieras genom omdisponering av budgeterade medel inom Planeringsavdelningen på grund av att en rekrytering av ny Energi- och klimatrådgivare ännu inte har verkställts.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse



**Kommunstyrelsen**

Brev från Mikael Thalín, Orsa kommun  
Projektbeskrivning – Anneli Eriksson, Orsa kommun

Skickas till  
Planeringschef



## Årsredovisning 2022 - Ovanåkers kommun

### Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige fastställer Årsredovisningen 2022 Ovanåkers kommun.
2. Kommunfullmäktige fastställer årets balanskravsresultat till 19 652 tkr.

### Sammanfattning av ärendet

Ovanåkers kommuns redovisade resultat för 2022 är 30,9 mnkr, årsbudgeten är 0,0 mnkr. Föregående år var resultatet 13,5 mnkr. Verksamhetens nettokostnader är 8,7 mnkr bättre än budget och skatteintäkter och statsbidrag är 29,9 mnkr bättre än budget. Finansnettot däremot är 7,7 mnkr sämre än budget.

Kommunens balanskravsresultat blev 19 652 tkr vilket innebär att kommunen inte behöver använda av resultatutjämningsreserven eller återställa ett underskott under de kommande 3 åren. Avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR) är gjort enligt kommunfullmäktiges riktlinjer och är för 2022 22 985 tkr, medel som efter kommunfullmäktiges beslut kan utnyttjas under lågkonjunktur.

Resultatutjämningsreserven uppgår därmed till totalt 50 681 tkr vid årsskiftet.

Av de koncernövergripande verksamhetsmålen bedöms 12 mål som uppfyllda, 1 mål bedöms som delvis uppfyllt och 1 mål bedöms som inte uppfyllt.

Av de tre fastställda finansiella målen bedöms resultatmålet som uppfyllt, investeringsmålet som inte uppfyllt och soliditetsmålet som uppfyllt.

### Ärendet

Ovanåkers kommuns redovisade resultat för 2022 är 30,9 mnkr, föregående år var resultatet 13,5 mnkr. Verksamhetens nettokostnader är 755,3 mnkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning är 794,8 mnkr. Verksamhetens resultat 39,6 mnkr. Finansnettot -8,6 mnkr vilket gör att årets resultat är 30,9 mnkr.

Nettokostnaderna i koncernen är 740,4 mnkr och Skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning är 794,8 mnkr. Koncernens finansnetto är -18,2 mnkr vilket gör att resultatet i koncernen för 2022 är 36,3 mnkr.

Tkr	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Verksamhetens nettokostnader				
Verksamhetens intäkter	151 041	143 077	313 635	299 020
Verksamhetens kostnader	-861 811	-853 102	-979 988	-967 794

**Kommunstyrelsen**

Avskrivningar	-44 481	-41 470	-74 002	-70 453
<b>Summa Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-755 251</b>	<b>-751 495</b>	<b>-740 355</b>	<b>-739 227</b>
<i>Finansiella poster</i>				
Skatteintäkter	537 097	513 423	537 097	513 423
Generella statsbidrag och utjämning	257 708	242 335	257 708	242 335
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>39 554</b>	<b>4 263</b>	<b>54 450</b>	<b>16 531</b>
<i>Finansiella intäkter</i>				
Finansiella intäkter	7 034	11 426	5 571	9 964
<i>Finansiella kostnader</i>				
Finansiella kostnader	-15 655	-2 226	-23 752	-9 034
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>30 933</b>	<b>13 464</b>	<b>36 269</b>	<b>17 461</b>
<i>Extraordinära poster</i>				
Extraordinära poster	0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>30 933</b>	<b>13 463</b>	<b>36 269</b>	<b>17 461</b>

**Kommunens budgetföljsamhet**

Mnkr	Budget	Resultat	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	155,0	151,0	-4,0
Verksamhetens kostnader	-872,2	-861,8	10,4
Avskrivningar	-46,8	-44,5	2,3
Verksamhetens nettokostnad	-764,0	-755,3	8,7
Skatteintäkter och statsbidrag	764,9	794,8	29,9
Finansnetto	-0,9	-8,6	-7,7
<b>Resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>30,9</b>	<b>30,9</b>

Det budgeterade resultatet för Ovanåkers kommun 2022 är 0 mnkr. Resultatet är 30,9 mnkr vilket alltså blir 30,9 mnkr bättre än budgeterat.

Verksamhetens nettokostnader är 8,7 mnkr bättre än budget, verksamhetens nettokostnader består av verksamhetens intäkter, verksamhetens kostnader och avskrivningar. Verksamhetens intäkter är 4,0 mnkr lägre än budgeterat.

Verksamhetens kostnader blev 10,4 mnkr lägre än budgeterat. Vakanser, sjukskrivningar och sänkta sociala avgifter för unga gör att personalkostnaderna blev lägre än budgeterat. Utebliven kostnad för rivningen av gamla Celsiusskolan, lägre kostnader för väghållning och lägre kostnader för försörjningsstöd är några ytterligare poster som förklarar budgetavvikelsen. Avskrivningarna blev 2,3 mnkr lägre än budgeterat pga. att ett antal investeringar inte färdigställdes till den tid som det var budgeterat.

**Kommunstyrelsen**

Skatteintäkter och statsbidrag blev totalt 794,8 mnkr vilket är 29,9 mnkr högre än budgeten för året. Främsta orsaken till detta är högre skatteintäkter. Den viktigaste förklaringen till den utvecklingen är att lönesumman ökade starkt, det blev en bättre återhämtning i ekonomin än den bedömning som gjordes inför året när budgeten för 2022 beslutades. Totalt 5,6 mnkr i generella statsbidrag för 2022 har tillkommit, vilket inte fanns med i budgeten inför året.

Finansnettot, finansiella intäkter och kostnader, redovisar ett resultat på -8,6 mnkr att jämföra mot budgeten på -0,9 mnkr, en negativ budgetavvikelse med 7,7 mnkr. Den enskilt största orsaken till denna negativa budgetavvikelse är en kraftig nedgång på värdet av kommunens pensionsmedelskapital. Orealiserad marknadsvärdering med 11,7 mnkr och realiserade resultat vid omplaceringar under året på 4,2 mnkr.

**Kommunala nämnders avvikelser**

Mnkr	Budget	Resultat	Avvikelse
Kommunfullmäktige, revision, valnämnd	-1,2	-1,3	-0,1
Kommunstyrelsen	-164,0	-154,5	9,5
VA	0	-1,2	-1,2
Miljö- och byggnämnden	-5,7	-4,3	1,4
Barn- och utbildningsnämnden	-285,3	-288,9	-3,6
Socialnämnden	-296,2	-287,5	8,7

Kommunens nämnder har totalt en budget för 2022 på 752,4 mnkr och utfallet för året är 737,7 mnkr vilket blir positiv budgetavvikelse på 14,7 mnkr. Störst positiv budgetavvikelse har Kommunstyrelsen och Socialnämnden. Några av orsakerna till Kommunstyrelsens överskott är att avskrivningar och internräntan är 3,3 mnkr lägre än budgeterat beroende på att ett flertal investeringsprojekt blev klar senare än vad som var känt vid budgeteringstillfället. Vakanser, sjukskrivningar, föräldraledigheter mm har gjort att de ordinarie personalkostnaderna är lägre än budgeterat, 3,0 mnkr. Utrangeringar och nedskrivningar av tillgångar påverkar resultatet med -3,0 mnkr. Rivningen av gamla Celsiusskolan kunde inte genomföras under året vilket innebär att en budgeterade kostnad på 2,0 mnkr uteblev. Andra poster att nämna är att väghållningen (snöröjning samt underhåll) gör ett överskott med 1,3 mnkr.

Socialnämndens budgetöverskottet förklaras delvis med att en avdelning (8 lägenheter) på Näskullen inte öppnade förrän 1 november, 1,4 mnkr.

Dagverksamheten och korttids redovisar lägre kostnader för personal, 1,6 mnkr, främst på grund av att vakanta tjänster inte har behövt ersättas, bland annat till följd

**Kommunstyrelsen**

av att verksamheter varit begränsade. Socialnämnden har fått 5,1 mnkr mer i statsbidrag än vad som var budgeterat. Inom flera av de statsbidragsfinansierade projekten har arbetet i huvudsak hanterats av redan befintlig personal för att kunna arbeta långsiktigt. För försörjningsstöd redovisas ett budgetöverskott på 2,9 mnkr. Flera individer har gått från försörjningsstöd till egen försörjning och både antal aktualiseringar och verkställigheter har minskat.

Barn- och utbildningsnämnden däremot är den nämnd som har störst negativ budgetavvikelse, ett budgetunderskott för året på totalt 3,6 mnkr. De flesta kostnaderna följer budgeten för året men det är framför allt två delar som står för en större avvikelse. Skolskjuts och fria skolkort redovisar en negativ avvikelse på 1,5 mnkr. Och SFI som redovisar en negativ budgetavvikelse på 1,1 mnkr.

**Balanskravsutredning**

Tkr	2022	2021	2020
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>30 933</b>	<b>13 463</b>	<b>20 749</b>
- Samtliga realisationsvinster	-6	-1 123	-952
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	11 710	-9 066	4 792
+/- Återföring av realiserad vinst/förlust i värdepapper	0	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>42 637</b>	<b>3 274</b>	<b>24 589</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-22 985	0	-13 522
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>19 652</b>	<b>3 274</b>	<b>11 067</b>
Synnerliga skäl avseende ändrat livslängdsantagande i RIPS	0	3 286	0
<b>Resultat efter synnerliga skäl</b>	<b>19 652</b>	<b>6 560</b>	<b>11 067</b>

Det finns inga negativa balanskravsresultat från tidigare år att återställa.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 42 637 tkr.

Avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR) är gjort enligt kommunfullmäktiges riktlinjer och är för 2022 22 985 tkr, medel som efter kommunfullmäktiges beslut kan utnyttjas under lågkonjunktur. Resultatutjämningsreserven uppgår därmed till totalt 50 681 tkr vid årsskiftet.

Årets balanskravsresultat är 19 652 tkr.

**God ekonomisk hushållning**

Kommunallagen säger att det för verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. I Ovanåkers kommun antar

**Kommunstyrelsen**

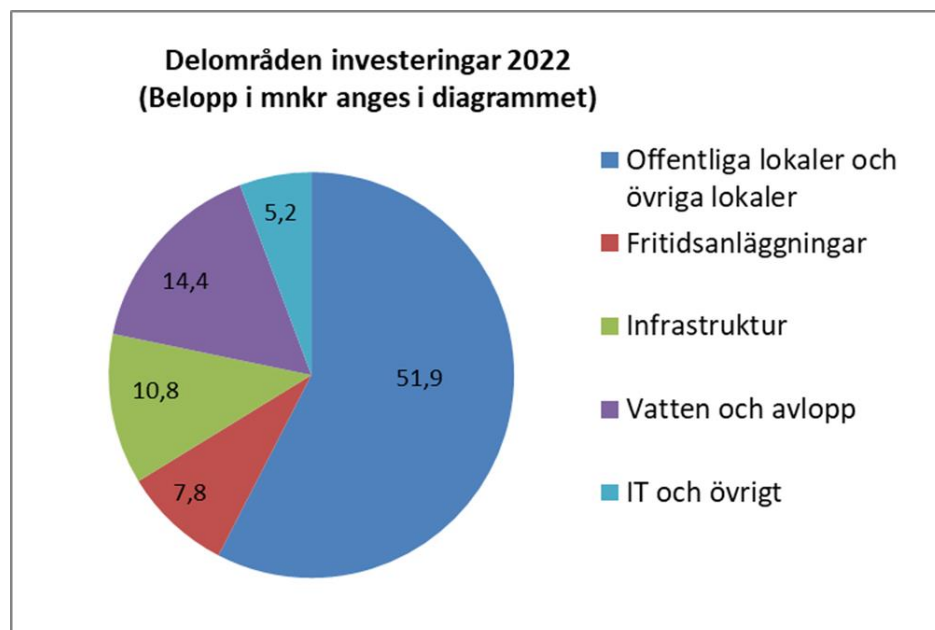
kommunfullmäktige koncernövergripande mål för en fyraårsperiod. Dessa mål följs upp i det koncernövergripande styrkortet. För 2022 bedöms 12 mål som uppfyllda, 1 mål bedöms delvis uppfyllt och 1 mål bedöms inte uppfyllt under året.

Kommunallagen säger också att det för ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Ovanåkers kommun har fastställt finansiella mål för 2022 inom tre områden. Resultatmålet är uppfyllt, investeringsmålet är inte uppfyllt och soliditetsmålet är uppfyllt.

**Investeringar**

Årets investeringar uppgick till 90,2 mnkr exkl. leasingbilar (88,2 mnkr). Investeringsbudgeten för 2022 var 141,7 mnkr. Budgetöverskottet på 51,5 mnkr orsakas av investeringar som inte avslutas under året.

Investeringarna 2022 fördelades enligt några olika delområden, se diagram.



**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2023-03-15

Årsredovisning 2022 Ovanåkers kommun del 1 och del 2

Styrkortsbilaga 2022

Investeringsuppföljning 2022



**Kommunstyrelsen**

Skickas till  
Ekonomikontoret  
Revisionen

## **Årsredovisning AEFAB 2022 - direktiv till stämooombud och godkännande**

### **Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen beslutar ge följande direktiv till stämooombudet för årsstämman 2022 avseende Alfta Edsbyns Fastighets AB:

1. Att rösta för styrelsens och revisorernas förslag om fastställande av resultat- och balansräkning för år 2021 samt om disposition av årets resultat enligt förvaltningsberättelsen.
2. Att rösta för ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktör.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige, under förutsättning av att ovanstående direktiv till stämooombudet för Alfta Edsbyns Fastighets AB:s årsstämma 2022 uppfyllts, besluta:

- Att känna sig informerad kring och godkänna årsredovisning, revisionsberättelse, granskningsrapport och stämmoprotokoll avseende Alfta Edsbyns Fastighets AB för 2021.

### **Beslutsgång**

Yoomi Renström (S), Björn Mårtensson (C), Andreas Kissner (KD) och Stefan Embretsén (SD) deltar inte i beslutet på grund av jäv.

### **Sammanfattning av ärendet**

Kommunfullmäktige ska underställas årsredovisning, revisionsberättelse och granskningsrapport samt ge stämmodirektiv för årsstämman i respektive helägt bolag och godkänner bolagens årsredovisning innan årsredovisningen för Ovanåkers kommun behandlas. Årsredovisning, revisionsberättelse, granskningsrapport kompletteras successivt under ärendets handläggning. I tjänsteskrivelsen finns ett grundförslag vilket kan kompletteras under beslutsprocessen.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2022-03-08

Årsredovisning AEFAB 2022

Revisionsberättelse AEFAB 2022

**Kommunstyrelsen**

Skickas till

För handläggning: Kommunfullmäktige

För kännedom: Ekonomiavdelningen, Alfta Edsbyns Fastighets AB, stämmoombud  
för Ovanåkers kommun vid årsstämma



## Årsredovisning AICAB 2022 - direktiv till stämmombud och godkännande

### Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar ge följande direktiv till stämmombudet för årsstämman 2022 avseende Alfta Industricenter AB:

1. Att rösta för styrelsens och revisorernas förslag om fastställande av resultat- och balansräkning för år 2022 samt om disposition av årets resultat enligt förvaltningsberättelsen.
2. Att rösta för ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktören.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige, under förutsättning av att ovanstående direktiv till stämmombudet för Alfta Industricenter AB:s årsstämma för 2022 uppfyllts, besluta att:

- Känna sig informerad kring och godkänna årsredovisning, revisionsberättelse, granskningsrapport och stämmoprotokoll avseende Alfta Industricenter AB för 2022.

### Beslutsgång

Yoomi Renström (S), Björn Mårtensson (C), Andreas Kissner (KD) och Mikael Jonsson (M) deltar inte i beslutet på grund av jäv.

### Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige ska underställas årsredovisning, revisionsberättelse och granskningsrapport samt ge stämmodirektiv för årsstämman i respektive helägt bolag och godkänner bolagens årsredovisning innan årsredovisningen för Ovanåkers kommun behandlas. Årsredovisning, revisionsberättelse, granskningsrapport kompletteras successivt under ärendets handläggning. I tjänsteskrivelsen finns ett grundförslag vilket kan kompletteras under beslutsprocessen.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2023-03-13

Årsredovisning AICAB 2022

Revisionsberättelse AICAB 2022



**Kommunstyrelsen**

**Skickas till**

För handläggning: Kommunfullmäktige

För kännedom: Ekonomiavdelningen, AICAB, Stämmoombud för Ovanåkers  
kommun vid årsstämma

## **Årsredovisning BORAB 2022 - direktiv till stämmombud och godkännande**

### **Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen ger följande direktiv till stämooombudet för årsstämman 2022 avseende Bollnäs Ovanåker Renhållnings AB:

1. Att rösta för styrelsens och revisorernas förslag om fastställande av resultat- och balansräkning för år 2022 samt om disposition av årets resultat enligt förvaltningsberättelsen.
2. Att rösta för ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktör.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige, under förutsättning av att ovanstående direktiv till stämooombudet för BORAB:s årsstämma 2022 uppfyllts, besluta:

- Att känna sig informerad kring och godkänna årsredovisning, revisionsberättelse, granskningsrapport och stämmoprotokoll avseende BORAB för 2022.

### **Beslutsgång**

Mikael Jonsson (M) deltar inte i beslutet på grund av jäv.

### **Sammanfattning av ärendet**

Kommunfullmäktige ska underställas årsredovisning, revisionsberättelse och granskningsrapport samt ge stämmodirektiv för årsstämman i respektive helägt bolag och godkänner bolagens årsredovisning innan årsredovisningen för Ovanåkers kommun behandlas. Årsredovisning, revisionsberättelse, granskningsrapport kompletteras successivt under ärendets handläggning. I tjänsteskrivelsen finns ett grundförslag vilket kan kompletteras under beslutsprocessen.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2022-03-07

Årsredovisning BORAB 2021

Revisionsrapport BORAB 2021

Granskningsredogörelse – Grundläggande granskning BORAB år 2022

**Kommunstyrelsen**

Granskningsredogörelse – Granskning av riskhantering BORAB år 2022  
Lekmannarevisorenas granskningsrapport BORAB år 2022

Skickas till

För handläggning: kommunfullmäktige

För kännedom: ekonomiavdelningen, BORAB, stämooombud för Ovanåkers  
kommun vid årsstämma

§ 94

Dnr 2022/00237

## **Årsredovisning Helsinge Vatten AB 2022 - direktiv till stämmombud och godkännande**

### **Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen ger följande direktiv till stämooombudet för årsstämman 2022 avseende Helsinge Vatten AB:

1. Att rösta för styrelsens och revisorernas förslag om fastställande av resultat- och balansräkning för år 2022 samt om disposition av årets resultat enligt förvaltningsberättelsen.
2. Att rösta för ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktör.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige, under förutsättning av att ovanstående direktiv till stämooombudet för Helsinge Vatten AB:s årsstämma 2022 uppfyllts, besluta:

- Att känna sig informerad kring och godkänna årsredovisning, revisionsberättelse, granskningsrapport och stämmoprotokoll avseende Helsinge Vatten AB för 2022.

### **Beslutsgång**

Mikael Jonsson (M) deltar inte i beslutet på grund av jäv.

### **Sammanfattning av ärendet**

Kommunfullmäktige ska underställas årsredovisning, revisionsberättelse och granskningsrapport samt ge stämmodirektiv för årsstämman i respektive helägt bolag och godkänner bolagens årsredovisning innan årsredovisningen för Ovanåkers kommun behandlas. Årsredovisning, revisionsberättelse, granskningsrapport kompletteras successivt under ärendets handläggning. I tjänsteskrivelsen finns ett grundförslag vilket kan kompletteras under beslutsprocessen.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2022-03-08

Skickas till

För handläggning: Kommunfullmäktige

För kännedom: Ekonomiavdelningen, BORAB, stämooombud för Ovanåkers kommun vid årsstämma

§ 95

Dnr 2022/00240

## **Årsredovisning Helsinge Net Ovanåker AB 2022 - direktiv till stämooombud och godkännande**

### **Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen beslutar ge följande direktiv till stämooombudet för årsstämman 2022 avseende Helsinge Net Ovanåker AB:

1. Att rösta för styrelsens och revisorernas förslag om fastställande av resultat- och balansräkning för år 2022 samt om disposition av årets resultat enligt förvaltningsberättelsen.
2. Att rösta för ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktören.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige, under förutsättning av att ovanstående direktiv till stämooombudet för Helsinge Net Ovanåker AB:s årsstämma för 2022 uppfyllts, besluta att:

\* Känna sig informerad kring och godkänna årsredovisning, revisionsberättelse, granskningsrapport och stämmoprotokoll avseende Helsinge Net Ovanåker AB för 2022.

### **Ärendet**

Kommunfullmäktige ska underställas årsredovisning, revisionsberättelse och granskningsrapport samt ge stämmodirektiv för årsstämman i respektive helägt bolag och godkänner bolagens årsredovisning innan årsredovisningen för Ovanåkers kommun behandlas. Årsredovisning, revisionsberättelse, granskningsrapport kompletteras successivt under ärendets handläggning. I tjänsteskrivelsen finns ett grundförslag vilket kan kompletteras under beslutsprocessen.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2023-03-13  
Årsredovisning Helsinge Net Ovanåker AB 2022  
Revisionsrapport Helsinge Net Ovanåker 2022

Skickas till

För handläggning: Kommunfullmäktige

**Kommunstyrelsen**

För kännedom: Ekonomiavdelningen, Helsinge Net Ovanåker AB, Stämмоombud  
för Ovanåkers kommun vid årsstämma

§ 96

Dnr 2022/01163

## **Meddelanden 2023**

### **Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen har tagit del av presenterade meddelanden.

### **Beslutsunderlag**

- KS prövning av ändamål 2022 - Kommunassurans Syd försäkrings AB
- SBN Beslut Budget och verksamhetsplan 2024-2026 med äskanden och anpassningar
- SBN Beslut Investeringsplan 2024-2028
- BUN Beslut Investeringsplan 2024-2028
- BUN Beslut Budget och verksamhetsplan 2024-2026 med äskanden
- Protokoll miljö- och byggnämnden 2023-03-16
- KFN Beslut Medborgarförslag - Öppettider simhallar
- MBN Beslut - Ansökan uteservering Siam Asia Food AB



§ 97

Dnr 2022/01164

## **Delegeringsbeslut 2023**

### **Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen har tagit del av presenterade delegeringsbeslut.

### **Beslutsunderlag**

- Delegeringsbeslut placering av kommunens pensionsplaceringar
- Delegationsbeslut Lokalt kollektivavtal BUN
- Delegationsbeslutslista MEX-ingenjör till och med 2023-04-04
- Delegationsbeslut pensioner 2023-04-11

§ 98

Dnr 2023/00244

## **Extraärende: Budgetuppföljning 2023**

### **Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen har tagit del av informationen.

### **Sammanfattning av ärendet**

Ekonomisk månadsrapport för mars 2023.

### **Beslutsunderlag**

Månadsuppföljning mars 2023

Skatteunderlagsprognoser 2023

§ 99

Dnr 2023/00323

## **Extraärende: Fastställande av budget för samhällsbyggnadsnämnd, kultur- och fritidsnämnd och kommunstyrelse**

### **Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta**

1. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa kommunstyrelsens budget till 99 979 000 kr år 2023, 99 791 000 kr år 2024, 99 105 000 kr år 2025 och 98 835 000 kr år 2026.
2. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa Kultur- och fritidsnämndens budget till 40 743 000 kr år 2023, 40 690 000 kr år 2024, 40 410 000 kr år 2025 och 40 410 000 kr år 2026.
3. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa Samhällsbyggnadsnämndens budget till 31 193 000 kr år 2023, 32 211 000 kr år 2024, 31 989 000 kr år 2025 och 31 989 000 kr år 2026.

### **Sammanfattning av ärendet**

Då budgeten för 2023-2025 fastställdes av kommunfullmäktige §113 2022-12-12 beslutades att anslå budget för Kommunstyrelsen, Kultur och fritidsnämnden och Samhällsbyggnadsnämndens på samma rad i väntan på att det var utrett vilka budgetar som ska gälla för respektive nämnd. Förvaltningen föreslår i detta ärende en uppdelning av budgeten på de tre nämnderna.

#### Ärendet

Förvaltningen har arbetat fram ett förslag på uppdelning av nämndernas ramar. Vilka ansvar och verksamheter som föreslås budgeteras på respektive nämnd framgår av beslutsunderlaget "Uppdelning nämnder 2023".

Den budget som gäller för år 2023 har inför budgetåren 2024-2026 justerats baserat på tidigare beslut både i samband med budgetprocessen som föregick ärendet budget och verksamhetsplan 2022-2024 och budget och verksamhetsplan 2023-2025. Utöver detta finns även ett tidigare beslut om finansiering för Biosfärområde Voxnadalen som upphör från och med budgetåret 2026.



**Kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens ram beslutades till:

År	Budget ks §113 2022-12-12
2023	171 915 000 kr
2024	172 692 000 kr
2025	171 504 000 kr
2026	171 234 000 kr

För år 2024 har kommunstyrelsens budget utökats jämfört med 2023. Utökningen innebär att det skulle finnas möjlighet att återlägga den anpassning som inför 2023 gjordes för att finansiera äskanden. Förvaltningens förslag är att istället använda dessa medel till att finansiera ökade kostnader till följd av nya nämnder. Däri ingår att två tidigare avdelningschefer lyfts till verksamhetschefer, nämndsekreterare (delad 50% vardera) mellan kultur och fritidsnämnd och samhällsbyggnadsnämnd samt utökade kostnader inom gata/park.

För år 2025 har kommunstyrelsens budget minskats med 1 188 000 kr jämfört med år 2024. Denna minskning fördelas på de tre nämnderna procentuellt enligt storlek på budgeten 2024. Vilket innebär att 686 tkr för kommunstyrelsen, 280 tkr för kultur och fritidsnämnden och 222 tkr för samhällsbyggnadsnämnden.

För år 2026 har kommunstyrelsens budget minskats med 270 000 kr jämfört med år 2025. Det beror på att tidigare finansiering för jämställdhetsintegrering och biosfärområde Voxnadalen upphör.

Förslag till uppdelning:

(Belopp i tkr)	Kommunstyrelse	Kultur- och fritidsnämnd	Samhällsbyggnadsnämnd	Summa
<b>2023</b>	99 979	40 743	31 193	171 915
<b>2024</b>	99 791	40 690	32 211	172 692
<b>2025</b>	99 105	40 410	31 989	171 504
<b>2026</b>	98 835	40 410	31 989	171 234



**Kommunstyrelsen**

Följande poster orsakar förändringar av nämndernas ramar:

(Belopp i tkr)	KS	KFN	SBN	Summa
<b>2023</b>	<b>99 979</b>	<b>40 743</b>	<b>31 193</b>	<b>171 915</b>
Gemensam löneadministration	-325			
IT- och Informationssäkerhet, IT infrastruktur (från 566 till 446 tkr)	-120			
Säker identitetshantering (från 198 till 168 tkr)	-30			
Gemensam lön i Hälsingland införande av gemensam lön	-100			
Trygg i Ovanåker	-200			
Gemensam lönefunktion i Hälsingland- Nytt HR-system inkl. schemabemanning	+700			
Extern drift campingen		-350		
Näskullen externa intäkter			-150	
Utökning av personalbudget för rollen som fastighetsstrateg			+477	
Finansiering nya nämnder (verksamhetschefer, gata/park chef och tjänst och nämndsekreterare)	-113	+297	+691	
<b>2024</b>	<b>99 791</b>	<b>40 690</b>	<b>32 211</b>	<b>172 692</b>
Anpassning 1 188 tkr procentuellt fördelad	-686	-280	-222	
<b>2025</b>	<b>99 105</b>	<b>40 410</b>	<b>31 989</b>	<b>171 504</b>
Jämställdhetsintegrering	-20			
Biosfärområde Voxnadalen	-250			
<b>2026</b>	<b>98 835</b>	<b>40 410</b>	<b>31 989</b>	<b>171 234</b>

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2023-03-17

Uppdelning nämnder 2023

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



**Kommunstyrelsen**

Skickas till

Kommunfullmäktige

Ekonomiavdelningen, Kommunstyrelsen, Kultur- och fritidsnämnden,

Samhällsbyggnadsnämnden

## **Extraärende: Tillkommande kostnadsökningar 2023**

### **Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta**

1. Kommunfullmäktige beslutar att utöka Socialnämndens budget med 1 853 000 kr från och med 2023 för budgetering av tillkommande kostnadsökningar.
2. Kommunfullmäktige beslutar att utöka Barn- och utbildningsnämndens budget med 1 597 000 kr från och med 2023 för budgetering av tillkommande kostnadsökningar.
3. Kommunfullmäktige beslutar att minska budgetposten kostnadsökningar med 1 000 000 kr år 2023.
4. Kommunfullmäktige beslutar att minska budgetposten årets resultat med 2 450 000 kr år 2023.
5. Kommunfullmäktige beslutar att minska budgetposten kostnadsökningar med 3 450 000 kr från och med 2024.

### **Sammanfattning av ärendet**

#### Ärendet

I samband med framtagande av underlag till budget och verksamhetsplan 2024-2026 inkom nämnderna med tillkommande kostnadsökningar som får effekt på nämndernas kostnader från och med 2023.

Totalt finns underlag på tillkommande kostnadsökningar på 3 450 000 kr varav 1 853 000 kr rör socialnämndens verksamhetsområden och 1 597 000 kr rör barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområden.

För att finansiera de tillkommande kostnadsökningarna föreslås en minskning av budgetposten för kostnadsökningar med 1 000 000 kr år 2023. Budgeten för ytterligare kostnadsökningar avsattes i samband med beslut om budget och verksamhetsplan 2023-2025 för att hantera tillkommande kostnadsökningar. Resterande finansiering på 2 450 000 kr görs via minskning av budgetposten årets resultat år 2023. I den beslutade budgeten 2023 budgeterades årets resultat till 2 530 000 kr vilket innebär att det budgeterade resultatet efter ombudgeteringen blir 80 000 kr år 2023.

**Kommunstyrelsen**

För åren 2024 och framåt finansieras hela ökningen via en minskning av budgetposten kostnadsökningar.

Specifikation av tillkommande kostnadsökningar 2023, se tabell nedan:

	<b>Fr o m 2023 (belopp i tkr)</b>
<b>Socialnämnden</b>	
Måltider (äldreomat)	864
Normuppräknig försörjningsstöd	815
Hyror	174
<b>Summa socialnämnden</b>	<b>1 853</b>
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>	
Hyror	303
Enskilda förskolor	237
Måltider	335
Skolskjuts	722
<b>Summa Barn- och utbildningsnämnden</b>	<b>1 597</b>

## **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2023-03-16

Budget och verksamhetsplan 2024-2026 planeringsförutsättningar socialnämnden

Budget och verksamhetsplan 2024-2026 planeringsförutsättningar barn- och utbildningsnämnden

Budget och verksamhetsplan 2024-2026 planeringsförutsättningar bun verksamheter

Skickas till

Kommunstyrelsen, kommunfullmäktige

Ekonomiavdelningen, Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden



## **Koncernövergripande målstyrning Ovanåkers kommun 2024-2027**

### **Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta**

Kommunfullmäktige antar koncernövergripande målstyrning med prioriterade globala mål och delmål för Ovanåkers kommun 2024–2027

### **Sammanfattning av ärendet**

I Kf 2023-02-27 § 16 beslutades om ny målstyrningsmodell med utgångspunkt i de globala målen för hållbar utveckling. Kommunfullmäktige antar målstyrningsdokumentet för perioden 2024-2027 som innehåller en vision, prioriterade globala mål samt prioriterade delmål.

- Kommunfullmäktige prioriterar de globala mål som är viktiga för hela kommunen. De prioriterade globala målen talar om vad hela koncernen måste lyckas med för att röra sig i riktning mot visionen.
- Kommunfullmäktige formulerar lokala inriktningsbeskrivningar till varje prioriterat globalt mål för att ge en tydlig lokal förankring av målen.
- Kommunfullmäktige prioriterar vilka delmål inom respektive globalt mål som kommunen som helhet ska arbeta med.

Som en del av målstyrningsarbetet har kommunstyrelsen tagit fram ett förslag på vilka globala mål och delmål som ska prioriteras.

### **Ärendet**

I kommunallagens står beskrivet att budgeten ska innehålla en plan för verksamheten under budgetåret och i planen ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Kommunen ska formulera både verksamhetsmål och finansiella mål. Som verksamhetsmål har Ovanåkers kommun valt att utgå från de globala målen för hållbar utveckling och beslutade om denna målstyrningsmodell i Kf 2023-02-27 § 16.

Ovanåkers kommun har valt att arbeta med de globala målen i Agenda 2030 som grund för sin målstyrning. Agenda 2030 har tydliga ambitionsnivåer som kommunen har valt att ta avstamp ifrån i den egna verksamhetsstyrningen. Syftet med

**Kommunstyrelsen**

modellen är att använda verksamhetsstyrning som ett medel för att uppnå vision och lokala ambitioner kopplat till de 17 globala målen. Ovanåkers kommun har en gemensam vision som uttrycker ett önskvärt framtida tillstånd för hela koncernen. Det koncernövergripande målstyrningsdokumentet inleds med den av kommunfullmäktige beslutade visionen för aktuell period.

Målstyrningen tar avstamp i de 17 globala målen för hållbar utveckling i Agenda 2030. Syftet med indelningen är att ha en tydlig koppling och inriktning för målstyrningen. De globala målen är konstanta över tid och ger därmed långsiktighet till målstyrningen. När en ny mandatperiod inleds arbetar kommunfullmäktige fram nya koncernövergripande mål att gälla för de efterföljande fyra åren (en s.k förskjuten mandatperiod).

Kommunfullmäktige väljer vilka av de 17 globala målen som ska prioriteras under de kommande fyra åren. De 17 globala målen är:



Kommunfullmäktige beslutar sen om inriktningsbeskrivningar för de utvalda målen som ger en tydlig lokal förankring av målen. Dessa beskrivningar agerar som förlängningar av visionen och ska i nästa led ge tydlig riktning för nämnder och styrelser i deras arbete med målstyrningen.

Kommunfullmäktige väljer till sist ut delmål under respektive utvalt globalt mål för nämnder och styrelser. Nämnder och styrelser väljer sedan tillsammans med förvaltningen ut de delmål som ska styra verksamheten det kommande året (utifrån den prioritering kommunfullmäktige redan gjort).

**Kommunstyrelsen**

## **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2023-03-14

Koncernövergripande målstyrning Ovanåkers kommun 2024-2027

Skickas till

Ekonomikontoret

Samtliga kommunala nämnder och helägda bolag.