

Delårsbokslut 2017

FÖR ÖSTHAMMARS KOMMUN



Innehållsförteckning

Denna och följande sida ger en mer detaljerad innehållsmässig beskrivning av de olika delarna i Östhammars kommuns delårsrapport.

Organisation och övergripande kommentarer

Kommunens organisation presenterassid 4

Förvaltningsberättelse

Kommunfullmäktiges prioriterade målsid 5

Då styrtalen mäts på årsbasis utgör måluppfyllelsen i delårsboks slutet endast en prognos baserad på de observationer som gjorts under delåret.

Finansiell analyssid 10

Målsättningen med den finansiella analysen är att lyfta fram årets finansiella resultat och de viktigaste trenderna både inom kommunen och den sammanställda redovisningen. Här ges också en beskrivning av uppfyllande av balanskrav och god ekonomisk hushållning.

Drift- och investeringsredovisning.....sid 12

Kommunens drift- och investeringsredovisning med korta kommentarer.

Personalekonomisk redovisning.....sid 13

Förvaltningsberättelsen skall beskriva ”väsentliga personalförhållanden”. I detta avsnitt fokuseras på kommunens personal ur ett antal aspekter.

Resultaträkn, kassaflödesanalys, balansräkn... ..sid 14

Kommunens resultaträkning, kassaflödesanalys och balansräkning

Noter.....sid 15

Under detta avsnitt redovisas noter till kommunens resultaträkning, kassaflödesanalys och balansräkning.

Tillämpade redovisningsprinciper sid 18

Här görs en beskrivning av de viktigaste redovisningsprinciperna både för kommunen och för koncernen. Östhammars kommuns målsättning är att följa kommunallagen, kommunal redovisningslag och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Verksamhetsberättelse

Modell för analys av verksamheten.....sid 20

Östhammars kommun använder en modell för beskrivning och analys av kommunens verksamhet.

Nämndernas verksamhetsberättelser.....sid 21

Kommunstyrelsen	21
Lokala Säkerhetsnämnden	26
Bygg- och miljönämnden	27
Kultur- och fritidsnämnden	28
Barn- och utbildningsnämnden	29
Socialnämnden	31

Bolagen i koncernen.....sid 35

Övrigt

Redovisningsmodell och nyckeltal.....sid 37

En kort beskrivning av kommunens redovisningsmodell och några av de finansiella nyckeltal som används i denna delårsrapport.



Prognos och kommentarer till måluppfyllelse av kommunfullmäktiges prioriterade mål – delårsbokslut 2017

Kommunfullmäktige beslutade 2012 att införa ett nytt måldokument *Kommunfullmäktiges prioriterade mål*. Det nya dokumentet innehåller fler mål, 14 istället för 3, och har tydliga styrtalet samt ett större fokus på effekter för medborgare och företag. Det är även uttalat att resultat ska kunna jämföras med andra offentliga organisationers resultat.

Dokumentet har reviderats vid fyra tillfällen och det senaste beslutet innebär att antalet mål minskats till sju samt att styrtalet är mer kommungenerella än nämndspecifika. Värt att notera att ett flertal styrtalet har ändrats, dels för att spegla verksamheten bättre, dels för att ett antal av tidigare styrtalet varit svåra att följa upp.

Inför mål och budget 2018 pågår ett förändringsarbete avseende måldokument. Syftet är att göra mål och resultatmål tydligare, färre och mer relevanta. Detta kommer att presenteras till budgetfullmäktige i november.

Revisionen har sedan målen införts efterfrågat en tydligare uppfattning från kommunstyrelsen om vad styrelsen avser att göra för att förbättra måluppfyllelsen.

Den kommunala strukturen för att följa upp resultat/mål kan delas upp i tre delar;

1. Den omedelbara kontinuerliga uppföljning som sker direkt i verksamheten där avvikelser och tillkortakommanden följs upp, värderas och åtgärdas kontinuerligt. Detta görs dels i samråd med nämnden/styrelsen eller direkt i verksamheten. Ett exempel på detta är de verksamheter som infört Lean som arbetssätt och följer verksamheten veckovis genom s.k. tavelmöten.
2. Den kontinuerliga återrapporteringen till nämnd samt rapportering av nämndens verksamhet till kommunstyrelsen (uppsiktsplikten). Detta utgör grund för samt påverkar främst arbetet med nästkommande verksamhetsplan (2018 års verksamhetsplan).
3. Genom de bokslutsseminarier (fokus på den måluppfyllelse som nåtts under verksamhetsåret) som ligger till grund för prioriteringar och arbetet med att

ta fram kommande mål- och budgetdokument (2019 års verksamhetsplan).

Styrtalet

Då varje mål beskriver en övergripande ambition är det viktigt att koppla styrtalet till målet för att säkerställa måluppfyllelse. Styrtalet har tagits fram i samarbete mellan tjänstemän och kommunstyrelsen. Kravet på styrtalet har varit att de ska vara;

- Relevanta – indikera träffsäkert i förhållande till målets hela bredd.
- Mätbara – kunna mätas tydligt utan behov av bedömningar eller tolkningar.
- Jämförbara – vara en indikator som lätt kan jämföras mellan organisationer.
- Externt framtagna – en indikator som är framtagen och mäts av vederhäftig extern part.
- Effektiva/rimliga – underlag ska upplevas vara rimligt att ta fram i förhållande till sitt värde.

Måluppfyllelse

Mål och styrtalet hanteras och redovisas enligt följande:

Målen antas för mandatperioden. Styrtalet och målvärden revideras årligen. Måldokumentet fastställs av kommunfullmäktige i samband med budget. Måluppfyllelsen redovisas som uppfyllt, delvis uppfyllt samt ej uppfyllt – i dokumentet redovisas det som färger – grön, gul och röd. Definition av uppfyllt, fler än hälften av indikatorerna (indikatorn) är till minst 90 % uppfyllda. Definition av delvis uppfyllt, fler än hälften av indikatorerna (indikatorn) är till 80 % uppfyllda eller att resultat är över riksgenomsnittet. Definition av ej uppfyllt, hälften eller flera av indikatorerna har ett resultat om 80 % eller lägre.

Prognos och kommentarer till kommunfullmäktiges prioriterade mål – delårsbokslut 2017-06-30

I nedanstående uppföljning av kommunfullmäktiges prioriterade mål kommer mål 1 att behandlas mer djuplodande. Det beror på att resultatet för KF mål 1 redovisas vid halvårsskiftet i stället för årsskiftet.

KF 1 Östhammars kommun ska vara en kommun som ger barn och unga goda förutsättningar att möta framtidens utmaningar

Indikatorer	2017 (2016) totalt	Kvinna (2016)	Man (2016)	Måltal	Mål- uppfyllelse
Andelen godkända i alla ämnen	69% (75,1)	80% (79,5)	58% (71,6)	100%	
Andel i högskolestudier inom 3 år efter avslutat gymnasieprogram *	39,6% (42,8)	49,6% (49,7)	27,4% (35,1)	50%	
Andelen unga i öppen arbetslöshet	1,4% (1,6)	1,5% (1,3)	1,4% (1,8)	<5	

Tabellens siffror när det gäller andelen godkända i alla ämnen är BoU:s egen sammanställning, vilket har visat sig inte alltid stämmer med Kolada. Så en försiktighet finns i tydandet av andelen godkända.

- prognosen är att målet ej uppfylls.*Sammanfattande bedömning av måluppfyllelsen;*

Andelen godkända i alla ämnen i årskurs 9 har försämrats från tidigare år och insatser måste prioriteras, likaså gäller andelen män i högskola inom tre år efter avslutad examen. Östhammars kommun har en låg öppen arbetslöshet bland 18-24 åringar.

Andelen godkända i alla ämnen har sjunkit sedan förra året. Det är framförallt pojkarnas resultat som sjunkit med 13,6%. En anledning kan vara att föregående års siffror är exklusive nyanlända och årets är inklusive. Oavsett orsak så är det ett område som måste förbättras avsevärt. En insats är att kommande läsår satsar vi på ledarskap i klassrummet på vetenskaplig grund, ett forskningsprojekt i samarbete med Uppsala universitet. Dessutom ska vi utveckla ett system där vi lättare kan följa individens utveckling genom hela skoltiden.

Andel i högskoleutbildning inom tre år efter avslutad gymnasieprogram har sjunkit något sedan föregående år, det är framförallt männen som står för det sjunkande resultatet.

I Östhammars kommun är det få som väljer naturvetenskapsprogrammen, vilket gör att procenten studerande på högskola inte blir så hög i kommunen. Detta resultat hänger även ihop med att pojkars läsförmåga minskar i förhållande till flickors men även i förhållande till andra nordiska länder. Det följer med pojkarnas resultat i alla ämnen under skoltiden, vilket gör att de inte läser högskoleförberedande program och sedan inte heller vidare på högskola. Tidiga insatser behövs och mer än ett sätt för att lära pojkar att läsa, och att använda flera olika metoder för att locka dem till vidare läsning.

Totalt är det färre ungdomar i år än föregående år som är öppet arbetslösa. Det är framförallt männen som bidrar till den totala minskningen i år. Arbetslösheten har minskat för män med 0,4 % medan den däremot har ökat med 0,2 % för kvinnor. Om Östhammars kommun följer trenden i riket, så är det fler pojkar som läser yrkesprogram än flickor, vilket gör att pojkar är anställningsbara direkt efter gymnasieexamen. Dessutom har efterfrågan på arbetskraften ökat inom de mansdominerade branscherna.

KF 2 Östhammars kommun ska vara en kommun med stöd- och omsorgsverksamhet som utgår från individens behov och värdighet

**- prognosen är att målet uppnås.**

Inom målområde 2 och 3 pågår en rad utvecklingsarbeten under 2017 och omfattar bl. a "mest sjuka äldre", god läkemedelsbehandling, palliativ vård, god demensvård. Fokus har hållits på brukarnas sociala välmående, utveckling av aktiviteter vid mötesplatserna samt mat och måltidsmiljön. Arbetet med att införa arbetsmodellen "individens behov i centrum" (IBiC) som bygger på att stärka brukarens förmågor i stället för att överbrygga behov har intensifierats. Arbetet med att långsiktigt ändra personalplaneringen från tillgång på personal till verksamheternas behov fortsätter. Förvaltningen bedömer att målet med brukarnöjdhet samt bemötande inom hemtjänst och funktionsnedsatta uppnås

helt. Arbetet med att öka brukarnöjdheten inom samtliga särskilda boenden fortsätter under året.

Inom IFO läggs fokus på att utveckla arbetet med vårdplaner och genomförandeplaner. Kvalitetsarbete sker utifrån de internkontroller som genomförts. Fortbildningsinsatser inom handläggning och dokumentation för att stärka rättssäkerheten för den enskilde, har erbjudits all personal inom myndighetsutövning. Utbildningsinsatser i verksamhetssystemet har genomförts för att handläggningsprocesserna skall bli mer rättssäkra.

I maj genomfördes en synpunktsvecka för att marknadsföra vårt klagomål- och synpunktssystem.

KF 3 Östhammars kommun ska vara en kommun med god service och med utrymme för medskapande



Indikatorer		2017 (2016) totalt	Kvinna	Man	måltal	Mål- upp- fyllelse
a	Andel som upplever att vi har en god tillgänglighet och ett gott bemötande	----- (52%)			Index 57	
b	Andel som får direktsvar på telefonfråga	----- (79%)			60%	
c	Andelen som får svar på e-post inom två dgr	----- (75%)			90%	
d	Andel som upplever att vi möjliggör för medborgarna att delta i kommunens utveckling	----- (67%)			70%	
e	Andel medborgare som upplever att de har inflytande över kommunens verksamhet	----- (34%)			50%	

- prognosen är att målet uppnås delvis.

Indikatorerna a-c mäts årsvis och vi har inga nya värden sedan årsredovisningen 2016. Löpande mäter vi internt vår tillgänglighet och snabbhet i kundtjänsten för att veta att vi förflyttar verksamheten i rätt riktning

	Mål	Upp- fyllt
Andel som får prata med kvl hos ÖD per telefon inom 60 sek	95%	93%
Andel som får prata med kvl hos ÖD per telefon inom 120 sek	98%	98%
Vi saknar även nya indikatorsvärden när det gäller med-		

borgarnas upplevda möjlighet att delta i kommunens utveckling respektive upplevda möjlighet till inflytande över kommunens verksamhet (d-e).

Dessa indikatorer mäts i Medborgarundersökningen (SCB). Eftersom förflyttningarna varit mycket begränsade från ena året till det andra, så har vi valt att genomföra mätningarna vartannat år. Några nya värden kommer därför inte att rapporteras under 2017.

Det är vår bedömning att ytterligare insatser behöver komplettera dagens för att förflytta kommunen till ett läge där medborgare upplever en delaktighet och ett inflytande i nivå med målet.

KF 4 Östhammars kommun ska vara en attraktiv och inkluderande kommun med ett gott företagsklimat och kontinuerlig tillväxt

**- prognosen är att målet uppnås delvis.**

Målet adresserar attraktivitet, företagsklimat och tillväxt. Bilden är inte homogen. Indikatorer pekar på en utveckling i negativ riktning, samtidigt som t.ex. tillväxten i kommunen är starkare än på flera år.

Den svaga sidan är företagsklimatet, där vi tappar i Sv. Näringslivs företagsklimatranking.

Vårt NKI utvecklas svagt positivt. Resultatet stannade vid på ett aggregerat NKI 67 för företag. Det är under mål-nivån med högst värde inom bygglov (72).

Nyföretagarbarometern däremot ligger mycket nära måltalet (99 nystartade företag under 2016 att jämföra med målet om 100).

Indikatorn trygghet, som ingår i målet, mäts också genom SCB:s Medborgarundersökning. Den upplevda tryggheten är hög i Östhammars kommun – samtidigt är också

målet högt satt. Det är därför tveksamt om vi nått måltalet 75% om vi hade genomfört en undersökning under 2017.

Tidning Fokus rankar Östhammars kommun högt i deras "Här är bäst att bo-ranking". Vi nådde visserligen inte heller 2017 upp till den högt ställda målsättningen om en topp-20-placering i kategorin Landsbygdskommuner (26:e plats). Men rankingen indikerar ändå att kommunen mäter sig väl med jämförbara kommuner i landet i denna mycket breda och statistiktunga mätning.

Starkaste grenen är nu befolkningstillväxten, där vi senaste tiden legat över målet om en nettobefolkningsökning över 200 individer/år. Ökningen under 2016 landade på drygt 250 individer och rullande 12 månadersnotering idag redovisar en ökning om ca 170 individer.

KF 5 Östhammars kommun ska vara en kommun med minskad miljöpåverkan



Indikatorer	2017 (2016) totalt	Kvinna	Man	måltal	Mål- upp- fyllelse
Miljöaktuellt ranking	161 (177)			Topp 125	
Andelen inköpta ekologiska livsmedel	25,6% (23,4%)			25%	
Minskning av koldioxidutsläpp (CO2) från tjänsteresor med bil (2018)				20%	
Andel förnybart bränsle i tjänstebilarna (2018)				30%	
Antalet inventerade avlopp/år	120			350	
Andelen återvunnet hushållsavfall	36% (30%)			35%	

- **Miljöaktuellt ranking**

- **prognosen är att målet ej uppfylls.**

Analys

Miljöaktuellt ranking bygger på två delar;

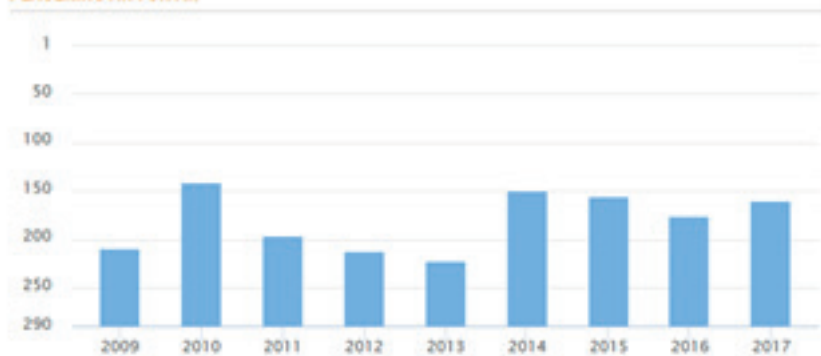
- offentlig statistik inom många miljömålsområden (Källor: SCB, Kolada, Boverket, Avfall Sverige, Grön flagg etc.)
- enkät till kommunerna

Vi som mindre kommun har stora utmaningar att nå vissa av målsättningarna inom Miljöaktuellt ranking, då det kan kräva större personalresurser för att nå dem (flera strate-

giska dokument och projekt som behöver startas). Använder vi dock styrtalen och frågeformuläret som en signal på riktningar inom nationell miljöpolitik, och som ett underlag i vår egen verksamhetsplanering tillsammans med våra kommunala miljömål, kan vi lyckas med att vara steget före och eventuellt placera oss bättre i rankingen. En utmaning är dock att enkätdelen förändras/utvecklas år från år, vilket gör det ännu viktigare att vi i första hand följer vår linje inom miljömålen och våra egna styrtal, i andra hand använder rankingen som en signal hur vi kan utveckla oss vidare.

År	Placering
2009	210
2010	142
2011	198
2012	213
2013	223
2014	152
2015	157
2016	177
2017	161

PLACERING ÅR FÖR ÅR



Åtgärd

Genom att fortsätta arbeta i enlighet med beslutade kommunala miljömål och policy för hållbar utveckling kommer vi kunna öka måluppfyllelsen inom några områden (giftfri miljö, social hållbarhet etc.), som kommer ge bäst återverkan i miljön och störst kostnadseffektivitet. Till verksamhetsplaneringen bör alla förvaltningar se över vilka ansvarsområden de bör ta med sig in till nästa år, både för de kommunala miljömålen och Miljöaktuellt statistik och enkät. Strategienheten kan erbjuda sig att träffa förvaltningarna ledningsgrupper under hösten 2017 för en kort diskussion kring detta.

- **Ekologiska livsmedel**

Andel ekologiska livsmedel är för halvåret 25,6% och prognos för helår 2017 är 25%

- **CO2-utsläpp**

Osäkert om målet uppnås till 2018.

Analys

Utsläppen har inte minskat jämfört med förra halvårsperioden, vilket också var väntat, då nya fordonsupphandlingen ännu ej har fått genomslag i statistiken. Fordonen började levereras i april-maj. Målet bedöms nås, dock osäkert om det klaras till 2018. Hur mycket transporter som görs (antal körda km) påverkar direkt totala CO2-utsläppen. Hemtjänsten är den verksamhet som genererar flest

km per år, nära hälften av kommunens totala körningar, varför det är extra viktigt att denna verksamhet har fordon med bra miljöprestanda.

Åtgärd

Att målet nås är avhängigt av att kommande upphandlingar av fordon görs med skarpa CO2-krav samt att förvaltningarna respekterar att man har dessa krav att förhålla sig till, vid avrop av fordon. Införande av elektronisk körjournal som beslutats har erfarenhetsmässigt också en positiv inverkan på CO2-utsläppen och skulle även kunna hjälpa socialförvaltningen att optimera rutterna till brukarna.

- **Inventera enskilda avlopp**

Analys

120 st enskilda avlopp har inventerats 2017. Styrtalet är satt till 350 st.

Orsaken till att målet inte uppfylls beror på resursbrist.

Åtgärd

Rekrytera ny medarbetare för att lära upp inför 2018.

- **Återvunnet hushållsavfall**

- **prognosen är att målet uppnås.**

Andel återvunnet hushållsavfall är för halvåret 36% och prognos för helår 2017 är 36%.

KF 6 Östhammars kommun ska ha en ekonomi och verksamhet med god ekonomisk hushållning, både i kort- och långsiktigt perspektiv

- prognosen är att målet ej uppfylls.

Resultatmål

Östhammars kommun har som mål för 2017 att uppnå 2 procents resultat av skatteintäkter och statsbidrag. Vid delårsboks slut prognostiseras resultatet för helår till 1,6 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Prognosen är att målet ej uppnås.

Nettokostnadsutvecklingsmål

Verksamhetens nettokostnadsutveckling ska understiga intäktsökningen för skatter och bidrag med 0,5%. Nettokostnaderna för helåret kommer enligt prognosen att öka

med 99 mnkr 9,3% jämfört med bokslut 2016. Skatteintäkter och generella statsbidrag kommer enligt samma prognos att öka med 50 mnkr 4,5% jämfört med bokslut 2016. Målet uppnås inte.

Budgetmål

Varje styrelse och nämnd skall enligt budgetmålet bedriva verksamheten inom beslutad budget. Under första halvåret uppfyller två nämnder inte målet. I helårsprognosen uppger en nämnd att den inte kommer klara att hålla budget varför målet inte uppnås.

KF 7 Östhammars kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare

Indikatorer	2017 (2016) totalt	Kvinna	Man	måltal	Mål- upp- fyllelse
Nöjd Medarbetarindex, NMI	----- (---)			80	●
Hållbart Attraktiv Arbetsgivare, AVI	----- (99)			ökande	●
Jämställdhetsindex, Jämix	----- (65)			ökande	●

- prognosen är att målet uppnås.

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelsen;

Det attraktiva arbetsgivarskapet kommer att vara en ännu större nyckelfaktor såväl avseende kostnader som kvalitet. För att stärka kommunens kompetensförsörjning, det vill säga förmågan att attrahera, rekrytera och behålla medarbetare, är det nödvändigt att öka kommunens attraktivitet som arbetsgivare. God arbetsmiljö, kompetensförsörjning samt delaktighet och inflytande är några av fokusområdena för pågående satsningar.

Resultat, analys och åtgärder

Målet mäts genom tre olika index: Nöjd Medarbetarindex (NMI), Hållbart Attraktiv Arbetsgivarindex (AVI) samt Jämställdhetsindex (Jämix).

Alla mätningar görs inte årligen eftersom det är betydelsefullt att verksamheterna får tid att arbeta med förbättringar innan en ny mätning görs. Prognosen utgår från de senaste resultaten och en analys av förväntad effekt av pågående åtgärder. Nästa medarbetarenkät genomförs hösten 2017 och resultatet redovisas i årsboks slutet. Resultatet för nästa mätning av attraktiv arbetsgivarindex och jämställdhetsindex presenteras först i april 2018.

För att öka måluppfyllelsen bedrivs en satsning på hållbar arbetsgivare inriktad på sju strategiska områden; Kompetensförsörjning, lön, hälsa och arbetsmiljö, anställningstrygghet, arbetstid, delaktighet och inflytande samt lika möjligheter.

Attraktiv arbetsgivare

Östhammars kommun har gjort framsteg sedan förra årets mätning, exempelvis har antalet trygga anställningar ökat. För att vara en hållbar arbetsgivare krävs kunskap om vad våra medarbetare efterfrågar. Under året har ett 20-tal workshops genomförts med medarbetare från olika yrkeskategorier, verksamheter och orter för att ta fram ett bra underlag för kommande utvecklingsarbete.

Jämställd arbetsgivare och jämställda löner

Jämställdhetsarbete kräver kunskap som sedan ska om sättas i handling för att leda till en förändring. Våren 2016 antog kommunfullmäktige en strategi för att arbeta med jämställdhetsintegrering. Östhammars kommun hamnar på sista plats bland deltagande arbetsgivare i Nyckeltalsinstitutets jämställdhetsindex och det manar till krafttag för att bryta mönstret.

Sedan den senaste lönekartläggningen har de osakliga löneskillnader som identifieras åtgärdats. Det pågår även ett förebyggande arbete; kommunövergripande lönekriterier tas fram och i höst genomför kommunen utbildning riktad till samtliga chefer i både kompetensbaserad rekrytering och jämställd lönebildning.

Finansiell analys

Delårsbokslut för Östhammars kommun och koncernen omfattar perioden 1 januari – 30 juni. Syftet med detta är att kunna agera på avvikelser snabbare och att detta får effekt under budgetåret. Analysen i delårsbokslutet är en sammanfattning av kommunens finansiella ställning och utveckling. Den bygger på samma finansiella analysmodell som används i årsredovisningen, nämligen perspektiven resultat, soliditet och likviditet.

Resultat

Östhammars kommun visar för första halvåret 2017 ett överskott 45,5 mnkr. Det ska jämföras med ett budgeterat överskott för samma period på 23,6 mnkr. Resultat är i nivå med motsvarande period 2016. Siffrorna mellan åren är inte helt jämförbara då Östhammar avyttrade sin VA-verksamhet till ett bolag per den 30 april. Kommunens starka resultat för första halvåret beror främst på att intäkterna överstiger budget medan kostnaderna är i nivå med budget. Liksom förra året är det olika typer av statsbidrag som drar upp intäkterna och då framförallt från Migrationsverket. Dessa uppvägs inte av motsvarande kostnader under perioden. Bidrag från Migrationsverket är svåra att budgetera på ett tillförlitligt sätt.

Under de första sex månaderna 2017 tog Östhammars kommuns löpande driftsverksamhet exklusive avskrivningar och finansnetto i anspråk 87% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Tillsammans utgjorde de löpande nettokostnaderna, inklusive avskrivningar och finansnetto, 92% av kommunens skatteintäkter och statsbidrag vilket är i stort sett detsamma som för motsvarande period 2016.

Soliditet

Soliditet är ett mått som visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med skatteintäkter. Soliditeten var vid halvårskiftet 52% vilket är lite högre jämfört med bokslut 2016. Inklusive samtliga pensionsförpliktelser uppgick soliditeten till 19%, vilket är 3 procentenhet högre jämfört med 31 december 2016.

Självfinansieringsgraden visar hur stor del av kommunens investeringar under året som finansierats med egna medel, ej lån. Överstiger värdet 100% har alla investeringar under året finansierats med egna medel. Självfinansieringsgraden uppgick till 223% vilket kommer sig av att investeringsnivån första halvåret var låg. Endast 35 mnkr förbrukades av investeringsbudgeten, 112 mnkr lägre än budget. Bland investeringar som ligger efter plan finns nya Frösåkersskolan och kulturhus Storbrunn. Investeringarna brukar vara högre under andra halvåret.

Kommunen har under våren omsatt ett lån på 100 mnkr. Av kommunens totala lån på 420 mnkr betalar vi ingen ränta för 240 mnkr utan får istället betalt för att låna. Reserverande lån betalar vi en mycket låg ränta för.

Likviditet

Kassalikviditet är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. Vid 100% täcks de kortfristiga skulder-

na av likvida medel och kortfristiga fordringar. Kommunens likviditet i form av kassalikviditet förbättrades under årets första sex månader till 177%.

Årets viktiga händelser ur koncernperspektiv

- Kommunfullmäktige fattade under 2016 beslutet att överföra kommunens VA-verksamhet till Gästrike Vatten och den överföringen skedde i maj 2017.
- Kommunstyrelsen ställde sig i februari bakom en ökning av kommunens tillväxtambitioner, vilket får genomslag i hela kommunens verksamhet. Det påverkar allt från bostadsförsörjning och planberedskap till teknisk infrastruktur och skolor.
- Förskolechefer och rektorer har tillsammans med barn- och utbildningsförvaltningen arbetat fram en ny skolplan för Östhammars kommun som gäller alla verksamheter och skolformer.
- Byggandet av det nya kulturhuset Storbrunn i Östhammar har påbörjats. Kulturhuset beräknas vara klart sommaren 2018. En ny hemsida, storbrunn.se, har även lanserats.
- Hargs hamn AB står inför en expansion av sin verksamhet och med anledning av det har en nyemission genomförts. För Östhammars kommun, som äger 78 procent av bolaget, har det lett till ett ökat aktiekapital om 19,6 miljoner kronor.

Helårsprognos

Kommunens prognos över helårsresultatet är ett överskott på 19,1 mnkr vilket är en negativ avvikelse jämfört med budgeterat helårsresultat på 23,6 mnkr. Kostnaderna beräknas öka mer än intäkterna under andra halvåret. Socialnämndens kostnader ökar påtagligt under andra halvåret både inom vård och omsorg, samt individ och familjeomsorg. För perioden fram till halvårsskiftet blev det ett negativt resultat på 1,8 mnkr. Andra halvåret beräknas underskottet öka med 9,4 mnkr. Se vidare nämndens verksamhetsberättelse.

God ekonomisk hushållning

Enligt lagen om kommunal redovisning ska en kommun i förvaltningsberättelsen lämna uppgifter om årets resultat/prognos efter balanskravsjusteringar. Östhammars kommuns resultat efter balanskravsjusteringar framgår av tabellen nedan.

Balanskravsresultat för helårsprognos (mnkr)

Prognosticerat årsresultat 2017	19,1
Reducering av samtliga realisationsvinster, prognos	-0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	19,1
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-

Användande av medel från resultatutjämningsreserv	-
Balanskravsresultat	19,1

Finansiella målsättningar (KF 6)

Resultatmål

Östhammars kommun har som mål för 2017 att uppnå 2 procents resultat av skatteintäkter och statsbidrag. Vid delårsbokslut prognostiseras resultatet för helår till 1,6 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Målet uppnås inte.

Nettokostnadsutvecklingsmål

Verksamhetens nettokostnadsutveckling ska understiga intäktsökningen för skatter och bidrag med 0,5%. Nettokostnaderna för helåret kommer enligt prognosen att öka med 99 mnkr 9,3% jämfört med bokslut 2016. Skatteintäkter och generella statsbidrag kommer enligt samma prognos att öka med 50 mnkr 4,5% jämfört med bokslut 2016. Målet uppnås inte.

Budgetmål

Varje styrelse och nämnd skall enligt budgetmålet bedriva verksamheten inom beslutad budget. Under första halvåret uppfyller två nämnder inte målet. I helårsprognosen uppger en nämnd att den inte kommer klara att hålla budget. Målet uppnås inte.

Driftredovisning

mnkr	Total budget	Delårs- Budget	Utfall 170630	Delårs- avvikelse	Helårs- prognos	Budget- avvikelse
Kommunstyrelse	-161,6	-81,1	-69,5	11,6	-159,3	2,3
varav finansförvaltning	-3,0	-1,5	-1,7	-0,2	-3,0	0,0
varav kommunledningskontor	-101,3	-49,0	-40,8	8,3	-100,2	1,2
varav enh för arbete o sysselsättning	-9,0	-4,6	-4,1	0,6	-7,8	1,2
varav teknisk förvaltning	-48,3	-25,2	-25,1	0,1	-48,3	0,0
varav affärsverksamhet VA/Renh	0,0	-0,7	2,2	2,9	0,0	0,0
Lokal Säkerhetsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bygg- och miljönämnd	-6,6	-2,8	-3,4	-0,6	-6,6	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	-36,9	-18,1	-15,8	2,3	-36,3	0,6
Barn- och utbildningsnämnd	-521,8	-261,1	-259,0	2,1	-521,8	0,0
Socialnämnd	-425,8	-201,4	-203,2	-1,8	-437,0	-11,2
Verksamhetens nettokostnad	-1 152,7	-564,6	-551,0	13,6	-1 160,9	-8,3
Skatter och generella statsbidrag	1 182,3	591,2	595,5	4,3	1 186,1	3,7
Räntenetto	-6,0	-3,0	1,0	4,0	-6,0	0,0
Årets resultat	23,6	23,6	45,5	21,9	19,1	-4,5

Investeringsredovisning

KOMMUNEN	mnkr	Total budget	Delårs Budget	Utfall 170630	Delårs avvikelse	Helårs prognos	Budget- avvikelse
Kommunstyrelse		270,9	135,4	31,5	103,9	149,0	121,9
varav kommunledningskontor		13,4	6,7	1,6	5,1	13,4	0,0
varav IT kontor		8,2	4,1	3,1	0,9	8,2	0,0
varav enh för arbete o sysselsättning		0,5	0,3	0,0	0,3	0,0	0,5
varav teknisk förvaltning		210,1	105,1	25,3	79,8	122,8	87,4
varav affärsverksamhet VA		37,0	18,5	0,6	17,9	3,2	33,8
varav affärsverksamhet Renhållning		1,7	0,8	0,8	0,0	1,5	0,2
Bygg- och miljönämnd		1,2	0,6	0,0	0,6	1,2	0,0
Kultur- och fritidsnämnd		10,0	5,0	0,3	4,7	10,0	0,0
Barn- och utbildningsnämnd		4,6	2,3	0,8	1,5	4,6	0,0
Socialnämnd		7,7	3,9	2,6	1,3	7,7	0,0
NETTOINVESTERINGAR KOMMUNEN		294,4	147,2	35,2	112,0	172,5	121,9

Personalekonomisk redovisning

Kommunen har en personalintensiv verksamhet. Ungefär 63% av kommunens kostnader är personalkostnader. Personalen är kommunens viktigaste resurs. Därför är det viktigt att uppmärksamma den ur olika perspektiv.

Vår personal

Antalet tillsvidareanställda var 30 juni 2017, 1 732 personer. Deras arbetstid motsvarar 1 567,43 årsarbetare.

Under perioden 1 januari – 30 juni arbetade timvikarier* 133 613 timmar. Omräknat till årsarbetare blir detta 101,22. Av dessa står Barn- och utbildningsförvaltningen för 22,0 % och Tekniska förvaltningen för 5,94 %. Socialförvaltningen står för 58,52 % exklusive gruppen anhängigvårdare, avlösare, ledsagare och personliga assistenter PAN som står för 10,05 årsarbetare eller 9,93 % av totala arbetade timmar.

Totalt antal personer som arbetat timmar är 770 personer.

*Timvikarier ersätter ordinarie personal vid kortare frånvaro, ex semester, sjukdom etc.

Gruppering och fördelning av tjänster

Kommunens verksamheter är kvinnodominerade, 86,2% av den tillsvidareanställda personalen är kvinnor.

Kommunens anställda inplaceras i olika befattningsområden och fördelningen enligt tabell nedan.

Antal tillsvidareanställda per 30 juni 2016 och 2017, 31 aug 2015

Huvudområde	2015	2016	2017
Administration	82	85	97
Enheten för arbete och sysselsättning	68	72	76
Kultur och Fritid	39	38	37
Teknik	161	165	155
Utbildning	648	651	665
Vård och Omsorg	688	693	720
Summa*	1 686	1 704	1 750

*Det finns anställda som har deltidsanställningar i två förvaltningar. Därför ser det ut som att den totala summan, 1732 anställda, per 30 juni 2017 misstämmer.

2015 är antal tillsvidareanställda beräknat per 31 augusti.

Sjukfrånvaro i Östhammars kommun per nämnd

	1/1 - 31/8 2015		1/1 - 30/6 2016		1/1 - 30/6 2017	
	Timmar	%	Timmar	%	Timmar	%
Barn- och utbildningsförvaltning	38 742	5,7	37 198	6,5	46 376	7,7
Kommunledningskontor	14 252	7,9	8 840	6,9	8 960	6,2
Kultur- och fritidsförvaltning	933	2,3	1 788	6,4	2 314	7,9
Bygg- och miljöförvaltning	711	2,2	647	2,6	948	3,4
Socialförvaltning	58 131	7,9	46 830	8,2	55 786	9,3
Teknisk förvaltning	10 598	5,8	8 299	5,8	8 493	6,1
Summa totalt	123 367	6,6	103 602	7,1	122 877	7,9

Åldersstruktur

Medelåldern hos de tillsvidareanställda är 47,0 år.

Sjukfrånvaron

Totala sjukfrånvaron i kommunen de första sex månaderna 2016 är 7,1%.

Totala sjukfrånvaron i kommunen de första sex månaderna 2017 är 7,9%.

Andelen långtidssjukfrånvaro, av den totala sjukfrånvaron, är 48,3%.

Sjukfrånvaro (%) i förhållande till ordinarie arbetstid

1 jan - 30 jun	2015*	2016	2017
Total sjukfrånvaro	6,6	7,1	7,9
Ålder			
< 29 år	4,9	5,6	8,5
30 - 49 år	7,3	7,2	7,0
> 50 år	6,5	7,3	8,6
Kvinnor	7,2	7,9	9,2
Män	3,0	4,1	6,0
Långtidssjukfrånvaro	48,9	49,3	48,3

* 2015 är redovisningen per 31 augusti.

Löner och pensioner

Under årets första sex månader 2017 utbetalades 314,8 mnkr i löner, arvoden och övriga ersättningar. För arbetsgivaravgifter och arbetsmarknadsförsäkringar betalades 96,9 mnkr ut och den totala kostnaden för pensioner var 33,8 mnkr varav löneskatten var 6,4 mnkr.

Resultaträkning

mnkr		Kommunen 2016-06-30	Kommunen 2017-06-30	Koncernen 2016-06-30	Koncernen 2017-06-30
Verksamhetens intäkter	not 1	182,1	186,0	254,2	268,1
Verksamhetens kostnader	not 2	-674,7	-704,1	-720,1	-754,3
Avskrivningar	not 3	-29,2	-30,3	-44,1	-46,3
Verksamhetens nettokostnader		-521,8	-548,4	-510,0	-532,5
Skatteintäkter	not 4	487,0	512,0	487,0	512,0
Generella Statsbidrag o utjämning	not 5	80,7	83,5	80,7	83,5
Finansiella intäkter	not 6	0,1	1,4	0,3	1,5
Finansiella kostnader	not 7	-2,0	-0,4	-6,4	-4,6
Result före extraordinära poster		43,9	48,1	51,4	59,9
Extraordinära poster	not 8	-	-2,5		-2,5
Årets resultat		43,9	45,5	51,4	57,4

Balansräkning

mnkr		Kommunen 2016-12-31	Kommunen 2017-06-30	Koncernen 2016-12-31	Koncernen 2017-06-30
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	not 9	5,1	11,9	5,1	11,9
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 10	1 090,6	925,4	1 892,0	1 731,8
<i>varav pågående byggnadsproduktion</i>		<i>52,8</i>	<i>70,2</i>	<i>69,5</i>	<i>137,5</i>
Maskiner och inventarier	not 11	69,9	70,0	76,0	109,4
Finansiella anläggningstillgångar	not 12	27,7	57,8	5,7	6,2
Summa anläggningstillgångar		1 193,2	1 065,1	1 978,7	1 859,3
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd/exploatering	not 13	1,0	1,0	1,0	1,0
Kortfristiga fordringar	not 14	176,3	211,4	147,5	166,3
Kassa och bank	not 15	99,5	189,2	99,5	192,2
Summa omsättningstillgångar		276,9	401,7	248,1	359,6
SUMMA TILLGÅNGAR		1 470,1	1 466,8	2 226,8	2 218,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
SUMMA EGET KAPITAL	not 16	711,2	756,7	857,9	885,5
varav Resultatutjämningsreserv		22,3	22,3	22,3	22,3
varav Periodens resultat		71	45,5	86,6	57,2
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pension o likn förpliktelser	not 17	28,1	28,9	28,1	28,9
Uppskjuten skatt		-	-	31,6	31,6
Övriga avsättningar		14,4	14,4	14,4	14,4
Summa avsättningar		42,5	43,3	74,2	74,9
SKULDER					
Långfristiga skulder	not 18	464,3	441,0	918,2	973,9
Kortfristiga skulder	not 19	252,0	225,8	376,5	284,6
Summa skulder		716,3	666,7	1 294,7	1 258,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 470,1	1 466,8	2 226,8	2 218,9
Poster inom linjen					
Borgensåtaganden	not 20	551,9	551,9	551,9	551,9
Pensionsförpl. äldre än 1998, inkl löneskatt	not 21	480,1	480,1	480,1	480,1

Noter

	Kommunen 2016-06-30	Kommunen 2017-06-30	Koncernen 2016-06-30	Koncernen 2017-06-30
1. Verksamhetens intäkter				
Verksamhetens intäkter enligt driftredovisningen	354,5	366,0	445,8	468,3
varav reavinst vid avyttring av anläggningstillgångar	1,8	0,0	1,8	0,0
Interna poster kommunen/elimineringar inom koncernen	-172,4	-179,9	-191,6	-200,2
Summa verksamhetens intäkter	182,1	186,0	254,2	268,1
2. Verksamhetens kostnader	2016-06-30	2017-06-30	2016-06-30	2017-06-30
Verksamhetens kostnader enligt driftredovisningen	-847,1	-884,1	-911,7	-954,5
varav reaförlust vid avyttring av anläggningstillgångar	-	-	0,0	0,0
Interna poster kommunen/elimineringar inom koncernen	172,4	179,9	191,6	200,2
Summa verksamhetens kostnader	-674,7	-704,1	-720,1	-754,3
3. Avskrivningar	2016-06-30	2017-06-30	2016-06-30	2017-06-30
Planenliga avskrivningar	-29,2	-30,3	44,1	-46,3
Summa avskrivningar	-29,2	-30,3	44,1	-46,3
4. Skatteintäkter	2016-06-30	2017-06-30	2016-06-30	2017-06-30
Preliminära skatteintäkter	487,0	512,4	487,0	512,4
Slutavräkning föregående år	0,0	0,0	0,0	0,0
Slutavräkning innevarande år, prognos	0,0	-0,4	0,0	-0,4
Summa skatteintäkter	487,0	512,0	487,0	512,0
5. Generella statsbidrag och utjämning	2016-06-30	2017-06-30	2016-06-30	2017-06-30
Utjämningsbidrag för inkomstutjämning	73,3	76,0	73,3	76,0
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag	-0,4	-0,1	-0,4	-0,1
Generella bidrag	0,0	2,8	0,0	2,8
Regleringsavgift	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunal fastighetsavgift	24,7	25,8	24,7	25,8
Kostnadsutjämningsbidrag	-6,0	-9,5	-6,0	-9,5
Avgift för LSS utjämning	-10,9	-11,4	-10,9	-11,4
Summa generella bidrag och utjämning	80,7	83,5	80,7	83,5
6. Finansiella intäkter	2016-06-30	2017-06-30	2016-06-30	2017-06-30
Ränteintäkter	0,0	0,2	0,3	0,3
Utdelning aktier och andelar	-	1,2	0,0	1,2
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
S:a finansiella intäkter	0,1	1,4	0,3	1,5
7. Finansiella kostnader	2016-06-30	2017-06-30	2016-06-30	2017-06-30
Räntekostnader	-1,8	-0,4	-6,3	-4,6
Övriga finansiella kostnader	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång	-	-	-	-
Räntekostnader pensionsavsättning	-	-	-	-
Summa finansiella kostnader	-2,0	-0,4	-6,4	-4,6
8. Extraordinära poster	2016-06-30	2017-06-30	2016-06-30	2017-06-30
VA-verksamheten har överlåtits till bolaget Östhammars Vatten AB. Upparbetat resultat vid överlåtelse tidpunkten var 2,5 Mnkr. Resultatet utbetalades till bolaget för att kunna tillfalla VA-kollektivet. Om VA-verksamheten inte överlåtits utan fortsatt bedrivits som affärsverksamhet inom kommunen hade resultatet istället förts till ett balanskonto för att komma VA-kollektivet till del framöver då affärsverksamheten och övriga kommunala verksamheten inte får sammanblandas. VA-verksamhetens resultat skulle då inte haft någon påverkan på kommunens resultat.	0,0	-2,5	0,0	-2,5
Summa extraordinära poster	0,0	-2,5	0,0	-2,5

9. Immateriella anläggningstillgångar	2016-12-31	2017-06-30	2016-12-31	2017-06-30
Redovisat värde vid årets början	3,7	5,1	3,7	5,1
Årets investeringar	-4,9	7,5	-4,9	7,5
Årets avskrivningar	6,2	-0,7	6,2	-0,7
Redovisat värde vid periodens slut	5,1	11,9	5,1	11,9
Avskrivningstid	3-5 år	3-5 år	3-5 år	3-5 år
<i>Linjär avskrivningstid för alla immateriella tillgångar</i>				
	Kommunen	Kommunen	Koncernen	Koncernen
10. Mark, byggnader, tekniska anläggningar	2016-12-31	2017-06-30	2016-12-31	2017-06-30
Anskaffningsvärde	1 859,9	1 606,4	3 038,1	2 777,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-769,4	-681,2	-1 146,1	-1 045,4
Bokfört värde	1 090,6	925,1	1 892,0	1 731,6
Avskrivningstider	10-50 år	10-50 år	10-100 år	10-100 år
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>				
Redovisat värde vid årets början	1 083,6	1 090,6	1 878,6	1 854,8
Direktbokn. mot eget kapital (byte av redovisningsprincip)	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar	59,6	27,7	95,9	81,5
Värde av avyttringar och uttrangerade anläggningstillgångar	0,0	-167,1	0,0	-167,1
Avskrivningar	-47,2	-22,1	-76,9	-33,7
Överföring från eller till annat slag av tillgång	-5,5	-3,9	-5,6	-3,9
Redovisat värde vid periodens slut	1 090,6	925,1	1 892,0	1 731,6
<i>Det finns en outredd differens mellan Balansräkning och anläggningsreskontra på 247 tkr.</i>				
<i>Det finns en avvikelse mellan balansräkning och anläggningsreskontra motsvarande överlåtelsen av VA-verksamheten som ännu inte verkställts i anläggningsreskontran.</i>				
<i>Redovisat värde vid årets slut 2016-12-31 för koncernen stämmer inte överens med redovisat värde vid årets början 2017 p.g.a. att fel konton tagits med i 2016 års redovisning. Motsvarande fel finns i not 11.</i>				
11. Maskiner och inventarier	2016-12-31	2017-06-30	2016-12-31	2017-06-30
Anskaffningsvärde	181,4	188,0	207,9	269,1
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-111,5	-118,0	-131,9	-159,7
Bokfört värde	69,9	70,0	76,0	109,4
Avskrivningstider	3-20 år	3-20 år	3-20 år	3-20 år
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier</i>				
Redovisat värde vid årets början	57,8	69,9	63,4	113,2
Investeringar	19,9	6,6	21,5	7,6
Redovisat värde av avyttr. o uttrangerade anläggningstillg.	-0,5	-0,1	-0,5	-3,5
Avskrivningar	-11,3	-6,4	-12,5	-7,9
Överföring från eller till annat slag av tillgång	4,0	0,0	4,2	0,0
Redovisat värde vid periodens slut	69,9	70,0	76,0	109,4
<i>Redovisat värde vid årets slut 2016-12-31 för koncernen stämmer inte överens med redovisat värde vid årets början 2017 p.g.a. att fel konton tagits med i 2016 års redovisning. Motsvarande fel finns i not 10.</i>				
12. Finansiella anläggningstillgångar	2016-12-31	2017-06-30	2016-12-31	2017-06-30
Aktier och andelar koncernföretag				
Östhammars Industrifastigheter AB (100%)	0,6	0,6	-	-
Östhammars Vård och Omsorg AB (100%)	1,0	1,0	-	-
Hargs Hamn AB (78%)	16,4	36,0	-	-
Grundfondskapital Östhammarshem	4,3	4,3	-	-
Östhammar vatten		10,0		
Summa aktier och andelar koncernföretag	22,3	51,9	0,0	0,0
Aktier och andelar				
Kommuninvest	1,3	1,3	1,3	1,3
Visit Östhammar AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga	0,1	0,6	0,4	0,9
Summa aktier och andelar	1,5	2,0	1,8	2,3
Förlagsbevis Kommuninvest	3,8	3,8	3,8	3,8
Bostadsrätter	0,1	0,1	0,1	0,1
Långfristiga fordringar				
Ideella föreningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Dannemora Förvaltnings AB	-	-	0,0	0,0
Summa långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	27,7	57,8	5,7	6,2

13. Förråd	2016-12-31	2017-06-30	2016-12-31	2017-06-30
Exploatering bostadstomter	1,0	1,0	1,0	1,0
Övriga förråd och lager	-	-	-	-
Summa förråd	1,0	1,0	1,0	1,0
14. Kortfristiga fordringar	2016-12-31	2017-06-30	2016-12-31	2017-06-30
Kundfordringar	14,4	17,4	23,8	24,8
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader	61,7	63,4	63,1	64,1
Övriga kortfristiga fordringar	100,2	130,7	60,7	77,4
Summa kortfristiga fordringar	176,3	211,4	147,5	166,3
15. Kassa och bank	2016-12-31	2017-06-30	2016-12-31	2017-06-30
Plusgiro	1,7	0,0	1,7	0,0
Bank	97,8	189,2	97,8	192,2
Summa kassa och bank	99,5	189,2	99,5	192,2
16. Eget kapital	Kommunen	Kommunen	Koncernen	Koncernen
	2016-12-31	2017-06-30	2016-12-31	2017-06-30
Ingående balans eget kapital enligt fastställd balansräkning	640,2	711,2	764,6	857,9
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>	22,3	22,3	22,3	22,3
Eliminering nyemmission Hargshamn	-	-	-	-19,6
Eliminering aktier Östhammars Vatten	-	-	-	-10,0
Eliminering obeskattade reserver Hargshamn AB föreg. år	-	-	6,7	-
Årets resultat	71,0	45,5	86,6	57,2
Summa eget kapital	711,2	756,7	857,9	885,5
17. Avsättningar	2016-12-31	2017-06-30	2016-12-31	2017-06-30
Avsättning till pensioner				
Ingående avsättning	31,0	28,1	31,0	28,1
Pensionsutbetalningar	-1,1	-0,6	-1,1	-0,6
Nyintjänad pension	2,3	-1,7	2,3	-1,7
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,1	0,2	0,1	0,2
Förändring löneskatt	-0,6	0,1	-0,6	0,1
Övrigt	-3,5	2,7	-3,5	2,7
Utgående avsättning till pensioner	28,1	28,9	28,1	28,9
<i>varav Löneskatt</i>	-5,5	-5,6	-5,5	-5,6
<i>Del av avsättningen som tryggats genom försäkring</i>	22,1	22,7	22,1	22,7
Övriga avsättningar				
Återställande av deponi				
Ingående värde vid årets början	14,1	14,4	14,1	14,4
Nya avsättningar	0,3	-	0,3	-
Utgående avsättning deponi	14,4	14,4	14,4	14,4
<i>Avsättningen avser återställande av deponi samt efterbehandlingskontroll</i>				
Avsättning obeskattade reserver och uppskjuten skatt				
Redovisat värde vid årets början	-	-	32,3	31,6
Tidigare års ej eliminerade obeskattade reserver	-	-	-	-
Nya avsättningar	-	-	-0,7	-
Utgående avsättning	0,0	0,0	31,6	31,6
Summa övriga avsättningar	42,5	43,3	74,1	74,9
18. Långfristiga skulder	2016-12-31	2017-06-30	2016-12-31	2017-06-30
Lån i banker och kreditinstitut	420,0	420,0	873,9	954,5
Långfristiga skulder till koncernföretag	1,6	1,6	-	-
Anslutningsavgifter och investeringsbidrag	38,3	15,0	38,3	15,0
Medfinansiering Citybanan	0,6	0,6	0,6	0,6
Medfinansiering Hargshamnsbanan	2,0	2,0	2,0	2,0
Medfinansiering LV 288	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	1,8	1,8	3,4	1,8
Summa långfristiga skulder	464,3	441,0	918,2	973,9

19. Kortfristiga skulder	2016-12-31	2017-06-30	2016-12-31	2017-06-30
Leverantörsskulder	80,4	61,5	94,2	78,4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	143,5	140,3	162,6	147,4
Övriga kortfristiga skulder	28,1	24,0	119,8	58,9
- varav VA-verksamheten	-	-	-	-
- varav Renhållningsverksamheten	0,6	0,0	0,6	-
Summa kortfristiga skulder	252,0	225,8	376,6	284,6
20. Borgensåtaganden	2016-12-31	2017-06-30	2016-12-31	2017-06-30
Stiftelsen Östhammarshem	521,5	521,5	521,5	521,5
Dannemora Gruvfastighet AB	0,0	0,0	-	0,0
Hargs Hamn AB	25,0	25,0	25,0	25,0
S:a kommunägda företag	546,5	546,5	546,5	546,5
Egna hem och småhus	0,6	0,6	0,6	0,6
Föreningar	4,8	4,8	4,8	4,8
Summa borgensåtaganden	551,9	551,9	551,9	551,9

Östhammars kommun har i juni 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regioner som per 2017-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Östhammars kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 368 097 240 516 kronor och totala tillgångar till 369 960 434 499 kronor. Östhammars kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 186 952 597 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 191 655 574 kronor.

21. Pensionsförpliktelser	Kommunen 2016-12-31	Kommunen 2017-06-30	Koncernen 2016-12-31	Koncernen 2017-06-30
Ingående ansvarsförbindelse	496,1	480,1	496,1	480,1
Pensionsutbetalningar	-17,5	-9,1	-17,5	-9,1
Nyintjänad pension	5,0	-0,5	5,0	-0,5
Ränte- och basbeloppsuppräknings	2,3	4,6	2,3	4,6
Förändring av löneskatten	-3,1	0,0	-3,1	0,0
Övrigt	-2,6	5,1	-2,6	5,1
Summa pensionsförpliktelser	480,1	480,1	480,1	480,1
Varav löneskatt	93,7	93,7	93,7	93,7
Utredningsgrad	96%	96%	96%	96%
Del av pensionsförpliktelser som tryggats gnm försäkring	0	0	0	0
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	3	3	3	3
Tjänstemän	-	-	-	-

Tillämpade redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Kommunen följer i huvudsak den kommunala redovisningslagen (KRL), samt de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning. Resultaträkning, balansräkning, finansieringsanalys och noter redovisas i mnkr med en decimal varför avrundningsavvikelser kan förekomma.

Intäkter

Enligt rekommendation RKR 18 ska från 2010 investeringsbidrag och anslutningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod. Östhammars kommun följer från och med 2011 denna rekommendation.

Anläggningstillgångar

Maskiner och inventarier med en ekonomisk livslängd överstigande 3 år eller med en anskaffningskostnad överstigande den av RSV fastställda gränsen för direktavskrivning, aktiveras i balansräkningen. För kommunen gäller beloppsgränsen för direktavskrivning 22 tkr.

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. Investeringsbidrag som erhållits före 2011 reducerar anläggningstillgångens anskaffningsvärde. Tillgången värderas i dessa fall till nettoanskaffningsvärdet vilket ligger till grund för planenlig avskrivning.

Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod, viss vägledning

finns i SKL:s förslag till avskrivningstider.

Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

Datorer och servrar	3 - 5 år
Övriga maskiner och inventarier	5 - 20 år
Bilar	5 - 10 år
Verksamhetsfastigheter	10 - 33 år
Fastigheter för affärsverksamhet	20 - 33 år
Markanläggningar	20 - 50 år
Immateriella anläggningstillg	3-5 år

Aktier, andelar, bostadsrätter och mark avskrivs inte.

I kommunen påbörjas avskrivning av anläggningstillgångar månaden efter färdigställandet. Ränta påföres månaden efter att investeringsutgiften skett. Internräntan för 2017 är 1,75%.

Kommunen använder huvudmetoden för redovisning av lånekostnader, d.v.s. lånekostnaderna belastar resultatet för den period de hänförs till.

Leasing

Enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nr 13.1 har kommunen upplysningsplikt om operationella och finansiella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing. Operationell leasing innebär att leasingavgiften kostnadsförs löpande.

Pensionsskuld

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden återfinns under raderna avsättningar för pensioner, kortfristiga skulder och under raden "pensionsförpliktelser" som inte har upptagits bland skulder och avsättningar. Denna rad ligger under ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07.

Pensionskostnader för intjänad individuell del redovisas som upplupen kostnad i bokslutet. Den individuella delen betalas till Skandia månatligen (premier på lönedelar överstigande 7,5 ibb) respektive årligen (4,5% premie på årslönen). Under ansvarsförbindelse finns de pensionsförpliktelser som tjänats in av arbetstagare och pensionstagare före 1998.

Enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nr 2.1 ska kommunen redovisa pensionsförpliktelser till förtroendevald enligt pensionsreglemente som ansvarsförbindelse och avsättning. Kommunen har 2017 tre förtroendevalda som uppfyller kriterierna och ingår i beräkningen för avsättning och ansvarsförbindelsen.

Återställningskostnader

Åtagandet för återställande av kommunens deponi är från och med 2012 redovisade enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nr 10.2.

Bidrag till infrastrukturella investeringar

Enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation 6.2 har kommunen valt att redovisa bidrag till infrastrukturella investeringar som en direkt kostnad i resultaträkningen.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt den kommunala redovisningslagen kap 8 och utformas enligt god redovisningssed. Det innebär att kommunen upprättar sin sammanställda redovisning på preliminära uppgifter från bolagen. Uppgifterna har dock genomgått revisionsgranskning i varje bolag.

I bokslutet ingår moderbolaget Östhammars kommun och de bolag eller kommunalförbund i vilka moderbolaget direkt eller indirekt innehar en röstandel av minst 50%, nämligen Stiftelsen Östhammarshem (100%), Hargs Hamn AB (78%), Östhammar vatten AB (1%) och de vilande bolagen Dannemora Gruvfastighets AB (100%), Östhammars Vård och Omsorg AB (100%) och Östhammars Industrifastigheter AB (100%)

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att vid förvärvstillfället har förvärvat eget kapital i kommunala bolag eliminerats. Därefter har intjänat kapital räknats in i koncernens eget kapital. Den proportionella konsolideringen betyder att om de kommunala bolagen ej är helägda tas endast ägda andelar av räkenskapsposterna in i den sammanställda redovisningen.

Bokslutet baseras på Östhammars kommuns värderings- och avskrivningsprinciper. Om principerna väsentligt avviker från varandra i kommun och kommunala bolag justeras bolagens räkenskaper före sammanställningen, med undantag för komponentavskrivning som tillämpas av Östhammarshem.

Inom den sammanställda redovisningen förekommer transaktioner mellan bolagen. Alla transaktioner av väsentlig karaktär mellan bolagen har eliminerats för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi.

Modell för analys av verksamheten

Östhammars kommun använder en modell för beskrivning och analys av kommunens verksamhet. Följande fem perspektiv beskrivs och problematiseras; måluppfyllelse, årets viktiga händelser, prestationer och kvalitet, ekonomiskt resultat och årets verksamhet i ett framtidsperspektiv.

Verksamheten, kommunens mål

Östhammars kommun erhåller årligen avgifter, skatteintäkter och statsbidrag. För dessa skall kommunen utföra lagstadgad verksamhet, men också frivillig kommunal verksamhet. Detta är den stora skillnaden mot ett privat företag. För en kommun är pengar ett medel för att skapa en verksamhet. För ett företag är det tvärtom, verksamheten är medel och pengar eller ekonomisk vinst är målet.

Detta förklarar varför det är viktigt att försöka skapa modeller för att kunna mäta och utvärdera den verksamhet som kommunen utför. Kommunen skall ha en ”god ekonomisk hushållning”, och när detta mål är uppnått behövs inte mer pengar i ”kassan” utan då handlar det om att leva upp till de verksamhetsmål som sätts, dels av kommunen själv, dels av lagar och förordningar.

Fem viktiga perspektiv

För att kunna följa och utvärdera verksamheten krävs olika modeller, mer eller mindre avancerade. Östhammars kommun använder en modell som fokuserar på fem perspektiv, nämligen måluppfyllelse, årets viktiga händelser, prestationer och kvalitet, ekonomiskt resultat med ytterligare en rubrik som beskriver helårsprognosen och slutligen årets resultat i ett framtidsperspektiv.

Måluppfyllelse

Under detta perspektiv redovisas hur nämnden har lyckats uppfylla de av fullmäktige och nämnden/förvaltningen fastställda målen. Målen kan delas in i övergripande mål

och delmål. En diskussion sker också i vissa nämnder hur man har lyckats leva upp till de lagar, förordningar och planer som berör nämndens verksamhet.

Årets viktiga händelser

Här redovisas de viktiga händelser som har inträffat under året inom nämndens verksamhetsområde. Det kan gälla både drift- och investeringssidan. Exempel är start av ett nytt sjukhem, nya platser i barnomsorgen etc. En fokusering sker på verksamhetsförändringar under året.

Prestationer och kvalitet

Här redovisas eventuella förbättringar och försämringar avseende nämndens kvantitativa och kvalitativa resultat. När det gäller det kvalitativa resultatet handlar det oftast om att försöka beskriva eventuella upplevda kvalitetsförändringar då det oftast inte finns tillgängliga nyckeltal. Det är dock viktigt att beskriva detta då det ger oss ett förhållningssätt till verksamheten som blir mer flerdimensionell.

Ekonomiskt resultat

Här redovisas en ekonomisk analys av verksamheten. Det innebär både en analys av nämndens resultaträkning och enskilda verksamhets- eller organisationsområden. Väsentliga avvikelser, positiva som negativa, lyfts fram och kommenteras. En koppling görs mot måluppfyllelse och viktiga verksamhetsförändringar. Här beskrivs också på ett översiktligt sätt nämndens investeringsutfall.

Från och med 2016 har vi med rubriken **Prognos för helårsresultatet**.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Under denna rubrik diskuteras årets resultat ur ett framtidsperspektiv. Vad har nämnden lärt sig av året som gått? Har den t ex funnit nya former för att bedriva någon verksamhet och vad innebär det i så fall för framtiden?

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunledningskontoret

Måluppfyllelse

Kommunledningsförvaltningen nedan KLF följer samtliga kommunfullmäktiges prioriterade mål. Särskild rådgivning finns över målen KF 3-7.

För att öka måluppfyllelsen har KLF arbetat med att utveckla reglementet för utvecklingsgrupperna (breddad och ökad inkludering), fördjupade översiktsplaner, upphandlingsstrategier, strategier för ett ökat kollektivt resande samt användningen av elfordon för att minska vår klimatpåverkan. Att kommunen har en god kompetensförsörjning är avgörande för vår måluppfyllelse och därför pågår under 2017 en stor satsning inom sju strategiska områden i syfte att höja kommunens attraktivitet som arbetsgivare.

Utbytet av fordon i vår egen fordonsflotta kommer att ge resultat på kommunens CO2-utsläpp på sikt, men först under 2018 kommer vi kunna se konkreta mätetal.

Avseende service och näringsliv kan vi konstatera att vår kundtjänst svarar på fler frågor och slutför fler ärenden än tidigare, vi har en god befolkningstillväxt samt att vi har en god tillväxt i nystartade företag. Dock har vi fallit tillbaka en del när det gäller företagets nöjdhet med våra tjänster samt hur vi upplevs som myndighet.

Årets viktiga händelser

Förhandlingar om en försäljning av kommunens bredbandsnät fortgår. Beslut om ev. försäljning beräknas till tidig höst 2017. Kommunen kommer under hösten att lansera en e-tjänstplattform där medborgare och företag får ökad tillgänglighet till kommunens tjänster. Under året har även beslutats att gå vidare med en samverkanslösning med flera av länets kommuner avseende IT-drift.

Under våren 2017 har den förvaltningsövergripande samverkan på integrationsområdet fördjupats genom Styrgrupp integration, där uppdraget består i att underlätta för nyanlända flyktingar att integreras i Östhammars kommun och att över förvaltnings- och myndighetsgränser och i samverkan med det civila samhället finna lösningar som

gör integrationsprocessen effektiv, kvalitativ och innovativ.

Arbetsförmedlingen lokalt och Östhammars kommun har under våren 2017 tagit fram och lanserat en bred överenskommelse på det arbetsmarknadspolitiska området om samverkan på lokal och regional nivå. Överenskommelsen är ett underlag för tydlighet, planering och långsiktighet och syftar till att stödja och vägleda utformningen av samverkan mellan Arbetsförmedlingen och Östhammars kommun, i samråd med det lokala näringslivet.

En ny inköspolicy antogs av kommunfullmäktige i juni, den hade föregåtts av en remissrunda ut bland företagarna för att få in deras synpunkter och förslag på hur kommunen kan jobba mer attraktivt för mindre och lokala företags möjligheter att delta i upphandlingar.

Laddstationer för snabbaddning av elfordon har invigts i kommunen som kommit till stånd genom ett samarbete mellan kommunen, Vattenfall och SKB. Kommunens egen flotta med elfordon har börjat rulla ut under första halvåret 2017, ett successivt utbyte kommer att ske under året.

Kommunstyrelsen ställde sig i februari bakom en ökning av kommunens tillväxtambitioner. Den nya ambitionen innebär en nettobefolkningsökning om 2.000 medborgare under perioden 2017-2021. Detta får genomslag på alla plan i kommunens verksamheter: bostadsförsörjning, planberedskap, teknisk infrastruktur, skolor m.m.

Slutförandet av etableringen av gemensam IT-styrningsmodell. Projektet med att etablera en gemensam IT-styrningsmodell som startade i maj 2016, slutfördes veckan efter midsommar. Samtliga förvaltningsobjekt är nu etablerade och en gemensam IT-styrningsmodell är framtagna

Prestationer och kvalitet

Under första halvåret genomfördes en analys av den mediabild som UNT förmedlar om Östhammars kommun. Varje månad publiceras 50-75 redaktionella artiklar i olika format. Bilden som förmedlas i dessa artiklar anses "balanserad" (alltså inte överdrivet positiv eller överdrivet

Resultaträkning

mnkr	2016	160630	170630	Budget 2017	Progn 2017
Intäkter	63,7	31,3	37,6	75,0	76,4
Kostnader	-172,5	-84,0	-82,3	-185,3	-184,4
varav personalkostnad	-68,6	-32,8	-37,3	-87,8	
varav lokalkostnad	-4,3	-1,8	-2,6	-4,8	
Nettokostnader	-108,8	-52,7	-44,8	-110,3	-108,0
Delårsbudget	-113,1	-56,0	-53,6	-110,3	-110,3
Delårsresultat	4,3	3,2	8,9	0,0	2,3

Verksamhetsområde

mnkr	Delårs- budget	Utfall	Avvik- else
Politik	-3,9	-3,7	0,1
Stab	-4,7	-3,1	1,6
Strategier	-3,3	-2,0	1,3
Ledn- o verks.stöd	-12,6	-10,5	2,0
Oförutsedda etc	-1,5	-1,2	0,3
Överförm.nämnd	-0,8	-0,8	0,0
Räddningstj.nämnd	-11,5	-11,7	-0,2
IT-kontor	-6,0	-6,6	-0,6
EAS	-4,6	-4,1	0,6
Tillväxtkontor	-5,0	-1,0	3,9
Slutförvarsheten	0,2	0,0	-0,2
Summa	-53,6	-44,8	8,9
Nettoinvesteringar	11,0	4,8	6,2

negativ).

För att vara en hållbar arbetsgivare krävs kunskap om vad våra medarbetare efterfrågar. Vi har det senaste året haft ett 20-tal workshops med medarbetare från olika yrkeskategorier, verksamheter och orter för att få en tillfredsställande grund att utgå ifrån i utvecklandet av ett attraktivt, tydligt arbetsgivareerbjudande.

Ekonomiskt resultat

Periodens resultat är +8,9 mnkr. Överskottet beror på:

- förbrukning som ej motsvarar periodiserad budget bl a bredband/strategi (0,8), integrationsstrategi (0,5), Hållbar arbetsgivare (2,5)
- mervärdesprojekten inom tillväxtkontoret (3,5) där bidraget från SKB ej periodiserats för att täcka upplupna kostnader, detta ger ett resultat för perioden som är missvisande.
- dessutom vakanser inom strategienheten (0,5), tillväxtenheten(0,3) och inom lednings- och verksamhetsstöd (0,8).

Av de 7,3 mnkr där redovisningen ej följer periodiserad budget beräknas 1,5 mnkr kvarstå som överskott vid årets slut.

Prognos för helårsresultat

Kommunstyrelsen beräknar ett positivt helårsresultat på 2,3 mnkr. Lednings- och verksamhetsstöd beräknar att 1,5 mnkr av budget på 5,5 mnkr för hållbar arbetsgivare ej kan utföras innan årets slut. Inom enheten för arbete och sysselsättning beräknas 1,2 mnkr som bla avser projektet Tillsammans Östhammar där förseningar innebär att ej överförbara medel bidrar till överskottet. Information och marknadsföring beräknar ett överskott på 0,4 mnkr pga vakanser. De med andra kommuner gemensamma nämnderna för överförmyndare och räddningstjänst beräknas gå med ca 0,7 mnkr underskott då den budget som antagits i de gemensamma nämnder ej motsvarar kommunens budget.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

När behoven av välfärdstjänster ökar behöver fler synergivinster skapas genom effektiva stödsystem och samarbeten över förvaltningsgränserna. Vi behöver stärka kommunens stöd för kvalitetsledning och sätta ett gemensamt fokus på kommande utmaningar med utgångspunkt från fakta i form av nyckeltal, kvalitetsindikatorer och volymer som beskriver verksamhetens utveckling, historiskt, idag och i framtiden.

För att stärka kommunens förmåga att attrahera, rekrytera och behålla medarbetare är det nödvändigt att öka kommunens attraktivitet som arbetsgivare.

Viktigt är även vidareutveckling av finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning inom kom-

munen, att driva ett systematiskt förbättringsarbete och att vidareutveckla kommunstyrelsens stödjande roll gentemot kärnverksamheterna.

Arbetslösheten i kommunen är mycket låg i såväl regional som nationell jämförelse vilket medför rekryteringssvårigheter i många branscher. Ytterligare satsningar kommer att behöva göras, i samverkan med Arbetsförmedlingen och det lokala näringslivet, för att stärka kommunen som attraktiv arbetsgivare, samt att skapa flexibla utbildningslösningar utifrån identifierade bristyrken.

Arbete har bedrivits för att skapa ett väl grundat underlag för beslut om att organisera om upphandlingsverksamheten i kommunen till en upphandlingsenhet. Det finns all anledning att tro att det i förlängningen kommer ge bättre företagsklimat med en kommun som blir effektivare i sin avtalsuppföljning och avtalstrohet och med en samlad kompetens som kan göra ännu bättre anbudsförfrågningar och vässa kravställandet för hållbara upphandlingar både miljömässigt och socialt.

Beredskapsfrågornas regionala perspektiv blir tydligare och tydligare och det nätverk som samarbetar inom ramen för C-sam ger stöd i gemensamma övningar, bättre underlag för att hantera samhällsstörningar och samarbeten vid kriser.

Vattenfrågornas fokus har gjort att samarbeten över olika förvaltnings- och verksamhetsgränser har behövts vässas. Detta gäller såväl vatten som rekreation och tillväxtfaktor avseende såväl yt-, kust- och grundvatten. Dessutom såväl inom kommunen som genom olika gränsöverskridande projekt mellan kommuner samt med aktörer som föreningar, näringsliv och stiftelser.

Några områden som över tid är föremål för förändring är både vår struktur för företagsklimatsatser och konsumentrådgivning.

När det gäller företagsklimatet är strukturarbetet föranlett av att vi inte får det genomslag vi vill när det gäller resultat. Närmast ligger tankarna idag att flytta ansvar och resurser i närmare funktioner som också påverkar resultatet tydligare. En sådan förändring skulle möjligen omfatta även andra delar i det strategiska tillväxtarbetet.

Arbetet med att bygga om och utveckla kommunens IT-infrastruktur är en viktig komponent för att nå kommunens digitaliseringsmål.

Införandet av en gemensam IT-styrningsmodell för Östhammars kommun kommer att medföra ett flertal positiva förbättringar inom IT-området i form av ordning och reda, tydlighet gällande ansvar samt arbetet med ständiga förbättringar.

Under hösten kommer en större utbildningsinsats att ske, vilket ger oss goda förutsättningar att få ut det nya arbets sättet på bred front.

Teknisk förvaltning

Måluppfyllelse

Förvaltningen arbetar mot kommunfullmäktiges prioriterade mål på följande sätt. Förvaltningen tillhandahåller ändamålsenliga lokaler för de olika kommunala verksamheterna där kontinuerliga avstämningsmöten borgar för fortsatt ändamålsenlighet. Förvaltningen arbetar med förbättrade underhållsplaner för våra verksamhetslokaler. Förvaltningen tillhandahåller fastigheter med god energihushållning. Förvaltningen underhåller kommunala gator, vägar, gång- och cykelvägar samt parker. Förvaltningen lagar ekologisk och näringsriktig kost till förskola, skola och äldreomsorg. Kommunens fastigheter städas på ett effektivt sätt och städningen håller en hög kvalitet.

Årets viktiga händelser

För det nya kulturhuset Storbrunn i Östhammar har en partneringentreprenad upphandlats och det första spadtaget togs den 18:e maj. Kulturhuset beräknas vara färdigt till sommaren 2018. Som en del i förvaltningens risk- och sårbarhets arbete (RSA) har ett mobilt reservkraftverk upphandlats. Kraftverket skall försörja vård- och omsorgsboendet Edsvägen 16 vid ett elbortfall. Bryggdäck och fundament har renoverats och återställt i Öregrunds inre hamn. Vid den gamla ångbåtsbryggan i Östhammar står det nya hamnmagasinet färdigt. Under sommaren finns det servicemöjligheter för gästhamnens besökare. Utbyggnaden av Alma förskola är färdigprojekterad och ligger hos barn- och utbildningsnämnden för beslut. Utredning om införande av distributionscentral tillsammans med Tierps kommun är klar. Förvaltningen har för året ett extra anslag till tätorterna inom ramen för satsningen Socialt hållbar och växande kommun. Ett intensivt arbete pågår i fokusgrupper i de olika orterna. Arbetet har bl.a. mynnat ut i en renovering av Gimo utomhusbad.

Prestationer och kvalitet

Verksamheten följs upp med hjälp av ett antal indikatorer; alla kopplade mot kommunfullmäktiges prioriterade mål. Genom att följa utvecklingen av dessa indikatorer kan nya insikter om den egna verksamheten vinnas och ge en bild av hur förvaltningen bidrar till att uppfylla kommunfullmäktiges prioriterade mål.

Ekonomiskt resultat

Den skattefinansierade verksamheten uppvisar ett resultat i balans. Försäkringskostnader som ej har periodiserats över året samt omställningskostnader för Östhammars Vatten belastar perioden. Kostnaderna för planerat underhåll och för asfaltering är hittills lägre än budgeterat och kommer att öka under hösten i takt med att beställda arbeten utförs. Kostnader för bostadsanpassningsbidrag och snöröjning/vinterväghållning har hittills varit lägre än budgeterat.

Investeringar

Östhammars kommun, genom Tekniska förvaltningen, arbetar med tre stora investeringsprojekt; nya skolan i Östhammar, Kulturhuset Storbrunn och upprustning av Gimo simhall. Mycket tid och resurser kommer att bindas upp under projektiden.

Prognos för helårsresultat

Verksamheten lämnar en årsprognos i linje med budget.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Det kollektivavtal som tecknades mellan Kommunal och SKL under våren 2016 innehåller tydliga mål om att införa heltid som norm. Lokala parter skall processa fram handlingsplaner som skall vara klara senast 2017. Majoriteten av förvaltningens personal är anställd inom städ- eller måltidsenheten och omfattas därigenom av detta avtal. Den statusbesiktning av kommunens simhallar som gjordes hösten 2014 visar på att det finns behov av upprustning även vid badet i anslutning till Frösåkershallen. Behov finns att ta fram detaljplanelagd mark för försäljning av tomter, framförallt finns en stor efterfrågan i Alunda.

Resultaträkning

mnkr	2016	160630	170630	Budget 2017	Progn 2017
Intäkter	237,3	117,6	120,1	240,7	240,5
Kostnader	-278,4	-136,3	-145,2	-289,0	-288,8
varav personalkostnad	-57,1	-27,9	-28,6	-58,7	
varav lokalkostnad	-39,4	-19,1	-24,3	-43,6	
Nettokostnader	-41,1	-18,7	-25,1	-48,3	-48,3
Delårsbudget	-47,0	-22,8	-25,2	-48,3	-48,3
Delårsresultat	5,9	4,1	0,1	0,0	0,0

Verksamhetsområde

mnkr	Delårs- budget	Utfall	Avvik- else
Fysisk, tekn. planering	-6,4	-10,9	-4,5
Gator, vägar, parkering	-12,5	-8,9	3,6
Parker	-3,5	-3,1	0,4
Vård och omsorg	-1,3	-1,0	0,3
Arbetsomr. o lokaler	-0,7	-1,3	-0,6
Kommersiell- o bost v	0,6	0,5	-0,1
Gemensamma lokaler	-2,1	-0,4	1,7
Gemensamma verks.	0,7	-0,1	-0,8
Summa	-25,2	-25,1	0,1

Nettoinvesteringar	105,1	25,3	79,8
--------------------	-------	------	------

VA verksamheten

Måluppfyllelse

Förvaltningen arbetar mot kommunfullmäktiges prioriterade mål.

VA-verksamheten har haft en hög leveranssäkerhet av dricksvatten och uppkomna läckor har kunnat lagas inom rimlig tid. Arbetet med att säkra en god tillgång på vatten behöver intensifieras.

Årets viktiga händelser

Kommunfullmäktige fattade under 2016 beslut att överföra VA-verksamheten till Gästrike Vatten. Överföringen skedde den 1:a maj 2017. Vattenskyddsområde och vattenskyddsföreskrifter är under framtagande för Börstils och Eds vattentäkter. Kommunens tätorter har mycket låga grundvattennivåer och invånarna vädjas vara sparsamma med dricksvattnet. Arbeta pågår med att säkra vattentillgången i Alunda på såväl kort som lång sikt. En konsult har arbetat med att ta fram åtgärder för att befintliga grundvattentäkter ska kunna utnyttjas på ett optimalt sätt samt tagit fram tänkbara alternativ för en framtida vattenförsörjning.

Prestationer och kvalitet

Verksamheten följer ett antal indikatorer; alla kopplade mot kommunfullmäktiges prioriterade mål. Genom att följa utvecklingen av dessa indikatorer kan nya insikter om den egna verksamheten vinnas och ge en bild av hur verksamheten bidrar till att uppfylla kommunfullmäktiges

prioriterade mål.

Ekonomiskt resultat

Verksamheten uppvisar per 2017-04-30 ett överskott om dryga 2,5 mnkr.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Den beslutade VA-strategin kommer på sikt att medföra stora investeringar för utbyggnad av ledningsnätet. Utbyggnaden kommer innebära att stora investeringar behöver göras för att långsiktigt klara kapaciteten i såväl vattenverk som reningsverk. Under kommande år är investeringar nödvändiga för att säkra tillgången till råvatten samt för modernisering av vattenverken.

Resultaträkning

mnkr	2016	160630	170630	Budget 2017	Progn 2017
Intäkter	38,8	18,6	13,0	44,6	42,6
Kostnader	-38,8	-19,1	-13,0	-44,6	-42,6
varav personalkostnad	-5,4	-2,9	-2,0	-5,2	
varav lokalkostnad	0,0	0,0	0,0	0,0	
Nettokostnader	0,0	-0,5	0,0	0,0	0,0
Delårsbudget	0,0	-0,1	-0,4	0,0	0,0
Delårsresultat	0,0	-0,4	0,4	0,0	0,0
	Del-		Avvik-		
	årsb	Utfall	else		
Nettoinvesteringar	4,6	2,4	2,2		

Renhållningsverksamheten

Måluppfyllelse

Renhållningsverksamheten arbetar mot kommunfullmäktiges prioriterade mål. Andelen avfall som återvinns ökar stadigt från 25% för 2014, till 30% för 2015 och 36% för 2016.

Årets viktiga händelser

En grundförutsättning för att bevara åkermarkens produktionsförmåga är att man ersätter den växtnäring som försvinner genom grödor och djur. En stor del av den fosfor som försvinner från åkermarken återfinns i avloppsreningsverkens slam. Renhållningsverksamheten har sökt och blivit beviljad LOVA bidrag från Länsstyrelsen för att minska denna problematik. Projektets syfte är att iordningsställa en anläggning för att ta emot och hygienisera slam från källsorterat avlopp. Det hygieniserade slammet ska sedan spridas på åkermark för att återföra fosfor och kväve till produktiv mark. Målet med projektet är att skapa möjlighet för kretslopp samtidigt som det, i en förlängning, kan minska utsläppet av fosfor och kväve från små avlopp till Östersjön.

Som ett led i arbetet med att minska mängden avfall som går till förbränning erbjuds verksamheter sedan årsskiftet en ny tjänst där utsorterad wellpapp omhändertas separat.

Prestationer och kvalitet

Verksamheten följer ett antal indikatorer; alla kopplade mot kommunfullmäktiges prioriterade mål. Genom att följa utvecklingen av dessa indikatorer kan nya insikter om den egna verksamheten vinnas och ge en bild av hur förvaltningen bidrar till att uppfylla kommunfullmäktiges prioriterade mål.

Ekonomiskt resultat

Verksamheten har budgeterat för ett underskott om knappa 0,3 miljoner kronor för helåret. Delårsresultatet är +2,4 Mkr vilket förklaras av ännu ej anlända fakturor tillhörande föregående period och låga avfallsskattekostnader för årets sex första månader.

Prognos för helåret

Verksamheten har budgeterat med ett underskott om knappa 0,3 mnkr för 2017. Baserat på utfallet till och med delårsbokslutet bedömer verksamheten att budgeten kommer att hålla.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Ökade kostnader kommer att kräva en taxehöjning från 2018.

Förhållandevis lite plast återvinns i Östhammars kommun. Som ett komplement till förpackningsindustrins insamling av plast, genom producentansvaret, planerar verksamheten att sortera ut rena plastfraktioner såsom sopkärl, bilstötångare etc. som kommer in på Vaddika avfallsanläggning. Arbetet med att öka mängden hushållsavfall som återvinns, snarare än att det går till förbränning, kommer att fortsätta. Som ett led i arbetet med att minska mängden avfall planeras införande av återbruk på samtliga återvinningscentraler.

Resultaträkning

mnkr	2016	160630	170630	Budget 2017	Progn 2017
Intäkter	37,9	18,6	18,6	40,1	40,1
Kostnader	-37,9	-17,1	-16,4	-40,1	-40,1
varav personalkostnad	-3,7	-1,8	-1,8	-3,8	
varav lokalkostnad	0,0	0,0	0,0	0,0	
Nettokostnader	0,0	1,5	2,2	0,0	0,0
Delårsbudget	0,0	0,0	-0,2	0,0	0,0
Delårsresultat	0,0	1,5	2,4	0,0	0,0
	Del-		Avvik-		
	årsb	Utfall	else		
Nettoinvesteringar	1,1	1,4	-0,2		

Lokala säkerhetsnämnden

Måluppfyllelse

Ett styrande dokument för Lokala säkerhetsnämnden är kommunikationsstrategin, som antogs i november 2009. Strategin understryker öppenhet i lokala säkerhetsnämndens verksamhet, bland annat skall vissa av nämndens sammanträden vara öppna för allmänheten. Vidare styrande dokument är nämndens verksamhetsplan för 2017.

Årets viktiga händelser

Lokala säkerhetsnämnden har under perioden haft sammanträden i februari, maj och juni. Sammanträdet i maj var öppet för allmänheten och ägde rum på kommunkontoret i Östhammar.

Under perioden har Forsmarks Kraftgrupp AB informerat om följande:

februari

- Tillgänglighet och produktion 2016
- Aktuella drift- och säkerhetsfrågor
- Utvärdering av omorganisation
- Införande av beväpnade vakter
- Nytt SSM-föreläggande
- Fokusfrågor för FKA ur strålsäkerhetssynpunkt
- Resultat från förtroendemätningen
- Information om besöksverksamheten

maj

- Aktuella drift- och säkerhetsfrågor
- Återblick på produktionsåret 2016
- För hög termisk effekt under vissa tidpunkter senaste åren
- Utvärdering av funktion efter omorganisationen
- Tillförsel och utförsel av el på kraftnätet

juni

- Aktuella drift- och säkerhetsfrågor
- Revision F1 och F2
- Återanvändning av uranbränsle
- Sommar i Forsmark
-

Svensk Kärnbränslehantering AB (SKB) har informerat om följande:

februari

- Föreläggande från SSM
- Säkerhetslyftet – resultat 2015-2016
- SSM:s verksamhetsbevakning – analysgrupp

- Driftläget i SFR

maj

- Nya Vd:n Eva Halldén
- SKB:s opinionsmätning våren 2017
- Information om SKB:s analysgrupp för ledarskaps och interna åtgärder

juni

- Eva Halldén som ny Vd på SKB
- Säkerhetsledning
- Föreläggande från SSM
- Prövningsprocessen slutförvar
- SKB:s sommarverksamhet

Länsstyrelsen har informerat om följande:

maj

- Saneringsövningen 27 april
- Utrymningsövningen ”Gräsö”
- Nya zonindelningen

juni

- Nya beredskapszoner

Information från Strålsäkerhetsmyndigheten (SSM):

februari

- Nya tillståndsvillkor avseende fysiskt skydd av kärntekniska anläggningar
- SSM:s tillsynsrapport ”Verksamhetsbevaka Svensk Kärnbränslehantering AB”

maj

- Samlade strålsäkerhetsvärderingen 2017
- Projekt med nya beredskapszoner
- SKB:s verksamhetsberättelse och bristande öppenhet och säkerhetskultur

juni

- Information om SSM:s planering inför huvudförhandlingen i Mark- och miljödomstolen om slutförvar.

Representanter för Lokala säkerhetsnämnden och kommunen har deltagit på samtliga KSO och GMF-möten.

Ekonomiskt resultat

För verksamheten 2017 har nämnden tilldelats ett statsbidrag på 200 tkr. Ytterligare 200 tkr har ansöpts för verksamheten 2017. Till och med juni månad har nämnden förbrukat 200 tkr, riktpunkt 200 tkr.

Resultaträkning

mnkr	Budget			Progn	
	2016	160630	170630	2017	2017
Intäkter	0,4	0,2	0,2	0,4	0,4
Kostnader	-0,4	-0,2	-0,2	-0,4	-0,4
varav personalkostnad	-0,2	-0,1	-0,1	-0,3	-0,3
varav lokalkostnad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettokostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Delårsbudget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Delårsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Bygg- och miljönämnden

Måluppfyllelse

För att uppfylla KF:s prioriterade mål har följande skett:

KF3: planering för utbildningsinsatser i bemötande och kommunikation.

KF4: riktade möten till verksamhetsutövare och andra intressenter har genomförts.

KF5: uppföljning, planering och genomförande av avloppsinventering.

Årets viktiga händelser

- Staben är vår nya enhet som har bildats för att kvalitetssäkra och utveckla de administrativa delarna vid förvaltningen.
- En ny nämndsekreterare har rekryterats för att klara pensionsavgång.
- Miljösamverkan med Uppsala län har inletts.
- En förstudie för samverkan om livsmedelstillsyn har påbörjats.
- Vi deltar i det kommundemensamma projektet med PM3 och e-tjänster.

Prestationer och kvalitet

- Detaljplaneärenden har fått en prioriteringsordning, detta på grund av stor personalomsättning.
- Vi handlägger bygglov på kortare tid än lagkrav.
- Handläggning av serveringstillstånd är nu i fas.
- För tillsyn av tobak och läkemedel befinner vi oss i ett upplärningsskede.
- Ett projekt har startats för att öka spårbarheten för våra handlingar och ärenden i diarieföringssystemet EDP Vision. Utbildningsinsatser har genomförts.
- Staben har sett över ansvarsfördelningar och lagt upp handlingsplaner för att säkerställa en god kvalitet på utförande och stöd till övriga förvaltningen.

Ekonomiskt resultat

Lägre kostnader beror främst på outnyttjade resurser och personalomsättningar. Intäkterna är enligt plan för kartenheten, miljö- och hälsoskydd och livsmedelskontroll. För bygglovs- och detaljplaneverksamheten är de något högre än budgeterat. För serveringstillstånd är intäkterna lägre än budgeterat. I dagsläget ser vi inte någon ihållande trend i avvikelserna.

Prognos för helårsresultat

Personalomsättningarna ger lägre personalkostnader och med detta nu även lägre intäkter. Miljö- och hälsoskyddsverksamheten prognostiserar 0,5 mnkr lägre intäkter mot budget. Med detta beräknar nämnden ha en budget i balans.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

2017

- Hög förväntan hos förvaltning och kunder på att få igång e-tjänster.
- Vår ambition är att arbeta mer digitalt i nämndsprocessen, från handläggare till nämndsekreterare och vidare ut mot nämnden.
- Bemanningssituationen leder till utmaningar.

2018 och framåt

- Stora förändringar är på gång för hela miljöenheten, till exempel åtgärdsplanen för vattendirektivet, taxeutformning och tillsynsvägledning. Det är mycket oklart hur detta kommer påverka förvaltningens arbete i framtiden. Troligen kommer mer arbete behövas utföras. Det är oklart om detta arbete kan intäktsfinansieras.
- Hög förväntan på leverans av detaljplaner för bostäder kommer att generera högre tryck på bygglovsenheten. Det finns dessutom behov av att bedriva tillsyn, och nya bygglovsärenden kommer att komma in till följd av slutförvaret. Därför finns ett behov av ökad bemanning.
- För att avlasta handläggare i administrativa frågor behöver staben utökas. Med detta säkerställs även en ökad spårbarhet och kontinuitet i diarium och arkiv.
- För att förbättra kommunens nöjd kund index (NKI) behöver vi förbättra vår externa kommunikation och möta förväntan på en mer informativ handläggning. En möjlig lösning skulle kunna vara att ha en kommunikator på heltid.
- Med en uppdaterad dokumenthanteringsplan säkerställs högre kvalitet för arkivvården.

Resultaträkning

mnkr	2016	160630	170630	Budget 2017	Progn 2017
Intäkter	14,7	7,0	7,8	15,4	14,9
Kostnader	-20,8	-9,9	-11,2	-22,0	-21,5
varav personalkostnad	-14,9	-7,3	-8,6	-18,0	
varav lokalkostnad	-0,5	-0,3	-0,3	-0,5	
Nettokostnader	-6,1	-2,9	-3,4	-6,6	-6,6
Delårsbudget	-6,6	-3,3	-2,8	-6,6	-6,6
Delårsresultat	0,5	0,5	-0,6	0,0	0,0

Verksamhetsområde

mnkr	Delårs- budget	Utfall	Avvik- else
Nämnd	-0,5	-0,5	0,0
Kartverksamhet	-0,5	-0,4	0,1
Bygglovsverksamhet	0,6	0,8	0,1
Planeringsverksamhet	-0,3	-0,3	0,0
Miljö- o hälsoskydd	-2,1	-3,0	-0,9
Summa	-2,8	-3,4	-0,6
Nettoinvesteringar	0,6	0,0	0,6

Kultur- och fritidsnämnden

Måluppfyllelse

Kultur- och fritidsnämnden verkar för att Östhammars kommun ska vara en attraktiv kommun där befolkningen kontinuerligt ökar (KF mål 6) genom att ge goda förutsättningar för alla invånare att ha en meningsfull fritid. Detta uppnår nämnden genom att ha generösa öppettider på biblioteken och sim- och sporthallar och att tillsammans med Upplandsstiftelsen skapa goda möjligheter för alla att idka friluftsliv både i skog och i skärgården samt att tillsammans med föreningslivet skapa förutsättningar för aktiviteter och verksamheter som kommunens invånare kan delta i.

För att ge barn och unga goda förutsättningar att möta framtidens utmaningar (KF mål 1) har nämnden fortsatt arbetet med ungas delaktighet och inflytande. Framst har detta skett genom skapandet av ungdomsråd och utökad uppsökande verksamhet på Enheten för ung fritid.

Årets viktiga händelser

- På enheten för ung fritid har en ny ungdomsledare anställts och ny verksamhet, Östhammars ungdomsgård, öppnats.
- Ett nytt bokmagasin för kommunens bibliotek har inrättats i Gimo.
- Biblioteken har fått en ny medarbetare på 100% som har ansvar för programverksamheten på kommunens samtliga bibliotek.
- 18 maj togs det första spadtaget för kulturhuset Storbrunn. Med ett hundratal besökare och mediabevakning av evenemanget har projektet nu fått en officiell kickoff.
- En ny grafisk profil för kulturhuset Storbrunn har tagits fram och en ny hemsida, storbrunn.se, har lanserats.
- Ny kultur- och fritidschef har rekryterats och tillträder i september.
- Gimo simhall är stängd för renovering och öppnar igen i januari 2018.
- Gymmen på kommunens sim- och sporthallar har renoverats under våren.

Prestationer och kvalitet

Prognosen tyder på att nämndens mål för antal besök och utlån uppnås. Eftersom Gimo simhall är stängd kommer antalet besökare på kommunens simhallar att fortfarande vara lägre än normalt.

Ekonomiskt resultat

Resultatet för perioden är 2,3 mnkr vilket främst beror på såväl högre intäkter som mindre kostnader än budgeterat. Intäktsavvikelsen avser främst ökade bidrag från staten. Det främsta skälet till utfallet är att kostnadsposterna ej är periodiserade, dvs. att kostnaderna inte faller ut linjärt.

De största avvikelserna finns främst inom följande områden, bidrag till föreningar, skapande skola, bidrag till studieförbunden, reparation, underhåll och förbrukningsinventarier samt lägre personalkostnader till följd av vakanser och sjukskrivning.

Investeringarna som är budgeterade kommer till viss del att användas under hösten 2017. Gäller främst inredning till kommande kulturhus Storbrunn, verksamhetsförbättringar i den renoverade simhallen i Gimo samt nytt data-system för biblioteken (RFID).

Prognos för helårsresultat

Prognos utifrån delårsresultatet är ett överskott om 0,6 mnkr. Avvikelsen beror främst på vakanser samt långtids-sjukskrivning.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Gimo simhall kommer att vara stängd under 2017. Under den tiden kommer intäkterna och kostnaderna vara lägre än när simhallen öppnar igen.

Arbetet med att bygga Kulturhuset Storbrunn har påbörjats och huset kommer att stå klart för att invigas hösten 2018.

Bidragssystemet för föreningslivet ska revideras och förbättras.

Riktlinjerna för den offentliga konsten ska omarbetas under året.

Resultaträkning

mnkr	2016	160630	170630	Budget 2017	Progn 2017
Intäkter	11,6	5,8	5,5	10,8	10,8
Kostnader	-43,8	-19,9	-21,3	-47,7	-47,1
varav personalkostnad	-14,7	-7,1	-7,5	-16,4	
varav lokalkostnad	-11,0	-5,5	-5,4	-12,2	
Nettokostnader	-32,2	-14,1	-15,8	-36,9	-36,3
Delårsbudget	-33,9	-16,5	-18,1	-36,9	-36,9
Delårsresultat	1,7	2,4	2,3	0,0	0,6

Verksamhetsområde

mnkr	Delårs- budget	Utfall	Avvik- else
Nämnd	-0,2	-0,4	-0,2
Turistverksamhet	-0,1	-0,2	-0,1
Hälsa	-0,1	0,0	0,1
Allmän fritidsverksamh	-3,2	-2,2	1,0
Stöd t st.org, allm K.vht	-1,9	-1,5	0,4
Bibliotek	-5,0	-5,7	-0,7
Idrotts- o fritidsanlägg	-6,6	-5,2	1,4
Fritidsgårdar	-1,2	-0,7	0,5
Summa	-18,1	-15,8	2,3
Nettoinvesteringar	5,0	0,3	4,7

Barn- och utbildningsnämnden

Måluppfyllelse

Andel godkända i alla ämnen har ökat sedan vt-16 medan meritvärdet är i stort sett detsamma i åk 9. I åk 6 har både meritvärdet och godkända kunskapskrav i alla ämnen ökat, däremot är det stora skillnader mellan skolor. Flickor fortsätter att prestera högre än pojkar. I stort sett så har alla styrtal förbättrats sedan 2016. Framförallt så har styrtalen för åk 9 ökat. Ett exempel är att andelen elever som anser att de succesivt får ta ansvar för sina studier i åk 9 har fördubblats. Det finns en stor nöjdhet bland vårdnadshavare som har barn på fritidshemmet.

SFI läses av fler kvinnor än män, måluppfyllelsen har sjunkit något. 72% av eleverna på vuxenutbildningen fullföljer utbildningen på allmän gymnasial nivå.

Årets viktiga händelser

Ny skolplan

Förskolechefer och rektorer har tillsammans med barn och utbildningsförvaltningen arbetat fram en ny skolplan för Östhammar kommun, som gäller alla verksamheter och skolformer. All personal har fått en kort introduktion om den. I höst skall lokala skolutvecklingsplaner skrivas, utifrån skolplanen för varje enhet. Målet är att 100 % av personalen ska känna till de fyra huvudområdena i skolplanen samt styrkedjan inom BOU:s verksamhet.

Vuxenutbildningen

Samarbetet med EAS möjliggör en bemannad informationsdisk på Bruksgymnasiet där våra nyanlända elever kan få hjälp att förstå och agera på vardaglig information från våra myndigheter.

Bruksgymnasiet

Skolinspektionen har granskat hur skolorna skapar helhet och sammanhang i utbildningen för eleverna på yrkesprogrammen, utifrån de kunskaper som uttrycks i examensmålen. Granskningen, som utgick från Vård- och omsorgsprogrammet, visade att det inte fanns några utvecklingsområden inom de områden som granskades.

Samarbete med Stockholms universitet, där tre elever tillsammans med en professor gjort sina gymnasiearbeten på ön Islay i Skottland. Samarbetet mellan Bruksgymnasiet och Vuxenutbildningen har intensifierats och resultatet har blivit att vuxenutbildningen kan starta en kockutbildning i samarbete med programmet RL. Sommarskola i svenska för nyanlända elever, ca 60 st.

Grundskolan

Matematiklyftet har pågått under hela läsåret men på halvfart. Detta har varit ett utvecklande arbetssätt inom flera områden i undervisningen. Kärngrupsarbete med pedagoger från Frösäkersskolan, Kristinelund, Ed och Öregrund har startat upp under våren, i riktning mot framtiden och en pedagogisk utveckling för den "Nya skolan". Utredning har gjorts om hur skolstrukturen kan se ut i Gimo, för att slippa läroplans bryt. Kulturskolan har genomfört lyckade projekt i dans/drama samt "klassorkester".

Förskolan

Ett dokumentationsverktyg mot diskriminering och kränkande behandling har börjat användas. En ny plan för arbetet kring flerspråkighet har arbetats fram under våren. En handlingsplan för giftfri förskola har tagits av nämnden.

Prestationer och kvalitet

Vuxenutbildningen

Vuxenutbildningen är i ett utvecklingsläge och arbeten utförs på många områden. I denna utvecklingsfas är samarbetet med Bruksgymnasiet helt avgörande om vi ska nå våra högt uppsatta mål. Att Vuxenutbildningen och Bruksgymnasiet har en gemensam verksamhetschef ger en god känsla inför framtiden.

Bruksgymnasiet

Bruksgymnasiet är tillsammans med vuxenutbildningen i ett utvecklingsläge där vi ser över organisation och möjligheter - Campus Öst. Stort fokus på nyanländas skolgång med syfte att utveckla undervisningen. Trots ett intensivt arbete med marknadsföring så har färre antal elever valt

Resultaträkning

mnkr	2016	160630	170630	Budget 2017	Progn 2017
Intäkter	78,9	35,1	33,8	54,0	52,7
Kostnader	-582,2	-285,1	-292,8	-575,8	-574,5
varav personalkostnad	-323,1	-159,2	-170,0	-326,4	
varav lokalkostnad	-86,8	-43,5	-43,9	-87,9	
Nettokostnader	-503,2	-250,1	-259,0	-521,8	-521,8
Delårsbudget	-505,2	-253,2	-261,1	-521,8	-521,8
Delårsresultat	1,9	3,1	2,1	0,0	0,0

Verksamhetsområde

mnkr	Delårs- budget	Utfall	Avvik- else
Nämnd	-0,6	-0,8	-0,2
Kulturskola	-2,9	-3,0	0,0
Förskoleverksamhet	-58,2	-57,3	0,9
Skolbarnsoms+Elvan	-12,8	-12,9	0,0
Grundskola, inkl särskola	-116,1	-116,9	-0,8
Gymnasiesk, gysär	-54,3	-54,5	-0,1
Vuxenutb etc	-7,0	-7,4	-0,4
Övrigt	-9,1	-6,3	2,8
Summa	-261,1	-259,0	2,1
Nettoinvesteringar	2,3	0,8	1,5

Bruksgymnasiet sedan föregående år.

Grundskola

Svårt att rekrytera behöriga pedagoger. Vilket gör att vårt nyckeltal ligger lägre än riket och sjunker snabbare än rikets. Lovskola och kvällsskola har visat sig att det har gett ett mycket bra resultat, på Österbyskolan. Grundskolan upplevs som tryggare och erbjuder en bättre studiero än tidigare. Vi behöver bli bättre på att utmana våra elever så de får ett större engagemang och ökad motivation för att vilja lära sig mer.

Förskola

Fler barn i förskolan än beräknat, vilket gör att fler avdelningar har varit öppna, samt att nyckeltalet för antal barn per vuxen har blivit försämrat. Nämnden ansökte om tre miljoner extra till förskolan, för att kunna behålla den kvaliteten som var under 2016, inga medel har tillskjutits.

Antal barn/elever i egen verksamhet våren 2017, exkl asylsökande

	Plan	Utfört	
	vt 17	vt 17	Diff
Verksamhet			
Förskola	938	960	22
Pedagogisk omsorg	73	73	0
Fritidshem	809	800	-9
Grundskola	2 218	2 218	0
Grundskärskola	15	19	4
Gymnasieskola	351	381	30
Vuxenutb	ej beslutat	358	-
Kulturskola	545	545	0

Ekonomiskt resultat

Barn- och utbildningsnämnden redovisar per juni 2017 ett överskott jämfört med budget om 2,1 mnkr (+ 0,8 %), en budget i stort sett helt i balans.

Överskottet inom nämnden återfinns inom verksamheterna förskola/familjedaghem samt inom den nämndövergripande verksamheten (posten Övrigt). Överskottet inom förskolan/familjedaghemmen (0,9 mnkr, 1,5 %) kommer av återhållsamhet inom egen förskola. Överskottet inom den nämndövergripande verksamheten beror på ej nyttjad reserv inom BOU-kontoret. Verksamheterna kulturskola, fritidshem, grundskola och gymnasieskola visar alla en budget i stort sett helt i balans per juni 2017.

Verksamheterna nämnd och vuxenutbildning visar underskott per juni. Nämndverksamheten visar underskott om 0,2 mnkr (-26,4 %) vilket beror på något ökade ersättningar till nämndledamöterna samt att nämndens största fortbildningsinsats genomfördes under våren; Skolriksdagen. Budgeten beräknas vara i balans per årsskiftet. Vuxenutbildningen visar ett underskott om 0,4 mnkr (-5,8 %) per juni. Underskottet beror på något högre kostnader än planerat inom egen verksamhet inklusive det Kommunala Aktivitetsansvaret (KAA).

Barn- och utbildningsnämnden arbetar med en investeringsbudget om 4,6 mnkr år 2017, 2,3 mnkr i delårsbudget, förbrukat per juni är 0,8 mnkr. De största projekten under våren har varit utemiljö vid Diamantens förskola i Gimo, kontorsmöbler till BOU-kontoret samt inventarier till Granen och Ekens förskolor i Österbybruk.

Prognos för helårsresultat

Barn- och utbildningsnämnden lämnar en prognos om +/- noll per årsskiftet, dvs en budget i balans. Ett möjligt underskott inom vuxenutbildningen kan balanseras mot den centrala reserven som finns inom nämnden. Budgeten för vuxenutbildningen kan komma att behöva utökas inför kommande år för att tillgodose behoven inom kommunen, diskussioner förs fortlöpande kring detta. Den största utmaningen inom nämnden är annars kommunens nyanlända elever, verksamheten måste anpassas både pedagogiskt och ekonomiskt för att tillgodose dessa elevers behov.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Skolutvecklingsplaner för varje enhet skall skrivas och länkas in i det systematiska kvalitetsarbetet. Lednings- och systemstödet (Stratsys) måste utvecklas. Fortsätta att se över vilka stöd "hemmasittare" behöver för att förmå sig komma till skolan. Digitaliseringen ligger framför oss enligt ett nytt regeringsförslag, med både utbildning och förtätning. Arbeta med att skapa ett kunskapscentrum i Gimo - Campus Öst. I stort sett alla skolor går in i läsliftet hösten-17. En lokalförsörjningsplan har tagits fram och den visar att det kommer att finnas stora behov av nya förskolor och skolplatser på både kort och lång sikt. Vuxenutbildningen behöver utvecklas så vi kan starta yrkesvuxutbildningar på plats samt minska antalet utbildningar på distans, då dessa inte ger så hög måluppfyllelse.

Socialnämnden

Måluppfyllelse

Mål 1

Samverkan med barn- och utbildningsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden fortsätter att utvecklas avseende Kommunfullmäktige mål 1. Kontinuerliga möten hålls mellan skolan och socialförvaltningen och det planeras för gemensamma utbildningsdagar. Personal från barn- och ungdomssektionen närvarar vid rektorsmöten etc. och informerar om anmälningsskyldigheten, samarbete mm. Arbete för att stärka första linjens psykiatri har påbörjats och arbetet beräknas starta första september.

Öppenvården prioriteras och olika marknadsföringsinsatser för öppenvården har skett under perioden.

Kompetensutveckling av myndighetens personal sker regelbundet.

Workshop kring Sip (samordnad individuell plan) planeras under hösten och det poängteras att antalet sipar behöver ökas.

Bedömningen är att mål 1 kommer att uppfyllas.

Mål 2 och 3

Inom målområde 2 och 3 pågår en rad utvecklingsarbeten under 2017 och omfattar bl. a. "mest sjuka äldre", god läkemedelsbehandling, palliativ vård, god demensvård. Fokus har hållits på brukarnas sociala välmående, utveckling av aktiviteter vid mötesplatserna samt mat och måltidsmiljön. Arbetet med att införa arbetsmodellen "individens behov i centrum" (IBiC) som bygger på stärka brukarens förmågor i stället för att överbrygga behov har intensifierats. Arbetet med att långsiktigt ändra personalplaneringen från tillgång på personal till verksamheternas behov fortsätter. Förvaltningen bedömer att målet med brukarnöjdhet samt bemötande inom hemtjänst och funktionsnedsatta uppnås helt. Arbetet med att öka brukarnöjdheten inom samtliga särskilda boenden fortsätter under året.

Inom IFO läggs fokus på att utveckla arbetet med vårdplaner och genomförandeplaner. Kvalitetsarbete sker utifrån de internkontroller som genomförts. Fortbildningsinsatser inom handläggning och dokumentation, för att stärka rättssäkerheten för den enskilde, har erbjudits all personal inom myndighetsutövning. Utbildningsinsatser i verksamhetssystemet har genomförts för att handlägg-

ningsprocesserna skall bli mer rättssäkra.

I maj genomfördes en synpunktsvecka för att marknadsföra vårt klagomål och synpunktssystem.

Förvaltningen bedömer att mål 2 och 3 kommer att uppfyllas.

Mål 4

Nämndens och förvaltningens planerade medborgardialoger och hembesök sker enligt plan. Införandet av IBIC och nytt verksamhetssystem kommer att bidra till brukarens möjlighet till inflytande förstärks vid bedömning av behov samt vid utförande av insatsen. Förvaltningen bedömer att mål 4 kommer att nås. Grunderna för socialförvaltningens del i Östhammar direkt är upprättade.

Mål 5

Andelen miljöbilar har ökat inom förvaltningen. Miljöperspektivet i förfrågningsunderlag har förtydligats. Åtgärder för att göra det lättare för berörd personal att resa med kollektivtrafik har påbörjats.

Mål 6

Den ekonomiska prognosen pekar på ett försämrat resultat för året. Minskningen av ersättningen för ensamkommande barn medför att Individ- och familjeomsorgen kommer att uppvisa ett negativt resultat. Kostnadsökningar inom boendestödet och missbruksvården vägs upp av att ekonomiskt bistånd uppvisar ett överskott. Underskotten inom hemtjänsten kvarstår även om arbete med att reducera dessa pågår. Arbete pågår med förstärkning av grundbemanning så att kostnaderna för bemanningsföretag och andra kortfristiga lösningar av bemanningssituationen minskar för förvaltningen. Införandet av ett nytt verksamhetssystem har medfört behov av extra resurser och därigenom ökade kostnader för förvaltningen. Förvaltningen bedömer mål 6 inte kommer att nås.

Mål 7

Samtliga enheter har under perioden arbetat fram en handlingsplan utifrån 2017 års medarbetarundersökning. Stort fokus har också lagts på att stärka det systematiska arbetsmiljöarbetet. Samtliga chefer och skyddsombud har tidigare fått utbildning i arbetsmiljö. Förstärkta insatser kommer att ske under året. Handlingsplaner för att minska sjukfrånvaro har upprättats vid varje enhet. En ny perso-

Resultaträkning

mnkr	2016	160630	170630	Budget 2017	Progn 2017
Intäkter	258,1	119,6	124,0	223,3	224,7
Kostnader	-639,5	-305,7	-327,2	-649,0	-661,7
varav personalkostnad	-341,8	-164,0	-176,3	-360,7	
varav lokalkostnad	-46,3	-23,0	-26,5	-56,0	
Nettokostnader	-381,5	-186,2	-203,2	-425,8	-437,0
Delårsbudget	-404,7	-199,0	-201,5	-425,8	-425,8
Delårsresultat	23,2	12,9	-1,8	0,0	-11,2

Verksamhetsområde

mnkr	Delårs- budget	Utfall	Avvik- else
Nämnd	-0,5	-0,5	0,0
Tillståndsprövning	0,0	0,0	0,0
Gemensamt socialkont.	-11,4	-11,0	0,4
Vård o omsorg enl SOL	-167,5	-177,9	-10,4
Individ o fam.omsorg	-23,9	-21,9	2,0
Arbetsmarknadsåtgärder	2,0	8,1	6,2
Summa	-201,5	-203,2	-1,8

Nettoinvesteringar	3,9	2,6	1,3
--------------------	-----	-----	-----

nalstrategi för perioden 2017-2019 är framtagen. Den allmänna trenden i samhället är sedan 2010 en ökande sjukfrånvaro. Förvaltningen bedömer att mål 7 inte kommer att nås.

Årets viktiga händelser

För att möta de minskade ersättningarna inom ensamkommande barn har en hemtagning av externt placerade barn påbörjats. För att möjliggöra detta har en ny enhet, Mänkenet, öppnas i gamla Solgården. Öppenvården för missbruk har förstärkts med en träffpunkt i Öregrund. Barn och ungdomsenheten har förstärkts med en biträdande verksamhetschef och Individ- och familjeomsorgen har tillskapat en tjänst som verksamhetsutvecklare.

Genomlysning av verksamhetskritiska funktioner har genomförts ex vid Biståndsenheten. Det finns för närvarande två aktiva LOV-utförare, samtliga verksamma inom hemtjänsten. Arbetet med införande av nytt verksamhetssystem fortsätter enligt plan. Arbetet med kultur i vården har övergått från projekt till att bli en del av driftsverksamheten. En utökning av antalet demensplatser har skett och troligen behöver fler omvårdnadsplatser ändra inriktning, för att möta det ökade behovet för personer med demens.

Prestationer och kvalitet

Internkontrollen för första halvåret visar på att kvaliteten på förvaltningens utredande och administrativa insatser har försämrats något. Till stor del beror det på att implementeringen av det nya verksamhetssystemet varit svårare och tagit mer resurser än beräknat. De nya tjänster som tillkommit inom Ifo motiveras bland annat av att kvalitetsarbetet skall förbättras. Arbetssättet i verksamhetssystemet behöver utvecklas. Barn- och ungdomsenheten fortsätter sitt arbete med öppna insatser istället för placeringar. Försörjningsstödet är fortsatt på mycket låga nivåer.

Vård och omsorg har för verksamheten en enhetlig och väl utvecklad modell för arbetet med styrkort. Arbetet omfattar fram för allt arbetet med egenkontroll men även de övriga delarna. Arbetet med att vidareutveckla förvaltningens kvalitetsledningssystem fortsätter enligt plan. Allt fler rutiner och stödmaterial för kvalitetsarbetet finns nu tillgängligt i webbportal för ledningssystem. Vår analys pekar på att en långsiktig plan avseende systemstöd för kvalitetsledningssystemet behöver utarbetas. Tillgången på kvalificerad personal fortsätter att minska. Detta medför konsekvenser både ekonomiskt samt förvaltningens möjlighet att utföra lagstadgad verksamhet. Digitaliseringen går allt fortare i omvärlden och ställer allt större krav på förvaltningen. Digital trygghetstillsyn är under perioden påbörjad. Det ökande IT beroendet försvårar nuvarande bemanningsstrategier (hög grad av visstidsanställningar) framför allt inom vård och omsorg. Detta medför stora personella samt ekonomiska utmaningar.

Den interna effektiviteten inom hemtjänsten har förbättrats, vilket också syns i lägre timpris hämtat från Kostnad per brukare (KPB). Kvalitetetsjämförelser i Öppna Jämförelser brukarundersökningar visar också på fortsatt god kvalitet inom hemtjänst, LSS, samt till större delar inom särskilt boende.

Prestationer/nyckeltal

Antal personer med beslut under året

	160630	170630
Antal färdtjänst innehavare	767	798
Hjälp i hemmet ordinärt	504	529
LSS-beslut, antal personer	165	166
Särskilt boende	272	278
Boende med särskild service	46	486
LSS		
Personlig assistent, LSS	4	4
Personlig assistans, SFB	21	23
Korttidsplats	105	102
Utförda tim i ordinärt boende	59 347	64 713

Missbrukarvård

Vård dygn hvb vuxna	546	103
Snittkostnad (kr/dygn)	1 593	1 334
Övriga vuxna vård dygn	608	1 147
Snittkostnad (kr/dygn)	1 580	1 860

Barn och ungdom

Antal dygn i familjehem	4 785	3 238
Bruttokostn fam.hem (kr/dygn)	976	961
Antal dygn i HVB-hem	281	0
Bruttokostnad (kr/dygn)	2 491	0

Ekonomiskt bistånd

Antal hushåll	147	140
Utbetalt/hushåll snitt, kr	22 204	21 614

Analys

I Östhammars kommun har befolkningens mängden ökat ca två procent de senaste tre åren samtidigt som andelen över 65 år ökat med nästan åtta procent under samma period. Detta är något som återspeglar sig i nyckeltalen och då främst inom hemtjänst, där vi kan se en ökning av antalet hemtjänstbeslut. Antalet beslut gällande särskilt boende ökar inte och detta sammantaget kan tyda på att fler äldre bor kvar i hemmet. Samtidigt ökar antalet beviljade timmar per beslut, vilket ytterligare talar för att vi ser effekten av en ökad äldre befolkning.

Detta blir tydligt i jämförelse med antalet personer med LSS-beslut vilket är relativt stabilt över tid. Det förväntade överväldningen av antalet personer med personlig assistans utanför socialförsäkringsbalken då Försäkringskassan ändrat sina riktlinjer, har än så länge uteblivit men förväntningen kvarstår till kommande år.

På missbrukssidan kan vi se en minskning av antalet HVB-placeringar vilket kan förklaras med en fortsatt satsning på öppenvårdsåtgärder. Övriga vård dygn har ökat, en av placeringarna har gjorts i samarbete med region Uppsala där kostnaden delas vilket får ses som en positiv utveckling för samverkan mellan kommun och region.

Sedan två år tillbaka har andelen barn i familjehem minskat. Tidigare låg besluten om familjehemsplaceringar kvar trots att barnet nått vuxen ålder, idag avslutas de ärendena. Idag finns inga placeringar av barn i HVB-hem, i praktiken beror detta på att det inte finns något sådant behov, vilket kan bero på fler öppenvårdsinsatser.

En ökning har skett av antalet HVB-dygn för vuxna inom missbruksvården. Tidigare har antalet placeringar varit ovanligt lågt och en ökning har varit förväntad.

Andelen anmälningar avseende barn och ungdomar har ökat. Detta kan till viss del förklaras av samarbetet med skolan har förbättrats.

Vårddygnet för barn och unga har minskat både vad gäller HVB-hem och familjehem. Detta beror till viss del på att öppna insatser har prioriterats. En ökning av kostnader för öppenvårdsinsatser som t.ex. kontaktstöd kan ses under perioden. Detta ligger i linje med nämndens mål att arbeta mer med öppna insatser.

Under hösten ska det nya verksamhetssystemet vara igång i hela organisationen samtidigt som processen för att införa IBIC görs. Samtliga dessa delar är ett led i kvalitetsarbetet och förväntas höja kvaliteten och likvärdiga bedömningar över organisationen.

Kvalitetsuppföljning i Socialstyrelsens öppna jämförelser visar i huvudsak god kvalitet i verksamheterna. Det föreligger dock ett behov av att kvalitetssäkra den del av verksamheten som rör handläggning inom myndighetsprocessen. Sista årens högre personalomsättning samt införande av ett nytt verksamhetssystem påverkar kvalitetsnivån. Utveckling av ledningssystem och kvalitetshandboken sker kontinuerligt. Reviderad värdegrund implementeras i samtliga verksamheter. Synpunktshanderingen utgör ett viktigt kvalitetsutvecklingsinstrument.

Ekonomiskt resultat

DRIFTBUDGET

Socialförvaltningens budget för delåret är ca 201,5 mnkr och periodens nettokostnader uppgår till ca 203,2 mnkr, vilket ger ett negativt resultat för perioden på ca 1,8 mnkr.

Gemensamma kostnader

Verksamheten visar ett nettoöverskott på ca 0,4 mnkr.

Hör förväntas stora kostnader komma under andra halvåret för implementering av verksamhetssystemet Pulsen Combine

Vård och omsorg

Verksamheten visar ett nettounderskott för perioden på ca 9,9 mnkr enl SoL LSS:

- Hemtjänst visar ett negativt resultat för perioden på ca 5,5 mnkr.
- Särskilt boende för äldre visar ett negativt resultat för perioden på ca 2,5 mnkr.
- Ett negativt resultat för perioden på ca 1,6 mnkr redovisas även för daglig verksamhet enligt LSS, här kommer en tilläggsbudgetering på ca 2,9 mnkr från kommunstyrelsen genomföras under andra halvåret 2017.
- Förvaltningens egen bemanningsenhet visar ett negativt resultat för perioden på ca 5,2 mnkr. För helåret förväntas dock en förbättring av resultatet eftersom större delen av enhetens intäkter kommer under semesterperioden.

Individ och familjeomsorg

Verksamheten visar ett nettoöverskott på ca 8,2 mnkr fördelat enligt nedan:

- Verksamhet gällande ekonomiskt bistånd visar i resultat för perioden ett överskott på ca 1,7 mnkr.

- Verksamhet gällande ensamkommande barn visar för perioden ett positivt resultat på ca 6,1 mnkr. Verksamhet gällande ensamkommande barn visar för perioden ett positivt resultat på ca 6,1 mnkr. Det positiva resultatet för delåret förväntas dock inte kunna balansera det förväntade underskottet till följd av försämringen av ersättningssystemet från migrationsverket från och med första juli.

INVESTERINGSBUDGET

- Investeringsbudgeten visar för perioden ett överskott med ca 1,3 mnkr vilket helt eller delvis kommer att förbrukas då bland annat stora delar av kostnader för införandet av nytt verksamhetssystem inte har hunnit belasta budgeten utan succesivt kommer att falla ut under hösten.

Prognos för helårsresultat

DRIFTBUDGET

Socialförvaltningens prognos för året visar nettounderskott med ca 11,2 mnkr.

Vård och omsorg

Verksamhetens prognos visar för året ett nettounderskott på ca 7,6 mnkr fördelat enligt nedan.

- HSL: Nettounderskott ca 2,8 mnkr beroende på ej budgeterade kostnader för köp av sjukskötersketjänster vilket i sin tur beror på rekryteringssvårigheter gällande denna yrkeskategori.
- SoL: Nettounderskott ca 4,1 mnkr främst beroende på högre kostnader än budgeterat i ordinärt och särskilt boende. Verksamheten visar nettoöverskott gällande lokalkostnader på ca 2,0 mnkr.
- LSS och SFB: Nettounderskott ca 2,4 mnkr främst beroende på en ökning av antalet ärenden med LSS-beslut ca 3,3 mnkr och överskott ca 1,0 mnkr gällande externa placeringar i gruppbostad LSS.
- Färdtjänst: Nettounderskott ca 0,3 mnkr beroende på nytt avtal som kommer att generera högre kostnader under andra delen av året.

Individ och familjeomsorg

Verksamheten visar ett nettounderskott med ca 3,6 mnkr fördelat enligt nedan.

- Boendestöd: Prognosen visar ett nettounderskott på ca 0,5 mnkr beroende ett ökat antal insatser under årets första hälft.
- Ekonomiskt bistånd: Verksamheten prognostiserar i nuläget ett nettoöverskott på 1,5 mnkr. I prognosen har viss hänsyn tagits till att man den sista tiden sett en tendens till ökat inflöde och med det ökade kostnader under andra halvan av året.
- Ensamkommande barn: Prognosen visar för året ett nettounderskott på ca 4,6 mnkr och är mycket osäker. Störst osäkerhet ligger i de förväntade intäkterna beroende på förändringar i statens ersättningsmodell som fr.o.m. 1 juli kommer att generera lägre intäkter. Här uppskattas ändå ett överskott på ca 1,3 mnkr beroende på ej utbetalad ersättning för 2016. Ett nettounderskott på 5,5 mnkr prognostiseras gällande externa HVB-hem där man i budget räknat med en

snabbare takt i hemtagning av placeringar i annan kommun.

INVESTERINGSBUDGET

- Investeringsbudgeten visar t.o.m. maj ett överskott med 1,3 mnkr vilket på helår skulle motsvara ett överskott ca 3,1 mnkr. Dessa kommer att förbrukas dels beroende på att införandet av nytt verksamhetssystem kommer att belasta budgeten året ut och dels på en kostnad på 1,5 mnkr för ombyggnation av lokaler gällande Östhammar Direkt. Kostnader för inköp av rullstolar till hjälpmedelsverksamheten kan komma att kosta mer än beräknat utifrån första halvårets resultat.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Socialnämndens ansvarsområden står inför stora utmaningar inom den närmaste fem års perioden. Den tekniska förändringstakten går allt fortare som skapar nya möjligheter till utveckling av vård och omvårdnad. Den ökade genomströmningen i slutenvården och förändringarna i Betalningsansvarslagen ökar kraven inom den kommunala vård och omsorgsorganisationen. Samtidigt är socialnämndens ansvarsområde det område som påverkas mest av den demografiska förändring som hela tiden sker. Redan idag skiljer sig Östhammars befolkningsstruktur från övriga Sverige avseende andelen äldre.

En viktig faktor i vår närliggande omvärld är regionbildning, Region Uppsala, och hur detta kan påverka möjligheterna till samverkan och tydlig ansvarsfördelning med re-

gionen. Östhammars kommun har kommit förhållandevis långt med närvårdsarbetet, med stora fördelar för medborgarna i Östhammar.

Personalfrågor är en stor framtidsfråga för socialnämnden. Socionomer, chefer, sjuksköterskor och undersköterskor är i dagsläget yrkesgrupper som är svåra att rekrytera. Dessa och andra professioner inom socialnämnden måste bli mer attraktiva både internt och externt för att säkra kompetensförsörjningen.

Förbättrad arbetsmiljö och arbetsvillkor är områden som måste ytterligare utvecklas för att möta den alltmer ökande sjukfrånvaron inom den kommunala sektorn.

Utvecklingen av information om hushållsnära tjänster och servicetjänster är ett viktigt verktyg för att förbättra tillgången för service till de äldre samtidigt frigöra omvårdnadspersonal till andra arbetsuppgifter.

Fler och mer omfattande förändringar i omvärlden skapar ökade behov inom socialnämnden. Nya lagkrav och föreskrifter medför en större utmaning för verksamheterna. Ökade krav på nattbemanning och snabbare utskrivning från slutenvården är några exempel på förändringar som sker. Kombinationen av ökade krav från samhällets aktörer och den demografiska förändringar skapar behov av mer omfattande satsningar inom den sociala sektorn.

Bolagen i koncernen

En del av Östhammars kommuns verksamhet bedrivs i andra former än via kommunala nämnder. Nedan redovisas aktiva stiftelser/bolag som tillsammans med kommunen ingår i koncernen.

Stiftelsen Östhammarshem

Verksamhetsområde

Företaget är stiftat av Östhammars kommun. Östhammarshem äger och förvaltar fastigheter i Östhammars kommun.

Måluppfyllelse

Stiftelsen Östhammarshem har till uppgift att förvalta och nyskapa bostadslägenheter för uthyrning. Uthyrningsgraden har under senaste tiden i stort sätt uppnått 100%. Kundnöjdheten mäts vart annat år och presenterades i januari med mycket goda omdömen.

Periodens viktiga händelser

I Alunda på Trädgårdsvägen och i Gimo på Långgatan har nyproduktion startat för 23 respektive 17 hyreslägenheter med beräknad inflyttning 1 april respektive 1 maj 2018. En vakant affärslokal vid torget i Österbybruk har byggts om till tre mindre lokaler och funnit sina hyresgäster. Tre nya företagsetableringar med kvinnlig ledning till orten! Ytterligare två vakanta affärslokaler byggs om till bostadslägenheter vid Dannemoravägen samt bygglov har beviljats för inredning av sex smålägenheter av vinden på fastigheten Stråkvägen 1. Organisationsförändrings- och ”team”-utvecklingsinsatser för medarbetarna i Östhammarshem har genomförts med målsättning - ”En arbetsplats att längta till!”. Nya medarbetare har inträtt i tjänst.

Energi- och miljöinsatser

Nytt uppvärmningssystem från direktverkande el till vattenburen bergvärme har genomförts på Prästgatan i Östhammar. Nytt ventilationssystem har tagits i bruk i Österbybruk på Sporrbacksvägen för att bl.a lösa problem med radonhalter. Denna teknik avses även att tillämpas i Gimo på Torngatan som har liknade radonproblem att lösa. På Köpmangatan i Gimo pågår ett stort stamreoveringsprojekt där bland annat nytt ventilationssystem installeras.

Prestationer och kvalitet

Företaget är anslutet till Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag (SABO) och Fastighetsbranschens Arbetsgivarorganisation (Fastigo) samt Husbyggnadsvaror (HBV).

Östhammarshem är kvalitetscertifierat av Sveriges Provnings- och Forskningsinstitut enligt SS - EN ISO 9001:2008 samt miljöcertifierat enligt SS - EN ISO 14001:2004.

Personal

Östhammarshem har under året haft 15 medarbetare (18), varav 5 (6) är kvinnor.

Antal anställda per 2017-06-30 15 (16).

Ekonomiskt resultat

Delårsbokslut per 2017-06-30 visar ett positivt resultat

med 11,0 mnkr.

En del av underhållsåtgärder o reparationer kommer aktiveras i årsbokslut pga. K-3 regler.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Östhammarshem verkar aktivt för att tillmötesgå bostadsefterfrågan och därmed underlätta i näringslivets och arbetsmarknadens rekryteringsarbete. I kommunens mål gällande tillväxt utgör Östhammarshems bostadsbestånd en viktig faktor för utveckling genom att erbjuda bostäder.

Förslag till nya bostadsprojekt är under utredning. Detaljplanearbete bedrivs för framtida bostadsprojekt. En marknadsanpassad tillväxt under väl avvägd omfattning lägger grund för en fortsatt stabil och långsiktig ekonomi i företaget.

Östhammar vatten AB

Är ett nybildat bolag som från 1 maj 2017 övertagit kommunens VA-verksamhet. Bolaget är ett ägarbolag och bedriver ingen egen verksamhet. Vattenförsörjningen till kund hanteras genom Gästrike vatten.

Hargs Hamn AB

Bolaget äger och driver hamnen i Hargshamn.

Hargs Hamn AB ägs till 78 % av Östhammars kommun, till 11% av Hargs Egendom AB respektive Mellansvenska Logistiktransporter AB (MLT AB).

Periodens viktiga händelser

Den mobila skeppslastaren ”Narvikslastaren” har sålts.

Gamla kontoret är nu rivet och borta och infarten till parkeringen är stängslad. Upphandlingen avseende bygge av nytt kontor har avbrutits då kostnaden blir för hög jämfört med planerat.

De tillfälliga lokalerna i kommunens f.d. dagis i Hargshamn är inte optimala, men duger för tillfället. En komplikation är avståndet till verksamheten. Det blir många bilresor ner till hamnen och vi har därför leasat ytterligare en bil.

En sättning i marken innanför lilla kajen är åtgärdad. Marken grävdes upp och fylldes med stenkross. Dagvattenssystemet hade fallit ihop och har lagts om. Vi har också fått en sättning innanför stora kajen. Även där påverkas dagvattenssystemet. Oklart hur stora insatser som behöver göras på kort sikt.

Prestationer och kvalitet

Ledningssystemet enligt ISO 14 001, OHSAS 18 001 respektive ISO 14 001 certifierades i januari 2017.

Ekonomiskt resultat

61 fartyg har trafikerat hamnen under perioden, mot 56 under samma period 2016, dvs en bra start på året.

Omsättningen under perioden januari – juni blev 25 mnkr och en uppdaterad prognos indikerar att omsättningen torde bli 47 mnkr för året.

Resultatet före finans och skatt (EBIT) för perioden januari – juni blev ett överskott om 1,4 mnkr. Den uppdaterade prognosen indikerar att resultatet före finans och skatt torde bli ett underskott om 1,0 mnkr för helåret.

Vi har möjlighet att nyttja bokslutsdispositioner i form av upplösning av periodiseringsfonder och överavskrivningar för att år 2017 redovisa ett nollresultat.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Hamnens största kund, Vattenfall genomför under hösten en upphandling avseende terminaltjänster.

Twisten med SIAAB fortsätter då konkursförvaltaren har valt att inträda i tvisten.

VD sagt upp sin anställning och slutar vid årsskiftet.

Arbetet med Lantmännens spannmålsterminal fortsätter för fullt. Lantmännen har en snäv budget och diskussioner om enklare lösningar pågår. Det är svårt att bedöma om projekteringsarbetet klarar tidsplanen eller inte. Det är Lantmännens delar som riskerar spräcka tidsplanen.

Måluppfyllelse

Målmatrix Hargs Hamn AB 2016

Målområde	Mål	Utfall 2017-06 (2016-06)
Produktivitet	Lossning avfallsbalar minimum enligt leverantörsavtal (100 ton per timme)	178 (120)
Ekonomi	Min 10% EBIT (ägarkrav)	6% (-26%)
Anmälda tillbud	Min 50 st/år	11 (31)
Anmälda avvikelser (inkl klagomål från kunder)	Min 20 st/år	14 (9)
Klagomål från kunder	Max 3 st/år	4 (2)
Åtgärder efter tillbud, avvikelse, klagomål	Max 3 månader efter anmälan	7
Intern revision	Enligt Års - program revision	Skall vara klart Q3 2016
Förbättringar, teknik, arbetsmiljö och miljö	Min 5 st/år	-
Certifiering standard	Godkänd extern revision 2017	Godkänd 2017-01-19
Miljö	Lägre metall-och oljehalter än Naturvårdsverkets riktlinjer i avloppsvatten från tvätthallen	Mätning 25/4 Det enda resultatet som sticker ut är värdet för de opolära alifatiska kolväten vid Hargsviken (lilla kajen). Men tycker att vi ska ha is i magen och se vilket värde provet i höst visar. Provet togs precis efter att arbetet med dagvattenssystemet/brunnarna bakom den lilla kajen var färdig. Skall mätas i höst.
Miljö	Lägre buller genom nyare lastmaskiner efter upphandling	Nya maskiner med lägre buller pga byte driftentreprenör vilket skedde 2016-06-01
Miljö	Lägre buller i samhället genom färre anlöp vid lilla kajen (80% av antalet anlöp skall ske mot Stora kajen eller Malmkajen max 20% anlöp vid Lilla kajen)	15% (26%)

Redovisningsmodell och finansiella nyckeltal

Den kommunala redovisningslagen reglerar kommunernas redovisningsmodell. Modellen består av resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys.

Resultaträkning

Resultaträkningen är en sammanfattning av årets redovisade kostnader och intäkter. Överstiger intäkterna periodens kostnader innebär det att det egna kapitalet ökar och enhetens finansiella styrka förbättras.

Resultaträkningen delas upp i tre olika resultat. Det första resultat som används är ”resultat 1” eller verksamhetens nettokostnader. Det består av intäkter genererade i verksamheten som dragits av mot verksamhetens kostnader och planenliga avskrivningar. Nettokostnaden beskriver det som återstår att skattefinansiera. Underskottet på nettokostnadsnivå reduceras sedan med skatteintäkter och de generella statsbidragen. Finansiella intäkter ökar resultatet och finansiella kostnader minskar resultatet. Det resultat som då erhålls kallas ”resultat före extraordinära poster” eller ”resultat 2”. Det resultat som genereras här ska finansiera årets investeringar och ett eventuellt framtida sparande eller eventuell amortering av långfristiga skulder.

Efter ”resultat 2” kommer extraordinära intäkter och kostnader. Det är poster som inte har något direkt samband med den ordinarie verksamheten som bedrivs i kommunen. Dessa poster blir mer och mer ovanliga i kommuner. Det resultat som nu har framkommit är ”resultat 3” och visar årets resultat för kommunen.

Balansräkning

Balansräkningen beskriver den ekonomiska ställningen vid bokslutstillfället och utgör därmed en förbindelselänk mellan åren. Den visar det bokförda värdet av kommunens tillgångar och hur dessa har finansierats – externt med främmande kapital (skulder) och internt med eget kapital.

Tillgångarna delas upp i omsättningstillgångar (kassa och bank, placeringar, fordringar, lager) och anläggningstillgångar som är tillgångar som ska innehas och utnyttjas under flera år (ex fastigheter och inventarier). På motsvarande sätt delas skulderna upp i kortfristiga och långfristiga samt avsättningar. Kortfristiga skulder förfaller till betalning inom ett år. De övriga skulderna sträcker sig över flera år. Avsättningar innefattar kommunens pensionsskuld inklusive garantipensioner samt avsättningar för deponier. En avsättning är definitionsmässigt en skuld som man inte vet exakt hur stor den är eller när den ska betalas.

Några finansiella nyckeltal

Kassalikviditet – är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. Vid 100 % täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel, kortfristiga fordringar och kortfristiga placeringar.

Soliditet – eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Beskriver hur kommunens långsiktiga betalningsstyrka utvecklas. Ju högre soliditet desto starkare finansiellt handlingsutrymme.

Eventuella frågor om delårsrapporten besvaras av Fredrik Borgelin,
redovisningsekonom, tel 0173-86120.
Lednings- och verksamhetsstöd xx 2017