

# Årsredovisning 2020

Sundsvalls kommun





# Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande .....	5
Kommunens ekonomi.....	6
<b>Förvaltningsberättelse.....</b>	<b>7</b>
Översikt över verksamhetens utveckling .....	8
Nämnder och förvaltningar .....	10
Bolag och kommunalförbund.....	11
Kommunala uppdragsföretag .....	12
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	13
Händelser av väsentlig betydelse.....	17
Styrning av den kommunala organisationen.....	18
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	21
Balanskravsresultat .....	54
Väsentliga personalförhållanden.....	55
Förväntad utveckling .....	62
<b>Räkenskaper .....</b>	<b>63</b>
Resultat och balansräkning kommunen och koncernen.....	64
Noter .....	67
Driftredovisning per nämnd .....	84
Driftredovisning per verksamhet .....	84
Tilläggsanslag/förändringar totalt 2020 per nämnd.....	85
Investeringsredovisning .....	86
Redovisning av pågående större investeringsprojekt.....	87
<b>Nämnder, bolag och kommunalförbund.....</b>	<b>88</b>
Kommunstyrelsen .....	89
Barn- och utbildningsnämnden.....	94
Vård- och omsorgsnämnden.....	101
Kultur- och fritidsnämnden .....	105
Individ- och arbetsmarknadsnämnden.....	108
Stadsbyggnadsnämnden .....	112
Miljönämnden .....	115
Överförmyndarnämnden Mitt .....	118
Lantmäterinämnden .....	120
Valnämnden .....	122
Kommunrevisionen.....	123
<b>Bolagsuppföljning.....</b>	<b>126</b>
Stadsbacken AB.....	126
Moderbolaget Stadsbacken AB.....	126
Sundsvall Logistikpark AB .....	127
Mitthem AB.....	127
Sundsvall Vatten AB.....	128
Reko Sundsvall AB .....	128
Sundsvall Energi AB.....	129
Korsta Oljelager AB .....	129
Sundsvall Elnät AB .....	130
ServaNet AB.....	130
SKIFU AB .....	131
Sundsvalls Hamn AB.....	131
Sundsvall Oljehamn AB.....	132
Näringslivsbolaget i Sundsvall AB.....	132
Midlanda Fastigheter AB .....	133
Midlanda Flygplats AB .....	133
<b>Uppföljning kommunalförbund.....</b>	<b>134</b>
Medelpads Räddningstjänstförbund .....	134
<b>Uppföljning övriga bolag.....</b>	<b>135</b>
Scenkonst Västernorrland AB.....	135
Svenska Kommun Försäkrings AB.....	136
Norra Kajen Exploatering AB .....	136
Ostkustbanan 2015 AB.....	137
Förklaringar av förkortningar som används i årsredovisningen 2020 .....	139
Ekonomiska begrepp.....	140
<b>Revisionsberättelse för år 2020 .....</b>	<b>142</b>



STADSHUS

# Sundsvalls väg framåt – 5 000 jobb till 2030

2020 är ett år som har inneburit nya utmaningar för Sundsvall och vår kommunorganisation. Den pågående pandemin har testat vår beredskap, vår ekonomi och vår välfärd. Men framför allt har det varit ett år då kommunens medarbetare har varit och fortfarande är de som får samhället att fungera under extremt svåra förhållanden. Medarbetarna har gjort en otrolig insats under det senaste året. Tillsammans har vi provat nya arbetssätt, försökt hitta lösningar och skapat nya samarbeten med målet att ge Sundsvallsborna den bästa servicen under det här extrema läget. Det har stundtals varit både hårt och slitsamt men jag hoppas att vi under året fått många lärdomar som vi kan ta med oss in i framtiden.

Pandemin har också skyndat på strukturomvandlingen på arbetsmarknaden. Vi har en höst bakom oss med stora varsel i Sundsvall. Kommunorganisationen var snabb att kraftsamla tillsammans med andra berörda aktörer för att de människor som blir uppsagda ska få bästa möjliga förutsättningar till omställning. Men också för att ge befintliga företag förutsättningar att växa och nya företag att etablera sig i vår kommun. Att få fler människor i arbete är vår viktigaste prioritering och därför har den politiska ledningen pekat ut målet om 5 000 nya jobb till 2030. För att lyckas med det måste vi ge förutsättningar till befintliga företag att växa och jobba mer strategiskt för att få nya företag att etablera sig i Sundsvall och vår region.

När det gäller det ekonomiska resultatet har det också påverkats av den pågående pandemin i form av minskade skatteintäkter och ökade statsbidrag. Vi gör ett starkt ekonomiskt resultat både i jämförelse med 2019 men också i förhållande till budgeten. Trots ett starkt resultat så krävs det att de åtgärder som beslutades i budgeten för 2021-2024 genomförs. De ekonomiska och verksamhetsmässiga omställningarna för de kommande åren är fortsatt utmanande och det kräver att kommunens resurser prioriteras på ett optimalt sätt för att skapa



Foto Evelina Ytterbom

handlingsutrymme för att rusta oss inför framtiden. Genom att skapa ekonomiskt handlingsutrymme för åren som kommer kan vi skapa nya möjligheter för Sundsvallsborna och vår gemensamma välfärd.

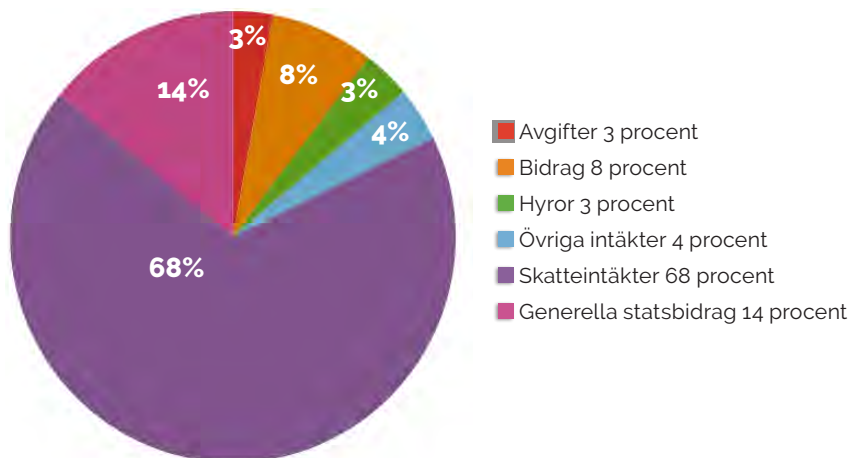
Avslutningsvis vill jag tacka alla er medarbetare inom Sundsvalls kommun för era ovärderliga insatser under ett minst sagt annorlunda år.

Bodil Hansson (S)  
Kommunstyrelsens ordförande

# Kommunens ekonomi

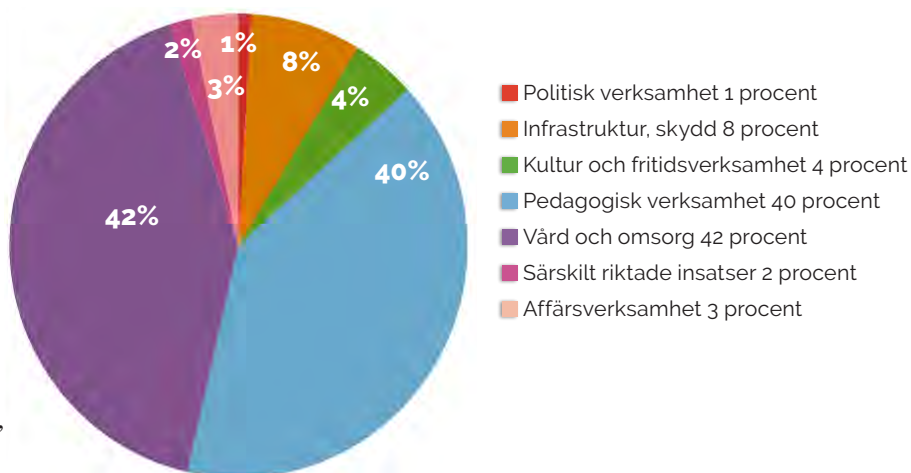
## Varifrån kommer pengarna?

Kommunen omsätter cirka 7,7 miljarder kronor 2020. Av dessa är 6,3 miljarder kronor skatteintäkter och statsbidrag. Resterande intäkter är främst avgifter, bidrag och hyror.



## Vad används pengarna till?

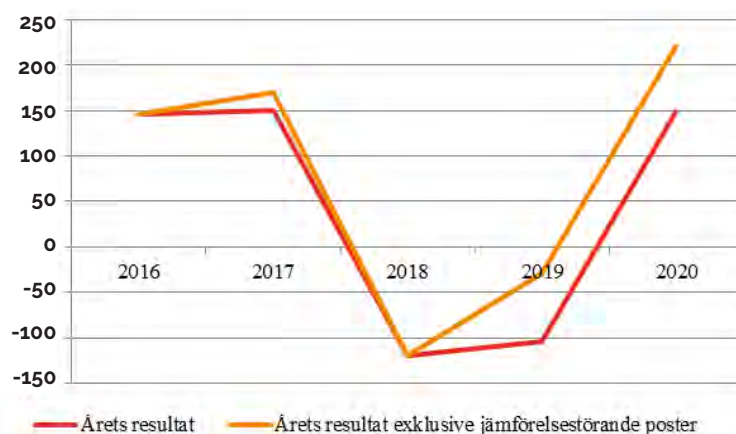
Av resurserna går cirka 3,1 miljarder kronor till skola och förskola och lika mycket till äldreomsorg och socialt stöd. Till infrastruktur, bland annat vägar och räddningstjänst går 0,6 miljarder kronor, 0,3 miljarder kronor går till fritid och kultur medan särskilt inriktade insatser, till exempel arbetsmarknadsåtgärder och flyktingverksamhet kostar 0,1 miljarder kronor. Resterande kostnader utgörs av affärsverksamhet, vilket bland annat utgörs av kollektivtrafik, och politisk verksamhet.



## Ekonomiskt resultat 2016-2020

Kommunens resultat är för första gången sedan 2017 positivt. Resultatet uppgår till knappt 150 miljoner kronor jämfört med -105 miljoner kronor 2019 och -120 miljoner kronor 2018. Det är viktigt att kommunen har ett positivt resultat och därmed en ekonomi i balans exempelvis för att ha större handlingsfrihet vid oförutsedda händelser. Kommunens målsättning är att ha ett resultat på minst 3 procent av skatteintäkter och statsbidrag vilket motsvarar ungefär 185 miljoner kronor.

Belopp i miljoner kronor



# Förvaltnings- berättelse



# Översikt över verksamhetens utveckling

## Kortfattad analys över den kommunala verksamhetens utveckling

Kommunkoncernens resultat uppgår till 201 miljoner kronor vilket är en förbättring med drygt 259 miljoner kronor jämfört med föregående år. Därav visar kommunens resultat en klar förbättring och Stadsbackenkoncernen visar en mindre förbättring jämfört med 2019. Trots ett betydligt bättre resultat 2020 så nås inte fullmäktiges mål att koncernens resultat ska vara minst 4 procent av skatteintäkter och statsbidrag, det vill säga cirka 250 miljoner kronor.

Det förbättrade resultatet under 2020 är givetvis glädjande men underliggande utmaningar i de stora verksamheterna (äldreomsorg, individ- och familjeomsorg, grundskola och gymnasieskola) som de senaste åren har haft stora kostnadsökningar finns kvar. Dessutom slår planerade och vidtagna åtgärder inom dessa verksamheter inte igenom i kommunkoncernens resultat som önskat.

Kommunens soliditet är fortsatt låg även om den har ökat något under 2020. Orsaken är framförallt att resultatnivån har varit för låg de senaste

åren, samtidigt som stora investeringar gjorts både inom bolagssektorn och inom kommunen.

Kommunens nettolåneskuld som har ökat kraftigt under de senaste åren har dock minskat med cirka 360 miljoner kronor under 2020. Orsaken till detta är likvidationen av Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB som inbringade drygt 460 miljoner kronor i likvida medel som sedan har använts till att amortera på kommunen räntebärande skuld. Kommunens nettolåneskuld har dock ökat med cirka 1 miljard kronor sedan årsskiftet 2015.

Kommunens överskott (149 miljoner kronor) är naturligtvis positivt, men beror till viss del på kraftigt ökade statsbidrag under året. Detta innebär att kommunen måste fortsatt effektivisera verksamheten för att kunna ha en god ekonomisk hushållning de närmaste åren. Kommunfullmäktige beslutade i juni 2020 om en ny mål- och resursplan som innebär stora besparingar inom de flesta verksamheterna och det är nödvändigt att samtliga verksamheter klarar av att genomföra de besparingskrav som finns fastlagda om kommunens ekonomi ska kunna fortsatt gå åt rätt håll.

## Fem år i sammandrag

Invånare och skattesats	2020	2019	2018	2017	2016
Folkmängd 31 december	99 439	99 449	98 850	98 810	98 253
Total skattesats, %	33,28	33,28	33,28	33,28	33,28
- varav kommunal skattesats, %	22,59	22,59	22,59	22,59	22,59

## Koncernen

Intäkter, kostnader och resultat	2020	2019	2018	2017	2016
Årets resultat/ skatteintäkter och generella statsbidrag, %	3,2%	-1,0%	-0,9%	3,8%	4,2%
Verksamhetens intäkter, miljoner kronor	3 050,4	3 008,1	2 969,0	3 071,7	2 936,7
Verksamhetens kostnader, miljoner kronor	-8 440,3	-8 390,2	-8 174,2	-7 870,8	-7 600,0
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag, miljoner kronor	6 291,2	6 051,9	5 808,2	5 683,9	5 468,0
Finansnetto, miljoner kronor	-46,6	-56,1	-98,2	-102,6	-81,1
Årets resultat, miljoner kronor	200,9	-57,8	-50,0	213,3	231,2

Tillgångar, skulder och eget kapital	2020	2019	2018	2017	2016
Tillgångar, miljoner kronor	16 585,1	16 336,7	15 353,6	14 574,7	13 926,4
Skulder, avsättningar, miljoner kronor	13 128,6	13 080,7	12 039,9	11 222,3	10 787,5
Eget kapital, miljoner kronor	3 456,5	3 256,0	3 313,7	3 352,4	3 138,9



<b>Betalningsförmåga och stabilitet</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Soliditet, %	<b>20,8</b>	19,9	21,6	23,0	22,5
Soliditet inklusive pensionsåtaganden, %	<b>8,3</b>	7,1	7,4	7,5	5,9
Balanslikviditet, %	<b>108</b>	141	142	137	153
<b>Investeringar</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Nettoinvesteringar, miljoner kronor	<b>1 450,5</b>	1 421,1	1 251,2	1 320,9	1 170,6
Nettoinvesteringarnas andel av avskrivningarna, %	<b>222</b>	235	225	240	238
Egenfinansiering av investeringar, %	<b>73,1</b>	47,2	42,5	70	54,4
<b>Medarbetare</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Antal tillsvidareanställda	<b>8 140</b>	8 099	8 128	8 151	7 925
Löner och ersättningar exklusive sociala avgifter, miljoner kronor	<b>3 380,1</b>	3 332,9	3 287,4	3 187,4	3 069,2

## Kommunen

<b>Intäkter, kostnader och resultat</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag, %	<b>2,4</b>	-1,7	-2,1	2,6	2,7
Verksamhetens intäkter, miljoner kronor	<b>1 361,5</b>	1 279,9	1 226,1	1 281,4	1 231,7
Verksamhetens kostnader, miljoner kronor	<b>-7 245,6</b>	-7 124,9	-6 874,8	-6 532,5	-6 328,8
Skatteintäkter, utjämningsbidrag, generella statsbidrag, miljoner kronor	<b>6 291,2</b>	6 051,9	5 808,2	5 683,9	5 468,0
Finansnetto, miljoner kronor*	<b>67,6</b>	67,7	22,4	10,1	24,6
Resultat efter finansnetto exklusive jämförelsestörande poster, miljoner kronor	<b>221,1</b>	-29,5	-119,7	170,2	145,7
Resultat efter finansnetto, miljoner kronor	<b>148,6</b>	-104,5	-119,7	150,6	145,7

<b>Tillgångar, skulder och eget kapital</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Tillgångar, miljoner kronor	<b>14 571,3</b>	14 050,9	12 875,2	12 225,5	11 620,7
Skulder, avsättningar, miljoner kronor	<b>11 664,7</b>	11 292,8	10 012,7	9 233,1	8 779,0
Eget kapital, miljoner kronor	<b>2 906,6</b>	2 758,0	2 862,5	2 992,3	2 841,7
Nettolåneskuld	<b>2 354,0</b>	2 714,1	2 715,1	2 716,1	2 717,1
Nettolåneskuld/skatteintäkter och generella statsbidrag, %	<b>37,4</b>	44,8	41,0	31,9	31,3

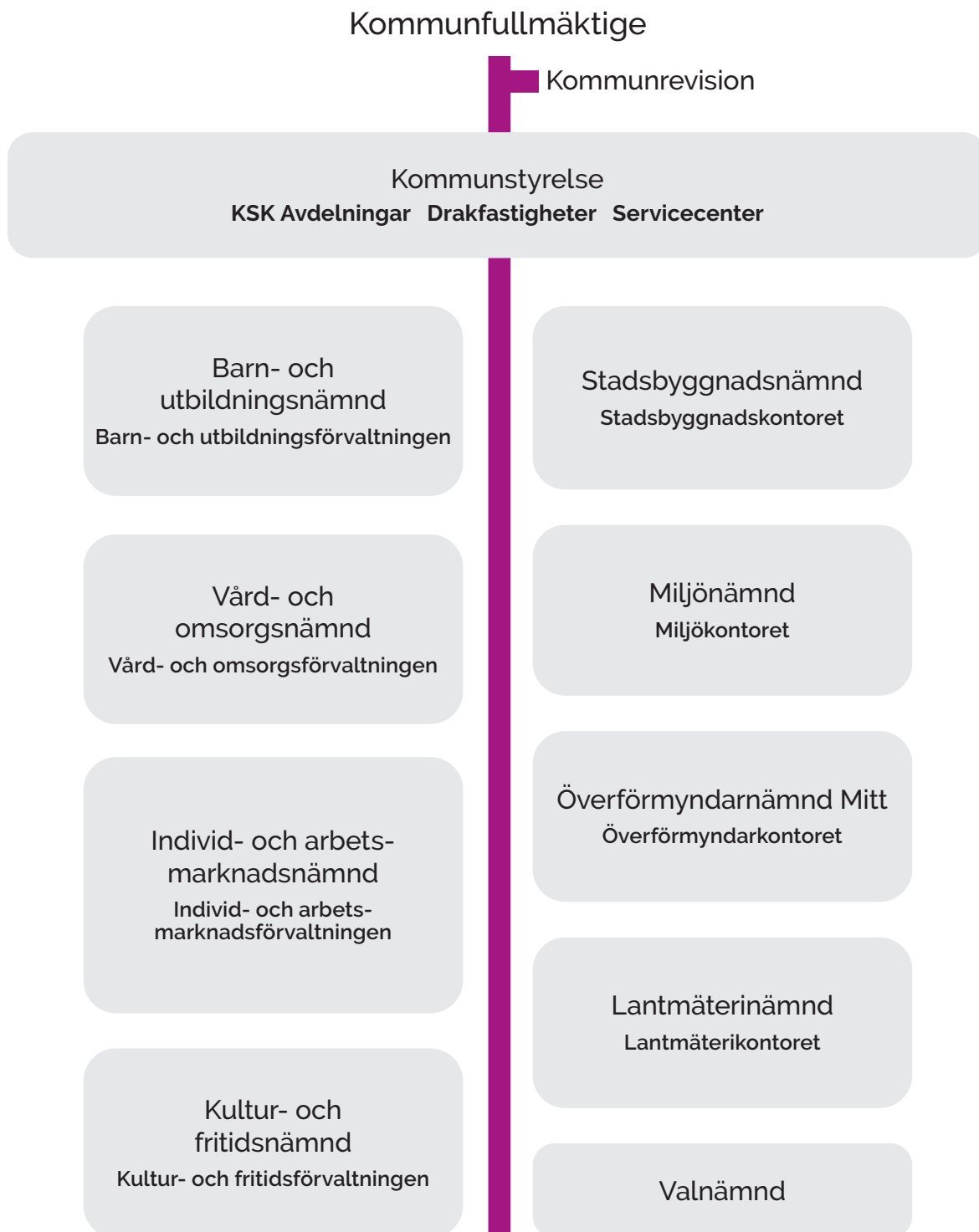
<b>Betalningsförmåga och stabilitet</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Soliditet, %	<b>19,9</b>	19,6	22,2	24,5	24,4
Soliditet inklusive pensionsåtaganden, %	<b>6,0</b>	4,9	5,6	6,3	4,9
Balanslikviditet, %	<b>109</b>	172	167	156	180

<b>Investeringar</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Nettoinvesteringar, miljoner kronor	<b>706,4</b>	644,1	672,2	660,2	589,5
Nettoinvesteringarnas andel av avskrivningarna, %	<b>216</b>	212	233	239	223
Egenfinansiering av investeringar, %	<b>94</b>	52	10	73	41

<b>Medarbetare</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Antal tillsvidareanställda	<b>7 390</b>	7 323	7 362	7 322	7 346
Löner och ersättningar exklusive sociala avgifter, miljoner kronor	<b>3 050,9</b>	3 000,6	2 951,1	2 863,8	2 759,9

Nyckeltal jämförelseår har räknats om på grund av ny redovisningsprincip i och med ny redovisningslag (LKBR) 2019. \*exklusive jämförelsestörande poster. \*\* exklusive avgiftsdel, individuell del. \*\*\* inklusive jämförelsestörande poster.

# Nämnder och förvaltningar



# Bolag och kommunalförbund

## Stadsbacken AB

Moderbolag \*

### Sundsvall Energi AB

Sundsvall Elnät AB  
ServaNet AB (65,9%)  
Korsta Oljelager AB (75%)

### Mitthem AB

### Sundsvall Vatten AB

MittSverige Vatten AB (76%)

### Reko Sundsvall AB

MittSverige Vatten AB (4%)

### Skifu AB \*\*

### Näringslivsbolaget i Sundsvall AB

### Sundsvall Oljehamn AB

### Sundsvall Logistikpark AB

### Sundsvalls Hamn AB (85%)

### Midlanda Fastigheter AB (84%)

Midlanda Flygplats AB

## Norra Kajen Exploatering AB

- Norra Kajen Kvarter 11 AB  
Norra Kajen Holding AB  
- Norra Kajen Kvarter 3 AB  
Norra Kajen Utveckling AB  
- Norra Kajen Kvarter 8 AB

## Medelpads Räddningstjänstförbund (77,5%)

## Ostkustbanan 2015 AB \*\*\* (10%) \*

## Scenkonst Västernorrland AB (40%)

## Svenska Kommun Försäkrings AB (26,9%)

\* Sundsvalls kommun äger Stadsbacken AB till 100 procent. Stadsbacken äger och förvaltar aktier i de bolag som kommunen använder till sina verksamheter.

\*\* Sundsvalls kommuns Industrifastighetsutveckling AB.

\*\*\* Ingår inte i den sammanställda redovisningen.

# Kommunala uppdragsföretag

## Samägda företag utan betydande inflytande Kommunalförbundet kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

### Kommunala entreprenader

(över 5 miljoner kronor)

#### Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde

Byberg & Nordin Busstrafik AB.....	Skolskjuts
Personalkooperativet Trädet .....	Skol- och förskoleverksamhet
Kollektivtrafikmyndigheten .....	Skolskjuts
Personalkooperativet Blå draken .....	Skol- och förskoleverksamhet
Taxiservice Drakstaden AB.....	Skolskjuts
Spelevinkens förskola personalkooperativ .....	Skol- och förskoleverksamhet
Optimus personalkooperativet .....	Skol- och förskoleverksamhet
Frälsningsarméns stödboende och härbärge Klippangården .....	Missbruksvård
K-rehab.....	Missbruksvård
Västernorrlands Utveckling & omvårdnad AB.....	SOL/psyk
Västernorrlands Utveckling & omvårdnad AB.....	Missbruksvård

#### Vård- och omsorgsnämnden

Västernorrlands Utveckling & omvårdnad AB.....	Boende LSS
Hemtjänst Ditt Liv AB .....	Hemtjänst
ES Hemservice AB.....	Hemtjänst
Drakstaden omsorg AB.....	Hemtjänst
Ersta diakonisällskap.....	Hemtjänst
Västernorrlands Logistik AB (Riksbud).....	Matdistribution hemtjänst
MJK Trading ekonomisk förening .....	Hemtjänst
Humana assistans AB.....	Personlig assistans
Lystra personlig assistans.....	Personlig assistans

#### Övriga kommunala entreprenader

- Skolskjuts
- Förskola
- Vård i livets slut
- Boende SOL/psykiatri
- Boende LSS
- Vård barn och unga
- Personlig assistans
- Vård barn och unga, flykting
- SOL/psyk
- Missbruksvård
- Vård barn och unga
- LSS
- Hemtjänst
- Boende äldreomsorg
- Korttidsboende barn och unga LSS
- Fritidsgårdsverksamhet
- Vuxenutbildning
- Tolk
- Arbetsmarknad
- Yrkeshögskola
- Kalkning
- Livsmedelsanalys
- Behandling och service mätdata luft
- Gator, vägar parker

# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Pandemin har under 2020 satt betydande avtryck i den internationella ekonomin. Sveriges bnp-utveckling prognostiseras bli negativ med - 6 procent och arbetslösheten bedöms ha ökat från knappa 7 till dryga 9 procent.

Det är framför allt tjänstesektorn som har haft utmanande finansiella förutsättningar. Finanspolitiken har varit expansiv med omfattande stödåtgärder för såväl näringsliv som offentlig sektor. Statsbidragen till kommunerna har kompenserat för sjunkande skatteintäkter, vilket i de flesta fall har stärkt kommunernas ekonomiska resultat för 2020.

## Allt fler äldre

De ekonomiska utmaningarna för den kommunala sektorn kvarstår med den demografiska utvecklingen vilket kommer att kräva med resurser inom vård, skola och omsorg. Arbetslösheten bedöms ligga kvar på en hög nivå under 2021 vilket leder till lägre skatteintäkter och innebär ökade kostnader för försörjningsstöd.

## Kännbara nedläggningar och varsel

Under andra halvåret 2020 har flera arbetsgivare i Sundsvall aviserat om stora omställningar eller nedläggning av verksamheter. Det största varslat gäller SCA Ortvikén men även nedläggningarna av Casino Cosmopol samt Smålandsvillans verksamhet i Sundsvall är kännbara. Dessa nedläggningar kommer att få följder hos underleverantörer vilket kommer att påverka kommunen på flera sätt. En bromsad tillväxt påverkar skatteintäkterna negativt. De ekonomiska utmaningarna beroende på den demografiska utvecklingen de kommande åren kommer att bli alltmer utmanande om inte det skapas fler arbetstillfällen i Sundsvall kommun. En kraftsamling kring etableringsfrågor inleddes därför under hösten 2020 med målsättningen att skapa 5 000 nya jobb innan 2030.

## En förbättring mot förra året

Efter två år med negativa resultat blev 2020 ur ett ekonomiskt perspektiv ett positivt år. Resultatet förbättrades med 250 miljoner kronor vilket till stora delar förklaras av ökade statsbidrag. De framtida ekonomiska utmaningarna kvarstår och det är av yttersta vikt att se över den ekonomiska situationen i kommunen. Kommunfullmäktige beslutade i juni 2020 att genomföra besparingar med 470 miljoner kronor fram till utgången av 2021.

## Verksamhetsrisker

Befolkningsprognosen för dem i arbetsför ålder (19-64 år) pekar på en fortsatt mycket liten tillväxt. Det får negativa konsekvenser för skatteintäkternas tillväxt och kompetensförsörjning. Prognosen visar även på att antalet yngre-äldre (65-74 år) också minskar, vilket även det är problematiskt eftersom den här gruppen är viktig ur ett kompetensförsörjningsperspektiv – eftersom pensionsåldern kommer att höjas.

I första hand medför den snabba ökningen av äldre över 85 år att kostnaderna för äldreomsorgen kommer att stiga kraftigt. Eftersom befolkningen i arbetsför ålder inte kommer att öka, kommer dessutom kommunens intäkter att växa långsamt.

Kompetensförsörjning har länge varit en utmaning. Den är nära kopplad till den demografiska utvecklingen: när andelen Sundsvallsbor i yrkesverksam ålder minskar, ökar förstas konkurrensen om arbetskraften. Risken är stor att delar av den arbetskraft kommunen behöver i framtiden inte finns att tillgå.

## Finansiella risker

Finanspolicyn för hantering av finansiella risker har fastställts av kommunfullmäktige och gäller för kommunkoncernen. Risker som regleras är bland annat:

Risk	Riktlinjer	Kommentar
Finansieringsrisk	Högst 50 procent av skulden får förfalla inom ett 1 år. Den genomsnittliga kapitalbindningen för skulder ska ligga inom intervallet 2-4 år.	Uppfyllt
Ränterisk	Den genomsnittliga räntebindningen för skulder ska ligga inom intervallet 1,5-4 år. Andelen ränteförfall inom 12 månader får inte överstiga 50 procent	Uppfyllt
Likviditetsreserv	Kommunkoncernen ska ha en god betalningsberedskap. Likviditetsreserven ska minst vara lika stor som de skulder som förfaller inom 12 månader (100 procent)	Uppfyllt
Motpartsrisk	Kommunen ska ha en god spridning av sin finansiering mellan olika motparter. Samtliga motparter ska ha en hög kreditvärdighet i enlighet med de finansiella riktlinjerna	Uppfyllt

### Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk vid upplåning menas risken att kommunkoncernen vid varje tillfälle inte kan erhålla likvida medel till finansiering samt att likvida medel inte kan lånas upp utan påtaglig kostnadsökning.

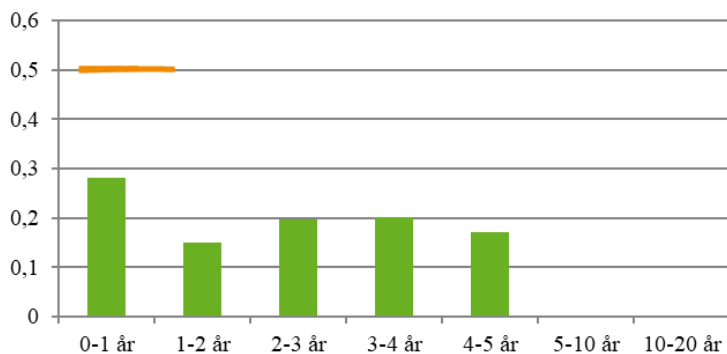
Finansieringsrisken ökar om Sundsvalls kommuns kreditvärdighet försämras eller blir alltför beroende av en finansieringskälla samt om hela eller en stor del av skuldportföljen förfaller vid ett eller några enstaka tillfällen.

Även under 2020 har det varit betydelsefullt med en bra rating om AA+ för Sundsvalls kommuns

nyupplåning och vid omsättning av befintliga obligationer och certifikat. Standard & Poor's bedömning av Sundsvalls kommuns ekonomi och återbetalningsförmåga skapar en större trygghet för investerare samt en fördel mot andra låntagare och kommuner som inte har en rating.

Den genomsnittliga kapitalbindningen för kommunens finansiella räntebärande skulder<sup>1</sup> per den sista december 2020 uppgår till 2,3 år<sup>2</sup> (2,3 år), kan ses i diagram 2. Det är i linje med gällande riktlinjer.

Diagram 2. Kapitalbindning, fördelning i procent mellan intervall



1 Exklusive leasingen för avfallsförbränningsanläggningen i Korsta.

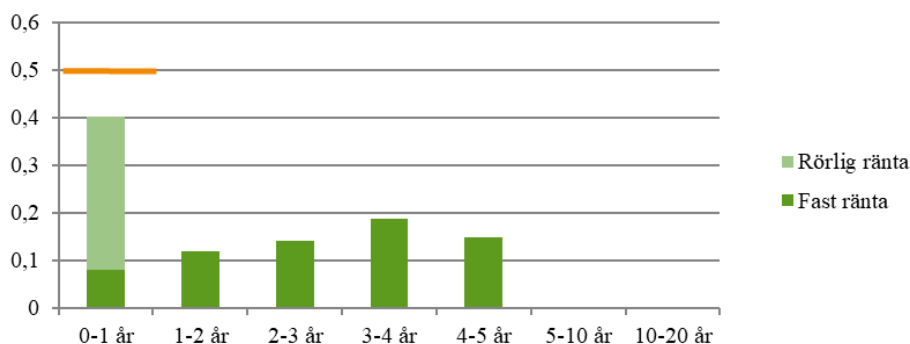
2 Exklusive kreditavtal och länelöften.

## Ränterisk

Ränterisk är ett uttryck för det belopp med vilket kommunens resultat (räntenetto) förändras vid en viss given förändring av marknadsräntan. Vid upplåning begränsas ränterisken genom en god spridning av räntebindningen över tiden.

Spridningen av räntebindningen för kommunens skulder per den sista december 2020 kan ses i diagram 3.

**Diagram 3: Fördelning av räntebindning för kommunens skulder 2020-12-31**



Andelen räntebärande skulder<sup>3</sup> med en räntebindningstid mindre än ett år var 40 procent per den 31 december 2020 (44 procent). Andelen ligger därmed under gränsen på 50 procent.

Lån med rörlig ränta utgör 32 procent av låneportföljen (31 procent).

Den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunens finansiella räntebärande skulder har under 2020 pendlat mellan 1,8 år och 2,1 år. Den genomsnittliga räntebindningen per 31 december 2020 uppgick till 2,0 år (2,0 år) och ligger därmed inom riktlinjerna.

Räntebindningen kan förändras med hjälp av ränteswappar. Volymen ränteswappar per den 31 december 2020 var 6 550 miljoner kronor (6 325 miljoner kronor).

Kommunen är inne i en period med stora investeringar. Detta innebär att kommunen måste lånefinansiera en viss del av investeringarna. Under 2020 har kommunen själv kunnat finansiera sina investeringar och nettolåneskulden har minskat.

Detta beror bland annat på att kommunen fått en likvid från försäljning av värdepapper från Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB. Nettolåneskulden har dessförinnan ökat sedan 2013. I jämförelse med andra jämförbara kommuner när det gäller långfristig nettolåneskuld per invånare ligger kommunen högre än snittet.

Detta ökar risken för kostnadsökningar vid stigande räntor. Det är därför viktigt att kommunen kan förbättra sitt resultat för att öka självfinansieringsgraden och på sikt börja amortera på skulderna.

### Historiskt lägsta upplåningsräntan

Den genomsnittliga upplåningskostnaden per den 31 december 2020 var 0,53 procent (0,66 procent). Den lägre genomsnittliga räntan är en följd av att flera derivat, i form av ränteswappar, samt obligationer satts om till lägre räntor under året.

### Ingen valutarisk

Sundsvalls kommun har ingen valutarisk på de finansiella skulderna då alla lån är i svenska kronor.

<sup>3</sup> Inklusivt ränteswappar.

## Pensionsförpliktelser

Belopp i miljoner kronor

Pensionsåtagande	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Pensionförpliktelse</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	426,2	387,6	511,8	470,2
Ansvarsförbindelser, pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland avsättningar	2 035,2	2 064,8		2 103,2
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	115,0	118,0	143,6	149,6
Pensionsförpliktelse som tryggats med pensionsstiftelse	-	-	-	-
<b>Summa pensionsförpliktelse</b>	<b>2 576,4</b>	<b>2 570,4</b>	<b>2 727,6</b>	<b>2 723,0</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Totalt pensionsförsäkringskapital	173,8	172,1	211,7	212,7
- varav överskottsmedel	15,8	14,3	21,0	19,3
Totalt kapital pensionsstiftelse	-	-	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	-	-	-	-
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>173,8</b>	<b>172,1</b>	<b>211,7</b>	<b>211,7</b>
<b>Finansiering</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Återlånade medel	2 402,6	2 398,3	2 515,9	2 510,3
Konsolideringsgrad	7%	7%	8%	8%

Kommunkoncernen har ett stort pensionsåtagande där den största delen ligger inom kommunen. Kommunens åtagande har ökat marginellt jämfört med 2019 och uppgår till 2 576,4 miljoner kronor vid årsskiftet vilket är en ökning med cirka 6 miljoner kronor. Det är avsättningen som står för ökningen och denna har ökat med cirka 38 miljoner kronor under 2020 medan ansvarsförbindelsen fortsätter att minska.

Denna del minskar för varje år och ska vara borta inom cirka 20-30 år eftersom inga nya pensioner tillkommer och de gamla betalas ut under denna tidsperiod. Nya pensioner betalas istället ut till extern förvaltare som den anställda själv förfogar över.

Kommunen har återlånat större delen av pensionsförpliktelsen och tryggt endast en mindre del i pensionsförsäkring.



# Händelser av väsentlig betydelse

## Coronapandemin har inneburit förändrade förutsättningar

Ingen kunde förutspå den världsomspännande pandemin. Förutom att pandemin har orsakat stort mänskligt lidande och påverkan på samhället, drabbas naturligtvis också kommunen kraftigt.

Pandemin har påverkat alla medarbetare i kommunen, mest påtagligt inom vård, omsorg och utbildning. Förmågan att ställa om och tänka nytt har satts på prov. Exakt hur det drabbar kommunen i framtiden är i dagsläget svårt att bedöma. Bruttonationalprodukten sjönk under 2020 vilket i slutändan innebär minskade skatteintäkter för kommunen. Pandemin har även inneburit ökade kostnader under året främst inom äldreomsorgen, men även andra verksamheter har drabbats av ökade kostnader eller minskade intäkter.

Staten har ersatt kommunerna med extra statsbidrag. Det innebär att de ekonomiska konsekvenserna på kort sikt inte blivit kännbara, men vilka följder det får på längre sikt är svårare att sja om. Säkerligen ökar kostnaderna för försörjningsstödet och även för andra verksamheter. Kommunen behöver också att ytterligare stärka sin beredskap och samverkansförmåga med främst regionen för att kunna klara eventuella nya vågor av smittspridning.

## Logistikparken började byggas

Kommunfullmäktige beslutade den 25 maj att starta bygget av en ny logistikpark i anslutning till Tunadalshamnen. Effektiva och miljövänliga transporter är nödvändiga för att Sundsvalls växande näringsliv ska fortsätta att utvecklas och vara konkurrenskraftigt. Tillsammans med Tunadalshamnen blir kombiterminalen med logistikytor ett hållbart transportnav för sjöfart, järnväg och väg.

Byggnation av järnvägsspåren Bergsåkersträngeln och Maland/Tunadalsspåret påbörjades 2018 respektive 2020. Logistikparken beräknas kunna tas i drift 2024. Det av kommunen ägda bolaget Sundsvall Logistikpark AB bedömer att investeringen ska leda till stor samhällsnytta.

## Stora varsel i Sundsvall

Under augusti och september har ett flertal företag i Sundsvall varslat om nedläggning av verksamheter. Det största varslat lades i början av september av Svenska Cellulosa Aktiebolaget (SCA) om att tryckpappersproduktionen vid Ortvikens pappersbruk kommer att upphöra. Totalt varslades 800 personer och fackliga förhandlingar inleddes under september månad. Avvecklingen riskerar att få konsekvenser för underleverantörer och kringservice vilket bedöms leda till fler varsel. Utöver detta har Smålandsvillan och Casino Cosmopol fattat beslut om att lägga ner verksamheterna i Sundsvall.

Sundsvalls kommun har påbörjat ett arbete tillsammans med berörda företag och andra samhällsaktörer för att mildra effekterna av dessa varsel.

## Försäljning av Kommungaranti Reinsurence S.A

Sundsvalls kommun har sedan 2010 ägt Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB tillsammans med Gävle kommun. Syftet med bolaget har varit att minska topparna i pensionsutbetalningarna under 2010-2040. För att skapa en försäkringslösning så köptes ett Luxemburgsbaserat garantiförsäkringsbolag in som benämndes Kommungaranti Reinsurance S.A.

Kommunfullmäktige beslutade under 2015 att avveckla kommunens engagemang i bolaget, eftersom det framkommit kritik mot kommunens ägande i ett Luxemburgsbaserat företag. Gävle kommun beslutade vid ett senare tillfälle att också avveckla sitt engagemang i bolaget. Detta har lett till att Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB sålde bolaget Kommungaranti Reinsurence S.A till en extern part under 2019.

Under 2020 har bolaget avvecklats. Alla tillgångar i bolaget har sålts och delats ut till ägarna vilket innebär att kommunen fått en likvid på drygt 460 miljoner kronor.

# Styrning av den kommunala organisationen

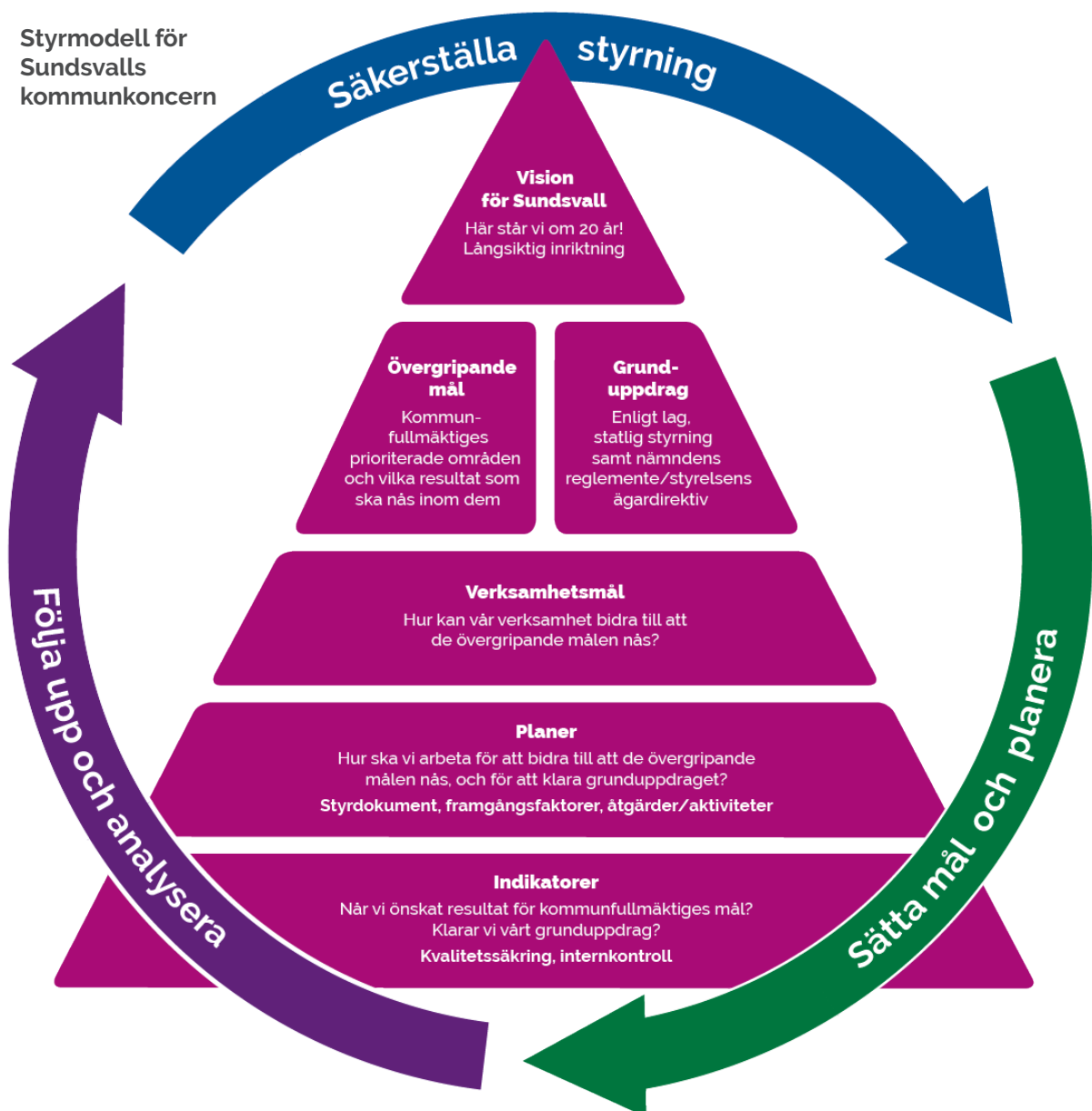
Kommunfullmäktige har det övergripande ansvaret för alla verksamheter i kommunkoncernen. Fullmäktige utser nämnder och styrelser, som får hand om olika delar av verksamheten. Hur det ansvaret ser ut står i nämndernas reglementen och i bolagsstyrelsernas ägardirektiv.

Kommunkoncernens verksamheter ska dels fullgöra sina grunduppdrag, dels medverka till att kommunfullmäktiges övergripande mål nås. Grunduppdragen styrs av lagstiftning, nationella direktiv eller lokala beslut. Exempel på grunduppdrag är att bedriva skolverksamhet, att er-

bjuda äldreomsorg eller att hantera ansökningar om bygglov. Utöver detta formulerar kommunfullmäktige, nämnderna och styrelserna också mål för verksamheterna. De övergripande målen finns i mål- och resursplaner som kommunfullmäktige beslutar om. Utöver mål- och resursplanen finns också en rad andra styrdokument, som beskriver vad kommunkoncernen ska göra och hur det ska gå till.

Genom att planera, följa upp och analysera kommunkoncernens verksamhet säkerställer vi att Sundsvallsborna får bästa möjliga service.

Styrmodell för Sundsvalls kommunkoncern



## Styr- och ledningsmodell för Sundsvalls kommunkoncern

Styr- och ledningsmodellen är ett verktyg för att styra kommunkoncernens verksamhet, så att största möjliga nytta skapas för Sundsvallsborna. Modellen ska stödja arbetet med att säkerställa att den politik som fastställts av kommunfullmäktige genomförs, och att verksamheternas grunduppdrag fullgörs. Dessutom ska styr- och ledningsmodellen bidra till att göra verksamhetens resultat<sup>1</sup> synligt, med utgångspunkt i de mål som formulerats. På så sätt blir det möjligt att styra utifrån faktiska, uppnådda resultat.

Själva styrmodellen är likadan oavsett politisk majoritet – men innehållet, till exempel mål och prioriteringar, anges av den politiska majoriteten och varierar över tid.

Modellen gäller för hela koncernen och alla verksamheter. Den består av tre delar:

- **Styrpyramiden:** en övergripande bild som gör vår uppgift tydligare, vad vi ska åstadkomma och hur det ska följas upp.
- **Styrnurrar:** en process som omsätter styrpyramiden i vardagsverksamhet, för att säkra god styrbarhet, dialog och möjligheten att se och agera på resultat.
- **Utvecklingsmodell:** stöd för kommunkoncernens arbete med att förnya och förbättra verksamheten.

Styrmodellen visar styrsnurrar och styrpyramiden. Det finns tre steg i styrsnurrar:

- sätta mål och planera,
- följa upp och analysera samt
- säkerställa styrning.

I praktiken behöver vi arbeta med alla stegen hela tiden, men de kan också beskrivas som en process där stegen bygger vidare på varandra.

### Sätta mål och planera

Här sätts målen för verksamheten. Utgångspunkten är Visionen för Sundsvall – toppen på styrpyramiden. Den konkretiseras i övergripande mål. De beskrivs i kommunfullmäktiges mål- och resursplan, som är kommunens flerårsbudget.

Planen bygger på flera olika faktaunderlag, exempelvis ekonomiska planeringsförutsättningar, arbetsgivarpolitiska förutsättningar, analyser av kommunens kärnuppdrag och de utmaningar som finns framöver. De politiska partierna tar del av underlagen och formulerar sina förslag till mål- och resursplaner, utifrån hur de vill utveckla Sundsvall. I juni varje år beslutar sedan kommunfullmäktige om förslagen. Det förslag som får majoritet blir styrande för de kommande två åren.

Nämnder och styrelser formar sedan sina egna verksamhetsplaner respektive affärsplaner för det kommande året utifrån mål- och resursplanen. Dessa omsätts i praktisk planering i kommunkoncernens organisation, ända ner till arbetsplats- och medarbetarnivå. Syftet är att det ska finnas en röd tråd. Med det menas att det ska vara tydligt vad verksamheten ska sträva efter och hur man ska arbeta för att nå målen och att fullgöra grunduppdragen. Det ska också vara tydligt hur och när uppföljning ska ske, så att man vet hur det går och kan korrigera arbetet under årets lopp.

### Följa upp och analysera

Nu är det dags att ta reda på hur det går för verksamheterna. När vi målen? Klarar vi grunduppdragen? Skapar vi bästa möjliga värde för Sundsvallsborna, utifrån våra förutsättningar? Håller vi budget? Det är mycket viktigt att alla nivåer i organisationen följer upp sin verksamhet löpande och vidtar åtgärder vid avvikelser.

Nämnder i kommunen rapporterar till kommunstyrelsen samtliga månader förutom juni. Tre gånger per år (april, augusti och december) är denna rapportering fördjupad och då överlämnar även bolagsstyrelserna rapporter till kommunstyrelsen. Vid dessa tillfällen sammanställer kommunstyrelsen delårsrapporter och årsredovisning till kommunfullmäktige, där hela kommunkoncernens samlade resultat beskrivs och analyseras.

Ett viktigt syfte med uppföljningen är att verksamheterna ska vidta åtgärder utifrån vad de sett i sin analys. Dessutom är det här som de förtroendevalda i nämnder, bolagsstyrelser och kommunfullmäktige får se hur deras planer har verkställts, och vilket värde kommunkoncernen skapat för Sundsvallsborna.

<sup>1</sup> Med ordet resultat avses dels verksamhetsresultat och effekter hos sundsvallsborna, dels ekonomiska resultat.

## Säkerställa styrning

I det tredje steget av styrsnurrarna ska kommun-koncernen se till att det vi uppmärksammat i våra uppföljningar och analyser hanteras. Till exempel att avvikelser rättas till, att arbetssätt som inte ger effekt fasas ut och att sådant som fungerat bra sprids till fler.

Förutom delårs- och årsrapporteringen använder vi också andra verktyg, till exempel Internkontroll. Där ska varje nämnd och bolagsstyrelse identifiera vilka risker som finns i verksamheten och göra en kontrollplan för året. Status för kontrollplanerna följs upp under året. Många verksamheter har också väl utbyggda system för egenkontroll och kvalitetssäkring. Även kommunens revisorer är viktiga för att se till att kommun-koncernens uppdrag sköts så bra som möjligt.



Att alla arbetar mot samma mål blir sällan så tydligt som i en orkester. Maria Granberg har spelat i valthorn i orkestern sedan 1994. Nordiska kammarorkestern grundades 1990, utifrån en uttalad ambition hos de regionala politikerna att sätta Västernorrland på kulturkartan. 2020 firade orkestern 30-års jubileum.

Foto: Therése Ny

# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning



## God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen i budgeten närmare ange och definiera mål respektive riktlinjer för ekonomin samt för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Detta ska gälla även gälla verksamhet som bedrivs i andra juridiska personer.




## Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Varje nämnd och helägt kommunalt bolag har i sina mål- och resursplaner för 2020 beslutat om ett antal mål utifrån kommunfullmäktiges övergripande mål. Där det har varit möjligt har den hållbara tillväxtstrategin och landsbygdsprogrammet beaktats.

På de närmast följande sidorna redovisas en bedömning av måluppfyllelse för de tre perspektiven verksamhet, ekonomi och personal. Bedömning har gjorts om målet har uppnåtts 2020. Följande status redovisas för bedömningen av måluppfyllelse;

	Målet är uppnått 2020
	Målet är inte uppnått 2020

Dessutom indikeras trenden för indikatorerna med följande riktningssvisare;

	Positiv förändring
	Negativ förändring
	Trend kan inte bedömas eftersom aktuell data saknas

## Finansiella mål


### Mål

Årets resultat ska vara positivt. För att täcka in viss egenfinansiering av investeringar, värdesäkring av nettotillgångar samt budgetmarginal ska resultatet uppgå till minst tre procent av skatteintäkter och statsbidrag. Resultatnivån kan variera över tid och ska inte sättas lägre än att på lång sikt bidra till den ökande soliditeten.

### Analys

#### **X** Målet är ej uppnått

Årets utfall uppgår till 2,4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket ändå får ses som ett bra resultat även om det inte uppnår de 3 procent som målsättningen är. Resultatet överträffar ändå det budgeterade resultatet och får med hänsyn till detta ändå anses som godkänt även om målet inte uppnås.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, kommun	2,4 %	-1,7 %	-1,9 %	3 %	


### Mål

Den långfristiga betalningsberedskapen (soliditeten inklusive pensionsåtaganden) ska öka över tid och år 2020 uppnå 9 procent, år 2025 uppnå 15 procent och år 2030 uppnå 30 procent.

### Analys

#### **X** Målet är ej uppnått

Soliditeten har ökat under året på grund av den positiva resultatutvecklingen men den målnivån för soliditeten är inte möjlig att nå på grund av de låga resultaten 2018 och 2019. Kommunen tappade ungefär 560 miljoner kronor i resultat under åren 2018 och 2019 jämfört med det resultatmål som fullmäktige satt upp vilket medför att soliditeten är fortsatt en bit ifrån den uppsatta målnivån.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Soliditet inklusive pensionsåtagande kommun	6,0 %	4,9 %	5,8 %	9,0 %	


## Mål

Den kortfristiga betalningsberedskapen (likvida medel, outnyttjad checkkredit och kreditlöften) ska motsvara minst 100 procent av de räntebärande skulder som förfaller inom ett år.

## Analys

### ✓ Målet är uppnått

Betalningsberedskapen är fortsatt hög och kommunens internbank arbetar aktivt med att tillse att betalningsberedskapen är god genom god framförhållning och aktiv likviditetshantering. Det innebär att kommunen fortsatt de närmaste åren bör kunna ha en god betalningsberedskap.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Betalningsberedskap kommun %	189 %	163 %	170 %	100 %	


## Mål

Kommunens skuldsättningsgrad (nettolåneskuld i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag) ska år 2020 uppgå till högst 60 procent, år 2025 högst 35 procent och år 2030 högst 20 procent.

## Analys

### ✓ Målet är uppnått

Kommunens nettolåneskuld har under året minskat med cirka 360 miljoner kronor, och är bättre än de nivåer som fullmäktige satt som maxgräns 2020. Orsaken till att skuldsättningsnivån inte är så hög är att investeringsnivåerna har varit lägre än de beslutade samt likvideringen av Kommungaranti Skandinavien AB. För att uppnå en lägre skuldsättningsgrad till 2025 så måste dock resultatnivåerna i kommunen öka samtidigt som investeringsnivåerna sjunker. Det långsiktiga målet är att skuldsättningsgraden ska uppgå till högst 20 procent.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Skuldsättningsgrad, kommun %	37,4 %	44,8 %	41 %	60 %	

## Mål

Prognossäkerheten ska vara god, högst en procent avvikelse.

## Analys

### **X** Målet är ej uppnått

Kommunens årsresultat avviker med endast 3,6 miljoner kronor från det prognostiserade resultatet i delårsrapporten. Avvikelsen på nettokostnaden är dock större och nettokostnaden i bokslutet är 148 miljoner kronor lägre än vad som prognostiserades i delårsbokslutet. Detta beror på att främst att exploateringsintäkten från Norra kajen beräknades tidigare att den skulle redovisas som intäkt först 2021, men har i bokslutet bedömts tillhöra 2020, men också att det statliga stödet för ökade kostnader till följd av coronapandemin, inom vård och omsorg, blev större av vad som prognostiserades. Att resultatet inte har förbättrats lika mycket beror främst på att den utdelning från Stadsbacken AB som prognostiserades vid delårsbokslutet inte har kunnat beslutas om, då det inte fanns tillgängliga utdelningsbara medel.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Prognossäkerhet, kommun	2,3 %	0,7 %	1,0 %	1 %	

## Mål

Budgetföljsamheten inom driftverksamheten ska vara god, högst 0,5 procent avvikelse.

## Analys

### **X** Målet är ej uppnått

Budgetföljsamheten (utfall nettokostnad/budgeterad nettokostnad) uppgår till 1,9 procent för 2020 vilket är en bra bit från det uppsatta målet på högst 0,5 procent avvikelse. En orsak till avvikelse är nedskrivningen av värdet på marken i Petersvik som Logistikparken ska köpa. Räknas denna nedskrivning och andra jämförelsestörande poster bort är avvikelsen 0,7 procent. Avvikelsen är stor trots ett positivt resultat vilket främst beror på att de stora överskotten härrör sig från generella statsbidrag och finansiellt netto. Målet bedöms alltså inte uppnås under 2020.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Budgetföljsamhet, drift	1,9 %	2,8 %	3,3 %	0,5 %	



## Mål

Budgetföljsamheten beträffande investeringsprojekt ska vara god, högst noll procent negativ avvikelse.

## Analys

### **X** Målet är ej uppnått

Det har inte varit möjligt att få fram någon riktigt bra indikator för att bedöma måluppfyllelsen av detta mål. Det finns dock inga indikationer på någon avvikelse på de investeringsprojekt som rapporterats under året varför budgetföljsamhet kan sägas vara god. Men det går inte att konstatera om avvikelse är högst noll procent eller inte.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Budgetföljsamhet, investeringar	-	-	-	0 %	

## Årets resultat koncernen


### Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

Årets resultat ska vara positivt. För att täcka in viss egenfinansiering av investeringarna, värdesäkring av nettotillgångar samt budgetmarginal ska resultatet uppgå till minst 4 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

## Analys

### **X** Målet är ej uppnått

Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag för kommunkoncernen uppgår för helåret 2020 till 3,2 procent. Det hamnar därmed under målet på 4 procent men är klart bättre än föregående år då samma mått var negativt 1 procent.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, koncernen	3,2 %	-1 %	-0,4 %	4 %	


## Mål

Den långfristiga betalningsberedskapen (soliditeten inklusive pensionsåtaganden) för kommunkoncernen ska uppnå 9 procent.

## Analys

### **X** Målet är ej uppnått

Kommunkoncernens soliditet i december 2020 uppgår till 8,3 procent och hamnar därmed strax under målnivån. Soliditeten för 2020 är en förbättring jämfört med 2019 men visar fortsatt på en alltför låg nivå. Se vidare analys av kommunkoncernens soliditet under avsnittet Resultat och ekonomisk ställning, koncernen nedan.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Soliditet inklusive pensionsåtagande kommunkoncern	8,3 %	7,1 %	7,4 %	9 %	


## Mål

Kommunenkoncernens skuldsättningsgrad (nettolåneskuld i förhållande till totala intäkter) ska år 2020 uppgå till högst 100 procent;

## Analys

### **X** Målet är ej uppnått

Kommunkoncernens skuldsättningsgrad beräknas vid utgången av 2020 till 105,0 procent och överstiger därmed målsättningen på en maximal skuldsättningsgrad på 100 procent. Omfattande investeringar i både kommunen och Stadsbackenkoncernen har bidragit till en situation med hög belåning. För att detta mål ska kunna uppnås måste nettolåneskulden minska, allra helst i kombination med att koncernens intäkter ökar.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Skuldsättningsgrad, Koncern %	105,5 %	104,1 %	103,1 %	100 %	


## Mål

Prognossäkerheten ska vara god för kommunkoncernen, högst 1 procent avvikelse.

## Analys

### **X** Målet är ej uppnått

Prognossäkerheten 2020 uppgår till 2,5 procent och når inte målet på högst en procent avvikelse. 2020 har varit ett speciellt år med utmaningar till följd av coronapandemin som har gjort det särskilt svårt att prognostisera. Kommunkoncernens införande av koncernredovisningssystem kan förhoppningsvis underlätta förståelse av det konsoliderade resultatet och utförande av prognostisering framöver.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Prognossäkerhet, koncern	2,5 %	1,8 %	1,3 %	1,0 %	

## Arbetsgivarpolitiska mål

En kommunorganisation i framkant: Sundsvalls kommun arbetar aktivt för att tillmötesgå kompetensförsörjningsbehovet.

### Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

**Önskat resultat 2020:** Samtliga förvaltningar och helägda kommunala bolag har en upprättad plan för hur kommunen ska säkra kompetensförsörjningen.

**Önskat resultat 2022:** Samtliga förvaltningar och helägda kommunala bolag kan redovisa resultat av arbetet med att säkra kommunens kompetensförsörjning.

### Analys

#### **X** Målet är ej uppnått

Kommunfullmäktiges önskade resultat för år 2020 har inte uppnåtts. Kommunstyrelsens personalutskott beslutade 2020 att inte anta ny handlingsplan för kompetensförsörjning och att istället ge kommunstyrelsekontoret i uppdrag att ta fram en ny kompetensförsörjningsplan med utgångspunkt från den arbetsgivarpolitiska strategin. I den nya kompetensförsörjningsplanen ska helheten av de åtgärder som kommunen avser att vidta framgå och då efterfrågan på kommunala tjänster ökar i större utsträckning än tillgången på kompetens, samt att kommunens ekonomiska läge ej möjliggör för att anställa fler behöver också fokus i kompetensförsörjningsplanen i betydligt större omfattning än tidigare inriktas mot just omställning. Under 2021 kommer en ny kommunövergripande kompetensförsörjningsplan tas fram utifrån personalutskottets uppdrag.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Förekomst av kompetensförsörjningsplan med inriktning "omställning"	-	100 %	-	100 %	↘



Personalen på förskolorna får numera arbetskläder. Jämställdhetsaspekten har spelat en roll för kommunfullmäktiges beslut kring frågan. Veronica, Jennie, Anna Maria och Beata arbetar på Solrosens förskola.

## Mål

En kommunorganisation i framkant: Sundsvalls kommun bedriver ett systematiskt arbete inom arbetsmiljö, hälsa och jämställdhet samt mångfald som leder till minskad sjukfrånvaro

### Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

**Önskat resultat 2020:** Sundsvalls kommuns sjukfrånvaro bland kvinnor och män är som högst lika med riksgenomsnittet för den kommunala sektorn.

**Önskat resultat 2022:** Sundsvalls kommuns sjukfrånvaro bland kvinnor och män är som högst lika med genomsnittet för den kommunala sektorn bland jämförbara kommuner.


Sundsvalls kommun erbjuder bra anställningsvillkor genom att antalet delade turer har avskaffats och heltid är norm.

## Analys

### Målet är ej uppnått

Under januari och februari 2020 var Sundsvalls kommuns sjukfrånvaro lägre i jämförelse med samma månader 2019. Från och med mars månad har alla månader 2020 haft en högre sjukfrånvaro i jämförelse med 2019. Sjukfrånvarons ökning bedöms bero på coronapandemin. Den högsta sjukfrånvaronoteringen var i mars på 10,5 procent. Det bedöms ta lång tid innan sjukfrånvaron för rullande 12 månader, som är målets indikator, minskar till normala nivåer. Måluppfyllelsen jämförs mot riksgenomsnittet för Sveriges kommuners sjukfrånvaro för år 2019 då Sveriges kommuners sjukfrånvaro inte var påverkade av coronapandemin. Sammantaget innebär detta att kommunfullmäktiges önskade resultat för år 2020 inte uppnås.

### Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Totalt	8,1 %	6,5 %	7,5 %	6,7 %	
Kvinnor	9,0 %	7,2 %	8,3 %		
Män	5,1 %	3,9 %	4,5 %		

## Verksamhetsmål

Huvudprioritering: De sociala skillnaderna i levnadsvillkor mellan sundsvallsborna ska utjämnas

### Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

**Önskat resultat 2020:** De sociala skillnaderna i levnadsvillkor mellan bostadsområden i Sundsvall ska ha minskat.

**Önskat resultat 2022:** En tydlig nedåtgående trend vad gäller de sociala skillnaderna i levnadsvillkor mellan bostadsområden i Sundsvall ska kunna uppvisas.

## Analys

### Målet är ej uppnått

Arbetet med att utjämna sociala skillnader i Sundsvall har under 2020 fortsatt fokusera på de sex bostadsområden som visat på stora socioekonomiska utmaningar och som i Plan för genomförande av huvudprioriteringen givits högsta prioritet i arbetet. Under 2020 har områdesplaner färdigställts i samtliga områden, vilka utvecklar områdenas utmaningar och behov. Processledarna arbetar därefter vidare med att initiera, genomföra och följa processer och aktiviteter som leder mot de identifierade behoven. Arbetet i områdena bygger på samarbete och samverkan mellan processledarna, mellan kommunens förvaltningar, nämnder, kommunala bolag och med ett flertal externa aktörer samt civilsamhället.

Arbetet med de prioriterade områdena har påverkats av coronapandemin och tvingat fram nya arbetsformer. I en uppstartsfas, där flera olika aktörer ska hitta nya sätt att samarbeta mot gemensamma mål, är fysiska träffar viktiga, den delen av arbetet har varit svår. Trots det har processledare och andra berörda hittat lösningar för arbetet.

Sammantaget pågår positiva processer i alla områden, dock behöver arbetet accelereras ytterligare för att nå önskat resultat till 2022. För att det ska ske, behöver arbetet på övergripande nivå från nämnderna bli tydligare och kraftfullare.

Områdesplanerna kommer att revideras till 2022.

## Mål

En likvärdig skola: Alla flickor och pojkar i Sundsvall ska vara behöriga till något nationellt program på gymnasiet när de slutar grundskolan.

### Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

**Önskat resultat 2020:** Minst 85 procent av flickor och pojkar i Sundsvall ska ha uppnått gymnasiebehörighet året de slutar grundskolan.

**Önskat resultat 2022:** Minst 90 procent av flickor och pojkar i Sundsvall ska ha uppnått gymnasiebehörighet året de slutar grundskolan.

## Analys

### Målet är uppnått


Om man räknar med alla elever i Sundsvalls kommun oavsett om de går på kommunal skola eller friskola så finns en viss förbättring de senaste åren. Andelen med gymnasiebehörighet har ökat från 80,4 till 84,8 procent vilket tyder på att trenden totalt sett går åt rätt håll. Sundsvall ligger dock knappt efter rikssnittet som uppgår till 86,0 procent behöriga till gymnasiet.

Andelen elever i Sundsvalls kommunala skolor som nått gymnasiebehörighet uppgår till 79,5 procent efter vårterminen 2020 vilket är en förbättring jämfört med 2019. Räknar man med resultatet efter sommarskolan (som inte finns med i den officiella statistiken och därmed inte kan jämföras) kan man se en fortsatt förbättring jämfört med tidigare år. Andelen som är behöriga till yrkesprogram efter sommarskola 2020 uppgår till 87 procent vilket är en liten förbättring jämfört med 2019 (86 procent).


Andelen elever inklusive friskolor som nått gymnasiebehörighet har ökat med 1,3 procentenheter jämfört med föregående och uppgår till 84,9 procent. Detta får ses som en positiv utveckling. Dock har resultatet i hela riket har höjts från 84,3 procent 2019 till 86,0 procent 2020, vilket innebär att i jämförelse med riket är det fortfarande samma differens. Samtliga dessa siffror är exklusive sommarskola då inga sådana siffror finns som jämförelsetal.

För att nå målet 2020 krävs att andelen som når gymnasiebehörighet ska överstiga 85 procent. Räknas sommarskolan med i denna bedömning så har den kommunala skolan uppnått målet. Eftersom kommunen inte har tillgång till friskolornas resultat vet vi inte om totalen överstiger 85 procent, men tidigare år har alltid friskolorna haft klart högre resultat än de kommunala skolorna vilket borde innebära att även inklusive friskolorna bör resultatet överstiga 85 procent. Resultatet exklusive sommarskola är också nära att nå upp till 85 procent vilket tydligt indikerar att av samtliga elever i kommunen så har fler än 85 procent klarat gymnasiebehörighet efter sommarskolan.


**Andel elever (flickor, pojkar samt totalt) som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet när de slutar grundskolan**

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
<b>Totalt</b>	<b>84,8 %</b>	<b>83,6 %</b>	<b>82,1 %</b>	<b>86 %</b>	
Flickor	88 %	85 %	83 %	-	-
Pojkar	82 %	82 %	82 %	-	-

**Andel elever (flickor, pojkar samt totalt) som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet när de slutar grundskolan, kommunal skola**

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
<b>Totalt</b>	<b>79,5 %</b>	<b>78,0 %</b>	<b>75,0 %</b>		
Flickor	83 %	80 %	76 %	-	-
Pojkar	75 %	75 %	75 %	-	-

**Andel elever (flickor, pojkar samt totalt) som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet när de slutar grundskolan, inklusive sommarskola, Kommunal skola**

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
<b>Totalt</b>	<b>87 %</b>	<b>86 %</b>	<b>82 %</b>		
Flickor	90 %	87 %	82 %	-	-
Pojkar	83 %	86 %	81 %	-	-



Gymnasielärarna Mattias Brännlund och Josefine Hayward ser fram emot hösten då eleverna äntligen är på plats i skolan igen.

## Mål

En likvärdig skola: Alla flickor och pojkar som studerar på gymnasium i Sundsvall ska inom fyra år fullfölja sin utbildning med gymnasieexamen eller yrkesexamen

### Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

Avser alla flickor och pojkar som studerar i Sundsvall, oavsett huvudman för deras gymnasieskola.


## Analys

### Målet är ej uppnått

Totalt har den så kallade genomströmningen, det vill säga hur många av de som påbörjade gymnasiet som fullföljer inom fyra år ökat jämfört med tidigare år och därmed har Sundsvall närmast sig rikssnittet men det är ändå en bit kvar innan vi når dit.

Av de gymnasieelever i gymnasierna i Sundsvall som inledde sina studier 2016 hade 67,5 procent tagit examen efter fyra år (rikssnitt 71,3 procent). Även sett över en längre period har Sundsvall närmast sig rikssnittet. För fem år sedan var Sundsvall 8,6 procentenheter sämre än riksgenomsnittet och nu har detta alltså sjunkit till 3,8 procentenheter. Om detta är en förbättring som kommer att fortsätta framåt är dock för tidigt att svara på.

### Andel elever (flickor, pojkar samt totalt) som studerar på gymnasium i Sundsvall som inom fyra år fullföljt sin utbildning med gymnasieexamen eller yrkesexamen.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
<b>Totalt</b>	<b>67,5 %</b>	<b>63,7 %</b>	<b>66,1 %</b>	<b>71,3 %</b>	
Flickor	72 %	70 %	68 %		
Pojkar	64 %	58 %	65 %		



## Mål

En likvärdig skola: Flickor och pojkar ska i större utsträckning ta del av förskolans pedagogiska verksamhet.

### Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

**Önskat resultat 2020:** Andelen flickor och pojkar som deltar i förskoleverksamhet har ökat. Basår 2018.

**Önskat resultat 2022:** Den genomsnittliga tiden för deltagande i förskola för flickor och pojkar har ökat.

## Analys

### **X** Målet är ej uppnått

Andelen flickor och pojkar som deltar i förskoleverksamhet är idag redan på en hög nivå och barn- och utbildningsnämnden har planerat att ta fram en fördjupad beskrivning av nuläget. Denna beskrivning som ännu inte utförts och ska enligt nämndens mål- och resursplan bilda en utgångspunkt för eventuella insatser i relation till kommunfullmäktiges mål för förskolan.

Den statistik som finns visar på en viss nedgång 2017-2019 jämfört med åren 2011-2016 samtidigt som riksgenomsnittet har ökat på under samma tidsperiod.

Under åren 2017-2019 ligger andelen flickor och pojkar som deltar i förskoleverksamheten ganska still och några stora förändringar kan inte ses. Någon ny statistik för 2020 kommer inte finnas tillgänglig förrän tidigast i början av 2021.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Andel barn 1-5 år inskrivna på förskola		87 %	87 %	88 %	-

## Mål

En trygg vård och omsorg: Alla kvinnor och män i Sundsvall som har behov erbjuds en äldreomsorg av hög kvalitet.

### Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

**Önskat resultat 2020:** Brukarnöjdhet och kontinuitet inom äldreomsorgen för kvinnor och män i Sundsvall ligger på minst riksgenomsnittet.

**Önskat resultat 2022:** Brukarnöjdhet och kontinuitet inom äldreomsorgen för kvinnor och män i Sundsvall är lika med eller högre än genomsnittet i jämförbara kommuner.


## Analys

### Målet är ej uppnått


Indikatorerna vad gäller brukarnöjdhet bland kvinnor och män är redan uppnådda. Sundsvalls kommun ligger redan idag på riksgenomsnittet både inom hemtjänsten och särskilt boende. Inom särskilt boende är kvinnor fortsatt något nöjdare än män men inom hemtjänst är i år män och kvinnor lika nöjda med den hjälp eller stöd de får.

Däremot så har målet kring kontinuitet inte uppnåtts. Anledningen till detta är den pågående pandemin där förvaltningen tagit in många vikarier för att kunna upprätthålla den vård och omsorg som behövs.

### Brukarbedömning helhetssyn särskilt boende

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
<b>Totalt</b>	<b>81 %</b>	<b>84 %</b>	<b>76 %</b>	<b>81 %</b>	
Kvinnor	85 %	85 %	79 %		
Män	75 %	81 %	70 %		

### Brukarbedömning helhetssyn, hemtjänst

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
<b>Totalt</b>	<b>91 %</b>	<b>92 %</b>	<b>91 %</b>	<b>89 %</b>	
Kvinnor	91 %	91 %	91 %		
Män	91 %	94 %	89 %		

### Personalkontinuitet hemtjänst

<b>Totalt</b>				<b>16</b>	<b>-</b>
---------------	--	--	--	-----------	----------

## Mål

Ett Sundsvall som växer: Sysselsättningen ska öka bland kvinnor och män i Sundsvall.

### Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

**Önskat resultat 2020:** Sysselsättningen hos kvinnor och män i Sundsvall är lika med eller högre än riksgenomsnittet i landet. Skillnaderna i sysselsättningsgrad mellan kvinnor och män ska ha minskat.

**Önskat resultat 2022:** Sysselsättning hos kvinnor och män i Sundsvall ska vara lika med eller högre än jämförbara kommuner. Skillnader i sysselsättningsgrad mellan kvinnor och män ska ha utjämnats.

## Analys

### ✓ Målet är uppnått

Sysselsättningen i andel förvärvsarbetande i åldern 20-64 år har ökat de senaste åren och enligt den senaste mätningen 2019 var utfallet är högre än riket, siffror för 2020 finns ännu inte tillgängliga. Sysselsättningen i Sundsvalls kommun uppgick till 81,9 procent för andel förvärvsarbetande invånare i åldern 20-64 år. Det är en minskning med 0,3 procentenhet sedan 2017. Mellan 2013-2019 har sysselsättningen ökat från 78,9 procent till 81,9 procent, (3,0 procentenheter). Utfallet för riket är något lägre än i Sundsvall men förändringstakten är ungefär densamma.

Skillnaderna mellan män och kvinnor har också minskat under 2019 och uppgår 2019 till 0,6 procentenheter vilket är den lägsta nivån under de senaste tio åren.

Hur coronapandemin har påverkat sysselsättningsgraden har vi för närvarande ingen statistik på. Det man kan se är att arbetslösheten har ökat under 2020 med cirka 1 procentenhet från 7,5 procent till 8,5 procent. Dock är ökningstakten lägre i Sundsvall än i riket totalt där arbetslösheten ökade från 7,0 procent till 8,5 procent under 2020.

### Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel; kvinnor, män samt totalt

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
<b>Totalt</b>	-	<b>81,9 %</b>	<b>82,2 %</b>	-	-
Kvinnor	-	81,6 %	81,5 %		
Män	-	82,2 %	82,9 %		

## Mål

Ett Sundsvall som växer: Företagen ska bli fler och växa både i staden och på landsbygden.

### Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

**Önskat resultat 2020:** Nyetableringar av företag har ökat både i stad och på landsbygd.

**Önskat resultat 2022:** Andelen växande företag både i stad och på landsbygd har ökat jämfört med 2018.

## Analys

### X Målet är ej uppnått

Andelen nyregistrerade företag i kommunen i förhållande till antal invånare har minskat de senaste åren. I utfallet för 2019 låg Sundsvalls nystartade företag per 1000 innevånare i ålderskategorin 16-64 år 1,7 procentenheter lägre än riket totalt. Trenden är också vikande då andelen har minskat sedan 2017. Någon statistik på om företagen är belägna i staden eller på landsbygden finns inte för närvarande varför den delen av målet inte är möjlig att följa upp.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Nystartade företag, antal/1 000 inv, 16-64 år		9,0 %	9,1 %		-



Niklas Edin, marknadsförare och grafisk formgivare på Näringslivsbolaget livesänder numera padeltävlingar runt om i Sverige. I Sundsvall har intresset för padel blivit stort och idag finns det 20 inomhusbanor i Sundsvall och Timrå.

Foto: Therése Ny

## Mål

Ett hållbart Sundsvall: Sundsvalls kommun når de nationella målen om begränsad klimatpåverkan genom lägre utsläpp av växthusgaser.

### Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

**Önskat resultat 2020:** Utsläppen av koldioxid (ton/invånare och år) i Sundsvalls kommun är i enlighet med nationella målen 40 procent lägre än 1990.

**Önskat resultat 2022:** En fortsatt positiv trend i minskningen av utsläpp kan utläsas och Sundsvall beräknas nå målen om att senast år 2045 inte ha några nettoutsläpp av växthusgaser till atmosfären.

## Analys

### ✓ Målet är uppnått

Utsläppstatistiken som beskrivs nedan är hämtad från den nationella emissionsdatabasen som bygger på Sveriges officiella utsläppsstatistik. Statistiken är territoriell, det vill säga avser utsläpp som sker inom Sundsvalls kommuns geografiska yta. Utsläpp vi ger upphov till på andra ställen i världen genom exempelvis konsumtion som sker här, både offentlig och privat, syns inte i denna statistik och ingår inte heller i målsättningarna.

Statistiken visar att de totala utsläppen av växthusgaser (omräknade till koldioxidekvivalenter) i Sundsvalls kommun var 1 288 321 ton år 1990. Under 2018, som är den senaste sammanställda utsläppstatistiken för Sundsvall, var utsläppen 638 526,5 ton, det vill säga en minskning på drygt 50 procent. Utsläppsminskningen för hela landet under samma period var betydligt lägre. Omräknat till ton koldioxidekvivalenter/ invånare och år motsvarar det en minskning i Sundsvall på 53,5 procent.

Industri (energi och processer), egen uppvärmning av bostäder och lokaler samt avfall (inklusive avlopp) är de tre sektorer som bidragit till den betydande minskningen av växthusgasutsläpp lokalt i Sundsvall. Övriga sektorer har ökat eller ligger på ungefär samma utsläppsnivå 2018 som 1990.

1990 stod sektorn Industri för 69 procent av växthusgasutsläppen i Sundsvall, samtidigt stod sektorn för bara cirka 30 procent av växthusgasutsläppen på nationell nivå. Effektiviseringarna i industrin har därför medfört en procentuellt sett betydligt större utsläppsminskning lokalt i Sundsvall jämfört med på nationell nivå. Det nationella målet om en utsläppsminskning på 40 procent till år 2020 från 1990 års nivåer, har till följd av detta uppnåtts redan år 2012 i Sundsvall.

Lokala förutsättningar i Sundsvall, till exempel mängden industri, skiljer sig markant åt från det nationella genomsnittet. Dessutom har kommunen liten eller ingen påverkansmöjlighet på utsläppen från sektorer som industrin. På nationell nivå och EU-nivå finns helt andra möjligheter att påverka dessa utsläpp genom skatter, lagar, förordningar och utsläppssystem.

Indikatorer	2020	2019	2018	Målsatt utfall	Trend från 2019
Utsläpp till luft av växthusgaser, ton CO <sub>2</sub> -ekvivalent per invånare			6,46	8,24	-

## Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning

Bedömningen är att kommunen inte når upp till god ekonomisk hushållning utifrån de av fullmäktige uppsatta målen.

### De väsentligaste negativa avvikelserna är följande:

- Målet för gymnasieskolan uppnås inte. Totalt har den så kallade genomströmningen, det vill säga hur många av de som påbörjade gymnasiet som fullföljer inom fyra år ökat jämfört med tidigare år och därmed har Sundsvall närmat sig rikssnittet men det är ändå en bit kvar innan vi når dit..
- Målet för äldreomsorgen nås inte fullt ut. Indikatorerna vad gäller brukarnöjdhet bland kvinnor och män är redan uppnådda. Sundsvalls kommun ligger redan idag på riksgenomsnittet både inom hemtjänsten och särskilt boende. Inom särskilt boende är kvinnor fortsatt något nöjdare än män men inom hemtjänst är i år män och kvinnor lika nöjda med det stöd de får. Däremot så har målet kring kontinuitet inte uppnåtts. Anledningen till detta är den pågående pandemin där förvaltningen tagit in många vikarier för att kunna upprätthålla den vård och omsorg som behövs.
- Överskottsmålet på 3 procent av skatteintäkter och statsbidrag nås inte trots det goda resultatet. Resultat överträffar ändå det budgeterade resultatet och får med hänsyn till detta ändå anses som godkänt även om målet inte uppnås.

## Resultat och ekonomisk ställning

Uppföljningen och utvärderingen av kommunens resultat och ställning görs utifrån dels koncernperspektivet och dels kommunperspektivet. Eftersom all verksamhet inom kommunen är mer eller mindre skattefinansierad medan bolagen inom Stadsbackenkonzernen och bolag som är direktägda är till största delen affärsdrivande blir uppdelningen på kommun och koncern logisk.

## Koncernen

### Resultat

Resultat	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
<b>Exklusive jämförelsestörande poster</b>			
Årets resultat, miljoner kronor	<b>273,7</b>	9,7	-50,0
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	<b>4,4 %</b>	0,2 %	-0,9 %
<b>Inklusive jämförelsestörande poster</b>			
Årets resultat, miljoner kronor	<b>200,9</b>	-57,8	-50,0
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	<b>3,2 %</b>	-1,0 %	-0,9 %

Kommunkonzernens resultat blev klart positivt för helåret 2020 till följd av kommunens positiva resultat och ett starkt resultat även i Stadsbackenkonzernen. Efter två år av mycket svaga resultat är kommunkonzernens resultat för 2020 åter i paritet med tidigare år dessförinnan. Det är dock viktigt att notera att 2020 har varit ett annorlunda år med höga statsbidrag till kommunen vilket inte kan förväntas framöver.

Stadsbackenkonzernens resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgick till 142,8 miljoner kronor, vilket var klart bättre än budget för året med 53 miljoner kronor. Främsta förklaringarna till avvikelserna mot budget var resultatförbättringar i Mitthem (54,7 mnkr), Korsta Oljelager (13,3 mnkr) och ServaNet (12,0 mnkr) som övervägde en resultatförsämring i SKIFU (16,8 mnkr). Mitthems resultatförbättring berodde främst på reavinster vid försäljning av fastigheter (32,2 mnkr) och lägre nedskrivningar (19,2 mnkr) än budgeterat.

Korsta Oljelager redovisade betydligt högre uthyrningsintäkter än budgeterat. ServaNets vinst berodde främst på den mycket framgångsrika satsningen mot mindre flerfamiljshus som resulterade i många nya anslutna kunder. SKIFU:s resultatförsämring berodde främst på en utrangering vid ombyggnationsprojektet i Stuvaren 2 (10,7 mnkr) samt att Östermalm 1:34 skrevs ned (3,2 mnkr).

## Intäkts- och kostnadsutveckling

Intäkter	2020	2019	2018
<b>Verksamhetens intäkter, miljoner kronor</b>	<b>3 050,4</b>	3 008,1	2 969,0
Förändring %	<b>1,4 %</b>	1,3 %	-0,5 %
- varav jämförelsestörande poster	<b>163,2</b>	-	-
<b>Verksamhetens kostnader, miljoner kronor</b>	<b>-8 440,3</b>	-8 457,5	-8 174,2
Förändring %	<b>-0,2 %</b>	3,5 %	8,6 %
- varav jämförelsestörande poster	<b>-236,0</b>	-67,4	-
<b>Verksamhetens nettokostnad, miljoner kronor</b>	<b>-6 043,6</b>	-6 053,6	-5 760,0
Förändring %	<b>-0,2 %</b>	5,1 %	9,8 %
- varav jämförelsestörande poster	<b>-72,8</b>	-	-
<b>Skatteintäkter och generella statsbidrag, miljoner kronor</b>	<b>6 291,2</b>	6 051,9	5 808,2
Förändring %	<b>4,0 %</b>	4,2 %	2,2 %
<b>Finansnetto</b>	<b>-46,6</b>	-56,1	-98,2
Förändring %	<b>16,9 %</b>	-42,9 %	-3,2 %
- varav jämförelsestörande poster	-	-	-

## Risikanalys

I kommunkoncernen finns affärsrisker i Stadsbackenkoncernen som kan påverka resultatet. Ett exempel på dessa affärsrisker är att Sundsvalls Energi AB är mycket beroende av utetemperaturen. Bolaget budgeterar med ett statistiskt normalår och avvikelser från detta får stor resultatpåverkan för bolaget och därmed även för koncernen som helhet. I gengäld så investerar Sundsvall Energi nu även i byggnation av fjärrkylanät. Bolaget har identifierat ett behov av komfortkyla hos stora och viktiga kunder. För att möta efterfrågan och stärka fjärrvärmeaffären investerar bolaget i ett fjärrkylanät. Det blivande fjärrkylanätet är både ett ekonomiskt och ekologiskt hållbart alternativ jämfört med många av dagens lösningar med kompressorer för luftkonditionering. Dessa kommer dessutom på sikt att fasas ut då de innehåller otillåtna köldmedier.

Coronapandemin har påverkat den verksamhet som Midlanda Flygplats bedriver med kraftigt försämrat resultat som följd. Verksamheten hade redan tidigare stora utmaningar till följd av miljödebatten. Under året har pandemin lett till att flygbranschen nästan helt har förlorat sina kunder och därmed intäkter.

Mitthems investeringar i nya fastigheter medför att bolaget stärker sin position på den lokala fastighetsmarknaden och bidrar till att nå det övergripande målet om en växande kommun. Investeringarna, i synnerhet de som genomförs utanför centrala Sundsvall, medför också finansiella risker främst i form av nedskrivningar. Under förutsättning av att vakansgraden inte ökar i betydande utsträckning förväntas även dessa investeringar att på sikt stärka bolagets finansiella ställning även om förväntad avkastning för vissa investeringar är lägre än marknadens avkastningskrav. Bolaget är en långsiktig aktör.

SKIFU investerar bland annat i byggnation av nya resecentrum. Investeringar sker även i serviceorter som till exempel utbyggnation av industrilokaler i Matfors. Investeringarna medför ökade risker för koncernen även om riskerna bedöms som begränsade då fastigheterna anpassas till hyresgästernas behov och hyresavtalen återspeglar de investeringar som görs.

Coronapandemin bedöms bland annat av DNB Markets i en sektoranalys leda till en strukturförändring för kontorsfastigheter som väntas leda till ”högre vakansgrader och hyrespress”<sup>1</sup>. Skulle den analysen visa sig vara korrekt ökar det den affärsmässiga risken för främst SKIFU och ökar risken för värdeminskning av fastighetsbeståndet som resulterar i minskade övervärden och risk för nedskrivningar.

Arbetet med en ny logistikpark bedrivs av Sundsvall Logistikpark. Effektiva och miljövänliga transporter är nödvändiga för att Sundsvalls växande näringsliv ska fortsätta att utvecklas och vara konkurrenskraftigt. Tillsammans med Tunadalshamnen blir kombiterminalen med logistiktor ett hållbart transport-nav för sjöfart, järnväg och väg. Byggnation av Bergsåkerstriangeln påbörjades 2018 och Maland-Tunadalsspåret byggstart är planerad till 2020-2021. Logistikparken beräknas kunna tas i drift 2024. Investeringen bedöms medföra stor samhällsnytta. Projektet medför dock en mycket stor affärsrisk för koncernen beaktat att bolaget bedömer sig uppnå break-even efter 30 år<sup>2</sup>. Därutöver tillkommer Stadbackens lånekostnader. Stadbackens räntekostnad för kapitaltillskottet kalkyleras uppgå till 478 miljoner kronor under perioden 2022-2057.

Sundsvalls Hamn planerar genom sin delägare SCA att investera i en ny containerkaj som en del i logistikparksprojektet. Ny kaj med uppställningsplan samt elektrifierat spår till och i hamnområdet ger mycket bättre konkurrensförutsättningar gentemot hamnens konkurrenter.

Koncernens verksamhet är till stor del lånefinansierad och förändringar i ränteläget påverkar lönsamheten. För att minska risken för ränteförändringar är lånestocken fördelad med förfallodagar som varierar i tiden.

Riksdagen har beslutat om en begränsad avdragsrätt för räntekostnader med effekt från och med 2019. Med nuvarande räntenivåer bedöms inte begränsningen få några löpande, negativa konsekvenser för dotterföretagen. Moderbolaget kan drabbas av högre skattekostnader men för att öka koncernnyttan och minska kommunkoncernens finansiella kostnader ersätts externa lån med interna från kommunens internbank i takt med att lånen omsätts.

Koncernen har under 2020 erlagt ränta för lån upptagna hos Sundsvalls kommuns Internbank. Räntekostnaden uppgick till 79,1 miljoner kronor och skatteeffekten var 16,9 miljoner kronor. Bedömningen är att största delen av räntan är skattemässigt avdragsgill.

Öppet yrkande lämnas i inkomstdeklarationerna för att minska risken för eventuellt skattetillägg om Skatteverket skulle välja att driva en process i frågan och bolagen, mot förmodan, skulle förlora denna.

## Investeringar

Investeringar	2020	2019	2018
Investeringar, miljoner kronor	1 450,5	1 421,1	1 251,2
Nettoinvesteringarnas andel av avskrivningar, %	222	235	225
Självfinansieringsgrad, %	58,8 %	38,4 %	40,4 %

Kommunkoncernen redovisade totalt investeringar till ett värde av 1 450,5 miljoner kronor för 2020. Cirka hälften av dessa härrör från kommunen, 706,4 miljoner kronor. För vidare beskrivning och analys, se kommunavsnittet nedan.

<sup>1</sup> Dagens Industri 2020-08-21, sidan 11

<sup>2</sup> Break-even avses i detta sammanhang att bolagets ackumulerade resultat uppgår till 0.



Stadsbackenkongern redovisade investeringar som uppgick till 746,2 miljoner kronor under 2020. Det var en minskning med 138,7 miljoner kronor jämfört med budgeten för året. Största avvikelserna redovisade Mitthem (73,4 mnkr) och SKIFU (57,1 mnkr). Förklaringarna till avvikelserna var främst försenad byggstart i Bosvedjan etapp 2 för Mitthem på grund av överklagande samt att SKIFU budgeterat med en nyproduktion av ett parkeringshus på Norra Kajen.

## Soliditet

Soliditet, %	2020	2019	2018
Soliditet exklusive pensionsåtagande	20,8	19,9	21,6
Soliditet inklusive pensionsåtagande	8,3	7,1	7,4

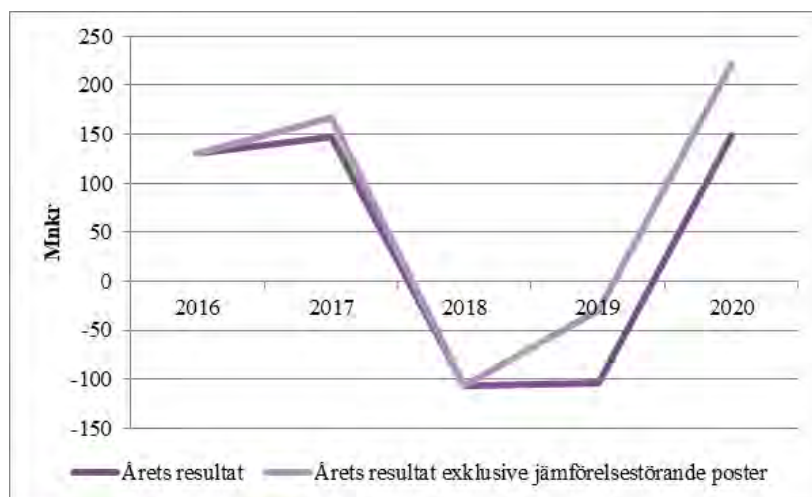
Kongernens soliditet uppgår till 20,8 procent vilket är en förbättring med 0,9 procentenheter jämfört med föregående år. Inklusive pensionsåtaganden så uppgår soliditeten till 8,3 procent vilket också innebär en förbättring jämfört med föregående år. Generellt är soliditeten låg i förhållande till andra kongernkoncerner i Sverige. År 2019 då soliditeten i Sundsvalls kongernkoncern visserligen var lägre än 2020 så var det endast 18 kongern/kongernkoncerner i Sverige som hade lägre soliditet. För att ha fortsatt handlingsutrymme för investeringar bör soliditeten stärkas under kommande år.

## Kongern

### Resultat

Resultat, miljoner kronor	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Exklusive jämförelsestörande poster				
Årets resultat, miljoner kronor	120,5	221,2	-29,5	-119,7
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	2,0	3,5	-0,5	-2,1
Inklusive jämförelsestörande poster				
Årets resultat, miljoner kronor	120,5	148,6	-104,5	-119,7
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	2,0	2,4	-1,7	-2,1

### Årets resultat 2016-2020 inklusive och exklusive jämförelsestörande poster



Resultatet för kommunen förbättrades kraftigt under 2020 och blev klart bättre än de två senaste åren. Orsaken till det förbättrade resultatet är dels att staten skjutit till drygt 200 miljoner kronor mer i generella bidrag, men också på minskade kostnader för vinterväghållning, minskade kostnader för kommunens fastigheter samt låga kostnadsökningar för personal. Resultatet tyngs även ned av nedskrivning av värdet på kommunens exploateringsmark i Petersvik. Orsaken till nedskrivningen är främst att utgifterna för inlösen av fastigheterna varit höga i jämförelse med marknadsvärdet på marken.

## Intäkts- och kostnadsutveckling

Intäkter, kostnader och generella statsbidrag	2020	2019	2018
<b>Verksamhetens intäkter, miljoner kronor</b>	<b>1 361,5</b>	<b>1 279,9</b>	<b>1 226,1</b>
Förändring %	6,4 %	4,4 %	-4,3 %
Varav exploateringsintäkter	103,5	82,7	0,0
- varav statliga bidrag	287,2	321,9	403,90
- varav jämförelsestörande statliga bidrag	163,2	-	-
<b>Verksamhetens kostnader, miljoner kronor</b>	<b>-7 571,7</b>	<b>-7 429,0</b>	<b>-7 162,9</b>
Förändring %	1,9 %	3,7 %	4,9 %
- varav jämförelsestörande poster	-236,0	-	-
<b>Verksamhetens nettokostnad, miljoner kronor</b>	<b>-6 210,2</b>	<b>-6 149,1</b>	<b>-5 936,7</b>
Förändring %	1,0 %	3,6 %	7,0 %
- varav jämförelsestörande poster	-72,8	-	-
<b>Skatteintäkter och generella statsbidrag, miljoner kronor</b>	<b>6 291,2</b>	<b>6 051,9</b>	<b>5 808,2</b>
Förändring %	4,0 %	4,2 %	2,2 %
<b>Finansnetto</b>	<b>67,6</b>	<b>-7,3</b>	<b>8,9</b>
- varav jämförelsestörande poster	-	-75,0	-
- varav utdelning	65,0	55,0	25,0

Kommunens intäkter har de senaste åren varierat både uppåt och nedåt. I år har intäkterna ökat med drygt 6 procent vilket till stor del beror på ökade statliga bidrag i och med coronapandemin. Bidragen till vård och omsorg samt bidrag för ökade sjuklönekostnader uppgår till drygt 163 miljoner kronor. Räknas dessa bort så har övriga intäkter minskat med drygt 80 miljoner kronor. Detta beror både på minskade statliga bidrag till flyktingverksamheten och minskade intäkter till följd av coronapandemin. De intäkter som påverkats av coronapandemin är bland annat parkeringsintäkter och inträden till olika kultur- och fritidsanläggningar.

Kostnadsökningen är klart lägre än de senaste åren, detta trots att 2020 har belastats med jämförelsestörande kostnader på 236 miljoner kronor. Räknas de jämförelsestörande kostnaderna bort har kostnaderna minskat med cirka 95 miljoner kronor.

### Orsaken till de minskade kostnaderna beror främst på:

- lägre kostnader för snöhantering med 34 miljoner kronor
- lägre fastighetskostnader med 53 miljoner kronor
- lägre personalkostnader med cirka 21 miljoner kronor om de jämförelsestörande personalkostnaderna relaterat till coronapandemin räknas bort
- lägre kostnader för el, fjärrvärme samt vatten och avlopp med cirka 27 miljoner

Samtidigt finns det naturligtvis också kostnadsökningar, främst gäller detta kostnader för köp av verksamhet inom grundskola och gymnasieskola som har ökat med 58 miljoner kronor.

## De jämförelsestörande kostnaderna uppgår till 236 miljoner kronor och består av:

- ökade kostnader för sjuklöner under corona pandemin med 22 miljoner kronor,
- övriga verksamhetskostnader under coronapandemin 139, miljoner kronor och
- nedskrivning av mark i Petersvik till marknadsvärde med 75 miljoner kronor.

Skatteintäkterna och statsbidragen har ökat under 2020 trots coronapandemin. Det är främst de generella statsbidragen som har ökat beroende på flera beslut i riksdagen för att stärka kommunernas ekonomi. Skatteintäkterna har däremot minskat något under 2020. Detta beror till viss del på att slutavräkningen för 2019 som belastat 2020 års resultat uppgår till -25 miljoner kronor, men även på att utvecklingen av innevarande års skatteintäkter varit låg.

Kommunens finansnetto har ökat kraftigt 2020 jämfört med 2019 vilket främst beror på fjolårets nedskrivning av aktierna i Norra Kajen Exploaterings AB. Räknas denna post bort är finansnetto i stort sätt oförändrad. Kommunen har dock fått tio miljoner kronor i högre utdelning under 2020 från Stadsbacken AB vilket kompenserar för den orealiserade vinsten i Kommungaranti AB som förbättrade finansnettot 2019.

## Budgetföljsamhet

Fördelning av resultatet, miljoner kronor	2020	2019	2018
Planerat överskott	120,5	106,8	88,1
<b>Differens i förhållande till budget</b>			
Verksamheternas nettokostnad	-44,4	-168,0	-187,5
Jämförelsestörande poster	-72,8	-75,0	-
Skatteintäkter och statsbidrag	116,8	-5,1	-15,5
Finansiella poster	28,5	36,8	-4,8
<b>Totalt</b>	<b>148,6</b>	<b>-104,5</b>	<b>-119,7</b>

Avvikelserna mot budget ser lite annorlunda ut 2020 jämfört med de senaste åren. Verksamhetens nettokostnad avviker negativt med 44 miljoner kronor vilket är klart lägre än de två föregående åren. Orsaken är dels större överskott beroende på större överskott i exploateringsverksamheten, dels att ökningstakten på kostnadssidan har varit låg under året.

Överskottet för skatteintäkter och generella statsbidrag jämfört med budget gör ändå att resultatet blir ett ganska stort överskott för 2020.

## Negativa avvikelser i bokslutet

### Vård- och omsorgsnämnden -89,2 miljoner kronor

Socialnämnden splittrades vid ingången av 2020 och viss verksamhet fördes över till individ- och arbetsmarknadsnämnden. Av de verksamheter som är kvar i vård- och omsorgsnämnden är det äldreomsorgen som står för underskottet. Inför året bedömde nämnden att all verksamhet skulle kunna effektiviseras med totalt cirka 66 miljoner kronor, men av detta kvarstår 46 miljoner kronor. Orsaken till att åtgärderna inte har verkställts i den omfattning som beslutats beror till viss del på effekterna av coronapandemin, men också på volymökningar.

### Barn- och utbildningsnämnden -129,2 miljoner kronor

Barn- och utbildningsnämndens underskott är på samma nivå som 2019. Av underskottet är cirka 40 miljoner kronor reserverad kompensation till enskilda huvudmän för underskottet inom kommunal skolverksamhet både för 2019 och för åren 2012-2017. Under 2019 kostnadsfördes kompensation till enskilda huvudmän för 2018 med 26 miljoner kronor.

Det totala underskottet fördelar sig på förskola -7,3 miljoner kronor, Grundskola -106,2 miljoner kronor och gymnasieskola -16,0 miljoner kronor. Orsaken till underskotten är framförallt svårigheter att anpassa den kommunala organisationen till att allt fler elever väljer fristående skolor.

### Individ – och arbetsmarknadsnämnden -46,8 miljoner kronor

Underskottet för den nybildade nämnden slutade på 46,8 miljoner kronor. Orsaken är framförallt underskott för ekonomiskt bistånd med 23,4 miljoner kronor och institutionsvård vuxna placeringar med 19,4 miljoner kronor.

### Stadsbyggnadsnämnden -4,8 miljoner kronor

Stadsbyggnadsnämnden visar ett underskott på knappt 5 miljoner kronor. Det finns både positiva och negativa avvikelser inom nämnden. Vinterväghållningen visar en positiv avvikelse på cirka 14 miljoner kronor eftersom vintern var väldigt mild. Bland de negativa avvikelserna märks främst effekter av coronapandemin med -14 miljoner och kapitalkostnader på -8 miljoner kronor på grund av att fler investeringar tagit i bruk under 2020 än vad som planerats.

## Positiva avvikelser i bokslutet

### Kommunstyrelsen + 105,2 miljoner kronor

Kommunstyrelsens centrala budgetanslag för personalkostnadsökningar, kompensation för ökade hyror på grund av nya investeringar samt centralt budgeterade effektiviseringar, som enligt kommunstyrelsekontoret bedöms svåra att fördela ut under 2020, beräknas sammantaget visa en positiv avvikelse på 115 miljoner kronor för helåret 2020. För verksamheten kollektivtrafik redovisas en negativ avvikelse med 14,8 miljoner kronor. Fastighetsförvaltningen har ett överskott på 7,2 miljoner kronor.

### Kultur- och fritidsnämnd +1,4 miljoner kronor

Verksamheten inom kultur- och fritidsnämnden har begränsats under året på grund av coronapandemin. Detta har inneburit både lägre intäkter och lägre kostnader. Överskottet kan främst härledas till att mindre verksamhet har utförts än vad som ha planerats.

### Lantmäterinämnd +4,9 miljoner kronor

Lantmäterinämnden redovisar ett överskott på 4,9 miljoner kronor för 2020. Detta beror på högre intäkter än budgeterat samt lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster.

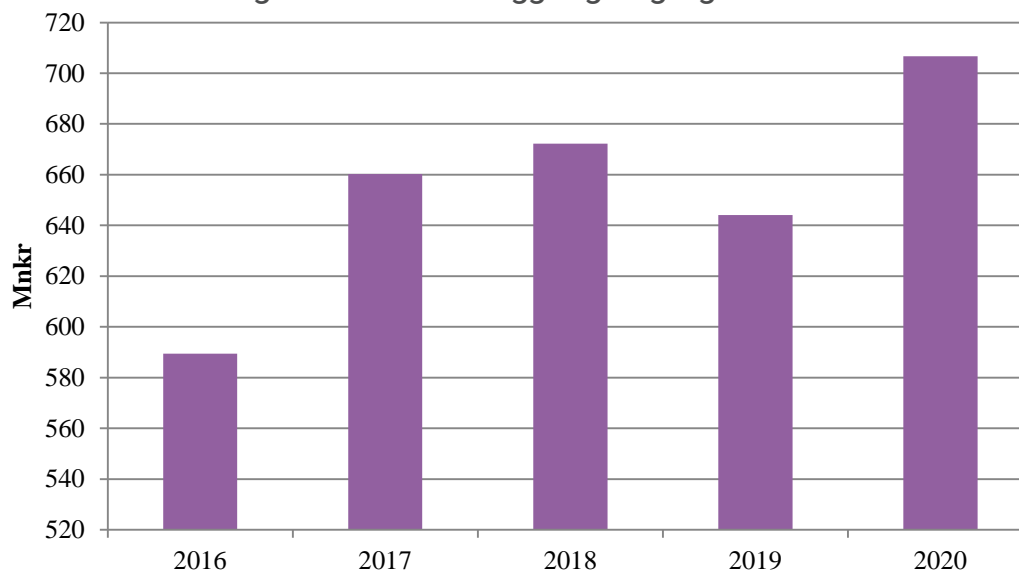
### Miljönämnd +2,0 miljoner kronor

Främsta orsaken till den positiva avvikelsen är att intäkterna är 2,9 miljoner kronor än budget. Detta beror på högre intäkter för avloppstillstånd, miljöskydd och diverse bidrag under 2020. Bidragen har viss koppling till coronapandemin.

## Investeringar

Investeringar	2020	2019	2018
Investeringsvolym, miljoner kronor	706,7	644,1	672,2
Nettoinvesteringarnas andel av avskrivningar, %	216	212	233
Självfinansieringsgrad, %	94	52	10

### Utfall för investeringar i materiella anläggningstillgångar 2016-2020



Investeringsvolymen har ökat med cirka 10 procent jämfört med 2019 men ligger på ungefär samma nivå som de senaste åren, det vill säga runt 600-700 miljoner kronor. Bedömningen är att kommunen inte har kapacitet för att kunna investera så mycket mer än cirka 700 miljoner kronor.

Nettoinvesteringarnas andel av avskrivningarna visar hur stor andel kommunen har investerat i materiella anläggningstillgångar i förhållande till avskrivningarna. Kommunen investerar sålunda 116 procent mer än vad man skriver av på gamla tillgångar vilket betyder att värdet på tillgångarna ökar och också indikerar på en hög investeringstakt.

Investeringarna har också kunnat finansieras till 94 procent med egna medel vilket innebär att endast sex procent har behövt lånefinansieras. Självfinansieringsgraden är klart högre än de senaste åren vilket framförallt beror på det förbättrade resultatet.

## Kommunstyrelsens fastighetsinvesteringar

Investeringsbudgeten för förvaltningsfastigheter 2020 uppgår till 302,5 miljoner kronor. Efter beslut om överföring av återstående budget från tidigare år, uppgår den överförda investeringsbudgeten till totalt 445,6 miljoner kronor. Den totala investeringsbudgeten för förvaltningsfastigheter uppgår 748,1 miljoner kronor, 362,1 miljoner kronor har förbrukats under året och 386,0 miljoner kronor återstår av investeringsbudgeten.

Reinvesteringarna uppgick till 65 miljoner kronor, energiinvesteringar till 7,6 miljoner kronor. För närvarande hanteras cirka 95 pågående projekt. Några av de större pågående eller slutförda fastighetsprojekten 2020 redovisas nedan.

Projekt	Investering 2020	Status
Reinvesteringar i förvaltningsfastigheter	65,0	Pågår kontinuerligt
Geijers förskola Haga	51,8	Klar 2020/2021
Igeltjärnsgården	35,2	Klar 2021
Södermalms skola	32,7	Klar 2020
Skönsmöns skola om- och tillbyggnad	25,6	Klar 2020
Stöde förskola	20,6	Klar 2021/2022
Vibackeskolan om- och tillbyggnad	20,2	Klar 2020
Västermalms skola industriprogrammet ombyggnad	19,4	Klar 2021
Nackstaskolan ombyggnad	18,6	Klar 2020
Uslands skola lokalutveckling	2,1	Klar 2020

## Kommunstyrelsens infrastrukturinvesteringar

Kommunen svarar för investeringar i hamnanläggningar i Tunadalshamnen och Oljehamnen och får ersättning för investeringen genom den nyttjanderättsavgift som hamnbolaget betalar. Kommunfullmäktige beslutade i september att tillföra 20,9 miljoner kronor i investeringsbudget för investeringar som gjorts i Tunadalshamnen.

Kommunfullmäktige beslutade i juni att anslå 8 miljoner kronor i investeringsmedel för infrastruktur i verksamhetslokaler. Medlen ska finansiera utbyggnad av it-infrastruktur i form av datanätverk i kommunens fastigheter, främst inom äldreboenden. Investeringar i äldreboenden har dock kommit att pausas på grund av coronapandemin. Del av arbetet har återstartats i slutet av året, men behöver fortsätta 2021.

## Stadsbyggnadsnämndens investeringar

Stadsbyggnadsnämnden har en investeringsbudget på totalt 271,9 miljoner kronor varav 221,9 miljoner kronor avser investeringsbudget 2020. Under 2020 har investeringsbudgeten tillförts 9,4 miljoner kronor för fastighetsförvärv. 16,0 miljoner kronor för underhåll av gator och vägar har överförts från driftbudgeten, då detta enligt redovisningsreglerna är att betrakta som en investering. 50,0 miljoner kronor avser investeringsbudget överförd från tidigare år. 241,9 miljoner kronor av investeringsbudgeten har förbrukats.

Storbron öppnade för trafik i november 2020. Den provisoriska bron är nedmonterad. Det som återstår är färdigställande av Storbron, kajstråk, väganslutningar, parkytor och återställning av Badhusparken. Hela projektet beräknas vara färdigställt hösten 2021.

Projektet att renovera Södra kajen och bygga ett attraktivt promenadstråk är pågående och kommer att vara färdigställt hösten 2021. Stråket binder samman stadsdelarna längs Sundsvallsfjärden och gör det möjligt att fortsätta utvecklingen av den nya stadsdelen på Södra kajen.

Ombyggnaden av före detta E4 från Skepparplatsen till Skönsberg har blivit färdigt under året. Ombyggnaden söderut mot resecentrum pågår. Gator inom den del av Norra kajen området som är bebyggt har också färdigställts. Några av de större pågående eller slutförda fastighetsprojekten 2020 redovisas nedan.

Projekt	Investering 2020	Status
Inre hamnen, kajer	51,4	Pågår
Gator och vägar	39,2	Pågår kontinuerligt
Anslutningar till E 4	32,3	Pågår
Storbron tillfarter	32,1	Klart 2021
Broar, dammar, hamnar (Storbron)	27,7	Klart 2020
Belysning landsbygd	17,1	Pågår

## Kultur och fritidsnämndens investeringar

Kultur- och fritidsnämndens investeringsbudget var 2020 17,5 miljoner kronor och den överförda budgeten från tidigare år uppgick till 3,4 miljoner kronor. Nettoinvesteringarna uppgick till 12,3 miljoner kronor.

I september antog kommunfullmäktige beslut om budget för anläggningar för friluftsliv. Under 2020 har medlen använts till projekten Dynamo, som är anläggande av en terrängcykelarena inom södra bergets friluftsområde, och upprustning av elljusspåret Skönsberg-Korsta. Båda investeringarna är fleråriga projekt liksom projektet Aktivitets- och parklyftet som under 2020 främst har avsett Ortviksparken, Stenstan samt mindre åtgärder i park- och lekplatser. Under året har konstnärlig utsmyckning gjorts på äldreboendena Granlunda och Norra kajen.

## Finansieringsverksamhet

Nettolåneskuld i förhållande till skatteintäkter	2020	2019	2018
Nettolåneskuld kommunen (räntebärande skulder – räntebärande fordringar), miljoner kronor	2 354,0	2714,1	2 387,0
Förändring, %	-13,3	13,7	31,7
Nettolåneskuld i förhållande till skatteintäkter, %	37,4	44,8	41,1

Kommunens nettolåneskuld per den 31 december 2020 var 2 354 miljoner kronor. Det är en minskning med 360 miljoner kronor jämfört med föregående årsskifte och beror främst på likvideringen av Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB. Hade kommunen inte gjort denna likvidering hade nettolåneskulden ökat med cirka 100 miljoner kronor. Nettolåneskulden ökade kraftigt mellan 2016-2109 men har alltså minskat under 2020.

Svårigheten för kommunen kommer dock vara att kunna börja amortera ned skulden de närmaste åren då det fortfarande finns stora investeringsbehov samtidigt som resultatet inte når tillräckligt höga nivåer för att generera ett likvidöverskott som täcker investeringsbehov plus gör det möjligt att amortera.

### Internbank

Sundsvalls kommun fungerar som internbank åt sina majoritetsägda bolag samt Medelpads Räddningstjänstförbund. Internbanken tar emot inlåning från och lånar ut till koncernens bolag.

Genom att samla all finansiell verksamhet hos internbanken kan kommunkoncernen tillgodogöra sig betydande stordriftsfördelar som i slutändan ger lägre finansiella kostnader för kommunen och bolagen. Alla transaktioner med koncernbolagen görs på marknadsmässiga villkor. Kommunfullmäktige har antagit en finanspolicy som styr internbankens verksamhet.

### Finansiella tillgångar

Kommunens finansiella räntebärande tillgångar per den 31 december 2020 var 7 114 miljoner kronor, varav 904 miljoner kronor var likvida medel<sup>3</sup>. Kommunens resterande finansiella tillgångar bestod i huvudsak av långfristiga lånefordringar på kommunens bolag. De finansiella räntebärande tillgångarna ökade med 560 miljoner kronor under året. De bolag som har ökat sin upplåning i takt med nyinvesteringar var SKIFU AB, Sundsvall Vatten AB, Stadsbacken AB och Sundsvall Elnät AB. Sundsvall Energi AB och Mitthem AB har minskat sin upplåning.

Den genomsnittliga räntebindningen för kommunens finansiella tillgångar har pendlat mellan 2,5 år och 2,9 år under året. Den genomsnittliga räntebindningen per den 31 december 2020 var 2,8 år (2,6 år).

Kommunens genomsnittliga ränta<sup>4</sup> på räntebärande tillgångar per den 31 december 2020 var 0,94 procent (1,06 procent).

<sup>3</sup> Mätt som kassa och banktillgodohavanden.

<sup>4</sup> Exklusive banktillgodohavanden och lånefordran mot bolagen på centralkontot.



## Finansiella skulder

Kommunens finansiella räntebärande skulder (exklusive finansiell leasing för avfallsförbränningsanläggningen i Korsta på 201 miljoner kronor) per den 31 december 2020 var 9 468 miljoner kronor.

De finansiella räntebärande skulderna ökade med 200 miljoner kronor under året, vilket främst beror på en ökad vidareutlåning till de kommunala bolagen.

Under 2021 har kommunen certifikat och obligationer som förfaller på 2 550 miljoner kronor.

## Nettolåneskulden

Kommunens nettolåneskuld per den 31 december 2020 var 2 354 miljoner kronor. Det är en minskning med 360 miljoner kronor jämfört med årsskiftet 2019/2020. Minskningen beror bland annat på att kommunen fått en likvid från försäljning av värdepapper från Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB.

## Ökat kreditutrymme

För att klara av bolagens och kommunens nyupplåning via internbanken samt löpande refinansieringsbehov har kommunen tecknat olika kreditavtal. Outnyttjade delar av kapitalmarknadsprogrammen och olika kreditavtal utgör tillsammans en kraftig buffert mot likviditetssvängningar.

Belopp i miljoner kronor

Upplåningsformernas ramar och utnyttjande 2020-12-31	Beviljade ramar	Utnyttjat	Outnyttjat
		2020-12-31	2020-12-31
Checkkredit	810	0	810
Kreditlöften	3 100	0	3 100
Kreditavtal	150	0	150
Certifikatprogram	3 000	1 450	1 550
Obligationprogram (MTN)	10 000	7 850	2 150
<b>Summa</b>	<b>17 060</b>	<b>9 300</b>	<b>7 760</b>

Kommunens kortfristiga lånebehov säkerställs genom kommunens certifikatprogram på 3 miljarder kronor samt checkkredit, kreditlöften och kreditavtal på 4 060 miljoner kronor. Vilket är en ökning med 150 miljoner kronor från föregående årsskifte. Kommunens långfristiga lånebehov tillgodoses med ett svenskt obligationsprogram<sup>5</sup> på 10 miljarder kronor. Emissionsinstitut är SEB, Nordea, Swedbank, Svensk Exportkredit, Danske Bank och Handelsbanken.

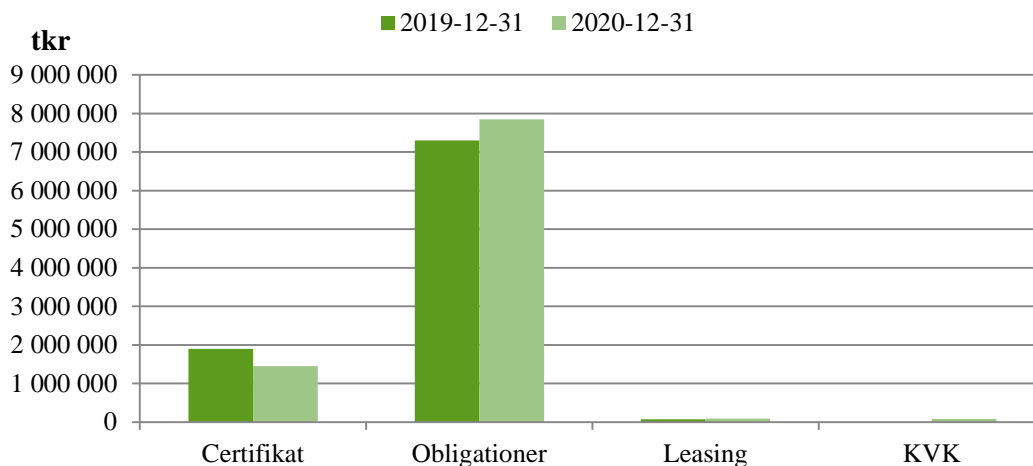
<sup>5</sup> Medium Term Note (MTN).

## Finansiering via kapitalmarknadsprogram

Sundsvalls kommun har valt att finansiera sig på kapitalmarknaden via kapitalmarknadsprogram, där kommunen har ett obligationsprogram och ett certifikatprogram. Emissioner av obligationer och certifikat ger lägre räntenivåer än traditionella banklån.

Under året har volymen kommuncertifikat minskat med 450 miljoner kronor och volymen obligationer ökat med 550 miljoner kronor.

### Fördelning av upplåningsformer 2019-12-31 och 2020-12-31



## Hög och stabil kreditvärdighet

Sundsvalls kommuns kreditvärdighet bedöms regelbundet av Standard & Poor's, som är ett av de ledande internationella kreditbedömningsinstituterna.

Under 2020 fick Sundsvalls kommun fortsatt förtroende av Standard & Poor's och får behålla kreditvärdighetsbetygen.

### Kreditvärdighet per 31 december 2020

Horisont	Kategori	Definition
Lång sikt	AA+/stabil	Mycket starkt mått på finansiella åtaganden
Kort sikt	A-1+	Extrem hög kapacitet att möta finansiella åtaganden
Kort sikt enligt nordisk skala	K-1	Extrem hög kapacitet att möta finansiella åtaganden

Kommunens kortfristiga kreditvärdigheter; A-1+ och K-1, är bästa möjliga på respektive skala. Den långfristiga kreditvärdigheten bedöms på en skala från AAA till C, där AAA är högsta kreditvärdighet.

De höga kreditbetygen ger kommunen god tillgång till finansiering till bra pris.

Kreditvärdighetsbetygen återspeglar Sundsvalls kommuns starka lokala makroekonomiska struktur, kommunens starka likviditetsposition och det svenska institutionella ramverket vilket Standard & Poor's bedömer vara förutsägbart och stöttande.

## Soliditet

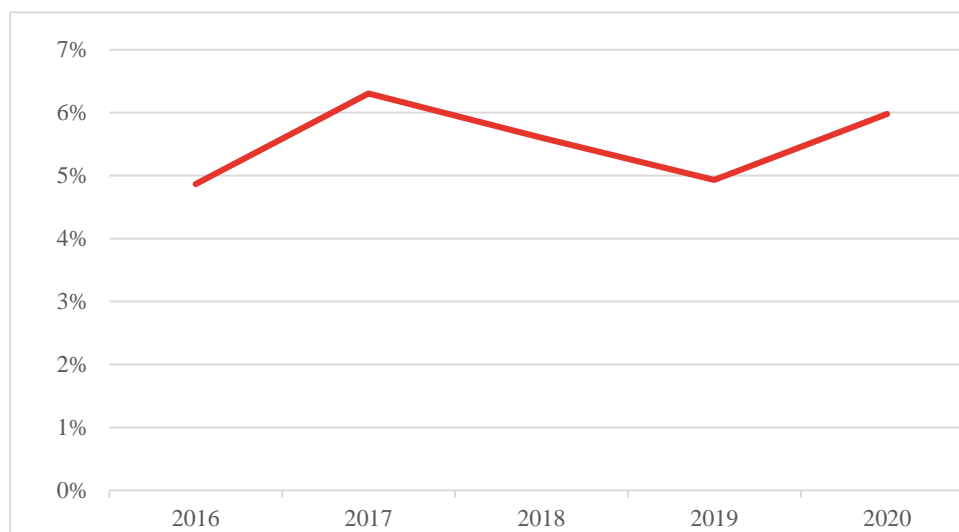
Soliditet, %	2020	2019	2018
Soliditet exklusive pensionsåtagande	19,9	19,6	22,2
Soliditet inklusive pensionsåtagande	6,0	4,9	5,8

Soliditeten är ett mått på den finansiella styrkan, det vill säga hur stor andel av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Soliditeten är ett riktmärke på kommunens ekonomiska stabilitet på längre sikt.

Soliditeten inklusive pensionsåtagandet, som minskade under 2018 och 2019 på grund av negativa resultat, har återigen ökat. Under 2020 ökade soliditeten med 1,1 procentenheter till 6,0 procent, vilket främst går att härleda till det positiva resultatet. Kommunen har haft som målsättning att soliditeten ska uppgå till minst 9 procent 2020 vilket kommunen inte har uppnått. Orsaken är främst de negativa resultaten 2018 och 2019.

Om man jämför Sundsvall med kommungruppen större städer (kommuner med mer än 50 000 invånare varav mer än 40 000 bor i den största tätorten ) så är Sundsvalls soliditet inklusive pensionsåtagande väldigt låg. Kommungruppen har ett ovägt snitt på 27,3 procent 2019 vilket är drygt 22 procentenheter högre än Sundsvall som också har den sämsta soliditeten inom kommungruppen.

### Soliditet 2016-2020



## Pensions-skuld

Belopp i miljoner kronor

Pensionsåtagande inklusive löneskatt	2020	2019	2018
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	426,2	387,6	346,7
Ansvarförbindelser, pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland avsättningar	2 035,2	2 064,8	2 141,1
<b>Totala förpliktelser för pensioner</b>	<b>2 461,4</b>	<b>2 452,4</b>	<b>2 487,7</b>
Förändring %	0,4%	-1,4%	-1,1%

Kommunens totala pensionsförpliktelser har under året ökat något, även om den långsiktiga trenden är en minskning. Orsaken till ökning är framförallt att vissa förändringar har gjorts i regelverket RIPS19 som fått effekter på våran ansvarförbindelse. Förändringen i värderingen gäller avtalsförändringen, PÖK 2018, där nya samordningsbestämmelser infördes för äldre pensionsavtal. Förändringar har inneburit en uppräkning med cirka 1,5 procent på ansvarförbindelsen.

Orsaken till den mer långsiktiga nedåtgående trenden är att den stora posten som finns redovisad som ansvarförbindelse nu har högre utbetalningar än värdeökningen för pensionsåtagandet.

Kostnaderna för pensioner och liknande förpliktelser uppgår 2020 till 367 miljoner kronor inklusive löneskatt och ränta jämfört med 368 miljoner kronor 2018.

Förändringarna jämfört med 2019 är ganska blygsamma.

- Kostnaderna för den del som redovisas som avsättning har minskat med 5 miljoner kronor.
- Kostnaderna för pensionsförsäkringar har minskat med 5 miljoner kronor.
- De löpande premierna för KAP-KL och AKAP-KL har ökat med 7 miljoner.
- De löpande pensionsutbetalningarna har ökat med 2 miljoner kronor.

Bedömningen framåt är att pensionskostnaderna antagligen kommer att öka med mellan 5 och 10 procent per år fram till och med 2025 då kostnaderna börjar sjunka igen. Detta är bland annat beroende på 40-talisternas gradvisa pensionsavgångar och effekterna av att kommunerna redovisar enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 kostnadsförs först vid utbetalningstillfället. Den ökade pensionskostnaden kan medföra minskat utrymme för verksamheterna.

## Känslighetsanalys

Belopp i miljoner kronor

Händelse	Förändring 12 månader
Löneförändring 1 %	42,3
Bruttokostnadsförändring 1 %	71,2
Generell avgiftsförändring 1 %	2,2
Befolkningsförändring 100 personer	5,2
Kommunalskatt förändring 1 krona	234,0

En kommun påverkas många gånger av händelser som är utanför kommunens kontroll. Känslighetsanalysen ovan visar hur några händelser kan påverka Sundsvalls kommuns resultat. Känslighetsanalysen visar även på att marginalerna i kommunens resultat är små. En genomsnittlig löneökning på en procent skulle för kommunen innebära en resultatförsämring med 42,3 miljoner kronor. Om kommunens befolkning ökar med 100 personer innebär det att kommunens ekonomi och således resultat ökar med 5,2 miljoner kronor på grund av att skatteintäkterna ökar. Om kommunalskatten som varje medborgare i Sundsvalls kommun betalar, skulle öka med 1 krona, innebär det att kommunens intäkter skulle öka med 234,0 miljoner kronor.



Foto: Therése Ny

Minna Suhonen, projektledare på vård- och omsorgsnämnden utvecklar äldreomsorgens information på finska och håller i finska träffpunkten, en samlingsplats med aktiviteter för finsktalande seniorer.

# Balanskravsresultat

## Negativt balanskravsresultat

Kommunallagens krav på att kommunens ekonomi ska vara i balans, det så kallade balanskravet, innebär att kommunen inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om balanskravsresultatet för ett visst räkenskapsår är negativt, ska det enligt kommunallagen regleras under de tre följande åren. Kommunfullmäktige ska då anta en åtgärdsplan för hur regleringen av resultatet ska ske.

För 2018 och 2019 uppgick det negativa balanskravsresultatet till 111,0 miljoner kronor respektive 106,7 miljoner kronor. Dessa underskott ska enligt kommunallagen senast återställas 2021 och 2022.

För 2020 visar kommunen upp ett positivt balanskravsresultat på 198,2 miljoner kronor. Detta innebär att hela 2018 års underskott är återställt och även större delen av 2019 års underskott kan

återställas. Det som återstår att återställas under 2021 och 2022 är 19,5 miljoner kronor. Skillnaden mellan årets resultat enligt resultaträkningen och balanskravsresultatet är främst att i denna balanskravsresultatet återförs de tidigare orealiserade vinsterna i placeringen i Kommungaranti som nu har realiserats.

## Plan för att återställa det negativa balanskravet

Kommunfullmäktige beslutade i juni 2020 att mål- och resursplanen för 2021-2022 med plan för 2023-2024 även ska ses som en plan för att återställa det negativa balanskravsresultatet för 2019. Kommunfullmäktige antog en ny reviderad mål- och resursplan i december 2020. Enligt denna mål- och resursplan budgeteras ett överskott på 148,1 miljoner kronor vilket innebär att det återstående negativa balanskravsresultatet bör kunna återställas.

## Balanskravsutredning

Belopp i miljoner kronor

Fördelning av resultat	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	148,6	-104,5	-119,7
Reducering av samtliga realisationsvinster	-6,2	-8,6	-4,8
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-	-10,7	13,5
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	55,8	17,1	-
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>198,2</b>	<b>-106,7</b>	<b>-111,0</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>198,2</b>	<b>-106,7</b>	<b>-111,0</b>

## Ackumulerade negativa resultat

Fördelning av resultat	2020	2019	2018
Ingående ej återställda negativa resultat	-217,7	-111,0	0,0
- varav från 2018	-111,0	-111,0	-
- varav från 2019	-106,7	-	-
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>198,2</b>	<b>-106,7</b>	<b>-111,0</b>
<b>UB ej återställda negativa resultat</b>	<b>-19,5</b>	<b>-217,7</b>	<b>-111,0</b>
- varav från 2018 att återställa senast 2021	0,0	-111,0	-111,0
- varav från 2019 att återställa senast 2022	-19,5	-106,7	-

# Väsentliga personalförhållanden

För att Sundsvalls kommun ska fortsätta utvecklas krävs att vi möter dagens och framtidens samhällsutmaningar med ett öppet förhållningssätt till det som är nyskapande och annorlunda. Genom ett helhetstänkande i kommunorganisationen hjälps vi åt för att hela Sundsvall ska växa och utvecklas. För att behålla dagens anställda och locka nya medarbetare i framtiden måste Sundsvalls kommun vara en aktiv och attraktiv arbetsgivare. Personalen i Sundsvalls kommun ska erbjudas en stimulerande arbetsmiljö, goda anställningsvillkor, bra utvecklingsmöjligheter och kunna känna stolthet över det utförda arbetet oavsett var i organisationen man arbetar. Digitaliseringen skapar nya möjligheter både i Sundsvallsbornas vardag och för vår gemensamma välfärd. Kommunorganisationen finns till för såväl nuvarande som potentiella framtida Sundsvallsbor och ska därför kontinuerligt förbättra sin medborgarservice.

## Ett enhetligt arbetsgivarskap

Enligt kommunens arbetsgivarpolitiska strategi ska kommunen vara och uppfattas som en professionell arbetsgivare med god tillämpning av lagar och avtal. Gemensamma rutiner, arbetssätt och tillämpning ska skapa samma villkor och förutsättningar för alla medarbetare. Under 2020 har högsta prioritet varit att säkerställa en professionell kommungemensam styrning, tolkning och uppföljning av arbetsgivarfrågor kopplat till coronapandemin.

Under 2020 har en uppföljning av den arbetsgivarpolitiska strategin genomförts. Denna uppföljning sker vartannat år, och föregående uppföljning gjordes 2018. Resultatet för alla områden har förbättrats från 2018 till 2020. Den största förbättringen har skett för området En (1) arbetsgivare. Trots ett förbättrat resultat visar uppföljningen att strategin som helhet inte är implementerad fullt ut. Det finns ett fortsatt behov av att bryta ner och konkretisera strategin. Detta utvecklingsarbete behöver fortsätta långsiktigt och uthålligt. En stor del i detta är att fortsätta utveckla ett tydligt och enkelt ledningssystem som säkerställer en enhetlig tillämpning som gör det lätt för chefer att göra rätt.

Under de senaste åren har förutsättningarna för att implementera den arbetsgivarpolitiska strategin stärkts. Bland annat genom att kommunstyrelsen via gemensamt reglemente för styrelsen och övriga nämnder i Sundsvalls kommun getts möjligheten att fastställa och avgöra tolkning och tillämpning i arbetsgivarfrågor. Detta innebär att kommunstyrelsen fastställer riktlinjer inom arbetsgivarområdet med giltighet för kommunen i sin helhet samt att kommunstyrelsen delegerat

till HR-direktör att avgöra tolkning och tillämpning utifrån de beslut som kommunstyrelsen tar.

Utöver gemensamt reglemente har även en ny HR-organisation beslutats och implementerats. Bakgrunden är en översyn av HR-funktionen som visade att den rådgivning som gavs till organisationens chefer från HR kunde variera, vilket inte bidrar till att öka enhetligheten i kommunens arbetsgivarskap. Den nya HR-organisationen som är i drift från 1 januari 2021 är en integrerad organisationsmodell som både ger förbättrade förutsättningar för likartade tolkningar, tillämpningar och rådgivning i kombination med ett nära stöd till organisationens chefer. Roller och uppdrag inom den nya HR-organisationen är också förtydligade och förändrade för att inriktas mer mot ett proaktivt arbetssätt. Detta förväntas förbättra organisationens prestation i förhållande till den arbetsgivarpolitiska strategin.

## Arbetsmiljö

Grunden för att vara en attraktiv arbetsgivare är god arbetsmiljö. För att uppnå ett väl fungerande förebyggande arbetsmiljöarbete krävs att arbetet genomsyrar hela organisationen och att det bedrivs som ett långsiktigt, strukturerat och systematiskt arbete. Under 2020 har hantering av arbetsmiljöfrågor kopplat till coronapandemin prioriterats. För utveckling generellt, men särskilt avseende arbetsmiljö och hälsa, är samverkan med de fackliga organisationerna av stor betydelse. Kommunövergripande samverkan med fackförbund utökades till att ske en gång per vecka under delar av 2020 med anledning av coronapandemin.

Den kommungemensamma årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2020

visar att det för kommunen i sin helhet har skett tydliga förbättringar i följsamhet avseende Arbetsmiljöverkets föreskrift AFS 2001:1 men att det fortfarande finns vissa brister kvar. Övervägande del av kommunens chefer har gått en arbetsmiljöutbildning. Kommunens efterlevnad avseende fördelning av arbetsmiljöuppgifter, skriftligt dokumenterade riskbedömningar och handlingsplaner bedöms fortfarande inte vara tillräcklig men det har skett en förbättring sedan senaste uppföljningen 2019. Åtgärder framgår av den årliga uppföljningen. Totalt var 67 procent av kommunens chefer certifierade i arbetsmiljö-kunskap i slutet av 2020. Målet för 2020 var 90 procent.

## Jämställdhet

Jämställdhetsarbetet ska vara en integrerad del i ordinarie verksamhet och ett jämställdhetsperspektiv ska finnas överallt där beslut fattas, pengar fördelas och verksamhet bedrivs. Under 2020 har arbetet utifrån kommunens strategi för jämställdhetsintegrering fortsatt men i begränsad omfattning med anledning av Covid-19. För att öka kunskapen om normkritik och hbtq-frågor genomförde fem enheter hbtq-certifiering under 2020. Under våren 2020 fastställde kommunstyrelsen en plan för en god arbetsmiljö mot diskriminering. Planens syfte är att bidra till uppfyllandet av Sundsvalls kommuns arbetsgivarpolitiska strategi och planen ska även säkerställa att kommunen uppfyller grundläggande lagkrav.

## Kompetensförsörjning

### Mål

Sundsvalls kommun arbetar aktivt för att tillmötesgå kompetensförsörjningsbehovet.

### Önskat resultat år 2020

Samtliga förvaltningar och helägda kommunala bolag har en upprättad plan för hur kommunen ska säkra kompetensförsörjningen.

### Önskat resultat år 2022

Samtliga förvaltningar och helägda kommunala bolag kan redovisa resultat av arbetet med att säkra kommunens kompetensförsörjning.

Den framtida kompetensförsörjningen är en stor utmaning för Sundsvalls kommun, en utmaning som kommunen delar med kommunal sektor såväl som andra branscher. För att få en väl fungerande kompetensförsörjning nu och i framtiden, behöver kommunen bland annat arbeta för att få behålla nuvarande medarbetare. Utgångspunkten för detta är kommunens attraktivitet som arbetsgivare. Hur Sundsvalls kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare beskrivs i den arbetsgivarpolitiska strategin.

Kommunfullmäktiges önskade resultat för år 2020 har inte uppnåtts. Kommunstyrelsens personalutskott beslutade 2020 att inte anta ny handlingsplan för kompetensförsörjning och att istället ge kommunstyrelsekontoret i uppdrag att ta fram en ny kompetensförsörjningsplan med utgångspunkt från den arbetsgivarpolitiska

strategin. I den nya kompetensförsörjningsplanen ska helheten av de åtgärder som kommunen avser att vidta framgå och då efterfrågan på kommunala tjänster ökar i större utsträckning än tillgången på kompetens, samt att kommunens ekonomiska läge ej möjliggör för att anställa fler behöver också fokus i kompetensförsörjningsplanen i betydligt större omfattning än tidigare inriktas mot just omställning. Den nya HR-organisationen från 2021 innehåller en ny befattning kompetensutvecklare som ska arbeta aktivt med att stödja förvaltningarna i deras arbete med kompetensförsörjning. Under 2021 kommer en ny kommunövergripande kompetensförsörjningsplan tas fram utifrån uppdrag av kommunstyrelsens personalutskott.



## Sjukfrånvaro

### Mål

Sundsvalls kommun bedriver ett systematiskt arbete inom arbetsmiljö, hälsa och jämställdhet samt mångfald som leder till minskad sjukfrånvaro.

### Önskat resultat år 2020

Sundsvalls kommuns sjukfrånvaro bland kvinnor och män är som högst lika med riksgenomsnittet för den kommunala sektorn.

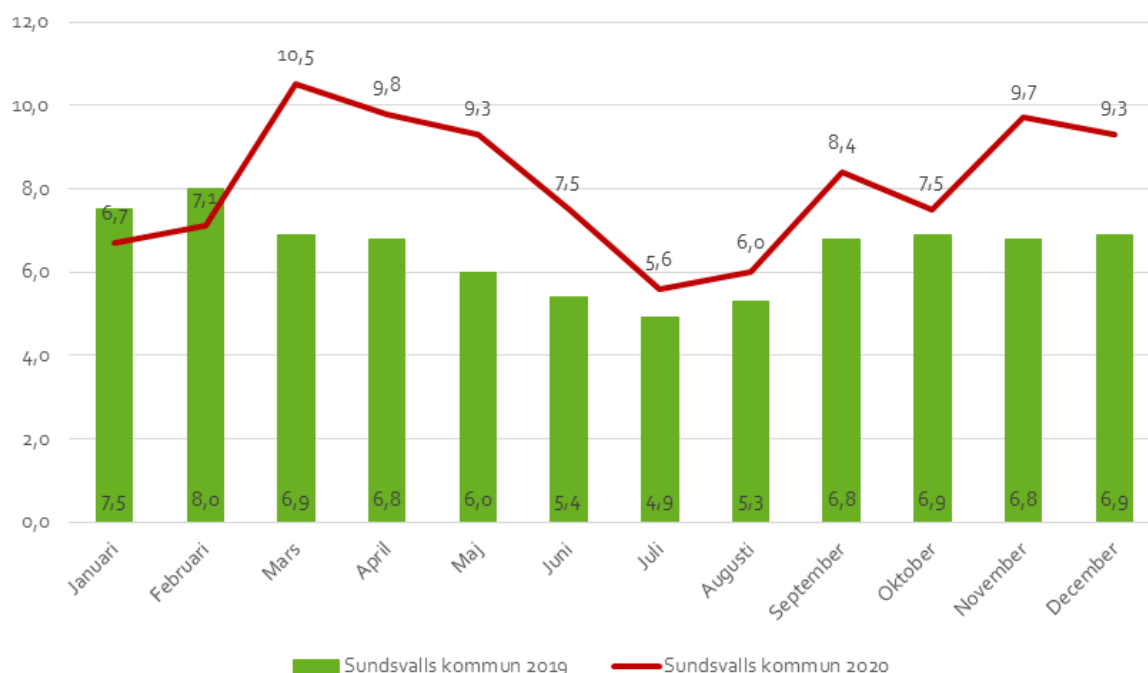
### Önskat resultat år 2022

Sundsvalls kommuns sjukfrånvaro bland kvinnor och män är som högst lika med genomsnittet för den kommunala sektorn bland jämförbara kommuner.

Sundsvalls kommun erbjuder bra anställningsvillkor genom att antalet delade turer har avskaffats och heltid är norm.

## Markant ökning av sjukfrånvaron 2020

### Sundsvalls kommuns sjukfrånvaro enskilda månader 2019-2020

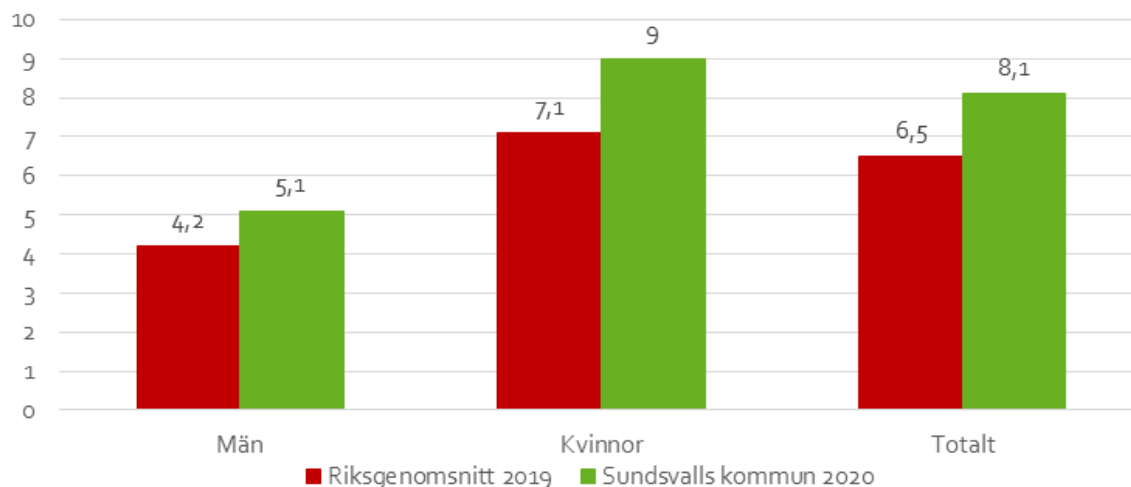


Diagrammet ovan visar Sundsvalls kommuns sjukfrånvaro för enskilda månader under 2019 och 2020. Uttag 210203 från Qlik Sense.

Innan coronapandemin hade kommunens systematiska arbete för att sänka sjukfrånvaron gett positiva resultat. Under januari och februari 2020 var Sundsvalls kommuns sjukfrånvaro lägre i jämförelse med samma månader 2019. Från och med mars månad har alla månader 2020 haft en högre sjukfrånvaro i jämförelse med 2019. Sjuk-

frånvarons ökning bedöms bero på coronapandemin. Den högsta sjukfrånvaronoteringen var i mars på 10,5 procent. Ökningen av sjukfrånvaron sammanfaller med när folkhälsomyndigheten gick ut med direktiv om att stanna hemma vid minsta symptom med mera.

## Sjukfrånvaro i Sundsvalls kommun 2020 i jämförelse med riksgenomsnittet 2019 i procent (%)



Förklaring: Riksgenomsnittet är sjukfrånvaro för kommunalt anställda, (%), tabell N00090, via kommun- och landstingsdatabasen Kolada, [www.kolada.se](http://www.kolada.se). Övägt medel. Riksgenomsnitt 2020 är tillgängligt via Kolada i mars 2021. Sundsvalls kommuns sjukfrånvaro 2020 har tagits ut 210203 från Qlik Sense.

Måluppfyllelsen av kommunfullmäktiges mål om minskad sjukfrånvaro mäts genom sjukfrånvarons utveckling under rullande 12 månader 2020 i jämförelse med riksgenomsnittet för Sveriges kommuner 2019. Det bör noteras att 2019 års riksgenomsnitt inte är påverkad av coronapandemin, samtidigt som Sundsvalls kommuns sjukfrånvaro 2020 i stor utsträckning bedöms vara påverkad av coronapandemin. När sjukfrånvaron för enskilda månader minskar kommer det att ta tid innan denna utveckling synliggörs i rullande 12 månaders sjukfrånvarostatistik.

Sjukfrånvarons ökning under 2020 för rullande 12 månader är genomgående i alla ålderskategorier och bland både kvinnor och män. Detta innebär att kommunfullmäktiges önskade resultat för år 2020 inte uppnås.

Det långsiktiga arbetet med att uppnå en låg och över tid stabil sjukfrånvaro sker genom att fortsätta utveckla kommunens systematiska arbetsmiljöarbete, samt att fortsätta arbeta aktivt med arbetsanpassning och rehabilitering.

## Sjukfrånvaro i Sundsvalls kommunkoncern samt varav Sundsvalls kommun

Belopp i procent (%)

Sjukfrånvaro i Sundsvalls kommunkoncern samt varav Sundsvalls kommun	Sundsvalls kommunkoncern 2020	Sundsvalls kommunkoncern 2019	Varav Sundsvalls kommun 2020	Varav Sundsvalls kommun 2019
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	<b>7,7</b>	6,2	<b>8,1</b>	6,5
Kvinnor	<b>8,8</b>	7,1	<b>9,0</b>	7,2
Män	<b>4,6</b>	3,7	<b>5,1</b>	3,9
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	<b>43,3</b>	52,4	<b>43,4</b>	52,6
Kvinnor	<b>45,1</b>	53,9	<b>45,0</b>	54,0
Män	<b>33,2</b>	43,8	<b>33,5</b>	43,1
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	<b>5,2</b>	4,9	<b>5,4</b>	5,1
Kvinnor	<b>6,1</b>	5,7	<b>6,2</b>	5,8
Män	<b>3,5</b>	3,3	<b>3,6</b>	3,2
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49	<b>7,5</b>	6,1	<b>7,9</b>	6,5
Kvinnor	<b>8,5</b>	6,8	<b>8,7</b>	7,0
Män	<b>4,8</b>	4,0	<b>5,4</b>	4,5
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	<b>8,8</b>	6,8	<b>9,3</b>	7,1
Kvinnor	<b>10,0</b>	7,8	<b>10,2</b>	7,9
Män	<b>5,0</b>	3,5	<b>5,6</b>	3,6

Förklaring: Uttag 210203 från Olik Sense samt inrapportering från respektive bolag under perioden 2020-01-28 till 2021-02-05. Utfall för långtidssjukfrånvaro, 60 dagar eller mer, kommer via lön och pension 2021-02-02. Följande bolag är exkluderade i eftersom de inte har några anställda: Reko Sundsvall AB, Sundsvall Oljehamn AB (100 %), Midlanda Fastigheter AB (84 %), Korsta Oljelager AB (75 %), Norra Kajen Exploatering AB samt dess underliggande bolag har endast en anställd och har därför exkluderats.

## Sjukfrånvaro i Sundsvalls kommunkoncern samt Sundsvalls kommun

Belopp i procent (%)

Sjukfrånvaro i Sundsvalls kommunkoncern samt Sundsvalls kommun	2020 Totalt	2020 Kvinnor	2020 Män	2019 Totalt	2019 Kvinnor	2019 Män
Kommunstyrelsen	6,1	6,8	4,7	4,9	6,0	2,8
Barn- och utbildningsnämnden	8,6	9,2	5,9	6,4	6,9	4,1
Vård- och omsorgsnämnden	9,5	10,3	5,3	7,4	7,9	7,5
Kultur- och fritidsnämnden	5,6	7,5	3,3	4,6	5,9	3,1
Stadsbyggnadsnämnden	4,6	5,4	3,8	4,6	4,4	4,7
Individ- och arbetsmarknadsnämnden	5,3	5,5	4,6	4,4	5,4	1,5
Miljönämnden	2,9	2,7	-	3,6	3,9	-
Lantmäterinämnden	2,0	-	-	1,9	-	-
Överförmyndarnämnden	5,7	5,2	-	3,7	-	-
<b>Totalt Sundsvalls kommun</b>	<b>8,1</b>	<b>9,0</b>	<b>5,1</b>	<b>6,5</b>	<b>7,2</b>	<b>3,9</b>
Stadsbacken AB (100 %)	-	-	-	-	-	-
Mitthem AB (100 %)	5,3	8,0	2,1	4,1	5,1	2,8
Sundsvall Energi AB (100 %) Inkl. Sundsvall Elnät AB 100 %, ServaNet AB 65,9 %	2,1	3,5	1,3	3,3	4,1	2,9
Sundsvall Vatten AB 100 % Inkl. MittSverigeVatten AB 80%	2,9	3,6	2,6	2,2	3,0	1,8
Sundsvalls kommuns Industrifastighetsutveckling AB (100 %)	0,6	0,5	-	0,7	1,0	-
Sundsvall Logistikpark AB (100 %)	-	-	-	-	-	-
Näringslivsbolaget i Sundsvall AB (100 %)	2,9	3,9	-	5,3	6,5	-
Midlanda Flygplats AB (84 %)	2,3	1,5	2,5	5,6	4,9	5,8
Sundsvalls Hamn AB (85 %)	-	-	-	-	-	-
Svenska Kommun Försäkrings AB (26,9 %)	4,1	-	-	3,8	-	-
Scenkonst Västernorrland AB (40%)	3,8	5,1	2,3	3,7	5,8	1,3
Medelpads Räddningstjänstförbund (77,4 %)	3,6	2,9	3,7	2,8	1,8	3,0
<b>Totalt Sundsvalls kommun samt bolag</b>	<b>7,7</b>	<b>8,8</b>	<b>4,6</b>	<b>6,2</b>	<b>7,1</b>	<b>3,7</b>

### Förklaring:

- Enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) ska inte uppgift om sjukfrånvaro lämnas när antalet anställda är högst tio. Se RKR rekommendation R15. För 2020 har uttag skett 210127 från Qlik Sense samt inrapportering från respektive bolag under perioden 2021-01-28 till och med 2021-02-05. Viktning har skett för bolagen utifrån kommunens ägarandel i respektive bolag. Följande bolag är exkluderade i eftersom de inte har några anställda: Reko Sundsvall AB, SundsvallOljehamn AB (100 %), Midlanda Fastigheter AB (84 %), Korsta Oljelager AB (75 %), Norra Kajen Exploatering AB samt dess underliggande bolag har endast en anställd och har därför exkluderats.

## Antal medarbetare

Av Sundsvalls kommuns 7 880 anställda med månadslön är 7 390 tillsvidareanställda. Könsfördelningen är 79 procent kvinnor och 21 procent män. I jämförelse med 2019 har antalet månadsavlönade med visstidsanställning minskat samtidigt som antalet tillsvidareanställda ökat. Det totala antalet månadsavlönade har minskat i jämförelse med 2019. Medelåldern för tillsvidareanställda är 47 år. För kvinnor är medelåldern 47 år och för män är medelåldern 46 år.

Månadsavlönade per förvaltning	Tillsvidareanställda 2020	Tillsvidareanställda 2019	Visstidsanställda 2020	Visstidsanställda 2019	Antal totalt 2020	Antal totalt män, %	Antal totalt kvinnor, %	Antal totalt 2019	Årsarbetare 2020	Årsarbetare 2019
Kommunstyrelsekontoret	688	674	38	39	726	35 %	65 %	713	719	698
Barn och utbildning	2 975	2 950	202	329	3 177	18 %	82 %	3 279	3 087	3 217
Vård och omsorg	2 597	2 992	173	156	2 770	15 %	85 %	3 148	2 609	3 007
Kultur och fritid	260	261	29	29	289	46 %	54 %	290	277	280
Stadsbyggnadskontoret	154	156	2	8	156	54 %	46 %	164	154	162
Individ och arbetsmarknad	636	211	45	18	681	22 %	78 %	229	670	228
Miljökontoret	42	41	1	3	43	33 %	67 %	44	41	42
Lantmäterikontoret	23	23	0	0	23	57 %	43 %	23	22	22
Överförmyndarkontoret	15	15	0	1	15	7 %	93 %	16	15	16
<b>Totalt</b>	<b>7 390</b>	<b>7 323</b>	<b>490</b>	<b>583</b>	<b>7 880</b>	<b>21 %</b>	<b>79 %</b>	<b>7 906</b>	<b>7 594</b>	<b>7 672</b>

Förklaring: Uttag 2021-02-03 från Qlik Sense. Årsarbetare via servicecenter lön och pension 2021-01-27. Årsarbetare baseras på månadsavlönade, tillsvidare- och visstidsanställda. Avrundning av årsarbetare har skett till närmaste heltal.

## Personalkostnader, miljoner kronor

Personalkostnader	2020	2019	2018	2017
Personalkostnader i % av verksamhetskostnad	60,1 %	60,2 %	61,6 %	62,2 %
Lön och ersättningar	3 050,9	3 006,0	2 951,1	2 863,8
Sociala avgifter	1 012,9	995,9	987,6	950,2
Pensionskostnader	289,6	287,8	298,5	262,6
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>4 353,4</b>	<b>4 289,7</b>	<b>4 236,2</b>	<b>4 076,6</b>

Personalkostnaderna har ökat med 63,7 miljoner kronor jämfört med 2019.

## Förväntad utveckling

Coronapandemin och dess påverkan på den ekonomiska utvecklingen innebär att läget är svårbedömt. De omfattande statliga stödprogram som beslutas är dock en kompensation för skatteintäkterna, som bedöms ha en lägre tillväxt de kommande åren. Den demografiska utvecklingen med en allt äldre befolkning och en minskande försörjningskvot kommer att innebära ekonomiska utmaningar. De åtgärdsprogram och omställningar som Sundsvalls kommun har beslutat om i nu gällande fyra års budget är därför av största vikt att genomföra.

Efter ett par år med ekonomiska underskott vändes 2020 till ett år med positivt resultat. De närmaste åren budgeterar kommunen ett överskott, vilket dock kräver effektiviseringar inom de förvaltningar som visar underskott och att övriga förvaltningar jobbar vidare med att

effektivisera sina processer. Investeringsnivån för kommunen har under många år legat på en hög nivå. En revidering av investeringsplanerna har genomförts vilket kommer att leda till något lägre investeringsvolym under de kommande åren.



Ida Wikström och Oscar Nässén träffas en gång i veckan. Ida är Oscars kontaktperson, anställd av vård- och omsorgsnämnden. En kontaktperson stöttar och underlättar för personer med LSS-beslut att få ett mer aktivt och socialt liv några timmar i veckan. Oscar har autism och uppskattar kontakten han har med Ida.

Foto: Therése Ny

# Räkenskaper



# Resultat och balansräkning kommunen och koncernen

## Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor

RESULTATRÄKNING	Not	Utfall kommunen 2020	Utfall kommunen 2019	Budget kommunen 2020	Utfall koncernen 2020	Utfall koncernen 2019
Verksamhetens intäkter	2	1 361,5	1 279,9	1 107,3	3 050,4	3 008,1
Verksamhetens kostnader	3, 32	-7 245,6	-7 124,9	-6 892,2	-8 440,3	-8 390,2
Jämförelsestörande poster	4	-	-	-	-	-67,4
Avskrivningar	5	-326,1	-304,1	-308,1	-653,7	-604,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-6 210,2</b>	<b>-6 149,1</b>	<b>-6 093,0</b>	<b>-6 043,6</b>	<b>-6 053,6</b>
Skatteintäkter	6	5 207,2	5 216,0	5 292,8	5 207,2	5 216,0
Generella statsbidrag och utjämning	7	1 084,0	835,9	881,5	1 084,0	835,9
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>81,0</b>	<b>-97,2</b>	<b>81,4</b>	<b>247,5</b>	<b>-1,7</b>
Finansiella intäkter	8	147,0	149,7	136,6	36,9	27,4
Finansiella kostnader	9	-79,4	-82,0	-97,5	-83,5	-83,5
Jämförelsestörande finansiella poster	10	-	-75,0	-	-	-
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>148,6</b>	<b>-104,5</b>	<b>120,5</b>	<b>200,9</b>	<b>-57,8</b>
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>148,6</b>	<b>-104,5</b>	<b>120,5</b>	<b>200,9</b>	<b>-57,8</b>



Jonas Walker är numera kommundirektör, tidigare förvaltningsdirektör för kultur- och fritidsförvaltningen. Jonas ser fram emot att få vara med och utveckla organisationen.

Foto: Therése Ny



# Balansräkning

Belopp i miljoner kronor

TILLGÅNGAR	Not	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31	Koncernen 2020-12-31	Koncernen 2019-12-31
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>	13	<b>14,7</b>	<b>8,8</b>	<b>20,8</b>	<b>15,5</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	14	5 605,6	4 887,3	12 504,2	11 621,1
Maskiner och inventarier	15	246,8	217,4	469,2	445,0
Pågående investeringar	16	431,6	707,2	1 159,9	1 328,6
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>6 284,0</b>	<b>5 811,9</b>	<b>14 133,3</b>	<b>13 394,7</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	17	<b>6 599,7</b>	<b>5 961,5</b>	<b>263,4</b>	<b>301,9</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>12 898,4</b>	<b>11 782,2</b>	<b>14 417,5</b>	<b>13 712,2</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>	18	<b>35,9</b>	<b>39,3</b>	<b>35,9</b>	<b>39,3</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd med mera	19	232,0	386,4	368,3	521,8
Fordringar	20	710,0	792,0	1 044,2	994,3
Kortfristiga placeringar	21	0,0	466,1	6,9	469,0
Kassa och bank	22	695,0	584,8	712,2	600,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 637,0</b>	<b>2 229,3</b>	<b>2 131,8</b>	<b>2 585,2</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>14 571,3</b>	<b>14 050,8</b>	<b>16 585,1</b>	<b>16 336,7</b>

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	Not	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31	Koncernen 2020-12-31	Koncernen 2019-12-31
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat	23	148,6	-104,5	200,9	-57,8
Resultatutjämningsreserv		-	-	-	-
Övrigt eget kapital	23	2 758,0	2 862,5	3 255,5	3 313,8
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 906,6</b>	<b>2 758,0</b>	<b>3 456,5</b>	<b>3 256,0</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	24	426,2	387,6	511,6	470,2
Övriga avsättningar	25	29,0	110,5	195,7	193,4
Uppskjuten skatteskuld		-	-	319,0	349,7
<b>Summa avsättningar</b>		<b>455,2</b>	<b>498,1</b>	<b>1 026,3</b>	<b>1 012,7</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	26	9 713,5	9 498,2	10 135,8	10 235,3
Kortfristiga skulder	27	1 496,0	1 296,5	1 966,5	1 832,7
<b>Summa skulder</b>		<b>11 209,5</b>	<b>10 794,7</b>	<b>12 102,3</b>	<b>12 067,9</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>14 571,3</b>	<b>14 050,8</b>	<b>16 585,1</b>	<b>16 336,7</b>
<b>Ansvarsförbindelser och panter</b>					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder eller avsättningar	28	2 035,2	2 064,8	2 072,8	2 103,2
Borgensåtaganden	29	261,2	462,3	36,2	52,3
Pensionsförpliktelser, kommunala bolag mm.	30	12,5	13,0	-	0,3
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>		<b>2 308,9</b>	<b>2 540,1</b>	<b>2 109,0</b>	<b>2 155,7</b>

# Kassaflödesanalys

Belopp i miljoner kronor

Kassaflödesanalys	Not	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat		148,6	-104,5	200,9	-57,8
Justering ej likviditetspåverkande poster	10	463,8	501,5	878,5	638,8
Minskning av avsättningar pga utbetalningar		-18,4	-20,7	-19,7	-32,9
Justering rörelsekapitalförändring	11	66,0	-40,6	1,4	122,4
<b>Verksamhetsnetto</b>		<b>660,0</b>	<b>335,7</b>	<b>1 061,0</b>	<b>670,5</b>
<b>Investeringar</b>					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-6,6	-6,4	-7,7	-9,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Investering i materiella anläggningstillgångar		-703,8	-641,3	-1 413,2	-1 412,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1,9	1,9	99,8	76,2
Inköp av finansiella tillgångar		-69,1	-	-	-
Avyttrade finansiella tillgångar		-	-	1,0	1,0
<b>Investeringsnetto</b>		<b>-777,6</b>	<b>-645,8</b>	<b>-1 320,1</b>	<b>-1 344,1</b>
<b>Finansiering</b>					
Nyupptagna lån		7 885,1	7 350,0	7 827,6	7 350,0
Amortering av långfristiga skulder		-7 624,5	-6 173,6	-7 902,2	-6 491,2
Amortering av skulder för finansiell leasing		-53,5	-55,3	-	-
Ökning av långfristiga fordringar		-1 808,5	-1 525,0	-15,0	-59,4
Minskning av långfristiga fordringar		1 239,4	864,0	-	9,0
Minskning av kortfristig utlåning		124,8	-	-	-
Ökning av kortfristig utlåning		-	-	-	-
Ökning av kortfristiga placeringar		-	-	-4,0	-2,8
Avyttrade kortfristiga placeringar		464,9	169,0	464,9	169,0
<b>Finansieringsnetto</b>		<b>227,7</b>	<b>629,1</b>	<b>371,3</b>	<b>974,6</b>
<b>Bidrag till infrastruktur</b>					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		-	-29,0	-	-29,0
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>110,1</b>	<b>290,0</b>	<b>112,2</b>	<b>272,0</b>
Likvida medel vid årets början	21	584,9	294,9	600,0	328,0
Likvida medel vid årets slut	21	695,0	584,9	712,2	600,0
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>110,1</b>	<b>290,0</b>	<b>112,2</b>	<b>272,0</b>

# Noter



# Noter kommunen och sammanställd redovisning

## Not 1.

### Redovisningsprinciper

#### Lagstiftning och normgivning

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) om inget annat anges. Därutöver följs det regelverk och den normgivning som gäller för övriga sektorer i samhället och som innefattas i begreppet god redovisningssed.

#### Allmänna redovisningsprinciper

Redovisningsprinciperna för koncernen Sundsvalls kommun följer god redovisningssed och skattelagstiftningen för aktiebolag. I den mån skattelagarna inte gäller för koncernhabeterna har lämpliga anpassningar skett. Bolagen i Stadsbackenkoncernen tillämpar redovisningsregelverket K3.

#### Värdering

Överordnad princip för värdering är försiktighetsprincipen, som innebär att tillgångar inte övervärderas och att skulder inte undervärderas. Därigenom ger redovisningen en försiktig bild av koncernens ställning och resultat. Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

#### Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar upptas i balansräkningen till anskaffningsvärde efter avdrag för avskrivningar. Investerings- och anläggningsbidrag redovisas från och med räkenskapsåret 2010 som en långfristig skuld. Skulden upplöses och intäktfördes på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning.

Investeringar som aktiverats har som princip haft ett anskaffningsvärde på minst ett prisbasbelopp (47 300 kronor år 2020) i kommunen och en nyttjandetid överstigande 3 år i kommunen och för bolagen ett halvt prisbasbelopp. Lånekostnader har inte aktiverats i kommunen men för vissa större investeringar har bolagen aktiverat ränta.

Ej avslutade investeringar balanseras som pågående arbeten. Avskrivningar beräknas inte för mark, konst och pågående arbeten. På övriga anläggningstillgångar sker planerlig avskrivning utifrån den planerade nyttjandeperiod som fastställs vid anskaffningstillfället. Någon anpassning av avskrivningstiderna bolagen emellan har inte skett. Avskrivning påbörjas den dag anläggningstillgången är färdig att tas i bruk.

Från och med 2015 har samtliga anläggningar komponentindelats enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation. Kommunens regler för investeringar och komponentavskrivning gäller med följande avskrivningstider för tillgångar:

#### Verksamhetsfastigheter kommunen

- Stomme: 80 år
- Fasad: 30 år
- Fönster: 30 år
- Tak: 30 år
- VVS-installationer: 20-40 år
- Markanläggningar: 5-30 år
- El-installationer: 20 år
- Kök: 20 år
- Yttre och inre ytskikt: 10-15 år

#### Publika fastigheter kommunen

- Gator och vägar: 20-60 år
- Broar: 20-60 år
- Kajer: 30-80 år
- Parker och lekparker: 5-20 år
- Belysning: 10-30 år

Bolagen inom stadsbackenkoncernen tillämpar regelverket K3. Följande avskrivningstider tillämpas inom stadsbackenkoncernen för anläggningstillgångar.

#### Immateriella anläggningstillgångar stadsbackenkoncernen

- IT-system 5 år
- Nyttjanderätt 50 år
- Koncession 5 år

#### Materiella anläggningstillgångar stadsbackenkoncernen

##### Bostadsbyggnader

- Stommar: 100 år
- Fasader, yttertak, fönster: 30-50 år
- Hissar, ledningssystem: 30-40 år
- Övrigt: 15-50 år

##### Kontorsbyggnader stadsbackenkoncernen

- Stommar: 40-100 år
- Fasader, yttertak, fönster: 20-50 år
- Hissar, ledningssystem: 25-50 år
- Övrigt: 15-50 år

##### Industribyggnader stadsbackenkoncernen

- Stommar, fasader, yttertak: 25-40 år
- Hissar och lyftanordningar: 25-33 år
- Övrigt: 20-50 år

### Mark stadsbackenkonzernen

- Ingen avskrivning.

### Markanläggningar stadsbackenkonzernen

- Bergtunnlar, vatten- och avloppsledningar, berggrum: 33 år
- Övriga markanläggningar: 20 år
- Bostadslåneposter: 33 år
- Maskiner och andra tekniska anläggningar: 5-25 år

### Inventarier, verktyg och installationer stadsbackenkonzernen

- 3-20 år

### Bidrag till statlig infrastruktur

Kommunens insats i Trafikverkets projekt med nytt järnvägsspår norr om Sundsvall som upplöses på 25 år och kommunens insats i Trafikverketsprojekt utbyggnad av E14 väster om Sundsvall som upplöses på 10 år, har båda bokförts som bidrag till statlig infrastruktur.

### Omsättningstillgångar

#### Kortfristig placering

Kommunens aktieinnehav i Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB omklassificerades 2012 från finansiell anläggningstillgång till kortfristig placering. Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB räknas därmed inte som ett koncernbolag i den sammanställda redovisningen. Kommunens innehav i Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB har värderats till verkligt värde på grundval av marknadsvärdet på balansdagen, enligt RKR R7. Bolaget har under 2020 likviderats och värdet är därmed noll i bokslutet 2020.

#### Övriga omsättningstillgångar

Övriga omsättningstillgångar värderas enligt lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. Samtliga kundfordringar äldre än sex månader har bedömts som osäkra fordringar och reserverats. Osäkra fordringar utöver detta har avskrivits efter individuell bedömning av varje fordran. Kommunens exploateringsfastigheter klassificeras som omsättningstillgångar.

### Avsättningar

Avsättning är en skuld som är oviss vad gäller förfallotidpunkt eller belopp och avser enligt RKR:s rekommendation RKR R9 Avsättningar och ansvarsförbindelser endast formella förpliktelser. Avsättning har gjorts för återställning av gamla kommunala avfallsupplag. Kommunen påbörjade återställningen 2012 och den beräknas

vara slutförd 2025. Avsättningen har räknats om med förändringen av KPI under året.

Beräkningen görs på det genomsnittliga värdet av avsättningen under året. Avsättning har i den sammanställda redovisningen gjorts för återställande av pågående avfallsupplag vid Blåberget när den avslutas.

### Pensionsåtaganden

Pensionsåtaganden ska enligt lag om kommunal bokföring och redovisning redovisas enligt den så kallade blandmodellen.

Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda i kommunen är beräknade enligt gällande Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld, RIPS. Rätt till visstidspension för förtroendevalda redovisas som ansvarsförbindelse om det inte bedöms sannolikt att den kommer att leda till utbetalningar. Om det bedöms som sannolikt att utbetalningar kommer att göras ska rätt till visstidspension redovisas som avsättning. För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske.

### Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Som jämförelsestörande poster redovisas intäkter och kostnader som uppgår till minst 10 miljoner kronor och är av engångskaraktär.

### Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen för Sundsvalls kommun omfattar kommunen, företag samt kommunalförbund som kommunen på grund av andelsinnehav eller annan anledning har ett bestämmande eller väsentligt inflytande över. Ett samägt företag ingår i den sammanställda redovisningen med motsvarande ägd andel.

Vissa bolag där kommunen äger 20 procent eller mer ingår inte i koncernens räkenskaper med hänvisning till bolagens obetydliga storlek (Samordningsförbundet i Sundsvall och Ostkustbanan 2015 AB).

### Skatteintäkter

Den preliminära avräkningen för skatteintäkter i delårsrapporten baseras på SKR:s decemberprognos för skatteunderlag.

# Noter kommunen och sammanställd redovisning

Belopp i miljoner kronor

## Not 2

<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Försäljningsintäkter	86,4	110,6	158,3	145,6
Taxor och avgifter	221,1	232,7	1 231,3	1 331,7
Hyror och arrenden	263,9	251,4	667,1	727,9
Bidrag från staten	450,4	321,9	471,3	337,2
- varav jämförelsestörande intäkter statsbidrag	163,2	-	163,2	-
EU-bidrag	6,8	14,0	7,3	14,0
Övriga bidrag	121,8	108,5	122,3	170,7
Försäljning av exploateringsfastigheter	103,5	82,6	103,5	82,6
Försäljning av anläggningstillgångar	6,2	8,6	17,1	15,2
Övriga verksamhetsintäkter	101,4	149,6	272,1	183,2
<b>Summa</b>	<b>1 361,5</b>	<b>1 279,9</b>	<b>3 050,4</b>	<b>3 008,1</b>
- varav intäkter från periodiserade bidrag	0,6	0,6		
Tiden för upplösning av bidragen varierar mellan 0-60 år				

## Not 3

<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Bidrag	-489,0	-482,4	-411,8	-482,4
Personalkostnader	-4 353,4	-4 289,7	-4 847,4	-4 803,7
- varav Jämförelsestörande kostnader sjuklön	-22,2	-	-22,2	-
Köp av varor	-478,8	-401,6	-884,0	-1 020,0
- varav jämförelsestörande kostnad nedskrivning omsättningstillgång	-74,7	-	-74,7	-
Köp av tjänster	-1 924,4	-1 951,2	-2 266,1	-2 052,2
- varav jämförelsestörande övriga kostnader coronapandemin	-139,1	-	-139,1	-
Skatt i kommunala bolag			-31,0	-31,9
<b>Summa</b>	<b>-7 245,6</b>	<b>-7 124,9</b>	<b>-8 440,3</b>	<b>-8 390,2</b>

<b>Leasingkostnader, operationella Avtalade leasingavgifter att betalas</b>	<b>Kommunen</b>	Mark, byggnader och tekniska anl.	Maskiner och inventarier	Totalt
Inom 1 år		146,0	30,2	176,2
1-5 år		234,6	33,8	268,4
> 5 år		108,3	-	108,3

## Not 4

<b>Jämförelsestörande poster</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Nedskrivning av bokfört värde på tillgångar i Norra Kajen AB	-	-	-	-67,4

## Not 5

<b>Avskrivningar</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Avskrivning immateriella tillgångar	-0,7	-0,6	-2,4	-2,5
Avskrivning byggnader och anläggningar	-285,4	-263,6	-572,3	-528,2
Avskrivning maskiner och inventarier	-40,0	-34,5	-68,2	-63,0
Nedskrivningar	0,0	-5,4	-10,8	-20,6
Återförd nedskrivning	-	-	-	10,3
<b>Summa</b>	<b>-326,1</b>	<b>-304,1</b>	<b>-653,7</b>	<b>-604,0</b>

## Not 6

<b>Skatteintäkter</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Preliminär kommunalskatt	5 302,7	5 256,2	5 302,7	5 256,2
Prognos slutavräkning innevarande år	-71,1	-42,5	-71,1	-42,5
Slutavräkningsdifferens föregående år	-24,4	2,3	-24,4	2,3
<b>Summa</b>	<b>5 207,2</b>	<b>5 216,0</b>	<b>5 207,2</b>	<b>5 216,0</b>

## Not 7

<b>Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Inkomstutjämningsbidrag	653,1	620,6	653,1	620,6
Införandebidrag	69,2	-	69,2	-
Regleringsbidrag	101,7	69,4	101,7	69,4
Kostnadsutjämningsavgift	-142,4	-74,4	-142,4	-74,4
Avgift till LSS utjämning	2,7	-0,1	2,7	-0,1
Kommunal fastighetsavgift	196,9	190,6	196,9	190,6
Generella bidrag från staten	202,8	29,8	202,8	29,8
<b>Summa</b>	<b>1 084,0</b>	<b>835,9</b>	<b>1 084,0</b>	<b>835,9</b>

## Not 8

<b>Finansiella intäkter</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Ränteintäkter	0,2	0,1	0,2	1,6
Ränteintäkter från bolagen	79,9	77,9	-	-
Borgensavgift	1,5	3,6	-	-
Valutakursvinster	0,0	0,7	0,0	0,7
Utdelning på aktier i koncernbolag	65,0	55,0	-	-
Orealiserad vinst på finansiella omsättningstillgångar	0,0	10,7	1,5	23,5
Realiserad vinst vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,3	0,0	0,3
Resultat från andelar i koncernföretag	-	-	28,8	-
Övriga finansiella intäkter	0,4	1,4	6,4	1,4
<b>Summa</b>	<b>147,0</b>	<b>149,7</b>	<b>36,9</b>	<b>27,4</b>

## Not 9

<b>Finansiella kostnader</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Ränta på långfristiga lån och koncernkonto	-63,8	-64,7	-67,9	-66,4
Ränta på pensionsavsättningar	-6,3	-8,9	-6,3	-8,9
Orealiserad förlust vid avyttring av finansiella omsättningstillgångar	-1,0	-	-1,0	-
Bankkostnader och provisioner	-7,8	-8,2	-7,8	-8,2
Värdereglering finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-
Övriga finansiella kostnader	-0,5	-0,2	-0,5	-
<b>Summa</b>	<b>-79,4</b>	<b>-82,0</b>	<b>-83,5</b>	<b>-83,5</b>

## Not 10

<b>Jämförelsestörande finansiella poster</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Nedskrivning aktier i Norra Kajen Exploaterings AB	-	-75,0	-	-
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>-75,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Not 11

<b>Justering av ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Avskrivningar	326,1	298,7	642,9	593,7
Nedskrivningar	106,6	84,5	123,8	120,6
Upplösning bidrag statlig infrastruktur	3,4	3,4	3,4	3,5
Återförd nedskrivning	-	-	-	-10,3
Avsättningar	53,7	67,2	74,3	69,4
Upplöst skattefordran	-	-	12,5	7,9
Realisationsvinster	8,4	-0,3	20,1	-1,0
Periodiserade investeringsbidrag	-0,7	-0,7	-6,1	-0,7
Periodiserade realisationsvinster	-	-	-	-
Orealiserade vinster på kortfristiga placeringar	-	-10,7	-	-
Orealiserade förluster på kortfristiga placeringar	-	-	-	-
Övrigt	-33,7	59,4	7,5	-44,3
<b>Summa</b>	<b>463,8</b>	<b>501,5</b>	<b>878,5</b>	<b>638,8</b>

## Not 12

<b>Justering av rörelsekapitalets förändring</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Ökning (-) eller minskning (+) av förråd med mera	-18,4	-112,2	-60,9	-95,6
Ökning (-) eller minskning (+) av kortfristiga fordringar	-42,9	-32,8	-49,8	78,1
Minskning (-) eller ökning (+) av kortfristiga skulder	127,3	104,4	112,1	139,9
<b>Summa</b>	<b>66,0</b>	<b>-40,6</b>	<b>1,4</b>	<b>122,4</b>

## Not 13

<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
<b>IT-system - nyttjandeperiod 5 år</b>				
Anskaffningsvärde vid årets början	37,1	30,6	51,3	30,6
- varav internt upparbetade	4,7	4,7	4,7	4,7
Anskaffningar under året	6,6	6,5	7,4	9,0
Omklassificeringar	-	-	-	11,8
Försäljningar och utrangeringar	-	-	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>43,7</b>	<b>37,1</b>	<b>58,7</b>	<b>51,3</b>
Avskrivningar tidigare år	-28,3	-27,6	-38,0	-27,6
Avskrivningar under året	-0,7	-0,7	-1,9	-1,7
Omklassificeringar	-	-	-	-8,7
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-29,0</b>	<b>-28,3</b>	<b>-39,9</b>	<b>-38,0</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>14,7</b>	<b>8,8</b>	<b>18,8</b>	<b>13,4</b>
<b>Nyttjanderätter</b>				
<b>Nyttjandeperiod 5-50 år</b>				
Anskaffningsvärde vid årets början	-	-	4,0	3,9
Avskrivningar tidigare år	-	-	-3,0	-2,2
Avskrivningar under året	-	-	-0,3	-0,6
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,8</b>	<b>1,1</b>
<b>Koncessioner, panter, licenser, varumärken</b>				
<b>Nyttjandeperiod 5 år</b>				
Anskaffningsvärde vid årets början	-	-	1,9	1,9
Årets aktiveringar	-	-	0,3	-
Avskrivningar tidigare år	-	-	-0,8	-0,6
Avskrivningar under året	-	-	-0,2	-0,2
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,2</b>	<b>1,1</b>



<b>Totalt immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Anskaffningsvärde vid årets början	37,1	30,6	57,3	36,4
Årets investeringar	6,6	6,5	7,7	9,0
Omklassificeringar	-	-	0,0	11,8
Årets försäljningar	0,0	0,0	-	-
<b>Anskaffningsvärde vid årets slut</b>	<b>43,7</b>	<b>37,1</b>	<b>65,0</b>	<b>57,1</b>
Ackumulerade avskrivningar vid årets början	-28,3	-27,6	-41,7	-30,4
Omklassificeringar	-	-	0,0	-8,7
Årets avskrivningar	-0,7	-0,7	-2,4	-2,5
<b>Ackumulerade avskrivningar vid årets slut</b>	<b>-29,0</b>	<b>-28,3</b>	<b>-44,1</b>	<b>-41,6</b>
Ackumulerade nedskrivningar vid årets början				
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Ackumulerade avskrivningar vid årets slut</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>14,7</b>	<b>8,8</b>	<b>20,8</b>	<b>15,5</b>

## Not 14

<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Anskaffningsvärde vid årets början	7 750,1	7 256,1	18 093,5	16 991,8
- varav leasade fastigheter	626,8	742,7	626,8	742,7
Från pågående anläggning	616,3	473,8	869,7	882,5
Årets investeringar	393,0	146,5	688,6	416,7
Omklassificeringar	-	-	-	-
Omfört till exploatering	-3,5	-0,4	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-4,6	-126,0	-159,7	-197,5
<b>Anskaffningsvärde vid årets slut</b>	<b>8 751,3</b>	<b>7 750,0</b>	<b>19 492,2</b>	<b>18 093,5</b>
<b>- varav leasade fastigheter</b>	<b>626,8</b>	<b>626,7</b>	<b>626,8</b>	<b>626,7</b>
Ackumulerade avskrivningar vid årets början	-2 862,8	-2 719,5	-6 472,4	-6 074,3
-varav leasade fastigheter	-427,5	-513,4	-427,5	-513,4
Årets avskrivningar och nedskrivningar	-285,4	-263,6	-572,3	-528,8
Återförda nedskrivningar	-	-	-	10,3
Omklassificeringar	-	-	3,2	-
Försäljningar och utrangeringar	2,5	120,4	53,5	120,4
<b>Ackumulerade avskrivningar vid årets slut</b>	<b>-3 145,7</b>	<b>-2 862,7</b>	<b>-6 987,9</b>	<b>-6 472,4</b>
<b>- varav leasade fastigheter vid årets slut</b>	<b>-446,5</b>	<b>-427,5</b>	<b>-446,5</b>	<b>-427,5</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>5 605,6</b>	<b>4 887,3</b>	<b>12 504,2</b>	<b>11 621,1</b>

I balansräkningsposten mark, byggnader och tekniska anläggningar ingår leasingobjekt med följande belopp:

<b>Leasingavtal</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
<b>Anskaffningsvärde vid årets början</b>	<b>626,7</b>	<b>742,7</b>	<b>626,7</b>	<b>742,7</b>
Årets avslutade leasingavtal	-	-116,0	-	-116,0
<b>Anskaffningsvärde vid årets slut</b>	<b>626,7</b>	<b>626,7</b>	<b>626,7</b>	<b>626,7</b>
<b>Ackumulerade avskrivningar vid årets början</b>	<b>-427,5</b>	<b>-513,4</b>	<b>-427,5</b>	<b>-513,4</b>
Årets avskrivningar	-18,9	-30,1	-18,9	-30,1
Ackumulerade avskrivningar avslutade leasingavtal	-	116,0	-	116,0
<b>Ackumulerade avskrivningar vid årets slut</b>	<b>-446,4</b>	<b>-427,5</b>	<b>-446,4</b>	<b>-427,5</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>180,3</b>	<b>199,2</b>	<b>180,3</b>	<b>199,2</b>

Fortsättning Not 14 nästa sida

<b>Nuvärde av framtida minimileasavgifter</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
<b>Verksamhetsfastigheter</b>				
Inom 1 år	-	-	-	-
Mellan 1-5 år	-	-	-	-
Senare än 5 år	-	-	-	-
<b>Nuvärde totala minimileasavgifter</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Totala minimileasavgifter</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Leasingskuld enligt balansräkningen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Variabla avgifter som ingår i periodens resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<b>Fastigheter för affärsverksamhet</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Inom 1 år	30,0	29,6	30,0	29,6
Mellan 1-5 år	0,0	29,6	0,0	29,6
Senare än 5 år	-	-	-	-
<b>Nuvärde totala minimileasavgifter</b>	<b>30,0</b>	<b>59,1</b>	<b>30,0</b>	<b>59,1</b>
<b>Totala minimileasavgifter</b>	<b>31,0</b>	<b>62,0</b>	<b>31,0</b>	<b>62,0</b>
<b>Leasingskuld enligt balansräkningen</b>	<b>200,7</b>	<b>238,8</b>	<b>200,7</b>	<b>238,8</b>
<b>Variabla avgifter som ingår i periodens resultat</b>	<b>38,1</b>	<b>37,0</b>	<b>38,1</b>	<b>37,0</b>

## Not 15

<b>Maskiner och inventarier</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Anskaffningsvärde vid årets början	775,4	704,3	1 435,9	1 361,2
- varav leasade fordon	143,1	123,1	143,1	123,1
Från pågående anläggning	5,0	14,1	21,1	14,1
Årets investeringar	76,6	63,0	84,9	80,2
Omklassificeringar/justeringar	0,0	-0,1	0,0	-4,0
Försäljningar och utrangeringar	-202,6	-5,9	-217,4	-15,6
<b>Anskaffningsvärde vid årets slut</b>	<b>654,4</b>	<b>775,4</b>	<b>1 324,5</b>	<b>1 435,9</b>
<b>- varav leasade fordon</b>	<b>159,2</b>	<b>143,1</b>	<b>159,2</b>	<b>143,1</b>
Ackumulerade avskrivningar vid årets början	-558,0	-527,9	-990,9	-948,4
- varav leasade fordon	-69,4	-60,5	-69,4	-60,5
Årets avskrivningar	-40,0	-34,4	-68,2	-63,0
Omklassificeringar/justeringar	0,0	0,0	0,0	8,7
Försäljningar och utrangeringar	190,3	4,3	203,8	11,8
<b>Ackumulerade avskrivningar vid årets slut</b>	<b>-407,7</b>	<b>-558,0</b>	<b>-855,3</b>	<b>-990,9</b>
<b>- varav leasade fordon</b>	<b>-62,8</b>	<b>-69,4</b>	<b>-62,8</b>	<b>-69,4</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>246,8</b>	<b>217,4</b>	<b>469,2</b>	<b>445,0</b>

I balansräkningsposten maskiner och inventarier ingår leasingobjekt med följande belopp:

<b>Nuvärde av framtida minimileasavgifter</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
<b>Fordon</b>				
Inom 1 år	17,9	15,3	17,9	15,3
Mellan 1-5 år	34,2	26,5	34,2	26,5
Senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Nuvärde totala minimileasavgifter</b>	<b>52,1</b>	<b>41,8</b>	<b>52,1</b>	<b>41,8</b>
<b>Totala minimileasavgifter</b>	<b>53,2</b>	<b>43,0</b>	<b>53,2</b>	<b>43,0</b>
<b>Leasingskuld enligt balansräkningen</b>	<b>87,0</b>	<b>67,9</b>	<b>87,0</b>	<b>67,9</b>
<b>Variabla avgifter som ingår i periodens resultat</b>	<b>0,8</b>	<b>0,5</b>	<b>0,8</b>	<b>0,5</b>

## Not 16

<b>Pågående investeringar</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Pågående vid årets början	707,2	763,0	1 328,6	1 331,2
Avslutat under året	-608,8	-487,9	-896,5	-930,1
Nedskrivet	-12,5	-5,3	-36,1	-18,1
Till pågående anläggning	345,7	437,4	763,8	945,5
<b>Pågående vid årets slut</b>	<b>431,6</b>	<b>707,2</b>	<b>1 159,9</b>	<b>1 328,6</b>

## Not 17

<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Aktier och andelar med mera	374,2	305,1	3,6	3,6
Bostadsrätter	15,5	15,5	15,5	15,5
Långfristiga fordringar hos koncernföretag	6 210,0	5 640,9	-	-
Övriga långfristiga fordringar	-	-	241,0	226,0
Uppskjuten skattefordran	-	-	3,3	56,8
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>6 599,7</b>	<b>5 961,5</b>	<b>263,4</b>	<b>301,9</b>

<b>Aktier och andelar med mera</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets början	380,1	382,2	3,6	3,6
Årets förvärv	-	-	-	-
Årets likvidation	-	-2,1	-	-
Årets aktieägartillskott	69,1	-	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>449,2</b>	<b>380,1</b>	<b>3,6</b>	<b>3,6</b>
Ackumulerade nedskrivningar vid årets början	-75,0	-2,1	-	-
Årets nedskrivningar	-	-75,0	-	-
Årets likvidation	-	2,1	-	-
<b>Utgående nedskrivningar</b>	<b>-75,0</b>	<b>-75,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>374,2</b>	<b>305,1</b>	<b>3,6</b>	<b>3,6</b>

<b>Specifikation av aktier och andelar</b>	<b>Kommunen Bokfört värde</b>	<b>Kommunen Ägarandel</b>	<b>Koncernen Bokfört värde</b>	<b>Koncernen Ägarandel</b>
<b>Aktier och andelar i koncernföretag</b>				
Stadsbacken AB	306,2	100,0%	-	-
Norra Kajen Exploatering AB	50,0	100,0%	-	-
Svenska Kommun Försäkrings AB	7,5	26,9%	-	-
Medelpads Räddningstjänstförbund	8,2	77,5%	-	-
Scenkonst i Västernorrland AB	2,0	40,0%	-	-
<b>Summa aktier och andelar i koncernföretag</b>	<b>373,9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Övriga aktier och andelar</b>	<b>Kommunen Bokfört värde</b>	<b>Kommunen Ägarandel</b>	<b>Koncernen Bokfört värde</b>	<b>Koncernen Ägarandel</b>
Ostkustbanan 2015 AB	0,1	10,0%	0,1	10,0%
Inera AB	0,0	< 1,0%	0,0	< 1,0%
Stadshuset i Sundsvall AB	0,2	9,0%	0,2	9,0%
Norrskan AB	-	-	3,1	10,0%
Övriga aktier och andelar	-	-	0,2	-
<b>Summa övriga aktier och andelar</b>	<b>0,3</b>	<b>-</b>	<b>3,6</b>	<b>-</b>
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>374,2</b>	<b>-</b>	<b>3,6</b>	<b>-</b>

Fortsättning Not 17 nästa sida

<b>Specifikation av utlämnade lån till kommunala bolag</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>
Mitthem AB	1 474,0	1 496,9
Sundsvall Energi AB	610,0	645,0
Sundsvall Vatten AB	1 230,0	1 185,0
SKIFU	1 397,5	1 287,5
Sundsvall Elnät AB	514,5	489,5
Reko Sundsvall AB	0,0	7,0
Midlanda flygplats AB	0,0	12,0
Norra Kajen Exploatering AB	130,0	130,0
Stadsbacken AB	854,0	388,0
<b>Summa</b>	<b>6 210,0</b>	<b>5 640,9</b>
Avgår kortfristig del	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>6 210,0</b>	<b>5 640,9</b>

<b>Specifikation av kommunens utlämnade lån - räntestjustering räntebärande fordringar inom;</b>	<b>Kommunen Belopp</b>	<b>Kommunen Ränta</b>
12 månader	1 032,5	1,24%
2 år	1 140,0	1,14%
3 år	1 084,0	1,06%
4 år	1 150,0	0,70%
5 år	1 270,0	0,75%
5- 10 år	533,5	0,71%
<b>Summa</b>	<b>6 210,0</b>	

## Not 18

<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
<b>Bidrag till Trafikverket E4 Sundsvall</b>				
Sammanlagt bidrag	23,0	23,0	23,0	23,0
Ackumulerade upplösningar vid årets början	-11,5	-9,2	-11,5	-9,2
Årets upplösning	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
<b>Ackumulerade upplösningar vid årets slut</b>	<b>-13,8</b>	<b>-11,5</b>	<b>-13,8</b>	<b>-11,5</b>
<b>Utgående redoviat värde</b>	<b>9,2</b>	<b>11,5</b>	<b>9,2</b>	<b>11,5</b>
Vald tid för upplösning	10 år		10 år	

<b>Bidrag till Trafikverket för upprustning och elektrifiering samt anslutning av Tunadalsbanan till Ådalsbanan</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Sammanlagt bidrag vid årets slut	29,0	29,0	29,0	29,0
Ackumulerade upplösningar vid årets början	-1,2		-1,2	
Årets upplösning	-1,1	-1,2	-1,2	-1,2
<b>Ackumulerade upplösningar vid årets slut</b>	<b>-2,3</b>	<b>-1,2</b>	<b>-2,3</b>	<b>-1,2</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>26,7</b>	<b>27,8</b>	<b>26,7</b>	<b>27,8</b>
Vald tid för upplösning	25 år		25 år	
<b>Totalt utgående redovisat värde</b>	<b>35,9</b>	<b>39,3</b>	<b>35,9</b>	<b>39,3</b>

## Not 19

<b>Förråd</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Exploateringsfastigheter	229,8	384,7	309,5	496,2
Förskott till leverantörer	-	-	39,1	-
Övriga förråd och lager	2,2	1,7	19,7	25,6
<b>Summa</b>	<b>232,0</b>	<b>386,4</b>	<b>368,3</b>	<b>521,8</b>

## Not 20

<b>Fordringar</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Kundfordringar	38,0	57,3	150,7	208,5
Nettofordran koncernkonto	0,0	124,8	0,0	0,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	304,4	309,3	421,9	412,5
Kortfristig del av långfristig fordran	-	-	-	-
Övriga kortfristiga fordringar	367,6	300,6	471,6	373,3
<b>Summa</b>	<b>710,0</b>	<b>792,0</b>	<b>1 044,2</b>	<b>994,3</b>

## Not 21

<b>Kortfristiga placeringar</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Ingående anskaffningsvärde	410,2	562,1	413,1	562,1
Årets placering	-	-	4,0	2,8
Årets försäljning	-410,2	-151,9	-410,2	-151,8
Utgående anskaffningsvärde	0,0	410,2	6,9	413,1
Ingående orealiserad värdeökning	55,9	62,3	55,9	62,3
Försäljning	-55,9	-17,1	-55,9	-17,1
Årets värdeökning	-	10,7	-	10,7
<b>Utgående orealiserad värdeökning</b>	<b>0,0</b>	<b>55,9</b>	<b>0,0</b>	<b>55,9</b>
<b>Utgående värde</b>	<b>0,0</b>	<b>466,1</b>	<b>6,9</b>	<b>469,0</b>

<b>Placering i Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Kassa och depå	-	278,8	-	278,8
Fond Global Dynamic Allocation go A1	-	189,1	-	189,1
SHB Kortränta Criteria	-	-	-	-
Avgår nettoskulder i Kommungaranti	-	-1,7	-	-1,7
Övriga placeringar	-	-	-	-
Noterade värdepapper, Sverige	-	-	-	2,8
Noterade värdepapper, utlandet	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>466,2</b>	<b>0,0</b>	<b>469,0</b>

## Not 22

<b>Kassa och bank</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Sundsvalls kommun	695,0	584,8	695,0	584,8
Stadsbacken AB	-	-	0,0	0,0
Medelpads Räddningstjänstförbund	-	-	0,0	0,0
Scenkonst i Västernorrland AB	-	-	3,8	2,4
Sveriges Kommun Försäkrings AB	-	-	13,2	12,4
Norra kajen Exploaterings AB	-	-	0,0	0,1
<b>Summa</b>	<b>695,0</b>	<b>584,8</b>	<b>712,2</b>	<b>600,0</b>

## Not 23

<b>Förändring eget kapital - Kommunen</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Övrigt eget kapital</b>	<b>Summa eget kapital</b>
Utgående balans enligt 2019 års redovisning	-104,5	2 862,5	2 758,0
Omvärdering till verkligt värde			0,0
Omvärdering anteciperad utdelning			0,0
Omklassificering investeringsbidrag			0,0
Dispositioner föregående års resultat	104,5	-104,5	0,0
Årets resultat	148,6		148,6
<b>Årets utgående värde</b>	<b>148,6</b>	<b>2 758,0</b>	<b>2 906,6</b>

<b>Förändring eget kapital - Koncernen</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Övrigt eget kapital</b>	<b>Summa eget kapital</b>
Utgående balans enligt 2019 års redovisning	-57,8	3 313,8	3 256,0
Justeringar relaterad till tidigare år		-0,4	-0,4
Omvärdering till verkligt värde			0,0
Omklassificering investeringsbidrag			0,0
Korrigerig tidigare år bland annat Norra Kajen			0,0
Dispositioner föregående års resultat	57,8	-57,8	0,0
Årets resultat	200,9		200,9
<b>Årets utgående värde</b>	<b>200,9</b>	<b>3 255,6</b>	<b>3 456,5</b>

## Not 24

<b>Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
<b>Avsättningar för pensioner</b>				
Vid årets början	311,9	279,0	378,4	337,9
Intjänad förmånsbestämd ålderspension	31,7	24,8	32,9	25,5
Intjänad särskild avtalspension	0,0	0,0	2,9	8,9
Intjänad PA-KL	0,0	6,6	0,0	6,6
Intjänad PBF/PRF	0,3	0,4	0,3	0,4
Intjänad OPF/KL	1,4	0,9	1,4	0,9
Nya efterlevandepensioner	2,2	1,8	2,2	1,8
Utbetalda pensioner	-12,0	-11,5	-15,4	-14,3
Ränteuppräknig	3,3	3,0	4,0	3,6
Basbeloppsuppräknig	5,4	6,1	6,5	7,4
Ändrad diskonteringsränta	-	-	-	-
Ändrad samordning	-	-	-	-
Övrig post	-1,2	0,8	-1,6	-0,3
Avsatt till avtalspensioner	-	-	-	-
<b>Vid årets slut</b>	<b>343,0</b>	<b>311,9</b>	<b>411,6</b>	<b>378,4</b>
- varav utlöst visstidspension för förtroendevalda	4,1	4,5	4,1	4,5
<b>Avsättning till löneskatt</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Vid årets början	75,7	67,7	91,8	81,8
Justering av löneskatt pensionsavsättning tidigare år	-	-	-	-
Förändring av löneskatt	7,5	8,0	8,2	10,0
<b>Vid årets slut</b>	<b>83,2</b>	<b>75,7</b>	<b>100,0</b>	<b>91,8</b>
- varav avsatt särskild löneskatt till utlöst visstidspension till förtroendevalda	1,0	1,1	1,0	1,1
<b>Summa avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser vid årets slut</b>	<b>426,2</b>	<b>387,6</b>	<b>511,6</b>	<b>470,2</b>
<b>Överskottsmedel</b>	<b>15,8</b>	<b>14,3</b>	<b>15,8</b>	<b>14,3</b>
<b>Aktualiseringsgrad</b>	<b>98,0%</b>	<b>98,0%</b>	<b>98,0%</b>	<b>98,0%</b>

## Not 25

<b>Övriga avsättningar</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
<b>Avsättning för återställande av avfallsupplag</b>				
Redovisat värde vid årets början	32,2	37,8	78,2	83,8
Nya avsättningar	-	-	-	-
lanspråktaga avsättningar	-3,4	-6,2	-3,4	-6,2
Förändring av värde avsättning	0,2	0,6	0,1	0,6
<b>Utgående avsättning</b>	<b>29,0</b>	<b>32,2</b>	<b>74,9</b>	<b>78,2</b>
<b>Pensioner och löneskatt Medelpads Räddningstjänstförbund</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Redovisat värde vid årets början	78,3	67,1	-	-
Nya avsättningar	-	11,2	-	-
Överfört till långfristig skuld	-78,3	-	-	-
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,0</b>	<b>78,3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Försäkringstekniska avsättningar</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Redovisat värde vid årets början	-	-	71,6	86,6
Nya avsättningar	-	-	-	-
lanspråktaga avsättningar	-	-	-2,2	-15,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>69,4</b>	<b>71,6</b>
<b>Övriga avsättningar</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Redovisat värde vid årets början	-	-	43,6	52,5
Nya avsättningar	-	-	14,5	0,0
lanspråktaga avsättningar	-	-	-6,7	-8,9
<b>Utgående avsättning</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51,4</b>	<b>43,6</b>
<b>Totalt övriga avsättningar</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Redovisat värde vid årets början	110,5	104,9	193,4	222,9
Överfört till långfristig skuld	-78,3	-	-	-
Nya avsättningar	-	11,2	14,5	0,0
lanspråktaga avsättningar	-3,4	-6,2	-12,3	-30,1
Uppräkning av värde avsättning	0,2	0,6	0,1	0,6
<b>Utgående avsättning</b>	<b>29,0</b>	<b>110,5</b>	<b>195,7</b>	<b>193,4</b>

## Not 26

<b>Långfristiga skulder</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
<b>Långfristiga räntebärande skulder</b>				
- Checkkredit				
Lån hos kreditinstitut	0,0	0,0	225,0	410,0
MTN	7 850,0	7 300,0	7 850,0	7 300,0
Certifikatlån	1 450,4	1 900,3	1 450,4	1 900,3
Leasing	287,7	306,7	287,7	306,7
Avgår kortfristig del av långfristig skuld	-29,3	-38,1	-29,3	-38,1
<b>Summa Långfristiga räntebärande skulder</b>	<b>9 558,8</b>	<b>9 468,9</b>	<b>9 783,8</b>	<b>9 878,9</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>9 713,5</b>	<b>9 498,2</b>	<b>10 135,8</b>	<b>10 235,3</b>
<b>Övriga långfristiga skulder</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år	16,1	13,9	329,4	332,6
Anslutningslån Fjärrvärme	-	-	7,2	8,4
Skuld till kollektivet enligt Renhållningsförordningen	-	-	0,0	0,0
Friköpsmedel parkering	15,4	15,4	15,4	15,4
Medelpads Räddningstjänstförbund pensioner	81,5	-	-	-
Skuld Norra kajen Exploatering AB, gator och vägar	41,7	-	-	-
<b>Summa Övriga långfristiga skulder</b>	<b>154,7</b>	<b>29,3</b>	<b>352,0</b>	<b>356,4</b>

<b>Räntestjustering räntebärande skulder inom;</b>	<b>Kommunen Belopp</b>	<b>Kommunen Ränta</b>	<b>Koncernen Belopp</b>	<b>Koncernen Ränta</b>
12 månader	3 700,4	1,46%	3 925,4	1,41%
2 år	1 125,0	0,83%	1 125,0	0,83%
3 år	1 325,0	0,68%	1 325,0	0,68%
4 år	1 750,0	0,36%	1 750,0	0,36%
5 år	1 400,0	0,09%	1 400,0	0,09%
10 år	-	-	-	-
12 månader leasing	200,7	0,00%	200,7	0,00%
Leasing bilar	87,0	-	87,0	-
<b>Summa</b>	<b>9 588,1</b>		<b>9 813,1</b>	

Finanspolicy utgör ett övergripande ramverk för den finansiella verksamheten inom Sundsvalls kommun och samtliga av kommunens majoritetsägda bolag.

All finansiell verksamhet i kommunkoncernen, intern och extern, bedrivs i Sundsvalls kommuns internbank.

Finansverksamheten ska genomföras på ett säkert och effektivt sätt utan spekulativa inslag, så att en betryggande säkerhet alltid upprätthålls. Kapitalförsörjningen ska tryggas genom en god diversifiering avseende lånens förfallostruktur, upplåningsformer, långivare och väl avvägda likviditetsreserver.

Ränteriskhanteringen syftar till att undvika stora och snabba genomslag i finansnettot. Detta görs huvudsakligen genom att räntebindingstiden på lånen ges en god spridning över tiden.

Vid val av motpart ska motparter med hög kreditvärdighet väljas. Motpartrisken ska i möjligaste mån även reduceras genom att transaktionerna sprids på flera motparter.

<b>Säkringsinstrument ränteswappar</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen</b>
Ränteswappar vid årets slut, nominellt värde	6 550,0		6 550,0	
<b>Marknadsvärde säkringsinstrument</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Säkrad låneskuld	6 550,0	6 325,0	6 550,0	6 325,0
Marknadsvärde säkringsinstrument exklusive upplupen ränta	66,4	57,9	66,4	57,9
<b>Räntekostnad inklusive upplupen ränta</b>	<b>Exklusive derivat</b>		<b>Inklusive derivat</b>	
Genomsnittsränta %	0,10%		0,53%	
Genomsnittlig räntebindingstid, år	0,14		1,99	

Totala räntekostnaden för låneskuld 2020 uppgick till 62,9 miljoner kronor (exklusive derivat 27,5 mnkr). Uppgifterna avser finansieringen av Sundsvalls kommuns hela låneportfölj inklusive bolag och kommunalförbund.

## Säkringsdokumentation per 2020

### Syftet med säkringen

Sundsvalls kommun har en låneskuld med löpande förfall fram till längst lånets förfalldatum 2025-12-03.

Sundsvalls kommun bedömer det som mycket sannolikt att skulden kommer att refinansieras i takt med förfallen.

Syftet med säkringen är att minska variabiliteten i framtida kassaflöden avseende betalning av rörlig ränta och jämna ut räntekostnaderna över åren samt att anpassa ränterisken till de regler som anges i Sundsvalls kommuns finanspolicy som beslutas av kommunfullmäktige.

### Säkrad risk

Den säkrade risken utgörs av variabiliteten i framtida räntebetalningar på grund av förändringen i basräntan, ofta Stibor 3 månader.

### Säkrad post

Framtida betalningar av rörlig ränta hänförliga till befintlig rörlig skuldportfölj.

### Säkringsinstrument

Säkringsinstrumenten utgörs av en portfölj innehållande olika typer av räntederivat. Säkringsinstrumenten består av ränteswappar där Sundsvalls kommun erhåller/betalar rörlig ränta och betalar/erhåller fast ränta.

### Bedömning av säkringsförhållandets effektivitet

Sundsvalls kommun bedömer säkringsförhållandets effektivitet vid boksluten genom att jämföra de huvudsakliga villkoren för den säkrade posten (skuldportföljen) med de huvudsakliga villkoren för säkringsinstrumenten (ränteswapparna).

De kritiska villkoren utgörs av nominella belopp, löptid samt räntebas. Säkringsförhållandet anses vara effektivt så länge det inte sker någon väsentlig förändring av de huvudsakliga villkoren för antingen säkringsinstrumenten eller den säkrade posten.

Med dagens nivå på Stibor och med obligationer som emitteras till överkurs är säkringsförhållandet per 2020-12-31 100 procent effektivt. Det har inte heller skett någon väsentlig förändring av de huvudsakliga villkoren.



<b>Specifikation av förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
<b>Investeringsbidrag</b>				
Vid årets början	12,4	10,2	136,2	125,1
Årets investeringsbidrag	2,9	2,8	5,6	14,3
Intäktsfört under året	-0,6	-0,6	-3,3	-3,2
<b>Erhållna investeringsbidrag vid årets slut</b>	<b>14,7</b>	<b>12,4</b>	<b>138,5</b>	<b>136,2</b>
- återstående antal år (vägt snitt)	41	32	36	32
<b>Anläggningsbidrag - Vid årets början</b>	<b>1,5</b>	<b>1,6</b>	<b>1,5</b>	<b>1,6</b>
Årets anläggningsbidrag	-	-	-	-
Intäktsfört under året	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
<b>Erhållna anläggningsbidrag vid årets slut</b>	<b>1,4</b>	<b>1,5</b>	<b>1,4</b>	<b>1,5</b>
återstående antal år (vägt snitt)	34	35	34	35
<b>Anslutningsavgifter</b>				
Vid årets början	-	-	194,9	195,8
Årets anslutningsavgifter	-	-	-	0,3
Intäktsfört under året	-	-	-	-1,2
<b>Erhållna anslutningsavgifter vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>194,9</b>	<b>194,9</b>
- återstående antal år (vägt snitt)	-	-	-	30
<b>Bokfört värde</b>	<b>16,1</b>	<b>13,9</b>	<b>334,8</b>	<b>332,6</b>

## Not 27

<b>Kortfristiga skulder</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Kortfristiga räntebärande skulder	29,3	38,1	29,3	38,1
Leverantörsskulder	294,4	342,2	426,4	434,9
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	987,1	829,9	1 262,4	898,2
Övriga kortfristiga skulder	185,2	86,3	248,5	461,5
<b>Summa</b>	<b>1 496,0</b>	<b>1 296,5</b>	<b>1 966,5</b>	<b>1 832,7</b>

## Not 28

<b>Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
<b>Pensioner</b>				
Pensioner vid årets början	1 661,7	1 723,1	1 693,0	1 754,9
Pensionsutbetalningar	-99,1	-99,4	-102,0	-102,1
Aktualisering	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränteuppräknig	11,1	11,4	11,3	11,7
Basbeloppsuppräknig	39,5	42,6	40,2	43,4
Bromsen	-	-16,0	-	0,0
Övrig post	24,7	-	25,6	-14,9
<b>Vid årets slut</b>	<b>1 637,9</b>	<b>1 661,7</b>	<b>1 668,1</b>	<b>1 693,0</b>
<b>Löneskatt</b>				
Vid årets början	403,1	418,0	410,2	425,7
Förändring av löneskatt	-5,8	-14,9	-5,5	-15,5
<b>Vid årets slut</b>	<b>397,3</b>	<b>403,1</b>	<b>404,7</b>	<b>410,2</b>
<b>Summa pensionsförpliktelser vid årets slut</b>	<b>2 035,2</b>	<b>2 064,8</b>	<b>2 072,8</b>	<b>2 103,2</b>
<b>Pensionsskuld för samordnad visstidspension</b>	<b>2,0</b>	<b>2,9</b>	<b>2,0</b>	<b>2,9</b>
<b>Aktualiseringsgrad</b>	<b>98,0 %</b>	<b>98,0 %</b>	<b>98,0 %</b>	<b>98,0 %</b>

## Not 29

<b>Borgensåtaganden</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
<b>Egna hem och småhus</b>				
SBAB	0,5	0,8	0,5	0,8
Kommunala hyresgarantier ansökta och beviljade hos Boverket	0,5	0,9	0,5	0,9
<b>Summa egna hem och småhus</b>	<b>1,0</b>	<b>1,7</b>	<b>1,0</b>	<b>1,7</b>
<b>Övriga</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Sundsvalls Tennisklubb, tennishall	0,0	12,4	0,0	12,4
Riksbyggen Brf Axhöjden	35,2	38,2	35,2	38,2
Stadsbacken AB	225,0	410,0	-	-
<b>Summa övriga</b>	<b>260,2</b>	<b>460,6</b>	<b>35,2</b>	<b>50,6</b>
<b>Summa borgensåtaganden</b>	<b>261,2</b>	<b>462,3</b>	<b>36,2</b>	<b>52,3</b>

## Not 30

<b>Pensionsförpliktelser kommunala bolag med mera</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Medelpads Räddningstjänstförbund	12,5	13,0	-	0,3

## Not 31

### Särlagstiftning

Särredovisning har upprättats enligt följande: Lagen om vissa kommunala befogenheter (2009:47) ellagen (1997:857), fjärrvärmelagen (2008:263), Lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag, lagen om vissa allmänna vattentjänster (2006:412), lag (1995:1560) om årsredovisning i försäkringsföretag (ÅRFL) och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i försäkringsföretag (FFF2015:12) samt Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 (jan 2014), Miljöbalken (1998:808) och Renhållningsförordningen (1998:902)

Särredovisningarna finns tillgängliga hos: Sundsvalls kommun – lag (2009:47) om vissa kommunala befogenheter, Sundsvall Elnät AB – ellagen (1997:857), Sundsvall Energi AB – fjärrvärmelagen (2008:263), Mitthem AB – Lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag, Sundsvall Vatten AB och MittSverige Vatten AB – Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster, Svenska Kommun Försäkrings AB – lag (1995:1560) om årsredovisning i försäkringsföretag (ÅRFL) och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i försäkringsföretag (FFF2015:12) samt Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 (jan 2014), REKO Sundsvall AB – Miljöbalken (1998:808) och Renhållningsförordningen (1998:902).

## Not 32

<b>Revisionskostnader</b>	<b>Kommunen 2020</b>	<b>Kommunen 2019</b>	<b>Koncernen 2020</b>	<b>Koncernen 2019</b>
Redovisningsrevision	0,3	0,3	1,1	1,0



Nina Staaf, Mitthems representant i den arbetsgrupp som sedan i höstas samlar kommunens förvaltningar och bolag kring hur barnkonventionen kan och bör införlivas i de kommunala verksamheterna.

# Driftredovisning per nämnd

Belopp i miljoner kronor

Nämnd	Intäkter Utfall 2020	Intäkter Budget 2020	Intäkter Utfall 2019	Kostnader Utfall 2020	Kostnader Budget 2020	Kostnader Utfall 2019	Netto- kostnad Utfall 2020	Netto- kostnad Budget 2020	Netto- kostnad Utfall 2019	Budget- avvikelse	Ackumu- lerat över/ underskott IB 2021*
Kommunstyrelse	1 613,6	1 539,2	1 561,4	-2 138,0	-2 168,8	-2 144,2	-524,3	-629,6	-582,8	105,2	62,1
Barn- och utbildningsnämnd	330,9	314,4	316,1	-2 842,1	-2 696,4	-2 743,6	-2 511,2	-2 382,0	-2 427,5	-129,2	-302,8
Vård- och omsorgsnämnd	415,6	244,1	379,0	-2 235,1	-1 974,4	-2 729,0	-1 819,5	-1 730,3	-2 350,0	-89,2	-805,6
Individ- och arbetsmarknadsnämnd	212,5	227,9	89,6	-916,1	-884,8	-239,3	-703,7	-656,9	-149,7	-46,8	-238,5
Kultur- och fritidsnämnd	63,4	72,1	86,4	-434,6	-444,7	-444,2	-371,2	-372,6	-357,8	1,4	54,0
Stadsbyggnadsnämnd	141,5	117,4	179,6	-369,5	-340,5	-404,5	-228,0	-223,2	-224,9	-4,8	116,4
Miljönämnd	15,0	12,1	12,9	-32,6	-31,6	-29,0	-17,6	-19,5	-16,1	2,0	6,8
Överförmyndarnämnd	4,5	5,4	4,8	-15,9	-17,9	-16,5	-11,4	-12,6	-11,8	1,1	0,8
Lantmäterinämnd	21,5	19,6	21,2	-20,7	-23,6	-20,7	0,8	-4,1	0,5	4,9	20,3
Revisionsnämnd	0,0	0,0	0,0	-2,0	-2,8	-3,0	-2,0	-2,8	-3,0	0,8	0,8
Valnämnd	0,0	0,0	2,1	-0,1	-0,4	-3,6	-0,1	-0,4	-1,4	0,3	1,9
Finansiering	138,5	74,7	140,0	-160,6	-134,0	-164,5	-22,1	-59,2	-24,5	37,2	
Elimineringar	-1 595,5	-1 519,6	-1 513,2	1 921,6	1 827,7	1 817,3	326,1	308,1	304,1		
<b>Summa</b>	<b>1 361,5</b>	<b>1 107,3</b>	<b>1 279,9</b>	<b>-7 245,6</b>	<b>-6 892,2</b>	<b>-7 124,9</b>	<b>-5 884,1</b>	<b>-5 784,9</b>	<b>-5 845,0</b>	<b>-99,2</b>	<b>-1 083,8</b>

\*Kommunstyrelsens förslag

# Driftredovisning per verksamhet

Belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Intäkter Utfall 2020	Intäkter Budget 2020	Intäkter Utfall 2019	Kostnader Utfall 2020	Kostnader Budget 2020	Kostnader Utfall 2019	Netto- kostnad Utfall 2020	Netto- kostnad Budget 2020	Netto- kostnad Utfall 2019	Budget- avvikelse
Administration och övrigt	25,3	14,6	26,8	-255,5	-255,4	-291,0	-230,2	-240,7	-264,2	10,6
Arbetsmarknadsåtgärder	22,9	35,5	28,2	-64,3	-77,6	-67,4	-41,5	-42,1	-39,2	0,7
Bostadsanpassning	0,0	0,0	0,0	-10,7	-11,2	-9,8	-10,6	-11,2	-9,8	0,6
Flyktingmottagande	42,7	52,5	67,7	-51,3	-53,5	-74,0	-8,6	-1,0	-6,4	-7,5
Fritidsverksamhet	49,8	52,8	62,9	-262,1	-265,9	-268,2	-212,3	-213,1	-205,3	0,9
Förskola	89,8	82,4	78,8	-705,7	-690,9	-677,5	-615,9	-608,5	-598,7	-7,3
Grundskola	164,7	167,9	156,6	-1 477,0	-1 373,9	-1 429,9	-1 312,3	-1 206,0	-1 273,2	-106,2
Gymnasieskola	65,9	55,9	68,0	-531,5	-505,4	-492,6	-465,6	-449,5	-424,6	-16,0
Individ- och familjeomsorg	57,8	53,0	50,9	-517,0	-460,4	-487,7	-459,3	-407,4	-436,8	-51,8
Infrastruktur	179,9	122,2	289,4	-451,5	-327,0	-459,6	-271,7	-204,8	-170,2	-66,9
Intern service	1 506,6	1 472,7	1 451,9	-1 508,6	-1 476,6	-1 490,2	-1,9	-4,0	-38,3	2,1
Kollektivtrafik/färdtjänst	17,3	23,5	22,8	-208,5	-193,3	-196,4	-191,2	-169,8	-173,6	-21,4
Kulturverksamhet	14,2	18,4	22,5	-178,1	-182,0	-184,4	-164,0	-163,6	-161,9	-0,4
Miljö och hälsoskydd	13,0	11,1	11,5	-30,7	-31,0	-26,8	-17,6	-19,8	-15,3	2,2
Näringslivsverksamhet	1,1	1,2	1,1	-35,9	-37,3	-41,1	-34,8	-36,1	-40,0	1,3
Omsorg om funktionshindrade	122,3	82,2	86,5	-706,5	-656,6	-669,9	-584,3	-574,4	-583,3	-9,9
Politisk verksamhet	4,5	5,4	7,0	-57,3	-77,8	-65,7	-52,8	-72,4	-58,7	19,6
Räddningstjänst	3,6	3,5	3,5	-109,9	-110,6	-114,8	-106,3	-107,1	-111,3	0,8
Vuxenutbildning	64,0	67,1	46,2	-124,8	-134,7	-116,4	-60,8	-67,6	-70,2	6,8
Äldreomsorg	306,5	176,9	182,2	-1 569,5	-1 351,5	-1 417,7	-1 263,0	-1 174,7	-1 235,5	-88,4
Övrig kommun-gemensam vht	205,1	128,1	128,7	-310,9	-447,1	-361,0	-105,8	-319,0	-232,4	213,2
Elimineringar	-1 595,5	-1 519,6	-1 513,2	1 921,6	1 827,7	1 817,3	326,1	308,1	304,1	
<b>Summa</b>	<b>1 361,5</b>	<b>1 107,3</b>	<b>1 279,9</b>	<b>-7 245,6</b>	<b>-6 892,2</b>	<b>-7 124,9</b>	<b>-5 884,1</b>	<b>-5 784,9</b>	<b>-5 845,0</b>	<b>-99,2</b>

## Tilläggsanslag/förändringar totalt 2020 per nämnd

Tabellen visar budget från MRP-beslut juni 2019 till slutlig budget dec 2020. Belopp i tusentals kronor.

Nämnd	Ursprunglig budget	Förändring till KS ett-årsramar *	Anslag för arbetskläder	Anslag för förbrukning av överskott	Kompletteringsbudget	Ökade lönekostnader 1 och 2	Komp 1 och 2 friskolor	Nya hyror	Flytt till investeringsbudget	Slutlig budget
Kommunstyrelsen	844 349	-132 193	-1 209	-1 525	-1 585	-65 588	-8 164	-4 505		629 580
Barn och utbildningsnämnd	2 278 425	59 622	1 187			31 184	8 164	3 392		2 381 974
Vård och omsorgsnämnd	1 628 301	77 194			200	23 666		911		1 730 272
Individ och arbetsmarknadsnämnd	639 015	9 722			1 165	6 802		202		656 906
Kultur och fritidsnämnd	363 404	6 500			220	2 498				372 622
Stadsbyggnadsnämnd	225 447	12 433		325		953			-16 000	223 158
Miljönämnd	17 691	620	22	900		289				19 522
Överförmyndarnämnd	12 227	214				118				12 559
Lantmäterinämnd	3 364	613				78				4 055
Revisionsnämnd	2 760	0								2 760
Valnämnd	100	0		300						400
Finansiering	-6 015 083	-34 725							16 000	-6 033 808
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Beslut datum</b>			2019-09-16	2020-03-30	2020-06-23	2020-08-31 2020-12-31	2020-10-03 2020-12-31	2020-12-31	2020-12-31	2020-12-31



Mötet med cockerpoo-hunden Beppe och hundföraren Anna-Karin Alfredsson är en av veckans höjdpunkter, tycker brukaren Katrin Edström.

# Investeringsredovisning

Belopp i miljoner kronor

Kommunstyrelse	Budget 2020	Överförd budget	Total budget	Utfall 2020	Budget-avvikelse
Internlåneram	-6,2	0,0	-6,2	0,0	6,2
Fastigheter, barn och utbildning	-166,0	-377,5	-543,5	-227,2	316,3
Fastigheter, vård och omsorg	-82,0	-48,4	-130,4	-45,4	85,0
Fastigheter, kultur och fritid	-16,5	-3,4	-19,9	-4,8	15,1
Övrigt och gemensamt fastigheter	-150,0	-16,3	-166,3	-84,7	81,6
Justering fastigheter	112,0	0,0	112,0	0,0	-112,0
Infrastruktur	-74,9	0,0	-74,9	-18,9	56,0
Inventarier, it-system	-10,0	-4,0	-14,0	-6,8	7,2
Inventarier fordon och verkstad, mat och måltider	-0,4	0,0	-0,4	-6,2	-5,9
<b>Summa</b>	<b>-393,9</b>	<b>-449,6</b>	<b>-843,5</b>	<b>-394,0</b>	<b>449,5</b>
Stadsbyggnadsnämnd	Budget 2020	Överförd budget	Total budget	Utfall 2020	Budget-avvikelse
Kajer Inre hamnen, Selångersån	-80,0	0,0	-80,0	-51,4	28,6
Vägar, broar, gång- och cykelvägar	-51,0	-20,0	-71,0	-109,3	-38,3
Storbron	-35,0	-30,0	-65,0	-32,1	32,9
Belysning	-8,0	0,0	-8,0	-19,4	-11,4
Parker, utemiljö	-5,0	0,0	-5,0	0,0	5,0
Allmän platsmark, exploatering	-19,5	0,0	-19,5	-9,1	10,4
Kollektivtrafik, infrastruktur	-5,0	0,0	-5,0	-5,5	-0,5
Maskiner och utrustning	-9,0	0,0	-9,0	-3,8	5,2
Inköp av fastigheter	-9,4	0,0	-9,4	-11,3	-1,9
<b>Summa</b>	<b>-221,9</b>	<b>-50,0</b>	<b>-271,9</b>	<b>-241,9</b>	<b>30,0</b>
Barn- och utbildningsnämnd	Budget 2020	Överförd budget	Total budget	Utfall 2020	Budget-avvikelse
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inventarier och utrustning	-6,0	0,0	-6,0	-10,6	-4,6
Internlån utrustning Vibacke och Skönsmon	-11,2	8,8	-2,4	-3,3	-0,9
<b>Summa</b>	<b>-17,2</b>	<b>8,8</b>	<b>-8,4</b>	<b>-13,9</b>	<b>-5,5</b>
Vård- och omsorgsnämnd	Budget 2020	Överförd budget	Total budget	Utfall 2020	Budget-avvikelse
Inventarier och utrustning	-1,6	-4,3	-5,9	-1,8	4,1
Internlån verksamhetsystem	-14,0	4,1	-9,9	-4,0	5,9
<b>Summa</b>	<b>-15,6</b>	<b>-0,2</b>	<b>-15,8</b>	<b>-5,8</b>	<b>10,0</b>
Kultur- och fritidsnämnd	Budget 2020	Överförd budget	Total budget	Utfall 2020	Budget-avvikelse
Norra Berget/Kulturarv	-5,5	0,0	-5,5	-1,4	4,1
Museum, konst	-0,3	0,0	-0,3	-0,5	-0,2
Maskiner inventarier	-11,7	-3,4	-15,1	-10,4	4,7
<b>Summa</b>	<b>-17,5</b>	<b>-3,4</b>	<b>-20,9</b>	<b>-12,3</b>	<b>8,6</b>
Individ- och arbetsmarknadsnämnd	Budget 2020	Överförd budget	Total budget	Utfall 2020	Budget-avvikelse
Tekniklyft, inventarier	-0,4	0,0	-0,4	-0,2	0,2
<b>Summa</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,2</b>
Miljönämnd	Budget 2020	Överförd budget	Total budget	Utfall 2020	Budget-avvikelse
Maskiner och utrustning	-0,3	0,0	-0,3	-0,1	0,2
<b>Summa</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,2</b>
<b>Summa</b>	<b>-666,8</b>	<b>-494,4</b>	<b>-1 161,2</b>	<b>-668,2</b>	<b>493,0</b>

# Redovisning av pågående större investeringsprojekt

Belopp i miljoner kronor

Utgifter sedan projektets start

Projekt	Budget /kalkyl	Ack utfall	Avvikelse	Prognos	Färdigställd
Geijers förskola, Haga <sup>1</sup>	-59,0	-61,9	-2,9	-59,0	2020
Vibackeskolan	-235,0	-227,3	7,7	-235,0	2020
Skönsmons skola	-192,0	-179,6	12,4	-192,0	2020
Södermalms skola, om- och tillbyggnad	-57,1	-56,1	1,0	-60,6	2020
Uslands skola ombyggnad	-25,0	-25,0	0,0	-25,0	2020
Västermalms skola industriprogrammet	-28,9	-23,2	5,7	-28,9	2021
GA-skolan ombyggnad	-15,0	-17,1	-2,1	-17,1	2021
Nacksta skolan, anpassning för särskola	-50,0	-27,5	22,5	-50,0	2021
Igeltjärnsgården	-41,1	-35,3	5,8	-41,1	2021
Stöde nya förskola	-60,0	-20,6	39,4	-60,0	2021
Vallens nya förskola	-60,0	-7,0	53,0	-60,0	2022
Mårtensro, gruppboende	-22,2	-21,6	0,6	-21,6	2020
Skottsundsbacken äldreboende	-19,9	-9,9	10,0	-19,9	2021
Storbron norra och södra sidan	-45,0	-37,3	7,7	-47,0	2021
Storbron tillfarter	-25,0	-7,7	17,3	-26,0	2020
Storbron	-70,0	-69,9	0,1	-80,0	2020

<sup>1</sup> Geijers förskola är en av tre likadana förskolor som kommunen bygger i samverkan och den förskolan har tagit det mesta av projekteringskostnaderna. De andra är Stöde förskola och Vallens förskola i Kovland.



Foto: Therese Ny

Tina Johansson, intendent på Sundsvalls museum under en stadsvandring där hon träder in i rollen som Frida Stéenhoff, författaren och kvinnorättsskåmpen som bodde i Sundsvall mellan 1887-1905.

# Nämnder, bolag och kommunalförbund





# Kommunstyrelsen

Coronapandemin har satt sin prägel på i stort sett all kommunal verksamhet under 2020, och naturligtvis mest inom vård och omsorg. Kommunstyrelsen och dess förvaltning har ett övergripande ansvar för att leda och samordna vid extraordinära händelser som till exempel en pandemi.

## Kommunstyrelsens grunduppdrag och måluppfyllelse

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för den kommunala koncernens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunallagen reglerar kommunstyrelsens uppgift och ansvar. Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har även uppsikt över nämndernas verksamhet. Kommunstyrelsen är beredande organ till kommunfullmäktige.

I kommunstyrelsens reglemente beskrivs ansvarsområdena som:

- Ledningsfunktion
- Styrfunktion
- Servicefunktion
- Övrig verksamhet

Kommunstyrelsens förvaltningsorganisation är indelad i ett antal avdelningar för central kommunadministration och två serviceverksamheter, Drakfastigheter och Servicecenter.

## Så bidrar kommunstyrelsen till målen för de prioriterade områdena

### Ett Sundsvall som håller ihop

Under 2020 har stora delar av ett övergripande program för kommunens arbete med social hållbarhet arbetats fram. Programmet beräknas vara färdigt i mars 2021 för remiss till berörda nämnder.

Under 2020 har arbetet med huvudprioriteringen, att minska sociala skillnader fortsatt. Arbetet fokuserar på sex utpekade geografiska områden:

- Indal-Liden-Holm
- Ljustadalen-Sundsbruk
- Skönsberg
- Bredsand
- Kvissleby
- Nacksta

Kommunstyrelsen har ett särskilt ansvar för området Indal-Liden-Holm. Arbetet med sociala investeringar fortsätter att utvecklas i syfte att motverka utanförskap bland barn och unga.

## Följande aktiviteter har genomförts under året:

- Framtagande av program för social hållbarhet.
- Samordning av huvudprioriteringen i mål- och resursplanen.
  - Samtliga prioriterade områden har nu en, av nämnd fastställd områdesplan.
  - Uppföljning av områdesplanerna har gjorts mars och september 2020.
- Processledning, uppföljning och utvärdering av sociala investeringsprojekt.
- Samordning och administration av sociala hållbarhetsrådet.

Kommunstyrelsen bedömer att kommunens handlingsplan för bostadsförsörjning som helhet är genomförd år 2021.

Landsbygdsprogrammet för Sundsvalls kommun löper planerligt. Landsbygdsprogrammet följs upp årligen och dess aktiviteter utvärderas. Bland annat har följande aktiviteter genomförts:

- Uppföljning av landsbygdsprogrammet.
- Etablering av ett lokalt utvecklingsråd i Indal-Liden-Holm.
- Upprättande av första versionen av områdesplan för Indal-Liden-Holm.
- Arbete med att genomföra planerad bredbandsutbyggnad.

Under 2021 inleder kommunstyrelsen arbetet att revidera landsbygdsprogrammet, som upphör att gälla 31 december 2021.

## Ett hållbart Sundsvall

Beslut om ett miljöstrategiskt program har tagits under 2020. På grund av en längre startsträcka än beräknat har planerade utredningar av mål och aktiviteter för att minska kommunkoncernens klimatpåverkan inte slutförts under 2020 utan kommer att slutföras under 2021.

Under 2021 kommer en Klimat- och energiplan att tas fram med förslag till målsättningar och aktiviteter för att minska klimatpåverkan från både Sundsvalls kommunkoncern och Sundsvall som geografisk yta.

Det önskade resultatet för 2020 var en minskning av koldioxidutsläpp med 40 procent sedan 1990. Kommunstyrelsen beskriver måloppfyllelsen utifrån följande: det totala utsläppet av växthusgaser i Sundsvall har minskat från 1990 till 2018 med drygt 50 procent. Denna målsättning kommer att revideras efter beslut 2020 om miljöstrategiskt program, där målsättningen gäller att uppnå klimatneutralitet 2030.

## En kommunorganisation i framkant

De mål som gäller minskad sjukfrånvaro kommer inte att uppnås. Coronapandemin har inneburit att sjukfrånvaron i Sundsvalls kommun ökade markant från mitten av mars. Ökningen avstannade i juni och juli men tog ny fart under hösten. Sjukfrånvaron inom kommunstyrelsens förvaltning följer samma utveckling, men ökningen har inte varit lika omfattande som för kommunen som helhet.

Antalet medarbetare som var frånvarande från arbetet på grund av sjukdom ökade främst från och med vecka 11 och 12. Detta sammanfaller med att karensdagen slopades och Folkhälso-myndigheten gick ut med rekommendationer om att alla ska stanna hemma vid minsta symptom.

Utöver arbetsgivarpolitiska åtgärder kopplade till coronapandemin arbetar kommunstyrelsen med att sänka sjukfrånvaron genom ett kontinuerligt systematiskt arbetsmiljöarbete samt ett aktivt rehabiliteringsarbete för att få medarbetare tillbaka i arbete så tidigt som möjligt.

# Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

## Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Budgetavvikelse
Infrastruktur	-8,9	-6,0	-11,4	2,9
Näringslivsverksamhet	-36,6	-32,0	-40,6	4,6
Miljö och hälsoskydd	-0,7	-0,6	-0,9	0,0
Räddningstjänst	-106,1	-105,6	-110,5	0,5
Kollektivtrafik/färdtjänst	-164,5	-179,3	-168,3	-14,8
Övrig kommungemensam vht	-252,0	-153,1	-163,1	98,8
Intern service	-4,0	-1,9	-38,3	2,1
Administration och övrigt	-10,8	-16,5	-17,6	-5,7
Politisk verksamhet	-46,1	-29,2	-32,0	16,9
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>-629,6</b>	<b>-524,3</b>	<b>-582,8</b>	<b>105,2</b>

## Resultat 2020

Verksamhetens nettokostnad uppgår totalt till 524,3 miljoner kronor under 2020 vilket är lägre i jämförelse med fjolåret. Under rubriken Övrig kommungemensam verksamhet redovisas bland annat centrala medel för personalkostnadsökningar och hyreskompensation till nämnderna när nya lokaler tas i bruk. De centrala medlen ger ett överskott på 98,8 miljoner kronor. Kostnaderna för kollektivtrafik visar ett underskott mot budget på -14,8 miljoner kronor.

## Effekter av coronapandemin

Sedan pandemin startade ses en dämpning av aktiviteter i organisationen, vilket i sin tur ger lägre kostnader för till exempel utbildningar, resor etcetera. Exempelvis har intern utbildningsverksamhet ställts in och ofta även extern utbildning alternativt att utbildning har skett på distans. Kostnader för förbrukningsmaterial, städning med mera har ökat under perioden, vilket är en naturlig följd av utökad städkapacitet under coronapandemin.

En del av arbetstiden har omfördelats på grund av coronapandemin och ordinarie arbetsuppgifter har prioriterats ner. Kommunstyrelsens förvaltning har arbetat med ledning och regionkontakter, inköp av skyddsmaterial, kommunikation, information, HR, samt ledning av intern service till följd av pandemin.

## Utfall och avvikelser

Kommunstyrelsens avdelningar inklusive kommunfullmäktige och kommunstyrelse redovisar ett utfall på 101,8 miljoner kronor. Några förklaringar till avvikelserna:

### Infrastruktur

Inom verksamheten strategisk planering har inte samtliga planerade insatser genomförts under året. Verksamheten har även haft vakanta tjänster, vilket ger en positiv avvikelse med 1,9 miljoner kronor.

### Näringslivsverksamhet

Verksamheten redovisar en avvikelse mot budget med 4,6 miljoner kronor. Till stor del beror det på att avsatta medel för Näringslivsbolaget inte har rekvirerats. Bland annat har det särskilda anslaget för småföretagande återbetalats då planerade åtgärder inte har utförts under året.

### Räddningstjänst

Utfallet för perioden avviker positivt med 0,5 miljoner kronor. Avsättningarna för pensioner enligt pensionsavtal har inte blivit lika hög som beräknat.

## Kollektivtrafik

Kommunens kostnader för verksamheten kollektivtrafik redovisar för perioden en negativ avvikelse på totalt 14,8 miljoner kronor mot budget. Ersättningen för kollektivtrafiken är betydligt högre än budgeterat medan kostnaderna för färdtjänst är lägre, vilket är en direkt effekt av coronapandemin. Kostnaderna för busstrafiken avviker negativt med 21,4 miljoner kronor, medan kostnaderna för färdtjänst avviker positivt med 5,6 miljoner kronor.

Coronaeffekten har gjort verksamheten mer svårbedömd. Regeringen har beslutat om ett tillfälligt riktat bidrag på 3 miljarder kronor till de regionala kollektivtrafikmyndigheterna. Stödet är en förstärkning för att mildra effekterna av minskat resande med anledning av coronapandemin. Fördelningen kommer att baseras på biljettintäkternas storlek i respektive region och hanteras av Trafikverket. Slutavräkning kommer i maj 2021.

## Övrig kommungemensam verksamhet

Kommunstyrelsens centrala budgetanslag för personalkostnadsökningar, kompensation för ökade hyror samt centralt budgeterade investeringar ger sammantaget en positiv avvikelse mot budget med 99 miljoner kronor.

Anslaget för personalkostnadsökningar redovisar en avvikelse med 144 miljoner kronor. Retroaktiva löner som betalas ut i februari 2021 har kostnadsförts på år 2020. Utfallet av avtalen har inneburit en förskjutning som gör att lönekostnaden blev lägre 2020 men väntas bli något högre kommande år. Medel som kompensation för ökade hyreskostnader till nämnderna var budgeterade till 81 miljoner kronor, varav endast 5 miljoner kronor har tillförts nämnderna, vilket beror på att ett flertal större investeringar tagits i bruk senare än beräknat.

## Drakfastigheter

Drakfastigheters uppdrag är att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler till kommunens verksamheter. Drakfastigheter ansvarar både för lokalerna i de fastigheter som kommunen äger och för de lokaler som hyrs in till kommunens verksamheter.

Drakfastigheters resultat för 2020 är 7,2 miljoner kronor. Orsaken till avvikelser är i huvudsak följande:

- Intäkterna har ökat framför allt genom att förvaltade och uthyrda fastighetsobjekt följer plan men också till följd av nybyggnation och extern inhyrning.
- Hyresintäkterna motsvaras av ökade lokalkostnader
- Personalkostnaderna har ökat och är i linje med den planerade bemanningsökningen med nya chefer och städpersonal. Kostnaderna är 3,8 miljoner kronor högre än budget. Ett flertal åtgärder för att minska personalkostnaderna har gjorts under året. Ytterligare kostnadsminskningar förväntas under den senare delen av 2021.
- Kostnaderna för värme, el, vatten och avlopp med mera, avviker positivt med 13,7 miljoner kronor mot budgeten. Äldre rivnings- och saneringskostnader är nu kostnadsförda och belastar resultatet. De ekonomiska konsekvenserna för rivning och sanering är en negativ avvikelse med 13 miljoner kronor. Verksamhetens övriga kostnader är 6,3 miljoner kronor högre än budget. Den består bland annat av kostnader för yttre skötsel, taksrottning, försäkringsskador. Avskrivningarna överskred budgeten med 15,3 miljoner kronor, främst på grund av fördröjningen av äldre aktiveringar som slutfördes under november och december.
- Rivnings- och saneringskostnader överskred budget med 13,1 miljoner kronor.

Den åtgärdsplan som sattes igång från maj månad, har haft en större positiv effekt på ekonomin än förväntat. Effekten finns inom både drift- och personalkostnader främst genom återhållsamhet vid inköp av varor och tjänster, bättre avtal, lägre underhållskostnader vakanser som inte är återbesatta.

## Servicecenter

Servicecenters uppdrag är att tillhandahålla intern service till kommunen och kommunens bolag inom områdena ekonomiadministration, löneadministration, it-tjänster, intern administration och kontorsservice. I Servicecenters organisation ingår också Fordon och verkstad, samt Mat och måltider.

Resultatet 2020 för Servicecenter är -3,8 miljoner kronor vilket är en försämring med 8,2 miljoner kronor jämfört med föregående år och 3,7 miljoner kronor sämre än budget. Resultatet består av både plus och minusposter. De avdelningar som visar störst avvikelse negativt resultatmässigt är it-avdelningen och Servicecenter Mat och måltider.

Intäkterna ligger på samma nivå som förra året men är 3,3 miljoner kronor högre än budget. Det beror till största del på en högre nivå realisationsvinster vid försäljning av fordon. Den största negativa avvikelsen avseende intäkter finns inom Mat och måltider där intäkterna är 10,8 miljoner kronor lägre än budget med anledning av coronapandemin. Verksamheten har stängt pensionärsrestauranger samt personalrestaurangen Parnassen. Vidare ses en effekt av distansundervisning för gymnasieelever under en längre tid. Även it-verksamheten har lägre intäkter med 9,8 miljoner kronor jämfört med budget. I detta finns effekt av de besparingar som genomförts under året och som inte fanns med i budgetarbetet. Förvaltningarnas och bolagens kostnader för köp av it-tjänster har minskat i motsvarande grad vilket är en besparing för kommunen i sin helhet.

## Utmaningar och möjligheter framåt

Sundsvalls kommun står som många andra kommuner inför flera utmaningar.

### Utmaningarna handlar om

- En åldrande befolkning som brukar beskrivas som den demografiska utmaningen.
- Finansiella och ekonomiska förutsättningar då allt färre ska försörja allt fler och skatteunderlaget minskar till följd av detta och en vikande konjunktur.
- Den sociala sammanhållningen i samhället där tilliten till samhället från medborgare och även medborgare emellan utsätts för påfrestringar. Förutsättningarna har stor variation mellan stad och land, socioekonomiska grupper, skillnader i service samt förutsättningar för god hälsa, bra utbildning, god omvårdnad eller möjlighet att påverka sin vardag.
- Att kunna möta de förändrade förväntningar som medborgarna har på kommunen, både när det gäller individuella och gemensamma tjänster, möjlighet till påverkan av kommunens beslut, service men också en ökad grad av tillgänglighet när och hur man kan få kontakt med kommunen och utträtta sina ärenden.
- Klimatet och förutsättningar för en giftfri miljö.
- Tillgång till de kompetenser som behövs idag men också imorgon för att klara kommunens uppdrag.

Att fullt ut nyttja digitaliseringens möjligheter för att möta medarbetarnas och medborgarnas behov och kunna bedriva en kommunal verksamhet i framkant.

# Barn- och utbildningsnämnden

Kunskapsresultaten i Sundsvalls kommunala skolor visar generellt på förbättringar 2020 jämfört med närmast föregående år men de ligger fortfarande lägre än resultaten i riket. Nämnden arbetar med utjämning av sociala skillnader i kommunen främst genom att använda en kompensatorisk resursfördelningsmodell. Coronapandemin har påverkat verksamheterna men anses ha hanterats väl hittills och alternativa sätt att bedriva utbildning har vidareutvecklats under året. Det ekonomiska resultatet för året i nämnden visar på ett stort underskott, främst till följd av ökade ersättningar till friskolor.

## Nämndens grunduppdrag

Kommunfullmäktiges mål för barn- och utbildningsnämndens verksamheter ligger i linje med grunduppdraget. Under de tre målen för förskola, skola och gymnasium i kommunfullmäktiges mål- och resursplan anges också önskade resultat för året. I sin verksamhetsplan har barn- och utbildningsnämnden slagit fast vilka åtgärder som ska bidra till att kommunfullmäktiges mål uppfylls:

- För att tydliggöra arbetet mot kommunfullmäktiges mål för behörigheter och examina behöver rektorerna, i sin dokumentation av det systematiska kvalitetsarbetet, sätta upp väldefinierade mål för kunskapsresultat på respektive skolenhet.
- Uppföljning av att skolorna i praktiken genomför minst den undervisningstid alla grundskolans elever ska garanteras i varje ämne.
- Utformning och införande av en effektivare resursfördelningsmodell, som utgår från enheternas faktiska kostnader.
- Ett fortsatt arbete för att uppnå likvärdig kvalitet på undervisningen i alla kommunens skol- och förskoleverksamheter.
- Arbete med läsfrämjande insatser i förskolan, i syfte att utveckla språk och kommunikation.

I verksamhetsplanen anges också vad som ska ingå i uppföljningen av att nämnden bidrar till grunduppdraget och till kommunfullmäktiges mål.

## Coronapandemins påverkan

Precis som många andra verksamheter har coronapandemin påverkat verksamheterna även i barn- och utbildningsförvaltningen. Antalet

frånvarande elever och medarbetare har varierat stort under 2020. Frånvaron har stundtals varit väldigt hög men den har samtidigt följts systematiskt av skolledare och förvaltningsledning på daglig basis sedan pandemins utbrott. Ovissheten har så klart orsakat oro hos både elever, medarbetare och vårdnadshavare, men verksamhetschefer, skolledare och övriga medarbetare har tagit stort ansvar och agerat på ett mycket bra sätt för att hitta lösningar. Konstruktiva åtgärder baserade på riskbedömningar har sedan vidtagits för att säkerställa att verksamheten i skolan har kunnat fortsätta. Alternativa sätt att bedriva utbildning har vidareutvecklats under detta år, vilket trots stundtals svåra perioder har varit väldigt lärorikt.

Rektorerna i grundskolan har under våren 2020 besvarat en enkät om hur undervisning och kvalitetsarbete fungerat under den pågående pandemin. Svaren visade att rektorerna i hög grad ansåg att skolorna lyckats upprätthålla undervisningens kvalitet, trots rådande omständigheter.

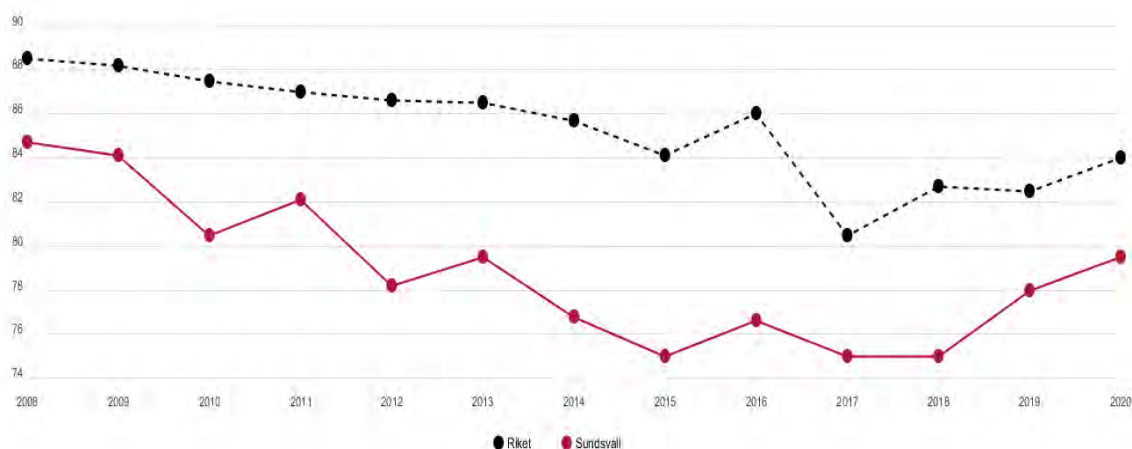
## Sammanfattning av kunskapsresultat

Kunskapsresultaten för läsåret 2019-2020 visar på en fortsatt uppgång för resultaten i årskurs 9. Denna uppgång gäller såväl behörigheten till gymnasiet som meritvärdet och andelen elever som klarat alla ämnen. Behörigheten till gymnasiet har även höjts något i riket som helhet.

## Gymnasiebehörighet

Enligt den nationella statistiken i Kolada var de kommunala niornas behörighet till gymnasiet 79,5 procent i Sundsvall våren 2020. Behörigheten för de kommunala skolorna i riket som helhet var 84 procent.

## Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel i procent 2020. Källa: Kolada



Könsuppdelade siffror visar att skillnaden mellan flickors och pojkars gymnasiebehörighet har varierat över tid. Flickornas resultat har emellertid dragit ifrån pojkarnas de två senaste åren.

Gymnasiebehörigheten i Sundsvalls kommunala skolor ligger en bit under Koladas modellberäknade värde, som tar hänsyn till elevernas socioekonomiska bakgrund.

## Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, avvikelse från modellberäknat värde, kommunala skolor, procentenheter. Källa: Kolada

2015	2016	2017	2018	2019	2020
-7,0	-8,0	-6,7	-8,4	-7,8	-6,2

Tabellen visar avvikelserna mellan det faktiska värdet och det modellberäknade värdet. Modellberäknade värden för andelen elever som är behöriga till ett yrkesprogram har tagits fram av Sveriges Kommuner och Regioner i en regressionsmodell. I modellen jämförs kommunerna

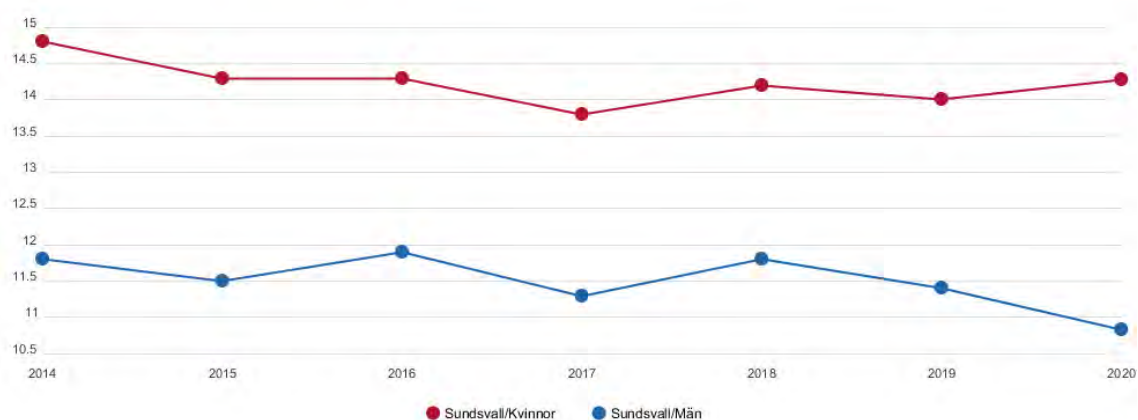
med övriga kommuner och hänsyn tas till behov av ekonomiskt bistånd, nyinvandrade elever (0-4 år), föräldrars utbildningsnivå, kön samt från och med 2017, andel elever med okänd bakgrund. Avser elever i kommunala skolor i kommunen oberoende av var de är folkbokförda.

## Grundskola

I årskurs 6 ligger Sundsvalls kommunala skolor generellt sett bättre till i förhållande till riket än i årskurs 9. Skillnaderna mellan flickor och pojkar är dock tydliga i årskurs 6. Skillnaderna är större

i svenska än i matematik. I svenska närmar sig den genomsnittliga skillnaden mellan könen två hela betygssteg.

### Genomsnittligt betygspoäng i svenska, årskurs 6, könsuppdelat, kommunala skolor i Sundsvall. Källa: Kolada



Resultaten i årskurserna 6–8 har sammantaget legat relativt stilla under perioden 2017-2020. Årskurs 6 har ett ökat meritvärde men en lägre andel elever som klarat alla ämnen. I ämnet matematik märks särskilt en nedgång av resultaten i årskurs 8.

Eftersom de nationella proven inte genomfördes vårterminen 2020 finns det inga nya resultat för årskurs 3.

Höstterminsresultat för årskurserna 6–9 presenteras i nedanstående tabell, som visar den andel elever som nått godkända betyg i samtliga ämnen. Här syns en nedgång i årskurs nio hösten 2020.

### Höstterminsbetyg, andel elever som klarat alla ämnen (%)

Årskurs	2017	2018	2019	2020
6	72	74	70	68
7	65	55	61	60
8	65	62	56	58
9	59	66	66	58

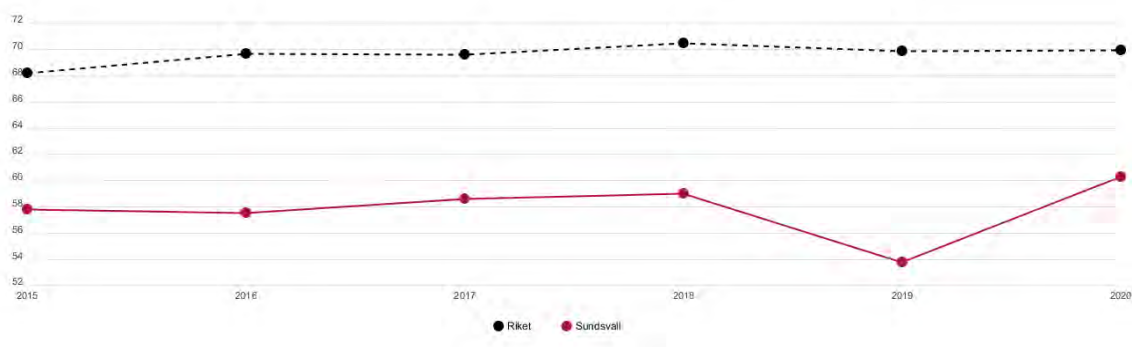
Källa: QlikSense 2021-02-04



## Gymnasieexamen

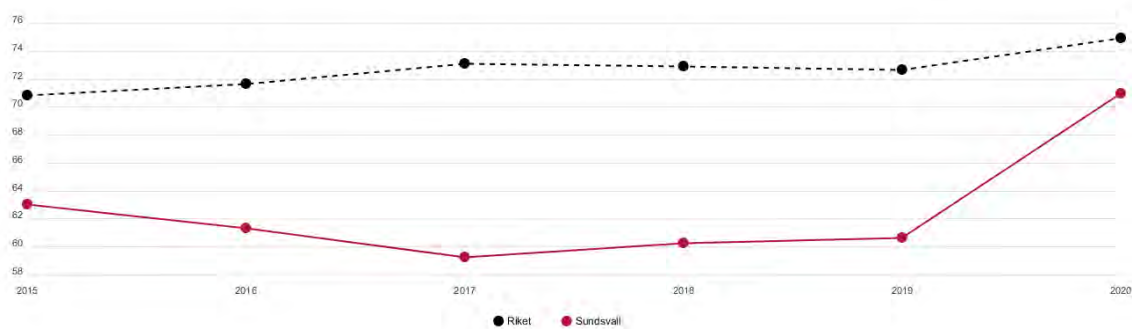
Andelen examina fyra år efter att eleverna inlett sina studier vid Sundsvalls gymnasium ökade 2020 (se diagram). Ökningen beror på en tydlig ökning av andelen examina på högskoleförberedande program. På yrkesprogrammen är andelen examina efter fyra år likvärdig åren 2019 och 2020. Skillnaderna mellan könen är små.

### Andelen gymnasieelever med examen inom fyra år, inklusive introduktionsprogrammet, Sundsvalls gymnasium (%) Källa: Kolada

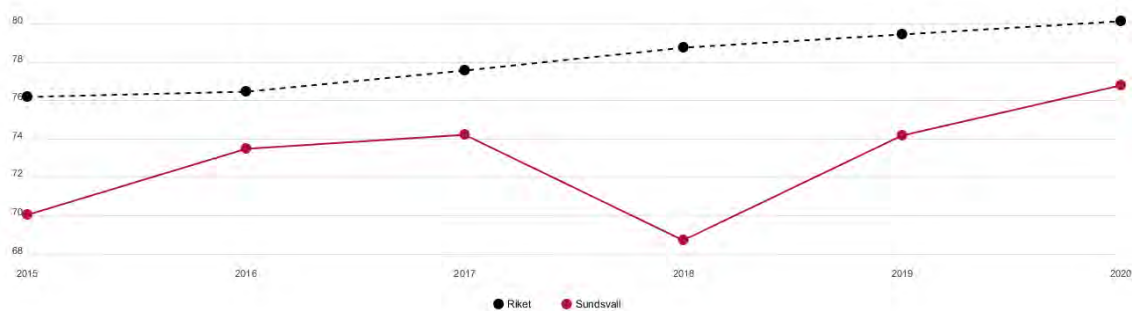


På yrkesprogram syns däremot en tydlig ökning av andelen examina efter tre år.

### Andel gymnasieelever med examen inom 3 år, yrkesprogram, Sundsvalls gymnasium (%) Källa: Kolada



### Andel gymnasieelever med examen inom 3 år, högskoleförberedande program, Sundsvalls gymnasium (%). Källa: Kolada



Den totala andelen examina på Sundsvalls gymnasium efter tre och fyra år är inte bara beroende av andelen examina på de nationella programmen (yrkesprogram och högskoleförberedande program), utan också av antalet elever och andelen examina på Introduktionsprogrammet (IM). Alla elever på IM har emellertid inte gymnasieexamen som mål för sina studier.

Andelen examina i avgångsklasserna redovisades i delårsrapport 2. Modellberäknade värden för gymnasiet 2020 har inte presenterats vid tiden för denna årsrapport.

Kolada lanserade hösten 2020 ett så kallat nyckeltalspaket som innehåller indexvärden för kommunernas relativa produktivitet och effektivitet. Nyckelpaketet bedömer både kvalitet och resurstilldelning. Området "Utbildning" ges stor vikt i detta sammanhang. Sundsvalls kommunala grund- och gymnasieskolor får låga kvalitetsvärden, till följd av tidigare års negativa avvikelser i förhållande till modellberäknade värden (2019). Förskolans kvalitetsvärden ligger i nivå med rikets övriga kommuner. Resursindexen för förskola, grundskola och gymnasium visar att tilldelningen av resurser ligger på genomsnittlig nivå i förhållande till riket (källa: Kolada).

## Utvecklingsarbete mot nämndens mål

Ett exempel på utvecklingsarbete som bedrivs för att uppnå nämndens mål är det uppdrag som verksamhetscheferna för grundskolan angav vid årsskiftet 2019/20, att rektorerna skulle identifiera de ämnen och årskurser som enheterna under vårterminen behövde fokusera särskilt på, baserat på höstterminsresultaten 2019. Rektorerna skulle också skriva handlingsplaner som visade vad de gjorde för att höja resultaten. Sex rektorer fick presentera detta arbete inför en grupp tjänstemän och politiker under ett möte i september 2020.

Matematik var främsta fokusområde, därefter svenska, med avseende på läsförståelse. De åtgärder som vidtogs för att höja resultaten var till stor del likartade på alla skolor. Framför allt handlade åtgärderna om mer tid och ökad personalitet. Olika typer av extratid utanför ordinarie schema var en vanlig åtgärd (läxhjälpstid, kom-ikappstid, stöd i "studio" eller "resurscentra"). Ökad

schemalagd tid i matematik förekom i ett fall. Satsningar på olika typer av extra lärarresurser, gärna i form av special-pedagog, var också vanligt förekommande. Andra återkommande åtgärder gällde generella anpassningar, tydliggjorda ämneskrav, samt täta uppföljningar och återkopplingssamtal.

Flera av rektorerna lyfte fram en positiv resultatutveckling för eleverna som en följd av de insatser och åtgärder som vidtagits. Under mötet betonades de positiva effekterna av att förvaltningsnivån uppmärksammade resultat och efterfrågade redovisningar av genomförda åtgärder. Många deltagare uppskattade också möjligheten till samtal kring resultat och åtgärder, mellan politiker, rektorer och andra tjänstemän.

Ett annat exempel på utvecklingsarbete i nämnden är att verksamhetschefen för Sundsvalls gymnasium (SG) under våren 2020 har inlett ett arbete runt en gemensam undervisningsprocess. Arbetet syftar till att skapa en ökad likvärdighet och därmed ökad kvalitet inom SG, mot bakgrund av att rektorerna i många fall delar personal.

## Enkätresultat

Skolinspektionen samlade under höstterminen 2019 in enkätsvar från Sundsvallselever i årskurserna 5, 9 och år 2 i gymnasieskolan. Skolinspektionens rapport för den kommunala huvudmannen innehåller en stor mängd information. När det gäller elevenkätens indexvärden för studiero och trygghet, som tagits upp i tidigare MRP-rapporter, så är värdena för årskurs 9 något lägre än vid Skolinspektionens förra enkätomgång. Gymnasiet har ett oförändrat värde för trygghet, medan värdet för studiero ökat. För både årskurs 9 och gymnasiet ligger studieron en bit under riksgenomsnittet, medan trygghetsvärdet ligger något över. För årskurs 5 fanns det inga tidigare resultat att jämföra med, men där ligger värdena för studiero och trygghet bra till i jämförelse med riksgenomsnittet.

Resultaten på lärarenkäten ligger sammantaget på en högre nivå än när mätningarna startade 2012, förutom när det gäller resultatet på frågan om kompetensutveckling, som sjunkit de två senaste åren. De ämneskategorier som har bättre resultat handlar om avstämningssamtal och stöd av arbetslag, förutsättningar och förväntningar,

samt prioriteringar. Trenden att lärarna upplever att de hinner med sitt arbete är stigande och landar 2020 på 65 procent.

Som ett led i Sundsvalls kommuns arbete med medarbetarenkäten genomfördes under november–december 2019 en så kallad temperaturmätning med ett mindre antal frågor. För

barn- och utbildningsförvaltningens del kan man konstatera att det är svårt att dra några signifikanta slutsatser ur materialet, då svaren uppvisar väldigt liten variation mellan olika verksamheter. Detta förhållande hänger sannolikt nära samman med frågornas något bristfälliga konstruktion och innehåll. Utöver detta var svarsfrekvensen förhållandevis låg.

## Ekonomisk analys - Barn- och utbildningsnämnden redovisar underskott

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Budgetavvikelse
Förskola	-608,5	-615,8	-598,7	-7,3
Grundskola	-1 205,5	-1 311,9	-1 272,8	-106,4
Gymnasieskola	-449,5	-465,6	-424,6	-16,0
Kulturverksamhet	-28,3	-27,5	-28,4	0,7
Administration och övrigt	-88,1	-88,6	-101,2	-0,6
Politisk verksamhet	-2,0	-1,7	-1,8	0,3
<b>Barn- och utbildning</b>	<b>-2 382,0</b>	<b>-2 511,2</b>	<b>-2 427,5</b>	<b>-129,2</b>

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 129 miljoner kronor jämfört med budget. I underskottet ingår kompensation till friskolor inom kommunen med 31 miljoner kronor relaterat till år 2019. Det ingår även kompensation till friskolor inom gymnasium för åren 2012-2017 med 9,2 miljoner kronor och för åren 2011-13 med 1,3 miljoner kronor.

Förvaltningens årsprognos per delårsrapport 2, pekade på ett underskott på 65 miljoner kronor. I prognosen var ovan nämnda kompensationer inte beaktade. Resultatet exklusive nämnda kompensationer slutade på ett underskott om 87,7 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter är cirka 15 miljoner kronor högre än föregående år varav främsta förklaringen är högre statsbidrag från olika statliga myndigheter på 9 miljoner kronor.

Nämndens personalkostnader visar en mindre ökning jämfört med föregående år. Sjuklöner, semester- och ferielöner samt personalomkostnadspålägg är 28 miljoner kronor högre än

föregående år. Denna ökning motverkas dock till viss del av bidrag för sjuklöner om 20 miljoner kronor som nämnden erhållit på grund av coronapandemin.

Nämndens övriga kostnader är drygt 90 miljoner kronor högre än föregående år. Den enskilt största posten består av bidrag till friskolor på 70 miljoner kronor. Detta är ett resultat av den fortgående trenden inom framförallt grundskolan där det finns allt fler elever inom friskolor medan kommunala skolorna tappar elever. Dessutom har nivån på skolpengen också justerats så att den ska bli mer korrekt utifrån kommunens faktiska kostnader. Den andra största kostnadsökningen mellan åren är hyreskostnaderna på drygt 21 miljoner kronor. Orsaken är ett antal nybyggnationer och renoveringar som tagits i bruk under året vilket genererat högre hyror. Även städkostnader har ökat med närmare 6 miljoner kronor mellan åren. Kostnadsslag som minskat under 2020 är måltidskostnader och övrigt som inbegriper it och telefoni (it-service, verksamhetssystem), driftskostnader lokaler, läromedel och förbrukningsmaterial.

Coronapandemin har orsakat att några omställningsprojekt har tappat fart och effektivitet, till exempel projekten kopplade till centralisering av kök. Merkostnader finns också kopplade till behov av skyddsmaterial i nämndens skolor men man gör bedömningen att de är av ringa betydelse för det totala ekonomiska utfallet för 2020.

Pandemin pågår fortfarande och det är för tidigt att göra en slutlig analys, men nämndens bedömning är att man inte nämnvärt påverkats ur ett ekonomiskt perspektiv.

## Att möta förändringar i efterfrågan av skolplatser

Grundskolan har även fortsättningsvis en utmaning vad gäller elevtapp till friskolor. I december 2020 visar grundskolan totalt sett på en minskning med 119 elever. Kommunala skolorna har minskat med 295 elever medan fristående skolor har ökat med 176 elever jämfört med december 2019. Inom förskoleverksamheten har antalet barn inom kommunal verksamhet ökat med 21 stycken och fristående skolor har ökat med ett barn. Inom gymnasiet ökar både kommunala och fristående skolor med 21 respektive 86 elever.

Barn- och utbildningsnämndens personalstyrka har fortsatt att minska. Antalet årsarbetare har minskat med 107 personer under året i jämförelse mellan maj och december. Minskningen har skett inom samtliga skolformer och kategorier.

För nämndens lokaler har flera steg tagits för att möta upp de beslut som barn- och utbildningsnämnden fattade i slutet på 2019 efter att skol-

strukturutredningen genomfördes. Två enheter har avvecklats och ett flertal skolenheter har genomfört en organisatorisk sammanslagning för ett F-9 perspektiv. Förvaltningen arbetar vidare med att verkställa samtliga beslut under kommande år.

## Sjukfrånvaron påverkad av coronapandemin

Barn- och utbildningsnämndens tidigare trend av sjunkande sjukfrånvaro har brutits och vänt uppåt under året vilket inte är särskilt förvånande givet situationen med pandemin. Det är därför svårt att jämföra statistiken med tidigare normalår.

## Arbete med ökad likvärdighet och digitala verktyg

Arbetet för ökad likvärdighet fortsätter, bland annat i och med översynen av den interna resursfördelningsmodellen. Ett nyligen införskaffat digitalt verktyg för tjänsteplanering kan också det främja likvärdigheten enheter emellan. Insatser för att säkerställa att den garanterade undervisningstiden följer med in i nämndens verksamhetsplan för 2021, liksom arbete med språk och kommunikation i förskolan. Åtgärderna för att utveckla rektorernas kvalitetsarbete bedöms kontinuerligt ge positiva effekter på elevernas kunskapsresultat.

# Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämndens arbete har under året främst handlar om att hantera coronapandemin och förhindra smittspridning. Fokus har lagts på bemanning och skyddsutrustning. Det har varit en stor prövning för nämnden.

## Nämndens grunduppdrag och måluppfyllelse

I grunden är vård- och omsorgsnämndens arbete inriktat på att ge förutsättningar för en social hållbarhet i samhället vilket är ett av de tre områdena i tillväxtstrategin Rikare. Människors behov och förutsättningar är i centrum inom den sociala hållbarheten. Det vill säga att alla människor, oavsett kön, ålder, socioekonomisk och etnisk tillhörighet, ska ges samma möjligheter att ta del av det goda samhället och förverkliga sig själva. Detta gäller både för tätort och landsbygd.

Verksamheterna ska ha individens samordnade behov i fokus samt präglas av en helhetssyn, hög resurs- och resultat effektivitet samt ha en god intern och extern samverkan.

Vård och omsorgsnämndens uppdrag kan sammanfattas med att utifrån politiska mål och beslut, ekonomiska förutsättningar och lagstiftning skapa en rättssäker och effektiv verksamhet med individens behov i centrum.

## Så bidrar vård och omsorgsnämnden till målen för de prioriterade områdena

Nämnden uppfyller inte de mål för 2020 som är satta utifrån kommunfullmäktiges prioriterade områden. Arbete med flera av målen har påbörjats men inte kunnat avslutas då vissa uppdrag har prioriterats bort på grund av coronapandemin.

## De sociala skillnaderna i levnadsvillkor mellan Sundsvallsborna ska utjämnas

Måluppfyllelse: Målet bedöms inte vara uppfyllt 2020.

Nämndens uppdrag är att delta i planeringen av de utpekade områdena med särskilt fokus på Kvissleby. Planeringen för de utpekade områdena har avtagit då det är svårt att hålla möten. En sammanställning har gjorts över alla aktiviteter i de utpekade områdena och de aktiviteter vård- och omsorgsnämnden ansvarar för. Nämnden tar med detta i verksamhetsplanen för 2021.

## En trygg vård och omsorg

Alla kvinnor och män i Sundsvall som har behov av äldreomsorg erbjuds en sådan av hög kvalitet.

Måluppfyllelse: Målet bedöms inte vara uppfyllt 2020.

De mål som satts av kommunfullmäktige kring En trygg vård och omsorg år 2020 är redan uppnådda vad gäller brukarnöjdhet bland kvinnor och män. Sundsvalls kommun ligger redan idag på riksgenomsnittet både inom hemtjänsten och särskilt boende. Inom särskilt boende är kvinnor fortsatt något nöjdare än män men inom hemtjänst är i år män och kvinnor lika nöjda med den hjälp och det stöd de får.

Däremot har målet kring kontinuitet inte uppnåtts. Anledningen till detta är den pågående pandemin där förvaltningen tagit in många vikarier för att kunna upprätthålla den vård och omsorg som behövs.

## Ett Sundsvall som växer

Sysselsättningen ska öka bland kvinnor och män i Sundsvall – innehåll i daglig verksamhet ska vara meningsfullt för individen.

Måluppfyllelse: Målet bedöms inte vara uppfyllt 2020

Verksamhetsansvariga från individ- och arbetsmarknadsförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen träffades under hösten för att planera för uppdraget. Utgångspunkten var de undersökningar som gjorts de senaste åren som visar följande:

- I brukarundersökningen 2019 upplevde 72 procent av brukarna delaktighet. 36 procent upplevde att de inte fick vara med och bestämma eller endast ibland fick vara med och bestämma vad de skulle göra på sitt jobb. Måttet för upplevd delaktighet speglar förutsättningar som finns för att insatsen utgår från enskildas behov och intressen.
- Några stickprov på genomförandeplaner visade att det i flera planer tydligt framgår vad den enskilde har för behov, vad denne önskar både inom ramen för vad som erbjuds men även utöver detta. I flera planer saknas dock detta.
- Socialstyrelsens enhetsundersökning 2019 (undersökningen utgick 2020 på grund av pandemin) visade att 70 procent av genomförandeplanerna innehåller dokumentation om delaktighet (riket 63 procent), i 72 procent av verksamheterna fanns gemensamma möten, till exempel brukarråd minst en gång i månaden (64 procent i riket), dock använde endast 36 procentsammanställningar om enskildas uppfattning om kvalitet för att utveckla verksamheten (67 procent riket).

## Ett hållbart Sundsvall

### Nämndens mål:

- Förvaltningens avfall ska minska.
- De farligaste kemikalierna ska fasas ut.

Måluppfyllelse: Målet bedöms inte vara uppfyllt 2020

De aktiviteter som fanns med i verksamhetsplanen har fått skjutas till nästa år eftersom de personer som skulle genomföra uppdragen har bistått i arbetet med pandemin. De aktiviteter som skulle genomföras var:

- inventering av kemikalier inom förvaltningen,
- uppföljning av avfallsmängder,
- ta fram rutiner för att förebygga avfall och rutiner för sortering av avfall.

## En kommunorganisation i framkant

### Nämndens mål:

Sundsvalls kommuns sjukfrånvaro bland kvinnor och män är som högst lika med riksgenomsnittet för den kommunala sektorn.

Måluppfyllelse: Målet bedöms inte vara uppfyllt 2020

Sjukfrånvaron låg under januari-februari på en stabil nivå på totalt cirka 9,5 procent. Under mars ökade sjukfrånvaron markant till 14,5 procent på grund av coronapandemin och har legat högt fram till juli. I augusti, september och oktober sjönk sjukfrånvaron till cirka 11,5 procent för att därefter öka till cirka 14,5 procent i november. När frånvaron har varit som högst har den legat på samma nivå som 2016. Både korttids- och långtidssjukfrånvaron har ökat. Mest har korttidsfrånvaron ökat.

# Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

## Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Budgetavvikelse
Äldreomsorg	-1 173,9	-1 262,2	-1 234,8	-88,4
Omsorg om funktionshindrade	-463,7	-472,7	-583,8	-9,0
Individ- och familjeomsorg	0,0	0,0	-434,8	0,0
Flyktingmottagande	0,0	0,0	-5,2	0,0
Administration och övrigt	-90,7	-82,9	-88,7	7,8
Politisk verksamhet	-2,0	-1,6	-2,8	0,4
<b>Vård och omsorg</b>	<b>-1 730,3</b>	<b>-1 819,5</b>	<b>-2 350,0</b>	<b>-89,2</b>

## Resultat 2020

Vård- och omsorgsnämnden redovisar för år 2020 ett negativt resultat på -89,2 miljoner kronor. Äldreomsorgen svarar för i stort hela den ekonomiska obalansen.

### Beslut om åtgärdsplan

Nämnden har beslutat om en åtgärdsplan för att komma tillrätta med den ekonomiska obalansen. Till följd av coronapandemin har äldreomsorgens verksamheter under det gångna året haft svårigheter att verkställa åtgärdsplanens åtgärder med anpassning av organisation och bemanning i nivå med budget och ersättningar. Parallellt har hemtjänstens insatser ökat markant under året och därmed beviljats mer tid.

### Ansökt om statligt stöd

Coronapandemin har haft en stor inverkan på den ekonomiska utvecklingen under året. Socialstyrelsen har under 2020 fördelat bidrag till regioner och kommuner för att ekonomiskt stödja verksamheter inom hälso- och sjukvård och socialtjänst för merkostnader till följd av coronapandemin. Bidrag har kunnat sökas för skäliga merkostnader som uppkommit under perioden 1 februari–30 november 2020.

För Sundsvalls kommun har en första ansökan avseende perioden februari–augusti 2020 beslutats av Socialstyrelsen och ersatts med 59,9 miljoner kronor till vård- och omsorgsnämnden. En andra ansökan för perioden september–november har lämnats in och ingår

i resultatet 2020 med 42,7 miljoner kronor. Totalt uppgår redovisat bidrag till 102,6 miljoner kronor.

### Nettokostnadsutveckling

Vård- och omsorgsnämnden redovisar en nettokostnad för år 2020 på cirka 1 820 miljoner kronor och en nettokostnadsökning på 0,9 procent motsvarande 16,3 miljoner kronor.

Äldreomsorgen redovisar en nettokostnadsökning med 27,5 miljoner kronor (2,2 procent). Inom äldreomsorgen har under året kunnat följas en markant volymutveckling avseende hemtjänstens insatser och därmed beviljad tid.

Övriga verksamheter inom vård- och omsorgsnämnden redovisar sammantaget en nettokostnadsänkning med 11,2 miljoner kronor vilket främst förklaras av:

- Effektivisering av verksamhetsstödet.
- Återhållsamhet samt vakanshållning av tjänster inom administration och övrigt.
- Tillfällig stängning av dagliga verksamheter samt därmed även färre transporter till följd av coronapandemin inom omsorgen om funktionshindrade.
- Lägre kostnader för politisk verksamhet i och med ny nämndsorganisation jämfört med den tidigare socialnämnden.

## Verksamhetsvolym

### Hemtjänst

Budgeten för hemtjänsten har de senaste åren baserats på cirka 800 000 timmar. Antalet hemtjänsttimmar har under året ökat med cirka 67 000 timmar jämfört med föregående år vilket motsvarar en kostnadsökning med närmare 25 miljoner kronor. Antalet hemtjänsttagare har under året varit i stort oförändrat jämfört med närmast föregående år och uppgick för år 2020 till i genomsnitt cirka 1 740 personer. Det genomsnittliga antalet hemtjänsttimmar per månad och brukare har visat på en fortsatt ökning och uppgår för år 2020 till cirka 41 timmar.

### Boenden

Baserat på åtgärdsplanen och tidigare genomlysning enligt modellen Kostnad per brukare har beläggningsgraden för särskilda boendeplatser vid äldreboenden samt servicehus följts under året. Målsättningen har varit att öka beläggningsgraden från 93 procent år 2018 till 97 procent vilket innebär ett effektivare nyttjande av cirka 30 boendeplatser. Målsättningen bedöms vara uppnådd för år 2020 med en genomsnittlig beläggningsgrad på 97,6 procent. Totalt har kommunen 926 platser på äldreboenden och 187 platser på servicehus.

### Betalningsansvar

År 2018 infördes den nya betalningsansvarslagen (BAL) vilken reglerar det ekonomiska ansvaret – betalningsansvaret – för viss hälso- och sjukvård som utförs av regionen eller av en enskild vårdgivare anlitad av regionen. Betalningsansvaret inträder efter tre dagar med en kostnad på 8 200 kronor per dygn för år 2020. Budgeten och målsättningen för hemtagning av utskrivningsklara från sjukhuset har varit att halvera antalet dygn från cirka 1 500 dygn/år till 750 dygn/år jämfört med år 2018. Målsättningen på sikt är att inte ha några betaldygn. För år 2020 redovisas preliminärt 1 124 dygn vilket motsvarar en kostnad på cirka 9,2 miljoner kronor.

## Omsorg om funktionshindrade – Personlig assistans

Personlig assistans finns enligt socialförsäkringsbalken (SFB) vilken finansieras av Försäkringskassan exklusive de 20 första timmarna per månad samt enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) där kommunen svarar för hela finansieringen. Totalt har antalet personer med personlig assistans enligt SFB minskat från 161 till 135 personer i genomsnitt sedan år 2016.

Antalet personer med personlig assistans enligt LSS har ökat från 39 till 45 personer i genomsnitt sedan år 2016 och därmed antalet timmar. Under år 2020 har antalet timmar ökat med i snitt cirka 1 585 timmar per månad vilket motsvarar cirka 19 000 timmar på helårsbasis. Med en ersättning baserad på SFB innebär det en kostnadsökning om närmare cirka 6 miljoner kronor för år 2020 jämfört med föregående år.

## Ny organisation – nya arbetssätt inom äldreomsorg och hälso- och sjukvård

Utifrån att den nya vård- och omsorgsförvaltningen bildades byggdes organisationen på en övergripande nivå. Det som kvarstod var att bestämma hur de nya geografiska områdesindelningarna skulle se ut rent organisatoriskt samt hur tanken med att arbeta i tvärprofessionella team skulle realiseras. Skapandet av den nya organisationen har tagit större delen av året, mycket på grund av pandemin. Vissa aktiviteter har inte gått att genomföra på grund av rådande situation och personalbrist.



# Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden har uppnått ett positivt ekonomiskt resultat för året, trots stora intäktsminskningar. De minskade intäkterna beror till stor del på coronapandemin. Både verksamhet och ekonomi har påverkats av pandemin och de restriktioner som införts utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

## Nämndens grunduppdrag och måluppfyllelse

På en övergripande nivå så har kultur- och fritidsnämnden genomfört grunduppdraget i begränsad omfattning, med begränsat utbud och öppethållanden där man helt eller delvis tvingats stänga verksamheter under året.

Nämndens prioriteringar inom grunduppdraget har kunnat genomföras till viss del.

- Omkring 80 procent av aktiviteterna med särskilt fokus på fullmäktiges prioritering att minska de sociala skillnaderna och nämndmålen inom grunduppdraget har helt eller delvis uppfyllts.
- Resterande 20 procent har inte genomförts på grund av pandemins konsekvenser.
- Volymrelaterade indikatorer kopplade till friluftsliv överträffar målen.
- Besök som sker inomhus nådde däremot inte målen.

## Anpassningar till förändrade beteenden

Förändrade beteendemönster har påverkat nämndens verksamheter under året. Till exempel har medborgarna sökt sig ut mer till kommunens friluftsanläggningar vilket är positivt ur folkhälsosynpunkt.

Den digitala närvaron och den digitala kommunikationen har utvecklats under pandemin. Det har varit nödvändigt eftersom det inte har gått att träffas fysiskt och bedriva verksamheten normalt. Man har provat utbud och tjänster där det varit möjligt att digitalisera och testat nya alternativa arbetsätt.

Många evenemang inom scenkonst har ställts in och restriktivitet har gällt för maximalt antal besökare på idrottshallar och simhallar. Delar av fritidsgårdsverksamheten och biblioteksverksamheten har varit stängda under året.

Det samlade ”normala” utbudet för medborgarna har alltså minskat under perioden. Samtidigt har nämnden med hjälp av nya arbetssätt lyckats ställa om till verksamhet i mindre grupperingar och i digital form där det har varit möjligt.

## Uppnår målet att vara en attraktiv arbetsplats

Kultur- och fritidsnämnden har definierat ett eget mål inom ramen av kommunens arbetsgivarstrategi ”Kultur- och fritidsförvaltningen ska vara en attraktiv arbetsplats som är effektiv och rätts-säker.” Detta för att medverka till att uppfylla fullmäktiges mål ”En kommunorganisation i framkant”.

Målet att förvaltningen ska vara en attraktiv och rättssäker arbetsplats bedöms vara uppfyllt. Bedömningen bygger på aktivitetsuppföljning och uppföljning av arbetsmiljömålen. En viss fördröjning finns när det gäller underhålls- och tillgänglighetsåtgärder som påverkar arbetsmiljön där förvaltningen är beroende av insatser från Drakfastigheter.

Pandemin har påverkat sjukfrånvaron negativt. Utfallet på 5,5 procent når inte nämndens målnivå på 4,5 procent men är dock bättre än kommunen som helhet som ligger på 7,9 procent och riket som ligger på 6,6 procent. En möjlig förklaring till ökningen kan vara uppmaning om att vara hemma vid minsta symptom på sjukdom och avskaffandet av karensdag i samband med pandemiutbrottet. Kvinnor är mer sjukskrivna än män som gäller både kultur- och fritid och kommunen som helhet. I riket finns samma mönster mellan män och kvinnor på samma nivåer som Sundsvall (se Kolada.se).

## Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett litet överskott

Efter pandemiutbrottet i mars har året präglats av minskat antal besök på badhus, minskad uthyrning av kulturlokaler och idrottshallar som medfört lägre externa intäkter. Förvaltningen har under året arbetat aktivt med att motverka intäktsbortfallet genom återhållsamhet av kostnader för att uppnå en ekonomi i balans. Förvaltningen har sedan i mars följt hur pandemin påverkat verksamhetens intäcks- och kostnadsut-

veckling. Den senaste delårsrapportens prognos efter åtta månader (tertial 2) bedömdes till +5 miljoner kronor, verkligt resultat blev +1,2 miljoner kronor. Den nationella uppmaningen från Folkhälsomyndigheten om nedstängning av verksamheter under andra kvartalet har gjort att prognosen inte kunnat hållas fullt ut. Det är glädjande att en intäktsberoende nämnd trots allt klarar av ett positivt resultat med dessa förutsättningar.

## Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Budgetavvikelse
Kulturverksamhet	-135,3	-136,5	-133,5	-1,1
Fritidsverksamhet	-211,3	-210,4	-203,4	0,9
Näringslivsverksamhet	0,6	0,8	0,6	0,2
Administration och övrigt	-25,0	-23,6	-20,1	1,5
Politisk verksamhet	-1,5	-1,5	-1,5	0,0
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>-372,6</b>	<b>-371,2</b>	<b>-357,8</b>	<b>1,4</b>

Intäkterna som är cirka 16 procent av finansieringen av nämndens verksamhet blev 8,7 miljoner kronor lägre än budgeterat och 23 miljoner kronor lägre än fjolårets utfall. Orsaken till detta är effekterna av pandemin med en dramatisk minskning av antalet besök på badhus, halluthyrningar samt evenemang via Scenservice.

Personalkostnaderna blev lägre än budgeterat och avviker även positivt mot fjolårets utfall med 5,3 miljoner kronor. Minskningen beror främst på färre timanställda och minskad övertid samt tjänster som inte är återbesatta eftersom verksamheterna begränsats och stängts ned. Sjuklönekostnaden blev en halv miljon kronor högre än fjolåret och även denna ökning kan direkt kopplas till pandemin.

Även övriga kostnader är lägre jämfört med fjolåret men då är främsta orsaken fjolårets arrangemang av SM-veckan. Engångskostnader som finns med under 2020 är:

- Covid-bidrag, 1,7 miljoner kronor, beslutade i december och som har kostnadsförts på 2020 men betalas ut under 2021.
- Nedskrivning av utredningskostnader på 1,5 miljoner kronor för investeringar som blivit nedprioriterade i investeringsplanen.
- Kostnader för att miljöanpassa konstgräsplaner på 1,5 miljoner kronor som inte var budgeterade.
- Kostnader motsvarande 0,5 miljon kronor beroende på tekniska problem vid isläggning av bandyplanen vid Gärdehov.

## Årets utmaningar och möjligheter framåt

### Ett speciellt år – pandemins inverkan på verksamheterna och framtida utveckling

Nämndens samtliga verksamheter har påverkats av pandemin i olika stor utsträckning. Här följer några exempel från verksamheterna som visar på effekter under 2020 men även en del digitaliseringslösningar som påskyndats av rådande situation.

### Föreningsliv

Under året var ambitionen att öka dialogen i mer utåtriktat arbete med föreningslivet genom fler möten och besök. Detta har inte genomförts i samma utsträckning som det var tänkt men istället har till exempel samråd med pensionärsföreningar genomförts via e-post och telefon med positiv respons. Digitaliseringsprojektet med syfte att skapa digitala e-tjänster för ansökningar av föreningsbidrag och lotteritillstånd har kommit en bra bit på vägen.

### Kulturliv

Stora insatser har gjorts för att kompensera för de begränsningar som pandemin inneburit. Eftersom lokaler inte kunnat nyttjas så har inte heller möjligheten till att erbjuda normalt utbud fungerat. Bokningar av scenkonstlokaler har helt avstannat och utbudet av aktiviteter i Kulturmagasinet och på Norra berget har minskat. Det digitala kulturutbudet har utvecklats som ett alternativt sätt att ändå genomföra arrangemang. Istället för julmarknad genomfördes ”Julstämning på Norra Berget”. Det innebar ett storslaget julpyntat berg, utställningar och tittskåp utomhus tillgängligt dygnet runt. För första gången också en digital satsning, Norra Bergets julkalender.

### Museer

Pandemin har gjort att besöken till museet minskat och en stor del av de publika aktiviteterna har ställts in. Även utställningsverksamhet och samarbeten har påverkats negativt. Viss verksamhet har dock genomförts efter riskanalyser och åtgärder för att minska smittspridning. Ett arbete med en utställningsproduktion för publicering av Sundsvalls historia 1621-2021 inför 400-årsjubileet har pausats eftersom 400-årsfirandet har

skjutits fram till 2024 på grund av pandemin.

### Bibliotek

Pandemiutbrottet har förändrat förutsättningarna för verksamheten. Biblioteket har stängt filialer och ändrat öppettider för att få en hållbar bemanning under pandemin. Man har erbjudit möjlighet att låna böcker och få dem hemkörda genom ett så kallat ”take away” bibliotek för att skapa bättre tillgänglighet för personer i riskgrupp. Digitala minneslådar är ett pågående utvecklingsprojekt som vänder sig till äldre på boenden, ett spännande projekt som delfinansieras av IT med positiv respons. Ett nätverk med representanter från individ- och omsorgsförvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen, Sundsvalls stadsbibliotek och barnavårdscentralen skapades under året. Digitala träffar har genomförts.

### Ungdomsverksamhet

Verksamheten har påverkats märkbart av pandemin och flera fritidsgårdar stängde helt till en början för att motverka smittorisen. Eftersom verksamheten baseras på en samlingspunkt har nedstängning begränsat utbudet och möjligheterna för ungdomar att träffas inomhus under året. Ett spännande arbete pågår i och med att verksamheten medverkar i ett nätverk med flera kommuner. Nätverket syftar till verksamhetsutveckling, delaktighet och nytänkande genom att ta del av varandras goda exempel. Nätverket har även en digital plattform där de delar gemensamma indikatorer.

### Idrotts- och friluftsliv

Konsekvenser av pandemiutbrottet har varit att stänga helt eller begränsa antal besökare utifrån individuella riskbedömningar för respektive anläggning. Detta har förståts gjort att utbudet och möjligheten att ha aktiviteter inomhus har begränsats. Det positiva är ändå att utomhusanläggningar under barmarkssäsongen har kunnat nyttjas men med begränsat antal besökare för ungdomsverksamhet. Pandemin har lett till fler besökare på friluftsanläggningar än normala år vilket är positivt ur ett folkhälsooperspektiv.

# Individ- och arbetsmarknadsnämnden

Individ- och arbetsmarknadsnämnden bildades inför 2020 genom att den dåvarande nämnden för arbetsmarknad, vuxenutbildning och integration tillfördes verksamheter från dåvarande socialnämnden. De nya verksamheterna var främst individ- och familjeomsorgen, men också insatser till personer med funktionsnedsättning. Individ- och arbetsmarknadsnämnden och vård- och omsorgsnämnden har ett gemensamt verksamhetsstöd.


## Nämndens grunduppdrag och måluppfyllelse

Nämndens grunduppdrag verkställs inom förvaltningens verksamhetsområden:

- Arbete och försörjning.
- Missbruk och psykisk ohälsa.
- Barn, unga och familj.
- Vuxenutbildningen.

Nämndens bedömning är att grunduppdraget under året till största delen har genomförts, men coronapandemin har medfört att vissa verksamheter inte har kunnat vara öppna. Nämnden och förvaltningen har hittills under året haft fyra större utmaningar att hantera och som påverkat förutsättningarna att genomföra grunduppdraget:

- Ekonomin, med tillhörande sparkrav.
- Omorganisationen och omlokalisering,
- Verksamhetssystem, införa det nya verksamhetssystemet Treserva.
- Coronapandemin.



Vinterbadaren Kristina "Kicki" Ekenberg arbetar som SFI-lärare inom kommunens vuxenutbildning. Kicki tycker att det är otroligt roligt och berikande att få jobba med människor från hela världen.

## Individ- och arbetsmarknadsnämndens verksamhetsområden

### Arbete och försörjning

Verksamheten har inte kunnat genomföras som vanligt på grund av coronapandemin. Vissa verksamheter har också tillfälligt fått ställa in, till exempel all daglig verksamhet som var stängd under våren och sommaren för att därefter öppna successivt. Det har varit svårt att få platser i förvaltningar för extratjänster och annan arbetsträning. Ytterligare medel beviljades från staten för en förlängning av anställning under hösten för ett antal ungdomar som avslutat gymnasiet.

Nämnden kan inte se att utvecklingen för ekonomiskt bistånd har påverkats av coronapandemin, även om den ökning av utbetalt bistånd som började under 2019 fortsatte första halvan av 2020. En förklaring till att ekonomiskt bistånd ökade mindre än förväntat för helåret är förvaltningens arbete med extratjänster. Där beräknar kommunen senast januari 2021 ha 100 pågående extratjänster. Detta får en stor effekt på det ekonomiska bistånd som betalats ut.

### Missbruk och psykisk ohälsa

Inom verksamhetsområdet Missbruk och psykisk ohälsa har fokus under året legat på att utveckla hemmaplanslösningar. Ett nytt HVB-hem för kvinnor startade i oktober och öppenvården byggs ut. För bostad först och träningslägenheter sker nyrekryteringen och bostadsrätter har avsatts till träningslägenheter. Bygget av boendet Igeltjärnsgården följer planen och verksamheten får tillgång till byggnaderna i början av 2021. Övergången till fler hemmaplanslösningar kan försenas på grund av coronapandemin. Öppenvården för missbruk har minskat antalet platser för att kunna säkerställa att individerna kan hålla distans. Antalet externa placeringar har ökat under hösten. Det kan kopplas till att coronapandemin och dess följder har försvårat arbetsträning och lett till ett minskat antal platser i egen regi. Störst påverkan bedöms dock bostadsbristen ha haft. Bostadssociala gruppen har endast erbjudits ett fåtal lägenheter under hösten vilket medför svårigheter för personer att flytta ut från behandling såväl internt som externt. Detta har lett till ökade kostnader för externa placeringar.

### Barn, unga och familj

Arbetet med att bilda den nya organisationen med geografisk förankring, och med ökat fokus på tidiga, förebyggande insatser, har pågått under hela 2020. Den trädde formellt i kraft januari 2021. Utlokaliseringen till prioriterade områden påbörjas under första kvartalet 2021.

Antalet ärenden som kommit in, och därmed även arbetsbelastningen, har under året varit fortsatt hög. Lagens krav på maximalt 4 månaders utredningstid för så kallade barnavårdsutredningar har inte hållits och en viss väntetid för att genomföra biståndsbeslut har förekommit.

Inom öppenvården pågår ett utvecklingsarbete för att minska antalet externa placeringar och utveckla hemmaplanslösningar. Ett ”behandlings-team” med syfte att kunna erbjuda mer omfattande och systemiskt utformade öppenvårdsinsatser har startat i januari 2021. Behandlingsteamet ska vid behov kunna arbeta i nära samverkan med befintliga boendelösningar i egen regi.

Inom verksamhetsområdet bedöms coronapandemin ha haft måttlig påverkan. Myndighetsutövningen har förhållandevis goda möjligheter att utföra delar av förekommande arbetsuppgifter på distans. Det finns risk för att kvaliteten på till exempel utredningar påverkas, eftersom personliga möten och hembesök inte har kunnat genomföras i samma utsträckning som tidigare.

### Vuxenutbildning

Vuxenutbildningen har, efter statliga beslut, sedan våren 2020 bedrivits nästan helt på distans. Bedömningen är att det har fungerat väl, även om det har påverkat både möjligheter till nyantagning och möjligheter att anpassa utbildningen till individernas behov. För en del elever har det gått alldeles utmärkt att studera på distans, medan andra har behov av att fysiskt träffa läraren och att ingå i en grupp. Omfattningen av vuxenutbildning är ungefär lika stor som tidigare år. Efter övergången till distansutbildning stoppades tillfälligt antagningen till kurser i egen regi och nya elever hänvisades till distansstudier hos upphandlade utbildningsanordnare.

Elevernas måluppfyllelse i form av godkända betyg är i stort sett oförändrad.

Under inledningen av 2021 är det fler personer som läser yrkesutbildningar än tidigare år. Både kommunen och staten har satsat mycket på gymnasial yrkesutbildning i form av yrkesvuxenutbildningen med statlig finansiering.

Vad gäller studerande på vuxenutbildningen är cirka 60 procent kvinnor. Kvinnor når, precis som tidigare, godkända betyg i högre utsträckning än män.

## Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamhetens	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Budgetavvikelse
Individ- och familjeomsorg	-405,1	-455,2	0,0	-50,1
Omsorg om funktionshindrade	-110,3	-109,4	0,0	0,9
Vuxenutbildning	-67,6	-60,8	-70,2	6,8
Arbetsmarknadsåtgärder	-42,1	-41,5	-39,2	0,7
Flyktingmottagande	-1,0	-8,6	-1,2	-7,5
Övrig kommungemensam vht	-7,4	-8,0	-9,0	-0,5
Administration och övrigt	-21,3	-17,7	-28,6	3,6
Politisk verksamhet	-2,0	-2,6	-1,4	-0,6
<b>Individ och arbetsmarknad</b>	<b>-656,9</b>	<b>-703,7</b>	<b>-149,7</b>	<b>-46,8</b>

## Resultat 2020

Individ- och arbetsmarknadsnämnden redovisar ett negativt resultat på -46,8 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter visar ett negativt resultat på -15,4 miljoner kronor som bland annat beror på mindre intäkter för åtgärdsanställningar inom förvaltningen där Arbetsförmedlingen betalar ut ersättning i form av bidrag. Förvaltningen har inte fått full helårseffekt på de budgeterade anställningarna. Det har varit svårt att få tillgång till platser i övriga förvaltningar vilket bidrar till färre anställningar. Det finns även en viss eftersläpning i utbetalningarna av bidrag.

Nämndens personalkostnader visar en avvikelse på 15,2 miljoner kronor. Detta beror också på färre åtgärdsanställningar.

Verksamhetens övriga kostnader visar en avvikelse på -46,5 miljoner kronor. Denna avvikelse avser främst utbetalning av ekonomiska bistånd och köp av externa platser gällande barn- och vuxenplaceringar.

Den största avvikelsen 2020 är individ- och familjeomsorgen resultat på -50,1 miljoner kronor som till största del består av:

- Ekonomiskt bistånd -23,4 miljoner kronor
- Institutionsvård Vuxna placeringar -19,4 miljoner kronor

## Avvikelser per verksamhetsområden

### Ekonomiskt bistånd

Utbetalning av det ekonomiska biståndet de tre senaste åren visar på en fortsatt ökning, även om ökningen är lägre i år jämfört med 2018-2019. Sett till årets ökning av riksnormen med 1,9 procent) samt att antalet hushåll ökat med cirka 6 procent så är utfallet för 2020 något bättre än förväntat.

- 2018, 104 miljoner kronor
- 2019, 113 miljoner kronor
- 2020, 119 miljoner kronor

Några av orsakerna till underskottet för ekonomiskt bistånd är:

- Ökat antal hushåll är den huvudsakliga anledningen till årets kostnadsökning. Under 2020 har antalet hushåll som ansökt och är berättigade till ekonomiskt bistånd ökat med cirka 6 procent jämfört med föregående år.
- Då det är en rättighetslagstiftning med en årlig fastslagen norm för vilken ersättning varje hushåll har rätt till så medför det med automatik en kostnadsökning för förvaltningen.
- Uppräkningen av riksnormen som gjorts med 1,9 procent inför 2020 innebär en kostnadsökning på cirka 2,2 miljoner kronor.

### Institutionsvård Vuxna placeringar

Resultatet 2020 blev -19,4 miljoner kronor jämfört med resultatet 2019, -26 miljoner kronor. Det vill säga 6,6 miljoner kronor bättre. Det beror på en ramförstärkning inom verksamheten på 14,3 miljoner kronor inför 2020. Nettokostnaderna innebar en resultatförsämring på 7,7 miljoner kronor.

Orsakerna till underskottet för placeringar är:

- Längre placeringstider på grund av bostadsbrist och därmed möjlighet att få boende efter behandling. Färre nya beslut men ökat antal årsplaceringar totalt.
- Placeringstider för personer med missbruk i kombination med funktionsnedsättning är mycket långa alternativt bestående.
- Minskat antal platser i egen regi på grund av coronapandemin är huvudanledningen till en kraftig ökning i slutet på året.
- Ökat antal externa placeringar till följd av våld i nära relation.

### Vuxenutbildningen

Det finns interna avvikelser åt båda hållen inom vuxenutbildningen, men överskottet kommer framför allt från de gymnasiala yrkesutbildningarna.

Gymnasial vuxenutbildning, yrkesutbildning, har en positiv avvikelse på 6,7 miljoner kronor. Sundsvalls kommun har under 2020 tilldelats 30,9 miljoner kronor i statsbidrag för gymnasial yrkesutbildning avseende yrkesvux, yrkesvux och svenska för invandrare (och svenska som andraspråk), lärling och yrkesförare. En förklaring till övrig positiv avvikelse kan vara nettoeffekten av produktion i egen regi samt kvarvarande reserverade medel från 2019 avseende pågående utbildningar som inte nyttjats fullt ut med anledning av coronapandemin.

### Flyktingmottagande

Flyktingmottagande har en negativ avvikelse på -7,5 miljoner kronor. Underskottet beror på minskade intäkter. Målgruppen ensamkommande barn minskar och därmed minskar av intäkterna i form schablonmedel från Migrationsverket. Ett arbete pågår för att anpassa verksamheten till de ekonomiska förutsättningarna.

# Stadsbyggnadsnämnden

Sundsvall befinner sig i den största utvecklingsfasen sedan 1960-talet, vilket under de senaste åren påverkat nämndens verksamhet. Sundsvall växer, och under de närmaste åren kommer det att byggas för mångmiljardbelopp. Stadsbyggnadsnämnden skapar förutsättningar för att fler bostäder ska kunna byggas, såväl flerbostadshus som småhustomter. Stadsbyggnadsnämnden gör det möjligt för nya verksamheter och företag att etablera sig i kommunen och förbättrar infrastrukturen för en växande befolkning.

## Nämndens grunduppdrag och måluppfyllelse

Stadsbyggnadsnämnden ansvarar för skötsel, planering och utveckling av den fysiska platsen Sundsvall.

Grunduppdraget stämmer väl överens med kommunfullmäktiges ansvarsområden (Ett Sundsvall som håller ihop, Ett Sundsvall som växer, Ett hållbart resande, Finansiella mål) Att staden är ren och välskött är viktigt för stadens attraktivitet. Stadsbyggnadsnämnden arbetar för att skapa en attraktiv, trygg och inbjudande stad. En plats för liv och rörelse. Nämnden arbetar också för att Sundsvall ska vara en plats för liv och rörelse. Där samverkar nämnden med Stadsutveckling i Sundsvall AB i arbetet att göra Sundsvall till Årets Stadskärna 2021.

## Coronapandemin har påverkat

Sedan tidig vår 2020 har den globala pandemin fått konsekvenser för stadsbyggnadsnämndens verksamhet. Sundsvalls kommun har, utifrån pandemiutbrottet, beslutat att slopa avgifterna för upplåtelse av mark för uteserveringar från 1 april och resten av 2020. Det har gällt för såväl uteserveringar, permanenta tillbyggnader, kiosker och torghandelsplatser. Kommunen har också beslutat att inte ta ut avgifter för de butiker som vill flytta ut sin försäljning på gatan. Dessa åtgärder tillsammans med andra konsekvenser har inneburit en stor påverkan på stadsbyggnadsnämndens resultat.





## Så bidrar stadsbyggnadsnämnden till målen för de prioriterade områdena

De sociala skillnaderna i levnadsvillkor mellan Sundsvallsborna ska minska

Nämnden ansvarar för att samordna och följa upp arbetet med områdesplan för Sundsbruk/Ljustadalen samt bidra i övriga områdesplaner.

Exempel på vad som gjorts och kommer att göras i området:

- Centrumlyft – åtgärder av vägar i Ljustadalen under 2020. Området var i behov av ett riktigt centrumlyft.
- Översiktsplan – exploaterbar mark kommer att pekas ut 2021.
- Bostadsförsörjning/planläggning – en detaljplan för mindre hyresrätter i Ljustadalen antogs 2020.
- Bostadsförsörjning/planläggning – en detaljplan för mindre hyresrätter granskas. Planen har under samråd mötts av synpunkter, eftersom det behöver utredas om utvecklingen i området gynnas av exploateringen.
- Socialtjänsten – Utlokalisering av ”Barnspåret”, fyra socialsekreterare och behandlingsassistenter flyttar till Ljustadalen, eller snarare till Sundsvalls behandlingshem på andra sidan Ljustavägen, under första kvartalet 2021.
- Förvaltning/upprustning/planläggning – ett sätt att utvärdera områdets funktionalitet och kunna jämföra områden med varandra har testats på plats i Sundsbruk.
- Läns museet i Västernorrland har ett uppdrag att skylta och förbättra informationen kring fornlämningar under kommande år.
- Läns museet kommer att samla in bilder och berättelser från Västernorrland och söker kanaler för att komma i kontakt med personer i Sundsbruk.

## Ett Sundsvall som växer

För att företagen ska bli fler och växa både i staden och på landsbygden ska kommunen ha en god mark- och planberedskap för sina verksamhetsområden.

Detaljplanearbete pågår för Fäbosandsvägen, Kubikenborg och i Stockvik. Nämnden inväntar det slutliga beskedet om järnvägskorridor och avvaktar därför med fortsatt detaljplanearbete. Verkstaden 3 i Skönsberg prövas via bygglov i ett första skede och eventuell planläggning kan göras senare. Förberedande studier pågår för Västra Nacksta, Birsta Väst och Granloholm vid Motalavägen.

När det gäller bostäder har detaljplanearbete för östra delen av Norra kajen-området startat. Detaljplan för Södra kajen med fyra stadskvarter beräknas vara klar under 2021.

Som exempel på förtätningsplaner i Sundsvalls tätort och serviceorter kan nämnas Sibirienområdet, västra Granloholm, kvarteret Trädgårdsmästaren, Alliero, Granloholm Kungsbackavägen, Tornvillan, Sundsbruk, Ljustadalen, Matfors och Njurundabommen.

## Ett hållbart Sundsvall

Åtgärder för friskare luft i Sundsvall  
Uppföljning av luftkvaliteten är klar. I flera fall har gränsvärdet för partiklar överskridits, både på Bergsgatan och Köpmangatan. Samtal har påbörjats med Trafikverket om hur arbetet med dammbindning kan förbättras.

## Förebygga nedskräpning

Åtgärdsprogrammet ”Rent och snyggt” har tagits fram och inväntar beslut om avfallsplan innan beredning till stadsbyggnadsnämnden. En städdag genomfördes i maj. En fimpräkning har gjorts med samma metod som skräpmätning.

## Trafikstrategi

En trafikstrategi för Sundsvalls kommun håller på att tas fram och kommer vara en del av översiktsplanen. Förslag till mål och riktlinjer som underlag till översiktsplanearbetet bereds för beslut i stadsbyggnadsnämnden.

## Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamhetens	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget-avvikelse
Bostadsanpassning	-11,2	-10,6	-9,8	0,6
Infrastruktur	-197,1	-203,8	-201,6	-6,7
Politisk verksamhet	-1,8	-1,5	-1,6	0,4
Administration och övrigt	-13,0	-12,0	-11,9	0,9
<b>Stadsbyggnadskontoret</b>	<b>-223,2</b>	<b>-228,0</b>	<b>-224,9</b>	<b>-4,8</b>

### Resultat 2020

Stadsbyggnadsnämnden redovisar för 2020 ett underskott på 4,8 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter för 2020 blev 24 miljoner kronor högre än budgeterat vilket främst beror på:

- avslutade exploateringsprojekt som påverkat intäktsidan positivt med 37 miljoner kronor
- högre intäkter för bygglov påverkar intäktsidan som påverkat positivt med 3 miljoner kronor
- lägre intäkter till följd av coronapandemin på totalt 14,5 miljoner kronor.

Verksamhetens övriga kostnader visar ett underskott på 34 miljoner kronor jämfört med budget. Det beror främst på:

- avslutade exploateringsprojekt som har påverkat kostnadssidan negativt med 27 miljoner kronor,
- kostnader för kameraövervakning i parkeringshusen som har påverkat negativt med 1,5 miljoner kronor,
- högre driftkostnader för belysning vilka påverkar negativt med 1,7 miljoner kronor,
- restriktivitet vid inköp har påverkat kostnadssidan positivt med cirka 4,3 miljoner kronor, sövriga kostnader som påverkat negativt med 9,3 miljoner kronor.

**Bostadsanpassning** redovisar ett överskott på 0,6 miljoner kronor. En lagändring som trädde i kraft 2018 har medfört en hårdare bedömning av vem som har rätt till bidrag och vad man har rätt till bidrag för. Detta har medfört att antalet bidragsberättigade minskat och därmed även utbetalade bidrag. Enligt lag om bostadsanpassning har bidragstagaren rätt till bidraget oavsett om kommunen har eller kommer att överskrida sin budget för bostadsanpassning. Kostnaderna är svåra att påverka då åtgärderna är behovsstyrda och lagreglerade.

**Infrastruktur innehåller medel för** bygglov, planer, mark, skogsförvaltning, vinterväghållning, parkering, belysning, underhållsåtgärder, samhällsbetalda resor och verksamhetsspecifika it-system. För 2020 redovisas ett underskott på 7,1 miljoner kronor. Intäkterna är till viss del konjunkturberoende och därmed finns en viss osäkerhet. De största ekonomiska effekterna av coronapandemin finns redovisade här, såsom minskade parkeringsintäkter och minskade intäkter för torghyra. Övertagande av väg 562 (före detta E4) från Trafikverket har sedan tidigare senarelagts vad gäller drift och underhållsbehov.

I posten **politisk verksamhet** ingår bland annat arvoden, förlorad arbetsförtjänst och utbildningar som är kopplade till nämnden. Resultatet för 2020 visar ett överskott på 0,4 miljoner kronor.

**Administration och övrigt** innehåller kostnader för ledning och stabsresurser och förvaltningsövergripande verktyg och processer. Verksamheten visar ett överskott på 0,8 miljoner kronor och beror på återhållsamhet gällande inköp, representation med mera.

# Miljönämnden

Coronapandemin har påverkat miljönämndens arbete i stor utsträckning under året. Distansarbete, besöksförbud på vissa inrättningar samt ansvaret för trängselinspektioner har inneburit utmaningar och nya arbetsuppgifter. Miljönämnden bedömer att tre av fyra mål inom grunduppdraget är uppnådda. Klimatmålet är en utmaning även fortsättningsvis. Nämnden har ett ekonomiskt överskott för året, främst till följd av ökade intäkter och bidrag.

## Nämndens grunduppdrag och måluppföljning

Miljönämnden arbetar för att Sundsvall ska bli en kommun med bra miljö och god folkhälsa. Nämnden ska dessutom arbeta för en samhällsplanering som förebygger skador på miljön och skydda medborgarens hälsa. En viktig uppgift är att ha ansvar för tillsyn enligt

miljöbalken, livsmedelslagen och tobakslagen. Nämnden mäter måluppfyllelse genom att följa upp ett antal målindikatorer. Miljönämnden bedömer att tre av fyra mål har uppfyllts under året. Målen är illustrerade nedan. Målet för klimatpåverkan anses inte vara uppnått.



## Ökat arbete med tillsyn

Tillsynen har till viss del planerats om och utförts på distans som en följd av coronapandemin. Inspektioner kopplade till smittskydd och trängsel på restauranger har tillkommit jämfört med tillsynsplanen. Miljökontoret har genomfört 223 stycken trängselinspektioner under dagar, kvällar och nätter. Livsmedelstillsynen på olika typer av festivaler och sommararrangemang har uteblivit till följd av pandemin.

Miljökontoret bedömer att arbetet med tillsyn fortsätter att öka. Tillsyn av vindkraftsparker, logistikparken och andra infrastrukturprojekt har tagit mycket tid under året. Nämnden har inte haft tillräckliga resurser för att upprätthålla takten i arbetet med egeninitierade ansvarsutredningar för förorenade områden. Samtidigt så har arbetet med egeninitierad tillsyn av enskilda avloppsanläggningar under året visat sig vara effektivt. Att åtgärda dem ger stor miljönytta eftersom tillsynen har gjorts i ett känsligt geografiskt område.

## Klarar inte miljömålen för frisk luft i centrala Sundsvall

De preliminära luftmätningarna visar att Sundsvall dessvärre överskred miljö kvalitetsnormen för partiklar 2020 på Bergsgatan. Samma parameter överskreds även förra året. Detta trots att Trafikverket sänkt hastigheten från 50 km/h till 40 km/h på den aktuella sträckan. Den snöfattiga vintern i början av året och torra våren bidrog till höga halter av partiklar. Därtill förlängde Transportstyrelsen möjligheten att köra med dubbdäck ytterligare drygt två veckor, fram till 30 april, till följd av coronapandemin, vilket sannolikt medförde sämre luftkvalitet än vanligt. Andra halvan av året var regnig och fuktig vilket gjorde att det inte blev fullt så många överskridanden som befarat. Miljönämnden förelade Trafikverket i somras att utreda åtgärder som begränsar partikelhalterna för att komma tillrätta med problemen. Föreläggandet har överklagats.

## Jämställdhet och jämlikhet

Under 2020 har miljökontoret genomfört en enkla kartläggning för att försöka analysera om verksamheten är jämställd. I samband med detta har dialog om jämställdhetsaspekter i nämndens arbete och kunskap om jämställdhet och jämlikhet förts med alla medarbetare.

## Distansarbete och fortsatt låg sjukfrånvaro

Miljökontorets sjukfrånvaro ligger näst lägst av alla förvaltningar i kommunen vid en jämförelse vid årets slut. Miljökontorets sjukfrånvaro för 2020 är 2,8 procent medan snittet för hela kommunen är 7,5 procent. Under 2020 har män på miljökontoret haft högre sjukfrånvaro än kvinnor.

Trots att miljökontoret har upprättat en plan för kompetensförsörjning är det svårt att rekrytera personal med rätt kompetens och erfarenhet.

Huvuddelen av medarbetarna har arbetat på distans under större delen av året. Vid medarbetarsamtal har särskilt fokus lagts på den fysiska arbetsmiljön som är svår att tillgodose vid hemarbete.

## Miljönämnden redovisar ett överskott

Miljökontoret redovisar ett mindre överskott om 2,0 miljoner kronor. Främsta orsaken till det positiva resultatet är att intäkter och bidrag är drygt 3 miljoner kronor högre än budget. I närmare detalj är orsakerna:

- Intäkterna för avloppstillstånd och timdebitering vid inventering avlopp i Bjärme +0,6 miljoner kronor
- Intäkter kopplade till timdebiteringar inom miljöskydd, främst kopplat till infrastrukturprojekt, +0,6 miljoner kronor

- Bidrag för kalkning, +0,4 miljoner kronor
- Bidrag för trängseltillsyn, +0,6 miljoner kronor
- Bidrag för fiskevårdsåtgärder och två projekt ”Vatten i världsklass” och ”Åtgärder Bjärmesjön”, +0,6 miljoner kronor

Både personalkostnader och övriga kostnader visar endast marginella skillnader mot budget.

## Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Budgetavvikelse
Miljö och hälsoskydd	-18,2	-16,4	-14,7	1,9
Politisk verksamhet	-1,3	-1,2	-1,5	0,1
<b>Miljönämnd</b>	<b>-19,5</b>	<b>-17,6</b>	<b>-16,1</b>	<b>2,0</b>

## Utmaningar och möjligheter framåt

Nämnden skriver att uppdragen fortsätter att öka och att den i dagsläget inte genomför sitt uppdrag fullt ut med givna resurser. I takt med att Sundsvall växer med nya bostäder, vägar och järnvägar ökar miljökontorets arbetsbelastning i motsvarande grad. Utbyggnad av vindkraft i kommunen och de omfattande infrastrukturprojekt som är planerade, kräver fortsatta resurser från miljökontoret framöver.

Näthandeln innebär att det dyker upp många olika livsmedel som kan innebära risker för hälsa och miljö. Spårbarhet, import från tredje land och så kallade nya livsmedel är områden där kontrollarbetet blir allt mer komplicerat.

Det nya verksamhetssystemet, Ecos, som är upphandlat och under införande, medför nya möjligheter till effektivisering genom ökad digitalisering av verksamheten. Ett pilotarbete har påbörjats med att integrera nämndens befintliga e-tjänster med Ecos vilket kommer att spara tid. Om pilotarbetet faller väl ut kommer alla nämndens blanketter på sikt att göras om till e-tjänster som integreras med Ecos.

# Överförmyndarnämnden Mitt

Överförmyndarnämnden Mitt redovisar ett positivt resultat på 1,1 miljoner kronor för 2020. Nämnden har som målsättning att utifrån tillsynsuppdraget vara tydliga i kommunikationen samt erbjuda effektiva kommunikationsvägar.

## Nämndens grunduppdrag och måluppfyllelse

Överförmyndarnämnden Mitt ansvarar för överförmyndarverksamheten i Sundsvall, Timrå, Ånge och Nordanstigs kommun. Nämndens uppgift är att utöva tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare för att värna om personer som inte själva kan ta hand om sina personliga, ekonomiska eller rättsliga intressen. Nämnden har även i uppdrag att fatta beslut, ansöka, yttra sig, genomföra utredningar, rekrytera ställföreträdare, säkerställa att gode män och förvaltare erbjuds utbildning, samt lämna statistik till länsstyrelsen.

Nämndens fokus är att bidra till kommunfullmäktiges huvudprioritering om att utjämna de sociala skillnaderna i levnadsvillkor mellan Sundsvallsborna. Genom att utse ställföreträdare samt säkerställa att huvudmännen får det stöd de behöver för att bevaka sina rättigheter samt fullgöra sina skyldigheter kan nämnden bidra till fullmäktiges mål.

## Så bidrar Överförmyndarnämnden Mitt till målen för de prioriterade områdena

Nämnden bidrar till kommunfullmäktiges huvudprioritering, att utjämna de sociala skillnaderna i levnadsvillkor, genom att fullgöra sitt grunduppdrag.

### En kommunorganisation i framkant

Målen för en kommun i framkant är uppnått 2020.

- **Upprättad plan för kompetensförsörjning.** Förvaltningen har tagit fram en kompetensförsörjningsplan för den befattning som bedöms som bristyrke, jurist. Förvaltningen har idag en anställd jurist och bedömer att framtida behov (2-5 år) för närvarande är tillgodosett.
- **Sjukfrånvaro högst lika med genomsnittet.** Förvaltningen har totalt 15 anställda med tillsvidareanställning. Av de anställda är 1 man och 14 kvinnor. Medelåldern är 42 år. Sjukfrånvaron har ökat under 2020, där november månad hade högst sjukfrånvaro (5,8 procent). Sjukfrånvaron kan till viss del förklaras av coronapandemin.

# Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

## Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget-avvikelse
Överförmyndarnämnden	-12,6	-11,4	-11,8	1,1

## Resultat 2020

Resultatet för nämnden visar för 2020 ett överskott på 1,1 miljoner kronor.

Intäkterna har minskat med 0,3 miljoner kronor 2020 jämfört med 2019, vilket kommer sig av antalet ensamkommande barn för samtliga kommuner. Kostnaderna har minskat med -0,4 miljoner kronor jämfört med 2019. Intäkter och kostnader för ensamkommande barn beror på arvodeskostnaderna, vilket påverkas av hur många barn som vistas i kommunerna och därför inte är en faktor som nämnden kan påverka. Antalet ärenden har minskat från 47 aktiva ärenden under 2019 till 30 aktiva ärenden 2020.

Personalkostnaderna 2020 har ökat i jämförelse med 2019. Detta beror bland annat på fler arbetade timmar samt årlig löneökning.

Kommunens personalkostnader för förvaltare och gode män har minskat de senaste åren. Det innefattar det arvode som kommunen betalar ut till ställföreträdare. Kommunen betalar arvoden till ställföreträdare i de fallen där huvudmannen inte själv ska betala sitt arvode enligt lag. På grund av att huvudmännen 2020 har en högre arvodesgrundad inkomst och en högre arvodesgrundad behållning än tidigare år har kommunens andel i förhållande till huvudmannens minskat från 41 procent 2019 till 39 procent 2020. Detta har medfört lägre personalkostnader för förvaltare och gode män.

Verksamhetens övriga kostnader har påverkats av coronapandemin genom att utbildningar har blivit inställda eller ersatta med digitala lösningar.

## Utmaningar och möjligheter framåt

- Regeringen har tillsatt en särskild utredare som ska se över lagstiftningen rörande godmanskap och förvaltare. Denna utredning kan leda till förändringar i lagstiftningen som får en direkt påverkan på nämndens verksamhet. Även lagen om framtidsfullmakt samt anhörigas behörighet att stötta sina anhöriga utan ett anordnat ställföreträdarskap kan direkt påverka nämndens verksamhet. Lagen kan innebära ett minskat antal bestående ställföreträdarskap och fler tillfälliga godmanskap.
- Under 2021 kommer nämnden att arbeta med digitalisering av befintliga akter för att kunna öka ambitionerna rörande handläggning av ärenden, rekrytering och information till ställföreträdare.
- Under 2020 har föreningen Sveriges överförmyndare, Sveriges kommuner och regioner, och Riksförbundet gode män och förvaltare skickat en förfrågan om medgivande till digitala uttag till Justitiedepartementet och Finansinspektionen. Det handlar om att kunna skicka uttagsmedgivande direkt från överförmyndaren till bank, helt digitalt.
- Förvaltningen har ett stort behov av att rekrytera ställföreträdare, vilket är en utmaning. Förvaltningen har sett över arbetssätt för att kunna prioritera arbetet med rekrytering 2021.

# Lantmäterinämnden

Lantmäterinämnden har hand om kommunens uppgifter inom fastighetsbildning och fastighetsreglering samt verksamheter som hör till dessa områden. Nämnden är huvudman för den kommunala lantmäterimyndigheten. Under 2020 redovisar lantmäterinämnden ett överskott på 4,9 miljoner kronor.

## Nämndens grunduppdrag och måluppfyllelse

Under 2020 har lantmäterinämnden fullgjort grunduppdraget och uppnått målen för året. Förrättningar har under året haft fortsatt fokus på att kortare handläggningstider för att bättre kunna möta samhällets och Sundsvallsbornas behov. Fokus har varit på att avsluta de äldsta ärendena genom att handlägga ärenden i turordning, med undantag för ärenden som är för nybyggnation. Fler ärenden har avslutats jämfört med antalet ärenden som kommit in, trots att antalet nya ärenden har ökat mot tidigare år. Nämnden har under året också ställt om till en mer digital vardag, distansarbete och fått tänka i nya banor när det gäller utförandet av arbetet.

För tillfället handlägger nämnden flera större infrastrukturärenden, bland annat ny järnväg, åtta miles kraftledningsgata, utbyggande av kommunalt vatten och avlopp, samt ärenden för privat och kommersiell mark- och fastighetsutveckling.

## Så bidrar lantmäterinämnden till målen för de prioriterade områdena

### De sociala skillnaderna i levnadsvillkor mellan Sundsvallsbor ska minska

Lantmäterinämnden bidrar till målet i huvudprioriteringen genom att bistå övriga nämnder i deras arbete. Målet uppnås inte under 2020 men bedöms uppnås 2021-2022.

### Ett Sundsvall som växer

Företagare ska bli fler och växa både i staden och på landsbygden. Avstyckning för enstaka nybyggnationer ska vara slutförda inom 15 veckor. Den kommunala lantmäterimyndighetens förrättningshandläggning är effektiv.

### En kommunorganisation i framkant

Sundsvalls kommuns sjukfrånvaro bland kvinnor och män är som högst lika med riksgenomsnittet för den kommunala sektorn (6,8 procent 2018).

Målet är uppnått 2020. Lantmäterinämnden har i nuläget en sjukfrånvaro på 2,1 procent varav kvinnor har 1,8 procent och män 2,3 procent.



# Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Lantmäterinämnden	-4,1	0,8	0,5	4,9

## Resultat 2020

Lantmäterinämnden redovisar ett överskott på 4,9 miljoner kronor för 2020. Överskottet beror på lägre personalkostnader på grund av vakans samt högre intäkter än budgeterat där bland annat stora uppdrag påverkat intäkterna positivt. Kostnader för it, utbildningar och resor har också under året varit lägre än budgeterat.

### Utmaningar och fokusområden de närmaste åren

- Med en delvis intäktsfinansierad budget finns det alltid en viss grad av osäkerhet.
- Att inom befintliga ramar avsätta resurser för fortsatt arbete med kvalitetsförbättringar av fastighetsregistret med tillhörande karta. Detta arbete är en förutsättning för att arbetet med digitalisering inom samhällsbyggnadsprocessen ska ge önskade effektiviseringar på sikt.
- Det pågår arbete med att utveckla ett nytt handläggningssystem. Nuvarande handläggningssystem används både av det statliga lantmäteriet och av samtliga kommunala lantmäterimyndigheter. Lantmäteriet utreder möjligheten om att fortsätta dela handläggningssystemet samtidigt som det pågår ett arbete i den gemensamma kommunala lantmäter-

myndighetsgruppen med att ta fram ett eget alternativ. Hela processen kring detta medför troligen merarbete och eventuellt extra kostnader för kommunala lantmäterimyndigheter.

- Stora infrastrukturprojekt medför extra arbete samtidigt som planer för bostäder och andra samhällsbyggnadsprojekt ska genomföras.
- Statskontorets utredning, ”Delat ansvar för fastighetsbildning”, pekar på att informationen om den samlade fastighetsbildningen i Sverige inte är tillräcklig för att den ska kunna följas upp och styras på ett bra sätt. Som en följd av detta kan nya krav komma att ställas på kommunala lantmäterimyndigheter när det gäller organisation, budget, redovisning av statistik och nyckeltal.
- Lantmäterikontoret har i uppdrag av stadsbyggnadskontoret att samla in och tillhandahålla kommunens egna geodata. Den ökade digitaliseringen gör att trenden mot mer öppen data fortsätter. Nationella eller kommunala beslut om att öppet och avgiftsfritt erbjuda vissa geodataslag kan komma att minska nämndens intäkter.

# Valnämnden

I varje kommun ska det finnas en valnämnd som är den lokala valmyndigheten. Valnämnden ansvarar för att genomföra allmänna val till riksdag, region och kommunfullmäktige, samt till Europaparlamentet. Den svarar också för att genomföra nationella eller kommunala folkomröstningar. Valnämnden ser till att kommuninvånarna har förtroende för valprocessen genom att genomföra den korrekt och effektivt, samt garanterar väljarnas valhemlighet i alla situationer.

## Nämndens grunduppdrag

De år det inte är allmänna val består nämndens kostnader av arvoden och hyra av förråd.

## Ekonomisk analys – positivt resultat

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget-avvikelse
Valnämnden	-0,4	-0,1	-1,4	0,3

Nämndens budget uppgick till 0,4 miljoner kronor. Kostnaderna uppgick till 0,1 miljoner kronor, vilket ger ett överskott på 0,3 miljoner kronor. Då 2020 varit ett mellanvalsår och under rådande pandemi, har nämnden endast haft ett digitalt sammanträde.

### Utmaningar framåt

Under 2021 påbörjar nämnden planeringen inför de allmänna valen i september 2022. Valnämnden ser stora utmaningar för vallokalerna vad gäller att skapa utrymme för insynsskydd under valet 2022.

Nämnden förväntar sig

- ett högre valdeltagande än i Europaparlamentsvalet 2019,
- fler vallokaler per anläggning,
- väljare som pga. närliggande pandemi kommer att vara präglade av att hålla längre socialt avstånd,
- smittorisker och eventuella rekommendationer om social distansering.

Det nya lagkravet innebär att väljarna behöver mer tid för att på egen hand kunna hitta sina valsedlar bakom valsedelsskärmen. Dessa variabler kommer med hög sannolikhet att innebära längre köer och därmed också ökad brist på tillgänglighet samt risk för minskat valdeltagande. Det betyder ett mer

tidskrävande arbete för röstmottagarna att hålla god ordning bland valsedlarna med insynsskyddade valsedelställen.

Alla dessa omständigheter innebär stora utmaningar för röstmottagarna i vallokalen, men också för valadministrationen i att:

- utbilda röstmottagarna att skapa fungerande placeringar av valsedelställen på små ytor,
- hantera ordnade fungerande kösystem och inte minst de eventuella konflikter som kan uppstå i samband med köbildningar.

Inför valet 2022 behöver nämnden öka antalet valdistrikt och identifiera fler vallokaler som uppfyller kraven.

Inför valdagen ser nämnden logistiken som problematisk i vallokalerna. En del klassrum som fungerar som vallokal har mycket begränsat utrymme och kommer att vara för små. Det betyder att fler valdistrikt kommer att behöva samsas i större vallokaler som gymnastiksalar och sporthallar. En ytterligare utmaning kommer att vara bemanning av vallokalerna.

Valnämnden har tillsammans med valkansliet utsett en arbetsgrupp som kommer att arbeta med dessa frågor.

# Kommunrevisionen

Kommunrevisionens uppgift är att för kommunfullmäktiges räkning följa upp och granska kommunens verksamhet och ekonomi. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll som görs inom kommunstyrelsen och nämnderna är tillräcklig. Revisorerna granskar också verksamheten i de kommunala bolagen. Revisionen består av sju förtroendevalda revisorer. Sedan årsskiftet är KPMG sakkunnigt biträde till revisionen.

## Ekonomisk analys - ett överskott

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget-avvikelse
Kommunrevision	-2,8	-2,0	-3,0	0,8

Kommunrevisionen har tilldelats skattemedel med 2,8 miljoner kronor för 2020. Utfallet för året är 2,0 miljoner kronor, vilket ger ett överskott på 0,8 miljoner kronor. Kostnader för revisionsgranskningar som genomförts under 2020 men som inte fakturerats vid bokslutet, har kostnadsförts 2020. Överskottet förklaras främst av att periodiseringen för år 2019 var större än de fakturor som inkom under våren 2020. Revisorerna har med anledning av pandemin inte heller haft några kostnader för utbildningar och resor vilket bidraget till överskottet.

## Revisionens granskningar 2020

Revisionen har granskat kommunstyrelsens och nämndernas ansvarsutövande, vilket årligen genomförs inom ramen för den grundläggande granskningen. Årligen granskas även kommunens delårsrapport och årsredovisning.

Enligt 2020 års revisionsplan har följande fördjupade granskningar planerats:

- Styrning, finansiering och uppföljning av större investeringar
- Långsiktig finansiell planering

- Grundskolans måluppfyllelse
- Översiktlig granskning av dokumenthantering
- Uppföljande granskning av 2018 års revisionsrapporter
- Upphandling och avtalsuppföljning Drakfastigheter
- Budget – individ och arbetsmarknadsnämnden, vård- och omsorgsnämnden
- Granskning av hur Sundsvalls kommun arbetar med arbetsgivarvarumärket
- Förstudie kommunens hantering av coronaviruset
- Granskning av it-säkerhet
- Rutiner kring vd-avtal

Tillsammans med granskning av delårsrapport och årsredovisning är de grundläggande och fördjupade granskningarna underlag för den revisionsberättelse i vilken revisorerna uttalar sig om ansvarsfrihet för ledamöter i kommunens styrelse och nämnder.



Lekparken

Musikten

Fåbodvall

Info/W

Butiker

Restaurang

Museum

BOLAGSUPPFÖLJNING .....	126
UPPFÖLJNING KOMMUNALFÖRBUND ..	134
UPPFÖLJNING ÖVRIGA BOLAG .....	135



# BOLAGSUPPFÖLJNING

## Stadsbacken AB

För Stadsbackenkonscernen har en separat och mer utförlig årsredovisning framställts. Det som redovisas här är utdrag ur denna årsredovisning.

### Koncernen

#### Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall
89,4	142,8	135,7	131,2	53,4

Resultatet för koncernen uppgick till 142,8 miljoner kronor, vilket var 53,4 miljoner kronor högre än budgeterat. Främsta förklaringarna till avvikelsen var resultatförbättringar i Mitthem (54,7 mnkr), Korsta Oljelager (13,3 mnkr) och ServaNet (12,0 mnkr) som övervägde resultatförsämring i SKIFU (16,8 mnkr). Mitthems resultatförbättring berodde främst på reavinster vid försäljning av fastigheter (32,2 mnkr) och lägre

nedskrivningar (19,2 mnkr) än budgeterat. Korsta Oljelager redovisade betydligt högre uthyrningsintäkter än budgeterat. ServaNets vinst berodde främst på den mycket framgångsrika satsningen mot mindre flerfamiljshus som resulterade i många nya anslutna kunder. SKIFU:s resultatförsämring berodde främst på en utrangering vid ombyggnationsprojektet i Stuvaren 2 (10,7 mnkr) samt att Östermalm 1:34 skrevs ned (3,2 mnkr).

## Moderbolaget Stadsbacken AB

Stadsbacken AB äger och förvaltar aktier i de flesta bolag som kommunen använder till sina verksamheter.

#### Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
21,1	121,9	56,0	33,2	100,8	9,6

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgick till 121,9 miljoner kronor, vilket var 100,8 miljoner kronor bättre än budgeterat.

I utfallet respektive budgeten ingår en utdelning med 150,5 miljoner kronor respektive 50,7 miljoner kronor från Mitthem. Justerat för utdelningen var resultatet -28,5 miljoner kronor. Främsta förklaringarna till resultatförbättringen mot budget

var högre utdelning från Mitthem (99,8 mnkr) och återföring av tidigare års nedskrivning i Näringslivsbolaget (2,3 mnkr) som i viss mån motverkades av högre kostnader för nedskrivning av dotterföretag (2,1 mnkr) på grund av sämre resultat i Midlanda som resulterade i en större nedskrivning (19,1 mnkr jämfört med budget 17,9 mnkr) och nedskrivning i Sundsvalls Hamn (0,9 mnkr, vilken inte var budgeterad).

# Sundsvall Logistikpark AB

Sundsvall Logistikpark leder och samordnar kommunkoncernen för att utveckla ett transportcentrum för hamn-järnväg-landsväg i området Tunadal-Korsta-Ortviken.

## Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
-2.4	-2.0	-2.7	-2.7	0.4	2.4

Sundsvall Logistikpark redovisar ett resultat på -2,0 miljoner kronor, vilket är 0,4 miljoner kronor högre än budget. Överskottet kan främst

förklaras av minskade kostnader relaterade till marknadsföring och deltagande vid mässor och konferenser på grund av coronapandemin.

# Mitthem AB

Mitthem är ett bostadsbolag som äger och hyr ut bostäder med hyresrätt. De flesta av fastigheterna finns i Sundsvalls tätort.

## Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
7.5	62.2	36.3	36.1	54.7	-

Resultatet för Mitthem uppgår 2020 till 62,2 miljoner kronor, vilket är 55 miljoner kronor högre än budget. Intäkterna översteg budget med 12,2 miljoner kronor, vilket främst beror försäljning av fastigheter samt fakturering av utlånad personal till systerbolag i koncernen som översteg budget med 9,2 miljoner kronor. Kostnader-

na uppgick till 195,6 miljoner kronor vilket är 7,0 miljoner kronor lägre än budget. Främsta förklaringarna är lägre kostnader för fastighetskötsel och förvaltningens personal, sänkt förbrukning och energibesparingsarbete, samt lägre personalkostnader.

# Sundsvall Vatten AB

Sundsvall Vatten äger de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna i Sundsvalls kommun. Drift och underhåll av anläggningarna utförs av MittSverigeVatten & Avfall på uppdrag av Sundsvall Vatten.

## Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
-6,9	-8,4	-14,9	-10,9	-1,5	-

Bolaget redovisar 2020 ett negativt resultat på 8,4 miljoner kronor, vilket är 1,5 miljoner kronor lägre än budget. Bolaget har både haft lägre intäkter och lägre kostnader förfört med budget. Främsta orsakerna förklaras av taxeintäkterna som på grund av bland annat coronapandemin

har påverkats negativt även i år. Intäkterna var 9,2 miljoner kronor lägre än budget. Kostnaderna har varit 8,7 miljoner kronor lägre än budget, vilket främst beror på medvetna kostnadsbesparingar, främst inom MittSverige Vatten & Avfall, som har medfört lägre driftkostnader.

# Reko Sundsvall AB

Reko Sundsvall arbetar med kommunens avfallshantering och renhållning. Bolaget har uppdraget genom avtal att biträda kommunen vid fullgörande av uppgifter avseende avfallshantering och renhållning, enligt miljöbalkens bestämmelser samt gällande renhållningsordning och avfallsplan.

## Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
0,1	-3,3	-1,7	0,0	-3,4	-

Under året har bolaget haft lägre intäkter och samtidigt högre kostnader jämfört med budget, vilket ger ett negativt resultat på 3,3 miljoner kronor. Resultatet är 3,4 miljoner kronor lägre än budget, vilket främst kan förklaras av utökade kostnader på 2,9 miljoner kronor som beror på en

betydande ökning av antalet besök och även avfallsmängd på bolagets avgiftsfria återvinningscentraler. Intäkterna är lägre än budget främst på grund av att mängden hushållsavfall minskat, och utifrån taxekonstruktionen innebär det minskade intäkter med 2,2 miljoner kronor.



# Sundsvall Energi AB

Sundsvall Energi medverkar till att energiverksamheten i Sundsvall byggs ut och utvecklas för att uppnå goda energilösningar inom kommunen samt för att uppnå en miljövänlig och långsiktigt hållbar utveckling.

## Koncernens resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
88,7	108,7	99,8	105,6	20,0	-

Resultatet för Sundsvalls Energi AB, koncernen, uppgick till 108,7 miljoner kronor vilket är 20 miljoner kronor högre än budget. Resultatförbättringar för Korsta Oljelager (13,3 mnkr),

Sundsvall Elnät (2,5 mnkr) och ServaNet (12,0 mnkr) överträffade resultatappet i moderbolaget (-8,0 mnkr).

## Moderbolagets resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
40,1	32,4	41,0	48,7	-7,7	-

Resultatet för 2020 uppgår till 32 miljoner kronor, vilket är 8 miljoner kronor lägre än budget. De totala intäkterna är 61 miljoner kronor lägre än budget, vilket främst kan förklaras av lägre värmeintäkter på grund av högre utomhustempe-

ratur under året, som resulterar i att intäkterna är 29 miljoner kronor lägre än budget. Kostnaderna har under året också påverkats av högre utetemperatur och resulterat i lägre kostnader i jämförelse med budget på 46 miljoner kronor.

# Korsta Oljelager AB

Korsta Oljelager äger och driver oljeanläggningen i Korsta och lagrar oljeprodukter.

## Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
3,8	17,1	7,6	6,2	13,3	-

Resultatet för bolaget år 2020 uppgår till 17,1 miljoner kronor, vilket är 13,3 miljoner kronor högre än budget. Under året har de totala intäkterna varit 16 miljoner kronor högre än budget, vilket främst förklaras av en gynnsam marknadssituation för inlagring av oljeprodukter.

Övriga externa kostnader var 2 miljoner kronor högre än budget, vilket främst beror på en mer omfattande uthyrning av oljegruppen än budgeterat.

## Sundsvall Elnät AB

Sundsvall Elnät arbetar med att utveckla infrastrukturen i Sundsvall vad gäller nätanläggningar.

### Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
31,9	34,4	37,1	35,2	2,5	-

Sundsvall Elnät AB redovisar för året ett positivt resultat på 34,4 miljoner kronor, vilket är 2,5 miljoner kronor över budget. Främsta förklaringen till resultatförbättringen mot budget är att kostnader för regionnätavgifter minskade

kraftigt till följd av prissänkning från E.On, samt att intäkterna från näthyra till dotterbolaget ServaNet blev högre än budgeterat till följd av större investeringar i optofibernet än planerat.

## ServaNet AB

Bolaget arbetar med bredband och utbyggnad av denna i de kommuner som äger bolaget. Sundsvall Elnät är största ägare med 65,9 % av aktierna.

### Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
2,7	14,7	5,1	5,5	12,0	-

Bolaget redovisar ett resultat på 14,7 miljoner kronor, vilket är 12,0 miljoner kronor bättre än budget. Det var främst de återkommande intäkterna som överträffade budgeten. Till viss del beror det på att fler anslutningar än

väntat blev färdiga i slutet av 2019, vilket gav intäkter hela 2020, men främst är det den mycket framgångsrika satsningen mot mindre flerfamiljshus som gett positiva resultat under 2019 och 2020.

## SKIFU AB

SKIFU arbetar för att främja utveckling och nyetablering i Sundsvall genom att förvärva, äga och förvalta fastigheter som är strategiskt viktiga för kommunen, och att avyttra sådana fastigheter med bästa möjliga resultat.

### Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
31,1	14,3	24,6	21,2	-14,8	-9,4

SKIFU redovisar år 2020 ett resultat på 16,4 miljoner kronor, vilket är 14,8 miljoner kronor lägre i jämförelse med budget. Främsta förklaringen är att 12,1 miljoner kronor av kostnaderna för ombyggnationsprojektet i Verkstaden 4 vidarefakturerats till Sundsvall Elnät/Servanet, vilket bidragit till att övriga intäkter redovisar 14,2 miljoner kronor över budget år 2020. Kostnaderna för 2020 uppgår till 128,6 miljoner kronor, vilket är 23,5 miljoner

kronor över budget. Främsta orsakerna är att externa kostnader översteg budget med 11 miljoner kronor, där huvudsakliga förklaringen är att ombyggnationsprojektet i Verkstaden 4 nu kostnadsförts, samt att de övriga rörelsekostnaderna översteg budget med 10,7 miljoner kronor vilket beror på en utrangering av en kostnad tillhörande ombyggnationsprojektet i Stuvaren 2.

## Sundsvalls Hamn AB

Sundsvalls Hamn ansvarar för hamndrift och infrastruktur i Tunadalshamnen och är samordningsansvarig för skydd, säkerhet, miljö och arbetsmiljö i området.

### Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
0,6	0,0	-0,5	-0,9	-0,6	-

I förhållande till budget är intäktsökningen 1,6 miljoner kronor, vilket beror på ökade intäkter för fartygshamnsavgifter samt hyresintäkter. Kostnadsökningen är 2,2 miljoner kronor högre än budget, vilket främst förklaras

av ökade kostnader för underhåll samt hyra av hamnanläggningen. Enligt gällande aktieägaravtal har överskottet i hamnens verksamhet reglerats genom en storkundsrabatt på 1,9 miljoner kronor.

# Sundsvall Oljehamn AB

Sundsvall Oljehamn ansvarar för säkerhets- och miljöarbetet inom sitt verksamhetsområde samt samordnar i övrigt det övergripande säkerhets- och miljöarbete i oljehamnen på Vindskärsudde.

## Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
4.4	2.6	5.3	5.9	-1.8	-2.6

Bolaget redovisar år 2020 ett resultat på 2,6 miljoner kronor, vilket är 1,8 miljoner kronor lägre än budget. Intäkterna var 0,9 miljoner kronor lägre än budget vilket främst beror på minskade

fartygs och varuhamnsavgifter. Kostnaderna var 0,9 miljoner kronor högre än budget vilket kan förklaras av ökade kostnader för underhåll av hamnanläggningen samt övriga externa tjänster.

# Näringslivsbolaget i Sundsvall AB

Näringslivsbolaget är ansvarigt för kommunens näringslivsservice och syftet är att på lång sikt stärka företagsklimatet genom att öka företagets konkurrenskraft och förnyelsen i näringslivet. Bolaget ansvarar även för turistbyråverksamheten.

## Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
0,0	2,3	-4,9	-0,1	2,3	-

Bolaget redovisade ett större överskott än tidigare prognostiserat och det berodde på att bolaget anpassat arbetet utifrån rådande pandemi där man har ställt in bland annat nätverksaktiviteter och marknadsföringsinsatser. Målsättningen är att nästa år leverera ett nollresultat.

# Midlanda Fastigheter AB

Midlanda Fastigheter förvaltar byggnader och mark som hyrs ut till det helägda dotterföretaget, Midlanda Flygplats AB. Bolaget ägs till 84 procent av Stadsbacken och resterande 16 procent av Timrå kommun.

## Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
-21,3	-22,3	0,4	-10,1	-1,0	-0,5

Bolagets resultat för 2020 uppgick till -22,3 miljoner kronor, vilket är 1 miljon kronor sämre jämfört med budget. Att den negativa variansen inte blev större trots pågående pandemi beror på att prognostiserad nedskrivning av dotter-

bolag blev lägre, vilket beror på att dotterbolaget erhölet ett krisstöd på 17,6 miljoner kronor från Trafikverket för att mildra coronapandemins effekter.

# Midlanda Flygplats AB

Midlanda Flygplats bedriver den operationella driften av flygplatsen.

## Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2020
-21,3	-23,3	3,8	-11,3	-2,0	0,5

Flygplatsens resultat för 2020 uppgick till -23,3 miljoner kronor, vilket är 2 miljoner kronor sämre jämfört med budget. Att den negativa variansen inte blev större beror delvis på att flygplatsen erhållit ersättning för korttidspermittering från Tillväxtverket, men också på att flygplatsen erhållit ett krisstöd från Trafikverket för att mildra Corona pandemins effekter.

Under 2020 är luftfartsintäkterna betydligt lägre jämfört med 2019, och 60 procent lägre jämfört

med budget, vilket beror på coronapandemins utbrott. De kommersiella intäkterna 2020 är lägre jämfört med 2019 vilket främst beror på lägre intäkter för utbildningsverksamhet och bilparkering. De externa driftkostnaderna är lägre 2020 jämfört med 2019 vilket bland annat beror på lägre kostnader för främmande tjänster, minskade kostnader för drivmedel, banavsningsmedel, och minskade kostnader för el. Personalkostnaderna ökade 2020, vilket är kopplat till omställningsarbetet som genomförts under året.

# UPPFÖLJNING KOMMUNALFÖRBUND

## Medelpads Räddningstjänstförbund

Året 2020 har varit ett år som inte har varit likt något annat. Coronapandemins utbrott satte redan under våren ett starkt avtryck på flertalet viktiga förhållanden inom verksamheten hos Medelpads Räddningstjänstförbund. Omfattande verksamhet har fått planeras om eller flyttats på framåt i tiden. Prioriteringen har legat på att så långt möjligt förhindra att smittan sprids till personalen och att den operativa verksamheten har kunnat fungera.

Medelpads Räddningstjänstförbund (MRF) är ett kommunalförbund som omfattar Sundsvall, Timrå och Ånge kommuner. Samverkan i förbundet ska göra det möjligt att under gemensam ledning samordna medlemskommunernas enskilda resur-

ser inom område skydd mot olyckor. MRF har en viktig roll i att utveckla samarbetet i länet mellan blåljusmyndigheter, kommuner, länsstyrelsen och regionen när det gäller trygghet och säkerhet samt krisberedskap och civilt försvar.

### Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall
0,0	2,4	0,6	1,2	2,4

Resultatet för 2020 uppgår till 2,4 miljoner kronor, vilket är 2,4 miljoner kronor över budget. Detta beror bland annat på att avskrivningarna blev lägre på grund av att investeringar har skjutits fram till nästa år, samt att några tjänster har varit vakanta i avvaktan på nya tillsättningar. Dessutom har ägarkommunerna gett förbundet ekonomiskt tillskott för inkomstbortfall i samband med pandemin som uppstått till följd av inställda externa utbildningar.

Förbundets finansiella mål på 2 procent för god ekonomisk hushållning, sett ur ett treårsperspektiv, har under året beslutats av direktionen att ersättas med ett mål på lägst ett nollresultat. MRF har budgeterat för ett nollresultat och målet om en god ekonomisk hushållning kan därmed anses vara uppnådd för 2020. Målet om prognossäkerhet uppfylls inte under 2020, och ett nytt mål kommer tas fram för 2021.

Det ekonomiska läget är bekymmersamt och skapar osäkerhet inför framtiden. Långsiktigt har MRF inte täckning för årlig kostnadsökning avseende driften, och förutsättningarna för att kunna öka intäkterna ytterligare anses begränsade. MRF har därför under året fattat ett beslut om fortsatta åtstramande ekonomiska åtgärder.

Under året har arbetet med projekt Pandora fortsatt genom att arbetet med att projektera för tre nya brandstationer för MRF har startat. Nya lokaler kommer att byggas på tre platser; i Sundsvall, Timrå och Liden. Processen för att starta upp arbetet med en ny samverkansmodell under länsstyrelsens ledning har också fortsatt under året. Syftet är att vidareutveckla länets gemensamma strategi för samverkan och skapa en aktörs gemensam samverkansmodell.

Under året har förberedelserna för att införa Räddsam Västernorrland fortsatt, vilket är en effekt av de nya lagkraven om skydd mot olyckor. Räddsam Västernorrland gäller ett läns gemensamt samarbete avseende operativ verksamhet och ledningssystem, där nästa steg i ärendet är att i början av 2021 starta planeringen för genomförandet.

Flera interna och externa e-tjänster är framtagna. Detta i syfte att underlätta för både allmänheten i kontakten med MRF och för förbundets medarbetare.

## UPPFÖLJNING ÖVRIGA BOLAG

### Scenkonst Västernorrland AB

Bolaget har under 2020 påverkats kraftigt av den pågående pandemin med inställda och flyttade föreställningar och arrangemang. Året har varit utmanande för bolaget och ställt krav på organisationen att snabbt lära sig byta fokus, tänka om och verkställa. Året har präglats av viljan att nå ut till publiken och förmågan att söka och finna nya vägar. Ekonomiskt redovisar bolaget ett bättre resultat för året än budget. Sjukfrånvaron har stigit något jämfört med föregående år men är fortfarande lägre än bolagets mål för året.

Ändamålet med Scenkonst Västernorrland är att med allmännyttigt syfte och inom ramen för den kommunala kompetensen bedriva och organisera professionell verksamhet inom musik-, teater-, dans och filmkonstområdet, genom att producera,

förmedla, främja och utveckla verksamheten och annan därmed förenlig och närstående scenisk och kulturell verksamhet. Region Västernorrland äger 60 procent och Sundsvalls kommun 40 procent av bolaget.

#### Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall
0,0	5,6	-1,0	-0,4	5,6

Resultat för året är 5,6 miljoner kronor, vilket är bättre än budgeterat. Det positiva ekonomiska resultatet beror främst på att produktioner/turnéer har ställts in på grund av coronapandemin. Främst musikverksamheten har haft lägre kostnader jämfört med tidigare år.

Bolaget har trots coronapandemin under året arbetat med en rad olika uppsättningar inom verksamheterna dans, film, musik och teater. För att nämna några inledde Norrlands eget danskompani Norrdans året med premiären av Vi kan göra va du vill, som kretsar kring begrepp om nationalitet, folkdans/kultur och äganderätt till kulturarvet. Film Västernorrland har under året fått flera samproducerade filmer uppmärksammade, bland annat på Göteborgs Filmfestival och på SVT. Sundsvalls Musikavdelning har under året genomfört 277 aktiviteter, varav 133 var riktade till barn och unga. De flesta av Musikavdelningens planerade aktiviteter har under året fått ställas in eller flyttas fram på grund av pandemin. Teater Västernorrland har bland annat haft premiär för familjeföreställningen Pinocchio och föreställningen Kurage, samt haft premiär av den egenbeställda scenversionen av Fucking Åmål.

Scenkonst Västernorrland har under året också präglats av inställda och/eller flyttade föreställ-

ningar, projekt och turnéer på grund av den rådande pandemin. Bland annat fick Norrdans avbryta processen av IN SERVICE två veckor innan premiären, och alla Norrdans turnéer blev inställda eller flyttade. Teater Västernorrland fick ställa in turnén av Pinocchio, och föreställningarna av Kurage fick avbrytas och återupptas under hösten under en Coronasäker Säsongsöppning. På grund av den rådande pandemin har bolaget i många fall fått ställa om, vilket bland annat lett till skapandet av koncepten Windows och Norrdans takeaway där dans och koreografi visades i skyltfönster och utanför isolerade personers hem. Musik Västernorrland gjorde en satsning på radiospelningar till följd av inställda publika evenemang. Ett stort antal publika aktiviteter, såväl föreställningar, konserter som workshopar och föreläsningar, har under året ersatts med digitala lösningar.

Scenkonst Västernorrland nådde under 2020 med sin samlade verksamhet en publik på 39 234 personer, vilket ligger en bra bit under bolagets mål på 85 000 personer. Totalt var 19 834 av dessa personer barn och unga. Antalet evenemang under året uppgick till 1 150 stycken, vilket är 82 procent av målet för året. 62 procent av aktiviteterna riktades till barn och unga. Bolaget har under året 3,8 procent sjukfrånvaro vilket är inom målet på högst 4 procent sjukfrånvaro av den ordinarie arbetstiden.

# Svenska Kommun Försäkrings AB

Svenska Kommun Försäkrings AB koordinerar och leder risk- och skadeförebyggandeansvaret för ett antal delägande kommuner. Sundsvalls kommun äger 26,9 procent av aktierna.

## Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
40,3	46,8	7,1

SKFAB redovisar för 2020 ett totalt resultat före bokslutsdispositioner och skatt på 40,3 miljoner kronor.

# Norra Kajen Exploatering AB

Ändamålet med bolagets verksamhet är att genom en planerad och strukturerad omdaning av Norra Kajen-området utveckla detsamma till Norrlands mest intressanta bebyggelseområde och därigenom bidra till att utveckla Sundsvall till en mer attraktiv stad. Området skall utvecklas i linje med kommunens målsättning för stadens utveckling vilken fastslagits i "Stadsvision Sundsvall".

## Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Avvikelse MRP/utfall
0,3	1,8	-70,7	-0,7	1,5

Bolagets resultat före bokslutsdispositioner och skatt är positivt och uppgår till 1,8 miljoner kronor. Under 2019 gjordes en stor nedskrivning (67,4 miljoner kronor) på nedlagt arbete i exploateringsfastigheterna. Orsaken till nedskrivningen var befarade framtida förluster i exploateringsverksamheten. Sundsvalls kommun har under 2020 gett ett aktieägartillskott till bolaget om 50 miljoner kronor.

Under 2020 har de förberedande arbetena på detaljplanområde 1A (gamla Beijer-tomten), med exempelvis marksanering, slutförts. Försäljnings-

arbetet på detaljplanområde 1B har fortsatt och förväntas avslutas under första kvartalet 2021.

För området i detaljplan 1B har inflyttning skett i kvarter 12 under fjärde kvartalet. Förhandlingar med köpare fortgår om kvarvarande kvarter 8,11 och 13. Optioner finns på kvarter nr 14 med KSME Invest AB.

Planarbetet för Detaljplanområde 1C, som är det område som ligger längst österut har inletts med ett visionsarbete kring området.



## Ostkustbanan 2015 AB

Bolaget Ostkustbanan 2015 AB ägs av Sundsvalls, Örnsköldsviks, Härnösands, Kramfors, Nordanstigs, Hudiksvalls, Söderhamns och Gävle kommuner samt Region Västernorrland och Region Gävleborg. Sundsvalls kommun äger 10 procent av bolaget. Under det gångna året har även Sollefteås, Timrås och Ånges kommuner ansökt om och beviljats delägarskap.

En viktig milsten i bolagets arbete under 2020 är den utbyggnadsstrategi som Trafikverket arbetat fram i nära samverkan med bolaget och dess ägare. I juni 2020 presenterade Trafikverket sitt förslag till utbyggnadsstrategi för hela sträckan. Förslaget har remitterats och det finns ett starkt stöd för utbyggnadsplanerna hos de nära 30 remissinstanserna. Under året har även ett omfattande utrednings- och kommunikationsarbete genomförts där flera underlag tagits fram

som styrker argumenten kring betydelsen av ett dubbelspår mellan Härnösand och Gävle, inte bara för Sundsvallsregionen utan även för en nationell och europeisk geografi. En viktig del i detta arbete har dels varit att tydliggöra kustjärnvägens betydelse för en omställning till hållbara godstransporter, dels att skapa en bred förankring hos beslutsfattare, såväl regionalt som nationellt och internationellt.



En annorlunda sovplats ute i det fria. Henrik Holmström arbetar som drifttekniker på fjärrvärmern, Sundsvall Energi. Henrik uppskattar att övernatta utomhus. Helst i hängmatta och regnskydd som tak om det blir dåligt väder.



# Förklaringar av förkortningar som används i årsredovisningen 2020

<b>BUN</b>	Barn- och utbildningsnämnd
<b>FINU</b>	Kommunstyrelsens finans- och näringslivsutskott
<b>IAN</b>	Individ- och arbetsmarknadsnämnd
<b>KFN</b>	Kultur- och fritidsnämnd
<b>KF</b>	Kommunfullmäktige
<b>KTM</b>	Kollektivtrafikmyndigheten
<b>KS</b>	Kommunstyrelse
<b>LMN</b>	Lantmäterinämnd
<b>LSS</b>	Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade
<b>Mdkr</b>	Miljarder kronor
<b>Mnkr</b>	Miljoner kronor
<b>MN</b>	Miljönämnd
<b>MRP</b>	Mål- och resursplan, kommunens budget
<b>RKR</b>	Rådet för kommunal redovisning
<b>SBN</b>	Stadsbyggnadsnämnd
<b>SFB</b>	Socialförsäkringsbalken. Innehåller bestämmelser om social trygghet genom sociala försäkringar samt andra ersättnings- och bidragssystem
<b>SKFAB</b>	Svenska Kommunförsäkrings AB
<b>SKIFU</b>	Sundsvalls kommuns industrifastighetsutveckling AB
<b>SKR</b>	Sveriges Kommuner och Regioner, arbetsgivar- och intresseorganisation
<b>SOL</b>	Socialtjänstlagen
<b>VON</b>	Vård- och omsorgsnämnd

# Ekonomiska begrepp

## ANLÄGGNINGSTILLGÅNG

Tillgång avsedd att användas under lång tid; immateriella (goodwill med mera), materiella (mark, byggnader, maskiner med mera) eller finansiella (aktier, andelar med mera).

## AVKASTNING PÅ EGET KAPITAL

Resultat efter finansnetto exklusive jämförelsestörande poster i förhållande till genomsnittligt eget kapital.

## AVSKRIVNING

Planmässig värdeminskning av en anläggningstillgång beräknat utifrån förväntad nyttjandeperiod.

## BALANSKRAV

Kommunallagens krav om god ekonomisk hushållning, ekonomi i balans. Intäkterna (realisationsvinst ej medräknat) ska vara större än kostnaderna.

## BALANSRÄKNING (BR)

Sammanställning av tillgångar, eget kapital, avsättningar och skulder på balansdagen.

## BALANSLIKVIDITET

Omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder.

## CERTIFIKAT

Ett instrument för kortsiktig upplåning på penningmarknaden.

## DRIFTREDOVISNING

Redovisning av kostnader och intäkter som har ett direkt samband med produktionen av kommunal service.

## EGET KAPITAL

Skillnaden mellan kommunens tillgångar och skulder.

## GOODWILL

Betalning för framtida ekonomiska fördelar som inte går att enskilt identifiera och heller inte redovisa separat.

## INVESTERINGSREDOVISNING

Redovisning av kommunens investeringar i anläggningstillgångar och utgifter för dessa under räkenskapsperioden.

## JÄMFÖRELSESTÖRANDE POST

Ekonomisk händelse som är av engångskaraktär och av betydande storlek vilken påverkar jämförelser.

## KASSAFLÖDESANALYS

Sammanställning av kommunens kassaflöden indelat i löpande verksamhet, investeringar samt finansiering.

## KASSALIKVIDITET

Omsättningstillgångar exklusive förrådstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder.

## KOMMUNALT UPPDRAGSFÖRETAG

Annan juridisk person till vilken kommunen med stöd av kommunallagen har överlämnat vården av en kommunal angelägenhet, men där överlämnandet skett på ett sätt så att ett betydande inflytande inte har erhållits.

## KOMPONENTAVSKRIVNING

Olika avskrivningstider för investeringar som aktiverats enligt regler för investeringar och komponentavskrivning och komponentindelning enligt rådet för kommunal redovisningsrekommendation.

## KORTFRISTIG FORDRAN/SKULD

Fordringar/skulder som förfaller till betalning inom ett år från balansdagen.

### **LEASING/LEASINGAVTAL**

Med leasing/leasingavtal avses ett avtal enligt vilken en leasegivare enligt avtalade villkor under en avtalad period ger en leasetagare rätt att använda en tillgång i utbyte mot betalningar. Leasingavtal kallas ibland hyresavtal, särskilt när det gäller leasing (hyra) av fastighet.

### **LIKVIDITET**

Kortfristig betalningsförmåga, förmåga att betala skulder i rätt tid.

### **LÅNGFRISTIG FORDRAN/SKULD**

Fordran eller skuld som förfaller till betalning senare än ett år från balansdagen.

### **MINIMILEASEAVGIFT**

De betalningar, exklusive avgifter så som serviceavgifter och skatter, som ska erläggas av leasetagaren till leasegivaren under leasingperioden med tillägg av eventuellt belopp som garanteras av leasetagaren.

### **MÅL- OCH RESURSPLAN**

Kommunens budget med plan för verksamhetens mål och resurser. Mål- och resursplanen beslutas av kommunfullmäktige som är kommunens högsta beslutande organ.

### **NEDSKRIVNING**

Om en tillgångs verkliga värde på balansdagen är lägre än anskaffningsvärdet för tillgången minus gjorda avskrivningar, görs nedskrivning. Värdeminskningen måste vara bestående för att nedskrivning ska göras.

### **NETTOINVESTERING**

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

### **NETTOKOSTNAD**

Driftkostnad efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

### **OMSÄTTNINGSTILLGÅNG**

Tillgång i form av kassa, bank, kortfristiga placeringar och kortfristiga fordringar.

### **PERIODISERING**

Fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

### **RESULTATRÄKNING (RR)**

Sammanställning över årets redovisade intäkter och kostnader.

### **RÄNTEBINDNING**

Den del av en fordran eller en skuld vars ränta kommer att förändras under perioden.

### **RÄNTENETTO**

Skillnaden mellan intäkts- och kostnadsräntor.

### **RÄNTESWAP**

Avtal om byte av räntebindning från fast till rörlig ränta eller tvärtom. Om ränteswapen är stängningsbar innebär det att det är en ränteswap med en tillhörande option som tillåter att avsluta avtalat kontrakt i förtid, det vill säga före swapens fulla kontraktstid.

### **SJÄLVFINANSIERINGSGRAD**

Verksamhetsnetto enligt kassaflödesanalysen i förhållande till årets investeringar enligt investeringsredovisningen.

### **SOLIDITET**

Andelen eget kapital i förhållande till totalt kapital, graden av egenfinansierade tillgångar.

### **UTDEBITERING**

Avser hur stor andel per intjänade hundra kronor som betalas i kommunalskatt.

# Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse för år 2020”.

Barn- och utbildningsnämnden, individ- och arbetsmarknadsnämnden och vård- och omsorgsnämnden redovisar budgetunderskott. Underskotten uppgår för barn- och utbildningsnämnden - 129 mnkr, individ- och arbetsmarknadsnämnden - 47 mnkr, och vård- och omsorgsnämnden - 89 mnkr. Vi är oroade över nämndernas resultatutveckling.

**Vi riktar mycket allvarlig kritik** mot barn- och utbildningsnämnden med anledning av bristande ekonomistyrning och underskott i flera år. Dessutom saknas konkreta handlingsplaner för att få ekonomi i balans.

**Vi riktar därför kritik** mot kommunstyrelsen beträffande uppsiktsplikten över barn- och utbildningsnämnden.

**Vi riktar allvarlig kritik** mot individ- och arbetsmarknadsnämnden och vård- och omsorgsnämnden med anledning av att tillräckliga åtgärder inte har vidtagits för att klara en budget i balans.

**Vi bedömer** sammantaget med ovanstående undantag att styrelse och nämnder i Sundsvalls kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer** att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

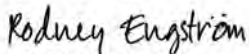
**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöterna i dessa organ.**

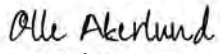
**Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.**

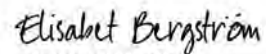
Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

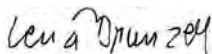
Rodney Engström har inte deltagit i granskning av överförmyndarnämnden och miljönämnden på grund av jäv. Göte Stenlund har inte deltagit i granskning av överförmyndarnämnden på grund av jäv. Olle Åkerlund har inte deltagit i granskning av valnämnden på grund av jäv.


Sundsvalls kommun 2021-03-19

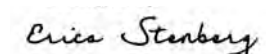
  
Rodney Engström  
Ordförande

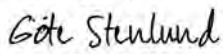
  
Olle Åkerlund  
Vice ordförande

  
Elisabet Bergström

  
Lena Brunzell

  
Thomas Järf

  
Erika Stenberg

  
Göte Stenlund

**Bilagor:**

Revisorernas redogörelse för år 2020

Granskningsrapporter från lekmanarevisorerna avseende kommunala bolag

Revisionsberättelser från Medelpads Räddningstjänstförbund

**Till revisionsberättelsen hör bilagan Revisionsredogörelse**

