

# Månadsrapport oktober 2020



**Piteå kommun**

# Ekonomi

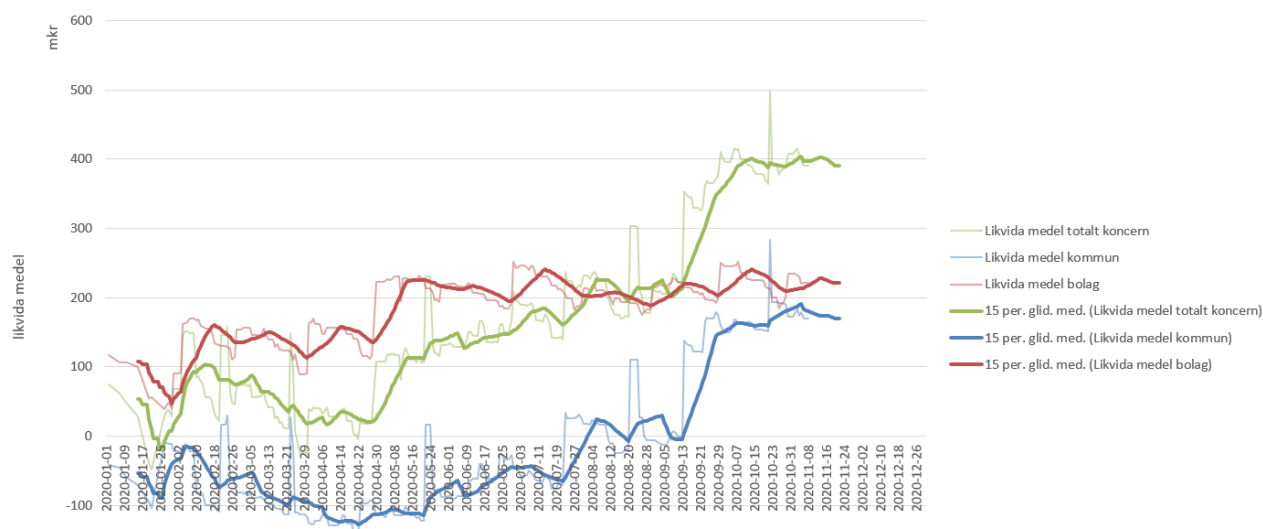
## Övergripande resultat

För perioden redovisas överskott om 152 mkr (137 mkr samma period föregående år). I resultatet finns minskade kostnader på 18 mkr för minskad semesterlöneskuld. Periodresultatet stärks av engångsintäkter i form av statliga pandemistöd och reavinster från koncerninterna fastighetsaffärer.

Årsprognosen visar överskott om 102 mkr (104 augustiprognosen). Prognosen är i nivå med helårsutfallet 2019 men innehåller ovanligt många stora osäkra poster, bland annat kopplat till vilka ersättningar kommunen erhåller från staten för merkostnader inom omsorgen kopplat till coronapandemin. Även ovan nämnda intäkter av engångskaraktär stärker helårsprognosen.

tkr	Utfall Jan-Okt 2020	Budget Jan-Okt 2020	Avvikelse Jan-Okt 2020	Utfall Jan-Okt 2019	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Utfall helår 2019
Verksamhetens intäkter	465 210	649 190	-183 980	398 360	516 727	586 471	617 611
Verksamhetens kostnader	-2 389 663	-2 682 455	292 792	-2 309 507	-2 944 488	-3 030 944	-2 982 106
Avskrivningar	-99 863	-102 913	3 050	-94 036	-122 723	-123 501	-113 427
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 024 316</b>	<b>-2 136 178</b>	<b>111 862</b>	<b>-2 005 183</b>	<b>-2 550 484</b>	<b>-2 567 974</b>	<b>-2 477 922</b>
Skatteintäkter	1 767 995	1 797 205	-29 210	1 769 650	2 123 404	2 146 888	2 125 419
Generella statsbidrag	387 991	385 076	29 915	342 267	508 918	429 708	409 298
Finansiella intäkter	21 724	19 886	1 838	36 657	22 198	21 964	39 537
Finansiella kostnader	-1 470	-4 759	3 289	-6 351	-1 980	-5 711	-7 074
<b>Periodens resultat</b>	<b>151 923</b>	<b>34 231</b>	<b>117 692</b>	<b>137 040</b>	<b>102 056</b>	<b>24 875</b>	<b>89 258</b>
<i>Semesterlöneskuldens resultatteffekt</i>	17 736				-2 891		-4 435
<i>Resultatets andel av skatter och generella statsbidrag</i>	7,1 %				3,9 %	1,0 %	3,5 %

## Likviditet



Kommunen har under hösten stärkt likviditeten genom nyupplåning på 140 mkr vilket gör att kommunens kassa nu är på positiva nivåer kring 100-200 mkr. På kommunkoncernnivå är likviditeten stabil och låneskuden har under året ökat med cirka 300 mkr och uppgår nu till 2,8 mdkr.

## Investeringar

Investeringsbudgeten för 2020 uppgår till 247 mkr (284 mkr) efter anslagsöverföring och under året tillkommande projekt. Under perioden januari till oktober uppgick kommunens nettoinvesteringar till 221 mkr. Helårsprognosen pekar på att 319 mkr kommer att investeras under 2020, vilket är 79 mkr mer än budgeterat. Avvikelsen från budgeten förklaras i huvudsak av att de förvärv som gjorts inom ramen för renodlingsprojektet ej ingår i investeringsbudgeten.

I tabellen redovisas årsprognos för några av de större pågående projekten

Investeringsprojekt	Prognos utfall 2020 (mkr)
Skolstruktur	62
Reinvestering fastigheter	40
Christinaprojektet (fastigheter och vägar)	19
Reinvestering gator och vägar	8

## Nämnder

Styrelse och nämnder redovisar sammantaget underskott mot budget för perioden på -2,8 mkr (+17,4 mkr samma period föregående år). För helåret prognostiseras betydande underskott med totalt -40,1 mkr (-32,7 augustiprognosen), varav socialnämnden -66,7 mkr. Helårsutfallet 2019 för samtliga nämnder var -10,5 mkr.

Reavinsterna för fastighets- och markförsäljning ger överskott inom fastighets- och servicenämnden samt samhällsbyggnadsnämnden. Pandemirelaterade merkostnader tynger socialnämnden och statlig kostnadstäckning för detta är sökt men inte beslutat och inte en del av prognosen nedan.

Se nämndernas kommentarer nedan.

tkr	Nettokostnad	Budget	Budget- avvikelse	Budget- avvikelse	Prognos budget- avvikelse	Budget- avvikelse
	Jan-Okt 2020	Jan-Okt 2020	Jan-Okt 2020	Jan-Okt 2019	helår 2020	helår 2019
Kommunfullmäktige	3 652	4 250	598	996	0	268
Kommunstyrelsen	198 516	203 294	4 778	19 995	2 283	17 624
- Gemensamma nämnder	43 895	40 555	-3 340	279	-2 999	1 882
- KS gemensam	300	6 934	6 634	7 229	2 274	10 933
- Kommunledningsförvaltningen	154 321	155 805	1 484	12 487	3 008	6 691
Barn- och utbildningsnämnden	732 407	741 726	9 319	5 918	-205	6 583
Fastighets- och servicenämnden	41 484	68 508	27 024	20 351	15 000	2 530
Kultur- och fritidsnämnden	106 163	111 506	5 343	1 935	1 600	-180
Miljö- och tillsynsnämnden	3 564	3 725	161	403	0	631
Samhällsbyggnadsnämnden	135 345	142 369	7 024	6 388	7 893	12 214
Socialnämnden	815 284	758 038	-57 246	-39 065	-66 700	-52 058
Gemensam kost- och servicenämnd	-221	0	221	293	0	0
Gemensam räddningsnämnd	0	0	0	0	0	0
Gemensam överförmyndarnämnd	0	0	0	199	0	0
<b>Summa nämnder/styrelse</b>	<b>2 036 194</b>	<b>2 033 416</b>	<b>-2 778</b>	<b>17 413</b>	<b>-40 129</b>	<b>-10 506</b>

## **Kommunfullmäktige, revision och valnämnd**

Kommunfullmäktige, inklusive revision och valnämnd, redovisar samlat överskott om 0,6 mkr per oktober 2020. Störst är överskottet inom kommunrevisionen och förklaras av att fakturerade kostnader inte uppkommer i samma takt som periodiserad budget. Detta överskott förväntas inte kvarstå vid årsskiftet. Fullmäktige (exkl. revision och valnämnd) visar ett svagt överskott, medan valnämnden ligger i linje med budget. Prognosen för helåret visar ett nollresultat för samtliga verksamheter.

## **Kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen redovisar överskott för perioden med 4,8 mkr förklarad av ej förbrukade medel i den tillväxtpolitiska reserven och av centralt avsatta medel. Helårsprognosen visar sammantaget på överskott om 2,3 mkr. Även helårsprognosens överskott härrör till centralt avsatta medel som ej beräknas förbrukas, däribland verksamhetsutvecklingspotten. Kommunstyrelsen har fortsatt höga kostnader för bland annat den gemensamma servicenämnden (lönecenter) och för kommunövergripande uppdrag och utredningar.

## **Barn- och utbildningsnämnden**

Barn- och utbildningsnämnden redovisar överskott om 9,3 mkr per oktober, vilket motsvarar en avvikelse mot budget om cirka 1 % och är 3,4 mkr bättre jämfört med samma period 2019.

Covid-19 fortsätter att påverka verksamheterna negativt. Efter att ha sett en ökning av frisknärvaro inom samtliga avdelningar fram till slutet av sommaren har sjukfrånvaron bland personal tagit fart igen under höstterminen och ligger nu i paritet med nivåerna i våras då pandemin bröt ut i Sverige.

Förskolan redovisar per sista oktober överskott om 7 mkr. Överskottet beror på omfördelningar av personalresurser inom förskoleverksamhet som en effekt av Covid-19. Under stora delar av vårterminen och sommaren har det varit hög frånvaro bland förskolepersonal men också bland förskolebarn vilket har möjliggjort för rektorerna att omfördela personal mellan avdelningar och förskolenheter. Detta har möjliggjorts med närvarosystemet Tempus där aktiva beslut har fattats dagligen för att personalresurserna ska hanteras effektivt under rådande omständigheter. Detta medger ett markant minskat behov av timvikarier under vårterminen och sommarperioden. Under hösten har frånvaron av barn varit låg samtidigt som personalens frånvaro varit förhållandevis hög. Detta har inneburit fler timvikariat, störningar i organisationen samt en ansträngande arbetsmiljö för personalen där de inte kunnat genomföra planerad verksamhet med barnen. Helårsprognos på förskolan sätts till 5,5 mkr.

Grundskolan redovisar resultat om 0,4 mkr för perioden. Timvikarier har inte funnits att tillgå under större delen av året vilket har resulterat i en samordning av personalresurser. Stor andel av den personal som varit frånvarande har varit sjuka i mer än två veckor, varpå Försäkringskassan har tagit över sjuklönekostnaden från och med dag 15. Årsprognos för grundskolan sätts till 1,1 mkr.

Strömbäckaskolan redovisar för perioden överskott om 2 mkr. Den interkommunala ersättningen bidrar till det positiva resultatet då intäkterna har varit högre och kostnaderna mindre än budgeterat. Det här beror på att det finns ett högre antal elever från andra kommuner som studerar på Strömbäckaskolan och mindre elever från Piteå som har valt att studera i andra skolor utanför kommunen. På grund av reserestriktionerna hänförliga till Covid-19 pandemin har resekostnaderna kopplade till fortbildning varit avsevärt lägre under hela 2020 vilket också har påverkat resultatet positivt.

Grans Naturbruksgymnasium redovisar resultat om - 0,2 mkr. Underskottet beror till stor del på minskade intäkter för lokalhyra för internat, stallhyra för elevhästar samt matförsäljning. Grans har haft en kraftig ökad kostnad för foder till lantbruksdjuren på grund av förra höstens dåliga skörd vilket har inte kunnat möjliggöra att bli självförsörjande på foder i år. Installationen av mjölkroboten och invänjningen av mjölkarna i det nya systemet har också inneburit ökade personalkostnader. Underskottet förväntas öka under hösten på grund av lägre elevintäkter i förhållande till budgeten då fler elever än väntat valde att avsluta sina studier i våras. Helårsprognosen för Grans Naturbruksgymnasium sätts till - 0,8 mkr.

Upparbetat investeringsmedel per sista oktober är ca 44 mkr. För 2020 prognosticeras att ca 60,2 mkr kommer att upparbetas i olika investeringsprojekt i skolstrukturplanen.

Barn- och utbildningsnämndens helårsprognos för 2020 är underskott om -0,2 mkr. Helårsprognosen baseras delvis på skolformernas sammanlagda prognos om 8,3 mkr. Renodlingsprojektet av fastigheter har medfört minskade lokalhyrkostnader för Utbildningsförvaltningen med cirka 1,1 mkr under 2020. I prognosen ingår även en återbetalning till Skolverket avseende statsbidraget Likvärdig skola om 8,6 mkr på grund av minskade kostnader inom grundskolan som var ett av statsbidragets villkor. En komplettering är inlämnad vilket kan minska återbetalningen till 1,6 mkr, vilket om det antas förbättrar resultatet om 7 mkr. Skolverket fattar beslut i december. Elevhälsan har haft minskade personal- och fortbildningskostnader under året som en effekt till Covid-19, prognosen för avdelningen bedöms vara överskott om ca 1 mkr på helåret. Kostnader för underhåll och ombyggnation av lokalbeståndet prognosticeras till underskott om cirka 2 mkr. Det är bland annat ombyggnation av Roknäsgården för

att inrymma en ny förskoleavdelning och akuta säkerhetsåtgärder i grundskolans slöjdsalar som bidrar till underskottet.

### **Fastighets- och servicenämnden**

Fastighets- och servicenämnden redovisar överskott för perioden på 27,0 mkr. I överskottet ingår reavinsterna från försäljning av fastigheter tillhörande renodlingsprojektet samt Villa Näsudden med 19,1 mkr. Renodlingen utgör 14,3 mkr och Villa Näsudden 4,8 mkr. På årsbasis beräknas kapitalkostnaderna visa underskott med 0,6 mkr och semesterlöneskulden med 0,2 mkr. Kostnader med anledning av Covid-19 beräknas på helår uppgå till 1,0 mkr.

Avdelning Fastigheters prognos omfattar ökade kostnader för sand och snö på 1,4 mkr. Vid investeringar uppstår driftskostnader som belastar driften med 2,0 mkr. Renoveringarna i Christinaprojektet och Stadshuset medför bortfall av hyresintäkter med 3,5 mkr. Detta resulterar i att budgeten för planerat underhåll är sänkt med 6,9 mkr. Därutöver ingår även avsaknad av prisökningspengar 2020 med 2,0 mkr.

Samtliga avdelningar prognostiserar överskott för helåret vilket resulterar i ett prognosticerat positivt resultat för nämnden med 15,0 mkr. Då är bedömda nedskrivningsbehov i fastigheter beaktade med 7,8 mkr. Sjukfrånvaron för oktober är 6,0 %, kvinnor 7,0 % och män 3,7 %

Akkumulerad sjukfrånvaro (12 månader) 6,0 %, kvinnor 6,8 % och män 4,0 %.

### **Kultur- och fritidsnämnden**

Kultur- och fritidsnämnden redovisar överskott med 5,3 mkr för perioden. I överskottet ingår ca 2,1 mkr avseende SM 2022, Piteå 400 samt inestående investeringsbidrag till föreningar med egna anläggningar. Många verksamheter har påverkats av pandemin. Föreningar har ställt in större delen av sina arrangemang under perioden, vilket innebär minskade hyresintäkter, men även minskade kostnader för förvaltningen. Fotbollstältet har minskade kostnader jämfört med samma period förra året dels pga. att tältet inte togs ner i år. Energikostnaderna har minskat betydligt då korrigering har gjorts kring nyttjande av returvärmerna. Kryssningstrafiken i Piteå skärgård har ställts in pga. pandemin vilket innebär minskade kostnader. Skärgårdsverksamheten drabbades i somras av ett båthaveri pga. utmattningsskador i skrovet. Försäkringsersättning har erhållits med 0,5 mkr.

Nämndens prognos för helåret visar överskott med 1,4 mkr. 1 mkr av överskottet avser medel för SM 2022, som kommer att tas upp för begäran om anslagsöverföring till 2021. Minskningen från periodresultat till årsprognos hänförs dels till utbetalningar/reserveringar till föreningar med 2,6 mkr. Utbetalning av investeringsbidrag till föreningar som driver egna anläggningar kommer att försenas pga. pandemin, eftersom föreningarna är försiktiga med att påbörja byggarbeten.

Anläggningarnas energikostnader ökar under vintersäsongen. Under hösten har många aktiviteter i anläggningarna kommit igång, vilket också innebär ökade kostnader återstående delen året. Lindbäcksstadion kommer att drivas av kommunen denna säsong. En säsongstjänst har därför tillsatts fr.o.m. första november och fler kostnader kommer att tillkomma.

Årsprognosen är mycket osäker då det i dagsläget är svårt att bedöma hur verksamheterna kommer att påverkas av pandemin framöver.

### **Miljö och tillsynsnämnden**

MTN redovisar positivt resultat med 0,2 mkr för perioden och en årsprognos med 0 mkr. Resultatet förklaras av lägre personalkostnader med anledning av föräldraledighet, vård av barn och kostnader kopplade till kompetensutveckling. Årsprognosen är fortsatt osäker med anledning av Coronapandemin och dess effekter på ekonomimålet samt hur långt statens kompensation kommer att räcka för produktionsbortfall.

### **Samhällsbyggnadsnämnden**

Perioden visar överskott med 7 mkr. Resultatet förklaras främst av vinst vid markförsäljning. Negativa ekonomiska avvikelser för perioden handlar främst om kostnader för halkbekämpning. Coronapandemin har under perioden påverkat nämnden i en relativt låg grad. Pandemin har inneburit extrakostnader och minskade intäkter främst för flyktingsamordningen och kollektivtrafiken, men pandemin har även bidragit till en del kostnadsminskningar då exempelvis vissa möten och utbildningar har genomförts på distans.

Nämnden lämnar en positiv prognos för helåret med 7,9 mkr på grund av markförsäljning. Markförsäljningen avser bland annat mark på Berget, Haraholmen och Strömnäsbacken. Prognosen vid exkludering av markförsäljningen visar på underskott med -0,5 mkr. Underskottet förklaras av oförutsedda kostnader i slutet på året för införandet av Office 365 som inte kunnat pareras genom omprioriteringar i verksamheterna. Andra ekonomiska avvikelser finns men där har omprioriteringar balanserat upp uppkomna över- eller underskott. Exempel på övriga ekonomiska

avvikelser är, vuxenutbildning som beräknas lämna ett överskott av statsbidrag inom upphandlad yrkesvuxutbildning. Arbetsmarknad ska rekvirera statsbidrag avseende feriejobb. Vi kommer även under hösten att behöva uppdatera parkeringsautomater inför övergången till elektronisk parkeringshantering. Prognosen innehåller även ökade kollektivtrafikskostnader som bland annat består av ett ökat ägarbidrag till Länsstrafiken som en effekt vid avvecklingen av Bussgods samt ekonomiska effekter pga fattade beslut för att stävja utvecklingen av Coronapandemin.

## **Socialnämnden**

Socialtjänsten har per oktober en budgetavvikelse om -57,2 mkr och helårsprognosen för 2020 sätts till -66,7 mkr. Extrakostnader kopplat till Covid-19 uppgår till 20,5 mkr. En ansökan om riktade statsbidrag om 17 mkr tom 31 augusti är inskickad till Socialstyrelsen men inget är ännu beslutat och därför inte en del i prognosen. Förvaltningen har blivit tilldelad en kostnad på närmare 3 mkr för Office 365. Kostnaden för socialförvaltningen blev känd i slutet av oktober och förvaltningen får ingen utökad budgetram för detta.

Avdelningen för hälso- och sjukvård har per oktober en sämre budgetavvikelse än föregående månad. Anledningen till försämringen är en omföring av sjuksköterskelöner som felaktigt belastat särskilt boende för äldre. Allt extra sjukvårds- och förbrukningsmaterial kopplat till Covid-19 belastade initialt hemsjukvård dag, detta kommer regleras i november.

Omsorgsavdelningen en ingång har en positiv budgetavvikelse hittills i år, detta kopplat till att beställda hemtjänsttimmar samt färdtjänst är lägre pga Covid-19. Även försörjningsstödet har lägre kostnader jämfört med tidigare.

Inom Barn och familj ligger kostnaderna kvar på en hög nivå, framförallt inom institutionsvården och förstärkta familjehem. Även familjehem har ökat i kostnader i och med rekrytering av nya familjehem vilket är positivt då kostnaderna på förstärkta familjehem som är en betydligt dyrare placering förväntas minska tack vare detta. Inom området Missbruk märks dock en stabilisering.

Budgetavvikelsen på Ordinärt boende beror till största del på fortsatt höga personalkostnader inom främst hemtjänstproduktion samt utökningen av nattpatrullen. Analys pågår i de hemtjänstgrupper med störst underskott.

Avdelningen för särskilt boende för äldre har för oktober en positiv budgetavvikelse. Årsprognosen har därmed förbättrats från en förväntad linjär budgetavvikelse om som sämst -15 mkr, vilket innebär att det åtgärds paket som satts in har börjat ge önskad effekt. Efter sommaren upptäcktes det att lönekostnader för vissa sjuksköterskor fortfarande belastar säbo istället för Hälso- och sjukvårdsavdelningen. Detta är åtgärdat under oktober och gör att månadsresultatet kunnat korrigeras med 1,4 mkr.

Gruppboendestäder LSS har en budgetavvikelse om -5,6 mkr för perioden, en försämring med 4,5 mkr jämfört med föregående period. Orsaken till försämringen är att socialnämnden har fått avslag på den ansökan som skickats in till Migrationsverket. Socialnämnden har inte fått beslut ännu om ansökningar gällande 2018 och 2019 men eftersom andra halvan av 2017 avslagits antas det att samma beslut kommer att gälla även för de ansökningarna. Bortsett från posten för Migrationsverket har gruppboendestäder LSS samma budgetavvikelse som föregående månad.

Avdelningen för stöd till vuxna med funktionshinder har en positiv budgetavvikelse för månaden. Underskottet ligger fortfarande hos verksamheten privat assistansanordnare medan egen produktion, där kommunen är utförare av personlig assistans, ligger i nivå med vad som är budgeterat.

## **Gemensam kost- och servicenämnd**

Kost- och servicenämnden redovisar överskott för perioden 0,2 mkr, vilket beror på att nämndens verkliga kostnader har varit lägre än budgeterat. Helårsprognos 0,3 mkr.

## **Gemensam överförmyndarnämnd**

Överförmyndarnämnden visar ett nollresultat per oktober 2020. Detta förklaras av att intäkter för ännu ej fakturerade kostnader motsvarar i hög grad det som uppberats under perioden.

Nämnden har en nollprognos för helåret, vilket är i linje med budget.

## **Gemensam räddningsnämnd**

Den gemensamma räddningsnämnden redovisar för perioden nollresultat, vilket även prognostiseras för helåret.

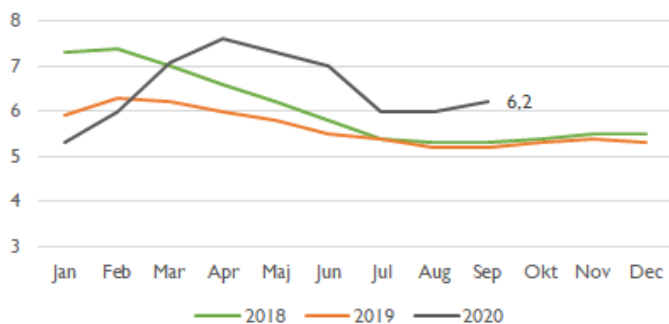
Analysen visar på ett mindre överskott på kostnadssidan medan intäkterna ser ut att nå budget för perioden. Vad den omfattande branden i Älvsbyn har för påverkan på ekonomin färdigställs under november. Pandemins påverkan på nämnden är svår att bedöma. Minskade intäkter beroende på inställda och pausade utbildningar, externa arbeten och

tillsyn på boenden med riskgrupper under våren, denna verksamhet har dock återstartats under hösten.

## Personal

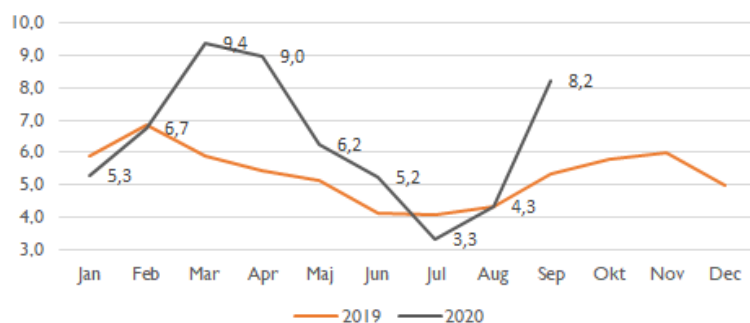
Den pågående pandemin har medfört att sjukfrånvaron ligger högre än den gjort de senaste åren. Efter sommarens nedgång syns återigen en kraftig ökning och är på väg mot nivåerna i mars och april då Corona utbrottet startade. Sjukfrånvaron ökar för både kvinnor och män men i högre grad för kvinnorna. Den ackumulerade sjukfrånvaron är 6,9 % för kvinnor och 3,7 % för män.

Sjukfrånvaro i % ackumulerat 12 mån (aug 2019 - sep 2020)



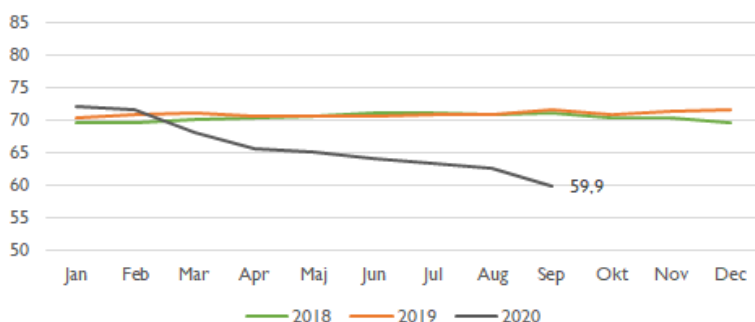
På grund av pandemin är det även intressant att följa utvecklingen av sjukfrånvaron månad för månad.

Sjukfrånvaro per månad



Som en naturlig följd av att sjukfrånvaron kraftigt ökar har fler av kommunens medarbetare varit sjuka. Det medför att det så kallade friskalet (de med en frånvaro mellan 0-7 dagar) minskar.

Frisktal



### Personal

Nyckeltal	Utfall kvinnor senaste	Utfall män senaste	Utfall Sep 2020	Utfall Sep 2019
Sjukfrånvaro, %	6,9 %	3,7 %	6,2 %	5,2 %
Friskalet (0 -7 sjukdgr), %	55,8 %	75 %	60 %	72 %

Nyckeltal	Utfall kvinnor senaste	Utfall män senaste	Utfall Sep 2020	Utfall Sep 2019
Andel heltidstjänster, %				
Antal timmar som utförs av timanställda	381 603	144 036	525 639	446 657
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %			95,2 %	93,3 %

Antal timmar räknas ackumulerat 12 mån (1 okt 2019 - 30 sep 2020)



**Budgetuppföljning oktober 2020**  
Socialtjänsten

	AVDELNING	Årsbudget 2020	Periodbudget Jan - okt	Periodens förbrukning Jan - okt	Periodens budgetavvikelse Jan - okt	Periodens budgetavvikelse fg. månad	Budgetavvikelse innevarande månad (okt)	Linjär avvikelse mot budget helår 2020	Årsprognos 2020	Varav kostnader avseende Corona Jan - okt
510-511	Politik och förvaltningsledning	11 592	9 661	11 676	-2 015	-1 633	-382	-2 417	-5 500	2 155
512	Stab och ledningsstöd	33 106	20 332	26 222	-5 890	-6 356	466	-7 068	-1 600	563
	<i>varav semesterlöneskuld</i>	0	-7 256	-1 498	-5 758	-5 912	154	-6 909	-1 100	
513	Hälso- och sjukvård	71 050	58 693	65 395	-6 702	-4 506	-2 196	-8 042	-6 450	2 418
514	En ingång	150 554	126 373	121 225	5 148	3 684	1 464	6 177	4 900	52
515	Barn och familj & Missbruksvård	101 798	84 910	106 314	-21 404	-19 068	-2 336	-25 685	-25 550	278
516	Ordinärt boende	79 081	66 375	77 804	-11 429	-9 858	-1 571	-13 715	-13 900	3 550
517	Särskilt boende för äldre	280 745	237 221	243 358	-6 137	-8 927	2 790	-7 364	-7 600	7 809
518	Psykosocialt stöd	130 001	109 471	113 758	-4 287	412	-4 699	-5 145	-4 600	2 139
519	Vuxna funktionsnedsatta	53 193	45 001	49 532	-4 531	-5 034	503	-5 437	-6 400	1 495
5XX	<b>Totalt Socialtjänsten</b>	<b>911 119</b>	<b>758 036</b>	<b>815 284</b>	<b>-57 248</b>	<b>-51 286</b>	<b>-5 962</b>	<b>-68 697</b>	<b>-66 700</b>	<b>20 458</b>



---

## *Månadsuppföljning ekonomi oktober 2020*

---

**Socialtjänsten har per oktober en budgetavvikelse om -57,2 mkr och helårsprognosen för 2020 sätts till -66,7 mkr. Extrakostnader kopplat till Covid-19 uppgår till 20,5 mkr.**

**En ansökan om riktade statsbidrag om 17 mkr tom 31 augusti är inskickad till Socialstyrelsen, ansökan för resterande del kommer att göras 30 november. I dagsläget är det dock oklart hur mycket medel som Socialtjänsten kommer få tillbaka.**

### *Politik och förvaltningsledning*

- Socialförvaltningens ledning har en budgetavvikelse på -2,3 mkr. Materialinköp och skyddsutrustning för covid-19 har bokförts under den verksamheten för 2,1 mkr och är en stor del av budgetavvikelsen. Prognosen försämras för helåret till -5,5 mkr, vilket beror på kostnader på ca 2,7 mkr som förvaltningen blivit tilldelade när kommunen uppgraderar IT-systemen till Office 365. Kostnaden för socialförvaltningen blev känd nu i slutet av oktober och förvaltningen får ingen utökad budgetram för de här kostnaderna.
- Total budgetavvikelse för politik och förvaltningsledning per oktober är -2,0 och helårsprognosen sätts till -5,5 mkr, en försämring med 3,0 mkr jämfört med föregående månad.

### *Stab och ledningsstöd*

#### *Utfall*

- Budgetavvikelsen för området är -5,9 mkr där semesterlöneskulden står för -5,8 mkr.
- Prognosen för hela avdelningen är -1,6 mkr och är en förbättring med 0,6 mkr jämfört med prognosen i september.

#### *Analys*

- Bemanningenheten har en budgetavvikelse på 0,1 mkr vilket är en förbättring från augusti med 0,3 mkr. Efter beslut om att poolen ska kunna bokas mer ute i verksamheten förväntas bokningsgraden öka under resterande del av året. På grund av covid-19 och lägre bokningsgrad tidigare under året sätts prognosen för budgetavvikelsen till 0.
- Stab och ledningsstöd har en budgetavvikelse på -1,0 mkr till och med oktober vilket är samma som för september. Prognosen förbättras till -1,2 mkr i budgetavvikelse där resursenheten som inte är fullt finansierad står för -1,6 mkr medan övriga delar inom området har en positiv budgetavvikelse. De anställdas som vid årets början var placerade vid resursenheten har under året övergått till andra tjänster i verksamheten vilket förbättrat resultatet för resursenheten.



- Prognosen för hela avdelningen är -1,6 mkr och är en förbättring med 0,6 mkr jämfört med prognosen i september.
- Semesterlöneskulden är den totala skulden för samtliga anställda inom socialtjänsten. Av redovisningstekniska skäl bokförs hela kostnaden under stab och ledningsstöd. Utfallet för oktober månad är -5,8 mkr.

## *Hälso- och sjukvård*

### *Utfall*

- Avdelningen för hälso- och sjukvård har per oktober en budgetavvikelse om -6,7 mkr och helårsprognosen sätts till -6,5 mkr. Anledningen till den stora försämringen från föregående månad är en omföring av sjuksköterskelöner som felaktigt belastat särskilt boende för äldre. Fördyringar kopplat till pandemin uppgår hittills till 2,4 mkr för Hälso- och sjukvårdsavdelningen.

### *Analys*

- Två nya enhetschefer anställdes under våren, budget för dessa lades på helår vilket ger ett visst överskott.
- Den nya sjuksköterskeorganisationen är i drift från första april. Detta innebär att merparten av sjuksköterskorna inom Socialtjänsten numera är organiserade under HSL, från särskilt boende flyttades 31 å.a. Äldrecentrat har fortfarande sjuksköterskor anställda direkt i sin verksamhet. I och med den nya organisationen förväntas bättre sammanhållning och kontinuitet i arbetslaget och mindre sårbarhet vid frånvaro.
- Rekrytering av nya sjuksköterskor pågår fortsatt för att minska behovet av inhyrd personal från bemanningsföretag vilket är en väldigt kostsam lösning. Verksamheten hade dock behov av bemanningssjuksköterskor under sommaren vilket ger en negativ prognos på helår. Till och med oktober har verksamheten kostnader om 5,4 mkr för dessa konsulttjänster. I dagsläget är samtliga sjukskötersketjänster tillsatta och de nyrekryterade sjuksköterskorna påbörjar sina tjänster under hösten samt i januari.
- Vissa sjuksköterskelöner bokades fortsatt på särskilt boende för äldre även efter omorganisationen. Felet har rättats till och kostnaderna om 1,4 mkr har bokats om till Sjuksköterskor Säbo under oktober.
- Allt extra sjukvårds- och förbrukningsmaterial kopplat till Covid-19 belastade initialt hemsjukvård dag, oavsett i vilken av Socialtjänstens verksamheter detta användes. Detta påverkar också budgetavvikelsen negativt men ska omfördelas till andra berörda avdelningar under november.
- Hemsjukvård natt är från årsskiftet hopslagna med ambulerande natt, detta för att all nattpersonal ska vara samlade under samma enhetschef. Viss övertalighet fanns i gruppen i början av året men är i fas nu. En sjukskrivning för att verksamheten måste ta in en bemanningssjuksköterska under hösten. Detta var även nödvändigt under sommaren för att klara verksamheten.



- Sjuksköterskor inom psykosocialt stöd har en budgetavvikelse om -0,5 mkr vilket beror på att gruppen har en överanställning med 0,5 å.a för att klara bemanningen. En person har bytt arbetsställe men en del av dennes lön belastar SSK SO året åt. Längre introduktion av nyanställda som genererar dubbla personalkostnader under introduktionsperioden samt viss sjukfrånvaro påverkar resultatet negativt då det är en liten grupp på fyra personer.
- Undersköterskorna i hemsjukvården är underfinansierade med ca 0,3 mkr på grund av OB-kostnader som inte har tagits med i budgeten. Gruppen har påverkats av sjukfrånvaro men framför allt av stor personalomsättning, vilket gör att det blir höga kringkostnader kopplade till rekrytering och introduktion av ny personal.
- Det nya avtalet för transport, material och hjälpmedel har blivit väsentligt dyrare 2020 än tidigare, vilket kommer att påverka Rehabs resultat negativt. Fördyringen rör sig om nära 0,5 mkr.

#### **Åtgärd**

- Rehabenheten har gjort ett bra jobb med personalen vilket gör att personalbudgeten går ihop. En fysioterapeut från bemanningsföretag har dock behövt tas in över sommaren för att klara bemanningen då det saknas vikarier.
- Hemsjukvård dag gör ett plusresultat på personalsidan, detta har inte uppnåtts på flera år. En stor anledning till det är ett bra samarbete med USK i hemsjukvården.
- Poolen har hög bokningsgrad. För att ännu bättre kunna se till verksamheternas behov av sjuksköterskor rekryteras en person till under hösten.

### **Omsorgsavdelningen: en ingång**

#### **Utfall**

- Beställare hemtjänst 65+ har en budgetavvikelse på 5,6 mkr vilket är en förbättring med 1,4 mkr jämfört med föregående period. Prognos för helåret förbättras från 6,0 mkr till 6,3 mkr.
- Färdtjänst har en budgetavvikelse på 0,3 mkr vilket är en försämring med 0,2 mkr jämfört med föregående period. Prognos för färdtjänst är 0,2 mkr
- Försörjningsstöd har en budgetavvikelse på -4,4 mkr vilket är en försämring på 0,1 mkr jämfört med föregående period. Prognos för försörjningsstöd är på -5,5 mkr.
- Totalt för hela avdelningen är budgetavvikelsen 5,1 mkr vilket är en förbättring med 1,4 mkr jämfört med föregående period. Prognos för hela avdelningen är 4,9 mkr

#### **Analys**

- Antalet hemtjänsttimmar har minskat jämfört med början av året vilket delvis kan bero på att många av sagt sig hemtjänst för att minska risken för smittspridning. Från 1/7 ska alla beviljade timmar läggas in i verksamhetssystemet så att hemtjänstgrupperna ska få mer korrekt ersättning för de timmar som de utför. Kostnaderna för antalet



hemtjänststimmar ligger 2,8 mkr under samma period föregående 2019. Flera som avlagt sig hemtjänst samt tillskott i budget på grund av att 15 platser stängt på Hortlaxgården har minskat budgetavvikelsen.

- Kostnaden för färdtjänst har minskat jämfört med 2019 beroende på minskat resande pga. covid-19. Budgetavvikelsen totalt för färdtjänst var 2019 -2,4 mkr och prognosen för 2020 är nu 0,2 mkr vilket är en försämring från föregående månad med 0,4 mkr. Resandet med färdtjänst under 65 år har kommit igång igen vilket bidrar till försämrad prognos.
- Försörjningsstöd har ca 3,5 mkr lägre kostnader jämfört med föregående år. Antalet hushåll har varit på lägre nivå under 2020 jämfört med 2019. Den befarade kostnadsökningen på grund av covid-19 har hittills uteblivit. Antalet hushåll har istället minskat från april till oktober vilket beror på att de flesta grupper inom försörjningsstödet har minskat.

#### **Åtgärd**

- Projektet samsoc inom försörjningsstödet har pågått under året och är nu avslutat.

### **Barn och familj/Missbruk**

#### **Utfall**

- Barn och familj/Missbruk har en budgetavvikelse för perioden januari till oktober på -21,4 mkr.
- Inom Barn och familj ligger kostnaderna kvar på en hög nivå, framförallt inom institutionsvården och förstärkta familjehem. Även familjehem har ökat i kostnader i och med rekrytering av nya familjehem vilket är positivt då kostnaderna på förstärkta familjehem som är en betydligt dyrare placering förväntas minska tack vare detta.
- Inom området Missbruk märks dock en stabilisering.
- Helårsprognosen för avdelningen hamnar på -25,6 mkr.

#### **Analys**

- Inom institutionsvård barn och unga ligger antalet vård dygn samt dygnskostnaden kvar på en hög nivå under januari till oktober 2020. Jämfört med samma period förra året har verksamheten dock 757 st. färre vård dygn. Prognosen för institutionsvården sätts till -13,0 mkr och bygger på de placeringar som är kända i dagsläget.
- Antalet placerade på familjehem och därmed kostnaderna minskade under 2019 vilket beror på att Piteå kommun har brist på familjehem. Det medför i vissa fall dyrare placeringar än vad som är nödvändigt. Fler familjehem är kontrakterade vilket borde leda till ökade kostnader. Detta är i sammanhanget positivt eftersom kostnaderna gällande de dyrare förstärkta familjehemmen förväntas minska tack vare detta. Årsprognos sätts i nuläget därför till -1,0 mkr.



- Förstärkta familjehem: Migrationsverket har blivit mer restriktiva med det som går att återsöka, tänkta intäkter har därför uteblivit i början av året och påverkat budgetavvikelsen negativt. Det finns även en ökning i antalet vård dygn (649 st. fler) och kostnad per dygn (405 kr/dygn) jämfört med samma period 2019. Verksamheten räknar dock framöver med en viss positiv ekonomisk effekt av fler kontrakterade familjehem. Helårsprognos sätts till -5,2 mkr.
- Verksamheterna för köpta tjänster är i nuläget inne i en process där dyrare alternativ minskar i antal och billigare ökar. Institutionsvården har minskade antal dygn medan förstärkta familjehem ökade antal dygn. Förstärkta familjehem räknar dessutom framöver med en förskjutning av placeringar till nya kontrakterade familjehem. Summerat borde detta ge positiv ekonomisk effekt på totalen.
- Det är i dagsläget två barn (mot tre i början av året) placerade enligt LSS där kostnaderna för ett av dessa kan återsökas hos Migrationsverket. Inom denna verksamhet har vi ökade dygnskostnader jämfört med 2019. Totalt har verksamheten genererat en kostnad på 3,7 mkr hittills under året. Helårsprognos läggs på ca -4,3 mkr.
- Inom institutionsvård vuxna har det skett en viss stabilisering gällande underskottet senaste månaderna. Analys visar att antalet vård dygn för perioden januari till oktober 2020 var 121 st. fler än samma period förra året, dock till lägre dygnskostnad. Per sista oktober 2020 fanns det 2 LVM. Helårsprognosen sätts till -1,6 mkr.
- Övriga verksamheter beräknas gå -0,5 mkr på totalen.

### **Åtgärd**

- Verksamheten gör en översyn av de ärenden som finns idag för att se möjligheten till att minska kostnaderna genom att ta hem de barn där det är möjligt till öppenvård/hemmaplansalternativ. Metod och arbetssätt kopplat till den målgruppen är främst SoS. Det finns dock utmaningar när det gäller ungdomar som vistas på institution pga. eget beteende, t ex missbruk alt kriminalitet.
- Verksamheten har skärpt rutinerna gällande beviljande av umgängesresor.
- Beslut på att höja ersättningen till familjehem för att minska antalet placerade på förstärkta familjehem och/eller institution. Dock för tidigt att se större effekter av detta då befintliga kontrakt ska löpa ut eller tas över.
- Förändringar i verksamheten Våld i nära förväntas bromsa kostnadsutvecklingen och öka möjligheten till hemmaplansalternativ.
- Utökat samarbete mellan kommunen och Regionen samt polis för att jobba med tidigare insatser inom området Missbruk.
- Det är för tidigt att se effekterna, kopplat till institutionsvård, av den tolvstegsgrupp som är implementerad och fullt i drift. Man måste ha i beaktande att när vi kan utvärdera och förhoppningsvis styrka effekten bör man överväga en utökning i resurs. Under hösten har man även startat ytterligare behandlingsformer i gruppverksamhet, CRA. Även där för tidigt att bedöma effekt kopplad till köpta tjänster.



## *Ordinärt boende*

### *Utfall*

- Budgetavvikelsen på Ordinärt boende om -11,4 mkr januari till oktober beror till största del på fortsatt höga personalkostnader inom främst hemtjänstproduktion samt utökningen av nattpatrullen. Analys pågår i de hemtjänstgrupper med störst underskott.
- Covid-relaterade kostnader uppgick per oktober till 3,5 mkr på hela ordinärt boende.
- Helårsprognosen ligger kvar i nivå med förra månaden på -13,9 mkr.

### *Analys*

- Ordinärt boende har fortsatt höga personalkostnader inom hemtjänstproduktionen och nattpatrullen. Personalkostnaderna inom hemtjänstproduktionen har ökat och kan kopplas till bland annat svårigheter med schemaläggning i vissa grupper. När Regionen flyttar fram utskrivningsdatum från slutenvården uppstår extra personalkostnader till följd av att verksamheten förberett för hemtagning av brukaren, vilket också bidrar till underskottet. Under början av 2020 ser verksamheten en ökning av kval övertid, dubbelbemanning, korttidsfrånvaro samt körtid avseende specifika insatser. Analys av kostnadsökningen för hemtjänsten fortsätter under 2020.
- För att nattpatrullen ska klara sitt uppdrag har en extra patrull om 3,84 å.a tillsatts 2019 utifrån beslut i Socialnämnden (diarienummer: 18 SN 419), detta har under förra året utökats till 5,76 å.a. Det finns ingen finansiering för utökningen. Nattpatrullen har under våren och sommaren 2020 haft hög sjukfrånvaro som genererat extra kostnader för verksamheten, och den kommer att generera ett underskott på helår om ca -4,3 mkr.
- Det är problematiskt att sätta prognosen för hemtjänstproduktionen eftersom att statistiken över antalet hemtjänststimmar tas ut och korrigeras i efterhand, det gör att periodresultatet kan ändras. En konsekvens av pandemin är att brukare fransäger sig insatser tillfälligt. Hemtjänsten minskar dock inte personal i samma utsträckning då de måste vara förberedda då insatserna kommer igång. I vissa grupper kommer detta sannolikt att bidra till större budgetavvikelser under närmaste månaderna. Under stora delar av året har flera grupper dragits med hög sjukfrånvaro. Prognos för hemtjänstproduktion inkl. nattpatrull och larmgruppen sätts till -17,0 mkr för helåret 2020. Bostadsanpassningen har en prognos på 1,0 mkr. Äldrecentrat, Samvaron och övriga verksamheter kopplade till Äldrecentrat hamnar på 2,1 mkr i årsprognos.

### *Åtgärd*

- Översyn av bemanningsekonomi med fokus att stötta hemtjänstcheferna påbörjades under hösten 2019. I början av 2020 fortsatte bemanningsprojektet med fokus på samplanering. Centrum Öst och Väst slogs ihop till en grupp och gick in i detta i maj. Strömnäs och Munksund/Klubbgården är på gång med samma förändring nu i höst. Resurser tillsattes i början av året för kartläggning av och stöd vid schemaläggning i Hortlax. Detta pågick delvis (pga. Covid) under mars och april och gruppen genererar idag ett betydligt lägre underskott än föregående år. Planeringsverktyget TES





uppgraderades före sommaren och kommer från hösten att leda till bättre möjligheter till analys av hemtjänstens planerade timmar. Arbetet med bemanningsekonomi har generellt under året förskjutits pga. Covid men bedrivs nu fullt ut.

- Ekonomiuppföljning på enhetsnivå sker varannan månad. Extra fokus ligger på de grupper med störst underskott.
- Översyn av den ekonomiska modellen som används inom hemtjänsten (köp- och sälj mellan biståndsbedömning och verkställighet) för att säkerställa korrekt analys av verksamheten pågår i ett första steg under våren 2020 och kommer att fortsätta under hela året.

### *Särskilt boende för äldre*

#### *Utfall*

- Avdelningen för särskilt boende för äldre har per oktober en budgetavvikelse om -6,1 mkr och en årsprognos om -7,6 mkr. Årsprognosen har därmed förbättrats från en förväntad linjär budgetavvikelse om som sämst -15 mkr, vilket innebär att det åtgärds paket som satts in har börjat ge önskad effekt.
- Coronarelaterade kostnader uppgår hittills till 7,8 mkr och sommaravtalet kostade 0,3 mkr.

#### *Analys*

- Underskottet på särskilt boende beror till övervägande del på höga personalkostnader. En omfördelning av personalresurser (antal årsarbetare) gjordes i slutet av 2019 och påverkar boendenas resultat i olika omfattning. På vissa boenden är schemalaggningen därför problematisk och fördelningen av personalresurser måste ev. ses över igen.
- Efter sommaren upptäcktes det att lönekostnader för vissa sjuksköterskor fortfarande belastar säbo istället för Hälso- och sjukvårdsavdelningen. Detta är åtgärdat under oktober och gör att månadsresultatet kunnat korrigeras med 1,4 mkr.
- Under våren har fall av Covid-19 bekräftats på tre boenden, i dagsläget finns inte några nya smittade. Extrakostnader för isolering uppstod och chefer och personal arbetar hårt för att undvika ytterligare smittspridning. En krisstab inom särskilt boende tillsattes under våren för att klara situationen, denna innefattade extra chefsstöd i form av samordnare och servicevärdar. Krisstaben är inte budgeterad och påverkar således resultatet negativt, den har dock avslutats under hösten. Viss tomhållning av boendeplatser sker till följd av Covid-19 men kösituationen upplevs ändå som stabil. Coronapandemin drabbar äldreomsorgen hårt ekonomiskt men i dagsläget är det svårt att beräkna i vilka proportioner eftersom det är oklart hur mycket medel som kommer att återbetalas från staten.
- Avdelningens ledningsstöd är inte budgeterat vilket medför en budgetavvikelse motsvarande 1,0 å.a och ytterligare poster i budgeten är inte budgeterade alt





underbudgeterade vilket förklarar avdelningens resultat. Kostnader för avslut av personal belastar kontot för områdesstöd med 0,3 mkr.

- För att klara sommarbemanningen i pandemitider introducerades och anställdes vikarier tidigare under våren, detta gäller både enhetschefer och vård- och omsorgspersonal.
- Renoveringen på Hortlaxgården medför ökade kostnader kopplade till omflyttning av brukare då en hel avdelning hålls stängd. Även andra boenden dras med långvariga arbetsmiljöproblem.

### ***Åtgärd***

- Ett åtgärds paket har satts in för att hejda kostnadsutvecklingen under innevarande år samt för att lägga grunden för en budget i balans år 2021. Bland annat har en omfattande utbildningssatsning genomförts för såväl chefer som schemastöd när det gäller bemanningsekonomi, kapacitetsplanering och schemaläggning. Samtliga särskilda boenden har gått utbildningen under hösten, responsen har varit bra och enhetscheferna är positiva till utvecklingen. En effektivare schemaläggning förväntas ge positiva effekter på både kvalitet, arbetsmiljö och ekonomi.
- Implementering av en ny process för planering och uppföljning har startat och kommer att utvecklas vidare under hösten. Indirekt bidrar ett nytt arbetssätt till större engagemang och ansvarstagande genom en tydligare ekonomistyrning vilket i sig kommer att bidra till en budget i balans.
- Avdelningens economicontroller tillsammans med en av enhetscheferna på bemanningen har hållit utbildning i "Budget till timmar" vilket innebär att årsarbetskrafter i kronor räknas om till schemalägningsbar tid. Boendecheferna tycker att verktyget känns användbart.
- Från april är merparten av sjuksköterskorna inom Socialtjänsten organiserade under hälso- och sjukvårdsavdelningen och särskilt boende har inte längre budgetansvaret för dessa. Vissa rekryteringssvårigheter finns bland sjuksköterskorna och fram till april hade avdelningen kostnaderna om 1,5 mkr för bemanningssjuksköterskor. Den nya organisationen tros bli både mer kvalitativ och kostnadseffektiv.
- En översyn av arbetsmiljön på de särskilda boendena är gjord av avdelningschefen och ska utvärderas och åtgärdas.

### ***Psykosocialt stöd och daglig verksamhet***

#### ***Utfall***

- Utfallet för hela avdelningen är en budgetavvikelse på -4,0 mkr vilket är en försämring med 4,5 jämfört med föregående månad.
- Gruppboendestäder LSS har en budgetavvikelse om -5,6 mkr för perioden, en försämring med 4,5 mkr jämfört med föregående period. Orsaken till försämringen är att socialnämnden har fått avslag på den ansökning som skickats in till migrationsverket för den person som är placerad på Gärdet. Socialnämnden har inte fått beslut ännu om



ansökningar gällande 2018 och 2019 men eftersom andra halvan av 2017 avslagits antas det att samma beslut kommer att gälla även för de ansökningarna. Bortsett från posten för Migrationsverket har gruppbovärdar LSS samma budgetavvikelse som föregående månad. Kostnader för 1,9 mkr är bokfört mot aktivitet 026 Covid.

- Boende psykiatri har en budgetavvikelse på knappt -0,1 mkr till och med oktober. Det är bokfört 108 tkr mot aktivitet 026 Covid. Prognosen sätts till -0,5 mkr på grund av en kostnad verksamheten kommer att få från Region Norrbotten för en placering som kostar 6 500 kr/dygn.
- Daglig verksamhet har en budgetavvikelse på 0,5 mkr och SAVO har en budgetavvikelse på 0,6 mkr. Övriga verksamheter följer i princip budget.

#### ***Analys***

- Avdelningen totalt sett klarar budgeten om man bortsett från posten för återsökningar från Migrationsverket. Det finns däremot en del gruppbovärdar som inte klarar att driva verksamheten enligt budget beroende delvis på Covidkostnader och delvis på högre bemanning än vad budgeten tillåter. Andra verksamheter genererar positiv budgetavvikelse så att avdelningen klarar budget.

#### ***Åtgärd***

- För att komma tillrätta med underskottet bland gruppbovärdar arbetar avdelningen vidare med bemanningsstrategi. Under månaden har enhetschef från bemanningsenheten samt ekonom introducerat ett verktyg för enhetscheferna så att de lättare ska få kännedom om hur mycket tid som de kan schemalägga.

### ***Stöd till vuxna med funktionshinder***

#### ***Utfall***

- Avdelningen för stöd till vuxna med funktionshinder har en budgetavvikelse för perioden om -4,5 mkr.
- Total kostnad för avdelningen som är bokad mot Covid-19 uppgår till närmare 1,5 mkr. Årsprognosen för avdelningen för stöd till vuxna med funktionshinder sätts till -6,4 mkr.

#### ***Analys***

- Underskottet ligger fortfarande hos verksamheten privat assistansanordnare som för perioden har en budgetavvikelse om -5,6 mkr. Man ser här en linjär ökning av utbetalda sjuklöner till privata utförare och enligt regelverket för LSS måste kommunen ersätta assistansanordnarens merkostnader för sjuklön motsvarande kostnaden för sjuklön till ordinarie personlig assistent. Denna kostnad har ökat för varje år och har inte full budgetträckning.
- Egen produktion, där kommunen är utförare av personlig assistans, har en budgetavvikelse om ca 0,9 mkr vilket är en förbättring med 1,1 mkr mot föregående



period. De eftersläpande intäkterna från försäkringskassan har nu kommit ikapp och ligger nu i linje med vad som är budgeterat för året hittills.

### ***Åtgärd***

- Det görs nu en översyn av alla beslut och scheman för att eventuellt kunna effektivisera på några ställen. Detta har hittills varit framgångsrikt och 6 anställda har varslats och deras anställningsbeslut gjorts om till rätt tjänstgöringsgrad, dock kan inte några effekter av detta ses ännu då uppsägningstiden är upp emot 6 månader.
- Det är även tillsatt en kvalitetsgrupp under varje enhetschef, för att jobba med beteendemål och uppnå ökad frisknärvaro, arbetsglädje och god sämja i arbetsgrupperna.

# Verksamhetsplan och internbudget 2021 Kommunstyrelsen



Piteå kommun

# Kommunstyrelsen / Kommunledningsförvaltningen

## Måluppfyllelse strategiska områden

Strategiska områden	2019	2018	2017	2016	2015
Barn och unga - vår framtid					
Utbildning, arbete och näringsliv					
Demokrati och öppenhet					
Livsmiljö					
Personal					
Ekonomi					

— Ej bedömt   1 Målet ej uppfyllt   2 Målet delvis uppfyllt   3 Målet uppfyllt i hög grad   4 Målet helt uppfyllt

## Mål och nyckeltal

### Prioriterade mål

#### Piteå ska år 2030 ha 46 000 invånare och till 2050 50 000 invånare

Kommunstyrelsen samordnar på olika sätt insatserna för att Piteå kommun ska nå befolkningsmålet 2030 och 2050. Nämnder och bolag stöds med befolkningsprognoser samt analyser av utvecklingen. Under planperioden planeras befolkningsprognoserna fördjupas för att på delområdesnivå möjliggöra bättre planering i samband med exempelvis större investeringar och satsningar. Samordning av kampanjer och events riktade mot potentiella inflyttare sker inom Kommunledningsförvaltningen. Prognoserna visar att befolkningsmålet 2030 blir svårt att nå utan en kraftfull ansträngning och förändrat arbetssätt.

Som ett led i att stärka marknadsföringen av Piteå genomförs en utredning för att besluta hur arbetet ska organiseras, ledas och följas upp från 2021.

#### Piteå ska vara en attraktiv ort för näringsliv och företagande

Piteås näringsliv är i ständig förvandling och utveckling. Kommunen har många företag med framåtanda och mod vilket skapar arbetstillfällen, tillväxt och bidrar till den gemensamma välfärden. Piteå Kommun ska därför verka för ett sammanhållet, mångfacetterat och starkt näringsliv med ett bra företagsklimat.

De långvariga effekterna av Covid-19 pandemin är svåra att förutse, men att näringslivet och samhället kommer se annorlunda ut efter krisen är uppenbart. För att hantera pandemins efterverkningar blir kommunens arbete med näringslivsdialoger, regelbundna möten med branschråd och organisationer extra viktigt. Piteå kommun behöver även ta en aktiv roll i att rusta kommunen och näringslivet för morgondagens behov och större strukturomvändningar till följd av exempelvis digitalisering och klimatkrisen. Kommunen ska därför ta initiativ till samarbeten mellan företag, civilsamhälle och kommunkoncernen för att kunna leverera träffsäkra insatser som utgår från företagets behov. Kommunen ska också samordna kommunala verksamheter för smidiga etableringar och service till befintliga företag i syfte att utveckla konkurrenskraften i Piteås näringsliv.







































#### Piteå präglas av en samhällsgemenskap med mångfald som grund

Det offentliga ansvaret att arbeta för att respektera, skydda och främja mänskliga rättigheter är centralt i arbetet för mångfald. Det arbetet pågår på olika sätt i de olika förvaltningarna. Uppföljning av riktlinjerna för 2019 visade på störst behov av fortsatt arbete inom demokratiområdet. Behoven av information och utbildning varierar. Som exempel på olika behov kan nämnas ickediskriminering, jämställdhet, likabehandling och social inkludering. Det finns också behov av ett fokus på att stärka barns rättigheter bland annat genom att tillgodose barns rätt att delta i beslut som påverkar deras livssituation. Ett arbete pågår med att utveckla interna material för medarbetare. Under hösten planeras en extern kampanj inför utropandet av MR-kommun. Det är viktigt att frågorna synliggörs i alla delar av kommunen, både stad och land. Det är också viktigt att i event och kommunikation synliggöra "Ett Piteå

för alla".

Agenda 2030 är världssamfundets metod för arbete med mänskliga rättigheter. Arbetet med mänskliga rättigheter omfattar även demokrati och barns rätt och det är därför viktigt att frågorna hålls ihop. Det kommer att ske i och med de förnyade ledningsuppdragen från 2021 och framåt.




## KF beslut: Riktade övergripande mål

Strategiska områden	2019	Övergripande mål	2019	Arbete för ökad måluppfyllelse 2021
Barn och unga - vår framtid		Piteå ska vara Sveriges barnvänligaste kommun 		Utarbeta en plan för hur nämndernas insatser koordineras. Se även ledningsuppdragen för 2021-2023.
		Barn och unga har en trygg och utvecklande uppväxt 		En omstrukturering sker av flera ledningsuppdrag vilket även omfattar barn och unga. Där ingår att bedöma på vilket sätt undersökningen Personligt kan utföras utifrån förändrade ekonomiska förutsättningar.
		Barn och unga använder inte alkohol eller andra droger 		En omstrukturering sker av flera ledningsuppdrag vilket även omfattar barn och unga. Där ingår att bedöma på vilket sätt undersökningen Personligt kan utföras utifrån förändrade ekonomiska förutsättningar.
Utbildning, arbete och näringsliv		 Piteå ska år 2030 ha 46 000 invånare och till 2050 50 000 invånare 		Aktuella ledningsuppdrag avser att bidra till måluppfyllelsen. Delområdesprognoser
		Piteå har nolltolerans mot ungdomsarbetslöshet 		Ingår i Kommunstyrelsen övergripande dialoger och uppföljningsarbete.
		 Piteå ska vara en attraktiv ort för näringsliv och företagande 		Se särskilt ledningsuppdrag för näringslivsklimatet samt strategin för platsen Piteå.
Demokrati och öppenhet		Piteborna i alla åldrar ska känna att det är meningsfullt att engagera sig och att de kan påverka kommunens utveckling 		För närvarande utgör ledningsuppdraget om tillit ett bidrag till måluppfyllelsen men även arbetet med demokratin och pågående dialoger. Från 2021 inkluderas detta i ledningsuppdraget för Agenda 2030.
		 Piteå präglas av en samhällsgemenskap med mångfald som grund 		För närvarande utgör ledningsuppdraget om MR-kommun ett bidrag till måluppfyllelsen. Från 2021 inkluderas detta i ledningsuppdraget för Agenda 2030.
		Service och bemötande utformas jämställt i kommunens alla verksamheter 		Flera av ledningsuppdragen omfattas av jämställdhetsaspekter som direkt eller indirekt påverkar utformning och anpassning av service och bemötande mot medborgare, föreningar och näringsliv.
Livsmiljö		Samhällsbyggnad ska utgå från social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet 		Genom en professionell styrning, planering och uppföljning bidra till God Ekonomisk Hushållning.
		Piteå ska vara tryggt och tillgängligt för alla 		Ingår i Kommunstyrelsen övergripande dialoger och uppföljningsarbete.
		Piteå ska erbjuda attraktiva och varierande boendemiljöer 		Ingår i Kommunstyrelsen övergripande dialoger och uppföljningsarbete. Exempelvis genom översiktsplan och fördjupade översiktsplaner.
		Piteå ska utveckla bra infrastruktur och goda kommunikationer 		Ingår i Kommunstyrelsen övergripande dialoger och uppföljningsarbete. Exempelvis genom översiktsplan och fördjupade översiktsplaner.
		I Piteå utgör kulturen en drivkraft för demokrati, tillväxt och samhällsutveckling 		Ingår i Kommunstyrelsen övergripande dialoger och uppföljningsarbete.
Personal		Piteå kommun och de kommunala bolagen ska arbeta aktivt för att vara en attraktiv och jämställd arbetsgivare samt skapa hälsofrämjande arbetsplatser 		Ledningsuppdraget Kompetensförsörjning utgör ett tydligt bidrag till en ökad måluppfyllelse. Detta gäller även från 2021 och framåt. Den inrymmer också ett aktivt arbete utifrån SKRs kompetensförsörjningsstrategi med både internt och externt fokus.  Ett systematiskt arbetsmiljöarbete är en viktig förutsättning, tillitsbaserad ledning och styrning, deltagande i arbetsmarknadsdagar på lärosäten, friskvårds- och hälsofrämjande insatser m.m

Strategiska områden	2019	Övergripande mål	2019	Arbete för ökad måluppfyllelse 2021
Ekonomi		Budgetramen ska hållas genom effektiv hushållning av disponibla resurser		Kommunstyrelsens arbete som grundar sig på resultatet från ledningsuppdraget Verksamhetsutveckling med stöd av digital teknik har möjlighet att bidra till att ge alla kommunens verksamheter bättre förutsättningar att arbeta för en ökad effektivitet, anpassning till nya tjänster samtidigt som kommunen vågar avveckla gamla tjänster. Genom professionell ekonomistyrning, planering och uppföljning bidra till God Ekonomisk Hushållning
		Piteå kommuns och de kommunala bolagens finansiella ställning ska vara långsiktigt hållbar		Genom professionell ekonomistyrning, planering och uppföljning bidra till God Ekonomisk Hushållning

## Nyckeltal beslutade av Kommunfullmäktige

Nyckeltal	Målsättning	Utfall 2018	Utfall 2019	Målvärde 2021
Andel barn, 0-19 år, i ekonomiskt utsatta hushåll, %	Lägre än länet och riket	4,6 %		
Andel elever som aldrig rökt, gy 2, %	Årlig förbättring	55 %		
Andel elever som aldrig druckit alkohol i gy 2, %	Årlig förbättring	29 %		
Andel elever som aldrig använt hasch eller annan narkotika gy 2, %	Årlig förbättring	92 %	95 %	
Antal invånare	46 000 till år 2030	42 116	42 281	43 300
Antal invånare, stadsbygd		27 331	27 427	
Antal invånare, landsbygd/glesbygd		14 760	14 821	
Arbetskraftens storlek 16-64 år	Enligt målprognos om 46 000 invånare år 2030	24 983	25 010	
Arbetslösa ungdomar 18-24 år, % av registerbaserad arbetskraft	Halvera 2015 års nivå	11,3 %	9,3 %	7,7 %
Öppet arbetslösa ungdomar 18-24 år, % av registerbaserad arbetskraft	Halvera 2015 års nivå	4,2 %	4,1 %	
Sökande i program ungdomar 18-24 år, % av registerbaserad arbetskraft	Halvera 2015 års nivå	7,1 %	5,2 %	
Företagsklimatet i kommun, kommunens service till företagen, NKI Insikt	Årlig förbättring			
Företagsklimatet i kommunen, Svenskt Näringsliv (ranking)	Årlig förbättring	140	217	
Nyregistrerade företag kommun, antal/1000 invånare		4,9	4,4	
Nöjd Inflytande-Index - Helheten			39	
Nöjdhet med bemötande och tillgänglighet - I kontakt med tjänstemän och annan personal, index 1-100			57	
Andel utrikesfödda av befolkningen, (%)	Öka årligen	6,5 %	6,7 %	
Nöjd Medborgar-Index, index 1-100			58	
Nöjd-Medborgar-Index - Miljöarbete (förutsättningar att leva miljövänligt), index 1-100			56	
Sjukpenningtalet bland kommunens invånare	I nivå med rikssnittet	9	8,5	
Andel invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd kommun, %	Högre än länet och riket för kvinnor och män	68 %		
Nöjdhet med trygghet, index 1-100			67	
Nöjdhet med bostäder (tillgång, boendeformer, trivsamhet), index 1-100			57	
Nöjdhet med att bo och leva i din kommun (Nöjd-Region-Index), index 1-100			63	

Nyckeltal	Målsättning	Utfall 2018	Utfall 2019	Målvärde 2021
 Nöjdhet med kommunikationer, index 1-100			53	
Nöjdhet med gator och vägar, index 1-100			53	
Nöjdhet med gång- och cykelvägar, index 1-100			57	
 Sjukfrånvaro, %	Max 4,5 %	3,4 %	2,2 %	4,5 %
Andel heltidstjänster, %	100 %	95,3 %	95,3 %	100 %
Antal timmar som utförs av timanställda	Minska	1 339	2 132	
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %	100 %	92,7 %	92,9 %	100 %
Antal subventionerade anställningar/100 medarbetare	Öka årligen	1,3	1,9	
 Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	Lägst 0 mkr	7,9 mkr	18,6 mkr	0 mkr

## Nämndsmål

Inga tillkommande nämndsmål för Kommunstyrelsen utöver kommunfullmäktiges beslut.

## Uppdrag till kommunchef

Ledningsuppdrag genomförs enligt beslut i kommunfullmäktige. Det avser:

- Arbete för ökad inflyttning av befolkning i arbetsför ålder
- Näringslivsklimat
- Agenda 2030
- Modern och växande landsbygd
- Kompetensförsörjning
- Verksamhetsutveckling med stöd av digital teknik
- Inrätta en arbetsgrupp vars syfte är att utvärdera och dra lärdomar av kommunens hantering och erfarenheter av Coronapandemin

Det innefattar även ett arbete att ytterligare förnya struktur och organisation för att bedriva ledningsuppdrag på relevant och effektivt sätt med likartad struktur och säkra resurser för realisering.

Att utreda och om nödvändigt utarbeta tillfälliga riktlinjer för tillskottet i Tillväxtpolitiska reserven som avser krisstöd med anledning av pandemins konsekvenser.

## Ekonomi

### Sammanställning drift och investering

Drift- och investering Kommunstyrelsen (exkl. central pott)

Drift och investeringar 2021-2023, tkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
<b>Driftbudget</b>					
Verksamhetens intäkter	40 184	23 467	25 000	25 000	25 000
Verksamhetens kostnader	211 771	242 409	231 717	228 706	228 724
Kapitalkostnader	11 581	13 441	13 665	14 647	14 923
<i>Nettokostnad</i>	<i>183 168</i>	<i>232 383</i>	<i>220 382</i>	<i>218 353</i>	<i>218 647</i>
<i>varav</i>					
Tillväxtpolitisk reserv		22 548	21 000	20 000	20 000



<b>Investeringsbudget</b>					
Inkomster					
Utgifter	9 335	14 000	14 200	13 600	10 000
Nettoinvesteringar	9 335	14 000	14 200	13 600	10 000
Kapitalkostnader			1 496	4 933	7 881

## Varav Piteå kommuns del av samarbetsnämnder

Piteå kommuns del av nettokostnad, tkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Nettokostnad Piteås del av Kost- och servicenämnd	2 244	2 864	2 302	2 302	2 302
Nettokostnad Piteås del av Räddningsnämnd	38 750	39 420	39 504	39 048	39 070
Nettokostnad Piteås del av Servicenämnd	5 886	3 269	3 269	3 269	3 269
Nettokostnad Piteås del av Överförmyndarnämnd	3 658	3 711	3 719	3 714	3 710
<b>Nettokostnad samarbetsnämnder</b>	<b>50 538</b>	<b>49 264</b>	<b>48 713</b>	<b>48 702</b>	<b>48 720</b>

## Sammanställning drift och investering

### Drift och investering Kommunstyrelsen central pott

Drift och investeringar 2021-2023, tkr	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
<b>Driftbudget</b>					
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader		6 250	5 900	5 900	5 900
Kapitalkostnader		1 721	1 705	5 044	8 276
Nettokostnad		7 971	7 605	10 944	14 176
<b>Investeringsbudget</b>					
Inkomster					
Utgifter		62 239	26 700	45 000	45 000
Nettoinvesteringar		62 239	26 700	45 000	45 000
Kapitalkostnader		1 721	1 705	5 044	8 276

## Specifikation

Drift, tkr	2021	2022	2023
Löner helår 2020			
Effektivisering 2 %	-2 663	-2 663	-2 663
Tillväxtpolitiska reserven (TPR)	1 000		

Omfördelning från drift till investering

Omfördelning av driftanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 1 000 tkr under förutsättning att KS/kommunledningsförvaltningen efter omfördelning klarar en budget i balans

Omfördelning av driftbudget mellan nämnder

Beslutat att Kommunstyrelsen och Fastighets- och serviceförvaltningen under året får omfördela budget sinsemellan för att matcha utfall mot budget för kylt mat till äldreomsorgen.

Ökade licenskostnader IT (utökade molntjänster):

Konsekvenserna utreds ytterligare.

### Tillägg:

Beslut att omfördelning av ram från TPR till KLF om 2 548 tkr ska ske avseende verksamhetsövergång Visit Piteå till Piteå kommun.

### Tillkommande uppdrag:

Tillväxtpolitiska reserven (TPR)

Att utreda och om nödvändigt utarbeta tillfälliga riktlinjer för tillskottet i Tillväxtpolitiska reserven som avser krisstöd med anledning av pandemins konsekvenser.

<b>Investeringar, tkr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Digitaliserad inköpsprocess	4 200	3 600	
IT (verksamhetsdatorer, infrastruktur, etc.)	10 000	10 000	10 000
<b>Totalt</b>	<b>14 200</b>	<b>13 600</b>	<b>10 000</b>

*IT*

Samtliga nya elevdatorer leasas från 2021. BUN belastas med leasingavgiften.

*Digitalt historiskt bildarkiv*

Får lösas på andra sätt.

## Specifikation Kommunstyrelsen central pott

<b>Drift, tkr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Allmän driftpott	5 900	5 900	5 900

<b>Investeringar, tkr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Utveckling Christinaområdet	15 900	45 000	45 000
Exploatering näringsliv	800		
Nytt särskilt boende för äldre	10 000		
<b>Totalt</b>	<b>26 700</b>	<b>45 000</b>	<b>45 000</b>

## Effektiviseringar och verksamhetskonsekvenser

Kommunstyrelsens beslut för fördelning av effektiviseringar på 2 663 tkr och omprioriteringar motsvarande 2 000 tkr:

Kommunledningsförvaltningen föreslår att kommunstyrelsens fördelning av effektiviseringskrav samt omprioriteringar fördelas på personalkostnader med -2 000 tkr, verksamhetsnära kostnader med -199 tkr samt kommunövergripande kostnader med -2 464 tkr. Totalt att effektivisera och omprioritera är -4 663 tkr.

Konsekvenserna av beslut om effektiviseringar och omprioriteringar:

### *Personalkostnader (-2 000 tkr)*

Personalkostnader omfattar bla löner, sociala avgifter, pensioner etc.

Beslutet innebär färre årsarbetare vilket leder till ett minskat stöd till förvaltningarna, förändrade arbetsmetoder och organisering med fokus på ledningsuppdrag.

### *Verksamhetsnära kostnader (-199 tkr)*

Verksamhetsnära kostnader omfattar daglig drift av kommunstyrelsens verksamheter såsom kontorsutrustning, IT-utrustning, förbrukningsmaterial, utbildning mm.

Beslutet innebär en minskad kompetensutveckling av medarbetare, minskat klimatavtryck vid färre resor och ökad arbetsbelastning med fler kommunövergripande utredningar i egen regi.

### *Kommunövergripande kostnader (-2 464 tkr)*

Kommunövergripande kostnader omfattar tex friskvård, kommunövergripande IT-system och driftmiljö, medlemskap i SKR och Norrbottens kommuner, försäkringar, finansiella omkostnader och bidrag.

Beslutet innebär sämre förutsättningar att täcka befintliga underskott t.ex. lokalkostnader för koncernen, omställning och förändrade arbetsätt inom IT och minskat ekonomiskt stöd till verksamheterna för utvecklingsarbete genom borttag av verksamhetsutvecklingspott och förslagsverksamhet. Det innebär även minskade bidrag till Teknikens hus, förändrade arbetsätt kring inflyttning och varumärke samt marknadsföring inom näringslivsområdet och turism, men fortsatt aktiva insatser externt. Påskyndad digitaliseringsprocess.

## Internbudget 2021

	Budget 2021	Budget 2020	Förändring
<b>INTERNBUDGET KOMMUNSTYRELSEN</b> (tkr)			
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>53 872</b>	<b>54 835</b>	<b>-963</b>
- varav Piteå Kommuns del av Gem Kost- och servicenämnd	2 302	2 864	-562
- varav Piteå Kommuns del av Gem Överförmyndarnämnd	3 719	3 711	8
- varav Piteå Kommuns del av Gem Räddningsnämnd	39 054	39 420	-366
- varav Piteå Kommuns del av Gem Servicenämnd	3 269	3 269	0
<b>KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGEN</b>			
<b>Förvaltningsledning</b>	<b>24 149</b>	<b>27 006</b>	<b>-2 857</b>
<b>Avd för Styrning och Ledning</b>	<b>33 850</b>	<b>35 660</b>	<b>-1 810</b>
-varav planreserv	1 647	1 647	
<b>Kommunikationsavdelningen</b>	<b>7 461</b>	<b>7 461</b>	<b>0</b>
<b>Näringslivsavdelningen</b>	<b>30 868</b>	<b>30 345</b>	<b>523</b>
- varav Tillväxtpolitiska reserven	21 000	22 548	-1 548
<b>Personalavdelningen</b>	<b>20 873</b>	<b>20 921</b>	<b>-48</b>
<b>IT-avdelningen</b>	<b>24 784</b>	<b>28 955</b>	<b>-4 171</b>
<b>Ekonomiavdelningen</b>	<b>23 374</b>	<b>22 905</b>	<b>469</b>
<b>KS-GEMENSAM</b>	<b>7 605</b>	<b>7 971</b>	<b>-366</b>
	<b>226 837</b>	<b>236 060</b>	<b>-9 223</b>

Internbudgeten inkluderar effektiviseringarna, omflyttning av medel m.m. genom Effektivisering (-2 663), Digitalisering (-2 000), Innovationsfond (-3 000), Piteå 400år (+500), Förändring av kapitalkostnader m.m. (-1 060).

## **Uppföljning av Kommunstyrelsens verksamhetsplan och internbudget**

Kommunstyrelsen följer upp den egna verksamhetsplanen inklusive ekonomiskt utfall utifrån beslutat årshjul för ekonomiska aktiviteter enligt följande:

- Månadsrapporter
- Delårsbokslut
- Årsbokslut
- Intern kontrollplan 2021



## § 177

### **Medfinansiering - LTU Green Fuels 2021-2023**

Diariennr 20KS487

#### **Beslut**

Kommunstyrelsens arbets- och personalutskott föreslår att Kommunstyrelsen medfinansierar projektet LTU Green Fuels med 200 tkr/år under åren 2021-2023, totalt 600 tkr.

Beslutet gäller under förutsättning av övrig finansiering uppnås.

Medel anvisas ur den Tillväxtpolitiska reserven.

#### **Ärendebeskrivning**

Sammanfattande projektbeskrivning

Projektet ägs och drivs av Luleå Tekniska Universitet (LTU) och ska under perioden 2021-2023 driva utvecklingsprojekt vid LTU Green Fuels anläggning i Piteå. Projekten kommer att omvandla biomassa, men också infångad koldioxid samt vätgas, till slutprodukten biojetbränsle eller biobensin. Anläggningen är en av tre världsunika forskningsanläggningar, övriga två finns i Tyskland och USA. Engagemanget för pilotanläggningen breddas nu vid LTU, de regionala medfinansierarna utökar sitt engagemang och efterfrågan på slutprodukten, biojetbränsle eller biobensin, ökar och förväntas fortsätta att öka framgent. Projektet ligger helt i linje med kommunens tillväxtprogram och ambitioner att aktivt delta i det globala miljöarbetet.

#### **Bakgrund**

Intresset globalt för biojetbränsle är starkt ökande, vilket LTU Green Fuels märkt av mycket tydligt det senaste året. Signalerna kommer bl.a. från EU-kommissionen, men också från andra håll. Norge har under 2020 infört en reduktionsplikt vilket tvingar fram förnybart drivmedel i flyget. Sverige tog i september samma beslut. Finland, Nederländerna, Frankrike och Spanien är också på väg att införa reduktionsplikt.

Det totala behovet av flygbränsle inom EU är idag 57 miljoner ton/år. Planerad produktionskapacitet för miljövänligt flygbränsle inom EU är de närmaste åren är ca 1 miljon ton/år. Idag produceras endast 30 000 ton miljövänligt flygbränsle inom EU och potentialen är därför mycket stor.

Tre viktiga förändringar i verksamheten från och med 2021

- En bred forskargruppering på LTU kommer att formos och träffas regelbundet. Detta i syfte att utveckla pilotanläggningen i Piteå. Inom forskargruppen finns ca 60 seniora forskare och doktorander. De är experter på systemanalys, processkemi, processteknik och energieffektivisering etc.
- De regionala medfinansierarna utökar sitt ekonomiska engagemang
- I processen med att framställa biojetbränsle/biobensin används normalt endast biomassa. För att markant öka volymen och också göra processen än med miljövänlig, så tillförs nu infångad koldioxid samt vätgas i processen. Detta steg är både rätt och naturligt med tanke på



anläggningens placering intill massabruket.

Syfte:

Projektet handlar om att med en grundinfrastruktur möjliggöra för olika pilotprojekt i pilotanläggningen, omvandla biomassa, infångad koldioxid och vätgas, till biojetbränsle eller biobensin.

Verksamhetens långsiktiga mål:

På sikt är målet att etablera en ny anläggning som liknar Sunpines, men där slutprodukten är biojetbränsle eller biobensin. (När det gäller Sunpine så blir slutprodukten biodiesel). En sådan anläggning skulle kunna etableras i direkt anslutning till befintlig pilotanläggning.

Statens investeringskostnad för LTU Green Fuels pilotanläggning i Piteå ligger på i storleksordningen 300-400 mkr. Om det efter projektidens slut inte skulle visa sig ekonomiskt försvarbart att driva anläggningen vidare, så har det i denna projektbudget avsatts medel för en avetablering av verksamheten.

Piteå Kommuns medfinansiering av detta projekt kommer dock endast att användas till utvecklingsarbete. Detta projekt svarar för den lokala grundinfrastrukturen och genomförandet av ett antal pilotprojekt i anläggningen. Arbetet i projektet Tree Power är inriktat på att skapa ekonomiska-, -affärsmässiga och politiska förutsättningar för etablering av en fullproduktionsanläggning.

Finansiering:

Längmanska företagarfonden 2 500 000

Baltiska fonden 1 500 000

Region Norrbotten 4 400 000

Luleå Tekniska Universitet 450 000

Luleå Kommun 600 000

Piteå kommun 600 000

Totalt: 10 050 000

Uppskattade kostnader:

Projektledning, kommunikation, administration 2 500 000

Genomförandet pilotprojekt/utvecklingsarbete 5 000 000

Upprätthålla nödvändiga tillstånd samt

eventuella avvecklingskostnader 2 550 000

Totalt: 10 050 000

Kommunledningsförvaltningens yttrande

Piteå kommun medfinansierade projektet med 200 tkr 2019. Kommunledningsförvaltningen gör bedömningen att Piteå Kommun bör delta i projektet av eftersom det är av största vikt att upprätthålla och stärka den infrastruktur, utvecklingsmiljö och samlade kompetens som finns vid Smurfit Kappa, RISE ETC och LTU Green Fuels. Det finns en globalt ökad efterfrågan på slutprodukten, biojetbränsle eller biobensin. Det bidrar till ett utökat engagemang från LTU och övriga regionala medfinansierare. Arbetet ligger helt i linje med Piteå Kommuns



intentioner att bidra till energiomställningen samt att skapa utveckling och tillväxt inom området förnybar energi, som även framgår i kommunens Tillväxtprogram. Kommunledningsförvaltningen bedömer att det lämnade stödet står i proportion till det förväntade utfallet av projektet. Piteå Kommuns medfinansiering uppgår till 6% av den totala projektfinansieringen.

### **Yrkanden**

Helena Stenberg (S): bifall till Kommunledningsförvaltningens förslag med ändring under Syfte till, Projektet handlar om att med en grundinfrastruktur möjliggöra för olika pilotprojekt i pilotanläggningen, omvandla biomassa, infångad koldioxid och vätgas, till biojetbränsle eller biobensin.

### **Propositionsordning**

Ordföranden ställer proposition och finner att det endast föreligger ett förslag vilket blir Kommunstyrelsens arbets- och personalutskottets beslut.





## § 178

### **Medfinansiering Checkpoint Young 2021 -2022**

Diariennr 20KS483

#### **Beslut**

Kommunstyrelsens arbets- och personalutskott föreslår att Kommunstyrelsen medfinansierar projektet Checkpoint Young med 50 tkr/år under 2021 och 2022, totalt 100 tkr.

Beslutet gäller under förutsättning att övrig finansiering uppnås.

Medel anvisas från Tillväxtpolitiska reserven.

#### **Ärendebeskrivning**

Norrbottnens Handelskammare är huvudsökande.

Att fokusera på den yngre generationens ledare är en av de viktigaste insatser som görs i arbetet med att underlätta de stora förestående generationsväxlingarna som Norrbotten står inför. Checkpoint Young, nätverket för morgondagens ledare, skapar gynnsamma förutsättningar för den yngre generationens kompetensutveckling och är ett uppskattat och effektivt nätverk. Nätverkets nytta förstärks av dess branschöverskridande och kommunöverskridande format.

#### **Bakgrund**

Checkpoint Young är nätverket för morgondagens ledare med ledarskap och mänskliga möten som den röda tråden. Ett effektivt koncept där morgondagens ledare får träffas och etablera nya affärskontakter. Nätverket initierades av näringslivet i Piteå och Luleå och det har drivits med stor framgång sedan 2001.

#### **Syfte och målsättning**

Checkpoint Young är ett kommun- och branschöverskridande nätverk som riktar sig till drivna och aktiva personer under 40 år som vill vara med och utveckla Norrbottens näringsliv och samtidigt höja sin egen kompetens och bredda sitt befintliga nätverk.

Genom nätverksträffar får deltagarna lära känna varandra samtidigt som de inspireras och utvecklar nya kunskaper inom ledarskap. Föreläsningar och samtal bidrar till deltagarnas kompetensutveckling inom ämnen som framtida ledare har nytta av. De skapar genom sitt deltagande ett nätverk som spänner över många olika branscher och ger nya affärsmöjligheter. Fokus ligger på kraften i mötet med andra drivna människor och deltagarnas personliga utveckling.

Handelskammaren ser det därför som en möjlighet att genom ett ungt, jämställt och effektivt nätverk sammanlänka kommunerna och öppna upp för nya affärskontakter och samarbeten som gynnar både individer och näringslivet i Norrbotten.

#### **Målgrupp**

Checkpoint Young vänder sig till drivna och ledande personer under 40 år. Gemensamt för



deltagarna är att de har en ledande position, eller ses om en framtida ledare av sin arbetsgivare. Individerna ska också ha en personlig målsättning att driva och verka i närregionen inom överskådlig tid. I huvudsak fokuserar nätverket på kommunerna Piteå och Luleå.

#### Ekonomi

Enligt nedanstående budgetförslag går fyra huvudpartners in med 50 tkr vardera årsvis. Sex samarbetspartners går in med 30 tkr vardera årsvis. Två sponsorer går in med 10 tkr vardera. Årsavgift för individuella nätverksdeltagare är 3 tkr/år där hälften av deltagarna är från Piteå och könsfördelningen är 50/50.

Beräknat på 60 deltagare totalt, där 28 personers avgift täcks av avgiften för medfinansiering, så blir den årliga intäkten för medlemsavgifter 95 tkr.

Projektet genomförs under två år med följande årsbudget. En utvärdering av budgeten kommer att göras tillsammans med styrgruppen (där en deltagare kommer från näringslivsavdelningen Piteå) efter varje projektår. Eventuellt överskott i projektet hanteras i samråd mellan finansiärer och styrgrupp.

#### Total projektbudget 2021-2022

Projektledning 400 000kr  
Arvode föreläsare 280 000kr  
Lokaler/förtäring 200 000kr  
Resor/logi 60 000kr  
Tryckt material/övrigt 52 000kr  
Totala kostnader 992 000kr

#### Finansiering

Piteå Kommun 100 000kr  
Luleå Kommun 100 000kr  
Sparbanken Nord 100 000kr  
Ernst & Young (EY) 100 000kr  
Advokatbyrån Kaiding 60 000kr  
Sunpine AB 60 000kr  
Max Burgers AB 60 000kr  
AB Pite Energi 60 000kr  
Arctic Business Incubator 60 000kr  
Läkarjouren i Norrland AB 60 000kr  
Dina Försäkringar Nord 20 000kr  
Galären i Luleå AB 20 000kr  
Deltagaravgifter 192 000kr  
Total medfinansiering 992 000kr

#### Kommunledningsförvaltningens yttrande

I den pågående perioden har Piteå kommun 3 deltagare. Det är ganska svårt att se den samhällsekonomiska effekten men det är viktigt att Piteå kommun är med och stöttar våra



unga, framtida ledare så att de även i fortsättningen vill arbeta och utvecklas i ett bra professionellt nätverk.

Kommunledningsförvaltningen gör bedömningen att Piteå Kommun bör delta i detta projekt även fortsättningsvis. Projektet fokuserar och stödjer den yngre generationens framtida ledare samt bidrar till ett bra nätverkande. Ett brett och dynamiskt nätverkande tillför nya kontakter, kommunöverskridande kunskaperfarenheter och kompetensförstärkning inom området ledarskap. Vi tycker att Piteå kommuns medfinansiering står i bra proportion till övrig finansiering.

### **Yrkanden**

Majvor Sjölund (C): avslag till Kommunledningsförvaltningens förslag.

Helena Stenberg (S): bifall till Kommunledningsförvaltningens förslag

### **Propositionsordning**

Ordföranden ställer proposition på de två förslagen och finner att Kommunstyrelsens arbets- och personalutskott beslutar enligt Kommunledningsförvaltningens förslag.



## Riktlinjer för tillväxtpolitiska reserven

<b>Dokumentnamn</b>	<b>Dokumenttyp</b>	<b>Senast reviderad</b>	<b>Beslutsinstans</b>
Riktlinjer för tillväxtpolitiska reserven	Riktlinjer	2020-11-23 § 277	Kommunstyrelsen
<b>Dokumentansvarig/processägare</b>	<b>Version</b>	<b>Diarienummer</b>	<b>Giltig till</b>
Kommunledningsförvaltningen	2	20KS340	2025-06-30
<b>Dokumentinformation</b>	Utgör grunden för styrning av de aktiviteter som utförs med hjälp av medel från den tillväxtpolitiska reserven		
<b>Dokumentet gäller för</b>	Förtroendevalda i kommunstyrelsen och handläggare av ärenden som berör den tillväxtpolitiska reserven		



## **Riktlinjer**

Piteå kommuns tillväxtpolitiska reserv (TPR) har som syfte att finansiera tillväxtskapande satsningar i Piteå kommun, gärna tillsammans med andra aktörer. Tillväxtskapande satsningar definieras i Piteå kommuns näringslivsprogram. Riktlinjerna har som syfte att skapa tydliga spelregler för såväl Kommunstyrelsen som för ansökande part och utgöra grunden för Piteå kommuns styrning över de aktiviteter som utförs med hjälp av medel från den tillväxtpolitiska reserven.

De tillväxtskapande insatserna består av:

- Projekt upp till 3 år
- Långsiktiga satsningar, i ex vis regionala bolag/sammanslutningar
- Varumärkesbyggande insatser, som styrs av riktlinjer för sponsring

### **Piteå kommuns näringslivsarbete fastställs i näringslivsprogrammet**

Piteå kommuns näringslivsprogram beskriver en överenskommelse mellan näringslivets olika branschföreträdare, föreningen Företagarna, näringslivsavdelningen samt den politiska ledningen, där parterna visar sin gemensamma vilja att stärka Piteås näringsliv, på dess viktiga roll i samhällsbygge och välfärdsutveckling samt som en av flera tillväxtmotorer för regionen.

Näringslivsprogrammet är vägledande för Piteå kommuns medverkan i utvecklingsinsatser via den tillväxtpolitiska reserven.

## **Projektansökan**

Ansökningar tas emot löpande under året. Vid ansökan om medel ur reserven ska i underlaget till Kommunstyrelsen framgå:

- Den totala budgeten för aktiviteten
- Alla finansörer
- Under vilken tidsperiod aktiviteten ska genomföras
- Äskade medel
- Eventuellt tidigare beviljade medel från Piteå kommun
- Vilka förväntningar som finns på kvarstående effekter efter genomförd aktivitet
- En kortare redogörelse för aktivitetens syfte och mål samt genomförandeplan
- Sökande aktör
- Aktivitet/Projektansvarig
- När och hur återrapportering sker

### **Bedömning av ansökningar**

Projekt eller långsiktiga satsningar ska innan beslut beredas. De ska bedömas utifrån projektets/aktivitetens förmåga att bidra till Piteå kommuns mål med tillväxtarbetet genom bland annat följande kriterier:

1. Projektets mål kopplat till Piteå kommuns näringslivsprogram
2. Projekt inom näringslivsprogrammet's spjutspetsområden är prioriterade
3. Projektägarens förutsättningar för genomförande av projektet
4. Projektets Ambitioner att stärka jämställdhet och mångfald
5. Hur projektägaren harmoniserar med kommunens värderingar



6. Proportionalitet i ekonomisk insats gentemot nyttan av projektet/långsiktiga satsningen för Piteås näringsliv och medborgare.

## Styrning

Styrning över de projekt som ingår i den Tillväxtpolitiska reserven kan utföras på två sätt:

- deltagande i styrgrupp eller styrelse
- deltagande på årsmöte

## Styrgrupp

Piteå kommun ska vara en aktiv aktör och ta plats i styrgrupp i de projekt/aktiviteter/sammanslutningar som anses strategiskt viktiga för kommunens utveckling.

## Årsmöte/bolagstämma

Vid *långsiktiga satsningar* är det vanligt att satsningen bedrivs av en för ändamålet bildad sammanslutning (företag, stiftelse, förening). Delaktigheten från kommunens sida ska vara stor i sådana satsningar för att påverka riktningen av verksamheten. Styrningen sker genom aktivt deltagande på årsmötet/bolagsstämma eller på andra sammankomster

## Uppföljning till Kommunstyrelsen

De satsningar som görs genom den Tillväxtpolitiska reserven ska till Kommunstyrelsen följas upp genom att:

- Inför varje beslut om användande av medel ur tillväxtpolitiska reserven ska en kort redogörelse för behållningen i reserven medfölja.
- En årlig uppföljning av övergripande karaktär. Uppföljningen bör genomföras så att den inte krockar med budgetprocessen. Innehållet ska redovisa hur medlen fördelats under året samt hur väl Piteå kommun når upp till de nyckeltal, som redovisas i näringslivsprogrammet.
- Varje år ska ett antal projekt, av Kommunstyrelsen valda, återredovisas. Företrädevis av representanter från projektet.
- Större projekt, då Piteå kommuns ekonomiska insats överstiger 500 000 kronor, ska alltid återredovisas vid projektets slut.
- Långsiktiga satsningar ska prövas varje mandatperiod och verksamhetsberättelse/årsbokslut ska årligen delges kommunstyrelsen.

## Utbetalning av medel

Piteå kommun är mån om att små aktörer ska kunna driva projekt och är därför i behov av likvider för att genomföra sina idéer. Därför betalar Piteå kommun generellt sett ut medel i förskott. En del, 10 procent av totalt beviljat belopp, behålls fram till godkänd slutrapport. Om projektet genomförs till mindre kostnader än uppivet åligger det projektägaren att meddela Piteå kommun detta och att i dialog med kommunen återföra överblivet medel efter genomfört projekt. Kommunstyrelsen kan besluta om avvikelse från ovanstående. I långsiktiga satsningar sker utbetalning av medfinansiering utifrån Piteå kommuns beslut.



### **Avvikelser**

När en aktivitet, projekt eller sammanslutning har en större avvikelse från projektbeskrivningen/verksamhetsplan ska det återrapporteras till Piteå kommun som finansiär. Rapporten ska föredras på beredning eller när så bedöms på kommunstyrelsens arbetsutskott. Vid graverande avvikelser förbehåller sig Piteå kommun rätten att avbryta finansieringen av ett projekt, företrädesvis i samråd med övriga finansiärer.

---

Antagen av KS 2013-03-04, § 58  
Reviderad av KS 2020-11-23 § 277



## § 182

### **Riktlinjer för tillväxtpolitiska reserven**

Diariennr 20KS340

#### **Beslut**

Kommunstyrelsens arbets- och personalutskott föreslår att Kommunstyrelsen antar Riktlinjer för tillväxtpolitiska reserven.

#### **Ärendebeskrivning**

Piteå kommuns tillväxtpolitiska reserv (TPR) är medel som Kommunfullmäktige i kommunstyrelsens budget har avsatt för att finansiera tillväxtskapande satsningar i Piteå kommun, gärna tillsammans med andra aktörer. Tillväxtskapande satsningar definieras i Piteå kommuns näringslivsprogram.

Riktlinjerna har som syfte att skapa tydliga spelregler för såväl Kommunstyrelsen som för ansökande part och utgöra grunden för Piteå kommuns styrning över de aktiviteter som utförs med hjälp av medel från den tillväxtpolitiska reserven.

Kommunfullmäktige beslutade i juni 2020 om ett nytt näringslivsprogram, vilket gjort att även riktlinjerna för tillväxtpolitiska reserven behöver revideras då dessa är kopplade till varandra. Förslaget till riktlinjer bygger på att skapa en tydlighet både för ansökan ur och för handläggning av ärenden kopplade till tillväxtpolitiska reserven.

#### **Yrkanden**

Helena Stenberg (S) och Håkan Johansson (M): bifall till Kommunledningsförvaltningens förslag med komplettering under rubriken Projektansökan med punkt om när och hur återrapport sker samt att punkt 6 ändras till: Vilka förväntningar som finns på kvarstående effekter efter genomförd aktivitet.

#### **Propositionsordning**

Ordföranden ställer proposition och finner att det endast föreligger ett förslag vilket blir Kommunstyrelsens arbets- och personalutskottets beslut.

#### **Beslutsunderlag**

- Riktlinjer för tillväxtpolitiska reserven





# Riktlinjer för Planreserven

<b>Dokumentnamn</b>	<b>Dokumenttyp</b>	<b>Senast reviderad</b>	<b>Beslutsinstans</b>
Riktlinjer för Planreserven	Riktlinjer	2020-11-23 § 278	Kommunstyrelsen
<b>Dokumentansvarig/processägare</b>	<b>Version</b>	<b>Diarienummer</b>	<b>Giltig till</b>
Kommunledningsförvaltningen	1	20KS311	2024-21-31
<b>Dokumentinformation</b>	Gäller fördelning av Piteå kommuns Planreserv		
<b>Dokumentet gäller för</b>	Medarbetare inom Kommunledningsförvaltningen och Samhällsbyggnad		



## **Riktlinjer**

Piteå kommuns planreserv har som syfte att säkerställa finansiering för planläggning av strategiskt viktiga samhällsbyggnadsprojekt. I detta ingår planprogram och detaljplaner för Piteås utveckling som bekostas av kommunen.

En mindre del av reserven ska även användas till uppdateringar av detaljplaner där kommunen historiskt inte har korrigerat så de stämmer överens med verklig verksamhet.

I fördelningen av planreserven ska hänsyn tas till aktuella styrande dokument för samhällsplanering och näringslivsutveckling.

## **Beslut**

Arbetet med planreserven är långsiktigt och ska ske med en treårsplanering där Kommunstyrelsen årligen fastställer kommande års användning senast i november föregående år. Minst 10 % av planreserven ska årligen avsättas till oförutsedda kostnader och hastigt uppkommande projekt.

Ändringar under innevarande år i fördelningen av medel ur planreserven ska godkännas av Kommunstyrelsen.

## **Delegation**

Kommunstyrelsen kan i sina delegationsbestämmelser delegera såväl årligt beslut, löpande revideringar och användning av del för oförutsedda kostnader till arbetsutskott eller behörig tjänsteperson. I sådant fall ska alla beslut återrapporteras till Kommunstyrelsen snarast efter beslut.

## **Ingående kostnader**

Planreserven finansierar kostnader kopplade till framtagandet av planer, planprogram och detaljplaner, t.ex. geo-, buller-, trafik- eller naturutredningar. Kostnader som är kopplade till projektledarkostnader och översiktsplanekostnader finansieras inte av planreserven.

## **Beredning**

Förslag till 3-årsplan och eventuella avsteg ska beredas gemensamt av Kommunledningsförvaltningen (näringslivsavdelningen, avdelningen för styrning och ledning) och Samhällsbyggnad.

## **Uppföljning**

Planer och planprogram framtagna med medel ur planreserven ska delges Kommunstyrelsen och Samhällsbyggnadsnämnden. I samband med beslut om fördelning för nästkommande år ska en sammanställning av framtagna planer under året delges Kommunstyrelsen och Samhällsbyggnadsnämnden.



## § 281

### Shorelink AB - Revidering av ägardirektiv, bolagsordning och aktieägaravtal

Diariennr 20KS518

#### Beslut

Kommunstyrelsen antar Bolagsordning, Ägardirektiv och Aktieägaravtal för Shorelink AB.

#### Ärendebeskrivning

Piteå kommun har som delägare i Shorelink AB erhållit förslag till uppdaterade och justerade styrande dokument för bolaget. De dokument som avses är Ägardirektiv, Bolagsordning och Aktieägaravtal. Bland ändringar som tillförts de styrande dokumenten kan nämnas:

##### Ägardirektiv:

Generellt är mindre redaktionella ändringar gjorda. Konkurrenskraftiga tjänster; här har texten kompletterats kring godsvolymer. Långsiktigt hållbar verksamhet; komplettering kring hållbart socialt, ekonomiskt och miljömässigt sätt. Ekonomi; avkastning justerat från 14% till 15%. Utdelning ska ske endast om soliditetsmålet är uppfyllt samt text kring finansieringspolicy.

##### Bolagsordning:

§8, Stockholm borttaget.

##### Aktieägaravtal:

Generellt mindre redaktionella ändringar samt:

- 1, Terminalverksamhet har tillagts.
- 2.3, Förslag till utdelning ska biträdas av de antal styrelseledamöter som krävs för att representera minst 2/3 av aktiekapitalet (tidigare 2/3 av antalet styrelseledamöter).
- 4, Ägarsamråd.
- 6.2, Vid behov vice ordförande.
- 7, Avsnitt kring jäv.
- 8, Komplettering om enighet i beslut p 4 och följande stycke.
- 10, Utökning av texten kring sekretess.
- 12, Utökning kring texten avseende överlåtelse av aktier.

#### Beslutsunderlag

- Bolagsordning för ShoreLink AB
- Ägardirektiv för Shorelink AB
- Aktieägaravtal för Shorelink AB

#### Paragrafen är justerad

# **BOLAGSORDNING**

**ShoreLink AB**

**556053-7168**

Antagen 2012-10-29

## **§ 1 Firma**

Bolagets firma är ShoreLink AB.

## **§ 2 Säte**

Styrelsen skall ha sitt säte i Piteå, Norrbottens län.

## **§ 3 Verksamhet**

Föremålet för bolagets verksamhet är att idka stuveri-, terminal- och transportrörelse samt därmed förenlig verksamhet.

## **§ 4 Aktiekapital**

Aktiekapitalet skall utgöra lägst 4 000 000 kronor och högst 16 000 000 kronor.

## **§ 5 Antal aktier**

Antalet aktier skall vara lägst 40 000 och högst 160 000 st.

## **§ 6 Styrelse**

Styrelsen skall bestå av lägst sex och högst tolv ledamöter med högst tolv suppleanter. De väljs årligen på ordinarie årsstämma intill slutet av nästa ordinarie årsstämma.

## **§ 7 Revisorer**

En till två revisorer med eller utan suppleant väljs när så erfordras på ordinarie årsstämma.

## **§ 8 Kallelse**

Kallelse till årsstämma, som skall hållas i Piteå, Luleå, Skellefteå, skall ske per mail eller brev med posten till aktieägarna tidigast fyra veckor och senast två veckor före stämman.

## **§ 9 Ärenden på årsstämman**

Ordinarie årsstämma hålls årligen inom sex månader efter räkenskapsårets slut.

På ordinarie årsstämma skall följande ärenden förekomma till behandling:

- 1) Val av ordförande vid stämman
- 2) Godkännande av dagordning
- 3) Upprättande och godkännande av röstlängd
- 4) Val av en eller två justeringsmän
- 5) Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad
- 6) Framläggande av årsredovisningen och revisionsberättelsen
- 7) Beslut
  - a. om fastställelse av resultaträkningen och balansräkningen,
  - b. om dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen,
  - c. om ansvarsfrihet åt styrelseledamöterna och verkställande direktör
- 8) Fastställande av arvoden åt styrelsen och revisorerna
- 9) Val av styrelse och när så erfordras revisorer med eventuella suppleanter
- 10) Annat ärende som ankommer på stämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

## **§ 10 Räkenskapsår**

Bolagets räkenskapsår är kalenderår.

## **§ 11 Rösträtt**

Vid stämman må envar röstberättigad rösta för hela antalet av honom ägda och företrädda aktier, utan begränsning i röstetalet.

## **§ 12 Hembud**

Har aktie övergått till annan som inte förut är aktieägare i bolaget, skall aktien genast hembjudas aktieägarna till inlösen genom skriftlig anmälan till bolagets styrelse. Åtkomsten av aktien skall därvid styrkas samt, där aktien övergått genom köp, uppgift lämnas om den betingade köpeskillingen.

Styrelsen skall genast skriftligen underrätta bolagets aktieägare om akties övergång med anmodan till dem som önskar begagna sig av lösenrätten att skriftligen anmäla sig hos bolagets styrelse inom två månader, räknat från anmälan hos styrelsen om akties övergång. Anmäler sig flera, skall företrädesrätten dem emellan bestämmas genom lottning verkställd av notarius publicus, dock att om samtidigt flera aktier hembjudits, aktierna först så långt kan ske skall fördelas bland dem som önskar begagna sig av lösenrätten i förhållande till deras förutvarande aktieinnehav.

Lösenbeloppet skall utgöras, där fånget är köp, av köpeskillingen och eljest om parterna inte kan enas om lösenbeloppet av belopp som bestämmas av skiljemän i den ordning lagen (1929:145) om skiljemän stadgar.

Har inte inom föreskriven tid någon därtill berättigad framställt lösningsanspråk eller har lösen inte erlagts inom en månad från den tidpunkt då lösenbeloppet blev bestämt äger den som gjort hembudet bli registrerad för aktien.

Lösenrätten omfattar hela det antal aktier som hembjudits och får inte utövas å mindre antal.

## **Ägardirektiv för Shorelink AB 556053-7168**

### Allmänt:

Shorelink AB 556053-7168, nedan kallat Bolaget är ett bolag som samägs av tre kommuner, som tillika är hamnägare, och fyra aktiebolag som samtidigt är viktiga kunder av bolagets tjänster. Ägandet i Bolaget syftar till att säkerställa en effektiv logistik och bra villkor för de som nyttjar sjöfarten som transportslag och därigenom bidra till en positiv utveckling av regionen.

### Konkurrenskraftiga tjänster:

Bolaget ska verka för regionens utveckling och därmed tillförsäkra såväl det lokala som regionala näringslivet tillgång till väl utvecklade logistiktjänster.

Bolaget ska verka för ökad godsvolymer över hamnarna. Detta som ett sätt att flytta gods från land till sjö.

Sjöfarten och regionens hamnar skall vara utgångspunkten för bolagets verksamhet och bolaget skall tillhandahålla kostnadseffektiva tjänster främst för varugrupper inom torr som flytande bulk, skogsindustriprodukter, projektlaster och containerhantering.

Bolaget ska vara konkurrenskraftigt, inte bara i jämförelse med andra hamnar utan också gentemot andra transportslag än sjöfart. För att uppnå det ska bolaget kommande år ha ett särskilt fokus på ständiga produktivetsförbättringar.

Bolaget ska följa upp och med lämpliga måttetal redovisa hur produktiviteten och godsvolymer i bolaget utvecklas.

### Omvärlden:

Bolaget skall aktivt bedriva omvärldsbevakning av utvecklingen inom sin bransch och i tillämpliga fall agera för regionen och dess näringslivs intressen.

### Långsiktigt hållbar verksamhet:

Verksamheten inom Bolaget ska bedrivas på ett långsiktigt hållbart socialt, ekonomisk och miljömässigt sätt. Det innebär att Bolaget ska verka för att vara en arbetsplats som bygger på trygghet och säkerhet, jämställdhet och mångfald.

Bolaget skall vidare aktivt verka för att ställa om och utveckla sin verksamhet till att erbjuda kunder/intressenter tjänster som bygger på såväl klimatsmarta som miljömässigt goda val.

### Ekonomi:

Ekonomiskt ska Bolaget bedriva sin verksamhet med betryggande marginaler som innebär att bolaget inte ska behöva ekonomiskt tillskott av sina ägare.

Bolaget ska verka för en långsiktig soliditet om minst 60 %

Vidare ska bolaget eftersträva en avkastning, räknat på sysselsatt kapital, som över en konjunkturcykel överstiger 15 %.

Utdelning skall ske i enlighet med aktieägaravtalet. Utdelning skall endast ske om soliditetsmålet är uppfyllt. Inför styrelsens förslag till utdelning skall hänsyn tas till bolagets behov av en långsiktig stabil balansräkning, samt också de kommande årens investeringsbehov för Bolaget.

För att försäkra sig om värdesäkring av bolagets finansiella tillgångar skall bolagets ekonomiska tillgångar placeras säkert och långsiktigt där spekulativa inslag minimeras. Styrelsen skall årligen fastställa en för Bolaget gällande finansieringspolicy utifrån denna inriktning.



## **AKTIEÄGARAVTAL**

mellan

- Luleå Kommun, 212000-2742, 971 85 LULEÅ,  
och
- Piteå Kommun, 212000-2759, 941 85 PITEÅ,  
och
- Skellefteå Kommun, 212000-2643, 931 85 SKELLEFTEÅ, tillsammans nedan kallade "Kommunerna"  
och
- Sveaskog Förvaltnings AB, 556016-9020, 105 22 STOCKHOLM,  
och
- SSAB EMEA AB, 556313-7933, 613 31 Oxelösund,  
och
- SCA Logistics AB, 556431-6965, Box 805, 851 23 SUNDSVALL,  
och
- Boliden Mineral AB, 556231-6850, 936 81 BOLIDEN, tillsammans nedan kallade "Industrierna".

Kommunerna och industrierna benämns också nedan som Part.

### **Bakgrund**

Kommunerna och Industrierna har sedan lång tid samverkat i ett gemensamt ägt bolag, Shorelink AB, 556053-7168, Box 716, 941 28 PITEÅ, nedan kallat "Bolaget".

Det gemensamma syftet har varit och är att främja en för alla Parter gynnsam och effektiv utveckling av godshanteringen i respektive kommuns hamn. Detta avtal är en revidering av det tidigare ingångna aktieägaravtalet mellan Parterna från år 2001.

### **1 - Bolagets verksamhet**

Bolaget har som huvudsaklig uppgift att bedriva Terminal- och stuveriverksamhet företrädesvis i Piteå, Luleå, Skellefteå och Kalix hamnar. Genom en effektiv, rationell och kostnadsbesparande godshantering ska Bolaget bidra till att främja industrins etablering och fortlevnad i regionen till gagn för såväl kommuner som näringsliv.

## **2 - Aktiekapital m.m.**

### 2.1 Aktiekapital

Bolaget har ett aktiekapital om sju miljoner åttahundratusen (7 800 000) kronor fördelat på 78 000 aktier om vardera ett kvotvärde av etthundra (100) kronor per aktie.

Aktierna ägs i nedanstående proportioner:

<b>Part</b>	<b>Aktier</b>	<b>Procent</b>
Sveaskog AB	18 775	24,07
Piteå Kommun	11 700	15,00
SCA Logistics AB	11 700	15,00
Skellefteå Kommun	11 700	15,00
SSAB EMEA AB	11 700	15,00
Boliden Mineral AB	6 725	8,62
Luleå Kommun	5 700	7,31
<b>Total</b>	<b>78 000</b>	<b>100 %</b>

Ovanstående relation i ägandet skall äga giltighet oavsett ökning eller minskning av aktiekapitalet men kan ändras om Part inte önskar medverka vid aktiekapitalförändring eller om Part överlåter aktier till annan Part eller tredje man.

Vad i detta avtal stadgas beträffande Parternas nu innehavda aktier i Bolaget skall gälla samtliga aktier i Bolaget som Parterna under avtalstiden kan komma att äga.

### 2.2 Finansiering

Bolagets verksamhet skall finansieras genom dess aktiekapital samt genom internt genererade medel och/eller upptagande av lån.

Part har inte skyldighet att tillskjuta ytterligare kapital eller på annat sätt bidra till Bolagets finansiering.

### 2.3 Utdelning

Styrelsens förslag om utdelning skall fattas medkvalificerad majoritet varmed avses att förslaget skall biträdas av de antal styrelseledamöter som krävs för att representera minst 2/3 av aktiekapitalet.

## **3 - Bolagsordning**

Bolagets bolagsordning skall ha den lydelse som framgår av **Bilaga A**, innebärande bl a

- att aktiekapitalet skall utgöra lägst 4 000 000 kronor och högst 16 000 000 kronor,
- att namnet på Bolaget skall vara Shorelink AB,
- att Bolaget skall ha säte i Piteå,
- att styrelsen skall, exklusive arbetstagarrepresentanter, bestå av sex (6) till tolv (12) ordinarie ledamöter med högst samma antal personliga suppleanter,

att Bolaget skall ha en (1) revisor med suppleant  
att aktierna skall vara förenade med hembudsskyldighet, d v s förbehåll jämlikt 4 kap 27§  
Aktiebolagslagen (2005:551).

#### **4 - Kontroll av Bolaget**

Parterna förbinder sig att utöva sin rösträtt i enlighet med detta avtals syfte och villkor samt att vidta alla nödvändiga åtgärder för att följa bestämmelserna i detta avtal. Detta innebär bl. a. att envar av Parterna är ansvarig gentemot de andra Parterna för att dess styrelserepresentanter utövar sina rösträtter i enlighet med vad ovan stadgas.

Vid bristande överensstämmelse mellan detta avtal och bolagsordningen skall detta avtal äga företräde i förhållande till Parternas mellanhavanden. Parterna är medvetna om att bolagsordningen äger företräde framför detta avtal i relation till tredjeman.

Ordförande för bolaget skall en gång per år kalla till ägarsamråd mellan de delägande Parterna.

#### **5 - Bolagsstämma**

På såväl ordinarie som extra bolagsstämma skall sådana beslut fattas vilka stadgas om i svensk lag och/eller Bolagets bolagsordning.

#### **6 - Styrelse, verkställande direktör och revisorer**

6.1 Styrelsen skall inom ramen för vad Bolagets bolagsordning stadgar, förutom arbetstagarrepresentanter, bestå av det antal styrelseledamöter och suppleanter som följer av nedan. Var part med ett ägande om minst 7 % av aktierna i Bolaget skall nominera en (1) ordinarie ledamot och äger rätt att nominera en (1) suppleant. Var part med ett ägande om minst tjugofyra (24) % av aktierna i Bolaget skall nominera två (2) ordinarie ledamöter och äger rätt att nominera två (2) suppleanter för dessa. Styrelsen skall vid val av ordförande eftersträva enighet.

6.2 Styrelsen utser inom sig ordförande och vid behov vice ordförande. Styrelsen skall därvidlag eftersträva enighet.

6.3 Verkställande direktör utses av styrelsen som skall eftersträva enighet i frågan.

6.4 Bolaget skall ha en revisor och en suppleant i enlighet med bolagsordningen.

#### **7 - Styrelsemöten**

Bolagets styrelse är beslutsför om mer än hälften av styrelsens ledamöter är närvarande och samtliga styrelseledamöter bevisligen har delgivits kallelse enligt sista stycket i denna artikel.

I det fall där enhälligt beslut erfordras enligt bestämmelserna i detta avtal skall uttrycket "enhälligt" betyda enhällighet mellan de av bolagsstämman utsedda styrelseledamöterna.

En styrelseledamot eller verkställande direktören ska i enlighet med aktiebolagslagen 8 kap 23 § inte delta i handläggningen av en fråga på grund av jäv:

- a) när det gäller avtal mellan bolaget och styrelseledamoten och/eller verkställande direktören
- b) när det gäller avtal mellan bolaget och en utomstående, om styrelseledamot och/eller verkställande direktören har ett väsentligt intresse i frågan som kan strida mot bolagets intresse, samt
- c) när det gäller avtal mellan bolaget och en juridisk person (ett aktiebolag, handelsbolag eller dylikt) som styrelseledamoten och/eller verkställande direktören ensam eller tillsammans med någon annan får företräda.

Om inte annat överenskommer skall styrelsemöte äga rum minst fyra gånger per år, varvid ett i anslutning till årsbokslut. Varje ledamot av styrelsen skall äga rätt att påkalla extra styrelsemöte.

Meddelande om tid och plats för styrelsemöte skall ske genom brev eller e-post till ordinarie styrelseledamöter minst trettio (30) dagar i förväg om inte parterna är överens om att kortare tid kan accepteras. Det åligger styrelseledamot att vid förfall underrätta sin personliga suppleant om tid och plats för mötet.

Styrelsen skall årligen anta en arbetsordning.

## **8 - Begränsningar i användandet av rösträtten**

Beslut av styrelsen och bolagsstämman - skall förutom i fall som följer av denna artikel och det som står i avsnitt 2.3, eller annorledes stadgas i Aktiebolagslagen (2005:551) - fattas med enkel majoritet med utslagsröst för ordföranden. För giltigt beslut på såväl bolagsstämma som styrelse erfordras enighet i följande frågor:

- 1) ändring av bolagsordningen
- 2) ändring av aktiekapitalet samt utgivning av konvertibla skuldebrev eller skuldebrev med optionsrätt till nyteckning, och vinstandelsbevis eller aktieägartillskott
- 3) överlåtelse eller förärv av fast egendom eller rörelsegren eller bildande, nedläggning eller avyttring av dotterbolag
- 4) Avtal eller förändring av avtal om samarbete med annat företag, om avtalet i väsentlig mån påverkar Bolagets verksamhet.

Förekommer till behandling på bolagsstämma eller styrelsesammanträde sådan fråga som enligt föregående stycke fordrar enighet mellan parterna och kan ej enighet uppnås skall [frågan avföras från dagordningen. ]

## **9 - Firmateckningsrätt**

Firman tecknas förutom av styrelsen av styrelsens medlemmar, två i förening, varvid den ena skall utgöras av representant för Kommunerna och den andre av representant för Industrierna eller på annat sätt enligt styrelsens beslut. Därutöver äger Verkställande direktör rätt att teckna Bolagets firma enligt 8 kap. 36 § Aktiebolagslagen (2005:551).

## **10 - Sekretess**

Part förbinder sig att behandla all information som Part erhållit rörande annan Parts affärsangelägenheter genom samarbetet i Bolaget som hemlig och inte avslöja sådan information eller information rörande Bolagets affärsangelägenheter för utomstående.

Detta gäller oavsett om informationen lämnats skriftligen eller muntligen och oberoende av format. Parterna förbinder sig vidare att använda sådan hemlig information enbart i syfte att fullgöra sina åtaganden under samarbetet i Bolaget och inte för något annat ändamål.

Detta åtagande gäller även om Part ej längre äger aktier i Bolaget till dess avsedd information blivit allmänt känd på annat sätt än genom brott mot denna sekretessbestämmelse.

Denna sekretessbestämmelse förhindrar inte Part från att lämna sådan information som Part har skyldighet att lämna ut enligt lag, dom eller myndighetsbeslut. Om Part skulle ha eller åläggas skyldighet att lämna sådan information, åtar sig Parterna att omedelbart underrätta de andra Parterna för att ge dessa möjlighet att vidta skyddsåtgärder. Parterna ska göra sitt bästa för att tillse att information som lämnas i enlighet med denna punkt, så långt möjligt, behandlas konfidentiellt av mottagaren av informationen

Ovanstående sekretessförbindelse gäller även efter det att part avhänt sig sina aktier i Bolaget och/eller om detta avtal upphört att gälla

## **11 - Ändringar m .m**

Alla ändringar eller tillägg till detta avtal skall för att vara giltiga ske skriftligen och undertecknas av samtliga Parter.

## **12 - Överlåtelse av aktier m. m**

12.1 Om ej annat följer av detta avtal äger Part ej rätt att överlåta eller pantsätta sina aktier i Bolaget

12.2 Part ingående i Industrierna äger dock rätt att överlåta samtliga sina aktier i Bolaget till ett helägt bolag inom samma koncern. Kommunerna äger rätt att överlåta samtliga sina aktier till ett helägt dotterbolag. Ovan gäller under förutsättning att överlåtande Part garanterar att förvärvande bolag till fullo tillträder detta avtal.

12.3 Part har rätt att sälja hela men inte del av sitt aktieinnehav i Bolaget till annan Part eller tredje man under förutsättning att aktierna först skriftligen erbjudits samtliga Parter till inlösen med angivande av begärt pris. Mottagande Parter skall därvid inom tre (3) månader (hembudsfristen) från erbjudandet meddela erbjudande Part om erbjudandet accepteras eller förkastas. Önskar flera Parter acceptera erbjudandet skall aktierna fördelas i förhållande till respektive Parts tidigare aktieinnehav i Bolaget.

Förkastas erbjudandet har erbjudande Part rätt att, på de villkor som aktierna erbjudits övriga Parter, sälja aktierna till annan Part eller tredje man under förutsättning av att överlåtelsen kommer till stånd inom två (2) månader från hembudsfristen och att köparen accepterar erbjudandet.

Om aktierna i Bolaget övergår till tredje man är överlåtande part skyldig att tillse att förvärvaren tillställer de andra parterna en skriftlig bekräftelse på att förvärvaren till alla delar biträder detta aktieägaravtal som part. Därvid skall överlåtande part tillse att

tillträdande part tillställer övriga parter en kopia av detta aktieägaravtal på vilket tillträdande tecknat följande förbindelse: "Sedan vi från [namn på säljande part] förvärvat [antal aktier] i Shorelink AB biträder vi detta aktieägaravtal och förbinder oss att som part fullgöra de förpliktelser som enligt aktieägaravtalet åvilar [namn på säljande art]."

### **13 - Avtalstid**

Detta avtal ersätter Aktieägaravtal tecknat 2001 mellan ägarna till Bolaget och gäller för tiden den 1 juli 2020 t.o.m. den 31 december 2026. Har avtalet inte sagts upp av någon Part senast den 31 december 2025, fortsätter avtalet att gälla i perioder om ett (1) kalenderår med en uppsägningstid om tolv (12) månader.

Oaktat ovan är avtalet för envar Part bindande endast så länge Part äger aktier i Bolaget med undantag för vad som stipuleras gällande sekretess enligt artikel 10.

Uppsägning skall vara skriftlig och tillställas samtliga övriga Parter.

### **14 - Övrigt**

Det antecknas att lagen (1980:1102) om handelsbolag och enkla bolag ej skall äga tillämpning på detta avtal, liksom inte heller annan lagstiftning med motsvarande rättsföljder.

### **15 - Tvist**

Svensk lag ska tillämpas på Avtalet. Tvist i anledning av Avtalet ska slutligt avgöras genom skiljedomsförfarande administrerat av Stockholms Handelskammars Skiljedomsinstitut (SCC). Regler för Förenklat Skiljeförfarande ska tillämpas om inte SCC med beaktande av målets svårighetsgrad, tvisteföremålets värde och övriga omständigheter bestämmer att Skiljedomsregler ska tillämpas. I sistnämnda fall ska SCC också bestämma om skiljenämnden ska bestå av en eller tre skiljemän.

Skiljeförfarandets säte ska vara Stockholm.  
Språket för förfarandet ska vara svenska.

Skiljeförfarande som påkallats med hänvisning till denna skiljeklausul omfattas av sekretess. Sekretessen omfattar all information som framkommer under förfarandet liksom beslut eller skiljedom som meddelas i anledning av förfarandet. Information som omfattas av sekretess får inte i någon form vidarebefordras till tredje person utan Parternas samtycke.

-----  
Detta avtal är upprättat i sju likalydande original, varav Parterna tagit var sitt.

Datum: .....  
Sveaskog Förvaltnings AB

Datum: .....  
SCA Logistics AB

.....

.....

.....

.....

Datum: .....  
Boliden Mineral AB

.....

.....

Datum: .....  
Piteå Kommun

.....

.....

Datum: .....  
SSAB EMEA AB

.....

.....

Datum: .....  
Skellefteå Kommun

.....

.....

Datum: .....  
Luleå Kommun

.....

.....

# Uppföljningsrapport Internkontroll 2020

Kommunstyrelsen / Kommunledningsförvaltningen



Piteå kommun



# Innehållsförteckning

<b>Intern kontroll i Piteå kommun .....</b>	<b>3</b>
Risk matris .....	4
<b>Uppföljning av internkontrollplan .....</b>	<b>6</b>
Verksamheten lever upp till de av kommunfullmäktige fastställda målen .....	6
Verksamheten bedrivs kvalitativt och kostnads-effektivt, dvs med god ekonomisk hushållning .....	9
Information om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig .....	10
De lagar, regler och riktlinjer som finns följs .....	11
Möjliga risker, förluster och förstörelse inringas, bedöms och förebyggs .....	15
<b>Ej prioriterade risker .....</b>	<b>16</b>
<b>Slutsatser och fortsatt arbete.....</b>	<b>16</b>

# Intern kontroll i Piteå kommun

Med intern styrning och kontroll avses den process som syftar till att nämnder/styrelser med rimlig säkerhet säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige fastställt och de föreskrifter som gäller för verksamheten. Kommunens styr- och ledningssystem utgör grunden för detta.

Nämnden/styrelsen ska årligen upprätta en plan för att på en rimlig nivå säkerställa att: verksamheten lever upp till de av fullmäktige fastställda målen, verksamheten bedrivs kvalitativt och kostnadseffektivt, det vill säga med god ekonomisk hushållning, informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig, de lagar, regler och riktlinjer som finns följs, möjliga risker, förluster och förstörelse inringas, bedöms och förebyggs. Den interna kontrollen syftar även till att ta fram förslag till förbättringar och förändringar av verksamheten.

Denna modell utgår från Piteå kommuns policy gäller för intern kontroll och styrning som gäller för samtliga nämnder och även bolagen i tillämpliga delar.

Den interna kontrollen utgår från de risker som identifierats i verksamhetens processer, dessa riskanalyseras och för risker som bedöms kunna ha stor påverkan på verksamheten tas kontrollmoment och eventuell förebyggande aktiviteter fram. Kontrollmomenten följs löpande utifrån respektive periodicitet under året och risken analyseras och följs före november varje år utifrån rutiner från ekonomiavdelningen.

## **Riskanalys**

En riskanalys, utifrån sannolikhet att risken inträffar och konsekvens om risken inträffar, ska årligen upprättas i syfte att identifiera omständigheter som kan utgöra en risk för att ovanstående punkter inte tillämpas. Riskanalysen ligger till grund för nämndens/styrelsens plan för intern kontroll.

## **Kontrollmoment**

För alla risker som bedöms kunna ha stor påverkan på verksamheten ska kontrollmoment sättas upp. Dessa ska följas upp med lämplig periodicitet under året.

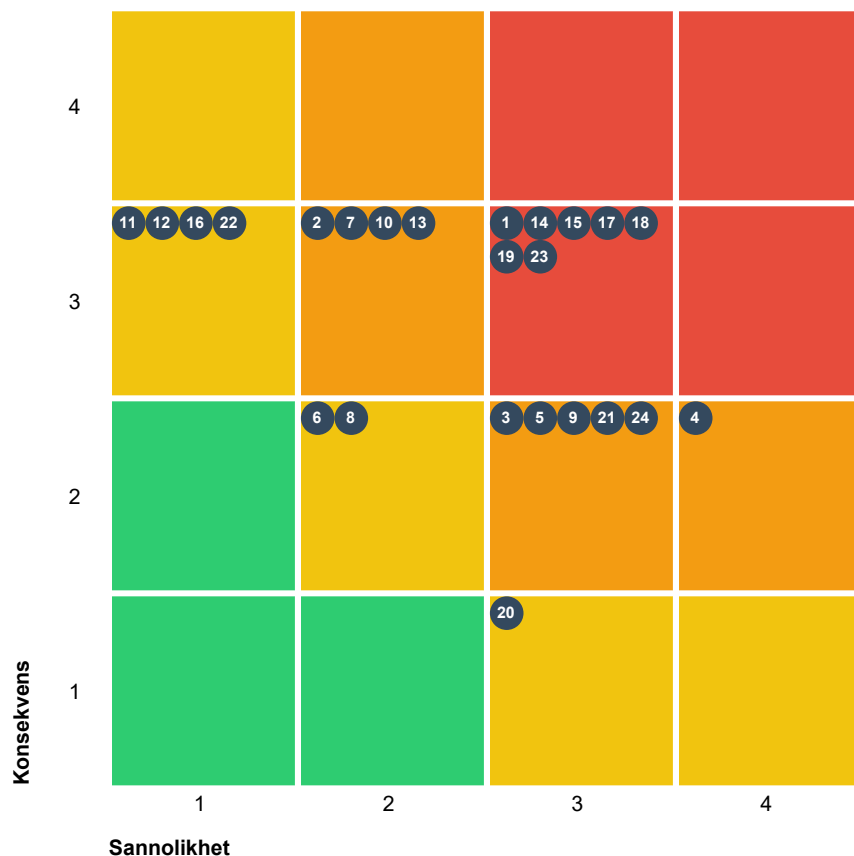
## **Förebyggande aktiviteter**

För risker där det kan göras åtgärder för att minska eller eliminera risken ska även förebyggande åtgärder utföras.

## **Uppföljning**

Den interna styrningen och kontrollen ska systematiskt och regelbundet följas upp och bedömas. Nämnden/styrelsen ska årligen, före november besluta om de bedömer att den interna kontrollen är tillräcklig. Vid bedömningen ska iakttagelser som lämnas vid revision/tillsyn beaktas. Alla nämnders internkontrollplan och uppföljning ska delges kommunstyrelsen.

# Risk matris


















7 Kritisk risk 10 Hög risk 7 Måttlig risk Totalt: 24

Kritisk risk
Hög risk
Måttlig risk
Låg risk

Konsekvens	Sannolikhet
4 Allvarlig	Sannolik
3 Kännbar	Möjlig
2 Lindrig	Mindre sannolik
1 Försumbar	Osannolik

Rutin/Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ris kvärde
Leverantörsbetalningar	1 <span style="color:red">■</span> Integrationer stannar och leverantörsbetalning ej utförs	Möjlig	Kännbar	9
Finansförvaltning	2 <span style="color:orange">■</span> Felaktiga placeringar, för stort risktagande, spekulation	Mindre sannolik	Kännbar	6
Tillväxtpolitiska reserven	3 <span style="color:orange">■</span> Utbetalningar från tillväxtpolitiska reserven följer inte fastställda riktlinjer	Möjlig	Lindrig	6
Beslutsstöd	4 <span style="color:orange">■</span> Risk för felkodning i beslutsstödet	Sannolik	Lindrig	8
Inköp enligt avtal	5 <span style="color:orange">■</span> Inköp sker utanför avtal	Möjlig	Lindrig	6
Mänskliga rättigheter och mångfald	6 <span style="color:yellow">■</span> Riktlinjer MR och mångfald inte får genomslag i organisationen	Mindre sannolik	Lindrig	4
Politiska uppdrag	7 <span style="color:orange">■</span> Uppdrag som beslutats genomförs inte	Mindre sannolik	Kännbar	6
	8 <span style="color:yellow">■</span> Genomförda uppdrag återredovisas inte	Mindre sannolik	Lindrig	4
Sponsring	9 <span style="color:orange">■</span> Motprestationer i sponsringsavtal genomförs inte.	Möjlig	Lindrig	6

Rutin/Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ris kvärde
Demokrati och öppenhet	10  Otillbörlig påverkan	Mindre sannolik	Kännbar	6
	11  Valdeltagandet sjunker	Osannolik	Kännbar	3
	12  Valhemligheten för enskilda personer riskeras	Osannolik	Kännbar	3
Kvalitetsredovisning	13  Åtgärder finns inte för områden med låg måluppfyllelse	Mindre sannolik	Kännbar	6
Löneutbetalning	14  Felaktiga löner utbetalas	Möjlig	Kännbar	9
	15  Uppkomna löneskulder regleras inte	Möjlig	Kännbar	9
	16  Brott mot centrala avtal	Osannolik	Kännbar	3
Översyn och uppföljning av avtal enligt LOU	17  Lagbrott genom otillåtna avtal	Möjlig	Kännbar	9
Utlämning av information	18  Fel hantering av offentlighetsprincipen	Möjlig	Kännbar	9
	19  Personuppgifter hanteras felaktigt	Möjlig	Kännbar	9
	20  Felaktigheter i utgivna rapporter	Möjlig	Försumbar	3
Möten och Beslut	21  Dåligt underbyggda eller försenade beslut	Möjlig	Lindrig	6
Kommunala anslagstavlan	22  Meddelande om underskrivet protokoll publiceras inte	Osannolik	Kännbar	3
	23  Anslagstavlan i foajen visar inte rätt information	Möjlig	Kännbar	9
Arvodshantering	24  Felaktiga utbetalningar av arvoden	Möjlig	Lindrig	6

# Uppföljning av internkontrollplan

## Verksamheten lever upp till de av kommunfullmäktige fastställda målen

Här beskrivs det processer och risker som i första hand är kopplade till det kvalitativa målen under de fyra strategiska områdena samt personalmål.

### Beslutsstöd

#### Risk för felkodning i beslutsstödet

■ 8

#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?


Avvikelse har upptäckts och åtgärdats i personalrapporter, ekonomirapporter samt användarhantering.

#### Vilka aktiviteter har genomförts och hur har de utfallit?

Löpande utveckling sker för att öka kvalitet och tillgänglighet för cheferna gällande relevant data för deras verksamheter.

#### Kvarstår risken?

Ja

Kontrollmoment	Kommentar
 Mindre avvikelse	Fortsatta problem med att öppna fakturor via ekonomirapporterna. Motsvarande problem återfinns för alla andra system som försöker gå mot fakturaportalen.

### Mänskliga rättigheter och mångfald

#### Riktlinjer MR och mångfald inte får genomslag i organisationen

■ 4

#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?

Kommunens arbete utifrån Riktlinje för MR och Mångfald har följt upp genom en egenkontroll för nämnderna i Stratsys. Egenkontrollen visar i stort på ett bra arbete men även på vissa områden där arbetet kan utvecklas.

Sammanställning av egenkontrollen presenteras årligen för kommunstyrelsen.


Frågorna för egenkontrollen har även uppfattats lite olika av de olika nämnderna.


#### Vilka aktiviteter har genomförts och hur har de utfallit?

Uppföljningsverktyg för egenkontroll av de frågor som framgår i anvisning för riktlinje för mångfald och mänskliga rättigheter är framtaget och publicerat som vy i Stratsys - Strategisk planering.

#### Kvarstår risken?

Risken kvarstår

Kontrollmoment	Kommentar
 Mindre avvikelse	Uppföljning MR-riktlinjer och anvisning

Förebyggande aktivitet	Kommentar
 Klar	Uppföljningsverktyg tas fram i Stratsys

## Politiska uppdrag

### Uppdrag som beslutats genomförs inte



#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?


Givna uppdrag har genomförts och registreras i Stratsys av kommunsekreterare och avstämts med jämna mellanrum. Vid införande av nya rutiner och kontroll i Stratsys har avvikelser uppmärksamats på äldre uppdrag som ej återrapporterats.


#### Vilka aktiviteter har genomförts och hur har de utfallit?

En ny modell -Uppgiftshanteraren i Stratsys har tagits fram och är publicerad. Rutiner där kommunsekreterarna skickar ut uppdrag antagna av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen är framtagna.

#### Kvarstår risken?

Risken för att avvikelser i återrapportering ej upptäcks har minskat väsentligt.

Kontrollmoment	Kommentar
Uppföljning KF/KS beslut  Mindre avvikelse	Efter införande i Stratsys har ett antal äldre beslut uppmärksamats att de inte återrapporterats till kommunstyrelsen

Förebyggande aktivitet	Kommentar
Verktyg för att ge och följa upp uppdrag i Stratsys  Klar	

### Genomförda uppdrag återredovisas inte



#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?


Givna uppdrag har genomförts och registreras i Stratsys av kommunsekreterare och avstämts med jämna mellanrum. Vid införande av nya rutiner och kontroll i Stratsys har avvikelser uppmärksamats på äldre uppdrag som ej återrapporterats.

#### Vilka aktiviteter har genomförts och hur har de utfallit?

En ny modell -Uppgiftshanteraren i Stratsys har tagits fram och är publicerad. Rutiner där kommunsekreterarna skickar ut uppdrag antagna av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen är framtagna.

#### Kvarstår risken?

Risken för att avvikelser i återrapportering ej upptäcks har minskat väsentligt.

Kontrollmoment	Kommentar
Uppföljning KF/KS beslut  Mindre avvikelse	

## Sponsring

### Motprestationer i sponsringsavtal genomförs inte.



#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?


Idrottsföreningarnas motprestation till kommunen är oftast att vi får vårt varumärke tryckt på matchkläder, väskor, representationskläder, skyltar på hemma arenan, matchprogram och på föreningens webbsida. I dessa fall är det lätt att följa upp att avtalen följs eftersom bilder och tv-sändningar finns ute i media under hela säsongen.

Kommunikationsavdelningen får efter avslutad avtalstid av föreningar hur säsongen har gått i både skrift och bilder mailat till sig. Vi har ett uppföljningsdokument som vi skickar ut med de frågor vi vill ha svar på men som oftast skriver den sponsrade en egen text om avtalstiden och hur de har använt sponsringen.

Samma sak gäller även de eventarrangörer som vi sponsrar men eftersom det som oftast handlar om ett dags event och kanske inte lika uppmärksammat i sociala medier/medier under längre tid, så det är fortsatt viktigt för oss att skicka ut uppföljnings dokumentet till arrangören.

#### Kvarstår risken?

Detta måste följas varje år och kommer vara lika viktigt när samhället kan återgå till det nya normala. Alla redovisningar har vi sparat ner på vår server, men även från i år har alla redovisningar sparas ner i ärendet i Platina för att ha allt samlat.

Kontrollmoment	Kommentar
Uppföljning Sponsringsavtal  Ingen avvikelser	

## Demokrati och öppenhet

### Otillbörlig påverkan





#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?

Rutinen för incidentrapportering har följts. Det innebär att information ska lämnas till säkerhetsskyddschef om en politiker eller högre tjänsteperson har varit föremål för påverkan som skulle kunna hota den fria debatten, politiska beslut eller verkställandet av politiska beslut. Under året har inga sådana incidenter inrapporterats som fått en sådan konsekvens. En incident har rapporterats som i förlängningen hade kunnat leda till en sådan konsekvens.

#### Kvarstår risken?

Ja

Kontrollmoment	Kommentar
Inrapporterade incidenter  Ingen avvikelser	Rutinen för incidentrapportering har följts. Det innebär att information ska lämnas till säkerhetsskyddschef om en politiker eller högre tjänsteperson har varit föremål för påverkan som skulle kunna hota den fria debatten, politiska beslut eller verkställandet av politiska beslut. Under året har inga sådana incidenter inrapporterats som fått en sådan konsekvens. En incident har rapporterats som i förlängningen hade kunnat leda till en sådan konsekvens.

Förebyggande aktivitet	Kommentar
Information och utbildning om otillbörlig påverkan  Försenad	Ej utförd under hösten då rekryteringsarbete pågår.

# Verksamheten bedrivs kvalitativt och kostnads-effektivt, dvs med god ekonomisk hushållning

Här beskrivs de processer och risker som i första hand är kopplade till de ekonomiska målen samt risker som kan äventyra de ekonomiska målen på lång sikt.

## Kvalitetsredovisning

### Åtgärder finns inte för områden med låg måluppfyllelse


 6

#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?

Kontroll har skett och inga områden med låg måluppfyllelse saknar åtgärdsplan.

#### Kvarstår risken?

Ja

Kontrollmoment	Kommentar
Kontroll av åtgärder och aktiviteter via styr och ledningssystemet.	 Ingen avvikelse



# Information om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig

Här beskrivs det processer och risker som i första hand är kopplade till kontroll av verksamheten samt möjligheterna att kunna få insyn och på ett korrekt sätt kunna följa upp verksamheten och dess ekonomi.

## Finansförvaltning

### Felaktiga placeringar, för stort risktagande, spekulation

■ 6

#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?

Fortlöpande kontrollarbete under året, utan anmärkningar och avvikelser.

#### Kvarstår risken?

Kontrollmoment	Kommentar
Avstämning mot Finansriktlinjer ● Ingen avvikelse	Fortlöpande kontrollarbete under året, utan anmärkningar och avvikelser.
Dokumentation och information från resp bank, manuella rutiner inom enheten ● Ingen avvikelse	Fortlöpande kontrollaktiviteter, inga avvikelser.

## Tillväxtpolitiska reserven

### Utbetalningar från tillväxtpolitiska reserven följer inte fastställda riktlinjer

■ 6

#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?

Näringslivsavdelningen har under året löpande följt upp alla projekt kopplade till den tillväxtpolitiska reserven. Inga avvikelser har upptäckts i de enskilda projekten. Däremot har corona situationen medfört att ca: 15 % av reserven beräknas inte komma att nyttjas under året till projekt enligt reservens syfte.

#### Vilka aktiviteter har genomförts och hur har de utfallit?

Nytt näringslivsprogram har arbetats tillsammans med det lokala näringslivet. Utifrån detta har även nya riktlinjer för Tillväxtpolitiska reserven tagits fram och beslutats av kommunstyrelsen.

#### Kvarstår risken?

Risken kvarstår

Kontrollmoment	Kommentar
Uppföljning av utbetalningar från den tillväxtpolitiska reserven ◆ Mindre avvikelse	Fram tom oktober månad har det bokförts ca 50% av det beviljade projektutrymmet för 2020. Totalt hanteras ett 50tal olika projekt och arbetsområden inom Tillväxtpolitiska reserven. Prognos för helåret är att ca 2,9 mkr kommer kvarstå eller ca 15% av totala budgeten. Pga. av corona pandemin kan detta minska om vi gör mer riktade insatser eller öka om projekt inte genomförs i planerad takt pga pandemin.

# De lagar, regler och riktlinjer som finns följs

Här beskrivs det processer och risker som i första hand är kopplade till lagar och regelverk men även att kommunens interna styrdokument efterlevs.


## Inköp enligt avtal


### Inköp sker utanför avtal



#### Vilka aktiviteter har genomförts och hur har de utfallit?

Inköpspolicy och riktlinjer är uppdaterade utifrån nya inköpsprocessen. Beslut om nya riktlinjer och policy har fattats våren 2020.

Kontrollmoment	Kommentar
 Ingen avvikelser	Inköpspolicy och riktlinjer är uppdaterade utifrån nya inköpsprocessen. Beslut om nya riktlinjer och policy har fattats våren 2020.

Förebyggande aktivitet	Kommentar
 Klar	Se över och ta fram uppdaterade och ändamålsenliga riktlinjer och policys.

## Löneutbetalning

### Felaktiga löner utbetalas



#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?


Under året har uppföljning skett och antalet uppkomna löneskulder som inte regleras har minskat. När det sker beror det felaktigheter som arbetsgivaren gjort sig skyldig till.


#### Vilka aktiviteter har genomförts och hur har de utfallit?

Kartläggning av vars fel uppstår påbörjad och aktiviteter planeras inför 2020

#### Kvarstår risken?

Risken har minskat

Kontrollmoment	Kommentar
 Ingen avvikelser	Kvalitetssäkring löneutbetalning

Förebyggande aktivitet	Kommentar
 Klar	Planerade åtgärder mot felaktiga löneutbetalningar
	Fortsatt uppföljning av felaktiga löneutbetalningar fram till halvårsskiftet. Beroende på resultatet får planering av åtgärder göras.

### Uppkomna löneskulder regleras inte





#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?

Under året har uppföljning skett och antalet uppkomna löneskulder som inte regleras har minskat. När det sker beror det felaktigheter som arbetsgivaren gjort sig skyldig till.

#### Kvarstår risken?

Risken har minskat

Kontrollmoment	Kommentar
 Ingen avvikelser	Orsaker till att löneskulder uppstår beror på några faktorer:

Kontrollmoment	Kommentar
 Mindre avvikelser	<ul style="list-style-type: none"> <li>försent inlagd frånvaro som sjukdom, föräldraledighet och studieledighet, medarbetaren har lagt in för sent i systemet eller att chefer inte har beviljat ledigheten i tid.</li> <li>avgift för parkeringsplats dras från lön, när medarbetare är sjuka och det inte utgår någon lön, uppstår en löneskuld.</li> </ul>

### Brott mot centrala avtal

 3

#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?


Personalchef har haft återkommande uppföljningar med chef för Lönecenter och i samtalen konstaterat att det inte har förekommit några brott mot centrala avtal.

#### Vilka aktiviteter har genomförts och hur har de utfallit?

Lönekonstuler har genomgått utbildningar för att säkerställa kompetens i de centrala avtalen.

#### Kvarstår risken?

Nej.

Kontrollmoment	Kommentar
Kvalitetssäkring Centrala avtal  Ingen avvikelser	

## Översyn och uppföljning av avtal enligt LOU

### Lagbrott genom otillåtna avtal

 9

#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?

Uppföljning av ej genomförda upphandlingar samt interimsförlängda avtal är ett löpande arbete som genomförs på Inköp. Samtliga upphandlingsuppdrag är dokumenterade i en upphandlingsplan som följs upp kontinuerligt och upphandlingar omprioriteras utifrån gällande riktlinjer när behov finns. Interimsförlängda avtal dokumenteras med information om orsak till förlängning utanför upphandlad avtalsperiod.

Under året sker regelbundna möten med inköpschef, inköpscontroller och upphandlare där upphandlingsplan följs upp för att göra nödvändiga omprioriteringar enligt riktlinjer.


Inga avvikelser har framkommit

#### Vilka aktiviteter har genomförts och hur har de utfallit?

Under året har ett större utvecklingsarbete påbörjats för att digitalisera upphandlings- och avropsprocessen vilket förväntas ge ökad kontroll och bättre kvalitet.

#### Kvarstår risken?

Ja

Kontrollmoment	Kommentar
Uppföljning av ej genomförda upphandlingar samt interimsförlängda avtal  Ingen avvikelser	Uppföljning av ej genomförda upphandlingar samt interimsförlängda avtal är ett löpande arbete som genomförs på Inköp. Samtliga upphandlingsuppdrag är dokumenterade i en upphandlingsplan som följs upp kontinuerligt och upphandlingar omprioriteras utifrån gällande riktlinjer när behov finns. Interimsförlängda avtal dokumenteras med information om orsak till förlängning utanför upphandlad avtalsperiod. Under året sker regelbundna möten med inköpschef, inköpscontroller och upphandlare där upphandlingsplan följs upp för att göra nödvändiga omprioriteringar enligt riktlinjer. På begäran rapporteras detta årligen till Kommunstyrelsen.

## Utlämning av information

### Fel hantering av offentlighetsprincipen

■ 9

#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?

Under året har löpande frågor kopplade till offentlighetsprincipen besvarats och hanterats av kommunjurist. Inga avvikelser har rapporterats in.

#### Vilka aktiviteter har genomförts och hur har de utfallit?

På intranätet under fliken Stöd i arbetet har en särskild sida med Juridisk hjälp byggts upp, med boxar för bland annat information om offentlighet och sekretess. En rutin för hantering av begäran om allmän handling har reviderats och färdigställts under året, informationen i denna kommer att läggas in i dessa boxar.

Inget beslut om ny taxa och anvisning under året. Detta kommer att prioriteras under 2021.

#### Kvarstår risken?

Ja

Kontrollmoment	Kommentar
Kontroll av styrande dokument ● Ingen avvikelse	

### Personuppgifter hanteras felaktigt

■ 9

#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?

En incident har upptäckts och rapporterats enligt gällande tillvägagångssätt. Det visar på att upprättade rutiner finns men i ett fall inte följts varav en incidentrapport är upprättad och redovisad. Medvetenheten och kunskapen ökar kontinuerligt i organisationen men riskerna att det uppstår igen kvarstår.

#### Kvarstår risken?

Ja

Kontrollmoment	Kommentar
Kontroll av styrande dokument ◆ Mindre avvikelse	KS har haft en händelse som bedömdes möjligen kunna utgöra en personuppgiftsincident. PUI-rapport upprättades för dokumentation av bedömningen, men ingen anmälan till DI gjordes.

## Kommunala anslagstavlan

### Anslagstavlan i foajen visar inte rätt information

■ 9

#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?

Daglig kontroll sker och avvikelser rapporteras i Stratsys. Två avvikelser med felaktig paragrafnumrering har upptäckts och åtgärdats. i övrigt är samtliga anslag utlagda enligt gällande rutin. Avvikelser har uppmärksammats när den tekniska utrustningen vid foajén låst sig, eller visat annat än anslagstavlan, vilket har åtgärdats genom en omstart vid den dagliga kontrollen.

#### Kvarstår risken?

Ja

Kontrollmoment	Kommentar
Kontroll att anslag finns utlagda ◆ Mindre avvikelse	Två avvikelser med felaktig paragrafnumrering har upptäckts och åtgärdats. i övrigt är samtliga anslag utlagda enligt gällande rutin. Avvikelser har uppmärksammats när den tekniska utrustningen vid foajén låst sig, eller visat annat än anslagstavlan, vilket har åtgärdats genom en omstart vid den dagliga kontrollen.

## Arvodshantering

### Felaktiga utbetalningar av arvoden

■ 6

#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?


Manuell kontroll vid uppmärksammade avvikelser.

#### Vilka aktiviteter har genomförts och hur har de utfallit?

Ett större arbete har påbörjats runt administrationen runt förtroendevalda där bland annat inrapportering och utbetalning av arvoden är ett arbetsområde som ska ses över under 2021.

#### Kvarstår risken?

Ja

Förebyggande aktivitet	Kommentar
Översyn rutiner och system	
 Pågår	

# Möjliga risker. förluster och förstörelse inringas, bedöms och förebyggs

Här beskrivs övriga processer och risker som är kopplade till till verksamheten och dess förmåga att utföra det av kommunfullmäktige i reglementet eller bolagsordningen givna uppdraget. Till detta hör även att kunna utveckla verksamheten på ett tillfredsställande sätt.

## Leverantörsbetalningar

### Integrationer stannar och leverantörsbetalning ej utförs

■ 9

Det pågår fortlöpande arbete med att förbättra rutiner och processer så att leverantörsbetalningar utförs och att integrationer inte ska stanna av.

#### Kvarstår risken?

Kontrollmoment	Kommentar
Avstämningslistor och checklistor ◆ Mindre avvikelser	Det pågår fortlöpande arbete med att förbättra rutiner och processer så att leverantörsbetalningar utförs och att integrationer inte ska stanna av.

## Möten och Beslut

### Dåligt underbyggda eller försenade beslut

■ 6

#### Hur har risken hanterats och vad är utfallet av kontrollmomenten?

Vissa avvikelser/felaktigheter i inkomna ärenden har upptäckts vid kvalitetsgranskning

#### Vilka aktiviteter har genomförts och hur har de utfallit?

Tjänsteberedningen har i dialog med berörd verksamhet kompletterat enskilda ärenden samt reviderat rutiner.

#### Kvarstår risken?

Ja

Kontrollmoment	Kommentar
Kvalitetsgranskning ◆ Mindre avvikelser	Vissa avvikelser/felaktigheter i inkomna ärenden har upptäckts vid kvalitetsgranskning. Tjänsteberedningen har i dialog med berörd verksamhet kompletterat enskilda ärenden samt reviderat rutiner.

# Ej prioriterade risker

## Demokrati och öppenhet

### Valdeltagandet sjunker

■ Ett högt valdeltagande är garanten för att förtroende för demokratin. Valdeltagandet påverkas av allmänhetens förtroende för kommunen och politiken men även av god tillgång till tillgängliga vallokaler och förtidsröstningsställen.

### Valhemligheten för enskilda personer riskeras

■ Vallokal och valförättning måste garantera varje individs integritet vid val. Tillgänglighet och säkerhet vid val och röstningslokaler ska garanteras.

## Utlämning av information

### Felaktigheter i utgivna rapporter

■ Felaktig fakta förekommer i kommunala rapporter vilket undergräver kommunens förtroende

## Kommunala anslagstavlan

### Meddelande om underskrivet protokoll publiceras inte

■ Nämndsekreterare publicerar inte information om underskrivet protokoll, vilket leder till att besluten inte vinner laga kraft.

# Slutsatser och fortsatt arbete

Internkontrollplanen är en viktig del i kommunens övergripande systematiska kontrollarbete vid sidan av det systematiska arbetsmiljöarbetet och uppföljning i årshjulet med Verksamhetsplan och budget.

Kommunledningsförvaltningen har under året genom beslutade kontrollmoment följt verksamheten. Inga större avvikelser har framkommit under året. De mindre avvikelser som upptäckts har hanterats löpande för att undvika skada för verksamheten. Under 2020 har ett antal förebyggande aktiviteter med bland annat översyner av rutiner och system, revidering av styrande dokument och förtydligad uppföljning i Stratsys genomförts för att minska de identifierade riskerna.

Uppföljningsrapporten utgör ett viktigt underlag inför framställande av internkontrollplan 2021. Under 2021 kommer även ett arbete med att förtydliga gränserna och se över synergieffekter gentemot det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Sammantaget bedömer kommunledningsförvaltningen att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige fastställt och de föreskrifter som gäller för verksamheten.



Grundläggande granskning 2020

Piteå kommun

Nämnd:

Namn: Kommunstyrelsen 2020-11-23



## Information

Revisorerna ska enligt kommunallagen och god revisionssed årligen granska all verksamhet.

I den grundläggande granskningen ingår att bedöma centrala styrning- och ledningsfrågor avseende verksamhet, ekonomi och internkontroll. Likaså är nämndens och styrelsens omvärldsanalys och riskbedömningar av stort intresse för revisorerna. Bifogade frågor är tänkt att utgöra underlag i denna granskning. Frågorna är också tänkt att utgöra underlag inför revisorernas träffar med nämnder och styrelse.

Presentationen och svaren ska kunna härledas till revisionsbevis som styrker svaret, d.v.s. verifieras genom dokument, protokoll mm.

### **Revisionen önskar svar/handlingar från respektive nämnd senast:**

Samhällsbyggnadsnämnden, 26 november 2020

Kultur- och fritidsnämnden, 25 augusti 2020

Miljö- och tillsynsnämnden, 11 november 2020

Överförmyndarnämnden, 26 november 2020

Fastighets- och Servicenämnden, 25 augusti 2020

Socialnämnden, 11 november 2020

Barn- och utbildningsnämnden, 11 november 2020

Kost- och servicenämnden, 20 oktober 2020

Kommunstyrelsen träffar revisorerna januari 2021. Återkommer med datum.

**Svaren/handlingarna skickas senast enligt ovan datum till [camilla.stromback@kpmg.se](mailto:camilla.stromback@kpmg.se)**

/Camilla Strömbäck, sakkunnigt biträde från KPMG

Om ni har frågor är ni välkommen att ringa Camilla Strömbäck på 076-318 00 29 eller maila [camilla.stromback@kpmg.se](mailto:camilla.stromback@kpmg.se)

## Målstyrning

I vilken utsträckning bedömer nämnden/styrelsen sin följsamhet till lagkravet avseende mål som KF fastställt (KL 6 kap. 6 §) samt åtaganden enligt kommunens reglemente och styrande dokument.

1	Mål och måluppfyllelse Nämnden ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt de bestämmelser i lagar och författningar som verksamheten omfattas av.	Ja	Nej	Delvis	Kommentarer
1.1	Har KF riktat nämnd-/styrelsespecifika mål till nämnden/styrelsen? I så fall, ange i kommentarsfältet vilka?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
1.1.1	Utöver mål fastställda av KF, har nämnden/styrelsen fastställt egna nämnd-/styrelsespecifika mål?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	- De övergripande målen som är riktade till
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Kommunstyrelsen följer vi upp -
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	-

## Ekonomistyrning

I vilken utsträckning bedömer nämnden/styrelsen sin följsamhet till lagkravet (KL 11 kap. 5 §) samt åtaganden enligt kommunens reglemente och styrande dokument.

2	Ekonomistyrning Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.	Ja	Nej	Delvis	Kommentarer
2.1	Har nämnden/styrelsen anpassat verksamheten utifrån de förutsättningar som anges i tilldelad budget?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.2	Får nämnden/styrelsen tillräckliga underlag avseende ekonomi och verksamhetens utveckling för att kunna göra de prioriteringar och vidta de åtgärder som krävs för att nå en ekonomi i balans?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.3	Om nämnden/styrelsen prognostiserar underskott - har nämnden under året tagit aktiva beslut om åtgärder för att nå en ekonomi i balans? Exemplifiera i kommentarsfältet.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	-
2.4	Har nämnden/styrelsen under verksamhetsåret redovisat en konsekvensanalys till KF i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	-

### Intern kontroll

I vilken utsträckning bedömer nämnden sin följsamhet till lagkravet avseende intern kontroll (KL 6 kap. 6 §) samt åtaganden enligt kommunens reglemente och styrande dokument.

3	Intern kontroll Nämnden/styrelsen ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.	Ja	Nej	Delvis	Kommentarer
3.1	Har nämnden/styrelsen fastställt internkontrollplan för år 2020?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Har nämnden/styrelsen fastställt riskanalys som ligger till grund för internkontrollplanen 2020?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2	Har nämnden/styrelsen fått utbildning kopplat mot internkontrollområdet?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ingen särskild utbildning är genomförd men kompetensutveckling sker i samband med att planen går upp till behandling och beslut.
3.3	Har nämnden/styrelsen varit aktiva i genomförandet av en riskanalys, inkl. värdering i hantering av riskerna? Ge exempel i kommentarsfältet på vilka risker nämnden/styrelsen identifierade i arbetet med riskanalysen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4	Har nämnden/styrelsen erhållit och godkänt uppföljning av internkontrollplanen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.5	Fattar nämnden/styrelsen beslut/ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister i den interna kontrollen? Ge exempel i kommentarsfältet på avvikelser/brister i den interna kontrollen som nämnden/styrelsen beslutat om?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.6.1	<i>Nämndspecifik fråga som besvaras av respektive nämnd.</i> Har nämnden tillsett att kommunstyrelsen tagit del av nämndens uppföljning av internkontrollplanen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	-
3.6.2	<i>Frågan avser och besvaras endast av KS.</i> Har kommunstyrelsen utvärderat kommunens samlade redovisning för intern kontroll?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

### Nämnd-/styrelsespecifika frågor

Nedan följer ett antal nämnds-/styrelsespecifika frågor. Ni svarar enbart på de frågor som är kopplade till den egna nämnden/styrelsen.

- **Gråfärgad text** är frågor och svar från 2019 års grundläggande granskning och ska ej besvaras.
- Frågor som ska besvaras för år 2020 är markerade med **fet svart text**.

Revisionen kan i ett senare skede komma med ytterligare nämnds-/styrelsespecifika frågor.

## KOMMUNSTYRELSEN (KS)

Område	År	Kommentar och frågeställning
Internkontroll	2019	Nämnden bedömer, enligt yttrande på år 2018 års granskning (GG 2018) att det idag utövas en god internkontroll. En särskild internkontrollplan antas också för verksamhetsåret med tillhörande riskanalys. <b>Utveckla hur denna goda internkontroll utövas? Hur långt har det utvecklingsarbete som ni i yttrande GG 2018 sagt pågår och som syftar till en mer likformad intern kontroll inom kommunen kommit?</b> <i>Svar: KLF har utvecklat ett nytt system för uppföljning av internkontroll som tas i drift av alla förvaltningar 2020. KS har använt systemet för redovisning av internkontrollplanen för 2019.</i>
	2020	<b>Utifrån KS uppsiktsplikt, tar KS del av samtliga nämnders internkontrollplaner samt dess uppföljning? Finns rutin för hur samtliga nämnders internkontrollplan ska komma upp till kommunstyrelsen?</b>
Uppsiktsplikten	2019	<i>Hur utövar/säkerställer KS uppsiktsplikten vad gäller internkontroll?</i> <i>Svar: Genom månads- och delårsrapporter, årsredovisning samt det nya systemet för internkontroll inom vilket alla nämnders återredovisningar kommer att delges KS.</i>
IT-säkerhet	2019	<i>Hur långt har arbetet med IT-säkerhet kommit?</i> <i>Svar: KS har god organisation och rutiner för arbetet. Gällande Informationssäkerhetspolicy och underliggande styrdokument ses över och tillämpningsföreskrifter tas fram.</i>
	2020	<b>Finns fastställd informationssäkerhetspolicy, underliggande styrdokument och tillämpningsföreskrifter nu på plats?</b>
Måluppfyllelse	2020	Kommunstyrelsen har inte fastställt några egna styrelsespecifika mål, arbete ske efter de av kommunfullmäktige beslutade mål. Revisionen rekommenderade KS vid GG 2019 att fastslå ”egna” nämndspecifika mål. <b>Har KS fastställt ”egna” styrelsespecifika mål?</b>
Delegationsordning (DO)	2020	I granskning av delegationsordning som genomfördes under våren 2020 framgick det bland annat att det saknades uppföljning av delegationsbeslut samt att det stödjande dokumentet <i>Anvisning för ärendeprocessen, Ärendehandbok</i> inte efterlevdes.

		Har styrelsen vidtagit några åtgärder med anledning av den genomförda granskningen?
<b>BARN- OCH UTBNILDNINGSNÄMNDEN (BUN)</b>		
Område	År	Kommentar och frågeställning
Internkontroll	2019	Nämnden uppger i yttrandet på grundläggande granskning 2018 (GG 2018) att det delvis finns ett systematiskt arbete med intern kontroll avseende såväl verksamheten som redovisning inom barn- och utbildningsnämnden. <i>Vilka delar saknas i det systematiska arbetet med internkontroll? Pågår det ett arbete att säkerställa att alla delar i internkontrollarbetet finns på plats?</i> <i>Svar: Det fanns ingen checklista och systematisk uppföljning. Båda är upprättade för 2019.</i>  Av GG 2018 yttrande framgår att det finns en årlig plan för uppföljning och internkontrollplan men det har inte skett någon uppföljning av internkontrollplanen för 2017 under 2018. <i>Har uppföljning skett för verksamhetsåret 2018 och i så fall har några åtgärder vidtagits med anledning av denna uppföljning? Om uppföljning skett önskar revisionen ta del av denna uppföljning?</i> <i>Svar: Uppföljningen har skett via internkontrollplanen och checklistan som upprättats.</i>
Kompetensförsörjning	2019	Nämnden instämmer i revisorernas riskbedömning gällande kompetensförsörjning (yttrandet avseende grundläggande granskning år 2018, GG 2018). Nämnden planerar enligt GG 2018 strategiska åtgärder i syfte att trygga kompetensförsörjningen. <i>Vilka strategiska åtgärder har nämnden vidtagit för att säkra kompetensförsörjningen?</i> <i>Svar: Framgår av Strategisk kompetensförsörjningsplan 2019–2021 vilken reviderats under 2019.</i>
Uppföljning, internkontroll	2019	Barn och utbildningsnämnden fastställer i yttrande GG 2018 att de tagit del av revisorernas årliga granskning och bedömer att tillräckliga åtgärder har vidtagits för att bättre säkerställa uppföljningen av den interna kontrollen framöver. <i>Vilka åtgärder har vidtagits för att bättre säkerställa uppföljningen av den interna kontrollen?</i> <i>Svar: Upprättande av checklista, tydlig ansvarsfördelning och deadline.</i>
IT-säkerhet	2019	<i>Hur långt har arbetet med IT-säkerhet kommit?</i> <i>Svar: En kartläggning har genomförts för utredning av förutsättningar. Arbeta kvarstår inom området, bland annat på grund av avsaknad av kommunövergripande riktlinjer eller anvisningar. Med Utbildningsförvaltningens nya organisation finns bättre förutsättningar att möta kraven.</i>
	2020	<b>Hur ligger nämnden till i arbetet med IT-säkerhet?</b>

<b>Handläggning av ärenden</b>	<b>2020</b>	Vid GG 2019 uppgavs att det fanns brister i handläggning av ärenden. Ärendesystemet (Platina) upplevdes svårhanterat. Rutiner hos handläggarna brister/slarvas med. Förslag hur dessa brister ska åtgärdas hade lagts fram samt att förvaltningen arbetade med kulturen. <b>Var ligger nämnden i detta arbete idag?</b>
<b>Dans i skolan</b>	<b>2020</b>	Piteå kommun avsätter ca 300 tkr/år till stiftelsen Dans i skolan. Tros detta finns det enligt uppgift inget större samarbete/verksamhet mellan utbildningsförvaltningen och Dans i skolan. Revisorerna anser att för de medel som avsätts årligen bör Piteå kommun få ta del av verksamhet/samarbete med Dans i skolan på ett tydligare och bättre sätt. <b>Hur/på vilket sätt samarbetar förvaltningen med Dans i skolan?</b>
<b>Delegationsordning (DO)</b>	<b>2020</b>	I granskning av delegationsordning som genomfördes under våren 2020 framgick det bland annat att det saknades uppföljning av delegationsbeslut och att det saknades utsedda ersättare till samtliga ordinarie delegater. <b>Har nämnden vidtagit några åtgärder med anledning av den genomförda granskningen?</b>

## MILJÖ- OCH TILLSYNSNÄMNDEN (MTN)

Område	År	Kommentar och frågeställning
Nämnds protokoll	2019	<p>Av yttrande på grundläggande granskning 2018 (GG 2018) framgår att information om ekonomi och måluppfyllelse och avvikelser kring dessa bör återspeglas i beslut kring åtgärder på ett tydligt sätt i protokoll. Det är i protokollen som politikerna visar sin styrförmåga.</p> <p><i>Har ni utvecklat protokollen ytterligare med anledning av revisorernas påpekande?</i></p> <p><i>Svar: Nämnden tar del av ex. månadsrapporten och kommenterar om åtgärder behövs dvs. om rapporten föranleder några åtgärder. Detta framgår även av tillsynsplanen.</i></p>
Måluppfyllelse	2019	<p>Vidare framgår av GG 2018 att i det fall beslutade målsättningar inte bedöms uppnås bör det finnas en tydlig handlingsplan för hur målen uppnås.</p> <p><i>Har handlingsplaner upprättats när/om mål inte uppnås/bedöms uppnås?</i></p> <p><i>Svar: 2019 blir tillsynsplanen mer exakt dvs. mindre översiktlig.</i></p>
	2020	<p>Nämnden har inte fastställt några egna nämndspecifika mål, arbete ske efter de av kommunfullmäktige beslutade mål. Revisionen rekommenderade MTN vid GG 2019 att fastslå "egna" nämndspecifika mål.</p> <p><b>Har MTN fastställt några "egna" nämndspecifika mål?</b></p>
Kompetensförsörjning	2019	<p><i>Hur hanterar nämnden kompetensförsörjningen? Finns det en bra balans mellan behov och resurser?</i></p> <p><i>Svar: Det är ett långsiktigt arbete ex. ny teknik ute på inspektioner. Projektinriktade kontroller ex. branschvis. Utbildning. Nämnden uppgav att det inte var en bra balans mellan behov och resurser eftersom de inte får äska mer medel. Dock beskrivs konsekvenserna till KF:</i></p>
IT-säkerhet	2019	<p><i>Hur långt har arbetet med IT-säkerhet kommit?</i></p> <p><i>Svar: Förvaltningen har en IT-strategi. Genomgång, KLASSA, av verksamhetssystemen är klar. IT-säkerheten bedöms av nämnden vara lägre i förhållande till andra nämnder. Utveckling av nya system pågår.</i></p>
Tillsyn	2020	<p>Vid GG 2019 uppgav nämnden att det fanns en oro över att tillsynen inom vissa verksamhetsområden skjuts upp eftersom det saknas personella resurser och medel, befintlig personalstab inte hinner genomföra tillsynerna. Tillsynsärenden läggs därmed på hög.</p> <p><b>Hur ser det ut med tillsynsärendena idag?</b></p>



<b>Delegationsordning (DO)</b>	<b>2020</b>	I granskning av delegationsordning som genomfördes under våren 2020 framgick det bland annat att det saknades uppföljning av delegationsbeslut och att det saknades utsedda ersättare till samtliga ordinarie delegater. Vidare framgick det att det saknades under-tecknade av delegationsbeslut. <b>Har nämnden vidtagit några åtgärder med anledning av den genomförda granskningen?</b>
--------------------------------	-------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN (KFN)

Område	År	Kommentar och frågeställning
Risk- och väsentlighetsanalys	2019	Enligt grundläggande granskning 2018 saknades det en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys. <i>Finns detta för år 2019? Om ja, kan revisionen få ta del av denna?</i> <i>Svar: Det finns och revisionen har fått ta del av denna.</i>
IT-säkerhet	2019	<i>Hur långt har arbetet med IT-säkerhet kommit?</i> <i>Svar: När GDPR infördes riggades strukturerna inom nämndens verksamhetsområde. Dock anser nämnden att det idag saknas kompetenser inom IT-säkerhetsområdet på förvaltningen. De saknade exempelvis en IT-strateg vilket de stora förvaltningarna har. Nämnden anser att det är de stora förvaltningarna som måste gå före i arbetet med IT-säkerhet. De mindre förvaltningarna kan därefter lära av de större.</i>
Intern kontroll	2020	Vid genomgång av kommunens avtalstrohet uppgavs vid 2019 års grundläggande granskning samtliga nämnde/förvaltningar inte hanterade avtal enligt fastställda regler. Kultur- och fritidsförvaltningen har därför arbetat med frågan exempelvis genom att förbättra sökbarheten av avtal, att det måste finnas rekvisitioner till köpen, förhindra små inköp etc. <b>Hur långt har ni kommit med detta arbete?</b> <b>Har ni gjort någon utvärdering om förbättring avseende avtalstrohet/inköp?</b>
Delegationsordning (DO)	2020	I ingressen av KFN's delegationsordning fastslås det att det är lämpligt att utse ersättare för en delegat, dock är det endast i ett fåtal ärenden/punkter fastslaget <i>vem</i> som har rätt att ersätta den ordinarie delegaten. Enligt fastslagen anvisning <i>Anvisningarna för ärendeprocessen</i> , <i>Ärendehandbok</i> ska ett delegationsärende innehålla bland annat beslutsunderlag och underskrift av delegationsbeslut. I granskningen framkom det att det saknades beslutsunderlag, följaktligen saknas även underskrift och hänvisning till delegationspunkt/ärende i delegationsbeslutet. Nämnden ska enligt fastslagen delegationsordning anmäla beslut som fattas på delegation till nämndens nästkommande sammanträde. Av stickprovskontrollerna som tog framgick att så ej skett. Då det finns en uppenbar risk att delegationsbeslut inte anmäls till nämnd och därmed då inte är giltiga rekommenderades nämnden att genomföra uppföljning av delegationsbeslut. <b>Har nämnden vidtagit några åtgärder med anledning av den genomförda granskningen?</b>

## SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN (SBN)

Område	År	Kommentar och frågeställning
Nämndens protokoll	2019	<p>Av yttrandet på grundläggande granskning år 2018 framgår att information om ekonomi och måluppfyllelse och avvikelser kring dessa bör återspeglas i beslut kring åtgärder på ett tydligt sätt i protokoll. Det är i protokollen som politikerna visar sin styrförmåga. <i>Har ni utvecklat protokollen ytterligare med anledning av revisorernas påpekande?</i> <i>Svar: Nämnden godkänner och kommenterar månads- och delårsrapporter istället för att "ta del av rapporterna".</i></p>
IT-säkerhet	2019	<p><b>Hur långt har arbetet med IT-säkerhet kommit?</b> <i>Svar: Har en IT-strateg som fått delegation på inköp för att säkerställa system/utrustning. IT-säkerhet ska lyftas in i internkontrollplanen. Arbetar systematiskt med SKR:s system.</i></p>
	2020	<p><b>Ingår IT-säkerhet som ett kontrollområde i internkontrollplanen idag?</b></p>
Måluppfyllelse	2019	<p>Nämnden uppger i yttrandet på grundläggande granskning 2018 (GG 2018) att i det fall beslutade målsättningar inte bedöms uppnås bör det finnas en tydlig handlingsplan för hur målen uppnås. <i>Har handlingsplaner upprättats när/om mål inte uppnås/bedöms uppnås?</i> <i>Svar: Ja, exempelvis utifrån skolinspektionens granskning där brister påvisades i det systematiska kvalitetsarbetet för vuxenutbildning.</i></p> <p>Vidare framgår av GG 2018 att för de mål som bedömts ha låg måluppfyllelse arbetar nämndens verksamheter kontinuerligt med att långsiktigt skapa förutsättningar för befolkningsutveckling och en samhällsgemenskap med mångfald som grund, genom bland annat översiktsplanarbete, bostadsförsörjning, ett brett utbildningsutbud och olika satsningar för utrikesfödda. Gällande kommentar kring svårighet att göra bedömning av måluppfyllelse så pågår arbete med att utveckla en modell för att ytterligare konkretisera mål på nämnds- och förvaltningsnivå. <i>Hur har arbetet med att utveckla modellen för mål utvecklats?</i> <i>Svar: Arbetet pågår.</i></p>
	2020	<p>Av GG 2019 framgår att nämnden inte fastställt några "egna" nämndspecifika mål. Av yttrande nämnden lämnat framgår att nämnden tar del av revisorernas synpunkter och beaktar dessa i nämndens fortsatta arbete. <b>Har nämnden fastställt "egna" nämndspecifika mål?</b> Vidare framgick av GG 2019 att det påbörjats ett arbete med att utveckla en modell avseende mål och måluppfyllelse. <b>Var i denna process befinner ni er idag?</b></p>

<b>Skogsförvaltning/skogsinnehav.</b>	<b>2019</b>	<i>Vem sköter om/hanterar/har kunskap att se till att kommunens skog hanteras/avverkas etc. på ett korrekt sätt? Svar: Mark och skog vilken organisatoriskt ligger under Plan, bygg och markavdelningen, Fysisk planering.</i>
	<b>2020</b>	Det finns flera ansvariga nämnder/avdelningar som ansvar för skog, mark, parker etc. Vem gör vad/vem ansvarar för vad skulle tydliggöras vid den en temanämnden gällande skog och mark. <b>Har nämnden genomfört temanämnden och har ansvarsfördelningen tydliggjorts?</b>
<b>Ny organisation</b>	<b>2020</b>	Vid GG 2019 framhölls farhågor inför att den nya organisationen skulle sjasättas. Nya arbetssätt skulle implementeras skapade oro i verksamheterna. <b>Hur fungerar den nya organisationen idag?</b>
<b>Digitalisering</b>	<b>2020</b>	Vid GG 2019 uppgavs att nämnden arbetade med digitalisering, bland annat skulle plan- och bygglovsprocessen digitaliseras. <b>Hur långt har ni kommit i arbetet med digitalisering?</b>
<b>Delegationsordning (DO)</b>	<b>2020</b>	I granskning av delegationsordning som genomfördes under våren 2020 framgick det bland annat att det saknades uppföljning av delegationsbeslut och att det saknades utsedda ersättare till samtliga ordinarie delegater. Vidare framgick det att Flyktingsamordningen inte anmälde fattade delegationsbeslut till nämnden. <b>Har nämnden vidtagit några åtgärder med anledning av den genomförda granskningen?</b>

## ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN (ÖFN)

Område	År	Kommentar och frågeställning
<b>Internkontroll, risk- och väsentlighetsanalys</b>	<b>2019</b>	<p>Av revisorernas synpunkter i grundläggande granskning 2018 framkommer att överförmyndarnämnden behöver starka arbetet med den interna kontrollen vilket överförmyndarnämnden håller med om. Överförmyndarnämnden har enligt yttrande av grundläggande granskning 2018 (GG 2018) påbörjat arbetet med att fastställa egna specifika mål och i det arbetet kommer internkontrollplan och uppföljning av denna att vara ett eget mål.</p> <p><i>Hur har arbetet med att fastställa specifika mål utvecklats?</i></p> <p><i>Har mätbara mål fastställts? Revisionen önskar i så fall ta del av de fastställda målen?</i></p> <p><i>Svar: Nämnden har arbetat med att fastställa nämndspecifika mätbara mål kopplat mot både Älvsbyn och Piteå kommun. Nämnden har antagit mål för tjänstepersoner samt för nämnden. Det upplevdes svårt att skapa nämndspecifika mål eftersom nämndens uppdrag i princip bara är lagstadgade.</i></p> <p>Överförmyndarnämnden har även enligt yttrandet av GG 2018 påbörjat arbetet med att genomföra en risk- och väsentlighetsanalys inför kommande översyn av internkontrollplanen.</p> <p><i>Hur har arbetet med att genomföra en risk- och väsentlighetsanalys utvecklats? Revisionen önskar ta del av risk- och väsentlighetsanalysen?</i></p> <p><i>Svar: Arbete pågår. Det saknas en risk- och väsentlighetsanalys som ligger till grund för internkontrollplanen. Det finns en internkontrollplan som enligt uppgift inte är korrekt utformad.</i></p>
	<b>2020</b>	<p>I den grundläggande granskningen 2019 rekommenderades nämnden att skyndsamt arbeta fram en risk- och väsentlighetsanalys som ligger till grund för internkontrollplanen.</p> <p><b>Finns det idag en adekvat fastslagen risk- och väsentlighetsanalys?</b></p> <p>Vidare framgick det i GG 2019 att det fanns en internkontrollplan, dock var denna inte korrekt utformad. <b>Finns det nu en internkontrollplan som är korrekt utformad?</b></p>
<b>IT-säkerhet</b>	<b>2019</b>	<p><i>Hur långt har arbetet med IT-säkerhet kommit?</i></p> <p><i>Svar: Arbete pågår. Det finns ingen "egen" IT-strateg eller någon som arbetar med IT frågor inom överförmyndarverksamhetsområde.</i></p>

<b>Delegationsordning (DO)</b>	<b>2020</b>	I granskning av delegationsordning som genomfördes under våren 2020 framgick det bland annat; att det saknades uppföljning av delegationsbeslut. Vidare var det inte tydligt fastslaget hur delegationsbeslut ska anmälas till nämnden vilket KL stipulerar ska göras samt att det stödjande dokumentet <i>Anvisning för ärendeprocessen, Ärendehandbok</i> inte efterlevdes. <b>Har nämnden vidtagit några åtgärder med anledning av den genomförda granskningen?</b>
--------------------------------	-------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## SOCIALNÄMNDEN (SOC)

Område	År	Kommentar och frågeställning
<b>Ekonomisk uppföljning/ekonomi i balans</b>	<b>2019</b>	<p>Enligt yttrande på grundläggande granskning år 2018 arbetar socialnämnden målmedvetet med den ekonomiska uppföljningen och kommer under hösten 2019 att upprätta en ekonomisk handlingsplan med stöd av en arbetsgrupp, bestående av ekonomer från socialförvaltningen, ekonomikontoret samt konsultföretaget HRM. Handlingsplanen kommer enligt yttrandet att innehålla ekonomiska mål för avdelningarna samt en ny resursfördelningsmodell.</p> <p><i>Hur har arbetet med handlingsplan samt framtagande av resursfördelningsmodell framskridit? Om handlingsplanen finns på plats önskar revisionen ta del av denna?</i></p> <p><i>Svar: Socialtjänstens ekonomteam har påbörjat arbetet med en ekonomisk handlingsplan som går under namnet ”Ekonomiska processer Socialtjänsten”. De avsnitt som ingår är bland annat internbudgetprocessen, bemanningsekonomi, analysarbete, utbildning av chefer och aktiviteter för budget i balans samt resursfördelning. I dagsläget är både handlingsplanen och resursfördelningsmodellen påbörjade men inte färdigställda, dokumenten ska vara klara vid årsskiftet 2020.</i></p> <p><i>Hur hanterar nämnden det ekonomiska prognostiserade underskottet (april 2019–52,8 mkr)? Vilka är de viktigaste åtgärderna för att minska underskottet?</i></p> <p><i>Svar: På uppdrag av Socialnämnden har det skapats ett dokument för att sammanställa genomförda och planerade åtgärder som förvaltningen har och kommer att arbeta med under 2019 och framåt för att nå en budget i balans. Redovisning av aktiviteter för att åtgärda den negativa budgetavvikelsen samt samtidigt stärka kvalitén i verksamheten kommer att återrapporteras vid varje Socialnämndssammanträde. Målet med uppdraget är att på ett tydligt sätt redovisa för Socialnämnden alla genomförda och planerade åtgärder som förvaltningen arbetar med, samt att kvalitetssäkra informationen med bilagor som innehåller bakgrund till åtgärd, beräkningar, konsekvenser, uppföljning och/eller resultat. Exempel på åtgärder som är upptagna i dokumentet är översyn av pågående placeringsärenden, djupgranskning av kostnadsläget inom försörjningsstöd, utveckla hemmaplanslösningar, genomlysning av personalkostnaderna på hemtjänstproduktionen samt sammanställning av verksamheternas mest resurskrävande ärenden.</i></p>
	<b>2020</b>	<p>Per februari prognostiserar nämnden ett underskott på 62,9 mnkr för år 2020.</p> <p><b>Hur arbetar ni med att komma ner i en ekonomi i balans, vilka åtgärder har ni vidtagit?</b></p> <p><b>När bedömer nämnden att nämnden kommer kunna uppvisa en ekonomi i balans?</b></p>
Kompetensförsörjning	<b>2019</b>	<p><i>Har nämnden vidtagit några strategiska åtgärder för att säkra kompetensförsörjningen?</i></p> <p><i>Svar: En arbetsgrupp har jobbat med att kartlägga sjuksköterskornas arbetssituation och villkor i syfte att attrahera ny personal samt bibehålla befintliga medarbetare. Utbildningssatsningar som syftar till att både vikarier och redan befintligt anställda med titeln vårdbiträde ska bli undersköterskor pågår. En strukturerad arbetsprocess rörande anställningsförfarande gällande vikarier</i></p>

		är framtagen och i drift. Samarbete med Vård och omsorgscollege på gymnasieskolan Strömbacka, där avgångselever med godkända betyg och praktik erbjuds tillsvidareanställning i socialtjänsten direkt efter avslutad skolgång. Strukturerad arbetsprocess för placering av praktikanter har arbetats fram i syfte att på bästa sätt ta hand om framtida medarbetare. Lönetrappa för socionomer är framtagen för att bibehålla och attrahera personal. En ny bemanningsstrategi är beslutad.
IT-säkerhet	2019	<p>Hur långt har arbetet med IT-säkerhet kommit?</p> <p>Svar: Det finns en IT-strateg som arbetar med säkerhetsfrågor på förvaltningen. Förvaltningen har idag ett drygt åttiotal olika system eller digitala lösningar som kan kopplas till informationsteknik. Det finns en kontinuerlig dialog mellan förvaltningen och IT-avdelningen för att teknik och säkerhet ska uppfylla de behov och krav som socialtjänsten har. När det kommer till förvaltningsspecifika lösningar som inkluderar informationsteknik arbetas det med att se över den teknik som nyttjas redan idag. Detta sker genom dels säkerhetsklassningar via KLASSA och riskanalyser men även på en mer direkt och praktiskt nivå där det bland annat arbetas med backuplösningar för de mest verksamhetskritiska funktioner som finns, där redan idag nyttjar teknik. Allt eftersom och där det är möjligt går förvaltningen över till nya, säkrare lösningar, där ny teknik finns tillgänglig. Exempel på detta är de e-tjänsterna som förvaltningen för närvarande arbetar med att införa (Orosanmälan, Beställning av behörigheter, Digital signatur). När det gäller införande av ny teknik i verksamheten arbetas det med startkort för att säkerställa att inget viktigt missas vid införande samt med förvaltning för att sätta roller och ansvar. Vid större projekt där känslig persondata ingår genomförs alltid en KLASSA och ska ny teknik upphandlas, skapas från säkerhetsklassningen en uppsättning krav som ingår i upphandlingsunderlaget (blir då säkerhetskrav vi ställer på leverantören och lösningen). Förvaltningen har idag ett utbildningsmaterial gällande GDPR som samtlig personal ska ta del av. Sammanfattningsvis kan man säga att i arbetet runt informationsteknik och säkerhet arbetar förvaltningen idag i två riktningar. Dels jobbas det med att säkra upp befintlig teknik, allteftersom, för att möta nya krav där lösningar finns att tillgå. Dels arbetas det för att systematisera införandet av helt ny teknik för att se till att ingen viktig del missas och att säkerheten i tekniken ligger på rätt nivå kopplat till vad den ska användas till. Eftersom informationstekniken utvecklas och krav på säkerhet kontinuerligt ändras är detta ett arbete som aldrig kommer att bli klart.</p>
Mål	2020	<p>Av GG 2019 framgår att nämnden inte fastställt några "egna" nämndspecifika mål. Dock uppgav nämnden att målområdena behöver utvecklas och att det finns en brist i målen då de anser att kommunfullmäktiges mål är otydliga. Nämnden anser att kopplingen mellan fullmäktiges mål och nämndens mål inte är optimal.</p> <p><b>Har nämnden fastställt några "egna" nämndspecifika mål?</b></p>
Delegationsordning (DO)	2020	<p>I granskning av delegationsordning som genomfördes under våren 2020 framgick det bland annat; att det saknades uppföljning av delegationsbeslut. Vidare var det inte tydligt fastslaget hur delegationsbeslut ska anmälas till nämnden vilket KL stipulerar samt att det inte gick att "spåra" delegationsbesluten.</p> <p><b>Har nämnden vidtagit några åtgärder med anledning av den genomförda granskningen?</b></p>



## FASTIGHETS- OCH SERVICENÄMNDEN (FSN)

Område	År	Kommentar och frågeställning
Protokoll	2019	<p>Nämnden avser, enligt yttrande på grundläggande granskning 2018 (GG 2018), att mer nogsamt protokollföra beslut om åtgärder som syftar till ökad måluppfyllelse.</p> <p><i>Har ni följt upp att protokollen är mer nogsamma nu än tidigare?</i></p> <p><i>Svar: Fastighets- och servicenämnden uppdrog under våren 2019 till kostchefen att återkomma med en handlingsplan utifrån resultatet i undersökningen "Personligt 2018". Kostchefen återrapporterade uppdraget vid sammanträdet i april.</i></p> <p><i>Fastighets- och serviceförvaltningen fick av ordförande i nämnden i uppdrag att utreda renodling av fastigheter inom kommunkoncernen i enlighet med kommunrevisionens och KPMG AB:s rekommendation. Fastighets- och serviceförvaltningen presenterade därefter ett förslag på renodling.</i></p>
Avvikelsesystem	2019	<p>Enligt yttrandet av GG 2018 framgår att nämnden gett avdelningen måltidsservice i uppdrag att ta fram ett avvikelsesystem för förskola och skolan.</p> <p><i>Hur långt har denna process framskridit?</i></p> <p><i>Finns avvikelsesystemet på plats och i så fall vilka effekter har ni kunnat skönja?</i></p> <p><i>Svar: Avvikelsesystemet är under utveckling, förvaltningen för dialog med IT-avdelningen. Planerar att genomföra detta vid årsskiftet 2019/2020.</i></p>
	2020	<p><b>Finns avvikelsesystem på plats idag? Om så är fallet, vilka effekter har ni kunnat skönja av avvikelserapporteringen?</b></p>
Investering, Ängsgården	2019	<p><i>Är byggnationen av Äldreboendet Ängsgården klar? I så fall, har byggnationen gått enligt plan?</i></p> <p><i>Svar: Nybyggnationen är klar, slutbesked har erhållits och verksamheten har flyttat in enligt plan. Huset slutbesiktades enligt plan. Utemiljön slutbesiktades något senare än planerat pga. otydligheter i bygghandlingar. I övrigt har byggnationerna gått enligt plan.</i></p>
IT-säkerhet	2019	<p><i>Hur långt har arbetet med IT-säkerhet kommit?</i></p> <p><i>Svar: Under våren 2019 fick samtliga systemansvariga uppdatera och/eller säkerställa att informationen om sina respektive system hade korrekt informationsklassning, i systemet KLASSA. Resultatet av informationsklassningen är ett underlag som kan användas för konsekvensbedömning och handlingsplan. Arbetsgången utgår från skyddsprofil, lagkrav, upphandlingskrav, nulägesanalys, bedömning av befintliga skyddsåtgärder samt handlingsplan. Under hösten ska samtliga medarbetare byta lösenord enligt en ny lösenordspolicy. Uppföljning av att lösenordsbyten genomförs följs upp inom förvaltningen.</i></p>

<b>Mål</b>	<b>2020</b>	Av GG 2019 framgår att nämnden inte fastställt några ”egna” nämndspecifika mål. <b>Har nämnden fastställt ”egna” nämndspecifika mål?</b>
<b>Servicetjänster</b>	<b>2020</b>	Utifrån den kritik som framkom i den fördjupade granskning av servicetjänster som genomförts pågår det enligt nämnden ett arbete med vaktmästeritjänster (kopplat till barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde). De parametrar vilka granskades var bland annat kundnöjdhet, utförande, administration samt dialogen mellan beställare och utförare. Fastighets- och servicenämnden avsåg att se över två processer; 1. Processflödet samt fakturahantering och tjänsteutbud. Syftet med uppdraget är att förenkla och effektivisera administrationen kring verksamhetsvaktmästeriet, både för beställare och utförare. Att skapa en bättre dialog mellan beställare och utförare samt klargöra gränsdragningar för verksamhetsvaktmästeri. 2. Flytt av vaktmästartjänsterna från fastighet- och serviceförvaltningen till barn- och utbildningsförvaltningen. <b>Var ligger detta arbete idag?</b>
<b>Gränsdragning</b>	<b>2020</b>	Vid GG 2019 framkom att nämnden brottades en del med gränsdragningen mellan fastighet- och servicenämnden och den gemensamma kost- och servicenämnden. Frågor som upplevs svåra att hantera är ex. hur ska en eventuell taxehöjning hanteras, ska kommunfullmäktige besluta om taxehöjningen eller den gemensamma nämnden. <b>Hur hanteras gränsdragningsproblematiken idag?</b>
<b>Delegationsordning (DO)</b>	<b>2020</b>	I granskning av delegationsordning som genomfördes under våren 2020 framgick det bland annat att det saknades uppföljning av delegationsbeslut och att det saknades utsedda ersättare till samtliga ordinarie delegater. <b>Har nämnden vidtagit några åtgärder med anledning av den genomförda granskningen?</b>

## **KOST- OCH SERVICENÄMNDEN**

**(gemensam nämnde med Luleå kommun)**

<b>Område</b>	<b>År</b>	<b>Kommentar och frågeställning</b>
<b>Mål</b>	<b>2020</b>	Av GG 2019 framgår att nämnden inte fastställt några "egna" nämndspecifika mål. <b>Har nämnden fastställt "egna" nämndspecifika mål?</b>
<b>Gränsdragning</b>	<b>2020</b>	Vid GG 2019 framkom att nämnden brottades en del med gränsdragningen mellan fastighet- och servicenämnden och den gemensamma kost- och servicenämnden. Frågor som upplevs svåra att hantera är ex. hur ska en eventuell taxehöjning hanteras, ska kommunfullmäktige besluta om taxehöjningen eller den gemensamma nämnden. <b>Hur hanteras gränsdragningsproblematiken idag?</b>

**SERVICENÄMND**  
(gemensam nämnde med Älvsbyns kommun)

Område	År	Kommentar och frågeställning
<b>Internkontroll</b>	<b>2020</b>	<p>Av GG 2019 framgår att nämnden inte antagit någon internkontrollplan. Revisionen uppmanade nämnden att genomföra en risk- och väsentlighetsanalys som skulle ligga till grund för fastställd internkontrollplan.</p> <p><b>Har nämnden genomfört risk- och väsentlighetsanalys?</b></p> <p><b>Har nämnden fastslagit internkontrollplan?</b></p>
<b>Kunder/kommuner</b>	<b>2020</b>	<p>Vid GG 2019 uppgav nämnden att de var redo att ta emot fler kunder (kommuner).</p> <p><b>Har nämnden arbetat med att ta emot fler kunder (kommuner)?</b></p>
<b>Samordning</b>	<b>2020</b>	<p>I GG 2019 var revisionens sammanfattande bedömning att servicenämnden saknade samordning och att nämnden inte hanteras på ett tillfredsställande sätt. Revisionen rekommenderade nämnden att strukturera och styra upp nämndens verksamhet på ett tydligare sätt.</p> <p><b>Har nämnden vidtagit några åtgärder utifrån revisionens rekommendation?</b></p>

## E-nämnd

(gemensam nämnde med samtliga Norrbottens 14 kommuner)

Område	År	Kommentar och frågeställning
Internkontroll	2020	Av GG 2019 framgår att nämnden inte antagit någon internkontrollplan. Revisionen uppmanade nämnden att genomföra en risk- och väsentlighetsanalys som skulle ligga till grund för fastställd internkontrollplan. <b>Har nämnden genomfört risk- och väsentlighetsanalys?</b> <b>Har nämnden fastslagit internkontrollplan?</b> <b>Följs internkontrollplanen upp?</b>

## **Svar från Kommunstyrelsen**

### **Internkontroll**

Svar/Kommentar: Ja, i enlighet med Policy för intern kontroll och styrning har styrelsen 2020-03-02 § 53 tagit del av och godkänt nämndernas uppföljning av internkontrollplan 2019 och deras internkontrollplan 2020.

Rutin för att samla in och redovisa dessa finns hos kommunledningsförvaltningen.

### **IT-säkerhet**

Svar/kommentar: Det finns fastställd informationssäkerhetspolicy, underliggande styrdokument och tillämpningsföreskrifter på plats. Utifrån ett ständigt pågående förbättringsarbete kommer dessa att kompletteras utifrån uppkommande behov.

InfosäkerhetsPolicy finns

Infosäk och IT-säk finns med i säkerhetsskyddsplan

Informations- och cybersäkerhet nämns i riktlinjer för säkerhetsarbetet

Instruktion för informationssäkerhet finns

2 Anvisningar om säkerhetskydd – där finns infosäk-detalj

Anvisning för hantering och lagring av digital information är den senaste tillämpningen

### **Måluppfyllelse**

Svar/kommentar: Kommunfullmäktige har fastställt verksamhetsplan för åren 2020-2022 vilket följer kommunens styr- och ledningssystem. Det innefattar prioriterade mål som riktar sig till alla nämnder och bolag samt riktade övergripande mål till kommunstyrelsen i det här fallet. Varje nämnd och därmed även kommunstyrelsen kan besluta om egna specifika mål. Kommunstyrelsen har valt att även detta år inte definiera egna styrelsespecifika mål då de riktade målen bedöms vara tillräckliga för att uppnå en god styrning av styrelsens uppdrag.

### **Delegationsordning (DO)**

Svar/kommentar: Uppföljning av delegationsbeslut kommer att beaktas i kommunstyrelsens Internkontrollplan 2021. Kommunikation och utbildningar runt ärendeprocessen och ärende handboken sker kontinuerligt med både nämndsekreterare och handläggare.



## Yttrande över remiss om OX2 AB planerar att söka tillstånd för att bygga en vindkraftsanläggning vid Källbomark

Yttrande från Piteå kommun angående Remiss, samråd för OX2:s planerade vindkraftsprojekt vid Källbomark, Skellefteå kommun

Utan erforderliga synbarhetsanalyser är det inte möjligt att få den förståelse som krävs för att bedöma vindkraftverkens påverkan på boende i Piteå kommun eller hur landskapsbilden kan komma att förändras. Synbarhetsanalyserna bör presenteras i ett kartmaterial för att precisera vilka områden som vindkraftverken kommer att vara synliga ifrån.

Fotomontage ger en ökad förståelse över hur landskapsbilden förändras. Fler fotomontage från platser där människor bor eller ofta vistas på bör finnas med. Fotomontage är inte nödvändiga på platser som det ur synbarhetsanalyserna framkommer att vindkraftverken inte är synliga.

De vindkraftverk som utgör randen i vindkraftsparker med en totalhöjd högre än 150 meter ska markeras med blinkade vit högintensiv belysning. Denna högintensiva hinderbelysning kan utgöra en olägenhet för boende i området, varvid det är viktigt att utföra undersökningar om vilka bostadsfastigheter som påverkas av hinderbelysningen. Piteå kommun befarar att vindkraftsetableringen kan få en negativ påverkan på boende i kommunen och att även skärgårdsmiljön kan komma att påverkas negativt.

Piteå kommun har i tidigare yttranden om liknande projekt nära tät bebyggelse haft en restriktiv hållning, med anledning av risk för att hinderbelysning utgör en olägenhet för människors hälsa och miljön.

Synbarhetsanalyser bör utföras samt redovisas i kartmaterial, avseende påverkan på Piteå kommun.

Synbarhetsanalyserna bör kompletteras med fler fotomontage över områden där människor vistas, såsom vid bebyggelse, fritidsområden, vandringsstråk eller liknande, med avseende på Piteå kommun.

Det bör undersökas vilka bostäder, bostadsområden samt övriga områden där människor vistas som påverkas av vindkraftverkens hinderbelysning, med avseende på Piteå kommun.

Piteå kommun

Helena Stenberg  
Ordförande för Kommunstyrelsen



## Yttrande över remiss Innovation genom information SOU 2020:55

Piteå kommun är i stora delar positiv till utredningens förslag.

- Piteå kommun instämmer i utredningens beskrivning av potentialen i en ökad tillgång till information från det offentliga, särskilt i digital form.
- Piteå kommun instämmer även i behovet av en tydligare reglering för området öppna data och vidareutnyttjande av information från myndigheter och offentliga företag. Detta dels för att förtydliga syfte, avgränsningar och förutsättningar men också för att klargöra förhållanden till annan lagstiftning med stor påverkan på området, exempelvis dataskyddsförordningen, arkivlagen samt påverkan på det kommunala självbestämmandet.

Piteå kommun ser behov av ett antal kompletterande åtgärder för att uppnå önskad effekt.

- Utredningen beskriver övergripande utmaningar ur juridiskt, systemtekniskt, ekonomiskt och demokratiskt perspektiv, men saknar en intressentanalys för bedömning av lagstiftningens påverkan på kommuner, regioner och statliga myndigheter. Skillnaderna i drifts- och utvecklingskapacitet mellan dessa aktörer är betydande och har mycket stor påverkan på realiseringen av den potential som utredningen adresserar. En stabil informationshantering och systemförvaltning är en förutsättning för kvalitetssäkrat tillhandahållande av öppna data. Prioriteringen av detta arbete är viktigt, men innebär samtidigt en stor utmaning för Sveriges kommuner som brottas med demografisk utveckling, brister i personal- och kompetensförsörjningen samt hanteringen av en ökad digital samverkan i en tid med osäker lagstiftning.
- Ur demokratihänseende är också förslaget till lagstiftning en utmaning. Det kommunala självstyret, med lokalt förtroendevalda som ansvarar för varje kommuns särart och prioriteringar är en viktig del i den svenska demokratin och har stor påverkan på den digitala samhällsutvecklingen och skulle därför också förtjäna ett större utrymme i utredningen.
- För att möjliggöra en realisering av potentialen i öppna data från offentlig sektor, krävs som komplement till lagstiftning också kraftfulla åtgärder av lokal, regional och nationell karaktär. Utan denna typ av samordnande stödåtgärder riskerar vi få en ökad spretighet som skapar digitala klyftor mellan myndigheter och motverkar syftet med öppna data och vidareutnyttjande av information.

Piteå kommun

Helena Stenberg  
Ordförande för Kommunstyrelsen