

PROTOKOLL



Datum
2020-09-29

Diariernr
20/00599-2

Camilla Norberg, 070-231 83 20

Protokoll för Förbundsdirectionens sammanträde 2020-09-29

Tid: 09:15 – 12:06
Datum: 2020-09-29
Plats: Fullmäktigesalen,
Region Västernorrland

Närvarande ledamöter:
Se Tjänstgöringslistan

Närvarande tjänstemän:

Charlotta Hellhoff, via distans

Camilla Norberg
Thomas Olsson

Andreas Pettersson, via
distans § 130 - 136

Pernilla Löfstrand § 143

Mikael Andersson, via distans
under § 130 - 135

Pelle Nilsson, via distans §
138 - 143

Övriga närvarande:
Johnny Lundin, § 143

Justerare:
Jan Filipsson (S)

Tid för justering:
2020-09-30

**Justering av protokollet sker
med BankID**

Underskrifter
Se sista sidan

ANSLAG/BEVIS

Justering av förbundsdirectionens protokoll har tillkännagivits genom anslag på Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns anslagstavla på www.dintur.se.

Sammanträdesdatum
2020-09-29

Anslaget uppsatt den
2020-09-30

Anslaget nedtas den
2020-10-23

Förvaringsplats för protokollet

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands
läns förvaltning

Camilla Norberg, Nämndadministratör

PROTOKOLL

Medlem Namn	När- varo	Tjg. Ers	Reservation §						Omröstning		Anteckning Justerare Tjänstgör T.o.m. Tjänstgör Fr.o.m.
									Ja	Nej	
Region Västernorrland											
Ordinarie											
Per Wahlberg (M)	X										Ordförande
Henrik Sendelbach (KD)	X										Vice ordförande
Region Västernorrland											
Ersättare											
Sara Nylund (S)	X										
Lars-Gunnar Hultin (V)											
Örnsköldsvik											
Ordinarie											
Mikael Malmén (S)	X										
Örnsköldsvik											
Ersättare											
Andreas Jansson (C)											
Kramfors											
Ordinarie											
Malin Svanholm (S)											
Kramfors											
Ersättare											
Jon Björkman (V)											
Härnösand											
Ordinarie											
Knapp Britta Thyr (MP)	X										
Härnösand											
Ersättare											
Christian Wasell (M)											
Sundsvall											
Ordinarie											
Hans Forsberg (C)											
Sundsvall											
Ersättare											
Sven Bredberg (M)	X	X									
Timrå											
Ordinarie											
Stefan Dalin (S)	X										
Timrå											
Ersättare											
Gunnar Grönberg (S)											
Ånge											
Ordinarie											
Jan Filipsson (S)	X										Justerare
Ånge											
Ersättare											
Anders Mjårdsjö (M)	X										
Sollefteå											
Ordinarie											
Paul Höglund (C)											
Sollefteå											
Ersättare											
Curt Noppa (S)	X	X									

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.

PROTOKOLL**Protokoll för Förbundsdirektionens sammanträde 2020-09-29****Bilagor****§ 130. Sammanträdets Öppnande****§ 131. Upprop****Förbundsdirektionen beslutar**

att godkänna uppropet av ledamöter.

§ 132. Val av justerare för sammanträdet**Förbundsdirektionen beslutar**

att välja Jan Filipsson (S) till justerare för sammanträdet.

§ 133. Godkännande av dagordning**Förbundsdirektionen beslutar**

att godkänna dagordningen med tillägg för beslut om sammanträdesplan för 2021.

§ 134. Föregående protokoll**Förbundsdirektionen beslutar**

att lägga föregående protokoll från 23 juni 2020 och 8 september 2020 till handlingarna.

Bakgrund

Protokollen har varit utsända för påseende.

Föredragande:

Per Wahlberg, ordförande.

PROTOKOLL

§ 135. Information från Din Tur Kundcenter om färdtjänstbeslut

Förbundsdirektionen beslutar

att lägga informationen om färdtjänstbeslut till handlingarna.

Bakgrund

Ledsagare

Det är vanligt förekommande att kunder ansöker om ledsagare i samband med färdtjänst. Oftast vill kunderna ta med sig någon till resmålet, exempelvis affären eller annan aktivitet. Enligt färdtjänstlagen avser en ledsagare en person som följer med den enskilde för att han eller hon ska kunna genomföra själva resan. Detta beviljas när kunden inte kan resa självständigt tillsammans med den service som erbjuds av föraren.

Medresenär

Medresenär är något som finns med de i kompletterande reglerna för färdtjänst i kommunerna. En medresenär avser en person som följer med som sällskap till resmålet. Alla som har färdtjänststillstånd har möjlighet att ta med sig en medresenär.

Avslag på ledsagare

När kundcenter förklarar skillnaden mellan ledsagare och medresenär upplever de flesta kunder inte det sin ett avslag eftersom de har möjlighet att ta med sig en medresenär. Alla kunder har möjlighet att överklaga beslutet.

Fördelning mellan handläggare

Antalet avslag och bifall varierar mellan handläggarna under perioder på grund av olika tjänstgöringsgrader, frånvaro, omfördelning av resurser och tidskrävande ärenden.

Stöd i utredningen

Handläggarna har stöd av varandra, ett brett kontaktnät, Svenska färdtjänstföreningen, tidigare domar och av gruppcheferna.

Hantering vid avslag

Utredningen skickas i sin helhet till kunden för påseende och möjlighet att inkomma med synpunkter. Majoriteten av gångerna är det flera handläggare som tittar på ärendet innan ett förslag till beslut presenteras för gruppchef. Gruppchef går sedan igenom materialet i utredningen och skickar ett skriftligt beslut till kunden.

Färdtjänsthandläggarna hanterar alla ärenden i turordning efter då de kommit in till myndigheten.

Föredragande:

Mikael Andersson, gruppchef.

PROTOKOLL

§ 136. Information från trafikavdelningen om resandestatistik 2020

Resandestatistik
2020

Förbundsdirektionen beslutar

att lägga informationen om resandestatistik 2020 till handlingarna.

Bakgrund*Särskild kollektivtrafik*

I och med covid-19 i mars sjönk resandet drastiskt. Man kan se att resandet börjat öka, men det är inte uppe i samma antal som innan. Det finns restriktioner i samordning för både färdtjänst och sjukresor.

Allmän kollektivtrafik

Redovisning av totalt antal resor i länet i alla avtalsområden. I mars minskade även här antalet resor drastiskt på grund av covid-19 och det fortsatte under hela sommaren. I augusti då skolorna och framför allt gymnasieskolorna började har resandet ökat.

Den senaste veckan har resorna ökat ytterligare, vilket säkert beror på att vädret börjar bli sämre.

Alla resurser som finns hos våra entreprenörer nyttjas, så det ligger hos resenärerna att planera sin resa för att undvika trängsel.

Myndigheten har påbörjat biljettkontroller utanför bussarna, men på grund av covid-19 genomförs inga kontroller på bussarna.

Påstigning i bakre dörren är inte en bra lösning, flödet i bussen blir fel då det blir trängsel vid av- och påstigning.

Nobina har tillsammans med SL tagit fram en lösning med plexiglas runt chauffören, den väntas bli godkänd av Arbetsmiljöverket. Den här lösningen är bara framtagen för vissa bussmodeller, men det kan gå att göra specialanpassat för alla busstyper. Myndigheten har begärt in en offert från Nobina på detta. Myndigheten avvaktar även svar på att Arbetsmiljöverket kommer godkänna det.

Föredragande:

Andreas Pettersson, trafikchef.

§ 137. Ordförande rapporterar

Förbundsdirektionen beslutar

att lägga informationen från ordförande till handlingarna.

Bakgrund

Svensk Kollektivtrafiks Persontrafikdagar som flyttades från oktober 2020 till januari 2021, ställs in. Istället kommer Persontrafik nästa gång att genomföras i oktober 2022.

Arrangörerna undersöker nu möjligheten att istället genomföra en digital konferens i mitten av mars 2021.

Fuskåkande är inget som bara vi i Västernorrland är drabbade av. Svensk Kollektivtrafik har tagit fram en debattartikel om detta som samtliga ordföranden i alla kollektivtrafikmyndigheterna signerat.

PROTOKOLL

Ordförande återkopplade från mötet med den järnvägspolitiska strategigruppens möte i september. Gruppen kommer vid sitt möte i november att få dragning av Trafikverket kring deras utredning rörande en satsning på ”Höghastighetsbanor kontra en upprustning nybyggnation av infrastruktur som klarar tåg som går i 250 km/h. För oss i Norrland skulle en sådan fokusflyttning mot 250 km/h vara bra då det skulle göra att Nya Ostkustbanan och Norrbottenbanan kan hamna i förhandlingslägen. Frågan är politiskt känslig då ett antal städer och Regioner hellre ser att satsningen på höghastighetsbanan blir av.

Ansökan för den statliga ersättningen för tappade biljettintäkter ska skickas in till Trafikverket denna vecka. Ersättningen kommer inte att räcka till, det är osäkert på hur det kommer se ut under resten av året och för år 2021.

Regeringen har beslutat ge 2 miljarder kronor ytterligare till kollektivtrafiken för grönare kollektivtrafik under 2021.

Ordförande kommer nu börja inleda politiska dialogmöten gällande linje 50 och linje 90 samt trafiken mellan Sundsvall och Timrå. Detta för att möta upp och se över samverkan och behov av trafik framöver. Regionen har finansierat så trafiken finns kvar under 2021, men politiken måste hitta en form för samfinansiering.

KSO/RSO-gruppen tittar på möjligheter att hitta förslag till en ny kostnadsfördelningsmodell.

Föredragande:

Per Wahlberg, ordförande.

§ 138. Förbundsdirektören rapporterar

Förbundsdirektionen beslutar

att lägga informationen från förbundsdirektören till handlingarna.

Bakgrund

Nobina

Myndigheten har haft möte med Nobina där direktionens beslut presenterades, myndigheten har inte fått någon respons från Nobina på direktionens beslut. Myndigheten har även bött Nobina om att få ta del av deras statliga ersättning och det har myndigheten fått göra.

Omorganisationen lägesrapport samt Region Västernorrlands övertagande av Din Tur Kundcenter

Det gick ut en information till direktionen direkt efter personalinformationen den 27 augusti. Nu arbetar ledningen tillsammans med skyddsombudet med risk- och konsekvensanalyser. Den 26 oktober 2020 är det fackliga förhandlingar och därefter en personalinformation.

Förbundsdirektören informerar om att frågan om omorganisationen har lyfts på direktionens möten under våren, de beslut som finns från direktionen är att förstärka på trafik och att se över kompetensen på kort- och lång sikt. Utöver detta har det inte varit tydligt vad direktionen vill ha. Förbundsdirektören säger att om det finns konkreta synpunkter tar

PROTOKOLL

myndigheten gärna emot dem innan förhandlingen kommer vara. Från regionen har det kommit att det ska tas bort 2 -3 tjänster. Vid benchmarking så ser myndigheten att vi har en slimmad trafikavdelning.

I översynen av omorganisationen har det setts över om våra medarbetare på kundcenter i Ånge kan ta över en del administrativa uppgifter och det har identifierats vilka arbetsuppgifter som kan landa i Ånge efter kommunikation med gruppcheferna på Din Tur Kundcenter. Detta för att utveckla verksamheten i Ånge generellt men också för att ge enskilda medarbetare möjlighet till att få växa och ta sig an nya uppgifter.

Under våren hade direktionen många diskussioner om den utredning som regionen vill göra gällande att ta över Din Tur Kundcenter i Ånge. Då direktionen vill följa frågan informerar förbundsdirektören om att svar från ordförande i nämnden för hållbar utveckling kommit direktionen tillhanda innan sommaren där han lyfte ambitionen att samverka i gemensamma och enskilda arbeten och att det skulle vara transparent och inkluderande. Förbundsdirektören informerar om att det är svårt att göra klar omorganisationen om det är så att regionen ska ta över, då det i omorganisationen är planerat att vissa administrativa tjänster är tänkta att flyttas till kundcenter i Ånge.

Ordförande informerar att det regionen tagit beslut om är att se om det är intressant för regionen att ta över kundcenter. Efter det kommer det hamna på direktionens bord och kontakt med medlemmarna via ordförande för nämnden för hållbar utveckling kommer göras.

Förbundsdirektören informerar om att kommunikationen inte fungerar optimalt, då myndigheten presenterat sin syn och tog fram fakta och underlag och kommunicerar i skrift till regionen, så önskar myndigheten att det skedde likadant tillbaka. Förbundsdirektören har ställt frågan till tjänstemän på regionen om vilken fråga från myndigheten som deltagit i dialog med regionen, men inget svar har kommit.

Ordförande förutsätter att myndighetens tjänstemän kontra regionens tjänstemän ska arbeta med varandra och inte mot varandra.

Stefan Dalin ställer frågan varför det ska finnas en HR-ansvarig? Han har svårt att förstå varför det måste finnas en HR-ansvarig på 50 personer. Charlotta informerar om att vår HR-chef idag har en bred roll som innebär ansvar för flera stora processer som pension, personalbudget, kollektivavtal, förhandlingar, rehab osv. Myndigheten kommer lägga löneadministration i Visma, men det behövs en HR-ansvarig för stöd i många frågor. I viss mån kan man köpa tjänster, det vore bra att kunna samarbeta med medlemmarna i exempelvis HR-forum då tjänsten kommer ha arbetsort Västernorrland.

Då omorganisationen är förhandlad och klar kommer frågan tas upp för information till direktionen.

Sven Bredberg säger att förbundsdirektören ska ha handlingsfrihet i omorganisationsfrågan och att det enbart ska vara en information till direktionen.

Ekonomifunktionen

Ekonomifunktionen behöver inte försvinna från myndigheten redan till den 1 januari 2021, men för att kunna göra en facklig förhandling den 26 oktober måste myndigheten ha klart med vilken medlem som ska ta över funktionen. Då det tog lång tid att få besked från

PROTOKOLL

regionen om att de inte kommer ta över ekonomifunktionen så måste myndigheten hitta en snabb lösning för att komma fram till en ny överenskommelse. Myndigheten har tagit kontakt med ekonomichefer hos de medlemmarna som sagt sig vara intresserade. Myndigheten har beslutat att gå vidare med Sundsvalls kommun som redan har en tjänstekatalog och kommer kunna klara av det fortast.

Upphandling

På direktionen den 21 oktober 2020 kommer det komma ett förslag på inriktningsbeslut för trafikupphandling 2022.

Personalkostnader 20/21

Det har varit ett händelserikt år och på grund av sjukskrivningar, ökad arbetsbelastning i och med covid-19, tjänstemannastöd i KSO-gruppen att ta fram underlag och fakta, omorganisationen och att inte någon överenskommelse med förlängning av trafikavtalen med Nobina har tecknats har lett till ökade personalkostnader.

Myndigheten har lägre konsultkostnader samt undvikit advokatkostnader då vi har konsulttjänst anställd hos oss nu istället, tjänstemännen kan ta stöd och hjälp i frågor utan externa kostnader.

Covid-19 har påverkat oss alla, så alla har fått ökade kostnader.

Föredragande:

Charlotta Hellhoff, förbundsdirektör.

§ 139. Hel- och delägda bolag

Förbundsdirektionen beslutar

att lägga informationen om hel- och delägda bolag till handlingarna.

Bakgrund

Norrtåg AB

Det har varit ett möte i Norrtåg där det redovisades att Vy har tappat ungefär 30 miljoner i biljettintäkter perioden mars - augusti 2020. Vy har framfört önskemål att ta del av viss kompensation men det är inte avgjort om tjänstekoncessioner inräknas i de tre miljarderna ännu.

Föredragande:

Per Wahlberg, ordförande.

§ 140. Beslutsuppföljning

Beslutsuppföljning

Förbundsdirektionen beslutar

att lägga beslutsuppföljningen till handlingarna.

Bakgrund

Beslutsuppföljningen har varit utsänt för påseende.

Föredragande:

Per Wahlberg, ordförande.

PROTOKOLL

§ 141. Delegationsbeslut

Delegationsbeslut

Förbundsdirektionen beslutar

att lägga delegationsbesluten till handlingarna.

Bakgrund

Delegationsbesluten har varit utsänt för påseende.

Föredragande:

Per Wahlberg, ordförande.

§ 142. Inkomna protokoll/skrivelser/delgivningar

Inkomna protokoll,
skrivelser och
delgivningar

Förbundsdirektionen beslutar

att lägga inkomna protokoll, skrivelser och delgivningar till handlingarna.

Bakgrund

Inkomna protokoll/skrivelser/delgivningar har varit utsänt för påseende.

Föredragande:

Per Wahlberg, ordförande.

PROTOKOLL

§ 143. Budget 2021 med Mål- och resursplan 2021-2023

Budget 2021

Förbundsdirektionen beslutar

att fastställa Budget 2021 med plan för 2022 – 2023,

att senast under november 2020 fastställa Mål- och resursplan utifrån den fastställda budgeten 2021 med plan för 2022 - 2023.

Bakgrund

Budgeten är utarbetad utifrån riktlinjer i förbundsordningen samt utifrån den fördelningsmodell som beskrivs i samarbetsavtalet.

Trafikavtalen utgör den största delen av myndighetens bruttokostnader och justeras årligen efter förutbestämda indexmodeller. I oktober 2019 beslutade direktionen om teknisk uppräkningsindex för åren 2021 – 2023. Beslutet grundad sig på den indexnivå som hade varit under de senaste åren och den prognos för de kommande åren som gjordes utifrån gällande indexnivåer.

Vid årsboks slutet 2019 blev utfallet av index betydligt lägre än vad prognosen för 2019 visade. Under våren har index påverkats i hög grad av Coronapandemin bland annat genom riksdagsbeslut kring permitteringar och nedsättning av sociala avgifter. Detta leder sammantaget till att en ny prognos för index har upprättats.

År 2020 har till stor del påverkats av Covid-19 pandemin. Den har haft stor inverkan på hela samhället generellt. Vilket också inneburit betydande effekter för kollektivtrafiken gällande såväl verksamhet som ekonomi. Resandet har minskat kraftigt under 2020 och det får i förlängningen följdverkningar på exempelvis trafikplanering, avtalsfrågor samt intäkts- och kostnadseffekter.

Myndighetens bedömning

Det finns stora osäkerheter i budget 2021. Framförallt är det biljettintäkter och rörliga kostnader så som index, incitamentskostnader, förstärkningstrafik samt kostnader för sjukresor och färdtjänstresor som är mycket svåra att bedöma. Budgeten för 2021 är beräknad utifrån kunskapssituationen i augusti. Den tekniska beräkningen utgår till största del från den verksamhet som finns i budget 2020 med indexering av intäkter och kostnader på sedvanligt sätt. Budgeten har även justerats utifrån beslutade trafikförändringar med dess beräknade ekonomiska effekter.

Av resultatbudgeten framgår att verksamhetens nettokostnader minskar med 2,3 mnkr mellan budget 2020 och budget 2021. Verksamhetens intäkter minskar med 9,5 mnkr. I budget 2021 är antagandet att biljettintäkterna minskar med 15 procent jämfört med 2019. Verksamhetens kostnader minskar med 11,1 mnkr. Det beror främst på trafikförändringar inom Sundsvalls kommun och Örnsköldsviks kommun med en kostnadsreducering om 9,6 mnkr samt lägre kostnader för resandeincitament om 14,7 mnkr. Antagandet är att resandeutvecklingen för 2021 är i paritet med basåret 2015 inom tre av fem avtalsområden vilket inte leder till ökade kostnader för resandeincitament inom dessa områden. I Örnsköldsviks tätort och Matfors är antagandet däremot att resandet är något högre än 2015. Kostnaden för Norrtåg AB ökar med 9,0 mnkr och kostnaden för biljettsamverkan med X-trafik ökar med 2,0 mnkr i jämförelse med budget 2020.

PROTOKOLL

Resultatbudget (mnkr)	Resultat 2019	Budget 2020	Förslag Budget 2021 2020-09-02	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	135,4	135,1	125,6	127,5	129,5
Verksamhetens kostnader	-697,6	-728,5	-717,4	-749,2	-770,8
Avskrivningar	-2,5	-1,5	-0,8	-0,4	-0,2
Verksamhetens nettokostnader	-564,7	-594,9	-592,6	-622,0	-641,5
Kommunala biljettsubventioner	181,1	156,5	155,6	158,5	161,5
Medlemsbidrag	383,6	438,4	437,0	463,4	480,0
Verksamhetens resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella intäkter	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0

Myndighetens bedömning är att utifrån rådande situation med dialogprocessen kring mål och aktiviteter ska fastställandet av Mål- och resursplan inklusive budget för 2021 med plan för 2022 – 2023 ske senast i november 2020.

”Ladorna”

Myndigheten har haft ”lador” på drygt 12 miljoner kronor som revisorerna har haft synpunkter på. Det är pengar för gamla projekt som ligger kvar. Ekonomichefen informerar om att ett sätt att fördela ut dem är att använda fördelningsnyckeln och dela upp det mellan medlemmarna. Myndigheten får i uppdrag av direktionen att återkomma under hösten med ett förslag på beslut.

Föredragande:

Pernilla Löfstrand, ekonomichef.

Peter Edin, utvecklingschef vid det förberedande mötet.

Expedieras till:

Förbundets medlemmar

Förbundets revisorer

Beslutsunderlag: Missiv 2020-09-03 Budget 2021 med plan för 2022 - 2023

PROTOKOLL

§ 144. Handlingsplaner revisionsrapporter

Handlingsplaner
revisionsrapporter
2019

Förbundsdirektionen beslutar

att godkänna handlingsplan för revisionsrapport *Grundläggande granskning år 2019*,

att godkänna handlingsplan för revisionsrapport *Granskning av bokslut och årsredovisning 2019*.

Bakgrund

Vid direktionens sammanträde 23 juni 2020 beslutade Förbundsdirektionen, efter att revisorerna presenterat sina granskningsrapporter för 2019, att ge förbundsdirektören i uppdrag att upprätta en handlingsplan med anledning av revisorernas granskningsrapporter. De revisionsrapporter som handlingsplanerna är baserade på är Grundläggande granskning 2019 samt Granskning av bokslut och årsredovisning 2019.

Myndighetens bedömning

Myndigheten har upprättat en handlingsplan med stöd av revisionsrapporternas bedömningar och kommentarer. Bedömningarna och kommentarerna i revisionsrapporterna är ett stöd till myndigheten för utveckling av myndighetens arbete.

Handlingsplan

Av förslaget till handlingsplan framgår tidsatta åtgärder samt ansvarig för åtgärden redovisade i numrerad tabellföljd, med hänvisning till aktuellt kapitel i de båda revisionsrapporterna.

Föredragande:

Per Wahlberg, ordförande.

Expedieras till:

Förbundets revisorer

Beslutsunderlag: Missiv 2020-08-31 Handlingsplaner revisionsrapporter 2019.

PROTOKOLL

§ 145. Ägardirektiv Bussgods i Västernorrland AB

Förbundsdirektionen beslutar

att ändra ägardirektiven till att även omfatta en fusion under förutsättning att Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns medlemmar godkänner det.

att senast den 31 oktober 2020 ska Bussgods i Västernorrlands styrelse redovisa avveckling och försäljning i PM till förbundsdirektionen,

att ett extra sammanträde för direktionen ska vara under november månad 2020 för beslut gällande Bussgods i Västernorrland ABs framtid för utskick på remiss till medlemmarna,

att remissvar från medlemmarna ska vara myndigheten tillhanda senast 28 februari 2021,

att ett slutgiltigt beslut för Bussgods i Västernorrland ABs framtid ska fattas på förbundsdirektionens sammanträde i mars 2021.

att senast 30 juni 2021 ska samtliga alternativ och delar gällande Bussgods i Västernorrland AB vara beslutade och fattade.

Bakgrund

Arbetet med ett förslag till ägarna kring en avveckling alternativt försäljning av bolaget fortskrider och beräknas vara färdigställt under hösten 2020. Bussgods i Norr AB har erbjudit oss en möjlighet att köpa in oss i Bussgods i Norr AB. En förhandling och beredning av en fusion ingår inte i det ägardirektiv som myndigheten meddelat bolaget. För att en fusion ska bli möjlig behöver ägardirektiven ändras till att även omfatta det.

Föredragande:

Per Wahlberg, ordförande.

Expedieras till:

Förbundets medlemmar

Förbundets revisorer

Styrelsen för Bussgods i Västernorrland AB

Beslutsunderlag: Tjänsteskrivelse 2020-08-30 Ägardirektiv Bussgods i Västernorrland AB.

PROTOKOLL**Sammanträdesplan
2021****§ 146. Sammanträdesplan 2021****Förbundsdirektionen beslutar**

att godkänna förslag till sammanträdesplan 2021.

Bakgrund

Förbundsdirektionens sammanträden är förlagda utifrån myndighetens planeringsprocess. Sammanträden utgår ifrån del- och helårsrapport och budgetskrivelse för 2022.

**Förberedande
sammanträden**

12 mars
11 maj
11 juni
17 september
13 oktober
2 december

**Förbundsdirektionens
sammanträden**

24 mars
20 maj
21 juni
29 september
21 oktober
15 december

Myndighetens bedömning

Förbundsdirektionen bör sammanträda minst fyra gånger per år. Ytterligare behov av sammanträden kan uppstå.

Föredragande:

Per Wahlberg, ordförande.

Expedieras till:

Förbundets medlemmar
Förbundets revisorer

Beslutsunderlag: Missiv 2020-09-25 Sammanträdesplan 2021 för förbundsdirektionen.

PROTOKOLL

§ 147. Övriga frågor

Förbundsdirektionen beslutar

att lägga informationen om Järnvägsforum Norr till handlingarna.

Bakgrund

Sara Nylund informerar om en inbjudan till webinarium från Järnvägsforum Norr den 20 oktober 2020. Camilla Norberg skickar inbjudan vidare till direktionens ledamöter.

Föredragande:

Per Wahlberg, ordförande.

§ 148. Sammanträdet avslutas

Resandestatistik 2020

Särskild kollektivtrafik

Totalt i *länet*, sjukresor, färdtjänst och övriga kommunresor
(Exkl färdtjänst och kommunresor i Sollefteå och Sundsvall)

Antal resor				
	2019	2020	Differens	Differens i %
jan	31 746	30 024	-1 722	-5%
feb	31 041	29 507	-1 534	-5%
mar	31 751	23 394	-8 357	-26%
apr	30 724	13 232	-17 492	-57%
maj	31 805	13 955	-17 850	-56%
jun	26 783	15 616	-11 167	-42%
jul	22 631	13 224	-9 407	-42%
aug	27 321	16 589	-10 732	-39%
sep				
okt				
nov				
dec				
Totalt	233 802	155 541	-78 261	



Allmän kollektivtrafik

Totalt antal resor i länet, alla avtalsområden				
	2019	2020	Differens	Differens i %
jan	985 786	981 691	-4 095	-0,4%
feb	984 021	1 000 323	16 302	2%
mar	1 000 283	750 139	-250 144	-25%
apr	944 307	444 805	-499 502	-53%
maj	986 892	467 785	-519 107	-53%
jun	650 134	408 930	-241 204	-37%
jul	498 477	316 319	-182 158	-37%
aug	677 081	442 206	-234 875	-35%
sep				
okt				
nov				
dec				
Totalt	6 726 981	4 812 198	-1 914 783	





Avtalsområde	Antal påstigande per avtalsområde	År	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019
		Månad	jan	feb	mars	apr	maj	juni	juli	Aug
O02	Höga kusten		6 067	6 009	5 393	5 451	6 004	2 438	1 292	3 587
O03	Sollefteå tätort		10 075	10 183	8 746	7 459	8 024	3 731	265	4 010
O04/O05	Sollefteå landsbygd		12 968	13 544	11 007	11 632	12 370	5 320	2 538	6 830
O06	Örnsköldsvik tätort		124 625	129 386	131 575	114 817	118 222	65 145	33 329	64 720
O07	Örnsköldsvik Husum/Björna		8 563	8 629	8 257	8 158	8 852	4 393	2 643	5 284
O08	Örnsköldsvik Anundsjö/Bredbyn		13 769	14 415	13 997	12 990	14 178	7 825	4 871	8 676
O09	Örnsköldsvik Sidensjö/Bjästa		14 894	14 960	14 144	13 467	13 935	7 515	5 072	9 404
O10	Härnösands tätort		71 715	73 108	77 244	66 982	67 996	40 409	26 026	37 135
O14/O15	Sundsvalls tätort		495 457	485 622	505 312	485 664	501 116	351 910	285 967	367 191
O16	Nordvästra Sundsvall		13 568	13 550	12 330	11 928	14 325	6 995	4 246	7 532
O17/O21	Timrå/Njurunda		107 240	105 365	106 686	104 081	111 351	88 361	80 678	90 063
O18	Matfors		20 130	20 751	20 144	20 563	22 303	13 938	11 300	14 520
O20	Ådalen		30 013	30 040	29 711	28 077	29 720	16 674	12 857	19 419
O22	Härnösand landsbygd		11 899	12 943	11 833	10 924	12 761	5 808	3 492	6 536
O23	Ljungandalen		14 588	14 804	13 101	13 048	15 306	6 512	3 421	7 552
S3 / Tvärflojten L40	Linje 40 - Örnsköldsvik - Östersund		6 192	6 185	6 437	6 135	6 435	4 813	4 487	5 102
S4	Linje 331 - Sundsvall - Sollefteå		1 076	1 081	1 234	1 172	1 214	1 414	1 708	1 088
S5	Linje 201 - Sundsvall - Härnösand		19 847	20 108	19 969	18 768	19 525	14 705	12 144	15 848
S6	Linje 50 - Härnösand - Örnsköldsvik		3 100	3 338	3 163	2 991	3 192	2 228	2 141	2 584
Totalt			985 786	984 021	1 000 283	944 307	986 829	650 134	498 477	677 081





Avtalsområde	Antal påstigande per avtalsområde	År	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020
		Månad	jan	feb	mars	apr	maj	juni	juli	Aug
O02	Höga kusten		5 886	5 821	3 932	2 330	2 475	1 571	953	2 290
O03	Sollefteå tätort		8 256	9 351	6 924	3 331	2 823	2 287	284	2 119
O04/O05	Sollefteå landsbygd		12 296	12 401	7 928	4 850	4 387	2 323	1 059	3 127
O06	Örnsköldsvik tätort		124 120	122 311	92 736	57 068	54 204	39 324	19 197	43 320
O07	Örnsköldsvik Husum/Björna		8 481	8 594	5 936	3 508	3 977	3 100	1 666	3 748
O08	Örnsköldsvik Anundsjö/Bredbyn		13 853	13 969	10 968	6 355	6 146	5 465	2 803	6 168
O09	Örnsköldsvik Sidensjö/Bjåsta		14 887	15 017	12 275	7 463	7 849	6 363	3 856	7 664
O10	Härnösands tätort		61 782	67 113	51 001	30 064	29 314	23 826	16 707	24 028
O14/O15	Sundsvalls tätort		508 067	520 725	388 092	223 030	240 233	221 414	184 400	238 273
O16	Nordvästra Sundsvall		13 283	14 084	9 882	6 957	8 045	5 254	2 502	5 018
O17/O21	Timrå/Njurunda		104 079	104 776	79 394	50 604	55 789	54 676	51 154	59 410
O18	Matfors		22 306	23 483	16 498	10 374	11 790	10 409	6 961	10 619
O20	Ådalen		28 513	29 904	22 255	12 415	12 394	9 504	7 656	11 409
O22	Härnösand landsbygd		11 615	12 719	9 462	6 993	7 597	4 997	2 270	5 065
O23	Ljungandalen		15 375	15 391	10 653	7 606	8 564	4 907	1 675	5 471
S3 / Tvärflöjten L40	Linje 40 - Örnsköldsvik - Östersund		5 400	5 453	4 331	2 333	2 575	2 530	2 581	984
S4	Linje 331 - Sundsvall - Sollefteå		1 214	1 270	927	327	399	395	574	565
S5	Linje 201 - Sundsvall - Härnösand		19 358	19 743	14 762	7 654	7 822	8 710	7 133	10 053
S6	Linje 50 - Härnösand - Örnsköldsvik		2 920	3 198	2 183	1 543	1 402	1 875	2 888	2 875
Totalt			981 691	1 005 323	750 139	444 805	467 785	408 930	316 319	442 206
	Avv 2020/2019		-4 095	21 302	-250 144	-499 502	-519 044	-241 204	-182 158	-234 875
	Avv 2020/2019 %		-0,4%	2%	-25%	-53%	-53%	-37%	-37%	-35%



Tillsammans reser vi smartare



Kostnader särskild kollektivtrafik

	2019	2020	Differens	Differens i %
jan	9 810 933 kr	9 414 207 kr	-396 726 kr	-4%
feb	9 398 328 kr	9 082 345 kr	-315 983 kr	-3%
mar	9 803 678 kr	7 679 218 kr	-2 124 460 kr	-22%
apr	9 719 945 kr	5 388 778 kr	-4 331 167 kr	-45%
maj	10 039 387 kr	6 006 948 kr	-4 032 439 kr	-40%
jun	8 814 287 kr	6 954 525 kr	-1 859 762 kr	-21%
jul	7 852 385 kr	6 236 813 kr	-1 615 572 kr	-21%
aug	9 109 414 kr	7 389 259 kr	-1 720 155 kr	-19%
sep	9 439 835 kr			
okt	10 046 368 kr			
nov	9 738 910 kr			
dec	9 212 296 kr			
Totalt	112 985 766 kr	58 152 093 kr	-54 833 673 kr	



Tillsammans reser vi smartare



Resandeförändring antal resor 2019-2020
SÄKO

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug
Region Västernorrland	-10%	-9%	-24%	-52%	-52%	-31%	-29%	-27%
Kramfors kommun	4%	1%	-15%	-44%	-44%	-35%	-49%	-42%
Ånge kommun	-2%	2%	-35%	-65%	-60%	-58%	-77%	-63%
Härnösands kommun	0%	-5%	-31%	-64%	-61%	-49%	-50%	-49%
Timrå kommun	-2%	-3%	-28%	-69%	-72%	-63%	-59%	-52%
Örnsköldsviks kommun	0%	2%	-38%	-72%	-68%	-62%	-60%	-58%



BESLUTSUPPFÖLJNING

 Datum
 2020-09-04

Diariennr

Camilla Norberg, 070-231 83 20

Beslutsuppföljning

Ärende	Beslut	Möte	Ansvarig	Status	Tidsplan
Politik					
Direktion					
Beredningsgrupp	att utse Per Wahlberg, Henrik Sendelbach, Malin Svanholm och Hans Forsberg till beredningsgrupp för förbundsdirektionen.	§ 216 2019-12-13	Per Wahlberg		
Beredningsgrupp	att beredningsgruppen bestående av Per Wahlberg, Malin Svanholm, Hans Forsberg och Henrik Sendelbach tillsammans med förbundsdirektören diskuterar frågan om trafikupphandling vidare och återkommer till förbundsdirektionen med förslag på arbetsgrupper till trafikupphandlingen.	§ 20 2020-03-25	Per Wahlberg Charlotta Hellhoff		

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

 Postadress:
 Box 114
 872 23 Kramfors

 Besöksadress:
 Viktoriagatan 16

 Telefon: 0612-841 00
 Fax: 0612-841 11
 www.dintur.se

 Org. nr:
 222000-2923

 Webb/e-post:
 registrator@dintur.se

BESLUTSUPPFÖLJNING

Övervägande av ersättning	<u>att</u> upphäva Förbundsdirektionens beslut, 2020-05-12 § 79, om att innehålla ersättning till Taxi Drakstaden, <u>att</u> fortsätta bevaka det aktuella ärendet, <u>att</u> beslutet delges Taxi Drakstaden.	§ 109 2020-06-23	Charlotta Hellhoff		
Styrdokument					
Revision					
Handlingsplan revisionsrapport	<u>att</u> uppdra till förbundsdirektör att upprätta handlingsplan för revisionsrapport <i>Grundläggande granskning år 2019,</i> <u>att</u> uppdra till förbundsdirektör att upprätta handlingsplan för revisionsrapport <i>Granskning av årsredovisning 2019,</i> <u>att</u> handlingsplanerna återredovisas på förbundsdirektionens nästkommande sammanträde.	§ 107 2020-06-23	Thomas Olsson	Kommer på direktionens sammanträde 2020-09-29	
Administration					
Justering av tilläggsavgift	<u>att</u> uppdra till förbundsdirektören att hos Transportstyrelsen ansöka om att få ta ut en tilläggsavgift om högst 1 500 kr.	§ 105 2020-06-23	Charlotta Hellhoff	Ansökan är inskickad till Transportstyrelsen.	

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11
www.dintur.se

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se

BESLUTSUPPFÖLJNING

Delegationsbeslut	<u>att</u> ge förbundsdirektören i uppdrag att kontrollera att alla beslutfärdtjänsthandläggarna fattar följer gällande lagstiftning och bestämmelser.	§ 23 2020-03-25			
Övriga frågor	<u>att</u> bordlägga återrapporten gällande rutiner för trafikbeställningar till direktionens sammanträde 29 september 2020 då den nya trafikchefen är på plats. <u>att</u> förbundsdirektören vid sammanträdet 25 mars ge en återrapport gällande rutiner för trafikbeställningar samt hur Sundsvalls kommuns trafikbeställning behandlats, <u>att</u> ordförande får i uppdrag att svara Stödeföretagarna på Facebook.	§ 27 2020-03-25 § 214 2019-12-13	Charlotta Hellhoff Charlotta Hellhoff Per Wahlberg	Återrapport kommer i samband med beslut om Mål- och resursplanen hösten 2020. § 79 2020-05-15 Ordförande behöver en återkoppling i trafiken för Matfors – Stöde för att kunna svara Stödeföretagarna. Hans Forsberg kontakter förbundsdirektören i frågan.	
Förbundsdirektörens uppdrag	<u>att</u> förbundsdirektörens tidigare uppdrag från 2019 förändras och förtydligas i detta beslut, <u>att</u> förbundsdirektören tar fram ett förslag till ny kostnadsfördelningsmodell och är föredragande i kommunstyrelse-	§ 110 2020-06-23	Charlotta Hellhoff		

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11
www.dintur.se

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se

BESLUTSUPPFÖLJNING

	ordförandena/ regionstyrelseordförande (KSO/RSO) gruppen, att kommunstyrelseordförandena/ regionstyrelseordförande (KSO/RSO) gruppen äger uppdraget som myndigheten arbetar efter, att förbundsdirektionen bildar en politisk styrgrupp för arbetet bestående av Per Wahlberg, Malin Svanholm, Stefan Dalin samt Hans Forsberg, att kommunstyrelseordförandena/ regionstyrelseordförande (KSO/RSO) gruppens arbete återredovisas kontinuerligt på förbundsdirektionens sammanträden, att godkänna rapporten om förbundsdirektörens uppdrag, att förklara paragrafen omedelbart justerad.				
Övertagande av ekonomifunktion	att ge förbundsdirektören i uppdrag att skicka en skrivelse till regiondirektören och ekonomidirektören på Region Västernorrland med frågan om regionen kommer arbeta aktivt med att lösa frågan att ta över ekonomifunktionen från myndigheten till 1 januari 2021.	§ 67 2020-05-12	Charlotta Hellhoff	Skrivelse är skickad och svar från Region Västernorrland har kommit.	

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11
www.dintur.se

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se

BESLUTSUPPFÖLJNING

Övertagande av Din Tur Kundcenter	att lägga informationen om övertagande av Din Tur Kundcenter till handlingarna, att uppdra till ordförande att formulera en skrivelse till Region Västernorrland, där man informerar om vad som är möjligt rent juridiskt.	§ 111 2020-06-23	Charlotta Hellhoff/ Per Wahlberg	Svar på skrivelse har inkommit från Region Västernorrland.	
Återkoppling uppdrag Din Tur Kundcenter	att Sundsvalls kommun erbjuds möjlighet att nyttja Din Tur Kundcenter i Ånge på de villkor som gäller idag, detta gäller så länge nuvarande upphandling om SÄKO trafik gäller, att frågan om kostnadsfördelning vad gäller Din Tur Kundcenter för framtida avtalsperioder utreds tillsammans med den översyn och gränsdragning som görs för administrativa kostnader, att frågan återrapporteras kontinuerligt till förbundsdirektionen vid dess möten under 2020. Slutrapport presenteras för förbundsdirektionen vid decembermötet 2020.	§ 202 2019-12-13	Charlotta Hellhoff	Återrapport vid förbundsdirektionens sammanträden under 2020, slutrapport vid decembermötet 2020	
Marknad					
Info/Kommunikation	att information/kommunikation får i uppdrag att involvera direktionen i varumärkes-stärkandet (Innebärande att	§ 217 2019-12-13	Charlotta Hellhoff		

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11
www.dintur.se

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se

BESLUTSUPPFÖLJNING

	svara på sociala medier samt insändare/debattartiklar)				
Internkontroll					
Internkontroll 2020	<u>att</u> under 2020 utföra internkontroll på kommunalförbundets hantering av intäktsfördelning till medlemmarna fram till dess nytt intäktsfördelningssystem är implementerat, <u>att</u> under 2020 utföra internkontroll på kommunalförbundets policys och instruktioner för IT Förvaltningsverksamhets är uppdaterade och motsvarar nuvarande verksamhet, <u>att</u> uppdra till förbundsdirektören att återredovisa resultatet av internkontrollpunkterna till förbundsdirektionens första sammanträde 2021.	§ 207 2019-12-13	Charlotta Hellhoff	Återredovisning av internkontroll för 2020 till förbundsdirektionens första sammanträde 2021.	
Ekonomi					
Biljettförfrågor och förslag på lösningar	<u>att</u> uppdra åt förbundsdirektören att följa upp och särskilja kostnader för Covid-19 för att återsöka bidrag för tappade intäkter,	§ 55 2020-04-16	Charlotta Hellhoff		

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11
www.dintur.se

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se

BESLUTSUPPFÖLJNING

att kostnaderna förenade med Covid - 19 fördelas enligt nuvarande kostnadsfördelningsmodell per medlem.

Trafik

Särskild Persontrafik	att förbundsdirektören får i uppdrag att bjuda in samtliga medlemmar till en samlad tjänstemannainformation för de som har mandat i frågan om kostnader för särskild persontrafik och att ta en förnyad ställning i frågan efter det,	§ 57 2020-04-16	Charlotta Hellhoff		
	att ge förbundsdirektören i uppdrag att tillskriva de tjänstemän som deltog vid förra mötet om Särskild persontrafik för att få svar på vilket vägval respektive medlem väljer så förbundsdirektionen kan fatta beslut vid nästkommande sammanträde.	§ 67 2020-05-12	Charlotta Hellhoff		
Biljettsamverkan					
Trafikförändringar					

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11
www.dintur.se

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se

BESLUTSUPPFÖLJNING

Inspel till mål- och resursplan 2021-2023 från Region Västernorrland	att ge förbundsdirektören i uppdrag att tillskriva Region Västernorrland med förtydligande på vad det är myndigheten behöver för beslut i fråga om neddragningar i trafik samt när i tid det ska vara myndigheten tillhanda, detta för att det ska hinnas tas beslut i förbundsdirektionen.	§ 85 2020-05-25	Charlotta Hellhoff	Dialog förs mellan tjänstemän på myndigheten och regionen. Punkten tas bort till nästa sammanträde.	
Avtalsuppföljning					
Upphandling					
Förlängning av trafikavtal med Nobina Sverige AB	att uppdra till förbundsdirektören att förlänga trafikavtalen med Nobina Sverige AB i enighet med paragrafen rörande förlängning i trafikavtalen, att förbundsdirektören ställer villkor för förlängning mot de punkter som anges i bilaga 1, att direktjustera ärendet förlängning av trafikavtal med Nobina Sverige AB för att påskynda processen för avtalsförlängning med trafikbolag mot givna villkor i bilaga 1.	§ 32 2020-03-25	Charlotta Hellhoff		

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11
www.dintur.se

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se

BESLUTSUPPFÖLJNING

	att det kan bli förändringar i villkoren och att de medlemmar som berörs får vara med i förhandlingen inför uppgörelsen.				
Genomförande av upphandling av särskild persontrafik inom Västernorrlands län för tiden juni 2021 – juni 2025	att uppdra Förbundsdirektören att genomföra upphandling enligt <i>Underlag för beslut om genomförande av upphandling av särskild persontrafik inom Västernorrlands län för tiden juni 2021 – juni 2025</i> , att ovanstående beslut direktjusteras.	§ 204 2019-12-13		Alla avtal påskrivna, punkten tas bort till nästa sammanträde.	
Utvecklingsprojekt					
Arbetsgrupp subventioner och skolkort	att fastställa arbetsgruppen för subventioner och skolkort med ledamöterna Malin Svanholm (S) ordförande, Hans Forsberg (C), Henrik Sendelbach (KD), Mikael Malmén (S), Knapp Britta Thyr (MP).	§ 146 2019-09-20	Per Wahlberg		
Framtidens biljett- och betalsystem i Norrland	att ställa sig bakom visionen <i>Sveriges mest välkomnande kollektivtrafik</i> för det gemensamma arbetet att skapa rätt förutsättningar för framtidens biljett- och betalsystem i Norrland, att uppdra till den verkställande organisationen att fortsätta arbete med att	§ 172 2019-10-25	Hans Fäldin		

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11
www.dintur.se

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se

BESLUTSUPPFÖLJNING

	utveckla Framtidens biljett- och betalsystem tillsammans med parterna, att samarbete ska regleras i en överenskommelse om partnersamverkan.				
Strategi					
Långtidsplan 2020 – 2022/Mål- och resursplan					
Mål- och resursplan	att flytta fram beslutet mål- och resursplanen till direktionens sammanträde 29 september 2020,	§ 67 2020-05-12	Peter Edin	Kommer på direktionens sammanträde 2020-09-29	
Ny Långtidsplan	att godkänna återrapport och förslag till aktivitetsplan för planeringsperiod 2021-2023.	§ 115 2019-06-18	Peter Edin		
Ny Långtidsplan	att upphäva tidigare fattat beslut § 84 2019-05-10 att direktionen beslutar att inte inleda arbetet med en ny långtidsplan, att upphäva tidigare fattat beslut § 84 2019-05-10 att arbetet med en ersättning för långtidsplanen tas fram. Arbetsgruppen förordar ett dokument och arbetsmodell, Mål och Resursplan. I en sådan plan blir det tydligt hur prioriteringar, mål och resurser politiskt har hanterats och beslutats. Ledningen för myndigheten får i uppdrag att påbörja arbetet med det nya	§ 114 2019-06-18	Per Wahlberg		

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11
www.dintur.se

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se

BESLUTSUPPFÖLJNING

	<i>styrdokumentet. I arbetet ska tjänstemän från övriga medlemmar involveras,</i>				
Långtidsplan 2020 - 2022	att fastställa Långtidsplan 2020-2022 som grund för budgetdialoger, att föreslagna åtgärder i Långtidsplan 2020-2022 realiseras under förutsättning att kommunalförbundets medlemmar tillskjuter erforderliga medel, att resultatet av budgetdialogerna återredovisas till förbundsdirektionen i juni 2019, att se över Långtidsplan som styrande dokument, att inrätta en arbetsgrupp som gör översynen av den långsiktiga planeringsprocessen för att realisera målen i Trafikförsörjningsprogrammet, att utse Per Wahlberg (M), Malin Svanholm (S), Hans Forsberg (C) och Jan Filipsson (S) med Per Wahlberg som sammankallande till styrgrupp för översynen samt att återsrapportera arbetsläget för översynen till förbundsdirektionens sammanträde 18 juni.	§ 38 2019-03-22	Peter Edin	Återsrapport arbetsläget vid förbundsdirektionens sammanträde 18 juni 2019.	

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11
www.dintur.se

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se

BESLUTSUPPFÖLJNING

Taxor					
Subventionerade produkter					
Förändrat pris skolkort	<u>att</u> anse informationen delgiven, samt	§ 132	Charlotta Hellhoff	Arbetsgrupp för subventioner och skolkort tillsatt som jobbar med frågan.	
	<u>att</u> ärendet förändrat pris skolkort tas upp för beslut i förbundsdirektionen den 25 oktober 2019.	2019-09-20			
	<u>att</u> återkalla beslutet <i>att ärendet förändrat pris skolkort tas upp för beslut i förbundsdirektionen den 25 oktober 2019 § 132</i> , vid förbundsdirektionens sammanträde 2019-09-20.	§ 154	Charlotta Hellhoff		
		2019-09-24			
Taxor					
Regionalt trafikförsörjningsprogram					
Bolag					
Bussgods i Västernorrland AB	<u>att</u> ge följande ägardirektiv (2) till ledamöterna i styrelsen för Bussgods i	§ 169	Charlotta Hellhoff		
		2019-10-25			

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11
www.dintur.se

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se

BESLUTSUPPFÖLJNING

	Västernorrland AB, att genomföra en värdering av Bussgods i Västernorrland AB, att vidta åtgärder så att en avveckling eller försäljning av Bussgods i Västernorrland AB är möjlig att genomföra senast 2020-12-31, att en avveckling eller försäljning av Bussgods i Västernorrland AB gäller under förutsättning att alla medlemmar i Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län meddelat att de godkänner detta.				
Norrtåg AB	att uppdra till förbundsdirektören att reglera Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns fordran med 50 % till 10,7 mnkr på Norrtåg AB, att ge förbundsdirektören i uppdrag att föra en dialog med Norrtåg AB om en tidsplan för när resterande fordran regleras, rapport till förbundsdirektionens sammanträde 25 oktober 2019.	§ 134 2019-09-20	Charlotta Hellhoff		

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11
www.dintur.se

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se

BESLUTSUPPFÖLJNING

Västernorrlands läns Trafik AB					
AB Transitio					
Svensk Kollektivtrafik					
Övrigt	<u>att</u> ordförande får i uppdrag att svara på skrivelse tillställt direktionen gällande turtäthet i Nedansjö.	§ 118 2019-06-18	Per Wahlberg		
Inkomna protokoll/skrivelser/ delgivningar	<u>att</u> besvara inkommen skrivelse från Maria Nyberg, och i svaret hänvisa att hon tar kontakt med Sundsvalls kommun,	§ 24 2020-03-25		Har någon i förbundsdirektionen svarat Maria Nyberg?	

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11
www.dintur.se

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se

Delegationsbeslut färdtjänst Timrå, Ånge och Kramfors

Typ av ärende	Inkommen	Beslutsdatum	Avsändare/Sökande	Handläggare	Beslut	Diarienummer	Notering
Färdtjänsthandläggning Timrå			Förvaras hos färdtjänsthandläggaren				
Förl FT	2020-05-15	2020-05-29	"	AC	Bifall	T 20-101	
Förl FT	2020-05-27	2020-05-29	"	AC	Bifall	T 20-106	
FT	2020-06-01	2020-06-22	"	TN	Bifall	T 20-107	
Förl FT	2020-06-01	2020-06-02	"	TN	Bifall	T 20-108	
Förl FT+MU	2020-06-03	2020-06-04	"	JE	Bifall	T 20-110	
FT+MU	2020-06-03	2020-06-04	"	JE	Bifall	T 20-111	
Förl FT	2020-06-08	2020-06-08	"	TN	Bifall	T 20-112	
Ledsagare	2020-06-08	2020-06-08	"	TN	Avslag	T 20-112	
RF Almunge	2020-06-10	2020-06-11	"	JE	Bifall	T 20-113	
FT	2020-06-11	2020-06-12	"	JE	Bifall	T 20-114	
Förl FT	2020-06-12	2020-06-15	"	JE	Bifall	T 20-115	
Förl FT	2020-06-15	2020-06-15	"	JE	Bifall	T 20-116	
FT	2020-06-15	2020-06-16	"	JE	Bifall	T 20-117	
Förl FT	2020-06-16	2020-06-23	"	TN	Bifall	T 20-118	
FT	2020-06-18	2020-06-23	"	TN	Bifall	T 20-119	
FT+MU	2020-06-18	2020-06-24	"	TN	Bifall	T 20-120	
Ledsagare	2020-06-18	2020-06-24	"	TN	Avslag	T 20-120	
FT+leds	2020-06-24	2020-06-25	"	JE	Bifall	T 20-121	
Förl FT	2020-06-24	2020-06-30	"	TN	Bifall	T 20-122	
Förl FT	2020-06-25	2020-06-26	"	JE	Bifall	T 20-123	
FT+MU	2020-06-25	2020-06-29	"	TN	Bifall	T 20-124	
Förl FT	2020-06-25	2020-07-15	"	TN	Avslag	T 20-125	
FT	2020-06-29	2020-07-01	"	TN	Bifall	T 20-127	
FT	2020-06-29	2020-07-08	"	TN	Bifall	T 20-128	
FT	2020-06-29	2020-07-08	"	TN	Bifall	T 20-129	
Förl FT	2020-07-02	2020-07-02	"	TN	Bifall	T 20-130	
RF Gnarp	2020-07-02	2020-07-03	"	TN	Bifall	T 20-131	
FT	2020-07-07	2020-07-09	"	TN	Bifall	T 20-132	
Ledsagare	2020-07-07	2020-07-09	"	TN	Avslag	T 20-132	
FT+Ledsagare	2020-07-10	2020-07-14	"	TN	Bifall	T 20-133	
förl FT	2020-07-13	2020-08-03	"	JE	Bifall	T 20-135	
Förl FT	2020-07-15	2020-08-04	"	JE	Bifall	T 20-137	
Ledsagare	2020-07-15	2020-08-04	"	JE	Avslag	T 20-137	
FT	2020-07-17	2020-07-30	"	AC	Bifall	T 20-139	

FT+ogiltigt MU	2020-07-21	2020-07-23	"	AC	Bifall	T 20-140	
förl FT	2020-07-21	2020-07-22	"	AC	Bifall	T 20-141	
FT	2020-07-30	2020-08-03	"	JE	Bifall	T 20-142	
FT	2020-07-30	2020-08-10	"	JE	Bifall	T 20-143	
FT+MU	2020-07-30	2020-08-04	"	JE	Avslag	T 20-144	
FT annan kommun	2020-08-03	2020-08-03	"	JE	Bifall		10 biljetter Göteborg
Förl FT	2020-08-14	2020-08-17	"	JE	Bifall	T 20-145	
Förl FT	2020-08-14	2020-08-17	"	JE	Bifall	T 20-146	
Ändr. Bef. Tillstånd	2020-08-14	2020-08-18	"	JE	Bifall	T 20-147	Liten bil
Förl FT	2020-08-17	2020-08-19	"	AC	Bifall	T 20-148	
Ledsagare	2020-08-17	2020-08-19	"	AC	Avslag	T 20-148	
FT+MU	2020-08-18	2020-08-19	"	AC	Bifall	T 20-149	
FT+MU+utredning	2020-08-24	2020-08-26	"	JE	Bifall	T 20-151	
FT+MU	2020-08-25	2020-08-26	"	JE	Bifall	T 20-152	
FT+MU	2020-08-26	2020-08-27	"	JE	Bifall	T 20-153	
FT+MU	2020-08-26	2020-08-26	"	TN	Bifall	T 20-154	
Ledsagare	2020-08-26	2020-08-26	"	TN	Avslag	T 20-154	
Förl FT	2020-08-26	2020-08-27	"	JE	Bifall	T 20-155	
FT+MU	2020-08-26	2020-08-28	"	JE	Bifall	T 20-156	
Förl FT	2020-08-27	2020-08-27	"	JE	Bifall	T 20-157	
Förl FT	2020-08-28	2020-09-02	"	AC	Bifall	T 20-159	

Färdtjänsthandläggning Ånge

FT	2020-05-29	2020-08-05	"	JE	Bifall	A 20-055	
FT	2020-05-29	2020-06-08	"	TN	Bifall	A 20-056	
FT+MU	2020-06-02	2020-06-03	"	JE	Bifall	A 20-057	
FT	2020-06-03	2020-06-10	"	AC	Bifall	A 20-058	
FT	2020-06-05	2020-06-08	"	TN	Bifall	A 20-059	
RF Sundsvall generell	2020-06-22	2020-06-26	"	JE	Bifall	A 20-060	
FT+MU	2020-08-03	2020-08-07	"	AC	Bifall	A 20-061	
RF Ansjö Kälarne	2020-08-05	2020-08-06	"	AC	Bifall	A 20-062	
RF Nybodarna	2020-08-07	2020-08-13	"	TN	Avskrivet	A 20-063	Avskrivet pga destination inom kommunen
RF Härnösand	2020-08-11	2020-08-11	"	JE	Bifall	A 20-064	
RF Axwall	2020-08-12	2020-08-13	"	TN	Bifall Tåg	A 20-065	Ansökt om taxi
Förl FT	2020-08-13	2020-08-14	"	TN	Bifall	A 20-066	
Förl FT	2020-08-19	2020-08-20	"	JE	Bifall	A 20-067	
RF Timrå	2020-08-19	2020-08-20	"	JE	Bifall	A 20-068	

Ändr av bef tillstånd	2020-08-20	2020-08-20	"	JE	Bifall	A 20-069	Specialfordon
Förl FT	2020-08-24	2020-08-26	"	JE	Bifall	A 20-071	
Förl FT	2020-08-31	2020-09-02	"	AC	Bifall	A 20-072	
RF Östersund	2020-09-01	2020-09-02	"	AC	Bifall Tåg	A 20-073	förfallet datum

Färdtjänsthandläggning Kramfors

FT+MU	2020-06-11	2020-06-22	"	TN	Avslag	K 20-001	
FT+MU	2020-06-15	2020-07-06	"	TN	Avslag	K 20-002	
FT+MU	2020-06-16	2020-06-24	"	TN	Bifall	K 20-003	
FT	2020-06-18	2020-07-16	"	TN	Bifall	K 20-005	
FT+MU+intyg/utskrivning info	2020-06-18	2020-06-22	"	TN	Avslag	K 20-006	
RF Junsele	2020-06-24	2020-06-24	"	JE	Bifall	K 20-007	
FT	2020-06-25	2020-08-26	"	TN	Avvisas	K 20-008	Brist på handlingar
RF Robertsfors	2020-06-29	2020-09-02	"	TN	Avslag	K 20-009	
RF Karlstad + MU	2020-07-07	2020-07-07	"	TN	Avslag	K 20-013	
FT	2020-07-08	2020-07-10	"	TN	Bifall	K 20-014	
Ledsagare	2020-07-08	2020-07-10	"	TN	Avslag	K 20-014	
FT	2020-07-21	2020-07-23	"	AC	Bifall	K 20-016	
FT+MU	2020-07-27	2020-07-27	"	AC	Bifall	K 20-017	
FT	2020-07-29	2020-08-14	"	TN	Bifall	K 20-018	
Förl FT	2020-08-03	2020-08-25	"	TN	Bifall	K 20-019	
Förl FT	2020-08-05	2020-08-05	"	JE	Bifall	K 20-021	
FT+LI Krf blanketter	2020-08-06	2020-08-10	"	JE	Bifall	K 20-022	
Ändr av bef tillstånd	2020-08-12	2020-08-12	"	JE	Bifall	K 20-023	Tillfällig bärhjälp
FT+MU	2020-08-13	2020-08-17	"	JE	Bifall	K 20-024	
RF Borlänge	2020-08-13	2020-08-18	"	JE	Bifall	K 20-025	
Ändr av bef tillstånd	2020-08-17	2020-08-17	"	JE	Bifall	K 20-026	Leds.
Ändr av bef tillstånd	2020-08-18	2020-08-18	"	JE	Bifall	K 20-027	Leds.
FT+MU	2020-08-24	2020-08-25	"	TN	Avslag	K 20-028	
RF Sundsvall	2020-08-24	2020-08-27	"	TN	Bifall	K 20-029	
RF Timrå/sundsvall	2020-08-24	2020-08-31	"	TN	Avslag	K 20-030	
Förl FT	2020-08-26	2020-08-28	"	JE	Bifall	K 20-031	
FT, MU + ställföreträd	2020-08-27	2020-08-28	"	JE	Bifall	K 20-032	

FT = Färdtjänst

RF = Riksfärdtjänst

LU = Läkarutlåtande

MU = Medicinskt utlåtande

DELEGATIONSBESLUT



Camilla Norberg
070-231 83 20

Datum
2020-08-26

Diariennr
20/00208

Datum	Beslutande	Rubrik	Beslut	Beslut enligt delegationsordningspunkt *	Kommentar	Diarienummer
2020-06-15	Förbundsdirektören	Återbesättande av ledig tjänst	Visstidsanställning Controller	22	Ersätter tidigare Controller som slutat på egen begäran	Finns i personalakt
2020-08-10	Förbundsdirektören	Vikariat ekonomichef	Förlängning av vikariatet som ekonomichef fr o m 2020-10-31 tom 2021-02-28	25		Finns i personalakt
2020-08-24	Förbundsdirektören	Remissvar korsning E4/v 352 Björnavägen, Örnsköldsvik TRV 2017/35437		5		17/00328-7
2020-08-24	Förbundsdirektören	Remissvar rastplats Stöde TRV 2019/95937		5		16/00484-5
2020-09-01	Förbundsdirektören	Chef Verksamhetsstöd		21		Finns i personalakt

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

DELEGATIONSBSLUT

Delegationsordning beslutad 2020-02-26	* Beslut enligt delegationsordningspunkt	Återredovisas ej
Myndighetsutövning		
Befullmäktigande av ombud att föra kommunalförbundets talan inför domstol och andra myndigheter	1	
Avvisning av för sent inkommet överklagande. 24§ förvaltningslag (1986:223)	2	
Besluta i ärenden om utlämnande av allmän handling. Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400)	3	X
Omprövning av beslut. Förvaltningslag (1986:223)	4	
Yttrande över remisser	5	
Övriga yttranden	6	
Gallring av handlingar	7	X
Myndighetsbeslut om färdtjänst och riksferdtjänst	8	Redovisas särskilt
Beslut om trafikändringar, inom ramen för Trafikförsörjningsprogrammet, till en nettokostnad på 5 basbelopp/år under förutsättning att berörda medlemmar godkänt finansiering	9	
Ekonomiärenden		
Omprioriteringar inom fastställd ram under budgetåret	10	
Ingående av leasingavtal inom budget	11	X
Avyttra gamla eller uträgerade inventarier eller andra kommunalförbundet tillhörande föremål	12	X
- högst 2 prisbasbelopp		
- mer än 2 prisbasbelopp		
Beslutsattestering	13	X
Attestering av löner och ersättningar till förtroendevalda	14	X
Upphandling och inköp		
Tecknande av ramavtal	15	X
Antagande av anbud avseende upphandling av varor och tjänster inom beslutad budget	16	X
Utbildning, tjänsteresor, konferenser mm.		
Förtroendevaldas deltagande i kurs, konferens eller utlandsresa	17	
Investeringar		
Beslut om ianspråktagande av medel för investeringar inom fastställd plan och budget	18	X
Representation		
Representation och externa uppvaktningar	19	
- högst 2 500 kronor ordförande		X
- högst 20 000 kronor per tillfälle		X
- högst 6 000 kronor per tillfälle		
H/R		
Anställning av förbundsdirektör	20	
Avskiljande av förbundsdirektör från sin tjänst		
Genomför årliga medarbetarsamtal med förbundsdirektör		
Genomför årliga lönedialoger och fastställer årlig löneutveckling för förbundsdirektör		
Beslutar om övriga löneförmåner för förbundsdirektör		
Anställning av chefer inom myndigheten, förutom FDir		
Personalärenden		
Inrätta/dra in befattningar	21	
Återbesättande av ledig befattning	22	
Omplacera	23	
Tillsvidareanställning inkl. lönesättning samt förkortning av uppsägningstid		
Annan personal än förbundsdirektör inom ramen för budget	24	

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

DELEGATIONSBESLUT

Vikarier	25	
Uppsägning/avsked/disciplinpåföljd		
Disciplinpåföljd för övriga medarbetare än förbundsdirektören	26	
Tjänstledighet, semester, kompensationsledighet		
Tjänstledighet förbundsdirektör	27	
Semester förbundsdirektör	28	X
Tjänstledighet och semester	29	X
Beviljande föräldraledighet	30	X
Pensioner och andra ersättningar (alla personalkategorier)		
Beslut om särskild avtalspension förbundsdirektör	31	
Beslut om särskild avtalspension övrig personal	32	
Kollektivavtal		
Förhandla enligt gällande lagstiftning om förhandlingsrätt samt att med bindande verkan träffa kollektivavtal	33	X
Arbetsmiljö		
Organisera och fatta beslut rörande arbetsmiljöarbetet	34	X

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

Protokoll/Skrivelser/Delgivningar



Camilla Norberg
070-231 83 20

Datum
2020-09-04

Typ av handling	Avsändare	Datum	Diarienummer	Ankomstdatum
Protokoll årsstämma	Bussgods i Västernorrland AB	2020-05-12	20/00436-4	2020-05-29
Protokollsutdrag utredning att föra över Din Tur Kundcenter från kommunalförbundet till Region Västernorrland	Region Västernorrland Nämnden för hållbar utveckling	2020-05-19	20/00464-1	2020-06-03
Protokollsutdrag Kollektivtrafikpolitisk handlingsplan 2021	Region Västernorrland Nämnden för hållbar utveckling	2020-05-19	20/00465-1	2020-06-03
Dom överklagande rätt att ta del av allmän handling	Kammarrätten i Sundsvall	2020-06-04	20/00355-3	2020-06-04
Protokoll konstituerande styrelsemöte	Norrtåg AB	2020-05-14	20/00220-3	2020-06-05
Protokoll årsstämma	Norrtåg AB	2020-05-14	20/00384-2	2020-06-05
Styrelseprotokoll	Norrtåg AB	2020-05-14	20/00220-3	2020-06-05
Protokollsutdrag färdtjänstresor och smittspridning av Covid-19	Timrå kommunstyrelse	2020-06-02	20/00319-13	2020-06-08
Protokoll årsstämma	Västernorrlands läns Trafik AB	2020-06-05	20/00477-1	2020-06-11

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

Protokoll/Skrivelser/Delgivningar

Protokoll ägarråd Norrtåg AB	Region Västerbotten	2020-04-02	20/00054-3	2020-06-16
Protokoll årsstämma	AB Transitio	2020-05-27	20/00112-4	2020-06-24
Protokollsutdrag aktualitetsprövning översiktsplan 2013	Kramfors Kommunfullmäktige	2020-06-22	20/00497-1	2020-06-24
Protokoll konstituerande styrelsesammanträde nr 161	AB Transitio	2020-05-27	20/00229-7	2020-06-25
Protokollsutdrag överlämnande av handlingar gällande färdtjänsttillstånd till Kollektivtrafikmyndigheten	Kramfors Kommunfullmäktige	2020-06-22	19/00918-6	2020-06-24
Protokollsutdrag ansvarsfrihet Kollektivtrafikmyndigheten 2019	Sollefteå Kommunfullmäktige	2020-06-22	20/00009-5	2020-06-25
Protokollsutdrag årsredovisning 2019 för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län	Sundsvalls Kommunfullmäktige	2020-06-23	20/00009-6	2020-06-30
Protokollsutdrag inriktningsbeslut om ändrat ägande i Norrtåg AB samt AB Transitio	Region Västernorrland regionfullmäktige	2020-06-17	20/00517-1	2020-07-02
Styrelseprotokoll	Bussgods i Västernorrland	2020-06-04	20/00436-5	2020-07-03
Protokollsutdrag årsredovisning 2019 Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län	Region Västernorrland regionfullmäktige	2020-06-17	20/00009-7	2020-07-03
Styrelseprotokoll nr 162	AB Transitio	2020-06-30	20/00229-8	2020-08-17
Svar på skrivelse om utredning om möjligheter att föra över Din Tur Kundcenter från Kommunalförbundet	Region Västernorrland Nämnden för hållbar utveckling	2020-08-14	20/00464-4	2020-08-17

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

Protokoll/Skrivelser/Delgivningar

Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län till Region Västernorrland				
Styrelseprotokoll	Bussgods i Västernorrland AB	2020-08-21	20/00436-7	2020-08-31
Protokollsutdrag hemställan om justerat utbud kollektivtrafik i Sundsvalls kommun enligt MRP 2021-2022	Sundsvalls kommunstyrelsens service- och förvaltningsutskott	2020-08-25	20/00171-4	2020-09-04

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

Pernilla Löfstrand

(En bilaga)

Budget 2021

med plan för 2022 - 2023

**Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i
Västernorrlands län**

Fastställd av förbundsdirektionen 2020-09-29

Innehåll

Inledning.....	3
Ekonomiska konsekvenser och finansiering.....	4
Indexuppräknningar.....	4
Budgetförutsättningar	4
Resultatbudget 2021-2023	5
Investeringsbudget.....	5
Fördelning av verksamhetens nettokostnad.....	6
Fördelning av medlemsbidrag	6

Inledning

År 2020 har till stor del påverkats av Covid19-pandemin. Den har haft stor inverkan på hela samhället generellt. Vilket också inneburit betydande effekter för kollektivtrafiken gällande såväl verksamhet som ekonomi. Resandet har minskat kraftigt under 2020 och det får i förlängningen följdverkningar på exempelvis trafikplanering, avtalsfrågor samt intäkts- och kostnadseffekter.

Covid19-pandemin kommer medföra utmaningar för de kommande åren. I vilken omfattning och vilket tidsperspektiv det kommer gälla är idag svårt att förutse. Klart är dock att det för kommunalförbundet gäller att på bästa sätt vara redo att anpassa verksamheten till den dynamiska framtid som sannolikt är att vänta.

Det finns stora osäkerheter i budget 2021. Framförallt är det biljettintäkter och rörliga kostnader så som index, incitamentskostnader, förstärkningstrafik samt kostnader för sjukresor och färdtjänstresor som är mycket svåra att bedöma. Budgeten för 2021 är beräknad utifrån kunskapssituationen i augusti. Den tekniska beräkningen utgår till största del från den verksamhet som finns i budget 2020 med indexering av intäkter och kostnader på sedvanligt sätt. Budgeten har även justerats utifrån beslutade trafikförändringar med dess beräknade ekonomiska effekter.

Kommunalförbundet har en ekonomiskt utmanande situation, där trafik kostnaderna ökar mer än intäkterna. Detta leder till att nivån på medlemsbidragen ökar och ställer krav på medlemmarna om tillkommande finansiering. Kommunalförbundets medlemmar har en ekonomisk trängd situation och två av medlemmarna har beslutat om åtgärder för att uppnå en mer resurseffektiv kollektivtrafik. Detta med anledning av att medlemmarna vill ha så låga finansieringsåtaganden som möjligt.

I kommunalförbundets framtida uppdrag är det centralt att tillsammans med medlemmarna, utifrån förbundsordningen och samarbetsavtalet, arbeta med utveckling och ökad resurseffektivitet. Arbetet med detta kommer att vara en mycket viktig uppgift under 2021.

Medlemsbidragen för budget 2021 minskar med 0,3 procent jämfört med budget 2020. Det beror bland annat på trafikförändringar och minskade kostnader för resandeincitament.

Ekonomiska konsekvenser och finansiering

Indexuppräknningar

Trafikavtalen, vilka utgör större delen av kommunalförbundets bruttokostnader, justeras årligen utifrån avtalade indexkorgar. En prognos för indexuppräknningen görs inför budgetåret och tas med i budgeten. Indexkorgarna består främst av: AKI (arbetskostnadsindex), KPI (konsumentprisindex), ITPI 29-30 (prisindex för inhemsk tillgång), samt PPI (oljeprisindex) alternativt HVO (index för hydrerad vegetabilisk olja).

SCBs rapportering av index för juni 2020 visar på fortsatt låga indexvärden för flera av komponenterna jämfört med hösten 2019. I tabellen nedan redovisas indexprognosen för kommunalförbundets kostnader och intäkter, vilken baseras på utfallet 2019 samt indexutvecklingen under våren 2020.

Indexuppräknningar	2021	2022	2023
Trafikkostnader buss tätort, uppräknning från trafikstart 2014	19,40%	22,40%	25,40%
Trafikkostnader buss landsbygd, uppräknning från trafikstart 2014	20,08%	23,08%	26,08%
Trafikkostnader linje 50, uppräknning från trafikstart	20,08%	23,08%	26,08%
Särskild persontrafik, uppräknning från budget 2020	4,0%	4,0%	4,0%
Personalkostnader, uppräknning från budget 2020	2,5%	2,5%	2,5%
Övriga kostnader, uppräknning från budget 2020	2,0%	2,0%	2,0%
Intäkter, uppräknning från budget 2020	1,7%	1,7%	1,7%

I diagrammet nedan visas indexutvecklingen för trafikavtal gällande tätortstrafik respektive landsbygdstrafik.

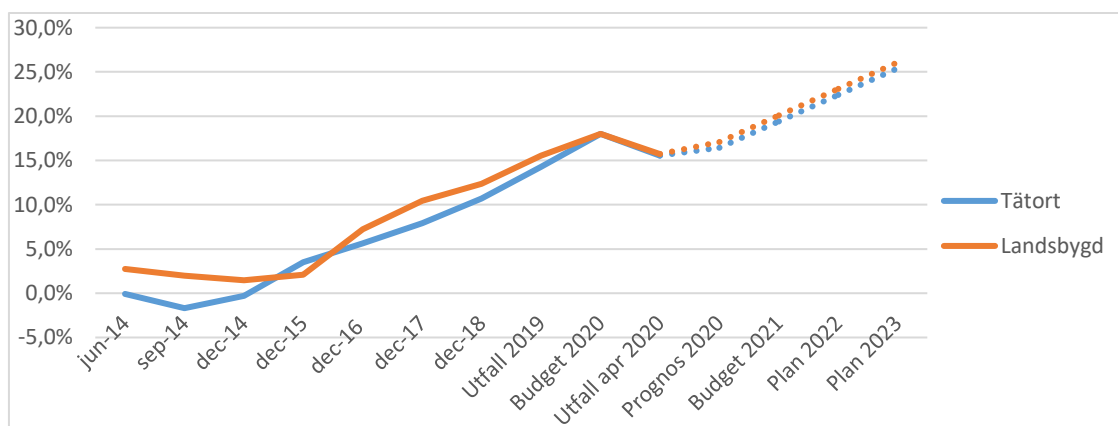


Diagram: Indexutvecklingen för respektive indexkorg från 2014-2019 samt prognos 2020-2023

Budgetförutsättningar

Budgeten är utarbetad utifrån riktlinjer i förbundsordningen samt utifrån den fördelningsmodell som beskrivs i samarbetsavtalet.

Trafikavtalen utgör den största delen av myndighetens bruttokostnader och justeras årligen efter förutbestämda indexmodeller. I oktober 2019 beslutade direktionen om teknisk uppräknning för åren 2021 – 2023. Beslutet grundad sig på den indexnivå som hade varit under de senaste åren och den prognos för de kommande åren som gjordes utifrån gällande indexnivåer.

Vid årsbokslutet 2019 blev utfallet av index betydligt lägre än vad prognosen för 2019 visade. Under våren har index påverkats i hög grad av Coronapandemin bland annat genom riksdagsbeslut kring permitteringar och nedsättning av sociala avgifter. Detta leder sammantaget till att en ny prognos för index har upprättats vilken redovisas i tabellen indexuppräknningar ovan.

Resultatbudget 2021-2023

Av resultatbudgeten framgår att verksamhetens nettokostnader minskar med 2,3 mnkr mellan budget 2020 och budget 2021. Verksamhetens intäkter minskar med 9,5 mnkr. I budget 2021 är antagandet att biljettintäkterna minskar med 15 procent jämfört med 2019.

Verksamhetens kostnader minskar med 11,1 mnkr. Det beror främst på trafikförändringar inom Sundsvalls kommun och Örnsköldsviks kommun med en kostnadsreducering om 9,6 mnkr samt lägre kostnader för resandeincitament om 14,7 mnkr. Antagandet är att resandeutvecklingen för 2021 i år i paritet med basåret 2015 inom tre av fem avtalsområden vilket inte leder till ökade kostnader för resandeincitament inom dessa områden. I Örnsköldsviks tätort och Matsfors är antagandet däremot att resandet är något högre än 2015.

Kostnaden för Norrtåg AB ökar med 9,0 mnkr och kostnaden för biljettsamverkan med Xtrafik ökar med 2,0 mnkr i jämförelse med budget 2020.

Resultatbudget (mnkr)	Resultat 2019	Budget 2020	Förslag Budget 2021 2020-09-02	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	135,4	135,1	125,6	127,5	129,5
Verksamhetens kostnader	-697,6	-728,5	-717,4	-749,2	-770,8
Avskrivningar	-2,5	-1,5	-0,8	-0,4	-0,2
Verksamhetens nettokostnader	-564,7	-594,9	-592,6	-622,0	-641,5
Kommunala biljettsubventioner	181,1	156,5	155,6	158,5	161,5
Medlemsbidrag	383,6	438,4	437,0	463,4	480,0
Verksamhetens resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella intäkter	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0

Investeringsbudget

Kommunalförbundet har ett behov av att investera i nya biljettmaskiner för att säkerställa tillgång i linjelagdtrafik.

Investeringar (kr)	2020	2021
Biljettmaskiner	800 000	300 000
Totalt	800 000	800 000

Budgeterade trafikförändringar mellan 2020 och 2021

Trafikförändringar i form av mindre justeringar sker som en del av den löpande verksamheten. Större förändringar genomförs utifrån formella beslut. Inför 2021 finns beslut om två trafikförändringar jämfört med 2020. Det är inom Sundsvalls kommun och Örnsköldsviks kommun.

Sundsvalls kommun har beslutat om öka intäkterna med 5 mnkr. Det ska ske genom att höja priset för resenären på de subventionerade produkterna och en översyn på prisutvecklingen för biljetter. Kommunen har även beslutat om trafikförändringar med en effekt på sänkta kostnader med 4 mnkr. Trafikförändringen är minskad nattrafik och sänkt turtäthet. Dessutom så görs en översyn av linjerna 84, 85, 70 och 71 utifrån förslag från genomförd linjenätsanalys.

Örnsköldsviks kommun har beslutat trafikförändringar med en effekt på sänkta kostnader med 5,8 mnkr. Trafikförändringen sker genom minskade turer dag/kväll under måndag till fredag samt även borttagande av all söndagstrafik. Förändringen medför lägre biljettintäkter om 1,6 mnkr.

Fördelning av verksamhetens nettokostnad

I tabellen nedan exkluderas de kommunala subventionerna. För Region Västernorrland ökar nettokostnaderna med 14,8 mnkr och främsta orsakerna är högre kostnader för tågtrafik och biljettsamverkan med Xtrafik samt lägre biljettintäkter. För Sundsvalls kommun minskar nettokostnaderna med 12,9 mnkr. Det beror bland annat på minskade trafik kostnader om 4 mnkr och minskade kostnader för resandeincitament om 9 mnkr. För Örnsköldsviks kommun minskar nettokostnaderna med 6,3 mnkr och även där beror det på minskade trafik kostnader och resandeincitament. För övriga medlemmar är budget för 2021 i paritet med budget 2020.

Nettokostnad, exkl kommunernas subventioner (mnkr)	Resultat 2019	Budget 2020	Förslag Budget 2021 2020-09-02	Plan 2022	Plan 2023
Region Västernorrland	-233,1	-248,1	-262,9	-272,5	-280,8
Sundsvalls kommun	-136,5	-147,6	-134,7	-144,5	-149,6
Örnsköldsviks kommun	-85,7	-86,8	-80,4	-85,5	-88,1
Härnösands kommun	-34,3	-35,3	-36,3	-37,3	-38,3
Kramfors kommun	-28,7	-29,0	-30,0	-31,0	-31,9
Timrå kommun	-21,8	-22,2	-21,7	-23,8	-24,6
Sollefteå kommun	-13,4	-14,4	-14,9	-15,3	-15,7
Ånge kommun	-11,3	-11,5	-11,8	-12,1	-12,5
Summa	-564,7	-594,9	-592,6	-622,0	-641,5

Fördelning av medlemsbidrag

I tabellen nedan redovisas fördelningen av kommunalförbundets medlemsbidrag.

Medlemsbidrag (mnkr)	Resultat 2019	Budget 2020	Förslag Budget 2021 2020-09-02	Prognos 2022	Prognos 2023
Region Västernorrland	-225,2	-243,1	-257,8	-267,3	-275,5
Sundsvalls kommun	-55,0	-83,1	-67,6	-76,0	-79,7
Örnsköldsviks kommun	-37,3	-39,9	-37,8	-42,1	-44,0
Härnösands kommun	6,1	4,8	4,5	4,2	3,9
Kramfors kommun	-28,7	-29,0	-30,0	-31,0	-31,9
Timrå kommun	-18,8	-22,2	-21,7	-23,8	-24,6
Sollefteå kommun	-13,4	-14,4	-14,9	-15,3	-15,7
Ånge kommun	-11,3	-11,5	-11,8	-12,1	-12,5
Summa	-383,6	-438,4	-437,0	-463,4	-480,0

**Datum**

2020-09-04

Diariennr

20/00523

Pernilla Löfstrand

073-275 19 39

Budget 2021 med plan 2022 - 2023 per medlem

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i
Västernorrlands län

Kramfors kommun

			Budget 2021 beslutad index- uppräkning	Budget 2021 ny indexprognos 2020-07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar		
Sammanställning nettokostnad	Resultat 2019	Budget 2020				Plan 2022	Plan 2023
Landsbygdstrafik	-16 912 098	-17 203 965	-18 423 173	-17 461 581	-17 713 013	-18 241 516	-18 708 666
Ränteintäkter	1 522	0	0	0	0	0	0
Utdelning	3 409	0	0	0	0	0	0
Intäktsbortfall	0	0	0	0	0	0	0
Biljettmaskin, avskrivning	-8 097	-47 350	-48 297	-48 297	-14 373	-14 373	-9 847
Realtid, drift och underhåll	-49 408	-35 000	-35 700	-35 700	-35 700	-36 414	-37 142
Realtid, avskrivning		-6 320	-6 447	-6 447	-6 447	0	0
Stationsavgifter	-17 246	-35 000	-35 700	-35 700	-35 700	-36 414	-37 142
Särskild persontrafik	-11 675 524	-11 690 532	-12 321 821	-12 158 153	-12 158 153	-12 644 479	-13 150 259
Medlemsbidrag	-28 657 442	-29 018 166	-30 871 137	-29 745 878	-29 963 385	-30 973 196	-31 943 056

			Budget 2021 beslutad index- uppräkning	Budget 2021 ny indexprognos	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar		
Landsbygdstrafik	Resultat 2019	Budget 2020				Plan 2022	Plan 2023
Intäkter							
Biljettintäkter	1 501 498	1 735 469	1 787 533	1 764 972	1 539 748	1 565 923	1 592 544
Intäkter skolor	1 444 474	1 451 915	1 495 472	1 476 597	1 476 597	1 501 700	1 527 228
Bussgods	11 075	15 000	15 450	15 255	15 255	15 514	15 778
Resplus	169 996	200 000	206 000	203 400	203 400	206 858	210 374
S:a intäkter	3 127 043	3 402 384	3 504 456	3 460 225	3 235 000	3 289 995	3 345 925
Kostnader							
Trafikkostnader	-17 033 291	-16 902 099	-16 940 263	-16 940 263	-16 940 263	-16 940 263	-16 940 263
Index	-2 692 332	-3 065 132	-4 417 468	-3 411 645	-3 437 852	-3 963 118	-4 478 254
Miljöincitament		-130 958	-130 513	-130 513	-130 513	-130 958	-130 958
Elbuss	0	0	0	0	0	0	0
Förstärkning	-20 902	-126 410	-50 000	-50 000	-50 000	-100 000	-100 000
Komplettering, anropsstyrd taxi	-214 871	-303 675	-309 749	-309 749	-309 749	-315 944	-322 263
Komplettering, linjelagd taxi	-7 960		0	0	0	0	0
Bankkostnad	-69 785	-78 074	-79 636	-79 636	-79 636	-81 229	-82 853
S:a kostnader	-20 039 141	-20 606 349	-21 927 629	-20 921 806	-20 948 012	-21 531 511	-22 054 591
S:a nettokostnad landsbygd	-16 912 098	-17 203 965	-18 423 173	-17 461 581	-17 713 013	-18 241 516	-18 708 666

Sollefteå kommun

Sammanställning nettokostnad	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index- uppräknig	Budget 2021 ny indexprognos 2020- 07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09-02	Plan 2022	Plan 2023
Landsbygdstrafik	-10 423 541	-11 738 830	-12 447 512	-11 774 764	-12 019 514	-12 374 767	-12 697 078
Ränteutgifter	1 252	0	0	0	0	0	0
Tätortstrafik	-2 917 405	-2 519 811	-2 684 648	-2 612 549	-2 778 924	-2 840 518	-2 919 865
Utdelning	2 804		0	0	0	0	0
Intäktsbortfall			0	0	0	0	0
Biljettmaskin, avskrivning	-6 661	-38 949	-39 728	-39 728	-11 823	-11 823	-8 100
Realtid, drift och underhåll	-40 642	-27 000	-27 540	-27 540	-27 540	-28 091	-28 653
Realtid, avskrivning		-5 199	-5 303	-5 303	-5 303	0	0
Stationsavgifter	0	0	0	0	0	0	0
Särskild persontrafik	-14 228	-29 724	-31 329	-30 141	-30 141	-31 347	-32 601
Medlemsbidrag	-13 398 421	-14 359 512	-15 236 059	-14 490 025	-14 873 244	-15 286 546	-15 686 296

Landsbygdstrafik	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index- uppräknig	Budget 2021 ny indexprognos 2020- 07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09-02	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter							
Biljettintäkter	1 518 745	1 534 500	1 580 535	1 560 587	1 332 775	1 355 432	1 378 474
Intäkter skolor	1 135 265	1 227 600	1 264 428	1 248 469	1 248 469	1 269 693	1 291 278
Bussgods	33 162	30 000	30 900	30 510	30 510	31 029	31 556
Resplus	308 155	170 000	175 100	172 890	172 890	175 829	178 818
S:a intäkter	2 995 327	2 962 100	3 050 963	3 012 456	2 784 644	2 831 983	2 880 127
Kostnader							
Trafikkostnader	-11 394 650	-12 098 118	-12 013 813	-12 013 813	-12 013 813	-12 013 813	-12 013 813
Index	-1 845 594	-2 221 930	-3 135 584	-2 424 329	-2 441 267	-2 842 959	-3 212 494
Miljöincitament		-90 786	-84 354	-84 354	-84 354	-84 354	-84 354
Förstärkning	-115 806	-245 935	-219 679	-219 679	-219 679	-219 679	-219 679
Komplettering, anropsstyrd taxi	0	0	0	0	0	0	0
Kompletteringstrafik, linjelagd taxi	-1 750	0	0	0	0	0	0
Bankkostnad	-61 068	-44 161	-45 045	-45 045	-45 045	-45 945	-46 864
S:a kostnader	-13 418 868	-14 700 930	-15 498 475	-14 787 220	-14 804 158	-15 206 750	-15 577 205
S:a nettokostnad landsbygd	-10 423 541	-11 738 830	-12 447 512	-11 774 764	-12 019 514	-12 374 767	-12 697 078

Tätortstrafik	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index- uppräknig	Budget 2021 ny indexprognos 2020- 07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09-02	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter							
Biljettintäkter	1 109 164	1 278 750	1 317 113	1 300 489	1 134 114	1 153 394	1 173 002
Intäkter skolor	125 867	163 680	168 590	166 463	166 463	169 292	172 170
Summa intäkter	1 235 030	1 442 430	1 485 703	1 466 951	1 300 577	1 322 687	1 345 172
Kostnader							
Trafikkostnader	-3 527 077	-3 300 228	-3 340 051	-3 340 051	-3 340 051	-3 340 051	-3 340 051
Index	-564 291	-594 041	-761 532	-670 682	-670 682	-753 485	-854 399
Miljöincitament		-23 811	-23 723	-23 723	-23 723	-23 723	-23 723
Förstärkning	0	0	0	0	0	0	0
Bankkostnad	-61 068	-44 161	-45 045	-45 045	-45 045	-45 945	-46 864
Summa kostnader	-4 152 435	-3 962 241	-4 170 351	-4 079 501	-4 079 501	-4 163 205	-4 265 037
S:a nettokostnad tätort	-2 917 405	-2 519 811	-2 684 648	-2 612 549	-2 778 924	-2 840 518	-2 919 865

Örnsköldsviks kommun

	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index- uppräknning	Budget 2021 ny indexprognos 2020- 07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09- 02	Plan 2022	Plan 2023
Sammanställning nettokostnad							
Landsbygdstrafik	-20 718 778	-20 942 207	-22 573 109	-19 750 450	-20 483 869	-21 139 176	-21 788 806
Ränteutgifter	5 188	0	0	0	0	0	0
Tätortstrafik	-3 365 707	-5 381 269	-2 813 861	-2 158 104	-3 659 341	-6 810 272	-7 524 213
Utdelning	11 623	0	0	0	0	0	0
Intäktsbortfall	0	0	0	0	0	0	0
Biljettmaskin, avskrivning	-27 606	-161 431	-164 660	-164 660	-49 003	-49 003	-33 572
Realtid, drift och underhåll	-168 449	-100 000	-102 000	-102 000	-102 000	-104 040	-106 121
Realtid, avskrivning		-21 547	-21 978	-21 978	-21 978	0	0
Stationsavgifter	-225 479	-399 629	-407 621	-407 621	-407 621	-415 774	-424 089
Särskild persontrafik	-12 837 607	-12 868 735	-13 563 647	-13 036 066	-13 036 066	-13 557 509	-14 099 810
Medlemsbidrag	-37 326 816	-39 874 818	-39 646 875	-35 640 879	-37 759 878	-42 075 773	-43 976 611

	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index- uppräknning	Budget 2021 ny indexprognos 2020- 07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09- 02	Plan 2022	Plan 2023
Landsbygdstrafik							
Intäkter							
Biljettintäkter	4 553 065	5 217 300	4 073 819	5 005 994	4 323 034	4 396 526	4 471 267
Intäkter skolor	211 042	245 520	252 886	249 694	249 694	253 939	258 256
Bussgods	54 802	75 000	77 250	76 275	76 275	77 572	78 890
Resplus	60 100	95 000	97 850	96 615	96 615	98 257	99 928
S:a intäkter	4 879 009	5 632 820	4 501 805	5 428 578	4 745 618	4 826 294	4 908 341
Subventionerat kommunkort	15 377 365	15 200 000	13 953 675	13 953 675	13 953 675	14 190 887	14 432 132
Summa intäkter	20 256 374	20 832 820	18 455 479	19 382 253	18 699 293	19 017 181	19 340 473
Kostnader							
Trafikkostnader	-34 164 709	-33 967 056	-31 155 056	-31 155 056	-31 155 056	-31 155 056	-31 155 056
Index	-5 411 128	-6 137 470	-8 134 115	-6 282 040	-6 332 499	-7 278 743	-8 224 853
Miljöincitament		-251 958	-251 293	-251 293	-251 293	-251 958	-251 958
Förstärkning	-16 326	-130 000	-130 000	-130 000	-130 000	-130 000	-130 000
Komplettering, anropsstyrd taxi	-620 269	-631 552	-665 656	-644 183	-644 183	-657 067	-670 208
Kompletteringstrafik, linjelagd taxi	-424 339	-447 558	-471 726	-456 509	-456 509	-465 639	-474 952
Bankkostnad	-338 380	-209 433	-220 742	-213 621	-213 621	-217 894	-222 252
S:a kostnader	-40 975 152	-41 775 027	-41 028 588	-39 132 702	-39 183 161	-40 156 357	-41 129 279
S:a nettokostnad landsbygd	-20 718 778	-20 942 207	-22 573 109	-19 750 450	-20 483 869	-21 139 176	-21 788 806

	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index- uppräknning	Budget 2021 ny indexprognos 2020- 07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09- 02	Plan 2022	Plan 2023
Tätortstrafik							
Intäkter							
Biljettintäkter	10 008 247	11 334 840	10 374 885	10 227 532	8 726 295	8 874 642	9 025 511
Intäkter skolor	131 917	173 910	179 127	176 866	176 866	179 873	182 931
S:a intäkter tätort	10 140 164	11 508 750	10 554 013	10 404 399	8 903 162	9 054 515	9 208 442
Subventionerat kommunkort	33 002 517	31 700 000	29 100 755	28 733 464	28 733 464	29 221 933	29 718 705
Summa intäkter	43 142 681	43 208 750	39 654 767	39 137 862	37 636 625	38 276 448	38 927 148
Kostnader							
Trafikkostnad	-33 954 268	-34 140 244	-31 125 244	-31 125 244	-31 125 244	-31 125 244	-31 125 244
Index	-5 822 842	-7 380 089	-7 844 070	-6 674 340	-6 674 340	-8 210 507	-9 362 908
Miljöincitament		0	0	0	0	0	0
Resandeincitament	-5 882 497	-6 060 253	-2 478 572	-2 478 572	-2 478 572	-4 728 803	-4 936 599
Förstärkning	-510 401	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000
Bankkostnad	-338 380	-209 433	-220 742	-217 810	-217 810	-222 166	-226 610
S:a kostnader	-46 508 388	-48 590 019	-42 468 628	-41 295 966	-41 295 966	-45 086 720	-46 451 361
S:a nettokostnad tätort	-3 365 706	-5 381 269	-2 813 861	-2 158 104	-3 659 341	-6 810 272	-7 524 213

Ånge kommun

Sammanställning nettokostnad	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index- uppräknig	Budget 2021 ny indexprognos 2020-07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09- 02	Plan 2022	Plan 2023
Landsbygdstrafik	-7 956 585	-8 091 717	-8 347 401	-8 212 232	-8 274 001	-8 489 378	-8 704 488
Ränteintäkter	645	0	0	0	0	0	0
Utdelning	1 445	0	0	0	0	0	0
Intäktsbortfall		0	0	0	0	0	0
Biljettmaskin, avskrivning	-3 432	-20 068	-20 469	-20 469	-6 092	-6 092	-4 173
Realtid, drift och underhåll	-20 940	-12 048	-12 289	-12 289	-12 289	-12 535	-12 785
Realtid, avskrivning		-2 216	-2 260	-2 260	-2 260	0	0
Stationsavgifter	-15 220	-20 191	-20 595	-20 595	-20 595	-21 007	-21 427
Särskild persontrafik	-3 343 812	-3 309 664	-3 488 386	-3 442 051	-3 442 051	-3 579 733	-3 722 922
Medlemsbidrag	-11 337 899	-11 455 903	-11 891 400	-11 709 895	-11 757 286	-12 108 744	-12 465 796

Landsbygdstrafik	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index- uppräknig	Budget 2021 ny indexprognos 2020-07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09- 02	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter							
Biljettintäkter	332 139	378 510	389 865	384 945	335 124	340 821	346 615
Intäkter skolor	733 734	757 020	779 731	769 889	769 889	782 977	796 288
Bussgods	1 365	10 000	10 300	10 170	10 170	10 343	10 519
Resplus	16 426	100 000	103 000	101 700	101 700	103 429	105 187
S:a intäkter	1 083 665	1 245 530	1 282 896	1 266 704	1 216 883	1 237 570	1 258 609
Kostnader							
Trafikkostnad	-7 650 489	-7 658 755	-7 636 810	-7 636 810	-7 636 810	-7 636 810	-7 636 810
Index	-1 214 095	-1 384 367	-1 688 440	-1 539 914	-1 551 862	-1 783 714	-2 015 566
Miljöincitament		-59 428	-59 506	-59 506	-59 506	-59 506	-59 506
Förstärkning	-7 219	-32 175	-32 083	-32 083	-32 083	-32 083	-32 083
Komplettering, anropsstyrd taxi	-18 775	-18 189	-19 171	-18 916	-18 916	-19 295	-19 681
Komplettering, linjelagd taxi	-134 235	-170 261	-179 455	-177 072	-177 072	-180 613	-184 225
Bankkostnad	-15 437	-14 072	-14 831	-14 634	-14 634	-14 927	-15 226
S:a kostnader	-9 040 250	-9 337 247	-9 630 297	-9 478 936	-9 490 884	-9 726 948	-9 963 097
S:a nettokostnad landsbygd	-7 956 585	-8 091 717	-8 347 401	-8 212 232	-8 274 001	-8 489 378	-8 704 488

Härnösands kommun

			Budget 2021 beslutad index- uppräknning	Budget 2021 ny indexprognos 2020-07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09-02		
Sammanställning nettokostnad	Resultat 2019	Budget 2020				Plan 2022	Plan 2023
Landsbygdstrafik	-10 393 267	-11 622 222	-13 046 649	-12 188 942	-12 233 977	-12 598 495	-12 960 954
Ränteintäkter	1 847						
Tätortstrafik	22 491 357	22 619 770	23 475 006	23 282 837	23 156 301	23 526 504	23 844 993
Utdelning	4 138	0	0	0	0	0	0
Intäktsbortfall	0	0	0	0	0	0	0
Biljettmaskin, avskrivning	-9 829	-57 476	-58 625	-58 625	-17 447	-17 447	-11 953
Realtid, drift och underhåll	-59 974	-33 180	-33 843	-33 843	-33 843	-34 520	-35 211
Realtid, avskrivning		-7 672	-7 825	-7 825	-7 825	0	0
Stationsavgifter	-125 961	-191 495	-195 325	-195 325	-195 325	-199 232	-203 216
Särskild persontrafik	-5 504 705	-5 540 265	-5 839 439	-5 761 876	-5 761 876	-6 073 017	-6 315 938
Miljöincitament färdtjänst	-321 997	-401 702	-409 736	-409 736	-409 736	-417 930	-426 289
Medlemsbidrag	6 081 609	4 765 759	3 883 563	4 626 665	4 496 273	4 185 863	3 891 433

			Budget 2021 beslutad index- uppräknning	Budget 2021 ny indexprognos 2020-07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09-02		
Landsbygdstrafik	Resultat 2019	Budget 2020				Plan 2022	Plan 2023
Intäkter							
Biljettintäkter	168 653	120 000	123 600	122 040	96 742	98 387	100 059
Intäkter skolor	26 876	35 000	35 050	35 595	35 595	36 200	36 816
Bussgods	32	10 000	10 300	10 170	10 170	10 343	10 519
Resplus	1 269	10 000	10 300	10 170	10 170	10 343	10 519
S:a intäkter	196 830	175 000	180 250	177 975	152 677	155 273	157 912
Subvention Härnösand Barn	3 972 766	4 000 000	4 120 000	4 068 000	4 068 000	4 137 156	4 207 488
Subvention Härnösand Vuxen	3 162 920	3 000 000	3 090 000	3 051 000	3 051 000	3 102 867	3 155 616
Subvention Härnösand Senior	365 508	300 000	309 000	305 100	305 100	310 287	315 562
Summa intäkter	7 698 024	7 475 000	7 699 250	7 602 075	7 576 777	7 705 582	7 836 577
Kostnader							
Trafikkostnad	-15 381 681	-15 823 800	-16 129 775	-16 129 775	-16 129 775	-16 129 775	-16 129 775
Index	-2 440 679	-2 849 634	-4 193 741	-3 238 859	-3 258 596	-3 745 438	-4 232 280
Miljöincitament		-98 553	-98 293	-98 293	-98 293	-98 293	-98 293
Ev omförhandlat avtal (5%)		0	0	0	0	0	0
Ev fordon + trafik (fördeln 62%)		0	0	0	0	0	0
Förstärkning	-2 049	-7 500	0	0	0	0	0
Komplettering, anropsstyrd taxi	-139 415	-170 000	-173 400	-173 400	-173 400	-176 868	-180 405
Kompletteringstrafik, linjelagd taxi	-105 601	-100 000	-102 000	-102 000	-102 000	-104 040	-106 121
Bankkostnad	-21 866	-47 735	-48 690	-48 690	-48 690	-49 664	-50 657
S:a kostnader	-18 091 291	-19 097 222	-20 745 899	-19 791 017	-19 810 754	-20 304 078	-20 797 531
S:a nettokostnad landsbygd	-10 393 267	-11 622 222	-13 046 649	-12 188 942	-12 233 977	-12 598 495	-12 960 954

			Budget 2021 beslutad index- uppräknning	Budget 2021 ny indexprognos 2020-07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09-02		
Tätortstrafik	Resultat 2019	Budget 2020				Plan 2022	Plan 2023
Intäkter							
Biljettintäkter	772 294	750 000	772 500	762 750	646 906	659 844	673 041
Intäkter skolor	71 753	80 000	82 400	81 360	81 360	82 743	84 150
Intäkter	844 047	830 000	854 900	844 110	728 266	742 587	757 191
Subventionerat kommunkort barn	10 755 883	10 200 000	10 506 000	10 373 400	10 373 400	10 549 748	10 729 094
Subventionerat kommunkort vux	20 475 499	21 000 000	21 630 000	21 357 000	21 357 000	21 720 069	22 089 310
Subventionerat kommunkort sen	1 697 904	1 600 000	1 648 000	1 627 200	1 627 200	1 654 862	1 682 995
Summa intäkter	33 773 333	33 630 000	34 638 900	34 201 710	34 085 866	34 667 266	35 258 589
Kostnad							
Trafikkostnad	-9 771 861	-8 818 755	-8 508 109	-8 508 109	-8 508 109	-8 508 109	-8 508 109
Index	-1 488 248	-1 587 376	-2 053 849	-1 808 828	-1 819 520	-2 029 744	-2 301 584
Miljöincitament		-56 363	-53 246	-53 246	-53 246	-53 246	-53 246
Ev omförhandlat avtal (5%)	0	0	0	0	0	0	0
Ev fordon + trafik (fördeln 38%)	0	0	0	0	0	0	0
Förstärkning	0	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
Bankkostnad	-21 866	-47 735	-48 690	-48 690	-48 690	-49 664	-50 657
S:a kostnader	-11 281 975	-11 010 230	-11 163 894	-10 918 873	-10 929 565	-11 140 762	-11 413 596
S:a nettokostnad tätort	22 491 358	22 619 770	23 475 006	23 282 837	23 156 301	23 526 504	23 844 993

Timrå kommun

Sammanställning nettokostnad	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index- uppräknig	Budget 2021 ny indexprognos 2020- 07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09- 02	Plan 2022	Plan 2023
Landsbygdstrafik	-14 452 308	-17 337 757	-17 471 690	-16 348 369	-16 871 291	-18 831 617	-19 438 515
Ränteintäkter	1 379	0	0	0	0	0	0
Utdelning	3 089	0	0	0	0	0	0
Intäktsbortfall		0	0	0	0	0	0
Biljettmaskin, avskrivning	-7 338	-42 907	-43 765	-43 765	-13 025	-13 025	-8 923
Realtid, drift och underhåll	-44 772	-24 769	-25 265	-25 265	-25 265	-25 770	-26 286
Realtid, avskrivning		-5 727	-5 842	-5 842	-5 842	0	0
Särskild persontrafik	-4 533 909	-4 775 702	-5 033 590	-4 966 730	-4 966 730	-5 165 399	-5 372 015
Intäkter särskild persontrafik	242 938	0		200 000	200 000	203 400	206 858
Medlemsbidrag	-18 790 921	-22 186 863	-22 580 152	-21 189 971	-21 682 153	-23 832 411	-24 638 882

Landsbygdstrafik	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index- uppräknig	Budget 2021 ny indexprognos 2020- 07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09- 02	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter							
Biljettintäkter	3 272 075	3 568 575	3 761 278	3 711 318	3 220 506	3 275 255	3 330 934
Intäkter skolor	1 665 144	1 853 127	1 953 195	1 927 252	1 927 252	1 960 015	1 993 335
Bussgods	1 370	3 000	3 162	3 120	3 120	3 173	3 227
Resplus	32 596	50 000	52 700	52 000	52 000	52 884	53 783
S:a intäkter	4 971 185	5 474 701	5 770 335	5 693 689	5 202 878	5 291 327	5 381 280
Subventionerat kommunkort	2 977 598	0	0	0	0	0	0
Summa intäkter	7 948 783	5 474 701	5 770 335	5 693 689	5 202 878	5 291 327	5 381 280
Kostnader							
Trafikkostnad	-17 465 883	-17 371 725	-17 515 620	-17 515 620	-17 515 620	-17 515 620	-17 515 620
Index	-2 764 897	-3 454 735	-4 727 142	-3 527 175	-3 559 287	-4 491 400	-5 097 879
Miljöincitament							
Resandeincitament (O17/21)	-1 113 300	-996 859	0	0	0	-1 113 300	-1 200 244
Förstärkning	-828 737	-824 390	-831 219	-831 219	-831 219	-831 219	-831 219
Komplettering, anropsstyrd taxi	-76 199	-101 011	-103 032	-103 032	-103 032	-105 092	-107 194
Bankkostnad	-152 075	-63 738	-65 012	-65 012	-65 012	-66 313	-67 639
S:a kostnader	-22 401 091	-22 812 459	-23 242 025	-22 042 058	-22 074 170	-24 122 944	-24 819 795
S:a nettokostnad landsbygd	-14 452 308	-17 337 757	-17 471 690	-16 348 369	-16 871 291	-18 831 617	-19 438 515

Sundsvalls kommun

Sammanställning nettokostnad	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index- uppräknig	Budget 2021 ny indexprognos 2020- 07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09- 02	Plan 2022	Plan 2023
Landsbygdstrafik	-29 554 206	-36 152 803	-35 649 574	-33 015 264	-34 663 707	-38 088 031	-39 111 299
Ränteeintäkter	11 408	0	0	0	0	0	0
Tätortstrafik	-25 021 185	-46 321 299	-27 627 880	-25 465 488	-32 537 279	-37 566 282	-40 207 289
Utdelning	25 557	0	0	0	0	0	0
Intäktsbortfall	0	0	0	0	0	0	0
Biljetmaskin, avskrivning	-60 703	-354 967	-362 067	-362 067	-107 751	-107 751	-73 821
Realtid, drift och underhåll	-370 398	-204 913	-209 012	-209 012	-209 012	-213 192	-217 456
Realtid, avskrivning	-47 380	-47 380	-48 327	-48 327	-48 327	0	0
Särskild persontrafik	-47 366	-56 086	-59 115	-58 329	-58 329	-60 663	-63 089
Medlemsbidrag	-55 016 893	-83 137 449	-63 955 974	-59 158 487	-67 624 405	-76 035 918	-79 672 954
Landsbygdstrafik	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index- uppräknig	Budget 2021 ny indexprognos 2020- 07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09- 02	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter							
Biljetintäkter	10 656 809	8 337 450	9 787 672	9 670 948	8 072 427	8 209 658	8 349 222
Intäkter skolor	4 282 132	4 682 912	4 935 789	4 870 229	4 870 229	4 953 022	5 037 224
Bussgods	27 088	34 456	36 317	35 834	35 834	36 444	37 063
Resplus	82 070	81 731	86 145	85 001	85 001	86 446	87 915
S:a intäkter	15 048 099	13 136 550	14 845 923	14 662 011	13 063 490	13 285 569	13 511 424
Skattesubvention barn	6 078 579	5 000 000	5 270 000	5 200 000	5 200 000	5 408 000	5 624 320
Skattesubvention senior	7 528 718	5 500 000	5 797 000	5 720 000	5 720 000	5 948 800	6 186 752
Summa intäkter	28 655 396	23 636 550	25 912 923	25 582 011	23 983 490	24 642 369	25 322 496
Kostnader							
Trafikkostnad, inkl miljöincitament	-46 406 518	-46 225 935	-46 441 609	-46 441 609	-46 441 609	-46 441 609	-46 441 609
Index	-7 321 071	-8 875 240	-12 275 474	-9 310 253	-9 360 174	-11 468 048	-12 996 191
Miljöincitament		-94 243	-92 193	-92 193	-92 193	-92 193	-92 193
Resandeincitament (O18)	-1 070 617	-1 132 280	-233 723	-233 723	-233 723	-1 092 785	-1 151 790
Resandeincitament (O17/21)	-1 085 403	-977 590	0	0	0	-1 085 403	-1 170 168
Förstärkning	-1 135 856	-971 086	-976 259	-976 259	-976 259	-976 259	-976 259
Komplettering, anropsstyrd taxi		0	0	0	0	0	0
Bankkostnad	-1 190 137	-1 512 979	-1 543 239	-1 543 239	-1 543 239	-1 574 103	-1 605 586
S:a kostnader	-58 209 602	-59 789 353	-61 562 497	-58 597 276	-58 647 197	-62 730 401	-64 433 795
S:a nettokostnad landsbygd	-29 554 206	-36 152 803	-35 649 574	-33 015 264	-34 663 707	-38 088 031	-39 111 299
Tätortstrafik	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index- uppräknig	Budget 2021 ny indexprognos 2020- 07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020-09- 02	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter							
Biljetintäkter	40 557 625	38 413 650	44 487 987	43 950 196	37 866 552	38 510 284	39 164 958
Intäkter skolor	4 131 866	4 695 094	4 948 629	4 882 898	4 882 898	4 965 907	5 050 327
S:a intäkter tätort	44 689 491	43 108 744	49 436 616	48 833 094	42 749 450	43 476 191	44 215 286
Skattesubvention barn	24 146 213	19 000 000	20 026 000	19 760 000	19 760 000	20 095 920	20 437 551
Skattesubvention senior	43 682 794	35 000 000	36 890 000	36 400 000	36 400 000	37 018 800	37 648 120
Summa intäkter	112 518 498	97 108 744	106 352 616	104 993 094	98 909 450	100 590 911	102 300 956
Kostnad							
Trafikkostnad	-112 475 944	-112 696 893	-108 296 893	-108 296 893	-108 296 893	-104 296 893	-104 296 893
Index	-16 596 453	-21 648 366	-23 640 364	-20 118 450	-21 106 597	-24 995 598	-28 540 092
Miljöincitament		0					
Resandeincitament (O14/15)	-5 999 815	-7 071 805	0	0	0	-6 790 598	-7 565 674
Förstärkning	-611 696	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
Biljettautomat		0				0	0
Avskrivning bussar	-665 637	0	0	0	0	0	0
Bankkostnad	-1 190 137	-1 512 979	-1 543 239	-1 543 239	-1 543 239	-1 574 103	-1 605 586
S:a kostnader	-137 539 682	-143 430 043	-133 980 496	-130 458 582	-131 446 729	-138 157 192	-142 508 245
S:a Nettokostnad tätort	-25 021 185	-46 321 299	-27 627 880	-25 465 488	-32 537 279	-37 566 282	-40 207 289

Region Västernorrland

	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index-uppräknig	Budget 2021 ny indexprognos 2020- 07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020- 09-02	Plan 2022	Plan 2023
Sammanställning nettokostnad							
Landsbygds trafik	-47 977 099	-51 604 204	-53 356 949	-50 318 342	-55 201 130	-59 113 634	-61 310 107
Räntetäkter	7 758	0	0	0	0	0	0
Utdelning	16 624	0	0	0	0	0	0
Intäktsbortfall	0	0	0	0	0	0	0
Biljetmaskin, avskrivning	-39 485	-230 892	-235 510	-235 510	-70 088	-70 088	-48 018
Realtid, drift och underhåll	-240 929	-136 314	-139 040	-139 040	-139 040	-141 821	-144 657
Realtid, avskrivning	0	-30 819	-31 435	-31 435	-31 435	0	0
Stationsavgifter	-1 009 373	-1 339 403	-1 366 191	-1 366 191	-1 366 191	-1 393 515	-1 421 385
Förvaltningskostnader	-34 298 024	-37 207 477	-57 974 551	-58 043 036	-36 204 707	-57 673 483	-59 084 264
Din Tur Kundcenter	-17 906 213	-20 088 505	0	0	-20 331 818	0	0
Särskild persontrafik	-76 449 430	-74 836 000	-78 877 144	-77 829 440	-77 829 440	-80 942 618	-84 180 322
Intäkter särskild persontrafik	365 032	580 000	597 400	589 860	589 860	599 888	610 086
Medlemsbidrag, exkl NAB	-177 531 141	-184 893 614	-191 383 421	-187 373 135	-190 583 989	-198 735 271	-205 578 668
Norrtåg AB	-47 664 410	-58 238 000	-59 402 760	-59 402 760	-67 228 000	-68 572 560	-69 944 011
Medlemsbidrag, inkl NAB	-225 195 551	-243 131 614	-250 786 181	-246 775 895	-257 811 989	-267 307 831	-275 522 679

	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index-uppräknig	Budget 2021 ny indexprognos 2020- 07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020- 09-02	Plan 2022	Plan 2023
Sammanställning intäkter och kostnader							
Intäkter							
Biljetintäkter	19 225 706	21 511 739	22 157 091	21 877 438	18 993 582	19 316 473	19 644 853
Bidrag	3 179 187	3 200 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000
Intäkter skolor	3 779 234	4 289 492	4 418 176	4 362 413	4 362 413	4 436 574	4 511 996
Bussgods	408 754	200 000	206 000	203 400	203 400	206 858	210 374
Resplus	2 821 892	2 100 000	2 163 000	2 135 700	2 135 700	2 172 007	2 208 931
Övriga intäkter	0	0	0	0	0	0	0
S:a intäkter	29 414 772	31 301 230	32 144 267	31 778 951	28 895 095	29 331 912	29 776 154
Subvention kommunkort Svall	4 133 411	3 000 000	3 090 000	3 051 000	3 051 000	3 102 867	3 155 616
Subvention kommunkort Övik	82 142	0	0	0	0	0	0
Subvention kommunkort Hsd	2 932 508	2 000 000	2 060 000	2 034 000	2 034 000	2 068 578	2 103 744
Subvention kommunkort Timrå	715 807	0	0	0	0	0	0
Summa intäkter	37 278 641	36 301 230	37 294 267	36 863 951	33 980 095	34 503 357	35 035 514
Kostnader							
Trafikkostnad	-68 892 298	-69 119 272	-69 437 771	-69 437 771	-69 437 771	-69 437 771	-69 437 771
Index	-10 925 639	-12 987 668	-16 741 503	-13 278 460	-13 317 392	-16 582 206	-18 835 932
Miljöincitament	-357 009	-357 009	-353 125	-353 125	-353 125	-353 125	-353 125
Resandeincitament (017/21)	-744 113	-685 807	0	0	0	-744 113	-802 225
Resandeincitament (55)	-330 876	-496 649	0	0	0	-330 876	-649 785
L 50	0	0	0	0	0	0	0
L 202	0	0	0	0	0	0	0
Förstärkning	-793 577	-1 182 503	-980 760	-980 760	-980 760	-980 760	-980 760
Biljettsamverkan X-trafik	-1 500 000	-2 000 000	-2 040 000	-2 040 000	-4 000 000	-4 080 000	-4 161 600
Köp av tjänst Navet	-294 000	-294 000	-299 880	-294 000	-294 000	-294 000	-294 000
Kompletteringstrafik linjelagd	-198 151	0	0	0	0	0	0
Avskrivning bussar	-683 540	0	0	0	0	0	0
Bankkostnad	-893 546	-782 526	-798 177	-798 177	-798 177	-814 140	-830 423
S:a kostnader	-85 255 740	-87 905 434	-90 651 216	-87 182 293	-89 181 225	-93 616 991	-96 345 621
S:a nettokostnad landsbyggd	-47 977 099	-51 604 204	-53 356 949	-50 318 342	-55 201 130	-59 113 634	-61 310 107

	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2021 beslutad index-uppräknig	Budget 2021 ny indexprognos 2020- 07-10	Budget 2021 ny indexprognos samt justeringar 2020- 09-02	Plan 2022	Plan 2023
Norrtåg							
Intäkter	8 187 202	9 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000
Kostnad Drift Norrtåg	-47 664 410	-58 238 000	-59 402 760	-59 402 760	-67 228 000	-68 572 560	-69 944 011
Kostnad Biljettgiltighet Norrtåg	-8 187 202	-9 000 000	-8 000 000	-8 000 000	-8 000 000	-8 000 000	-8 000 000
S:a nettokostnader	-47 664 410	-58 238 000	-59 402 760	-59 402 760	-67 228 000	-68 572 560	-69 944 011
Administration inkl dir							
Intäkter	7 878 792	5 268 095	5 426 138	5 357 653	3 827 655	3 892 725	3 958 901
Kostnader	-59 083 002	-62 178 721	-62 400 689	-62 400 689	-59 999 558	-61 499 546	-63 037 035
Avskrivning	-1 000 028	-385 356	-1 000 000	-1 000 000	-364 623	-66 662	-6 130
S:a nettokostnader	-52 204 238	-57 295 982	-57 974 551	-58 043 036	-56 536 526	-57 673 483	-59 084 264
	-52 204 237	-57 295 982	-57 974 551	-58 043 036	-56 536 525	-57 673 483	-59 084 264

Bilaga 1
Handlingsplan revision 2019



Datum
2020-08-31

Diariennr
19/00748

Handläggare

Thomas Olsson

Handlingsplaner revision 2019

- Handlingsplan *Grundläggande granskning År 2019*
- Handlingsplan *Granskning av bokslut och årsredovisning 2019*

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

Bilaga 1
Handlingsplan revision 2019

Revisionsrapporter					
Grundläggande granskning år 2019	Nr	Kommentarer från revisorerna	Handlingsplan	Ansvarig	Tidsplan
5.2 Ekonomi- och verksamhetsstyrning	1	<i>Kommentar</i> Vår rekommendation från 2016 års granskning, om att till se att budgeten även innehåller information om den ekonomiska ställningen i enlighet med bestämmelserna i kommunallagen, kvarstår dock.	Beaktas i utformning av förslag till budget 2021	Ekonomichef	November 2020
5.3 Uppföljning	2	<i>Kommentar</i> Vi bedömer att processen för framtagande av årsredovisning behöver ses över i syfte att säkerställa en kvalitetssäkrad redovisning och rapportering.	Se över processen för framtagande av årsredovisning i samband med årsredovisning 2020	Ekonomichef	31 mars 2021

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

Bilaga 1
Handlingsplan revision 2019

5.4 Förbundets ekonomi	3	<i>Kommentar</i> För att enklare kunna värdera måluppfyllelsen rekommenderar vi, i likhet med föregående år, att mätvärdena uttryckas som "högst" eller "lägst" eller motsvarande eftersom en exakt procentsats normalt är svårt att uppnå.	Översynen av indikatorernas utformning i utarbetandet av budget 2021.	Ekonomichef	November 2020
5.4 Förbundets ekonomi	4	<i>Kommentar</i> Sammantaget bedömer vi att verksamheten i huvudsak har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med beaktande av att avvikelserna mot budget åtminstone delvis har förklarats bero på omständigheter som förbundet inte råder över. Ökningen av produktionskostnader är vidare den lägsta under innevarande treårsperiod. Vi vill dock, i likhet med tidigare år, framhålla vikten av att kostnadseffektiviteten stärks.	Beaktas i utformning av förslag till budget 2021 och i utformning av Verksamhetsplan 2021.	Förbunds- direktör	Januari 2021
5.5 Uppfyllelse av verksamhetsmål	5	<i>Kommentar</i> Vår sammanfattande bedömning är att verksamhetsmålen delvis har uppnåtts. När det gäller målens utformning vill vi hänvisa till våra kommentarer i avsnitt 5.4. Vi vill även hänvisa till vår revisionsrapport "Grundläggande granskning år 2016". I rapporten framhölls vikten av att det är tydligt när ett mål kan anses som uppnått. Vi rekommenderar följaktligen att bedömningsgrunderna tydliggörs. För de mål som har ett omfattande antal indikatorer så ser vi det som särskilt betydelsefullt.	I utarbetandet av förslag till Budget 2021 ska indikatorernas utformning granskats för att de ska bedömas vara väsentliga och relevanta. Relevansen av indikatorernas utformning följs upp i och med utarbetandet av delårsrapporterna och årsredovisning.	Ekonomichef	31 mars 2021

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

Bilaga 1
Handlingsplan revision 2019

5.6 Intern kontroll	6	Kommentar När det gäller direktupphandling anges att det finns ett behov att utarbeta anvisningar framförallt rörande dokumentation. En risk för att direktupphandlingsgränsen överskrids framhålls liksom att det saknas en samlad plats för dokumentation av genomförda direktupphandlingar. Information om planerade alternativt redan vidtagna åtgärder framgår inte på ett tydligt sätt.	Riktlinje för direktupphandling ska upprättas.	Förbunds- direktör	31 mars 2021
5.6 Intern kontroll	7	Beträffande kontrollpunkten som avser intäktsflöden så konstateras det i uppföljningen att arbete pågår med att upprätta en beskrivning av myndighetens intäktsflöden samt att det saknas aktuella instruktioner och rutiner som överensstämmer med verksamheten men att revidering pågår. Vidare anges att upprättande av de instruktioner och rutiner som saknas är planerat till år 2020.	Färdigställande av instruktioner och rutiner	Ekonomichef	31 december 2020

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

Bilaga 1
Handlingsplan revision 2019

5.6 Intern kontroll	8	<i>Kommentar</i> Enligt vår bedömning tillgodoser förbundets arbete med internkontroll de krav som ställs i den av direktionen beslutade policyn. Planen har, enligt de underlag som vi tagit del av, baserats på en analys av sannolikhet och konsekvens. Uppföljning av planen har även rapporterats till direktionen. Vi har inom ramen för denna granskning inte närmare granskat formerna för riskanalys, men vill ändå framhålla vikten av att risker avseende förbundets kontrollsystem beaktas. Av policyn framgår att eventuella förslag på förändringar med anledning av genomförd internkontroll ska ingå i "återredovisning av interkontrollpunkt". Vi anser att rapporteringen endast delvis motsvarar dessa krav.	Beaktas i utformningen av ny internkontrollplan.	Ekonomichef	31 december 2020
5.7 Stämmoinstruktioner	9	<i>Kommentar</i> Att beslut om stämmoinstruktioner har fattats utan att det säkerställts att nödvändiga underlag har upprättats ser vi som otillfredsställande. Processen för beslut om stämmoinstruktioner i förbundets bolag behöver därför ses över.	Se över processen för beslut om stämmoinstruktioner	Förbundsdirektör	31 december 2020

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

Bilaga 1
Handlingsplan revision 2019

5.8 Förstärkt uppsikt	10	<i>Kommentar</i> Direktionen behöver säkerställa att den fattar årliga beslut utifrån kommunallagens bestämmelser, 6 kap. 9§. Eftersom sådana beslut inte har fattats under 2019 behöver rutinerna för ändamålet ses över.	Se över myndighetens åtaganden gällande förstärkt uppsiktsplikt	Förbundsdirektör	31 december 2020
Granskning av bokslut och årsredovisning 2019					
Förvaltningsberättelsen	11	Kollektivtrafikmyndigheten bör se över rubriksättningen utifrån de huvudrubriker som skall ingå i förvaltningsberättelsen enligt RKR (R15). Vi rekommenderar att kollektivtrafikmyndigheten ser över vad varje huvudrubrik skall innehålla, ("Året som gått"), ("Fem år i sammandrag") och ("Vårt uppdrag") innehåller exempelvis väsentlig information som bör framgå av förvaltningsberättelsen under korrekt rubricering.	Åtgärda rubriksättningen i årsredovisningen i enlighet med RKR (R15)	Ekonomichef	31 mars 2021
Förvaltningsberättelsen	12	<i>Flerårsöversikten</i> ("fem år i sammandrag") innehåller endast kollektivtrafikmyndighetens kostnader och intäkter, men inte den sammanslagna redovisningen.	Vidta åtgärder i enlighet med revisionens anmärkning	Ekonomichef	31 mars 2021
Redovisningsprinciper	13	Vi uppfattar att syftet med LKBR tillsammans med RKR:s nya rekommendationer är att verka för att vidareutveckla den kommunala redovisningen för ökad jämförbarhet. I linje med det arbetet bedömer vi att Kollektivtrafikmyndigheten bör utveckla beskrivningen av principerna för en ökad tydlighet.	Fortsatt utvecklig av beskrivningen av redovisningsprinciper	Ekonomichef	31 mars 2021

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

Bilaga 1
Handlingsplan revision 2019

Balansräkning	14	Bokfört värde på andelar i Bussgods uppgår till 1,9 mkr. Substansvärdet i dotterbolaget uppgår till 731 kkr. Årets resultat i Bussgods uppgår till -406 kkr. Med anledning av osäkerheten gällande tappade frakter och dess framtida påverkan på omsättning och resultat rekommenderar vi att Kollektivtrafikmyndigheten tillser att det finns underlag som styrker värderingen av aktierna, och vid behov gör erforderlig nedskrivning	Tillse att det finns underlag som styrker värderingen av aktier i Bussgods	Ekonomichef	31 mars 2021
Balansräkning	15	Vi har i vår granskning identifierat skuldförda bidrag på 12,6 mkr som ej anses uppfylla kriterierna för periodisering i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god revisionssed. Mot bakgrund av beloppets storlek och att kollektivtrafikmyndigheten ej kunnat verifiera att det kvarstår en motpart eller förpliktelse kopplat till bidraget bedömer vi att dessa bör intäktsföras.	Se över hantering av skuldförda bidrag	Ekonomichef	31 mars 2021
Balansräkning	16	Vår granskning av ingående balanser visar på att den sammanställda redovisningen för räkenskapsåret 2018 inte är korrekt hanterad med avseende på koncerninterna elimineringar och justeringar.	Utred och vidta erforderliga åtgärder med anledning av revisionens kommentar.	Ekonomichef	31 mars 2021
Drifts- och investeringsredovisning	17	Kollektivtrafikmyndigheten har ingen samlad redovisning eller tabell gällande årets investeringar i förhållande till investeringsbudget i enlighet med LKBR 10.2. Ingen upplysning gällande årets investeringar har identifierats i löpande text.	Se över redovisningen av investeringar	Ekonomichef	31 mars 2021

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0612-841 00
Fax: 0612-841 11

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

Grundläggande granskning år 2019

Kommunalförbundet Kollektivtrafik- myndigheten i Västernorrlands län

Revisionsrapport

Förbundets revisorer
Revisionskontoret

 **Region
Västernorrland**

Sammanfattning

Syftet med granskningen är att, utifrån en grundläggande insats, bedöma om verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer att verksamheten har bedrivits på ett i huvudsak ändamålsenligt sätt. Vad gäller verksamhetsmålen bedömer vi att dessa delvis har uppnåtts. En ökad grad av måluppfyllelse bör således eftersträvas. Vi har samtidigt noterat att åtgärder har vidtagits utifrån tidigare granskning genom att delegationsordningen har reviderats och att det till varje delegationsbeslut nu redovisas ett diarie-nummer vilket innebär att en spårbarhet uppnås. Vi ser också positivt på att förbundsdirectionen har fattat beslut om dataskyddsombud vilket ligger i linje med vår rekommendation i 2018 års granskning. Förbundets rutiner för stämmoinstruktioner behöver däremot ses över. Förbundsdirectionens förstärkta uppsiktsplikt behöver även säkerställas.

Vad gäller förbundets ekonomi har vi noterat att verksamhetens nettokostnad uppgick till 564,8 mnkr, vilket överstiger budget med 7,5 mnkr. Budgetavvikelsen förklaras främst av lägre intäkter än budgeterat. Målet om resurseffektiv kollektivtrafik har vidare inte uppnåtts. Viktigt är därför att kostnadseffektiviteten stärks.

Vad gäller den interna kontrollen bedömer vi att den i huvudsak har varit tillräcklig. Enligt vår bedömning tillgodoser förbundets arbete med intern kontroll de i huvudsak de krav som ställs i den av directionen beslutade policyn. Vi anser dock att rapporteringen behöver innefatta information om planerade åtgärder i de fall brister noterats.

Rekommendationer

Nedan framgår våra främsta rekommendationer utifrån vår granskning.

- Säkerställ att det finns en ändamålsenlig process för beslut om stämmoinstruktioner i förbundets bolag.
- Säkerställ att årliga beslut fattas utifrån kommunallagens bestämmelser om förstärkt uppsikt.
- Tillse att rapporteringen utifrån directionens plan för uppföljning av intern kontroll innehåller förslag på åtgärder vid konstaterade brister.

Våra rekommendationer från föregående år, som inte var åtgärdade vid granskningstidpunkten, kvarstår.

Innehållsförteckning

Innehållsförteckning	3
1 Bakgrund	4
2 Syfte, revisionsfråga och avgränsning	4
3 Revisionskriterier	4
4 Metod	5
5 Resultat av granskningen	5
5.1 Föregående års revision	5
5.2 Ekonomi- och verksamhetsstyrning	6
5.3 Uppföljning	7
5.4 Förbundets ekonomi	8
5.5 Uppfyllelse av verksamhetsmål	11
5.6 Intern kontroll	12
5.7 Stämmoinstruktioner	13
5.8 Förstärkt uppsikt	14
5.9 Revisionell bedömning	15

1 Bakgrund

Kommunalförbundets revisorer har ansvar för att årligen granska förbundet med utgångspunkt i de bestämmelser som återfinns i kommunallagens revisionskapitel. Granskningen ska genomföras i enlighet med de principer och riktlinjer som följer av god revisionssed i kommunal verksamhet.

2 Syfte, revisionsfråga och avgränsning

Syftet är att utifrån en grundläggande insats bedöma om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt liksom om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen syftar till att ge revisorerna ett grundläggande underlag inför de uttalanden som ska göras i revisionsberättelsen. Inom denna ram kommer en bedömning göras av följande:

- om åtgärder vidtagits med anledning av föregående års revision och den handlingsplan för ändamålet som direktionen beslutat om,
- om det finns en fungerande ekonomi- och verksamhetsstyrning,
- om det finns en fungerande budgetuppföljning inkl. uppföljning av verksamhetsmål samt att nödvändiga beslut tas vid befarade väsentliga avvikelser,
- om ekonomin är tillfredsställande,
- om verksamhetsmålen uppfylls på ett tillfredsställande sätt,
- om det finns en internkontrollplan som är baserad på en riskanalys samt om planen följs upp,
- om det finns en ändamålsenlig process för beslut om stämmoinstruktioner i förbundets bolag,
- om kommunallagens bestämmelser om förstärkt uppsikt tillämpats.

3 Revisionskriterier

Revisionskriterier avser de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionsanalys och bedömningar. Nedan framgår de främsta revisionskriterierna i denna granskning:

- Förbundsordning, samarbetsavtal och reglemente
- Kommunallag
- Offentlighets- och sekretesslag
- Arkivlag

4 Metod

Granskningen baseras på dokumentstudier och intervjuer.

Rapporten är sakgranskad av förbundsdirektören och ekonomichefen.

5 Resultat av granskningen

5.1 Föregående års revision

Nedan redovisas rekommendationerna i 2018 års grundläggande granskning, som framgår av rapportens sammanfattning, och vidtagna åtgärder utifrån dessa.

1. Säkerställ att beslutet om dataskyddsombud och register över personuppgiftsbehandlingar motsvarar gällande krav.

Vidtagna åtgärder

Beslut om dataskyddsombud har fattats av direktionen den 25 mars 2020.

Enligt de uppgifter vi erhållit pågår en översyn för att säkerställa att förbundets register över personuppgiftsbehandlingar motsvarar kraven i dataskyddsförordningen. Arbetet beräknas vara slutfört i augusti 2020.

2. Gör en analys av vilka åtgärder som behöver vidtas för att målet om resurseffektiv kollektivtrafik ska kunna uppnås.

Vidtagna åtgärder

Arbetet med framtagande av verksamhetsplan för 2019 har enligt uppgift utgjort ovanstående analys. Genomförda aktiviteter redovisas i årsredovisningen. Utöver det har följande vidtagna åtgärder framhållits:

- en arbetsgrupp har sett över subventionerade kort och skolkort,
- insatser för att öka resandet och därmed öka intäkterna,
- löpande översyn av och förändring av turer.

3. Tydliggör grunderna för bedömning av måluppfyllelse.

Vidtagna åtgärder

Enligt de uppgifter som lämnats har indikatorernas utformning setts över inför budget 2020. Samtidigt anges att arbetet fortsätter inom ramen för budget 2021.

Våra rekommendationer från 2016 och 2017, som inte var åtgärdade vid 2018 års granskning följs även upp.

1. Se över delegationsordningen och anmälningarna av delegationsbesluten för att säkerställa att kommunallagens bestämmelser inom området tillgodoses men även för att underlätta spårbarheten till enskilda beslut och därmed öka direktionens möjligheter att kontrollera beslutanderättens användning.

Vidtagna åtgärder

Delegationsordningen har reviderats genom beslut av direktionen den 22 mars 2019. Enligt nuvarande rutiner ska det till varje delegationsbeslut redovisas ett diarienummer. Vi har verifierat att så skett genom de anmälningar av s.k. myndighetsbeslut som gjorts till direktionens sammanträde i maj och september.

2. Tillse att budgeten innehåller information om den ekonomiska ställningen i enlighet med bestämmelserna i kommunallagen.

Vidtagna åtgärder

Enligt den information som erhållits har informationen om den ekonomiska ställningen utvecklats i budget 2020. Vidare anges att arbetet ska fortgå inför budget 2021. Vilken utveckling som skett 2020 har vi ingen närmare information om.

5.2 Ekonomi- och verksamhetsstyrning

I kommunallagen, 11 kapitlet, 5-6 §§, finns bestämmelser om budgetens innehåll. Bl.a. framgår följande:

- en budget ska upprättas varje år för nästa kalenderår,
- budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret,
- av planen ska det framgå hur verksamheten skall finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut,
- för verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning,
- för ekonomin ska det anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning,
- budgeten ska innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år och ska innehålla finansiella mål.

Förbundsdirectionen beslutade 2018-09-14 om Budget 2019 med plan för 2020-2021. Den innehåller en övergripande plan för ekonomin för planperioden samt uppgift om fördelning av medlemsbidrag samt övergripande mål och delmål för kollektivtrafiken. Planerade åtgärder för att nå målet samt indikatorer för att följa upp målet framgår även. Av budgetdokumentet framgår även de delmål som är särskilt betydelsefulla och ska ha uppnått godkänd nivå för att förbundet ska kunna redovisa att det har uppnått god ekonomisk hushållning. Dessa mål är:

- Vi ska resurseffektivt öka det totala resandet
- Minskad negativ miljöpåverkan

- Resurseffektiv kollektivtrafik

Av gällande förbundsordning, som beslutades av 2018-09-21, framgår att direktionen ska "före utgången av september månad, fastställa kommunalförbundets budget för kommande verksamhetsår".

Vi har även tagit del av 2019 års verksamhetsplan. Vi har noterat att planerade åtgärder för att uppnå målen framgår av både budgetdokumentet och verksamhetsplanen.

Kommentar

Förbundsdirektionen har beslutat om en budget och plan för en period av tre år, d.v.s. 2019-2021. Budgeten har beslutats inom de tidsramar som anges i såväl kommunallagen som förbundsordningen.

Vår rekommendation från 2016 års granskning, om att till se att budgeten även innehåller information om den ekonomiska ställningen i enlighet med bestämmelserna i kommunallagen, kvarstår dock.

5.3 Uppföljning

Förbundet har under år 2019 upprättat tertialrapporter, vilket motsvarar de krav som ställs i förbundsordningen. Tertialrapporten som omfattar perioden januari – augusti utgör förbundets delårsrapport.

Av förbundsordningen framgår att kommunalförbundet i sin ekonomiska återrapportering tydligt ska signalera eventuella avvikelser mot budget. Det finns därutöver ingen information om vad tertialrapporterna ska innehålla. Vi har noterat att tertialrapporterna innefattar uppgift om bl.a. bedömd måluppfyllelse samt budgetavvikelse och prognos för helåret. Förklaringar till de prognostiserade avvikelserna framgår också.

I förbundsordningen anges även att trafikbokslut ska upprättas. 2019 års trafikbokslut har behandlats av direktionen vid dess sammanträde i mars 2020.

Genom årsredovisningen rapporteras verksamhetens utfall på helårsbasis. Årsredovisning 2019 fastställdes av direktionen den 25 mars. Med anledning av noteringar som uppmärksammats i revisionens granskning togs ställning till att revidera årsredovisningen och behandla den vid direktionens sammanträde den 12 maj. På grund av vissa återstående oklarheter togs beslut om att avvakta med fastställande av ny årsredovisning. Vid direktionens sammanträde den 25 maj fastställdes i stället en ny årsredovisning för år 2019. Resultatet av granskningen har dokumenterats i särskild revisionsrapport.

Kommentar

Vi bedömer att rapporteringen motsvarar de krav som uttryckts i förbundsordningen. Delårsrapporten har granskats av förbundets revisorer i särskild ordning.

Vi bedömer att processen för framtagande av årsredovisning behöver ses över i syfte att säkerställa en kvalitetssäkrad redovisning och rapportering.

5.4 Förbundets ekonomi

Budgetföljsamhet

Av årsredovisning 2019 framgår att verksamhetens nettokostnad uppgår till 564,8 mnkr, vilket kan jämföras med budgeterade medlemsbidrag och kommunala biljettsubventioner på 557,3 mnkr. Avvikelsen mellan utfall och budget är därmed 7,6 mnkr (4 %) vilket främst förklaras av lägre intäkter än budgeterat. Lägre biljettintäkter på grund av införandet av de subventionerade produkterna i fyra av länets kommuner anges som orsak till att intäkterna inte uppgått till den budgeterade nivån. Intäkterna understiger totalt sett budgeten med 5,6 mnkr.

För den särskilda persontrafiken som består av sjukresor och färdtjänstresor uppgår kostnaderna till 114,7 mnkr. I jämförelse med budget om 107,5 mnkr är kostnaderna 7,3 mnkr högre än budget. De administrativa kostnaderna har däremot varit 2,6 mnkr lägre än budget. Totalt sett överstiger kostnaderna budget med 3,2 mnkr.

Nettokostnadsutveckling

Nedan framgår hur nettokostnaderna, mnkr, har utvecklats under den senaste treårsperioden, exklusive engångsposter/jämförelsestörande poster:

	2017	Ökn, %	2018	Ökn, %	2019	Ökn, %
Nettokostnader	493,4	7,5 %	532,3	7,9 %	564,8	6,1 %

Tabell 1

Den största förändringen mellan åren är ökade kostnader (+ 14,4 mnkr) för den linjelagda busstrafiken där avtalsenlig indexreglering enligt årsredovisning 2019 utgör den främsta orsaken till ökningen. Kostnadsökningen för tågtrafiken, på totalt 7,3 mnkr, beror till största del på ökade driftkostnader till Norrtåg AB.

Verksamhetens intäkter har även minskat med 6 procent, vilket motsvarar 8,3 mnkr. Minskat bidrag från Trafikverket för att realisera sommarlovskortet beskrivs som en orsak till detta.

Produktionskostnader

I årsredovisningen finns uppgift om produktionskilometer för landsbygds- och tätortstrafik, exklusive sjukresor och färdtjänst samt bruttokostnad per kilometer. Nedan framgår utvecklingen för de senaste tre åren.

	2017	Förändr. %	2018	Förändr. %	2019	Förändr. %
Antalet produktionskilometer	13 178 960	- 0,4	13 233 067	+ 0,4	13 207 385	-0,2
Bruttokostnad, kr/km	31,95	+ 6,2 %	34,09	+ 6,7 %	35,12	+ 3,0

Tabell 2

Som framgår av tabell 2 har antalet produktionskilometer minskat något medan bruttokostnaden per kilometer har ökat med tre procent. Kostnadsökningen är samtidigt mer begränsad än tidigare år. Enligt vad som framgår av årsredovisningen har taxi-index ökat med 4 %, vilket uppges vara en anledning till ökade kostnader per produktionskilometer.

Finansiell analys

Nedan framgår ett antal mått och jämförelsetal från årsredovisningens ekonomiska analys.

	2015	2016	2017	2018	2019
Likviditet	82	89	89	92	92
Rörelsekapital, mnkr	-34,5	-26,8	-25,2	-24,4	-19,1
Soliditet, %	0,7	0,5	0,6	0,5	0,6
Eget kapital, mnkr	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3

Tabell 3

Enligt uppgift föreligger inga betalningssvårigheter. Beräknat medlemsbidrag faktureras i förskott. Skolkortsfakturering sker en gång per månad istället för terminsvis i efterskott så som tidigare skett.

Finansiellt mål

Direktionen har bedömt att det finansiella målet; ”Resurseffektiv kollektivtrafik”, inte har uppnåtts 2019. För åren 2016 - 2018 gjordes motsvarande bedömningar.

Måluppfyllelsen har kommenterats i årsredovisningen. Bl.a. anges att Sollefteå och Sundsvalls kommun har upphandlat sina färdtjänstresor själva, vilket innebär att dessa resor inte kan samordnas med sjukresor, vilket medfört högre kostnader för regionen. Vidare anges att taxi-index ökat med fyra procent.

Kommentar

Som framgår av förbundets årsredovisning har flertalet finansiella mått hållits på oförändrade nivå. Rörelsekapitalet är i likhet med tidigare år negativt, dock till en lägre nivå.

Som beskrivits har förbundets nettokostnader överstigit budgeten med 7,6 mnkr, vilket beror på 5,6 mnkr lägre intäkter än budget samt 3,2 mnkr högre kostnader än budget. Kostnaderna för avskrivning understiger budget med 1,2 mnkr. Relativt stora variationer finns dock mellan de olika kostnadsställena. Den största beloppsmässiga avvikelserna svarar den särskild persontrafiken inklusive miljöincitament för.

För att enklare kunna värdera måluppfyllelsen rekommenderar vi, i likhet med tidigare år, att mätvärdena uttryckas som ”högst” eller ”lägst” eller motsvarande eftersom en exakt procentsats eller belopp normalt är svår att uppnå.

Sammantaget bedömer vi att verksamheten i huvudsak har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med beaktande av att avvikelserna mot budget åtminstone delvis har förklarats bero på omständigheter som förbundet inte råder över. Ökningen av produktionskostnader är vidare den lägsta under innevarande treårsperiod. Vi vill dock, i likhet med tidigare år, framhålla vikten av att kostnadseffektiviteten stärks.

5.5 Uppfyllelse av verksamhetsmål

Av tabell 4 nedan framgår, i sammanfattad form, direktionens bedömning av måluppfyllelsen för år 2019 samt för 2018 som jämförelseår.

Nr	Mål	Måluppfyllelse 2019	Måluppfyllelse 2018
1	Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resande	Ej uppfyllt	Uppfyllt
2	Minskad negativ miljöpåverkan.	Uppfyllt	Uppfyllt
3	Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka.	Uppfyllt	Ej uppfyllt
4	Kollektivtrafik bidrar till social inkludering.	Ej uppfyllt	Uppfyllt
5	Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning.	Ej uppfyllt	Ej uppfyllt
6	Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk.	Uppfyllt	Uppfyllt
7	Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation.	Ej uppfyllt	Uppfyllt
8	Målen är välkända för våra medarbetare.	Uppfyllt	Ej uppfyllt
9	Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten,	Ej uppfyllt	Ej uppfyllt

Tabell 4

Det kan noteras att mål nr 1 och 2 har bedömts vara av särskild betydelse för en god ekonomisk hushållning tillsammans med det finansiella målet "Resurseffektiv kollektivtrafik" som framgår av avsnitt 5.4. Att dessa mål har denna betydelse framgår av såväl budget 2019 med plan 2020-2021 som årsredovisning 2019. Det samma gäller målet "Resurseffektiv kollektivtrafik" som utgör förbundets finansiella mål.

Direktionens samlade bedömning är att förbundet inte uppnår en god ekonomisk hushållning 2019. I bedömningen ingår även det finansiella målet, som anges som det främsta skälet till bedömningen.

Som framgår av tabell 4 har fyra av nio verksamhetsmål bedömts som uppnådda 2019. För år 2018 uppnåddes fem verksamhetsmål.

Kommentar

Direktionen har bedömt att fyra av totalt nio verksamhetsmål för 2019 har uppnåtts. Vår sammanfattande bedömning är att verksamhetsmålen delvis har uppnåtts.

När det gäller målens utformning vill vi hänvisa till våra kommentarer i avsnitt 5.4.

Vi vill även hänvisa till vår revisionsrapport ”Grundläggande granskning år 2016”. I rapporten framhölls vikten av att det är tydligt när ett mål kan anses som uppnått. Vi rekommenderar följaktligen att bedömningsgrunderna tydliggörs. För de mål som har ett omfattande antal indikatorer så ser vi det som särskilt betydelsefullt.

5.6 Intern kontroll

Förbundet har en policy för intern kontroll, som beslutades av förbundsdirektionen år 2015.

Av policyn framgår att förbundsdirektionen årligen ska besluta om en internkontrollplan och när så ska ske. 2019 års plan beslutades av direktionen 2018-12-13, vilket överensstämmer med policyns tidsramar.

Av direktionens beslut framgår att internkontrollen för år 2019 ska inriktas mot följande:

- riktlinjer och instruktioner kring inköpsrutiner vid direktupphandling under gränsvärdet 586 907 kr,
- intäktsflöden för att säkerställa att rätt intäkter når förbundet via de betalningsvägar som tillhandahålls resenärer.

Av såväl protokoll som tillhörande handlingar framgår att planen baseras på en riskanalys.

Direktionen har fått rapportering av resultatet vid sitt sammanträde den 25 mars.

Enligt vad som framgår av direktionens protokoll finns vidare en återkommande beslutsuppföljning samt rapportering av delegationsbeslut, vilket vi ser som väsentligt.

Kommentar

Vi har tagit del av rapporteringen av det interna kontrollarbetet.

När det gäller direktupphandling anges att det finns ett behov av att utarbeta anvisningar framförallt rörande dokumentation. En risk för att direktupphandlingsgränsen överskrids framhålls liksom att det saknas en samlad plats för dokumentation av genomförda direktupphandlingar. Information om planerade alternativt redan vidtagna åtgärder framgår inte på ett tydligt sätt.

Beträffande kontrollpunkten som avser intäktsflöden så konstateras det i uppföljningen att arbete pågår med att upprätta en beskrivning av myndighetens intäktsflöden samt att det saknas aktuella instruktioner och rutiner som överensstämmer med verksamheten men att revidering pågår. Vidare anges att upprättande av de instruktioner och rutiner som saknas är planerat till år 2020.

Enligt vår bedömning tillgodoser förbundets arbete med internkontroll i huvudsak de krav som ställs i den av direktionen beslutade policyn. Planen har, enligt de underlag som vi tagit del av, baserats på en analys av sannolikhet och konsekvens. Uppföljning av planen har även rapporterats till direktionen. Vi har inom ramen för denna granskning inte närmare granskat formerna för riskanalys, men vill ändå framhålla vikten av att risker avseende förbundets kontrollsystem beaktas.

Av policyn framgår att eventuella förslag på förändringar med anledning av genomförd internkontroll ska ingå i "återredovisning av internkontrollpunkt". Vi anser att rapporteringen endast delvis motsvarar dessa krav.

5.7 Stämmoinstruktioner

Av förbundets bolagspolicy¹ framgår följande rörande val av stämмоombud och instruktioner till ombuden.

"Direktionen ska utse de personer som ska representera ägaren och agera stämмо-ombud vid bolagsstämmorna i Kollektivtrafikmyndighetens samtliga bolag.

Instruktion till stämмоombud vid bolagens årsstämma ska ges av direktionen

Direktionen ska utfärda en instruktion till stämмоombudet som anger hur ombudet ska rösta i de ärenden på bolagsstämman som bedöms vara av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt."

I samband med lekmanrevisionen av Bussgods i Västernorrland AB uppmärksammades att förbundsdirektionen beslutat om instruktioner till ombudet trots att vare sig revisionsberättelse eller granskningsrapport var avlämnade vid tidpunkten. Detta medförde att de handlingar som tillställdes bolagsstämman inte var kompletta varför en extra bolagsstämma hölls.

Vi har i vår granskning noterat att revisionsberättelse ej var bifogad inför direktionens beslut om stämmoinstruktioner avseende det vilande bolaget Väster-norrlands läns Trafik AB. Årsredovisningen var vidare inte undertecknad av styrelsen eller bolagets revisor. Direktionen beslutade trots det att ge instruktion till stämмоombudet om att fastställa bolagets resultat- och balansräkning.

Vi har i vår granskning efterfrågat förbundets rutiner för beredning av direktionens beslut om stämmoinstruktioner. Vi har noterat följande anvisning²:

"Förbundsdirektören går igenom inkomna kallelser och handlingar till kommunalförbundets hel- och delägda bolags årsstämmor och gör förslag på stämmoinstruktioner till förbundsdirektionen att fatta beslut om."

¹ Reviderad av förbundsdirektionen 2019-03-22

² Daterad 2020-03-04, upprättad av förbundsdirektören

Kommentarer

Att beslut om stämmoinstruktioner har fattats utan att det säkerställts att nödvändiga underlag har upprättats ser vi som otillfredsställande. Processen för beslut om stämmoinstruktioner i förbundets bolag behöver därför ses över.

5.8 Förstärkt uppsikt

I förbundsdirektionens uppdrag ingår att utöva uppsikt över all verksamhet. Från år 2013 har lagstiftningen inom området utökats. Följande framgår av kommunallagen, 6 kapitlet 9 §, beträffande den förstärkta uppsiktsplikten:

”Styrelsen ska i årliga beslut för varje sådant aktiebolag som avses i 10 kap. 2 § pröva om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om styrelsen finner att så inte är fallet, ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder.”

Vi har noterat att det av förbundets bolagspolicy framgår följande angående den förstärkta uppsiktsplikten.

”Direktionen ska årligen göra en bedömning av bolagens verksamhet utifrån de ändamål och befogenheter som anges i bolagsordningen och i kompletterande direktiv från direktionen. Bedömningen ska göras med stöd av årliga rapporter från bolagsstyrelserna och från lekmannarevisorerna samt den löpande information om bolagens verksamhet som rapporteras av respektive bolag.”

Vi har i vår granskning efterfrågat förbundets rutiner och beslut med anledning av kommunallagens bestämmelser om förstärkt uppsikt. Vi har noterat följande anvisning³:

”Förbundsdirektionen har en stående punkt vid varje direktionssammanträde som heter hel- och delägda bolag där information om kommunalförbundets hel- och delägda bolag tas upp.

I bolag där förbundsdirektionen har ledamot utsedd i styrelse åligger det ledamot att återredovisa sin bedömning enligt KL 6 kap. 9§.

Vid behov fattar förbundsdirektionen nödvändiga beslut.”

Såvitt vi kan se har inte direktionen fattat några beslut under 2019 med anledning av den förstärkta uppsiktsplikten.

Kommentarer

Direktionen behöver säkerställa att den fattar årliga beslut utifrån kommunallagens bestämmelser, 6 kap. 9 §. Eftersom sådana beslut inte har fattats under 2019 behöver rutinerna för ändamålet ses över.

³ Daterad 2020-03-05, upprättad av förbundsdirektören

5.9 Revisionell bedömning

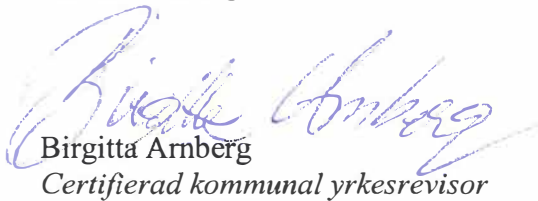
Syftet med granskningen har varit att, utifrån en grundläggande granskningsinsats, bedöma om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi bedömer att verksamheten har bedrivits på ett i huvudsak ändamålsenligt sätt. Vad gäller verksamhetsmålen bedömer vi att dessa delvis har uppnåtts. En ökad grad av måluppfyllelse bör således eftersträvas. Vi har samtidigt noterat att åtgärder har vidtagits utifrån tidigare granskning genom att delegationsordningen har reviderats och att det till varje delegationsbeslut nu redovisas ett diarie-nummer vilket innebär att en spårbarhet uppnås. Vi ser också positivt på att förbundsdirektionen har fattat beslut om dataskyddsombud vilket ligger i linje med vår rekommendation i 2018 års granskning. Förbundets rutiner för stämmoinstruktioner behöver däremot ses över. Förbundsdirektionens förstärkta uppsiktsplikt behöver även säkerställas då vi i vår granskning noterat att sådana beslut som kommunallagen stadgar inte har fattats.

Vad gäller förbundets ekonomi har vi noterat att verksamhetens nettokostnad uppgick till 564,8 mnkr, vilket överstiger budget med 7,5 mnkr. Budgetavvikelsen förklaras främst av lägre intäkter än budgeterat. Målet om resurseffektiv kollektivtrafik har vidare inte uppnåtts. Viktigt är därför att kostnadseffektiviteten stärks.

Vad gäller den interna kontrollen bedömer vi att den i huvudsak har varit tillräcklig. Enligt vår bedömning tillgodoser förbundets arbete med intern kontroll de krav som ställs i den av direktionen beslutade policyn. Vi anser dock att rapporteringen behöver innefatta information om planerade åtgärder i de fall brister noterats.

Härnösand, dag som ovan



Birgitta Arnberg
Certifierad kommunal yrkesrevisor

Bilaga 3 Granskning av bokslut och
årsredovisning 2019



Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

**Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i
Västernorrlands län 2019-12-31**

Innehåll

Sammanfattning och rekommendationer

Inledning

Förvaltningsberättelsen

Redovisningsprinciper

Mål för god ekonomisk hushållning

Finansiella mål

Verksamhetsmål

Balanskrav

Resultaträkning

Balansräkning

Kassaflödesanalys

Drifts- och investeringsredovisning

Rättelser hänförliga till årsredovisningen



Sammanfattning

Vår uppdrag

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Kollektivtrafik-myndigheten i Västernorrlands län har KPMG granskat kommunalförbundets årsredovisning för räkenskapsåret 2019. Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Kommunalförbundets revisorer ska enligt kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som förbundsdirektionen beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Årsredovisningen

Vi har granskat årsredovisningen och funnit väsentliga felaktigheter i denna avseende skuldförda bidrag om 12,6 mkr som vi anser bör intäktsföras då motpart och förpliktelse ej har gått att verifiera.

Vi bedömer därmed att årsredovisningen inte ger en rättvisande bild av Kollektivtrafikmyndighetens resultat och ställning. Vi bedömer att årsredovisningen ej har upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt god redovisningssed.

Balanskravsutredning.

Vi har granskat Kollektivtrafikmyndighetens balanskravsutredning och bedömer att den är i enlighet med LKBRs rekommendation.

Resultat och prognos

Verksamhetens nettokostnad är 1 % högre än budgeterat, avvikelsen förklaras främst av införandet av subventionerade produkter som minskat årets intäkter samt högre kostnader till följd av avtalsenlig indexreglering för trafik. Kommunala biljettsubventioner har ökat med 17,2 mkr i förhållande till närmast föregående år.

Vi har koncentrerat oss på att granska Kollektivtrafikmyndighetens intäkter och kostnader. Vi kan således inte uttala oss om fördelningen av intäkter och kostnader mellan medlemmarna är korrekt redovisade baserad på den granskningen som har genomförts

Underlag för revisorernas bedömning utifrån direktionen mål

Enligt kommunallagens bestämmelser ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med god ekonomisk hushållning.

Kommentar

Vi delar förbundsdirektionens bedömning att Kollektivtrafikmyndigheten inte uppnår mål om ekonomisk hushållning för 2019.

Finansiella mål

Kollektivtrafikmyndigheten bedöms ej uppnå uppsatt finansiellt mål om resurseffektiv kollektivtrafik som är av betydelse för god ekonomisk hushållning under 2019.

Verksamhetsmål

Av övriga nio verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning bedöms fyra vara uppfyllda under 2019.

Kollektivtrafikmyndigheten har klassificerat tre mål som är av särskild betydelse för god ekonomisk hushållning. Dessa presenteras på sida 12. Av dessa är ett av tre mål uppfyllda.

lakttagelser och rekommendationer

Granskning av ingående balanser

Vår granskning av ingående balanser visar på att den sammanställda redovisningen för räkenskapsåret 2018 inte efterlever de principer som gäller vid tillämpande av klyvningsmetoden.

Värdering av andelar i Bussgods

Bokfört värde på andelar i Bussgods uppgår till 1,9 mkr. Substansvärdet i dotterbolaget uppgår till 731 kkr. Året resultat i Bussgods uppgår till -406 kkr. Med anledning av osäkerheten gällande tappade frakter och dess framtida påverkan på omsättning och resultat rekommenderar vi att Kollektivtrafikmyndigheten tillser att det finns underlag som styrker värderingen av aktierna, och vid behov gör erforderlig nedskrivning.

Skuldförda bidrag

Vi har i vår granskning identifierat skuldförda bidrag på 12,6 mkr som vi ej anser uppfyller kriterierna för periodisering i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt god redovisningssed. Mot bakgrund av beloppets storlek och att Kollektivtrafikmyndigheten ej kunnat verifiera att det kvarstår en motpart eller förpliktelse kopplat till bidragen är vår uppfattning att dessa bör intäktsföras.

Redovisningsprinciper

Vi uppfattar att syftet med LKBR tillsammans med RKR:s nya rekommendationer är att verka för att vidareutveckla den kommunala redovisningen för ökad jämförbarhet. I linje med det arbetet bedömer vi att Kollektivtrafikmyndigheten bör utveckla beskrivningen av principerna för en ökad tydlighet.

Investeringsredovisning

Kollektivtrafikmyndigheten har ingen samlad redovisning eller tabell gällande årets investeringar i förhållande till investeringsbudget i enlighet med LKBR 10.2. Ingen upplysning gällande årets investeringar har identifierats i löpande text.

Förvaltningsberättelsen

Kollektivtrafikmyndigheten bör se över rubriksättning utifrån de huvudrubriker som skall ingå i förvaltningsberättelsen enligt RKR (R15). Vi rekommenderar att Kollektivtrafikmyndigheten ser över vad varje huvudrubrik skall innehålla, ("Året som gått"), ("Fem år i sammandrag") och ("Vårt uppdrag") innehåller exempelvis väsentlig information som bör framgå av förvaltningsberättelsen under korrekt rubricering.

Flerårsöversikten ("fem år i sammandrag") innehåller endast Kollektivtrafikmyndighetens kostnader och intäkter, men inte den sammanslagna redovisningen. Se förslag på uppställning i RKR (R15) bilaga 1.

Problem kopplande till revisionen

Vid tidpunkten för vår revision har ordinarie ekonomichef inte varit i tjänst och inte gått att nå under denna period. Då det endast är ekonomichefen som haft full insyn i vissa frågor har vi haft svårt att erhållit alla de svar vi efterfrågat på räkenskaperna och årsredovisningen, vilket har påverkat revisionens effektivitet.

Den årsredovisningen som fastställdes på mötet med direktionen den 25/3 2020 har ej varit föremål för revision då KPMG ej erhållit någon slutlig årsredovisning för granskning innan fastställande. Vid vår granskning av den fastställda årsredovisningen identifierade vi ett flertal felaktigheter som Kollektivtrafiken har valt att rätta. Våra rättelser presenteras på sida 19.

KPMG 2020-05-26



Lars Skoglund
Auktoriserad revisor



Lena Medin
Certifierad kommunal revisor

Inledning

Bakgrund

Vi har av revisorerna i Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län fått i uppdrag att granska årsredovisningen för perioden 2019-01-01 - 2019-12-31. Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen för att ge revisorerna underlag för sin bedömning.

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunalförbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed i kommuner och regioner. Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av revisionsberättelsen.

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen. Lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) (LKBR) från 1 januari 2019.

Syfte och revisionsfråga

Revisorerna ska enligt KL pröva om räkenskaperna är rättvisande samt bedöma om resultatet i årsbokslutet är förenligt med de mål fullmäktige/direktionen beslutat om.

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om:

- Kommunalförbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed i kommuner och regioner
- Resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som direktionen beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av utlåtandet till respektive kommunfullmäktige. Revisorernas skriftliga bedömning ska biläggas årsredovisningen.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av God revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR (Sveriges kommuner och regioner) och Skyrev Sveriges kommunala yrkesrevisorer). Det innebär att vi genomfört en granskning för att bedöma om årsredovisningen innehåller väsentliga felaktigheter.

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om:

- Årsredovisningen redogör för utfallet av verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen på balansdagen
- Räkenskaperna innehåller några väsentliga felaktigheter
- Årets resultat är förenligt med de mål direktionen beslutat.



Inledning forts.

Avgränsning

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av god revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev. Detta innebär att granskningen inte uppfyller de krav som ställs på

granskningen avseende omfattning, metod, kvalitet och resultat. Detta innebär att granskningen inte uppfyller de krav som ställs på granskningen avseende omfattning, metod, kvalitet och resultat.

Granskningen har skett i den omfattning som följer av god revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev.

Granskningen har skett i den omfattning som följer av god revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev.

Granskningen har skett i den omfattning som följer av god revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev.

Granskningen har skett i den omfattning som följer av god revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev.

Granskningen har skett i den omfattning som följer av god revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev.

Granskningen har skett i den omfattning som följer av god revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev.

Granskningen har skett i den omfattning som följer av god revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev.

Granskningen har skett i den omfattning som följer av god revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev.



Inledning forts.

Revisionskriterier och metod

Vi har bedömt om årsredovisningen i allt väsentligt följer:

- Kommunallag (KL) och lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR)
- Interna regelverk och instruktioner
- Direktion- och fullmäktigebeslut

Vi har bedömt om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av direktionen beslutade målen för ekonomi och verksamhet som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Granskningen har genomförts genom:

- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av direktionen beslutade målen
- Stickprovvis granskat specifikationerna till årsbokslutet med tillhörande underlag för avstämning och verifiering av väsentliga balansposter i den omfattning som krävs som underlag för bedömning av direktionens finansiella mål
- Översiktlig analys av resultaträkningen
- Granskning av bilagor och specifikationer till årsredovisningen.

Vi har även bedömt kommunalförbundets ekonomiska ställning och utveckling, efterlevnad av balanskravet och om resultatet i årsredovisningen är förenlig med de mål för god ekonomisk hushållning som direktionen beslutat om.

Vidare har vi också inom ramen för granskningen av årsredovisningen bedömt att uppdragen från direktionen och kommunfullmäktige är fullgjorda.

Ansvarig

Granskningen avser direktionens årsredovisning.

Rapporten är faktakontrollerats av ledning och controllers.



Förvaltningsberättelsen

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning 4 kap 1 § ska årsredovisningen innehålla

- Förvaltningsberättelse
- Resultaträkning
- Balansräkning
- Kassaflödesanalys
- Noter
- Driftredovisning
- Investeringsredovisning
- Sammanställda räkenskaper ska ingå i årsredovisningen om sådan upprättas enligt 12 kap 2 §.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla:

- Utveckling av verksamheten (LKBR 11:1)
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning (LKBR 11:2)
- Händelser av väsentlig betydelse (LKBR 11:3)
- Förväntad utveckling (LKBR 11:4)
- Väsentliga personalförhållanden (LKBR 11:5)
- Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning (LKBR 11:7)
- God ekonomisk hushållning (LKBR 11:8)
- Ekonomisk ställning (LKBR 11:9)

- Balanskravsresultat (LKBR 11:10), om negativt balanskravsresultat gäller LKBR 11:11
- Den kommunala koncernen (LKBR 11:12)
- Privata utförare (LKBR 11:13)

Sådana upplysningar som anges ovan ska även omfattas av sådan kommunal verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer, dvs kommunalt koncernföretag (LKBR 2:5).

I RKR:s rekommendation R15 Förvaltningsberättelsen står det att det ska framgå vilket sammanhållet avsnitt i årsredovisningen som utgör förvaltningsberättelsen. Vidare står det att förvaltningsberättelsen ska presenteras i anslutning till resultat-, balansräkning.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla följande huvudrubriker:

- Översikt över verksamhetens utveckling
- Den kommunala koncernen
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
- God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat
- Väsentliga personalförhållanden
- Förväntad utveckling

Förvaltningsberättelsen forts.

Ytterligare huvudrubriker, utöver de ovan nämnda, och underrubriker kan läggas till.

Vi har granskat att:

- Det tydligt framgår vad som är förvaltningsberättelse
- Förvaltningsberättelsen presenteras före men i omedelbar anslutning till resultaträkning, balansräkningen och kassaflödesanalys.
- Förvaltningsberättelsen följer LKBR
- Förvaltningsberättelsen följer RKR R15 Förvaltningsberättelse



Kommentar

Efter genomförd granskning bedömer vi att årsredovisningen i huvudsak omfattar den information som krävs enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning och RKR R15 Förvaltningsberättelse.

Vi noterar dock att:

- Kollektivtrafikmyndigheten bör se över rubriksättning utifrån de huvudrubriker som skall ingå i förvaltningsberättelsen enligt RKR (R15). Vi rekommenderar att Kollektivtrafikmyndigheten ser över vad varje huvudrubrik skall innehålla, ("Året som gått"), ("Fem år i sammandrag") och ("Vårt uppdrag") innehåller exempelvis väsentlig information som bör framgå av förvaltningsberättelsen under korrekt rubricering.
- Flerårsöversikten ("fem år i sammandrag") innehåller endast Kollektivtrafikmyndighetens kostnader och intäkter, men inte den sammanslagna redovisningen. Se förslag på uppställning i RKR (R15) bilaga 1.

Redovisningsprinciper

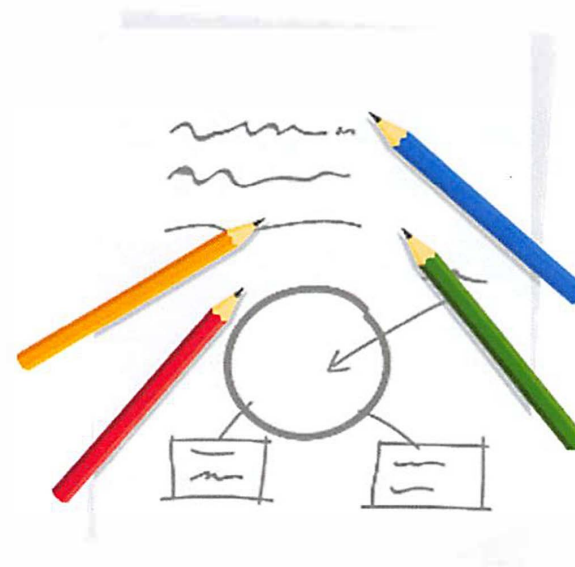
Från den 1 januari började den nya lagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) att gälla. Det innebär bland annat nya redovisningsprinciper och viss förflyttning från rekommendationer till lagtext samt värderingsregler.

I årsredovisningen anges under avsnittet "Redovisningsprinciper" att redovisningen skett enligt god kommunal redovisningssed med vilket avses i överensstämmelse med LKBR och RKR:s rekommendationer.

I vår granskning har vi stickprovsvis granskat om detta påstående stämmer via intervjuer med redovisningspersonal samt översiktlig avstämning av kommunalförbundets årsredovisning mot Rådet för kommunal redovisning gällande rekommendationer.

Kommentar

Vi uppfattar att syftet med LKBR tillsammans med RKR:s nya rekommendationer är att verka för att vidareutveckla den kommunala redovisningen för ökad jämförbarhet. I linje med det arbetet bedömer vi att Kollektivtrafikmyndigheten bör utveckla beskrivningen av principerna för en ökad tydlighet.



Mål för god ekonomisk hushållning

Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i KL 10 kap. 2-6 §§ (hel- och delägda kommunala bolag, stiftelser och föreningar). Lagstiftningen gäller även kommunalförbund.

Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige eller direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de beslutade målen.

Lagstiftaren ställer krav på att mål och riktlinjer av betydelse för god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv ska upprättas. Dessa mål ska följas upp och kommenteras i samband med upprättandet av årsredovisning och delårsrapport.

Vi har granskat om:

- Kommunalförbundet uppfyllt de av direktionen fattade finansiella och verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning
- Det vid avvikelser finns en beskrivning av åtgärdsförslag.



Kommuner och regioner ska för verksamheten ange mål och riktlinjer som har betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Åtgärder för att nå målet framgår av årsredovisningen. Avstämning av resultatet har skett mot förbundets egna sammanställningar.

Kommentar

Vi delar förbundsdirektionens bedömning att Kollektivtrafikmyndigheten inte uppnår mål om ekonomisk hushållning för 2019.

Finansiella mål

Kollektivtrafikmyndigheten bedöms ej uppnå uppsatt finansiellt mål om resurseffektiv kollektivtrafik som är av betydelse för god ekonomisk hushållning under 2019.

Verksamhetsmål

Av övriga 9 verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning bedöms fyra vara uppfyllda under 2019.

Kollektivtrafikmyndigheten har klassificerat tre mål som är av särskild betydelse för god ekonomisk hushållning. Dessa presenteras på sida 12. Av dessa är ett av tre mål uppfyllda.

Mål av särskild betydelse för god ekonomisk hushållning

Målområde	Verksamhetens mål	Utfall 2019	Måluppfyllelse
Resenär	Förbundet skall resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet.	Resandet med kollektivtrafik i länet ökar. Marknadsandelen når målvärdet för året. Arbetet återstår inom områdena trygghet, enkelhet och resenärsinformation.	Målet anses ej uppfyllt
Hållbarhet	Minskad negativ miljöpåverkan	Trafiken fortsätter att bedrivas med fosilfritt bränsle och dess miljöpåverkan har fortsatt goda mätvärden.	Målet anses uppfyllt
Hållbarhet	Resurseffektiv kollektivtrafik	Kostnad per färdtjänst- och sjukresor har ökat, andelen samordnade sjukresor har minskat. Andel samordnade färdtjänstresor har ökat. Antalet sjukresor är färre än föregående år, bildande av sjukreseenheter för central bedömningsfunktion av sjukresor kan vara en bidragande orsak.	Målet anses ej uppfyllt

Övriga mål för god ekonomisk hushållning

Målområde	Verksamhetens mål	Utfall 2019	Måluppfyllelse
Resenär	Antalet nöjda och mycket nöjda kunder skall öka	Antalet resenärer som är nöjda med Din Tur och som är nöjda med den senaste resan uppnår uppsatta riktvärden.	Målet anses uppfyllt
Hållbarhet	Kollektivtrafiken bidrar till social inkludering.	Svårbedömt då utredning om begreppet social inkludering inte genomfördes. Resultatet påverkas av utfallet av kollektivtrafikbarometern där 4 av 5 indikatorer för att mäta kundnöjdhet understiger målvärden.	Målet anses ej uppfyllt
Hållbarhet	Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning.	Tekniska förbättringar har införts under året som innebär att de digitala hållplatsskyltarna kan ge realtidsinformation. Införandet sker med början i Sundsvall och Ö-vik. Det saknas värden om andelen bussar med audiellt och visuellt utrop.	Målet anses ej uppfyllt
Tillväxt	VI ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk.	Resandet i prioriterade stråk har ökat med 1,25 %.	Målet anses uppfyllt.
Tillväxt	Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation	Inte nått någon biljettsamverkan med SJ. Arbete med gemensamt biljett- och betalsystem pågår med övriga norrlandslänen och nationellt. Test av teknik för digitalt företagskort pågår. Alla bussar i linjetrafik har optisk läsare. Antal digitala produkter i Din Turs utbud har ej ökat.	Målet anses ej uppfyllt
Medarbetare	Målet är välkänt för våra medarbetare	Målet medarbetare som känner till myndighetens mål bedöms som uppfyllt. Inget utfall på övriga indikatorer.	Målet anses uppfyllt.
Medarbetare	Medarbetare har rätt förutsättningar för att möta de förväntningar som ställs på verksamheten.	Sjuktalet har minskat, uttag av friskvårdstimmen har ökat, dock utan att nå riktvärde. Färre använder friskvårdsbidrag. Inget värde för medarbetarindex då ingen medarbetarenkät genomförts under räkenskapsåret 2019	Målet anses ej uppfyllt.

Balanskravsutredning

Balanskravsutredning (mnkr)	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Årets resultat enligt resultaträkningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	1,1
Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-1,1
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring av orealiserad förlust värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	1,1
Medel efter/från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	1,1

Balanskrav

Ett kommunalförbund ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Vi har granskat att:

- Kommunalförbundet uppfyller balanskravet
- Det vid eventuellt negativt resultat framgår när och på vilket sätt detta ska regleras samt hur eventuellt tidigare års negativa resultat har reglerats
- Skälen till att inte reglera ett eventuellt negativt resultat framgår, i de fall direktionen beslutat om att sådan reglering inte ska ske

Kommentar

Kollektivtrafikmyndigheten redovisar en avstämning av balanskravet enligt kommunallagen i förvaltningsberättelsen. I årsredovisningen står det att förbundets balanskravsresultat uppgår till 0,0 mnkr Kollektivtrafikmyndigheten har inga tidigare underskott att återställa.

I vår granskning av balanskrav har vi inte funnit några avvikelser.

Resultaträkning

Enligt LKBR 5:1 ska resultaträkningen redovisa samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret.

Vi har granskat att:

- Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR
- Resultaträkningen i allt väsentligt redovisar årets externa intäkter och kostnader
- Noter finns i tillräcklig omfattning och utgör specifikationer av resultaträkningens poster samt möjliggör avstämning mot balanskravet
- Resultaträkningen inte påverkas av väsentliga fel i periodisering

Kommentar

Verksamhetens nettokostnad är 1 % högre än budgeterat, avvikelsen förklaras främst av införandet av subventionerade produkter som minskat årets intäkter samt högre kostnader till följd av avtalsenlig indexreglering för trafik. Kommunala biljettsubventioner har ökat med 17,2 mkr i förhållande till närmast föregående år.

Vi har koncentrerat oss på att granska Kollektivtrafikmyndighetens intäkter och kostnader. Vi kan således inte uttala oss om fördelningen av intäkter och kostnader mellan medlemmarna är korrekt redovisade baserad på den granskningen som har genomförts

Belopp i mkr	Not	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
		2019	2018	2019	2018
Verksamhetens intäkter	2	135,3	142,6	219,9	228,3
Verksamhetens kostnader	3	-697,5	-670,8	-782,0	-755,9
Jämförelsestörande poster	4	0,0	0,9	0,0	0,9
Avskrivningar		-2,6	-4,1	-3,2	-4,7
Verksamhetens nettokostnader		-564,8	-531,4	-565,2	-531,4
Kommunala biljettsubventioner	5	181,1	143,6	181,1	143,6
Medlemsbidrag	6	383,6	386,1	383,6	386,1
Verksamhetens resultat		-0,1	-1,7	-0,1	-1,7
Finansiella intäkter	12	0,1	1,7	0,5	2,0
Finansiella kostnader	12	0,0	0,0	0,0	-0,1
Resultat efter finansiella poster		0,0	0,0	-0,4	0,2
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		0,0	0,0	-0,4	0,2

Belopp, mkr	Utfall	Budget	Budget-avvikelse	Avvikelse (%)
Verksamhetens intäkter	135,3	140,9	-5,6	-4%
Verksamhetens kostnader	-697,5	-694,4	-3,2	0%
Avskrivningar	-2,6	-3,8	1,2	31%
Verksamhetens nettokostnad	-564,8	-557,3	-7,6	-1%
Kommunala biljettsubventioner	181,1	163,9	17,2	10%
Medlemsbidrag	383,6	393,3	-9,7	-2%
Verksamhetens resultat	-0,1	0	-0,1	-
Finansiella intäkter	0,1	0	0,1	-
Finansiella kostnader	0	0	0	-
Resultat efter finansiella poster	0	0	0	-
Extraordinära poster	0	0	0	-
Årets resultat	0	0	0	-

Balansräkning

Enligt LKBR 6:1 ska balansräkningen redovisa kommunalförbundets samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital på dagen för räkenskapsårets utgång (balansdagen). Ställda panter och ansvarsförbindelser ska tas upp inom linjen.

Vi har granskat att:

- Balansräkningen är uppställd enligt LKBR och noter finns i tillräcklig omfattning och att ingående balanser överförts korrekt.
- Upptagna tillgångar, avsättningar och skulder i allt väsentligt existerar, tillhör Kollektivtrafikmyndigheten och är fullständigt redovisade. Tillgångar, avsättningar och skulder har i all väsentlighet värderats enligt principerna i LKBR
- Årets resultat överensstämmer med resultaträkningen

Kommentar

Bokfört värde på andelar i Bussgods uppgår till 1,9 mkr. Substansvärdet i dotterbolaget uppgår till 731 kkr. Året resultat i Bussgods uppgår till -406 kkr. Med anledning av osäkerheten gällande tappade frakter och dess framtida påverkan på omsättning och resultat rekommenderar vi att Kollektivtrafikmyndigheten tillser att det finns underlag som styrker värderingen av aktierna, och vid behov gör erforderlig nedskrivning

Vi har i vår granskning identifierat skuldförda bidrag på 12,6 mkr som ej anses uppfylla kriterierna för periodisering i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed. Mot bakgrund av beloppets storlek och att Kollektivtrafikmyndigheten ej kunnat verifiera att det kvarstår en motpart eller förpliktelse kopplat till bidragen bedömer vi att dessa bör intäktsföras.

Vår granskning av ingående balanser visar på att den sammanställda redovisningen för räkenskapsåret 2018 inte är korrekt hanterad med avseende på koncerninterna elimineringar och justeringar.

Balansräkning

Belopp i mkr	Not	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
		2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Förvärvade system	7	0,3	0,5	0,3	0,5
Materiella anläggningstillgångar					
Maskiner och inventarier	7	1,7	3,7	3,7	6,0
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier i dotterbolag och intressebolag	8	18,4	21,5	1,0	1,0
Andra långfristiga värdepappersinnehav		0,0	0,0	0,1	0,1
Summa finansiella anläggningstillgångar		18,4	21,5	1,1	1,1
Summa anläggningstillgångar		20,4	25,7	5,1	7,5
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga placeringar	9, 14	0,0	15,0	0,0	15,0
Kortfristiga fordringar	10	83,5	121,5	80,0	118,4
Kassa och bank	14	138,6	128,8	164,4	164,2
Summa omsättningstillgångar		222,1	265,4	244,4	297,7
SUMMA TILLGÅNGAR		242,5	291,1	249,5	305,3
EGET KAPIT. ALAVSÄTTNING. AROCH SKULDER					
Eget kapital					
Eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
Reservfond		0,0	0,0	0,0	0,0
Balanserat resultat		1,3	1,3	0,6	0,4
Årets resultat		0,0	0,0	-0,4	0,2
Summa eget kapital		1,3	1,3	0,2	0,6
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		0,0	0,0	0,0	0,0
Andra avsättningar		0,0	0,0	4,1	4,4
Summa avsättningar		0,0	0,0	4,1	4,4
Skulder					
Långfristiga skulder		0,0	0,0	0,5	0,0
Kortfristiga skulder	11	241,2	289,8	244,7	300,2
Summa skulder		241,2	289,8	245,2	300,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		242,5	291,1	249,5	305,3

Kassaflödesanalys

I kassaflödesanalysen ska in- och utbetalningar under räkenskapsåret redovisas enligt LKBR kap 8 1§ Kassaflödesanalys beskriver hur verksamhet och investeringar finansierats och hur de har inverkat på verksamhetens likvida ställning. Enligt RKR:s rekommendation R13 Kassaflödesanalys ska räkenskaps-årets kassaflöden i kassaflödesanalysen hänföras till följande sektorer:

- löpande verksamhet
- investeringsverksamhet
- finansieringsverksamhet, och i förekommande fall
- bidrag till infrastruktur

Vi har granskat att:

- Kassaflödesanalysen uppfyller kraven i LKBR
- Följer RKR R13 Kassaflödesanalys
- Noter finns i tillräcklig omfattning
- Kassaflödesanalysens innehåll överensstämmer med motsvarande uppgifter i övriga delar av årsredovisningen

Kommentar

Vi har inte identifierat några felaktigheter i kassaflödet som inte har rättats.

Kassaflödesanalys

Belopp i mkr	Not	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
		2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Årets resultat		0,0	0,0	-0,4	0,2
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet	13	2,6	4,1	2,9	4,7
Betald skatt		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöden från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		2,6	4,1	2,5	4,9
Ökning(-) minskning(+) av kortfristiga fordringar		38,1	-49,0	50,3	-58,1
Ökning(+) minskning(-) av kortfristiga skulder		-48,6	59,0	-65,8	69,6
Kassaflöden från den löpande verksamheten		-7,9	14,2	-13,0	16,5
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-0,5	-2,7	-0,8	-3,0
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		3,1	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		2,6	-2,7	-0,8	-3,0
Upptagna lån		0,0	0,0	-0,9	-0,7
Amortering		0,0	0,0	-0,2	-0,2
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,0	0,0	-1,1	-0,9
Årets kassaflöde		-5,3	11,5	-14,9	12,6
Likvida medel vid periodens början	14	143,9	132,4	179,2	166,6
Likvida medel vid periodens slut	14	138,6	143,9	164,4	179,2

Noter till Kassaflödesanalys

Belopp i mkr	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Not 12 Betalda räntor och erhållen utdelning				
Erhållen ränta	0,1	0,0	0,1	0,2
Erlagd ränta	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Not 13 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet				
Rearesultat vid avyttring av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,2
Avskrivningar	2,6	4,1	3,2	4,7
Ökning av avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring avsättningar	0,0	0,0	-0,3	-0,2
	2,6	4,1	2,9	4,7
Not 14 Likvida medel				
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:				
Kortfristig placering	0,0	15,0	0,0	15,0
Kassa och bank	138,6	128,8	164,3	164,2
	138,6	143,8	164,3	179,2

Drifts- och investeringsredovisning

Enligt LKBR 10:1 ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som har fastställts för den löpande verksamheten.

Enligt LKBR 10:2 ska investeringsredovisningen innehålla en samlad redovisning av kommunalförbundet investeringsverksamhet.

En förändring mot tidigare år är att drifts- och investerings-redovisningen har flyttats från förvaltningsberättelsen till egen del i årsredovisningen. Enligt RKR:s rekommendation R14 Drift- och investeringsredovisning ska utformningen av utfall kunna stämma av mot direktionens budget och plan för investeringsverksamheten. Vidare står det att fleråriga pågående och under året avslutade investeringar ska kunna stämmas av.

Vi har granskat att:

- Investeringsredovisningen visar förbundets totala investeringsverksamhet
- Investeringsredovisningen är uppställd enligt god redovisningssed
- Beloppen i investeringsredovisningen överensstämmer med bokföring
- Posterna i investeringsredovisningen är överförda till balansräkning och kassaflödesanalys
- Jämförelse med tidigare år görs
- Avvikelser i förhållande till budget och prognos har analyserats och kommenterats
- Investeringsredovisningen redovisas som egen del i årsredovisningen.

Kommentar

Kollektivtrafikmyndigheten har ingen samlad redovisning eller tabell gällande årets investeringar i förhållande till investeringsbudget i enlighet med LKBR 10.2. Ingen upplysning gällande årets investeringar har identifierats i löpande text.



Rättelser hänförliga till årsredovisningen

Område	Observation	Uppföljning
Ingående balanser	Vår granskning av ingående balanser visade på att kassaflödet samt resultat- och balansrapport för den sammanställda redovisningen 2018 inte har hanterats korrekt i enlighet med klyvningsmetoden	Ingen rättelse har gjorts av fastställda räkenskaper för 2018.
Inkluderade bolag i den sammanställda redovisningen	I årets sammanställda redovisning var Samtrans inkluderad, ett bolag som likviderats under året.	Kund har valt att rätta identifierad felaktighet.
Elimineringar i den sammanställda redovisningen	Årets elimineringar och koncerninterna justeringar var inte korrekt hanterade i enlighet med klyvningsmetoden.	Kund har valt att rätta identifierade felaktigheter.
Kassaflödesanalys hänförlig till den sammanställda redovisningen	I kassaflödesanalysen för 2019 noterade vi att Samtrans var inkluderad trots att bolaget är likviderat. Vi noterade att Norrtåg:s bidrag till kassaflödet var upptagen till 100 % istället för 25 % år 2019 och 2018 som utgör Kollektivtrafikmyndighetens ägda andel i intressebolaget enligt klyvningsmetoden.	Kund har valt att rätta identifierade felaktigheter.
Noter och redovisningsprinciper	I vår granskning av årsredovisningen noterade vi att ett flertal noter saknades eller var felaktigt uppställda. Väsentliga redovisningsprinciper saknades.	Kund har valt att rätta identifierade felaktigheter i noter. Årets redovisningsprinciper har justerats till viss del. Vi bedömer att Kollektivtrafikmyndigheten bör vidareutveckla beskrivningen av principerna för en ökad tydlighet och jämförbarhet mellan förbund.
Korrekturläsning	I vår granskning noterade vi att årets årsredovisning inte blivit korrekturläst, vi noterade bl.a. felaktiga summeringar, felvända tecken mm.	Kund har valt att rätta identifierade felaktigheter.
Förvaltningsberättelsen	I vår granskning noterade vi att Kollektivtrafikmyndigheten inte efterlever LKBR och RKR:s rekommendationer gällande förvaltningsberättelsens uppställning och innehåll.	Ingen rättelse har gjorts av förvaltningsberättelsens innehåll och uppställning för 2019.





kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2020 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.

Camilla Norberg, 070-231 83 20

Datum
2020-09-25Diariennr
20/00646

Sammanträdesplan förbundsdirectionen 2021

Förberedande sammanträden

12 mars

11 maj

11 juni

17 september

13 oktober

2 december

Förbundsdirectionens sammanträden

24 mars

20 maj

21 juni

29 september

21 oktober

15 december

 Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:

Box 114

872 23 Kramfors

Org. nr:

222000-2923

Besöksadress:

Webb/e-post:

Viktoriagatan 16
registrator@dintur.se

Telefon: 0612-841 00

Fax: 0612-841 11

www.dintur.se

