

Central samverkan extrainsatt

2023-05-29 13:00 - 14:00

Deltagarlista

Kallade:

För arbetsgivaren:

Lisa Karbelius, Verksamhetsstöd HR

Pauliina Lundberg, Verksamhetsstöd HR

För arbetstagarna:

Närvarande:

Lina Tanskanen, Kommunal

Pernilla Eklund, Sveriges Lärare

Madelene Karlsson, Vårdförbundet

Sanna Liljeholm, Sveriges Arbetsterapeuter

Eva-Lena Grannas, Vision

Frånvarande:

Anna Bergsten, Naturvetarna

Pia Liljefors, Fysioterapeuterna

Dag Elfgren, Ledarna

Emil Pettersson, DIK

Akavia Förhandling

Sveriges Psykologförbund

Sveriges Ingenjörer Medlemsrådgivning

Sverker Jutvik, SRAT

Ulla Halling, Sveriges Skolledarförbund

Lina Solin Persson, Akademikerförbundet SSR

Inbjudna:

Peter Nyberg

Sofia Tolstoy, Verksamhetsstöd Ekonomi

Ärenden som behandlats denna samverkan: 31-33

Plats

Teams

Deltagare

Lisa Karbelius (*Organisatör*), Pauliina Lundberg

1. 31 Val av justerare av dagens protokoll

Lina Tanskanen utses till justerare.

2. 32 Fastställande av föredragningslista

Föredragningslistan fastställs.

3. Beslutsärende

Ärenden som arbetsgivaren avser fatta beslut om och som faller inom förhandlings-skyldigheten ska samverkas innan beslut. Samverkan på förvaltnings- och sektorsnivå ersätter MBL §§ 11, 12 och 38. Arbetstagarorganisationerna ska ha fått del av beslutet som avses fattas i tillräcklig tid innan förhandlingen, men ärendet behöver inte ha passerat som informationsärende innan.

3.1. 33 Årsbudget 2024 och flerårsplan 2025-2027 (Sofia Tolstoy 13:00)

Budgeten speglar ett sämre läge för Sveriges kommuner med anledning av hög inflation, lågkonjunktur och höga räntor. Vi har bundna räntor som kommer läggas om under perioden, prognosen för befolkningstillväxten skruvas ner med 150 personer under budgetperioden vilket ger lägre skatteintäkter, skattesatsen föreslås vara oförändrad samt att PO-påslaget förväntas öka vilket innebär ökade kostnaderna för personal, till stor del på grund av ökade pensionskostnader.

För åren 2025-2026 är den preliminära uppräknigen i dag väldigt osäker på grund av rådande ekonomiska situation i samhället. Den tidiga bedömningen är att lönekostnaderna inte kommer stiga i samma takt under planperioden som för 2023 och 2024. Den bedömningen bygger på att inflationen kommer falla tillbaka till mer normala nivåer. En fallande inflation kommer innebära att kommunens pensionskostnader också kommer normaliseras.

Kommunstyrelsens ordförande Fabian Sjöberg lyfter i förordet till budget fram behovet av förbättringar och effektiviseringar. Alla beslut om resursanvändning ska vara politiskt förankrade och kommer att utgå från politiska prioriteringar där kärnverksamheten står i centrum.

Resultatmålet är 1,5 % för 2024 istället för tidigare 3 %. För de efterföljande åren kvarstår resultatmålet på 3 %. Det överskottet behövs för kommande investeringar som vi bör göra med hög grad av självfinansiering eftersom det är dyrare att låna pengar framöver.

Under 2024 ska man inom Kommunstyrelsens ansvarsområde rationalisera 1 mnkr, under 2025-2027 motsvarar rationaliseringskravet totalt 5 mnkr. Inga förändringar förutom ordinarie uppräkning planeras för övriga nämnder.

Denna budget sätter ramarna och detaljbudget sätts i nämnderna under hösten. I juni går ärendet till beslut i Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige.

Sveriges lärare, Kommunal och Vårdförbundet ställer sig oeniga till förslaget då man känner oro för ökad arbetsbelastning i och med effektiviseringarna.

Vision och Sveriges arbetsterapeuter motsätter sig inte arbetsgivarens förslag men uttrycker en stark oro.

Ärendet är därmed slutsamverkat.

Bilagor

Budget 2024 fr kallelse KSAU.pdf

4. Underskrifter

.

.

Lisa Karbelius

Sekreterare

Lina Tanskanen

Justerare

Pauliina Lundberg

Ordförande



ÖSTHAMMARS
KOMMUN
- EN DEL AV ROSLAGEN

Årsbudget 2024 Flerårsplan 2025–2027

Ordförande har ordet

I en tid av snabba förändringar och osäkerhet är det viktigt att vi tar ansvar för vår gemensamma ekonomi och strävar efter stabilitet och långsiktighet. En stark och sund ekonomi är grunden för att kunna erbjuda goda och trygga levnadsvillkor för alla medborgare.

Östhammars kommun står inför tuffa budgetår. Det är därför nödvändigt att vi börjar tänka nytt och utforska nya sätt att organisera oss samt driva våra verksamheter på. Genom att ständigt sträva efter förbättringar och effektiviseringar kan vi säkerställa att skattebetalarnas pengar används på bästa sätt. Det innebär att vi måste vara öppna för nya idéer och lösningar, och vara beredda att ompröva våra tidigare antaganden.

För att upprätthålla en stark ekonomi och stabilitet är det av stor betydelse att alla kostnader och investeringar är politiskt förankrade. Det innebär att vi måste vara noga med att alla beslut om resursanvändning utgår från politiska prioriteringar där kärnverksamheten står i centrum.

Näringslivet är en nyckelfaktor för en välmående och levande kommun. Det är därför avgörande att vi skapar goda förutsättningar för företag att etablera sig, växa och utvecklas i Östhammars kommun. Ett starkt och diversifierat näringsliv bidrar till arbetstillfällen, innovation och ekonomisk stabilitet, vilket gynnar hela samhället och den kommunala verksamheten.

Genom att föra en politik präglad av trygghet, ansvar, stabilitet och nytänkande kan vi skapa förutsättningar för en ljus och långsiktig framtid för Östhammars kommun.

Fabian Sjöberg, (M)
Ordförande i kommunstyrelsen



Innehållsförteckning

Organisation

Vår organisation	5
------------------------	---

Mål och uppdrag

Kommunövergripande.....	7
Mål, uppdrag och styrning av nämnderna.....	8
Ekonomisk tilldelning till nämnderna.....	16

Ekonomi

Budgetförutsättningar.....	18
Driftbudget.....	22
- Driftbudget 2024.....	22
- Driftbudgetens flerårsplan 2025 - 2027	25
Investeringsbudget.....	26
Resultatbudget.....	27
Balansbudget.....	28
Kassaflödesanalys.....	29

Bilaga

Finansiella mål	31
Mål för samtliga nämnder.....	33
Mål för Kommunstyrelsen.....	34
Mål för övriga nämnder.....	35

Organisation

A photograph of two female nurses sitting on a metal staircase. They are both wearing blue scrubs and are smiling and talking to each other. A large blue bag is on the step in front of them. The entire image is overlaid with a semi-transparent blue filter. The word 'Organisation' is written in white text on the left side of the image.

Vår organisation

Kommunens organisation består av politiska nämnder, en förvaltningsorganisation och bolag.

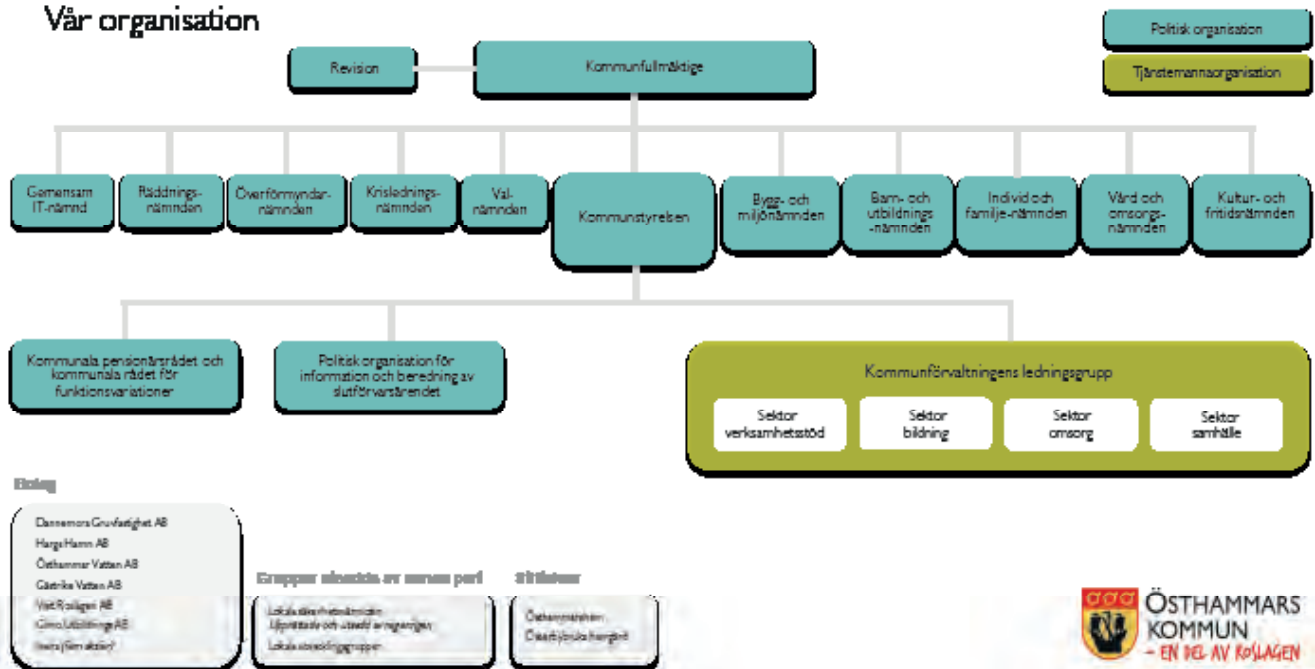
I Kommunfullmäktige och de olika nämnderna sitter förtroendevalda, som har det politiska ansvaret för kommunens verksamhetsområden. Förvaltningsorganisationen består av fyra sektorer uppdelade i verksamheter och enheter där våra medarbetare arbetar med att genomföra de beslut som tas i Kommunfullmäktige och nämnderna.

De kommunala bolagen styrs av en styrelse och har egna anställda som genomför arbetet.

Östhammars kommun

Vår organisation

Uppdaterat 1 januari 2023



Mål och uppdrag



Kommunövergripande

God ekonomisk hushållning

Enligt Kommunallagen (2017:725) ska kommuner ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Kommunens långsiktiga styrning för god ekonomisk hushållning beskrivs i Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv (KF 2013-12-10, §125). För budgetåret har kommunen en plan för verksamheten där nämnderna styrs genom finansiella och verksamhetsmässiga mål samt uppdrag. Dessa delar tillsammans: riktlinjer, mål och uppdrag, är hur kommunen arbetar för god ekonomisk hushållning.

Finansiella mål

För att kunna styra kommunens verksamhet ur ett finansiellt perspektiv krävs att finansiella mål sätts, som i sin tur ska stödja den verksamhetsplanering som sker.

För de finansiella målen anges nedanstående målnivåer för planperioden				
	2024	2025	2026	2027
God ekonomisk hushållning - budgetföljsamhet (kommunen)	En maximal avvikelse om +/- 1%			
God ekonomisk hushållning - resultat i % (kommunen)	1,5%	3%	3%	3%
God ekonomisk hushållning - soliditet (kommunkoncernen)	29%	28%	26%	26%
God ekonomisk hushållning - resultatöverskott (bolagen)	Ett positivt resultat			

Mål, uppdrag och styrning av nämnderna

Kommunfullmäktiges och nämndernas mål

Tabellen visar Kommunfullmäktiges mål och vilken nämnd som är tilldelad respektive mål. Verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning är utmärkta med *.

En närmare beskrivning av hur målen mäts finns i bilaga.

Budgetföljsamhet	*	Samtliga nämnder
Nöjda kommuninvånare		
Trivas och må bra på jobbet	*	
Upplevelsen av trygghet		
Ett välmående näringsliv	*	Kommunstyrelsen
God och mättande mat		
Lokaleffektivitet och nyttjandegrad	*	
Att höja kunskapsnivån och förbättra resultaten i grundskolan	*	Barn- och utbildningsnämnden
Att höja den totala närvaron inom grundskola och gymnasieskola		
Andelen gymnasieelever som går ut gymnasiet på tre år ska öka	*	
Ett ökat förebyggande arbete	*	Vård- och omsorgsnämnden
Ökad personalkontinuitet		
Minst 80 procent av all bokningsbar tid på vardagar i sporthallar och ishallar för föreningslivet ska vara bokad vid utgången av 2024		Kultur- och fritidsnämnd
Öka antalet nyttjade timmar i sport- och ishallar		
Effektiv och rättsäker handläggning		Individ- och familjenämnden
Ökad nöjdhet med myndighetsutövningen		Bygg- och miljönämnden

Samtliga nämnder

Budgetföljsamhet

Att upprätthålla budgetföljsamhet är viktigt för att hålla kommunens ekonomi på en sund grund och för att säkerställa att resurserna används på ett effektivt sätt. För att uppnå detta mål kommer avvikelsen mellan budget och faktiskt utfall att mätas varannan månad. Genom att övervaka avvikelserna kan eventuella problem eller utmaningar identifieras och åtgärdas i tid. Resultaten av mätningarna ska rapporteras till Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige för att säkerställa en hög budgetföljsamhet.

Nöjda kommuninvånare

Invånarnas samlade upplevelse av kommunens verksamhet ska förbättras. Kommunen uppnår detta genom att löpande utveckla kvaliteten på den kommunala servicen och bemötandet.

Trivas och må bra på jobbet

Detta mål är viktigt för att skapa en hälsosam och trivsam arbetsmiljö för kommunens anställda. Genom att minska sjukfrånvaron och öka trivseln på arbetsplatsen kan man också öka produktiviteten och effektiviteten i verksamheterna. Detta mål kommer att mätas genom både sjukfrånvaro och en enkätundersökning om trivsel och arbetsmiljö för att ge en heltäckande bild av situationen. Resultaten av dessa mätningar kommer att rapporteras till Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige för att åtgärder ska kunna vidtas vid behov.

Upplevelsen av trygghet

De som lever, verkar och vistas i kommunen har behov av trygghet i sin vardag. Invånarna möter kommunen och de kommunala verksamheterna på en rad sätt. Samtliga kommunala verksamheter ska verka för att inge trygghet och förtroende i mötet med invånarna.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ett övergripande ansvar för kommunens utveckling av verksamheter och ekonomi.

Kommunstyrelsen leder, samordnar, stödjer och följer upp. Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över nämndernas verksamhet. Styrelsen ska också ha uppsikt över verksamhet som bedrivs i kommunala bolag, stiftelser och kommunalförbund.

Kommunstyrelsen ansvarar för stöd- och ledningsfunktioner inom ekonomi, administration och juridik, HR, kommunikation, digitalisering, samt strategisk samhällsplanering, stadsbyggnad och lokalfrågor.

Nämndens mål:

Ett välmående näringsliv

För att skapa en gynnsam miljö för företagande och ekonomisk utveckling i kommunen är det viktigt att förbättra företagsklimatet.

För att mäta framgången i att uppnå detta mål kommer flera index att användas, inklusive antalet nya företag som etablerar sig i kommunen, antalet företagsnedläggningar, företags- överlevnad samt resultatet av Svenskt Näringslivs enkätundersökning om företagsklimatet. NKI för kommunens myndighetsutövning kommer också att mätas för att få en uppfattning om tillfredsställelsen hos befintliga företag. Dessa mått kommer att rapporteras till Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige för att utvärdera resultaten och vidta åtgärder vid behov.

God och mättande mat

Öka kvaliteten på maten som serveras på särskilda boenden och skolor. Kvaliteten på maten som serveras på särskilda boenden har en stor påverkan på hälsa och livskvalitet för de boende. Genom att öka kvaliteten på maten kan vi förbättra hälsan och trivseln för de boende. Motsvarande gäller i kommunens skolor för att eleverna ska ges goda förutsättningar att prestera under skoldagen.

Lokaleffektivitet och nyttjandegrad

Öka kommunens lokaleffektivitet och nyttjandegrad. Kostnaden för verksamhetslokaler är en stor post i kommunens ekonomi. Det är viktigt att öka effektiviteten i hur dessa lokaler används men även förbättra lokalernas status och underhåll.

Kommunstyrelsen ges följande specifika uppdrag:

- Att göra en analys av kommunens ekonomi och ta fram en finansiell åtgärdsplan för att stärka kommunens resultat och ställning.
- Att införa ett ledningssystem.

En långsiktig finansiell åtgärdsplan

Östhammars kommun behöver förbättra sin finansiella situation, på såväl kort som lång sikt. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att, baserat på kommunens ekonomiska styrkor och svagheter, ta fram en finansiell åtgärdsplan. Planen ska innehålla tydliga förslag till åtgärder som syftar till att långsiktigt stärka kommunens resultat och ställning.

Ett effektivt och tydligt ledningssystem

Ett väl fungerande ledningssystem är en grundförutsättning för en effektiv förvaltning och en tydlig styrning. Kommunstyrelsen får därför i uppdrag att ta fram ett förslag på ett sammanhållet ledningssystem.

Barn- och utbildningsnämnden

Nämndens ansvarsområde:

Barn- och utbildningsnämnden fullgör kommunens ansvar avseende utbildning och annan pedagogisk verksamhet som regleras i Skollagen. I nämndens uppdrag ingår att svara för övergripande myndighetsutövning, resursfördelning, information samt uppföljning av kvalitet och resultat. Nämnden har även ansvaret för drift av egen regi inom förskola, pedagogisk omsorg, grundskola, anpassad grundskola, fritidshem, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, vuxenutbildning, komvux som anpassad utbildning samt annan pedagogisk verksamhet.

Nämndens mål:

- Att höja kunskapsnivån och förbättra resultaten i grundskolan.
- Att höja den totala närvaron inom grundskola och gymnasieskola.
- Andelen gymnasieelever som går ut gymnasiet på tre år ska öka.

Barn- och utbildningsnämnden ges följande specifika uppdrag:

- Att ta fram en åtgärdsplan för att stärka nämndens ekonomi

Åtgärdsplan för stärkt ekonomi

I det bekymmersamma ekonomiska läge som råder där förutsättningarna inför kommande planperiod är mer oklara än på många år är det nödvändigt med god planering och styrning från de nämnder som ansvarar för välfärdsuppdraget. Barn- och utbildningsnämnden ges därför i uppdrag att ta fram en åtgärdsplan för att stärka ekonomin under 2024 och resterande del av planperioden.

Vård- och omsorgsnämnden

Nämndens ansvarsområde:

Vård- och omsorgsnämnden fullgör kommunens beslut inom Socialtjänstlagen (SoL), vad avser omsorgen om äldre människor och människor med funktionsnedsättning. Vård- och omsorgsnämnden fullgör vidare kommunens uppgifter enligt Hälso- och sjukvårdslagen (HSL), samt enligt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Nämnden ansvarar även för kommunens egenregi inom samtliga av dess verksamhetsområden.

Nämndens mål:

- Ett ökat förebyggande arbete
Andelen 80+ som inte är i behov av en biståndsbedömd insats ska öka genom förebyggande insatser.
- Ökad personalkontinuitet
Minska antalet olika medarbetare inom omsorgen en brukare träffar under en 14-dagarsperiod.

Vård- och omsorgsnämnden ges följande specifika uppdrag:

- Att ta fram en åtgärdsplan för att stärka nämndens ekonomi.
- Att vid behov utbilda medarbetare i det svenska språket
- Att säkerställa kompetensförsörjningen genom att utöka rätt kompetens inom verksamheten

Åtgärdsplan för stärkt ekonomi

I det bekymmersamma ekonomiska läge som råder där förutsättningarna inför kommande planperiod är mer oklara än på många år är det nödvändigt med god planering och styrning från de nämnder som ansvarar för välfärdsuppdraget. Vård- och omsorgsnämnden ges därför i uppdrag att ta fram en åtgärdsplan för att stärka ekonomin under 2024 och resterande del av planperioden.

Utbildning vid behov i det svenska språket

Det är av stor betydelse att vårdpersonal håller en god kommunikation med äldre och funktionsnedsatta i behov av vård och omsorg. För att vården och omsorgen ska vara trygg och hålla god kvalitet är det en nödvändighet att språkförbistringar mellan personal, äldre och funktionsnedsatta minimeras. Nämnden ges därför i uppdrag att minska språkbrister inom omsorgen.

Säkerställa kompetensförsörjningen

Nämnden ges i uppdrag att säkerställa kompetensförsörjningen genom att utöka rätt kompetens inom verksamheten.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens ansvarsområde:

Nämndens verksamhetsområde omfattar kultur-, förenings-, idrotts-, och fritidsverksamhet. Nämndens uppgift är att finansiera, ta fram riktlinjer, hantera avgifter och ersättningar, samt följa upp mål och kvalitet inom nämndens olika verksamhetsområden. Nämnden ska bedriva verksamhet i egen regi inom kultur- och fritidsområdet, bland annat bibliotek, kulturverksamhet för barn och ungdom samt fritidsgårdsverksamhet. Nämnden beslutar också om bidrag till föreningar och studieförbund

Nämndens mål:

Barn och unga är vår prioriterade målgrupp. Verksamheten ska vara nytänkande och öppen för nya idéer och sätt att arbeta. Lika möjligheter för pojkar och flickor är grundläggande för nämndens arbete. Befintliga anläggningar ska nyttjas mer effektivt. Ökad möjlighet till spontanidrott och utformade mötesplatser med ett helt nytt innehåll med fokus på unga ska tas fram.

- Minst 80 procent av all bokningsbar tid på vardagar i sporthallar och ishallar för föreningslivet ska vara bokad vid utgången av 2024.
- Öka antalet nyttjade timmar i sport- och ishallar.

Kultur- och fritidsnämnden ges följande specifika uppdrag:

- *Att stötta föreningar och andra aktörer att hitta och ansöka om extern finansiering för verksamheter samt projekt*
- *Att utveckla utbudet av allmänna träningsplatser utomhus i kommunen*

Extern finansiering

För att möjliggöra att framgångsrika projekt och verksamheter lever kvar och ger varaktig nytta för kommuninvånarna krävs en långsiktig finansiering. För att säkerställa detta får Kultur- och fritidsnämnden i uppdrag att hitta och ansöka om finansiering utanför den kommunala verksamheten, exempelvis inom ramen för Jordbruksverkets Leader-program eller andra EU-medel.

Utveckla utbudet av allmänna träningsplatser

Allmänna träningsplatser utomhus i kommunen är ett kostnadseffektivt sätt att främja hälsa och välmående då dessa är kostnadsfria och alltid öppna. Kultur- och fritidsnämnden ges i uppdrag att utveckla kommunens utbud av allmänna träningsplatser utomhus.

Individ- och familjenämnden

Nämndens ansvarsområde:

Individ- och familjenämnden fullgör kommunens uppgifter inom Socialtjänstlagen och vad som i lag sägs om socialnämnd, med undantag för det som hanteras av annan nämnd med avseende på omsorgen om äldre människor och människor med fysiska och psykiska funktionsnedsättningar. Nämnden beslutar i huvudsak om bistånd, exempelvis insatser såsom stöd, vård, behandling eller ekonomiskt bistånd enligt Socialtjänstlagen (SoL), Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU) och Lag om vård av missbrukare i vissa fall (LVM) samt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

Nämndens mål:

- Effektiv och rättsäker handläggning.

Individ- och familjenämnden ges följande specifika uppdrag:

- Att säkerställa att kostnader avseende LSS-insatser hanteras korrekt.
- Att prioritera förebyggande, rådgivande, stödjande och behandlande insatser för barn, vuxna och familj.

Korrekt redovisning avseende LSS-insatser

LSS-utjämnningen har stor påverkan på kommunens ekonomi varför det är av stor vikt att kostnader för dessa insatser hanteras korrekt i kommunens redovisning.

Prioritera förebyggande, rådgivande, stödjande och behandlande insatser för barn, vuxna och äldre

Individ- och familjenämnden får i uppdrag att prioritera det arbete som utförs i Öppenvårdens regi. Förebyggande arbete är kostnadseffektivt men framför allt viktigt för att tidigt fånga upp personer med behov av rådgivning, stöd eller behandling.

Bygg- och miljönämnden

Nämndens ansvarsområde:

Nämnden hanterar frågor om bygglov, marklov, förhandsbesked, strandskyddsfrågor, bostadsanpassningsbidrag, samt tillsyn och övriga uppgifter inom byggnadsväsendet, kontroll och myndighetssamverkan. Nämnden ska vägleda invånare och företag i deras myndighetsärenden, så att alla ärenden har en positiv hantering.

Nämndens mål:

- Ökad nöjdhet med myndighetsutövningen
- Nöjdhet med livsmedel, miljö, mark, servering och bygglov ska vara bättre än snittet i Sverige. (NKI)

Bygg- och miljönämnden ges följande specifika uppdrag:

- Att införa rådgivningsfika
- Att vara vägledande i bygg- och miljöärenden
- Att utreda en förenkling av tillståndprocesser

Införa rådgivningsfika

Nämnden uppdras att införa rådgivningsfika för den som har ett myndighetsärende hos nämnden där målet är att minst 100 personer per år ska ha en sådan fikastund.

Ge vägledning i bygg- och miljöärenden

Östhammars kommun ska uppfattas som en samarbetspartner och inte en motpart. En viktig del i detta är att kommunen är lika mån om ett positivt utfall i myndighetsutövandet som kommuninvånaren.

Utreda förenklade processer

Det ska vara enkelt att ansöka om ett lov/tillstånd och kontakta kommunen i dessa ärenden. Nämnden får i uppdrag att utreda hur dagens processer kostnadseffektivt kan förenklas.

Valnämnden

Nämndens ansvarsområde:

Valnämnden, som ligger under Kommunfullmäktige, ansvarar för att organisera och genomföra allmänna val. Det gäller val till Riksdag, Regionfullmäktige och Kommunfullmäktige, samt val till Europaparlamentet och eventuella folkomröstningar.

Ekonomisk tilldelning till nämnderna

Tabellen nedan visar Kommunfullmäktiges beslutade ekonomiska tilldelning till nämnderna. En mer detaljerad redovisning av den ekonomiska tilldelningen till varje nämnd finns längre fram i denna publikation.

Östhammars kommun arbetar från och med budget 2022 med en modell för resursfördelning, där alla verksamheter får kompensation för volymer (t.ex. fler barn/elever), indexuppräknings och ökade kostnader för lönerörelse enligt centrala avtal. Utöver detta görs politiska prioriteringar och särskilda satsningar och effektiviseringar som beslutas i varje års budgetarbete.

Ekonomisk tilldelning 2024

Kommunstyrelsen	280 721
Bygg- och miljönämnden	5 649
Kultur- och fritidsnämnden	47 007
Barn- och utbildningsnämnden	631 660
Vård- och omsorgsnämnden	153 421
Individ- och familjenämnden	430 088



Ekonomi

Budgetförutsättningar

Kommunernas ekonomi framöver

Det är fortsatt hög inflation och kraftigt höjda räntor från världens riksbankers som präglar både världsekonomin och Sverige. Dock kanske toppen är nådd nu under våren 2023 avseende både inflation och räntenivåer.

Den höga inflationen och de snabba räntehöjningarna bidrog till att bromsa efterfrågan i ekonomin under senare delen av 2022 och början av 2023. Sveriges ekonomi har gått in i en lågkonjunktur. De är främst de delar av efterfrågan som är räntekänsliga som bidrar till konjunkturedgången.

Inflations- och ränteuppgången kommer sannolikt att ha betydande åtstramande effekt på världsekonomin både 2023 och in på 2024. Att dämpa inflationen och få den under kontroll är från Riksbanken en högt prioriterad fråga.

Dessa globala motvindar gör att prognosen pekar mot att både 2023 och 2024 blir tuffa år för såväl kommunsektorn som för privata företag och konsumenter.

Skatteunderlagsprognosen är baserad på den samhällsekonomiska bild som presenterats kortfattat ovan. Det står klart att vi är i en lågkonjunktur nu under 2023 och att vi inte kan förvänta oss normalkonjunktur förrän tidigast 2025. Kommunens aktuella prognos för skatteunderlaget innebär en upprevidering av löneökningstakten på den svenska arbetsmarknaden (perioden 2022–2025). Detta bidrar till en upprevidering av prognosen för lönesumman samt det kommunala skatteunderlaget

Löner och priser hos kommuner och regioner antas dock öka snabbare, vilket innebär att de högre skatteintäkterna som kommer av högre löner inte blir någon reell resursförstärkning. Den samhällsekonomiska utvecklingen kommer kommande år att i hög grad präglas av just den urholkning av köpkraften som snabbt stigande priser och löner leder till. Urholkningen kommer att slå olika för olika aktörer, men kvalitativt är det samma effekt som träffar hushåll, företag och offentlig sektor.

Prognosen för arbetsmarknaden för åren 2023 och 2024 är att arbetade timmar kommer öka om än marginellt men att antalet sysselsatta kommer att minska. Arbetslösheten beräknas hamna på 8,1% för 2023 och nå sin topp 2024 på 9,0%.

Kommunens förutsättningar

Budgeten för perioden 2024 till 2027 innehåller utmaningar för Östhammars kommun liksom för många kommuner i Sverige. Antal barn, unga och äldre i kommunen ökar snabbare än den grupp invånare vars skatteintäkter finansierar välfärden. Det betyder att behoven ökar snabbare än intäkterna och kärnverksamheterna kräver därför en större andel av organisationens resurser. För att kunna finansiera t ex skola och omsorg kommande år behöver kostnadseffektiviteten öka i hela den kommunala organisationen.

Ekonomiska förutsättningar för Östhammars kommun

En viktig budgetförutsättning bygger på hur Sveriges kommuner och Regioner (SKR) har bedömt skatteunderlagets utveckling samt utjämningsystemens förändringar under perioden 2023 - 2027.

För 2023 och för 2024 prognosticerar SKR med en inbromsning av skatteunderlaget. Under åren 2025-2026 ökar skatteunderlaget mer till följd av fler arbetade timmar i ekonomin.

Trots att det nominella skatteunderlaget under prognosperioden ökar något mer än ett historiskt genomsnitt, kommer köpkraften att urholkas.

Personalkostnaderna är uppräknade med 4,4% för 2024 i enlighet med prisindex för kommunal verksamhet (PKV), arbetskraftskostnader. Där ingår även ökade kostnader för arbetsgivaravgifter och pensioner (PO-påslag) beräknade till 45,70 % (44,53 %).

Kompensation för inflation är beräknad till 2,8 % enligt PKV, övrig förbrukning.

Enligt kommunens egen prognos bedömdes antalet invånare vara 22 500 den 1 november 2022. Per den 1 november 2022 fastställdes antal invånare till 22 320. Kommunens egna prognos för 1 november 2023 är 22 350 invånare. Befolkningen bedöms öka med 50 invånare under perioden 2025-2027. Första november är det datum som avgör nästkommande års nivå inom skatte- och utjämningsystemen. Därmed beräknas skatteunderlaget för åren 2024 - 2027 på 22 350 - 22 500 personer.

Total skattesats, kommun och region

Skattesatsen för 2024 är oförändrad. Östhammars kommun har sedan sista skatteväxlingen år 2011 legat oförändrat på 21,69 kr. Ingen av länets kommuner ändrade sin skattesats för 2023.

2023	Total skattesats	Kommunal skattesats
Enköping	33,05	21,34
Heby	34,21	22,50
Håbo	32,80	21,09
Knivsta	32,62	20,91
Tierp	33,00	21,29
Uppsala	32,85	21,14
Älvkarleby	34,40	22,69
Östhammar	33,40	21,69
varav Region Uppsala	11,71	11,71
Snitt Sverige	32,24	20,67
Snitt Sv regioner	11,57	11,57
Begravn.avg	0,26	

Folkmängd

Befolkningsutvecklingen har stor betydelse för kommunen, eftersom den påverkar behov och efterfrågan av kommunala tjänster, men även storleken på skatteintäkter, generella statsbidrag och det kommunala utjämningsystemet. Befolkningstillväxt står i relation till byggande och färdigställande av bostäder.

I tabellen nedan redogörs för SCB:s befolkningsprognos för Östhammars kommun. Den skiljer sig något från kommunens egna prognos som är 22 350 invånare per 1 november 2023 med en förväntad tillväxt om ytterligare 50 invånare per år under planperioden. Östhammars befolkning förväntas växa långsammare än riksgenomsnittet.

Det kommunalekonomiska utjämningsystemet tar bland annat hänsyn till demografiska aspekter. Hur fördelningen och utvecklingen ser ut mellan olika åldersgrupper inom kommunen och riket som helhet har därför stor betydelse för vad utfallet blir i det kommunala utjämningsystemet.

	2022*	2023*	2024*	2025*	2026*	2025*
FOLKMÄNGD						
Totalt	22 500	22 632	22 757	22 873	22 988	23 101
Män	11 533	11 591	11 648	11 702	11 757	11 810
Kvinnor	10 967	11 041	11 109	11 171	11 231	11 291
0-5 år	1 350	1 351	1 340	1 325	1 337	1 335
6-15 år	2 488	2 499	2 527	2 566	2 544	2 548
16-18 år	719	725	721	699	717	730
19-64 år	11 558	11 567	11 587	11 619	11 629	11 631
65-79 år	4 745	4 723	4 688	4 667	4 661	4 647
80-w	1 640	1 767	1 894	1 997	2 100	2 210
FOLKMÄNGDSFÖR- ÄNDRING						
Födda	201	200	198	195	197	198
Döda	259	261	265	269	273	278
Födelsenetto	-58	-61	-67	-74	-76	-80
Flyttningsnetto	142	142	141	140	142	146
Befolkningsförändring	139	132	125	116	115	113

* Befolkningen utifrån SCB:s befolkningsprognos från 2022-05-25.

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Balanskravet innebär i korthet att kommunen ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om resultatet ändå blir negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska kompenseras med motsvarande överskott inom tre år och att Kommunfullmäktige i en plan ska ange hur det ska ske.

Budgeten för 2024 och den ekonomiska planen för 2025-2027 uppfyller balanskravet. Kommunen har hittills gjort 22,3 mnkr i avsättning till Resultatutjämningsreserv (RUR) och budgeterar inte för att göra någon reservering till eller disponering från RUR under planperioden.

BALANSKRAVSUTREDNING

Budget	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Årets resultat	23,7	49,0	50,8	52,3
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balans-kravsjusteringar	23,7	49,0	50,8	52,3
Reservering till resultatut-jämningsreserv (RUR)	0,0	0,0	0,0	0,0
Disponering till resultatut-jämningsreserv (RUR)	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	23,7	49,0	50,8	52,3

Känslighetsanalys

En kommun påverkas givetvis många gånger av händelser utanför dess egen kontroll. Ett sätt att göra detta tydligt är att upprätta en känslighetsanalys som visar hur olika förändringar påverkar kommunens finansiella situation. I tabellen nedan redovisas hur ett antal faktorer påverkar kommunens resultat.

Här framgår bland annat att varje procents ökning av räntan innebär en kostnad för kommunen på ca 4,3 mnkr.

Händelseförändring	Förändring (Mnkr)
Ränteförändring med 1 %	+/- 4,7
Löneförändring med 1 %	+/- 11,0
Bruttokostnadsförändring 1 %	+/- 23,7
Försörjningsstödsförändring 10 %	+/- 1,3
100 kommuninvånare	+/- 5,7
Förändrad utdebitering 1 kr	+/- 55,7
10 årsarbetare (genomsnittslön)	+/- 5,7

Driftbudget

	BUDGET 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027
Nettokostnader per nämnd (tkr)					
Kommunstyrelse (KS)	-275 021	-280 721	-288 441	-302 232	-310 864
Bygg- och miljönämnd (BMN)	-5 264	-5 649	-5 574	-5 716	-5 838
Kultur- och fritidsnämnd (KFN)	-45 595	-47 007	-47 534	-48 911	-50 105
Barn- och utbildningsnämnd (BUN)	-607 951	-631 660	-636 737	-651 490	-667 693
Vård- och omsorgsnämnd (VON)	-154 393	-153 421	-152 644	-156 752	-160 310
Vård- och omsorgsnämnd extra statsbidrag	11 800	0	0	0	0
Individ- och familjenämnd (IFN)	-409 884	-430 088	-441 872	-462 942	-480 893
Verksamhetens nettokostnad	-1 486 308	-1 548 546	-1 572 800	-1 628 044	-1 675 703
Skatter och generella statsbidrag	1 510 374	1 579 216	1 631 753	1 690 767	1 741 962
Räntenetto	-1 500	-7 000	-10 000	-12 000	-14 000
Årets resultat	22 566	23 670	48 953	50 723	52 259

Driftbudget 2024

Förändringar jämfört med 2023 års budget

Till 2024 räknas lönebudgeten för 2023 upp med 4,4 %, en ökning på 48 mnkr. Övriga kostnader räknas upp med 2,8 % efter PKV (prisindex kommunalverksamhet) april 2023, en ökning med netto 34,3 mnkr. Intäkter har räknats upp med 2,8 % efter PKV april 2023, en ökad intäkt på 23,2 mnkr, vilket betyder netto exklusive löner en ökning på 11,1 mnkr. Kommunens resursfördelningsmodell tar hänsyn till demografisk förändring och generell effektivisering som behöver göras för att lämna ett resultatöverskott om 1,5 %. Den demografiska justeringen 2024 uppgår till 25,6 mnkr och den generella effektiviseringen till 19,5 mnkr.

Kommunstyrelse:

Stadsnätet har avyttrats under 2023 vilket minskar kommunens beräknade driftkostnader med 4 mnkr vilket minskar budgetramen med 4 mnkr. Då det under 2024 ska hållas val till Europaparlamentet utökas valnämndens budget med 0,6 mnkr. För säkerhet och beredskap ändras tillskottet för 2023 till en utökning av deras budgetram. Tidigare beslutat sparbetning om 5,0 mnkr inom kommunstyrelsens ansvarsområde ändras till att 1 mnkr ska rationaliseras inom kommunstyrelsens ansvarsområde. Det avsätts 2 mnkr till reformutrymme för 2024.

Nämnd	Ramändringar	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelsen (KS)	Demografisk förändring	-1 516	-1 452	-1 394	-1 400
	Generell effektivisering	2 831	2 622	746	2 076
	Uppräkning ramar	-10 171	-3 490	-7 545	-7 909
Bygg- och miljönämnden (BMN)	Demografisk förändring	-29	-29	-27	-26
	Generell effektivisering	116	-90	12	34
	Uppräkning ramar	-472	194	127	-131
Kultur- och fritidsnämnden (KFN)	Demografisk förändring	-251	-243	-230	-227
	Generell effektivisering	427	616	116	333
	Uppräkning ramar	-1 588	-899	-1 263	-1 300
Barn- och utbildningsnämnden (BUN)	Demografisk förändring	-7 648	-1 117	780	-3 566
	Generell effektivisering	7 179	5 952	1 247	4 533
	Uppräkning ramar	-23 240	-9 912	-16 780	-17 170
Vård- och omsorgsnämnden (VON)	Demografisk förändring	-786	-793	-738	-726
	Generell effektivisering	2 552	-976	343	980
	Uppräkning ramar	-10 312	-2 547	-3 712	-3 813
Individ- och familjenämnden (IFN)	Demografisk förändring	-15 378	-15 371	-11 023	-10 584
	Generell effektivisering	6 433	13 863	1 785	5 033
	Uppräkning ramar	-12 259	-10 275	-11 831	-12 399

Negativt belopp = ökade kostnader, positivt belopp = minskade kostnader

Pensioner med ansvar kommunstyrelse (avser kommuntotal):

Då inflationen fortsätter vara på en hög nivå är prognosen fortsatt att kommunsektorn kommer dras med höga pensionskostnader. Efter information från SKR samt Skandias helårsprognoser samt utfall för 2023 ökas budgeten avseende pensioner med 2 mnkr. Pensionskostnaderna ökar kraftigt år 2023 och 2024 främst av två skäl, höjda avgifter/premier i det nya pensionsavtalet som gäller från 1 januari 2023 samt stor ökning i prisbasbeloppet år 2023 och förmodligen 2024.

Skatter och bidrag samt räntenetto med ansvar kommunstyrelsen (avser kommuntotal):

Prognosen beräknas på 22 350 invånare i Östhammars kommun per den 1 november 2023.

Räntenetto en ny beräkning med hänsyn till framtida investeringar och ränteläge innebär en ökning av räntenettet med 5,5 mnkr inför 2024, fler ökning planeras under planperioden.

Bygg- och miljönämnd:

Inga särskilda prioriteringar utöver ordinarie uppräkningsplaneras.

Kultur- och fritidsnämnd:

Inga särskilda prioriteringar utöver ordinarie uppräkningsplaneras.

Barn- och utbildningsnämnd:

Inga särskilda prioriteringar utöver ordinarie uppräkningsplaneras.

Vård- och omsorgsnämnd:

Budgeten förstärks med 1 mnkr. Finansieras genom att Individ- och familjenämndens budget minskas i samma omfattning. Inga andra särskilda prioriteringar utöver ordinarie uppräkningsplaneras.

Individ- och familjenämnd:

Budgeten sänks med 1 mnkr. Inga särskilda prioriteringar utöver ordinarie uppräkningsplaneras.

Driftbudgetens flerårsplan 2025 – 2027

Flerårsplanen bygger på invånartal om 22 400 år 2025, 22 450 år 2026 samt 22 500 år 2027, i linje med SCB:s och SKR:s befolkningsprognoser samt egna prognoser. Prognosen för kommunens intäkter är gjord enligt SKR:s skatte och bidragsprognos 2023-04-27.

En preliminär fördelning utifrån resursfördelningsmodellen per nämnd har utförts för 2025 med uppräkningskostnader 1 % och övriga nettokostnader 2,6 %. För åren 2025-2026 är den preliminära uppräkningskostningen i dag väldigt osäker på grund av rådande ekonomiska situationen i samhället. Den tidiga bedömningen är att lönekostnaderna inte kommer stiga i samma takt under planperioden som för 2023 och 2024. Den bedömningen bygger på att inflationen kommer falla tillbaka till mer normala nivåer. En fallande inflation kommer innebära att kommunens pensionskostnader också kommer normaliseras.

Kommunstyrelse:

Under åren 2025-2027 ökas reservering för kommunens pensionskostnader med 1 mnkr per år.

Ny beräkning med hänsyn till framtida investeringar och ränteläge innebär en ökning av räntenettet om 7 mnkr under planperioden.

Reservering för driftbidrag till Gästrike Vatten görs för 2025 med 10 mnkr vilket utökas med 4 mnkr för 2026 och ytterligare 1 mnkr 2027.

En rationalisering om 5 mnkr finns i flerårsplanen 2025-2027. Fördelningen för planperioden är inte beslutad ännu utan bestäms i varje årsbudget.

Valnämndens budgetram utökas med 0,6 mnkr 2026 då val till Riksdag, kommuner och regioner genomförs.

Bygg- och miljönämnd:

Inga förändringar förutom ordinarie uppräkningskostnader planeras.

Kultur- och fritidsnämnd:

Inga förändringar förutom ordinarie uppräkningskostnader planeras.

Barn- och utbildningsnämnd:

Inga förändringar förutom ordinarie uppräkningskostnader planeras.

Vård- och omsorgsnämnd:

Inga förändringar förutom ordinarie uppräkningskostnader planeras.

Individ- och familjenämnd:

Inga förändringar förutom ordinarie uppräkningskostnader planeras.

Investeringsbudget

Tilldelad investeringsbudget kan sträcka sig över flera budgetår. Investeringar ska beräknas med ett bestående värde och en livslängd på tre år. Eftersom investeringar verkställs vid olika tidpunkter under året kan ett budgeterat projekt helt eller delvis skjutas upp till kommande år.

Investeringsbudgeten för 2024 är beräknad till 144,2 mnkr.

De totala avskrivningarna beräknas uppgå till 62,3 mnkr 2024. För 2025, 2026 och 2027 uppgår avskrivningarna preliminärt till 65,3 mnkr, 68,8 mnkr och 72,8 mnkr. Storleken på avskrivningarna påverkas av omfattningen av investeringar och aktiveringar av anläggningar som tas i bruk.

Kapitalkostnaderna beräknas uppgå till cirka 86,5 mnkr 2024. Kapitalkostnaderna består av avskrivningar och internränta. Avskrivningar och internränta bokförs på nämndnivå och motsvarande internränta bokförs som intäkt på en central post i resultatbudgeten. Budgeten är upprättad under förutsättning att internräntan för 2024 sätts till 2%.

För perioden 2024-2027 planeras nettoinvesteringar om 480,7 mnkr. Det är viktigt att beakta vilka effekter investeringarna får på kommunens ekonomi på längre sikt. Investeringsvolymen kommer i huvudsak att finansieras med egna medel. Endast en mindre upplåning bedöms behövas och då främst för 2024.

INVESTERINGSBUDGET (TKR)	BUDGET 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027
Kommunstyrelse	135 500	103 510	103 520	103 520
<i>varav exploatering</i>	17 200	2 760	20 420	20 420
<i>varav infrastruktur</i>	20 300	6 200	6 200	15 200
<i>varav verksamhetslokaler</i>	72 000	83 500	61 000	42 200
<i>varav energieffektiviseringar</i>	8 250	1 800	6 900	16 700
<i>varav affärsverksamhet avfall</i>	1 500	1 500	1 500	1 500
<i>varav övrigt</i>	16 250	7 750	7 500	7 500
Bygg- och miljönämnd	200	200	200	200
Kultur- och fritidsnämnd	1 700	1 700	1 700	1 700
Barn- och utbildningsnämnd	4 500	4 500	4 500	4 500
Vård- och Omsorgsnämnd	2 300	2 300	2 300	2 300
Individ- och Familjenämnd	0	0	0	0
NETTOINVESTERINGAR KOMMUNEN	144 200	112 100	112 220	112 220

Resultatbudget

mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER						
Verksamhetens intäkter	316,8	332,30	333,3	342,0	351,2	360,7
Verksamhetens kostnader	-1 669,8	-1 752,3	-1 819,5	-1 849,5	-1 910,4	-1 936,6
Avskrivningar	-89,2	-66,3	-62,3	-65,3	-68,8	-72,8
Summa verksamhetens nettokostnader	-1 442,2	-1 486,3	-1 548,5	1 572,8	-1 628,0	-1 675,7
SKATTEINTÄKTER MM						
Skatteintäkter	1 176,3	1 189,6	1 247,0	1 306,5	1 367,5	1 420,8
Generella statsbidrag o utjämning	316,2	320,8	332,2	325,3	323,3	321,2
Summa verksamhetens resultat	50,3	24,1	30,7	59,0	62,8	66,3
Finansiella intäkter	3,9	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Finansiella kostnader	-4,5	-3,1	-8,6	-11,6	-13,6	-15,6
Resultat efter finansiella poster	49,7	22,6	23,7	49,0	50,8	52,3
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	49,7	22,6	23,7	49,0	50,8	52,3
NYCKELTAL						
resultat som andel av skatter och generella statsbidrag	3,3%	1,5%	1,5%	3,0%	3,0%	3,0%

Balansbudget

mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
TILLGÅNGAR						
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR						
Materiella/immateriella anläggningstillgångar	1 402,1	1648,4	1 592,8	1 639,6	1 683,0	1 722,4
Finansiella anläggningstillgångar	110,6	108,5	108,5	108,5	108,5	108,5
Summa anläggningstillgångar	1 512,7	1 756,9	1 701,3	1 748,1	1 791,5	1 830,9
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR						
Förråd/exploateringstillgångar	0,9	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Kortfristiga fordringar	172,8	96,5	96,5	96,5	96,5	96,5
Kassa och bank	101,3	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
Summa omsättningstillgångar	275,0	147,5	147,5	147,5	147,5	147,5
Summa tillgångar	1 734,8	1 772,4	1 921,6	1 971,6	2 023,4	2 056,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	848,9	906,3	930,0	979,0	1029,8	1082,1
- varav resultatutjämningsreserv	22,3	22,3	22,3	22,3	22,3	22,3
- varav årets resultat	69,3	22,6	23,7	49	50,8	52,3
AVSÄTTNINGAR						
Avsättningar för pension och likn. förpliktelser	26,1	37,4	40,9	42,0	43,8	45,7
Övriga avsättningar	16,3	17,0	17,3	17,7	18,0	18,3
Summa avsättningar	42,4	54,4	58,2	59,7	61,8	64
SKULDER						
Långfristiga skulder	525,1	659,7	592,3	593,4	594,5	574,5
Kortfristiga skulder	318,4	284,0	264,0	264,0	264,0	264,0
Summa skulder	843,5	943,7	933,4	932,9	931,8	910,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1 734,8	1 772,4	1 921,6	1 971,6	2 023,4	2 056,7

Kassaflödesanalys

mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Periodens resultat	49,7	22,6	23,7	49,0	50,8	52,3
Justering för ej likvidpåverkande poster	77,2					
Ökning (+)/minskning (-) av avsättningar	-5,8	4,5	2	1	1	1
Rearesultat avyttring av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för av- och nedskrivningar	73,8	66,3	62,3	65,3	68,8	72,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	137,3	93,4	88,0	115,3	120,6	126,1
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordr.	-37,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (-)/minskning (+) förråd mm	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	18,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från den löpande verksamheten	116,3	93,4	88,0	115,3	120,6	126,1
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av materiella/immateriella anläggningstillgångar	-143,4	-198,5	-144,2	-112,1	-112,2	-112,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-2,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-136,6	-198,5	-144,2	-112,1	-112,2	-112,2
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Ökning (+)/minskning (-) av övriga långfristiga skulder	50,0	125,3	50,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (-)/minskning (+) av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-20,0
Amortering av skulder för finansiell leasing	0,0	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från finansieringsverksamheten	-19,6	105,3	50,0	0,0	0,0	-20,0
ÅRETS KASSAFLÖDE	29,6	0,2	-6,22	3,2	8,4	-6,1
Likvida medel vid årets början	101,3	50	50,2	44,0	47,2	55,6
Likvida medel vid periodens slut	130,9	50,2	44,0	47,2	55,6	49,5

A photograph of a forest path, overlaid with a blue tint. The path is a dirt road with visible tire tracks, leading into a dense forest of tall, thin trees. In the foreground, there is a large, weathered tree stump. The overall scene is dimly lit, suggesting a shaded forest environment.

Bilaga

Bilaga

Finansiella mål

God ekonomisk hushållning – budgetföljsamhet (kommunen)

Att upprätthålla budgetföljsamhet är viktigt för att hålla kommunens ekonomi på en sund grund och för att säkerställa att resurserna används på ett effektivt sätt.

- Målet om budgetföljsamhet uppnås vid en maximal budgetavvikelse om +/- 1%.

Utfallet för kommunen återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning. För tertial 1 och delårsrapport följs årsprognos, och i årsredovisningen årets resultat.

God ekonomisk hushållning - resultat i % (kommunen)

Resultat i % definieras som resultat före extraordinära poster i %, dvs kommunens samtliga intäkter och kostnader under året exklusive extraordinära poster, dividerat med kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning.

- Målet uppnås om resultat i % enligt ovanstående beräkning uppgår till, eller överstiger, 1,5% för 2024 enligt beslutad budget.

Utfallet återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning. För rapportering till tertial 1 samt delårsrapportering följs årsprognos. I årsredovisningen följs årets resultat.

God ekonomisk hushållning – resultatöverskott (bolagen)

Kommunkoncernens bolag och stiftelser ska uppvisa ett positivt resultat för året.

- Målet om resultatöverskott uppnås om bolagen uppvisar ett positivt resultat för året.

Utfallet för bolagen i kommunkoncernen återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med årsredovisningen.

God ekonomisk hushållning – soliditet (kommunkoncernen)

En stor utmaning för kommunen är att säkerställa långsiktig ekonomisk hållbarhet. I syfte att sätta fokus på kommunens tillgångar och att det egna kapitalet inte urholkas ska soliditetsutvecklingen följas på kommunkoncernnivå. När uppsatta mål stärker ekonomin bidrar de till att skapa den bärkraft som krävs för att inte föra över dagens välfärdskostnader på kommande generationer. Då stora investeringar i VA-nätet de kommande åren medför ökad skuldsättning är det naturligt att soliditeten minskar under planperioden

- Soliditetsmålet uppnås om kommunkoncernen uppvisar en soliditet motsvarande 29% eller mer för 2024.

Soliditeten för kommunkoncernen återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med årsredovisningen.

Finansiella mått

I årsredovisningen ska Kommunstyrelsen utöver resultatet i % i sin analys även redogöra för hur kommunens skuldbörda har förändrats. Skuldbördan definieras som kommunens långfristiga skulder samt pensionsförpliktigheter som är upptagna som ansvarsförbindelser och mäts mot värden upptagna i kommunens årsredovisning för 2023

- Riktmärket på kommunnivå är att senast vid utgången av 2028 ska skuldbördan vara minst 2% lägre än vad som redovisas i 2023 års årsredovisning.

Kommunstyrelsen ska i årsredovisningen även redogöra för hur skatteintäkter, nya företag och invånare har förändrats.

- Riktmärket är att uppnå en årlig ökning av skatteintäkterna med som lägst 2%, samt en ökning av antalet nya företag och invånare med minst 1% per år.

Mål för samtliga nämnder

God ekonomisk hushållning – budgetföljsamhet (kommunen)

Att upprätthålla budgetföljsamhet är viktigt för att hålla kommunens ekonomi på en sund grund och för att säkerställa att resurserna används på ett effektivt sätt.

- Målet om budgetföljsamhet uppnås vid en maximal budgetavvikelse om +/- 1%.

Utfallet för kommunen återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning. För tertial 1 och delårsrapport följs årsprognos, och i årsredovisningen årets resultat.

Nämnder ska varannan månad stämma av utfall jämfört mot budget samt göra en årsprognos.

- Anmälan till Kommunstyrelsen ska ske vid negativ avvikelse på nämndnivå, eller positiv avvikelse överstigande 2%.

Nöjda kommuninvånare

Andelen nöjda kommuninvånare i medborgarundersökning.ID: N00668 ska öka.

- Målet uppnås om andelen som har svarat "Mycket bra" eller "Ganska bra" på frågan "Hur tycker du att din kommun sköter sina olika verksamheter" i SCBs medborgarundersökning ökar jämfört med utfall för 2023. De som har svarat "Ingen åsikt" exkluderas.

Utfallet återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med årsredovisning.

Nämnderna kompletterar sina återrapporteringstillfällen med relevanta brukar-/ kund-/invånarundersökningar som mäter nöjdheten med kommunens tjänster. Utfall och utveckling i dessa brukar-/kund-/invånarundersökningar ska utgöra del av analysen i Kommunfullmäktiges rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning.

Trivas och må bra på jobbet

Sjukfrånvaron ska på årsbasis kontinuerligt sjunka och den totala kommunala sjukfrånvaron följs genom egna mätningar. Rullande tolv månaders data återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning.

Upplevelsen av en god arbetsmiljö ska öka jämfört med utfall för 2023. Egen mätning där data återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med årsredovisning.

- Målet uppnås om sjukfrånvaron på årsbasis sjunker, samt om upplevelsen av en god arbetsmiljö ökar jämfört med 2023

Upplevelsen av trygghet

Andel invånare som upplever trygghet i SCBs medborgarundersökning. ID: N00610 ska öka. Utfallet återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med årsredovisning.

- Målet uppnås om andelen som har svarat "Mycket trygg" eller "Ganska trygg" på frågan "Hur trygg känner du dig utomhus i det området där du bor när det är mörkt ute?" i SCBs medborgarundersökning ökar jämfört med utfall för 2023. De som har svarat "Vet inte" exkluderas.

Nämnderna kompletterar sina återrapporeringstillfällen med relevanta brukar-/ kund-/invånarundersökningar som mäter trygghet.

Mål för Kommunstyrelsen

Ett välmående näringsliv

Mäts genom antalet nystartade företag i kommunen (nyföretagarbarometern), antalet konkurser i kommunen, resultatet av Svenskt Näringslivs enkätundersökning om företagsklimatet samt det sammanvägda NKI-utfallet (företag).

- Måluppfyllelse avgörs baserat på en sammanvägning av nämnda mätningar.

Data återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning.

God och mättande mat

Egen mätning görs där antalet klagomål på maten ska minska och antalet positiva omdömen om maten ska öka.

- Målet uppnås om antalet klagomål på maten minskar och antalet positiva omdömen om maten ökar mellan mätningarna.

Utfallet återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning.

Lokaleffektivitet och nyttjandegrad

Egen mätning görs där kommunens lokaleffektivitet och nyttjandegrad tas fram. Data återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning.

- Målet uppnås om dessa värden förbättras jämfört med 2023.

Kommunstyrelsen ska som ett komplement i sin analys även återrapportera hur driftkostnaden per kvm samt skicket på kommunens fastigheter utvecklats.

Mål för övriga nämnder

Att höja kunskapsnivån och förbättra resultaten i grundskolan (BUN)

Mätning görs av antal elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram dividerat med antal elever som fått eller skulle ha fått betyg i minst ett ämne enligt det mål- och kunskapsrelaterade betygssystemet i årskurs 9. För att ha gymnasiebehörighet till ett yrkesprogram krävs godkända betyg i svenska eller svenska som andraspråk, engelska och matematik och i minst fem andra ämnen från grundskolan. Kolada ID N15436.

- Målet uppnås om andelen elever som är behöriga till yrkesprogram ökar jämfört med 2023.

Utfallet redovisas till Kommunfullmäktige i samband med delårsrapport och årsredovisning.

Barn- och utbildningsnämnden ska utöver ovan även i sin analys följa och kommentera:

- andelen elever som når kunskapsmålen i de nationella proven samt,
- andelen elever som erhåller lägst betyget E i alla ämnen.

Att höja den totala närvaron inom grundskola och gymnasieskola (BUN)

Den totala närvaron för grundskolan och gymnasiet följs genom egna mätningar.

- Målet uppnås om den totala närvaron för grundskolan, samt den totala närvaron för gymnasiet höjs jämfört med 2023.

Rullande tolv månaders data återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning.

Andelen gymnasieelever som går ut gymnasiet på tre år ska öka (BUN)

Mätning görs av antal elever som började på gymnasium i kommunal regi i kommunen för tre år sedan med examen inom tre år, inkl. IM, dividerat med antal elever som började på gymnasium i kommunal regi i kommunen för tre år sedan, inkl. IM. Elever som vid utbildningens början saknar svenskt personnummer (t ex nyanlända elever som ännu inte blivit folkbokförda) ingår ej. Från och med år 2021 exkluderas IB elever. Kolada ID: N17451 Publiceringsvecka: v50.

- Målet uppnås om andelen gymnasieelever som går ut gymnasiet på tre år ökar jämfört med 2023.

Data återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med årsredovisning.

Barn- och utbildningsnämnden ska utöver ovan även i sin analys följa och kommentera:

- andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen på fyra år (inkl IM-elever) samt,
- andelen elever som går vidare till högre studier eller anställning efter gymnasiet.
- Utvecklingen för SFI avseende genomströmning

Ett ökat förebyggande arbete (VON)

Mäts med utgångspunkt från befolkningens mängden 80+ vid rapporteringstillfället i relation till antalet brukare som vi har inskrivna för insatser hos oss. Ex för 2019 var det 445 brukare som var 80+ som hade andra insatser. Invånare över 80 var 1550. Andel som inte har insats blir då 71,3 %.

- Målet uppnås om andelen 80+ som inte är i behov av en biståndsbedömd insats ökar jämfört med 2023.

Data återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning.

Ökad personalkontinuitet (VON)

Mäts genom medelvärdet av antal olika medarbetare som en hemtjänsttagare möter under en 14-dagarsperiod. Gäller de personer, 65 år eller äldre, som har två eller fler besök av hemtjänsten varje dag (måndag-söndag). Trygghetslarm och matleveranser räknas ej. Mätningen avser tiden 07.00- 22.00.

Hemsjukvårdspersonal redovisas inte. Brukare som inte bott i det egna hemmet under hela eller delar av mätperioden exkluderas ur mätningen. Källa: Egen undersökning i kommunen och Kolada ID: U21401.

- Målet uppnås om personalkontinuiteten ökar jämfört med 2023.

Data återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med årsredovisning. Minst 80% av all bokningsbar tid på vardagar i sporthallar och ishallar för föreningslivet ska vara bokad vid utgången av 2024 (KFN)

Egen mätning utförs där rullande tolv månaders data tas ut.

Målet uppnås om minst 80% av tiden är bokad vid utgången av 2024.

Data återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning.

Öka antalet nyttjade timmar i sport- och ishallar (KFN)

Egen mätning där rullande tolv månaders data tas ut.

- Målet uppnås om antalet nyttjade timmar i sport- och ishallar ökar jämfört med 2023.

Data återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning.

Effektiv och rättssäker handläggning (IFN)

Egen mätning utförs där handläggningstider tas fram.

- Målet uppnås om handläggningstiderna minskar jämfört med 2023

Data ska återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning.

Ökad nöjdhet med myndighetsutövningen (BMN)

En enkät skickas till kunder (företagare, privatpersoner m.fl.) som haft ett avslutat myndighetsärende (livsmedel, miljö, mark, serveringstillstånd eller bygglov) med kommunen.

- Målet uppnås om nöjdheten (NKI) är bättre än snittet i Sverige.

Utfallet återrapporteras till Kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning.



Östhammars kommun

Stångörsgatan 10, Box 66 • 74221 Östhammar

Tel: 0173-860 00 • E-post: osthammardirekt@osthammar.se

Hemsida: www.osthammar.se • Orgnr: 212000-0290