



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Plats och tid	Sammanträdesrum B, kl. 08:30-10:30		
Beslutande	Ledamöter Håkan Englund (S), Ordförande Mikael Jonsson (M), 1:e vice ordförande Hans Jonsson (C) Andreas Kissner (KD)		
	Tjänstgörande ersättare Ylva Ivarsson (S) ersätter Kent Olsson (L)		
Övriga närvarande	Tjänstemän Mattias Bergström, tf kommunchef, §§ 39-55 Yanina Westergren, kommunsekreterare, §§ 39-55 Maria Kihlström, HR-chef, § 40 Hanna Gäfvert, planarkitekt, § 41 Johan Brodin, ekonom, §§ 4-6 samt §§ 15-16 Torbjörn Falkeborn, projektledare (extern konsult), § 16		
Justerare	Andreas Kissner		
Justeringens plats och tid	Kommunhuset,		
Underskrifter			
	Sekreterare	Yanina Westergren	Paragrafer §§ 39-55
	Ordförande	Håkan Englund	
	Justerare	Andreas Kissner	

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ	Kommunstyrelsens arbetsutskott		
Sammanträdesdatum	2022-03-22		
Datum då anslaget sätts upp	Datum då anslaget tas ned	[Datum]	
Förvaringsplats för protokollet	Kommunsekreterarens kontor		
Underskrift	Yanina Westergren		



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Ärendelista

§ 39	Dnr 2022/00057 Godkännande av dagordning	3
§ 40	Dnr 2022/00202 Samverkansavtal gemensam lön	4
§ 41	Dnr 2022/00225 Gestaltad livsmiljö-gestaltningforum	6
§ 42	Dnr 2022/00221 Budget och verksamhetsplan 2023-2025: planeringsförutsättningar	8
§ 43	Dnr 2022/00223 Investeringsplan 2023-2027	10
§ 44	Dnr 2022/00278 Investeringsplan VA 2023-2027	14
§ 45	Dnr 2022/00235 Årsredovisning 2021 - Ovanåkers kommun	16
§ 46	Dnr 2022/00236 Årsredovisning BORAB 2021 - direktiv till stämmombud och godkännande	25
§ 47	Dnr 2022/00237 Årsredovisning Helsing Vatten AB 2021 - direktiv till stämmombud och godkännande	26
§ 48	Dnr 2022/00238 Årsredovisning Aefab 2021 - direktiv till stämmombud och godkännande	27
§ 49	Dnr 2022/00239 Årsredovisning AICAB 2021 - direktiv till stämmombud och godkännande	29
§ 50	Dnr 2022/00240 Årsredovisning Helsing Net Ovanåker AB 2021 - direktiv till stämmombud och godkännande	30
§ 51	Dnr 2022/00271 Beslut om ny bolagsordning för Kommunassurans Syd Försäkrings AB	32
§ 52	Dnr 2022/00272 Utökat borgensåtagande för Alfta Industricenter AB	34
§ 53	Dnr 2022/00191 Revidering investeringsplan 2022-2026: Kommunstyrelsen - Inv. 4117 - Celsiusskolans skolgård	36
§ 54	Dnr 2022/00198 Revidering investeringsplan 2022-2026: Kommunstyrelsen - Inv. 6440 Ny förskola Alfta	39
§ 55	Dnr 2022/00282 Beslut om styrgrupp för inv. 6440 Ny förskola i Alfta	42



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 39

Dnr 2022/00057

Godkännande av dagordning

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Att godkänna dagordningen.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 40

Dnr 2022/00202

Samverkansavtal gemensam lön

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Arbetsutskottet hemställer att kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna Samverkansavtal mellan Bollnäs kommun, Hudiksvalls kommun, Ovanåkers kommun, Söderhamns kommun och Ljusdals kommun.

Sammanfattning av ärendet

Bollnäs kommun, Hudiksvalls kommun, Ljusdals kommun, Ovanåkers kommun och Söderhamns kommun har fattat beslut om att skapa en gemensam löne- och pensionshantering, Gemensam lön i Hälsingland. Bollnäs kommun blir arbetsgivare för Gemensam lön i Hälsingland och den nya organisationen träder i kraft 1 oktober 2022.

Utgångspunkt för samarbetet är att säkerställa de berörda kommunernas förutsättningar att uppfylla de mål av allmänintresse som det kommunala uppdraget innebär. Lönehantering utgör därmed en verksamhet som sammanhänger med fullgörandet av de tjänster som åligger parterna.

Målet med en Gemensam lön i Hälsingland är att minska sårbarheten, underlätta kompetensförsörjningen, öka kvalitetssäkringen och skapa förutsättningar för en effektivisering. En gemensam löneorganisation och ett gemensamt löne- och schema-/ bemanningssystem syftar till att stärka utvecklingskraften för de berörda kommunerna inför framtiden.

Samverkansavtalet reglerar det parterna har kommit överens om avseende gemensam löne- och pensionshantering. Avtalet är upprättat med stöd av 9 kap. 37 § kommunallagen (2017:725).

Samarbetet omfattar följande tjänsteområden:

- löne-, arvodes- och ersättningshantering
- pensions- och försäkringsadministration
- systemförvaltning
- stöd till användarna.

Parallellt med arbetet inom projektet har ett förslag till samverkansavtal arbetats fram. Samverkansavtalet reglerar det de samverkande kommunerna har kommit överens om. Samverkansavtalet framgår i sin helhet av bilagorna till denna

Kommunstyrelsens arbetsutskott

tjänsteskrivelse. Samverkansavtalet undertecknas av respektive kommuns behörige firmatecknare.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2022-03-14

Samverkansavtal mellan Bollnäs kommun, Hudiksvalls kommun, Ovanåkers kommun, Söderhamns kommun och Ljusdals kommun.

Bilaga 2.1 Kostnadsprognos personalkostnader

Bilaga 3.1 Förslag till tjänstekatalog

Bilaga 3.2 Samarbetsmodell

Skickas till

Kommunchefen

HR-chefen

Bollnäs kommun

Hudiksvalls kommun

Ljusdals kommun

Söderhamns kommun

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 41

Dnr 2022/00225

Gestaltad livsmiljö-gestaltningforum

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen:

- Att uppdra åt kommunstyrelseförvaltningen, planeringsavdelningen, att skapa ett gestaltningforum med syfte att lyfta frågor kring vår gestaltade livsmiljö (arkitektur och stadsbyggnad).

Sammanfattning av ärendet

"Politik för gestaltad livsmiljö" (Prop. 2017/18:110) presenterades i februari 2018 av dåvarande

kultur-, miljö- och bostadsministrarna. Politiken tar ett helhetsgrepp kring arbetet med den gestaltade livsmiljön och utgör en samlad nationell arkitekturpolicy. I propositionen konstateras att kommuner har ett stort ansvar men också en stor möjlighet att påverka utformningen av vår bebyggda miljö. Ett sätt att arbeta med frågan på kommunal nivå är att skapa ett gestaltningforum där frågor kring arkitektur och stadsbyggnad kan lyftas ur flera infallsvinklar och från flera kompetensområden.

Ärendet

Propositionen "Politik för gestaltad livsmiljö" som presenterades i februari 2018 av dåvarande

kultur-, miljö- och bostadsministrarna har en målformulering som lyder:

"Arkitektur, form och design ska bidra till ett hållbart, jämlikt och mindre segregerat samhälle med omsorgsfullt gestaltade livsmiljöer, där alla ges goda förutsättningar att påverka utvecklingen av den gemensamma miljön."

Målet i propositionen skall uppnås genom att:

- hållbarhet och kvalitet inte underställs kortsiktiga ekonomiska överväganden
- kunskap om arkitektur, form och design utvecklas och sprids
- det offentliga agerar förebildligt
- estetiska, konstnärliga och kulturhistoriska värden tas till vara och utvecklas
- miljöer gestaltas för att vara tillgängliga för alla
- samarbete och samverkan utvecklas, inom landet och internationellt.

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Idag saknas ett gemensamt förvaltningsövergripande forum inom kommunen där dessa frågor ges utrymme att diskuteras. Genom att tillskapa ett gestaltningsforum kan kunskap inom kommunala verksamheter tas till vara där möjlighet ges att bredda frågeställningarna kring arkitektur och stadsbyggnad. Målformuleringen i propositionen kan i ett gestaltningsforum konkretiseras genom att ett antal frågeställningar prövas på aktuella nybyggnads- och förvaltningsprojekt inom kommunen.

Planeringsavdelningen har genom sina ansvarsområden kapacitet att sammankalla och leda diskussionerna i forumet.

Konsekvensbeskrivning barn och unga

Medvetenhet och kunskap inom området arkitektur och stadsbyggnad ger goda förutsättningar att skapa en bra livsmiljö med fokus på hälsa och trygghet för barn och unga.

Konsekvensbeskrivning jämställdhet

Medvetenhet och kunskap inom området arkitektur och stadsbyggnad ger goda förutsättningar att skapa en bra livsmiljö med fokus på jämställdhet.

Konsekvensbeskrivning hållbarhet

God arkitektur och kunskap om vårt byggda kulturarv hindrar kortsiktiga vinster till förmån för hållbarhet och kvalitet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2022-03-17

Presentationsmaterial

Skickas till

Kommunstyrelseförvaltningen:

Hanna Gäfvert, planarkitekt, planeringsavdelningen

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 42

Dnr 2022/00221

Budget och verksamhetsplan 2023-2025: planeringsförutsättningar

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Inget förslag till beslut.

Sammanfattning av ärendet

Som underlag till detta beslut är de behov av kostnads- och intäktsförändringar och volymförändringar (äskanden) som nämnderna bedömt som aktuella för kommande år. Dessa ska efter nämndbeslut behandlas av kommunfullmäktige i syfte att lämna ekonomiska ramar för 2023-2025. Även senast känd information om skatteintäkter, löneuppräknings och pensioner m.m. har hanterats i detta beslut.

Kostnads- och intäktsförändringar och volymförändringar (äskanden) som nämnderna beslutat om och hur kommunfullmäktige valt att hantera dem finns under separata rubriker i dokumentet.

Nämnderna ska efter detta beslut beskriva vad som händer i verksamheten utifrån de angivna ekonomiska förutsättningarna. Nämnderna ska runt den sista augusti besluta om verksamhetsplan och styrkort för budgetperioden samt tydliggöra nödvändiga förändringar i verksamheten.

Målet är att kommunfullmäktige den 7 november ska besluta om slutgiltiga ramar och de handlingar som kommer från nämnderna.

Ärendet

I dokumentet budget och verksamhetsplan 2023-2025- planeringsförutsättningar definieras:

* Finansiella mål för planeringsperioden

Konsekvensbeskrivning barn och unga

Förutsatt att beslutet påverkar barn- och unga är denna rubrik tvingande.

Konsekvensbeskrivning jämställdhet

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Förutsatt att beslutet påverkar jämställdhet är denna rubrik tvingande.

Konsekvensbeskrivning hållbarhet

Förutsatt att beslutet påverkar hållbarhet är denna rubrik tvingande.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2022-03-04

Budget och verksamhetsplan 2023-2025 planeringsförutsättningar

Resultatbudget 2023-2025

Planeringsförutsättningar 2021-2040, underlag

Skickas till

Samtliga nämnder, ekonomiavdelningen

§ 43

Dnr 2022/00223

Investeringsplan 2023-2027

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Inget förslag till beslut.

Sammanfattning av ärendet

Varje år beslutas om en investeringsplan för nästkommande år och en plan för de därpå följande fyra åren. Nämnderna har getts möjlighet att, utifrån tidigare beslutad plan, besluta om kompletteringar och föreslå ändringar. Skriftlig sammanställning av nämndernas beslut har gjorts av ekonomiavdelningen. Kommunstyrelsen har inte inför detta beslut behandlat sina investeringar i nämnd. De från kommunstyrelseförvaltningen inkomna förslagen hanteras först i detta ärende i ett samordnat förslag tillsammans med övriga nämnders förslag till beslut.

Jämfört med det förslag som inkommit från nämnder och kommunstyrelseförvaltning görs följande ändringar.

Ärendet

Varje år beslutas om en investeringsplan för nästkommande år och en plan för de därpå följande fyra åren. Nämnderna har getts möjlighet att, utifrån tidigare beslutad plan, besluta om kompletteringar och föreslå ändringar. Skriftlig sammanställning av nämndernas beslut har gjorts av ekonomiavdelningen. Kommunstyrelsen har inte inför detta beslut behandlat sina investeringar i nämnd. De från kommunstyrelseförvaltningen inkomna förslagen hanteras först i detta ärende i ett samordnat förslag tillsammans med övriga nämnders förslag till beslut.

Jämfört med det förslag som inkommit från nämnder och kommunstyrelseförvaltning görs följande ändringar.

Investeringsplan för perioden 2023-2027 uppgår till totalt 122,4 miljoner kronor. Nedan beskrivs de förändringar som är i jämförelse med de förslag som fanns i plan för åren 2023-2026 i investeringsplan 2022-2026. Investeringarna är fördelade enligt följande:

Fastigheter, 29,58 mnkr

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Offentliga lokaler: 12,23 mnkr varav 9,13 mnkr funnits i investeringsplan sedan tidigare och resterande är nya medel. Investeringsobjekten är följande:

- Viksjöfors skola, Golv i kök och matsal: 280 tkr år 2024
- Knåda skola, Ny parkering och vändplan: 1 500 tkr år 2024
- Knåda skola, Ventilation skola: 1 500 tkr år 2024
- Lillbo skola, Akustiktak och belysning: 500 tkr år 2023
- Roteberg skola, Hämta/lämna- parkering: 1 500 tkr år 2025
- Roteberg skola, Barnvagnsförråd: 450 tkr år 2025
- Alftaskolan, Återställning av mark efter rivning Tellus förskola: 300 tkr år 2023 (ny)
- Voxnadalens gymnasium, Belysning: 700 tkr år 2023
- Voxnadalens gymnasium, Ventilationsaggregat: 3 000 tkr år 2023 (utökning med 2,5 mnkr jämfört med tidigare beslutade 500 tkr)
- Öjestugan, Byte fönster: 650 tkr år 2023
- Furan, Byte fönster: 150 tkr år 2024
- Polis och brandstation i Alfta, Golv vagnhall: 200 tkr år 2023
- Ospecificerade investeringar i fastigheter: 1500 tkr varav 300 tkr per år 2023-2027 (nytt år 2027)

Fritidsanläggningar: 3,5 mnkr varav 0,22 mnkr funnits i investeringsplan sedan tidigare och resterande är nya medel. Investeringsobjekten är följande:

- Forsparken, Omläggning av befintlig fotbollsplan: 1 000 tkr år 2023 (ny)
- Forsparken, Konstgräsplan: 2 500 tkr år 2023 (ny)
- Ön, service på kylkompressor: utgått (tidigare budgeterat 215 tkr år 2025)

Övriga lokaler: 13,85 mnkr varav 0 mnkr funnits i investeringsplan sedan tidigare och resterande är nya medel. Investeringsobjekten är följande:

- Alfta Gästis, Renovering av hotell Gästis: 13,85 mnkr år 2023 (ny)

Infrastruktur: 52,38 mnkr

Gator och cykelvägar: 52,38 mnkr varav 34,6 mnkr funnits i investeringsplan sedan tidigare och resterande är nya medel. Investeringsobjekten är följande:

- Gator gång och cykelvägar: 28 500 tkr varav 5 500 tkr per år 2023-2025 och 6 000 tkr per år 2026-2027 (nytt år 2027)

Broar: 1,1 mnkr varav 1,1 mnkr funnits i investeringsplan sedan tidigare,

- Återinvestering broar 1 100 tkr, varav 700 tkr år 2023 och 400 tkr år 2024

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Mark: 6,25 mnkr varav 1 mnkr funnits i investeringsplan sedan tidigare.

- Marklösen 6 250 tkr varav 1 250 tkr årligen 2023-2027 (belopp utökat med 1 000 tkr/år 2023-2026 nytt år 2027)

Gatubelysning: 12,5 mnkr varav 10 mnkr funnits i investeringsplan sedan tidigare.

- Återinvestering gatubelysning: 12 500 tkr varav 2,5 mnkr årligen 2023-2027 (nytt år 2017)

IT, 25,029 mnkr

IT administration: 7,414 mnkr varav 5,092 mnkr funnits i investeringsplan sedan tidigare och resterande är nya medel. Investeringsobjekten är följande:

- Byte föråldrade datorer: 6 394 tkr varav 1322 tkr år 2023, 1 385 tkr år 2024, 1 663 tkr år 2025, 1 026 tkr år 2026 och 998 tkr år 2027 (nytt år 2027, ändrade belopp övriga år)
- Underhåll av fastighetsnät och byte av switchar: 200 tkr år 2023 (ny)
- Infrastruktur för ökad IT-säkerhet och samverkan alt B: 820 tkr (ny), finns även ett alternativ A med utgiften 580 tkr

IT i skolan: 17,615 mnkr varav 8,8 mnkr funnits i investeringsplan sedan tidigare och resterande är nya medel. Investeringsobjekten är följande:

- IT i skolan 17 615 tkr varav 3 516 tkr år 2023, 3 226 tkr år 2024, 3 570 tkr år 2025, 3 990 tkr år 2026 och 3 313 tkr år 2027 (nytt år 2027, ändrade belopp övriga år, tidigare budgeterat 2,2 mnkr 2023-2026)

Övrigt 15,435 mnkr

15,435 mnkr varav 4,6 mnkr funnits i investeringsplan sedan tidigare och resterande är nya medel. Investeringsobjekten är följande:

- Inventarier till nybyggnation- Nya förskolan i Alfta 2 000 tkr år 2023
- Övrigt Kommunstyrelsen 1 735 tkr varav 1 535 tkr år 2023, 50 tkr årligen 2024-2027 (nytt år 2027, ändrat belopp 2023, tidigare budgeterat 0,15 mnkr 2023)
- Övrigt Barn- och utbildningsnämnden 300 tkr 2023 (byte år tidigare budgeterat 0,1 mnkr årligen 2023-2025)
- Övrigt Socialnämnden 2 400 tkr varav 800 tkr år 2023, 400 tkr årligen 2024-2027 (nytt år 2027)

Leasingbilar 9000 tkr varav 1 800 tkr årligen 2023-2027 (ny)

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2022-03-04

Investeringsplan 2023-2027

Investeringsplan 23-27 jämfört med 22-26 per anläggning och per år

Skickas till

Samtliga nämnden, Ekonomiavdelningen

§ 44

Dnr 2022/00278

Investeringsplan VA 2023-2027

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Inget förslag till beslut.

Sammanfattning av ärendet

Va-anläggningarna i Ovanåkers kommun ägs av Ovanåkers kommun som också är huvudman för verksamheten. Driften sköts av det kommunala driftbolaget Helsingvatten AB och de utför även en stor del av investeringarna i egen regi. Helsingvatten AB tar fram ett förslag till investeringsplan baserat på de erfarenheter de erhåller vid driften av anläggningarna, lagkrav mm. Förslaget samråds sedan med Ovanåkers kommun som efter eventuella ändringar och justeringar tar upp investeringsplanen för beslut i den ordinarie processen parallellt med andra investeringsplaner i kommunen. VA-verksamheten ligger särredovisad i kommunens ekonomi och Ovanåkers kommun har beslutat att VA-taxan till 100 % ska täcka kostnaderna för drift och investeringar.

Investeringsplanen

Planen är uppdelad i 2 olika reinvesteringsdelar för verk (vattenverk, reningsverk), en investeringsdel för pumpstationer samt 3 huvudprojekt för investeringsmedel ledningsnät. Förändring har gjorts jämfört mot tidigare investeringsplan gällande verk. Upprustning av Voxnabruks reningsverk flyttas till 2023 då åtgärder vid Homna vattenverk har prioriterats under 2022. Dessutom har budget för 2023 ökat med 1 Mkr då behov av renovering av tak och borttagning av silo behövs för att sedan genomföra investering av solceller vid Alfta reningsverk. För åren 2024–2026 har anslag ökat med 1-1,6 Mkr per år för att ha täckning för ökade materialpriser.

Ett nytt investeringsobjekt med benämningen "Nya VA anslutningar" föreslås. Främst för att ha budget för kommande nyanslutningar inom VA verksamhetsområdet. Kostnaderna varierar beroende på antal förfrågningar om anslutning. Vi ser dock ett större behov av medel under 2023 för att kunna genomföra anslutningar till kommunalt vatten för fastigheter längs överföringsledning vid Malvik / Viksjöfors.

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2022-03-17

Investeringsplan VA 2023-2027

Jämförelse investeringsplan VA 22-26 och 23-27 per år och anläggning

Skickas till

Helsing Vatten AB, Johan Olanders, Ekonomiavdelningen

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 45

Dnr 2022/00235

Årsredovisning 2021 - Ovanåkers kommun

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

1. Kommunfullmäktige fastställer Årsredovisningen 2021 Ovanåkers kommun.
2. Kommunfullmäktige fastställer Årets balanskravsresultat till 3 274 tkr.

Sammanfattning av ärendet

Ovanåkers kommuns redovisade resultat för 2021 blev 13,5 mnkr, föregående år var resultatet 20,7 mnkr. Det budgeterade resultatet för kommunen var -7,0 mnkr. Budgetavvikelsen för året blev 20,5 mnkr. Verksamhetens nettokostnader är 19,3 mnkr sämre än budget men eftersom skatteintäkter och statsbidrag samt finansnettot tillsammans är 39,8 mnkr bättre än budgeterat kan kommunen redovisa en positiv budgetavvikelse. Kommunens balanskravsresultat blev 3,3 mnkr vilket innebär att kommunen inte behöver använda av resultatutjämningsreserven eller återställa ett underskott under de kommande 3 åren. Detta innebär också att kommunens resultatutjämningsreserv fortsatt uppgår till 27,7 mnkr.

Ovanåkers kommunkoncern redovisar ett resultat för 2021 på 17,5 mnkr, budgeten var -0,5 mnkr. Föregående års resultat i kommunkoncernen var 29,1 mnkr. Sammantaget blev det en positiv budgetavvikelsen på koncernens resultat med 18 mnkr.

Resultaträkning Tkr	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>				
Verksamhetens intäkter	143 077	166 252	299 020	314 983
Verksamhetens kostnader	-853 102	-826 815	-967 794	-930 041
Avskrivningar	-41 470	-37 651	-70 453	-65 711
Summa Verksamhetens nettokostnader	-751 495	-698 214	-739 227	-680 769
<i>Finansiella poster</i>				
Skatteintäkter	513 423	490 641	513 423	490 641
Generella statsbidrag och utjämning	242 335	232 011	242 335	232 011
Verksamhetens resultat	4 263	24 438	16 531	41 883
Finansiella intäkter	11 426	4 082	9 964	2 614

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Finansiella kostnader	-2 226	-7 771	-9 034	-15 447
Resultat efter finansiella poster	13 463	20 749	17 461	29 051
Extraordinära poster	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	13 463	20 749	17 461	29 050

Tkr	Budget	Resultat	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	160 000	143 077	-16 923
Verksamhetens kostnader	-851 276	-853 102	-1 826
Avskrivningar	-40 894	-41 470	-576
Verksamhetens nettokostnad	-732 170	-751 495	-19 325
Skatteintäkter och statsbidrag	725 752	755 758	30 006
Finansnetto	-583	9 200	9 783
Resultat	-7 001	13 463	20 464

Det budgeterade resultatet för kommunen är -7,0 mnkr. När budgeten för 2021 antogs i november 2020 beslutades det att kommunen skulle använda resultatutjämningsreserven (RUR) och med hjälp av en återföring från resultatutjämningsreserven kunna redovisa ett positivt balanskravsresultat. Den budget som då antogs var -3,9 mnkr och under året har kommunfullmäktige fattat beslut om förändringar av budgeten med -3,1 mnkr. Det redovisade resultatet för kommunen är 13,5 mnkr, en positiv budgetavvikelse på 20,5 mnkr.

Verksamhetens intäkter är 16,9 mnkr lägre än budgeterat och det beror främst på minskade bidrag och kostnadsersättningar från staten. Det är främst Migrationsverket som står för denna minskning. Verksamhetens kostnader blev 1,8 mnkr högre än budgeterat och avskrivningarna blev 0,6 mnkr högre än budgeterat. Verksamhetens nettokostnader blev -751,5 mnkr, budgeten för verksamhetens nettokostnader var -732,2, alltså 19,3 mnkr högre nettokostnader än budgeterat. De främsta orsakerna till denna budgetavvikelse är att kommunens pensionskostnader blev 8,4 mnkr högre än budget och att det gjorts utrangeringar på kommunens fastigheter och mark på 6,5 mnkr.

Skatteintäkter och statsbidrag blev totalt 755,8 mnkr, vilket är 30,0 mnkr mer än budgeten för året. Återhämtningen i ekonomin under 2021 blev bättre än prognostiserat och det blev en starkare utveckling av skatteunderlaget än den bedömning som gjordes inför året när budgeten för 2021 beslutades. 7,6 mnkr av

Kommunstyrelsens arbetsutskott

denna ökning avser extra generella statsbidrag, Skolmiljarden och God vård och omsorg. 22,4 mnkr är ökningen av skatteintäkter och statsbidrag, utjämning.

Finansnettot, finansiella intäkter och kostnader, redovisar ett resultat på 9,2 mnkr att jämföra mot budgeten på -0,6 mnkr, en positiv budgetavvikelse med 9,8 mnkr. Den enskilt största orsaken till den positiva budgetavvikelsen är orealiserade vinster på kommunens pensionsplaceringar. Kommunen har under året haft en kraftig återhämtning på värdet av pensionsplaceringarna och marknadsvärdet var vid årets utgång 76,7 mnkr, marknadsvärdet var vid årets ingång 67,3 mnkr.

Nedan visas nämndernas budget, utfall och avvikelser. Den största budgetavvikelsen har Kommunstyrelsen, -5,2 mnkr. Underskottet beror till största del på utrangeringar av mark och fastigheter, 6,5 mnkr.

Kommunala nämndernas avvikelser (tkr)

	Budget	Resultat	Avvikelse
Kommunfullmäktige, revision, valnämnd	-1 164	-1 162	2
Kommunstyrelsen	-151 693	-156 917	-5 224
VA	500	0	-500
Miljö- och byggnämnden	-5 160	-4 627	533
Barn- och utbildningsnämnden	-275 875	-277 588	-1 713
Socialnämnden	-287 241	-286 017	1 224

Balanskravsutredning

	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	13 463	20 749	29 850
- Samtliga realisationsvinster	-1 123	-952	-1 503
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-9 066	4 792	-7 173
+/- Återföring av orealiserad vinst/förlust i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	3 274	24 589	21 174
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	-13 522	-14 174
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
+ Användning av medel för flyktingsituationen	0	0	565
Årets balanskravsresultat	3 274	11 067	7 565
Synnerliga skäl avseende ändrat livslängdsantagande i RIPS	3 286	0	0

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Resultat efter synnerliga skäl	6 560	11 067	7 565
--------------------------------	-------	--------	-------

Det finns inga negativa balanskravsresultat från tidigare år att återställa. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 3 274 tkr. Detta år är det inte möjligt att göra någon avsättning till resultatutjämningsreserven (RUR). Resultatutjämningsreserven uppgår till totalt 27 696 tkr vid årsskiftet. Årets balanskravsresultat blir därmed 3 274 tkr. Med hänvisning till synnerliga skäl exkluderas den förändring som görs på kommunens pensionsavsättning med anledning av förändrade livslängdsantagande. Motiveringen till hänvisningen synnerliga skäl är att det förändrade livslängdsantagandet påverkar kommunen på lång sikt och därför görs bedömningen att detta inte ska kräva ett eventuellt återställande av negativt balanskravsresultat inom tre år. Kommunen har heller inte några negativa resultat att återställa sedan tidigare och har en god ekonomisk ställning. Förändringen på livslängdsantagandet som ska exkluderas är 3 286 tkr, vilket innebär att årets balanskravsresultat efter synnerliga skäl är 6 560 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 kommunfullmäktige koncernövergripande mål för en fyraårsperiod. Dessa mål följs upp i det koncernövergripande styrkortet. För 2021 bedöms 9 mål som uppfyllda, 3 mål bedöms delvis uppfyllda och 2 mål bedöms inte uppfyllda av de totalt 14 övergripande målen.

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 2021 inom tre områden. Resultatmålet är uppfyllt, investeringsmålet är delvis uppfyllt och soliditetsmålet är uppfyllt.

Investeringar

Årets investeringar uppgick till 88,2 mnkr exkl. leasingbilar (146,0 mnkr). Investeringsbudgeten för 2021 var 133,5 mnkr. Budgetöverskottet på 45,3 mnkr orsakas av investeringar som inte avslutas under året.

Kommunstyrelsens arbetsutskott
Ärendet

Ovanåkers kommuns redovisade resultat för 2021 blev 13,5 mnkr, föregående år var resultatet 20,7 mnkr. Det budgeterade resultatet för kommunen var -7,0 mnkr. Budgetavvikelsen för året blev 20,5 mnkr. Verksamhetens nettokostnader är 19,3 mnkr sämre än budget men eftersom skatteintäkter och statsbidrag samt finansnettot tillsammans är 39,8 mnkr bättre än budgeterat kan kommunen redovisa en positiv budgetavvikelse. Kommunens balanskravsresultat blev 3,3 mnkr vilket innebär att kommunen inte behöver använda av resultatutjämningsreserven eller återställa ett underskott under de kommande 3 åren. Detta innebär också att kommunens resultatutjämningsreserv fortsatt uppgår till 27,7 mnkr.

Ovanåkers kommunkoncern redovisar ett resultat för 2021 på 17,5 mnkr, budgeten var -0,5 mnkr. Föregående års resultat i kommunkoncernen var 29,1 mnkr. Sammantaget blev det en positiv budgetavvikelsen på koncernens resultat med 18 mnkr.

Resultaträkning	<i>Kommunen</i>		<i>Koncernen</i>		
	<i>Tkr</i>	2021	2020	2021	2020
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>					
Verksamhetens intäkter		143 077	166 252	299 020	314 983
Verksamhetens kostnader		-853 102	-826 815	-967 794	-930 041
Avskrivningar		-41 470	-37 651	-70 453	-65 711
Summa Verksamhetens nettokostnader		-751 495	-698 214	-739 227	-680 769
<i>Finansiella poster</i>					
Skatteintäkter		513 423	490 641	513 423	490 641
Generella statsbidrag och utjämning		242 335	232 011	242 335	232 011
Verksamhetens resultat		4 263	24 438	16 531	41 883
Finansiella intäkter		11 426	4 082	9 964	2 614
Finansiella kostnader		-2 226	-7 771	-9 034	-15 447
Resultat efter finansiella poster		13 463	20 749	17 461	29 051
Extraordinära poster		0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		13 463	20 749	17 461	29 050

Kommunstyrelsens arbetsutskott**Kommunens budgetföljsamhet**

Tkr	Budget	Resultat	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	160 000	143 077	-16 923
Verksamhetens kostnader	-851 276	-853 102	-1 826
Avskrivningar	-40 894	-41 470	-576
Verksamhetens nettokostnad	-732 170	-751 495	-19 325
Skatteintäkter och statsbidrag	725 752	755 758	30 006
Finansnetto	-583	9 200	9 783
Resultat	-7 001	13 463	20 464

Det budgeterade resultatet för kommunen är -7,0 mnkr. När budgeten för 2021 antogs i november 2020 beslutades det att kommunen skulle använda resultatutjämningsreserven (RUR) och med hjälp av en återföring från resultatutjämningsreserven kunna redovisa ett positivt balanskravsresultat. Den budget som då antogs var -3,9 mnkr och under året har kommunfullmäktige fattat beslut om förändringar av budgeten med -3,1 mnkr. Det redovisade resultatet för kommunen är 13,5 mnkr, en positiv budgetavvikelse på 20,5 mnkr.

Verksamhetens intäkter är 16,9 mnkr lägre än budgeterat och det beror främst på minskade bidrag och kostnadsersättningar från staten. Det är främst Migrationsverket som står för denna minskning. Verksamhetens kostnader blev 1,8 mnkr högre än budgeterat och avskrivningarna blev 0,6 mnkr högre än budgeterat. Verksamhetens nettokostnader blev -751,5 mnkr, budgeten för verksamhetens nettokostnader var -732,2, alltså 19,3 mnkr högre nettokostnader än budgeterat. De främsta orsakerna till denna budgetavvikelse är att kommunens pensionskostnader blev 8,4 mnkr högre än budget och att det gjorts utrangeringar på kommunens fastigheter och mark på 6,5 mnkr.

Skatteintäkter och statsbidrag blev totalt 755,8 mnkr, vilket är 30,0 mnkr mer än budgeten för året. Återhämtningen i ekonomin under 2021 blev bättre än prognostiserat och det blev en starkare utveckling av skatteunderlaget än den bedömning som gjordes inför året när budgeten för 2021 beslutades. 7,6 mnkr av denna ökning avser extra generella statsbidrag, Skolmiljarden och God vård och omsorg. 22,4 mnkr är ökningen av skatteintäkter och statsbidrag, utjämning.

Finansnettot, finansiella intäkter och kostnader, redovisar ett resultat på 9,2 mnkr att jämföra mot budgeten på -0,6 mnkr, en positiv budgetavvikelse med 9,8 mnkr. Den enskilt största orsaken till den positiva budgetavvikelsen är orealiserade vinster

Kommunstyrelsens arbetsutskott

på kommunens pensionsplaceringar. Kommunen har under året haft en kraftig återhämtning på värdet av pensionsplaceringarna och marknadsvärdet var vid årets utgång 76,7 mnkr, marknadsvärdet var vid årets ingång 67,3 mnkr.

Nedan visas nämndernas budget, utfall och avvikelser. Den största budgetavvikelsen har Kommunstyrelsen, -5,2 mnkr. Underskottet beror till största del på utrangeringar av mark och fastigheter, 6,5 mnkr.

Kommunala nämndernas avvikelser (tkr)

	Budget	Resultat	Avvikelse
Kommunfullmäktige, revision, valnämnd	-1 164	-1 162	2
Kommunstyrelsen	-151 693	-156 917	-5 224
VA	500	0	-500
Miljö- och byggnämnden	-5 160	-4 627	533
Barn- och utbildningsnämnden	-275 875	-277 588	-1 713
Socialnämnden	-287 241	-286 017	1 224

Balanskravsutredning

	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	13 463	20 749	29 850
- Samtliga realisationsvinster	-1 123	-952	-1 503
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-9 066	4 792	-7 173
+/- Återföring av realiserad vinst/förlust i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	3 274	24 589	21 174
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	-13 522	-14 174
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
+ Användning av medel för flyktingsituationen	0	0	565
Årets balanskravsresultat	3 274	11 067	7 565
Synnerliga skäl avseende ändrat livslängdsantagande i RIPS	3 286	0	0
Resultat efter synnerliga skäl	6 560	11 067	7 565

Det finns inga negativa balanskravsresultat från tidigare år att återställa.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 3 274 tkr. Detta år är det inte möjligt att göra någon avsättning till resultatutjämningsreserven (RUR).

Resultatutjämningsreserven uppgår till totalt 27 696 tkr vid årsskiftet. Årets

Kommunstyrelsens arbetsutskott

balanskravsresultat blir därmed 3 274 tkr.

Med hänvisning till synnerliga skäl exkluderas den förändring som görs på kommunens pensionsavsättning med anledning av förändrade livslängdsantagande. Motiveringen till hänvisningen synnerliga skäl är att det förändrade livslängdsantagandet påverkar kommunen på lång sikt och därför görs bedömningen att detta inte ska kräva ett eventuellt återställande av negativt balanskravsresultat inom tre år. Kommunen har heller inte några negativa resultat att återställa sedan tidigare och har en god ekonomisk ställning. Förändringen på livslängdsantagandet som ska exkluderas är 3 286 tkr, vilket innebär att årets balanskravsresultat efter synnerliga skäl är 6 560 tkr.

God ekonomisk hushållning

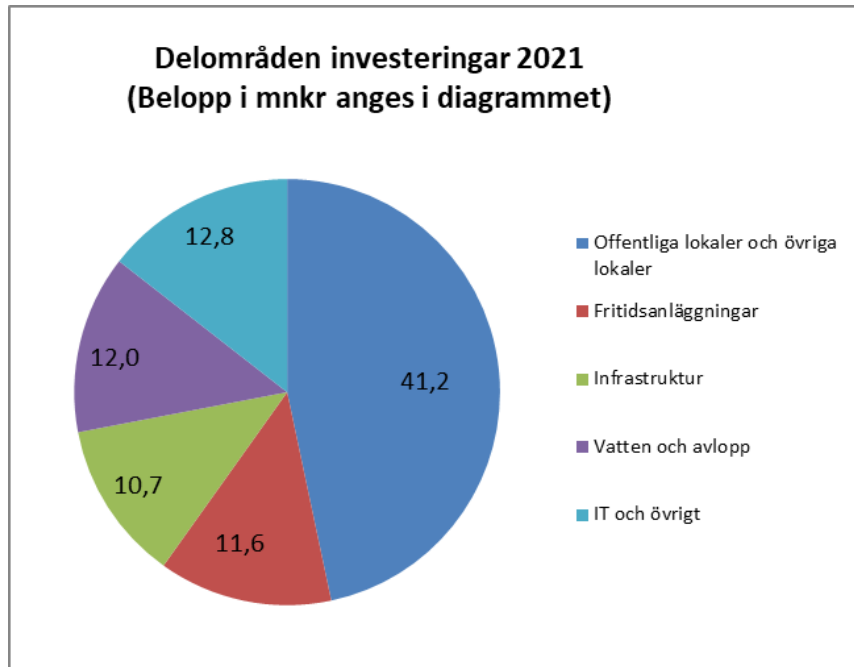
Kommunallagen säger att det för verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. I Ovanåkers kommun antar kommunfullmäktige koncernövergripande mål för en fyraårsperiod. Dessa mål följs upp i det koncernövergripande styrkortet. För 2021 bedöms 9 mål som uppfyllda, 3 mål bedöms delvis uppfyllda och 2 mål bedöms inte uppfyllda av de totalt 14 övergripande målen.

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 2021 inom tre områden. Resultatmålet är uppfyllt, investeringsmålet är delvis uppfyllt och soliditetsmålet är uppfyllt.

Investeringar

Årets investeringar uppgick till 88,2 mnkr exkl. leasingbilar (146,0 mnkr). Investeringsbudgeten för 2021 var 133,5 mnkr. Budgetöverskottet på 45,3 mnkr orsakas av investeringar som inte avslutas under året.

Kommunstyrelsens arbetsutskott



Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2022-03-16

Årsredovisning 2021 Ovanåkers kommun del 1 och del 2

Styrkortsbilaga

Investeringsbilaga

Skickas till

Ekonomikontoret

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 46

Dnr 2022/00236

Årsredovisning BORAB 2021 - direktiv till stämмоombud och godkännande

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelsen ger följande direktiv till stämмоombudet för årsstämman 2022 avseende Bollnäs Ovanåker Renhållnings 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.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen:

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

- Att känna sig informerad kring och godkänna årsredovisning, revisionsberättelse, granskningsrapport och stämмоprotokoll avseende BORAB för 2021.

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

Skickas till

För handläggning: kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

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

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 47

Dnr 2022/00237

Årsredovisning Helsinge Vatten AB 2021 - direktiv till stämмоombud och godkännande

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelsen ger följande direktiv till stämмоombudet för årsstämman 2022 avseende Helsinge Vatten 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.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen:

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

- Att känna sig informerad kring och godkänna årsredovisning, revisionsberättelse, granskningsrapport och stämмоprotokoll avseende Helsinge Vatten AB för 2021.

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: Kommunstyrelse och kommunfullmäktige

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

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 48

Dnr 2022/00238

Årsredovisning Aefab 2021 - direktiv till stämмоombud och godkännande

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelsen beslutar ge följande direktiv till stämмоombudet 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.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen:

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

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

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: Kommunstyrelse och kommunfullmäktige

Kommunstyrelsens arbetsutskott

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

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 49

Dnr 2022/00239

Årsredovisning AICAB 2021 - direktiv till stämmombud och godkännande

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelsen beslutar ge följande direktiv till stämooombudet för årsstämman 2022 avseende Alfta Industricenter 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.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen:

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

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

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
Aicab årsredovisning 2021

Skickas till

För handläggning: Kommunstyrelse och kommunfullmäktige

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

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 50

Dnr 2022/00240

Årsredovisning Helsinge Net Ovanåker AB 2021 - direktiv till stämмоombud och godkännande

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen:

Kommunstyrelsen beslutar ge följande direktiv till stämмоombudet för årsstämman 2022 avseende Helsinge Net Ovanåker 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 direktören.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen:

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

- Att känna sig informerad kring och godkänna årsredovisning, revisionsberättelse, granskningsrapport och stämмоprotokoll avseende Helsinge Net Ovanåker AB för 2021.

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 Helsinge Net Ovanåker AB 2021

Skickas till

För handläggning: Kommunstyrelse och Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsens arbetsutskott

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

§ 51

Dnr 2022/00271

Beslut om ny bolagsordning för Kommunassurans Syd Försäkrings AB

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna ny bolagsordning för Kommunassurans Syd Försäkrings AB (orgnr. 516406-0294).

Sammanfattning av ärendet

Kommunassurans är ett kommunägt försäkringsbolag. Ovanåkers kommun är en av de 72 delägarkommunerna. Försäkringsbolaget försäkrar enbart riskexponeringar inom ägarkommunernas sfär. Ett förslag om utökning av möjligheterna för ägarkommunerna att nyttja försäkringsbolaget för administration av aktivt risk managementarbete och sammanhängande utökning av ägarkommunernas möjlighet att teckna försäkring i det egna försäkringsbolaget bereds för närvarande inom Kommunassurans och kommer att presenteras under våren 2022, för beslut vid senare bolagsstämma i bolaget. Förslaget kallas Egenandelsprogrammet.

Styrelsen i Kommunassurans har den 10 mars 2022 beslutat att föreslå årsstämman den 12 maj 2022 att besluta att en ny bolagsordning ska antas. Ändringen av bolagsordningen är inte direkt kopplad till förslaget om Egenandelsprogram, utan justeringarna av bolagsordningen är motiverade även oberoende av förslaget om utökning av bolagets verksamhet. Den del av justeringen av bolagsordningen som har koppling till Egenandelsprogrammet är utökning av de försäkringsklasser som försäkringsbolaget får teckna till att även omfatta olycksfallsförsäkring. Syftet med justeringen i bolagsordningen är att möjliggöra för ägarkommunerna att teckna den kommunala elevolycksfallsförsäkringen i det egna försäkringsbolaget. En justering av bolagsordningen är nödvändig för att bolaget ska kunna söka utökat tillstånd hos Finansinspektionen.

Justeringen av bolagsordningen är huvudsakligen föranledd av följande skäl.

1. Utökning av de försäkringsklasser som Kommunassurans tillstånd från Finansinspektionen får omfatta (i sammanhanget viktigast är olycksfallsförsäkring).

Kommunstyrelsens arbetsutskott

2. Permanentande av möjligheten att tillåta poströstning på förhand inför bolagsstämmor i Kommunassurans.

Förslaget till ändring av bolagsordning innefattar även andra förändringar av mindre principiell vikt, t ex att bolagets företagsnamn ändras till Kommunassurans Försäkring AB (utan "Syd") och att hybridstämma med omröstning från distans ska tillåtas framöver.

Ovanåkers kommuns ombud vid Kommunassurans årsstämma 2022 är Björn Mårtensson.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2022-03-16

Styrelsens förslag till Bolagsordning

Styrelsens förslag till Bolagsordning, jämförelse med 2018 års bolagsordning samt kommentarer

Skickas till

Kommunassurans Syd Försäkrings AB, info@ksfab.se

Ägarombudet Björn Mårtensson

§ 52

Dnr 2022/00272

Utökat borgensåtagande för Alfta Industricenter AB

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Att såsom för egen skuld ingå borgen för Alfta Industricenter AB:s (AICAB), 556493-6531, låneförpliktelse upp till ett totalt högsta lånebelopp om 100 mnkr jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Beslutet innebär en utökning av tidigare borgensåtagande från 50 mnkr till 100 mnkr.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen i Alfta Industricenter AB (Aicab) begär ett utökat borgensåtagande från dagens 50 mnkr till 100 mnkr. Aicab utnyttjar idag hela borgensutrymmet på 50 mnkr genom lån hos Kommuninvest och behöver med de planerade utbyggnaderna uppta lån på ca 41 mnkr. Därför begär nu styrelsen i Aicab att kommunen utökar den kommunala borgen till 100 mnkr.

Totalt finns det tre potentiella utbyggnationer som är aktuella på Aicabs fastigheter i Alfta. Ett företag planerar att utöka produktionen och behöver därför större lokaler, två utbyggnader om 150 m² och 1 000 m² planeras till en kostnad av 18 mnkr. Samtal förs även om utbyggnad av en större fastighet där en utbyggnad på ca 1 000 m² diskuteras, uppskattad kostnad på 15 mnkr. Sen har även intresse visats från ytterligare en befintlig hyresgäst om utökning av lokal med ca 500 m² till en uppskattad kostnad på 8 mnkr. Totalt uppskattas kostnaden för dessa tre investeringar till 41 mnkr. Då kostnaderna är uppskattningar och ytterligare nyinvesteringar kan tillkomma önskar styrelsen att borgensutrymmet höjs med 50 mnkr, vilket innebär att det totala borgensutrymmet höjs till totalt 100 mnkr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2022-03-16

Begäran om utökad kommunal borgen AICAB

Skickas till

Kommuninvest

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Alfta Industricenter AB

§ 53

Dnr 2022/00191

Revidering investeringsplan 2022-2026: Kommunstyrelsen - Inv. 4117 - Celsiusskolans skolgård

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsens arbetsutskott:
Att kommunstyrelsen och kommunfullmäktige begär ytterligare 1 700 tkr till investering 4117: Celsiusskolans skolgård.

Sammanfattning av ärendet

Enligt beslut av kommunfullmäktige 2021-05-03 (Dnr 2021/00182 § 26) utökades investeringsbudgeten med 3 000 tkr för investeringen i Celsiusskolans skolgård. Projektet beslutades 2021-05-03 med tidplanen för en slutredovisning 2021-10-26.

I investeringsreglementet står det att beslut om ett fortgående av investeringen ska fattas av kommunstyrelsen om avvikelsen är mer än 5% och mer än 200 tkr jämfört med budget. Kommunstyrelsen kan föreslå kommunfullmäktige om omprövning och ytterligare budgetanslag

Under projektets gång har det uppkommit kostnader som inte beräknades i budgeten, vilket medför att den fastslagna budgeten har överskridits. Utfallet för 2021 var 4 420 tkr vilket är 1 420 tkr mer än budgeterat (47% ökning).

Det återstår fortfarande inköp av ljudanläggning (200 tkr), plantering av gräsmatta (15 tkr), elkostnader (30 tkr) och rivning av förråd (30 tkr) innan projektet kan avslutas. En slutgiltig prognos för projektet beräknas vara 4 700 tkr.

Ärendet

I kommunfullmäktige 2021-05-03 (Dnr 2021/00182 § 26) beslutades det om investering i Celsiusskolans skolgård med en budget på 3 000 tkr. Projektet beslutades 2021-05-03 med tidplanen för en slutredovisning 2021-10-26.

I investeringsreglementet står det att beslut om ett fortgående av investeringen ska fattas av kommunstyrelsen om avvikelsen är mer än 5% och mer än 200 tkr jämfört med budget. Kommunstyrelsen kan föreslå kommunfullmäktige om omprövning och ytterligare budgetanslag.

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Under projektets gång har det uppkommit kostnader som inte beräknades i budgeten, vilket medför att den fastslagna budgeten har överskridits. Utfallet för 2021 var 4 420 tkr vilket är 1 420 tkr mer än budgeterat (47% ökning).

Det återstår fortfarande inköp av ljudanläggning (200 tkr), plantering av gräsmatta (15 tkr), elkostnader (30 tkr) och rivning av förråd (30 tkr) innan projektet kan avslutas. En slutgiltig prognos för projektet beräknas vara 4 700 tkr.

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsens arbetsutskott:
Att av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige begära ytterligare 1 700 tkr till investering 4117: Celsiusskolans skolgård.

Förklaring till överskridande av budget

Markarbetena i projektet visade sig vara mer komplexa att genomföra än vad som var planerat. Det har varit tidskrävande och svårt för entreprenören att stänga in delar av skolgården och gräva inom områdena när byggnationerna gjorts och man har inte haft tillgång till hela området. Skolgården byggdes bit för bit. Detta har påverkat budgeten då det krävts många timmar i entreprenaden. Ombyggnationen av skolgården har varit ett projekt som genomförts under en kort tidsram både från kommunstyrelseförvaltningen och entreprenören. När kommunstyrelseförvaltningen gått tillbaka i projektet för att se vad som kunde göras annorlunda upptäcktes förutom anledningen ovanför, även att entreprenören har lämnat ett pris utan mängdförteckning och en kommunikation kring gemensam budget har inte skett. Detta har inneburit att nödvändiga avstämningsmöten inte genomförts tillsammans med entreprenören. Exempelvis har inte startmöte hållits eller uppföljande möten och uppföljning av budgetprognos.

En mindre påverkan på budget har varit att index för avtalspriserna har ökat med 10,04% tillsammans med dubbla priser för material. Påslag har skett enligt befintligt kontrakt.

Kommunstyrelseförvaltningen har varit i dialog med entreprenören och kommer framöver jobba fram en process för att dels gemensamt vid startskedet av nya projekt ha en gemensam syn på vad budgeten är för projektet och hur målet kan nås. Byggnationerna ska följas av regelbundna uppföljningsmöten för att stämma av prognosen och göra eventuella avkall/prioriteringar under projektets gång.

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Kommunstyrelseförvaltningens arbete för att minimera liknande situationer i framtiden

Förvaltningen kommer att arbeta med att ta fram en investeringsprocess för att peka ut viktiga åtgärder som behöver genomföras i investeringsprojekt tillsammans med nödvändiga milstolpar. Genom att ha en tydlig investeringsprocess kommer liknande risker som skett i denna investering, att reduceras, oavsett om projektet har en kort tidsram eller inte.

I arbetet med investeringsprocessen kommer andra avdelningar att involveras för kompetensöverföring och delaktighet. Det kommer vara avdelningar som exempelvis:

- * Planeringsavdelningen
- * Gatuavdelningen
- * Kommunikation- och serviceavdelningen

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse – Revidering av investeringsplan 2022-2026

Skickas till

Fastighetsavdelningen

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 54

Dnr 2022/00198

**Revidering investeringsplan 2022-2026:
Kommunstyrelsen - Inv. 6440 Ny förskola Alfta**

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

- Att kommunstyrelsen av kommunfullmäktige begär ytterligare 9 445 tkr till investering 6440 Ny förskola i Alfta så att totalbeloppet blir 46 730 tkr.
- Att lämna klartecken för inledande vatten- och avloppsledning samt provgrop.

Förslag till beslut under sammanträdet

Tilläggsyrkande från Hans Jonsson, C:

- Att lämna klartecken för inledande vatten- och avloppsledning samt provgrop.

Beslutsgång

Hans Jonsson, C, lägger ett tilläggsyrkande. Enigt bifall till yrkande och tilläggsyrkande.

Sammanfattning av ärendet

Under kommunstyrelsens sammanträde 2022-03-15 presenterades en prognos i ett informationsärende, efter det har några korrigeringar gjorts i underlaget, förändringar i högerkolumnen):

Delprojekt	Kostnadsökning	Ändring sedan KS 2022-03-15
Förarbeten/projektering	0	360 000
Markarbeten	2 950 000	
Anslutningsavgifter	150 000	
Installation av el	510 000	
Fiber	50 000	
Larm passage	200 000	
Konsultkostnader	740 000	
Kostnader under byggtid	500 000	
Konstnärlig utsmyckning	165 300	165 300



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Oförutsätt	500 000	
Skärmtak	200 000	
Reservkraft	100 000	
Solceller	500 000	500 000
Moelven, ABT 06 6§3 onormal kostnadsförändring	2 200 000	
Markindex ändras i maj 10 %	840 000	340 000
Totalt	9 605 300	

Ärendet

Investeringsreglementet anger att investeringen ska upp till omprövning av kommunfullmäktige om det visar sig att anbudet avviker mer än 5% och mer än 200 tkr jämfört med budget. I övrigt överläts till förvaltning och nämnd att se till att investeringen genomförs i enlighet med kommunfullmäktiges beslut.

Från och med 2022-01-01 är tjänsten som fastighetsstrateg vakant inom kommunstyrelseförvaltningen. För att kommunstyrelseförvaltningen ska kunna ha möjlighet att genomföra byggnationen av en ny förskola i Alfta, har en konsult anlitats. Konsulten har erfarenhet från liknande byggen i andra kommuner.

Ett av uppdragen som konsulten har fått är att gå igenom den budget som finns beslutad för att göra en långsiktig prognos. Konsulten har fått i uppdrag att peka ut vilka kostnader som redan nu ligger över budget och vilka kostnader som sannolikt kommer att gå över budget.

Under kommunstyrelsens sammanträde 2022-03-15 presenterades en prognos i ett informationsärende, efter det har några korrigeringar gjorts i underlaget, förändringar i högerkolumnen):

Delprojekt	Kostnadsökning	Ändring sedan KS 2022-03-15
Förarbeten/projektering	0	360 000
Markarbeten	2 950 000	
Anslutningsavgifter	150 000	
Installation av el	510 000	
Fiber	50 000	



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Larm passage	200 000	
Konsultkostnader	740 000	
Kostnader under byggtid	500 000	
Konstnärlig utsmyckning	165 300	165 300
Oförutsätt	500 000	
Skärmtak	200 000	
Reservkraft	100 000	
Solceller	500 000	500 000
Moelven, ABT 06 6§3 onormal kostnadsförändring	2 200 000	
Markindex ändras i maj 10 %	840 000	340 000
Totalt	9 605 300	

I bilagan till denna tjänsteskrivelse är hela prognosen specificerad utifrån respektive kostnadsökning i projektet.

Inom vecka 11-12 väntas VA-arbeten genomföras av Helsingevatten AB. Kommunstyrelseförvaltningens förslag till kommunstyrelsens arbetsutskott är att föreslå kommunstyrelsen att ge startbesked för investering 6440 Ny förskola Alfta.

Konsekvensbeskrivning barn och unga

Om kommunfullmäktige beslutar för att inte revidera investeringsplanen och stoppa byggnationen av förskolan i Alfta kommer det att drabba barn och unga.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2022-03-16

Alfta förskola sammanfattad kostnadsbedömning rev 20220317

Skickas till
Fastighetsavdelningen

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 55

Dnr 2022/00282

Beslut om styrgrupp för inv. 6440 Ny förskola i Alfta

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till kommunstyrelsens arbetsutskott:
Att kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen att besluta om förvaltningens förslag till styrgrupp för investering 6440 Ny förskola i Alfta.

Sammanfattning av ärendet

I Ovanåkers kommuns reglemente och riktlinjer för investeringar går det läsa att en styrgrupp bör alltid tillsättas för investeringar överstigande 5 mnkr. För byggprojekt ska styrgruppen alltid innehålla minst projektledare från fastighetsavdelningen och en representant från verksamhetsnämnd.

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår följande styrgrupp för investering 6440 Ny förskola i Alfta:

- Torbjörn Falkeborn, Projektledare (extern konsult)
- Mattias Bergström, TF kommunchef
- Pär Liljemark, Fastighetsingenjör
- Hanna Gäfvert, Planarkitekt
- Ulf Ståhlberg, Gatuchef
- Representant från Barn- och utbildning

Ärendet

I Ovanåkers kommuns reglemente och riktlinjer för investeringar går det läsa att en styrgrupp bör alltid tillsättas för investeringar överstigande 5 mnkr. För byggprojekt ska styrgruppen alltid innehålla minst projektledare från fastighetsavdelningen och en representant från verksamhetsnämnd.

Styrgruppen ska säkerställa att investeringsprojektet sker enligt plan och ska regelbundet återkoppla till kommunstyrelsens arbetsutskott. Kommunstyrelsens arbetsutskott gör därefter bedömning om ärendet ska behandlas vidare på kommunstyrelsen. Eventuella avsteg ska vara tydligt beskrivna med uppskattade belopp (om aktuellt).

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår följande styrgrupp för investering 6440 Ny förskola i Alfta:

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

- Torbjörn Falkeborn, Projektledare (extern konsult)
- Mattias Bergström, TF kommunchef
- Pär Liljemark, Fastighetsingenjör
- Hanna Gäfvert, Planarkitekt
- Ulf Ståhlberg, Gatu chef
- Representant från Barn- och utbildning

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2022-03-17

Skickas till

Fastighetsavdelningen