

Kommunfullmäktige

Kallelse

Nämnd	Kommunfullmäktige
Datum och tid	2025-06-17, kl. 10.00.
Plats	Biosalongen Storbrunn i Östhammar.
Sekreterare	Ania Lehtinen
Ordförande	Lennart Owenius (M)

Ärendelista

1. Val av justerare	3
2. Fastställande av föredragningslista	3
3. Allmänhetens frågestund	4
4. Information	5
5. Godkännande av årsredovisning för gemensam IT-nämnd 2024	6
6. Revisionsberättelse 2024 för Östhammars kommun samt beviljande av ansvarsfrihet för gemensam IT-nämnd	7
7. Godkännande av årsbokslut, analys och verksamhetsuppföljning för gemensam överförmyndarnämnd 2024	8
8. Revisionsberättelse 2024 för Östhammars kommun samt beviljande av ansvarsfrihet för gemensam överförmyndarnämnd	9
9. Årsredovisning för Samordningsförbundet 2024	10
10. Revisionsberättelse för 2024 samt beviljande av ansvarsfrihet Samordningsförbundet 2023	11
11. Årsredovisning och revisionsberättelse Stiftelsen Östhammarshem 2024	12
12. Revisionsberättelse 2024 för Östhammars kommun samt beviljande av ansvarsfrihet för Stiftelsen Östhammarshem	13
13. Fastställande av budget 2026 och flerårsplan 2027-2028, drift- och investeringsbudget	14
14. Revidering av taxa för kontroll enligt livsmedelslagstiftningen	16
15. Riktlinje för kamerabevakning	18
16. Antagande av Vision för Östhammars kommun	19
17. Höjning av VA-taxans brukningsavgift 2026	21
18. Driftbidrag för Östhammar Vatten AB	23
19. Ändring av delegat avseende firmatecknare Östhammars kommun	26
20. Svar på motion från Lisa Norén (S) gällande flaggning med regnbågsflaggan	27

Kommunfullmäktige

21. Svar på motion från Lisa Norén (S) gällande lunch för pensionärer på våra äldreboenden	28
22. Svar på motion från Lisa Norén (S) om att inte sälja ut räddningstjänstens lokaler	29
23. Svar på motion från Pernilla Grahn (V) om att Roslagens luftvärnsregemente LV 3 ska återuppstå i Östhammars kommun	30
24. Svar på motion från Irmeli Bellander (L) om att införa en policy i Östhammars kommun för att motverka hedersrelaterat våld och förtryck	31
25. Valärende: Entledigande som ledamot i Stiftelsen Östhammarshem	32
26. Valärende: Ledamot i Stiftelsen Östhammarshem	33
27. Valärende: Entledigande som ersättare i Stiftelsen Östhammarshem	34
28. Valärende: Ersättare i Stiftelsen Östhammarshem	35
29. Valärende: Entledigande som god man enligt fastighetsbildningslagen för jord- och skogsbruk i Lantmäteriförrättning	36
30. Valärende: God man enligt fastighetsbildningslagen för jord- och skogsbruk till Lantmäteriförrättning	37
31. Valärende: Vice ordförande till revisionen	38
32. Valärende: Ledamot i Dannemora Gruvfastigheter AB	39
33. Anmälningssärenden från nämnder	40
34. Anmälningssärenden från bolag, stiftelser, etc.	41
35. Anmälningssärende: Aktuellt i slutförvarsfrågan	42

Kommunfullmäktige

1. Val av justerare

2. Fastställande av föredragningslista

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-26

3. Allmänhetens frågestund

Förslag till beslut

Allmänhetens frågestund förklaras avslutad.

Ärendebeskrivning

Frågor ska lämnas till kommunfullmäktiges sekretariat senast sex dagar innan sammanträdet. Fråga ska vara kortfattad och får inte gälla myndighetsutövning mot enskild. Ordförande läser upp frågan på sammanträdet. Frågeställaren ska vara närvarande och har möjlighet att yttra sig.

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-27

4. Information

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige tar del av informationen.

Ärendebeskrivning

Information i aktuella frågor. Information till fullmäktige kan enligt arbetsordningen lämnas från kommunalråden, nämnder, styrelser, förvaltningar, fullmäktigeberedningar, och kommunala bolag samt de förtroendevalda revisorerna. Yttranderätt gäller enligt kommunallagen och arbetsordningen.

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-35**5. Godkännande av årsredovisning för gemensam IT-nämnd 2024****Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisningen för den gemensamma IT-nämnden 2024. (Bilaga).

Ärendebeskrivning

Årsredovisning för gemensam IT-nämnd 2024. Ansvarsfrihet behandlas i ett separat ärende.

Beslutsunderlag

Bilaga - Årsredovisning 2024

Protokollsutdrag IT-nämnden 2024-03-14 § 5

Ärendets behandling

IT-nämnden har behandlat ärendet 2024-03-14 § 5 och har godkänt och överlämnat årsredovisning för kommunerna

Beslutet skickas till

Förtroendevalda revisorer samt administrativt stöd KPMG

Nämndsekreterare för IT-nämnden - evelina.hakansson@tierp.se

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-35

6. Revisionsberättelse 2024 för Östhammars kommun samt beviljande av ansvarsfrihet för gemensam IT-nämnd

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige tar del av revisionsberättelse 2024.

Förtroendevalda i gemensam IT-nämnd beviljas ansvarsfrihet för 2024 års verksamhet.

Jäv

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen 11 kap. 21 § ska årsredovisningen godkännas innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet för styrelse och nämnder. Fullmäktige bör inte ta ställning till årsredovisningen annat än i samband med behandlingen av frågan om ansvarsfrihet.

Fullmäktiges beslut om att bevilja eller vägra ansvarsfrihet ska fattas innan utgången av juni 2025.

Beslutsunderlag

Revisionsberättelse för år 2024 med tillhörande handlingar:

- Revisorernas redogörelse för år 2024
- Förteckning över de sakkunnigas rapporter
- Granskningsrapport för de kommunala bolagen och stiftelse

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31.

Beslutet skickas till

Revisionen

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-383

7. Godkännande av årsbokslut, analys och verksamhetsuppföljning för gemensam överförmyndarnämnd 2024

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner årsbokslut, analys och verksamhetsuppföljning för gemensam överförmyndarnämnd 2024. (Bilaga).

Ärendebeskrivning

Årsbokslut och analys har upprättats av överförmyndarnämnden inför årsredovisningen. Verksamhetsuppföljningen lämnas i samband med årsbokslutet och följer upp nämnds specifika mål samt kommunövergripande inriktningsmål och uppdrag som följer värdkommunen Uppsala. Ansvarsfrihet behandlas i ett separat ärende.

Beslutsunderlag

Bilaga:

- Årsbokslut 2024
- Överförmyndarnämndens sammanställda analys inför årsredovisningen

Ärendets behandling

Överförmyndarnämnden har behandlat ärendena 2025-02-10 § 57.

Beslutet skickas för kännedom till

Revisionen, förtroendevalda samt administrativt stöd KPMG
Nämndsekreterare för överförmyndarnämnden - sofi.maag@ uppsala.se

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-383

8. Revisionsberättelse 2024 för Östhammars kommun samt beviljande av ansvarsfrihet för gemensam överförmyndarnämnd

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige tar del av revisionsberättelse 2024.

Förtroendevalda i gemensam överförmyndarnämnd beviljas ansvarsfrihet för 2024 års verksamhet.

Jäv

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen 11 kap. 21 § ska årsredovisningen godkännas innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet för styrelse och nämnder. Fullmäktige bör inte ta ställning till årsredovisningen annat än i samband med behandlingen av frågan om ansvarsfrihet.

Fullmäktiges beslut om att bevilja eller vägra ansvarsfrihet ska fattas innan utgången av juni 2025.

Beslutsunderlag

Samma beslutsunderlag som för ärende 6.

Revisionsberättelse för år 2024 med tillhörande handlingar:

- Revisorernas redogörelse för år 2024.
- Förteckning över de sakkunnigas rapporter
- Granskningsrapport för de kommunala bolagen och stiftelse.

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31.

Beslutet skickas till

Revisionen, förtroendevalda samt administrativt stöd KPMG

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-323**9. Årsredovisning för Samordningsförbundet 2024****Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisningen för Samordningsförbundet 2024. (Bilaga)

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen 11 kap. 21 § ska årsredovisningen godkännas innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet. Fullmäktige bör inte ta ställning till årsredovisningen annat än i samband med behandlingen av frågan om ansvarsfrihet som behandlas i ett separat ärende. Fullmäktiges beslut om att bevilja eller vägra ansvarsfrihet ska fattas innan utgången av juni 2025.

Beslutsunderlag

Underlag från Samordningsförbundet Uppsala län, bilaga:

- Årsredovisning 2024
- Revisionsberättelse 2024
- EYs årliga granskningsrapport 2024
- KPMG Revisionsrapport 2024.
- KPMG Granskningsrapport 2024
- Ansvarsfrihet för styrelsen i Samordningsförbundet Uppsala län

Beslutet skickas till

Samordningsförbundet Uppsala län, info@finsam uppsala.se
Revisionen, förtroendevalda och administrativt stöd KPMG

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-323

10. Revisionsberättelse för 2024 samt beviljande av ansvarsfrihet Samordningsförbundet 2023

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner revisionsberättelse för år 2024 samt granskningsrapport.
(Bilagor)

Förtroendevalda från Östhammars kommun beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.

Jäv

Ärendebeskrivning

Östhammars kommun ska besluta om ansvarsfrihet för kommunens förtroendevalda i samordningsförbundets styrelse. I revisionsberättelsen tillstyrker revisorerna att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag

Samma beslutsunderlag som för ärende 9.

Underlag från Samordningsförbundet Uppsala län med:

- Årsredovisning 2024
- Revisionsberättelse 2024
- KPMG Revisionsrapport 2024

Beslutet skickas till

Samordningsförbundet Uppsala län, info@finsam uppsala.se
Revisionen, förtroendevalda och administrativt stöd KPMG

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-133

11. Årsredovisning och revisionsberättelse Stiftelsen Östhammarshem 2024

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige tar del av årsredovisningen för Stiftelsen Östhammarshem och revisionsrapport för 2024. (Bilaga)

Ärendebeskrivning

Bifogat återfinns årsredovisning för stiftelsen Östhammarshem 2024. I årsredovisningen redogörs för stiftelsens verksamhet samt ekonomiska utfall och ställning 2024.

Östhammars kommun har att besluta om ansvarsfrihet för kommunens förtroendevalda i stiftelsens styrelse.

Beslutsunderlag

Bilaga:

- Årsredovisning 2024
- Revisionsberättelse

Beslutet skickas för kännedom till

Stiftelsen Östhammarshem AB – VD Jessica Eliardsson och ekonomichef Jennie Saglam
Revisionen, förtroendevalda och sakkunnigt biträde KPMG
Ekonom Mattias Nilsson

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-133

12. Revisionsberättelse 2024 för Östhammars kommun samt beviljande av ansvarsfrihet för Stiftelsen Östhammarshem

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige tar del av revisionsberättelse 2024.

Förtroendevalda i Stiftelsen Östhammarshem beviljas ansvarsfrihet för 2024 års verksamhet.

Jäv

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen 11 kap. 21 § ska årsredovisningen godkännas innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet för styrelse och nämnder. Fullmäktige bör inte ta ställning till årsredovisningen annat än i samband med behandlingen av frågan om ansvarsfrihet.

Fullmäktiges beslut om att bevilja eller vägra ansvarsfrihet ska fattas innan utgången av juni 2025.

Beslutsunderlag

Samma beslutsunderlag som för ärende 6.

Revisionsberättelse för år 2024 med tillhörande handlingar:

- Revisorernas redogörelse för år 2024
- Förteckning över de sakkunnigas rapporter
- Granskningsrapport för de kommunala bolagen och stiftelse

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31.

Beslutet skickas till

Revisionen, förtroendevalda samt administrativt stöd KPMG

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-371

13. Fastställande av budget 2026 och flerårsplan 2027-2028, drift- och investeringsbudget

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att: (Bilaga)

- fastställa budget 2026, samt flerårsplan 2027-2028,
- fastställa Östhammars kommuns skattesats för 2026 till 21,59 kronor,
- vid tillämpning av kalkylmässig ränta fastställs räntesatsen till 2 %,
- kommunstyrelsen har under år 2026 rätt att nyupplåna, dvs öka kommunens skulder, med totalt 100 mnkr upp till totalt 560 mnkr,
- kommunstyrelsen har under år 2026 rätt att omsätta lån, dvs låna upp belopp motsvarande de lån som förfaller till betalning under året,
- kommunstyrelsen medges rätt att besluta om fördelning av den ofördelade investeringsramen för planperioden,
- kommunägda företag ska under 2026 avlämna delårsrapport till kommunstyrelsen per 31 augusti,
- förvaltningen får i uppdrag att arbeta efter resultatmål om 3 % som andel av skatter och generella statsbidrag år 2026 samt 3 % under resterande planperiod.

Ärendebeskrivning

Förslag till budget 2026 och flerårsplan 2027-2028 har utarbetats med stöd av kommunens resursfördelningsmodell där justeringar har gjorts för kända volym- och kostnadsuppräknings samt skatter och bidrag. Budgetramarna baseras på de förutsättningar som har satts upp av den politiska majoriteten.

Budgetförslaget innehåller drift- och investeringsbudget för Östhammars kommun.

Beslut om budget fattas av kommunfullmäktige den 17 juni 2025. Nämndernas verksamhetsberättelser tas fram därefter och anmäls till fullmäktige under hösten.

Skattesatsen för Östhammars kommun 2026 ska fastställas av kommunfullmäktige senast sista november 2025. Skattesatsen för 2025 föreslås fastställas till 21,59 kronor, en minskning med 0,05 kr jämfört med 2025.

Beslutsunderlag

Bilaga - Årsbudget 2026 plan 2027-2028

Missiv

Budgetförslag 2026 från centerpartiet

Budgetförslag 2026 från socialdemokraterna

Kommunfullmäktige

Ärendets behandling

Vid kommunstyrelsens arbetsutskott 2025-05-20 avstod Lisa Norén (S) och Tomas Bendiksen (S) från att delta i beslutet.

Vid kommunstyrelsens sammanträde 2025-06-03 yrkade Lisa Norén (S) avslag med följande motivering:

Jag yrkar avslag på att-sats 1, 2 och 8, samtliga till förmån för socialdemokraternas budgetförslag. Det handlar om budgeten, skattesatsen och resultatmålet.

Jag yrkar bifall till socialdemokraternas budgetförslag. Vi yrkar om en bibehållen skattesats på 21,64. Vi yrkar på ett resultatmål på 2 %.

Tomas Bendiksen (S), Ann-Charlotte Grehn (S) och Pernilla Grahn (V) yrkade bifall till Lisa Noréns (S) avslagsyrkande.

Josefine Nilsson (C) yrkade avslag till att-sats 1, 2 samt 8, men till förmån för eget budgetförslag från centerpartiet.

Kommunstyrelsen avlog alla yrkanden.

Lisa Norén (S), Tomas Bendiksen (S), Ann-Charlotte Grehn (S) och Pernilla Grahn (V) reserverade sig mot beslutet till förmån för Lisa Noréns (S) avslagsyrkande.

Josefine Nilsson (C) reserverade sig mot beslutet till förmån för eget avslagsyrkande.

Beslutet skickas till

Kommundirektör

Ekonom Mattias Nilsson

Kvalitetsutvecklare Fredrik Hübinette

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-268

14. Revidering av taxa för kontroll enligt livsmedelslagstiftningen

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige antar reviderad taxa för livsmedelskontroll. Den fasta avgiften för ordinarie livsmedelskontroll ersätts av debitering per timme nedlagd handläggningstid. (Bilaga).

Beslutsmotivering

Bygg- och miljönämndens förslag till ny taxa ligger i linje med de riktlinjer och rekommendationer som tagits fram av Livsmedelsverket samt SKR. Syftet med införandet av efterhandsdebitering är att avgiftsuttaget ska bli mer rättvist när verksamhetsutövaren betalar för den kontroll som faktiskt utförts. När vi tar betalt per timme nedlagd handläggningstid blir det ännu tydligare att företagarna betalar för den kontroll de varit föremål för. Avgiften ska täcka nämndens kostnader för livsmedelskontrollen och kontrollen ska betalas av livsmedelsföretagaren.

Lagstöd

Förordning (2021:176) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter. Kostnaden för livsmedelskontroll ska betalas av livsmedelsföretagaren.

Ärendebeskrivning

Nuvarande taxa slår hårt mot små företag då vi tar en fast avgift för alla kontroller oavsett hur lång tid kontrollen tar, 8 280 kr/planerad kontroll. De riktlinjer som tagits fram av Livsmedelsverket och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) gällande efterhandsdebitering föreslår debitering per timme utifrån faktisk nedlagd handläggningstid i varje enskilt ärende. En omarbetning av taxan har gjorts för att ge en mer likvärdig och transparent debitering av utförd kontroll. Den modell som användes för att räkna fram en timavgift är framtagen av SKR och utgår från bygg- och miljönämndens kostnader för livsmedelskontroll.

Ekonomiska konsekvenser och finansiering

Ändringen av taxan beräknas ge minskade intäkter för livsmedelskontrollen. Åtgärder för att väga upp intäktsminskningen görs genom att omfördela personalresurserna så att de som arbetar med livsmedelskontroll även arbetar med andra saker.

Beräknade intäkter gamla taxan: 1 800 000 kr

Beräknade intäkter nya taxan: 1 330 000 kr

Beslutsunderlag

Bilaga - Taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagen

Ärendets behandling

Bygg- och miljönämnden beslutade vid sitt sammanträde 2025-03-26 § 36 att föreslå

Kommunfullmäktige

kommunfullmäktige att anta ny taxa för kontroll enligt livsmedelslagstiftningen.

Beslutet skickas för åtgärd till

Webbredaktionen för publicering samt avpublicering

Beslutet skickas för kännedom till

Samhällsbyggnadschef

Näringslivschef

Miljökontoret

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-387

15. Riktlinje för kamerabevakning

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige antar Riktlinje för kamerabevakning, dokumentet ersätter tidigare riktlinje för kamerabevakning. (Bilaga).

Ärendebeskrivning

Östhammars kommuns arbete med kamerabevakning har som syfte att minska skadegörelse på och vid kommunens fastigheter samt vid allmänna ytor som till exempel torg och gator. Arbetet med kamerabevakning är även en del av Östhammars kommuns arbete med brottsförebyggande- och trygghetsskapande åtgärder.

Föreliggande ändring

Sedan tidigare finns en riktlinje för kamerabevakning. Riktlinjen förslås nu ersättas med bakgrund av en lagändring. Nya ändringar infördes i Kamerabevakningslagen (2018:1200) den 1 april 2025.

Ändringarna medför att kommuner inte längre behöver ansöka om tillstånd för kamerabevakning. Det krävs däremot fortsatt en bedömning görs för att bedriva kamerabevakning men efter ändringar ansvarar kommunen själv för denna bedömning.

Kommunförvaltningen ansvarar för att ta fram en vägledning som förtydligar hur Östhammars kommun ska arbeta med till exempel processen för intresseavvägning och dokumentation, drift av anläggningar med mera.

Beslutsunderlag

Bilaga - Riktlinje kamerabevakning

Beslutet skickas för åtgärd till

Webbredaktionen för publicering

Beslutet skickas för kännedom till

Elin Fogelström Säkerhetskyddschef
Oskar Johansson Beredskapssamordnare

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-410

16. Antagande av Vision för Östhammars kommun

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige antar Vision för Östhammars kommun. (Bilaga).

Ärendebeskrivning

Kommunen har under de senaste åren inte haft en skriftlig antagen vision som uttrycker kommunens ambition i form av riktning och önskad utveckling. En uttalad vision för kommunen anger vilken riktning och vilka övergripande mål kommunen har. Den hjälper till att skapa en gemensam bild av framtiden, fungerar som en grund för strategiska beslut och prioriteringar samt beskriver vad medborgarna kan förvänta sig av kommunen. Visionen är ett övergripande styrdokument som årligen följs upp under rubriken Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten i kommunens årsredovisning.

Prövning av barnets bästa

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet.

Beslutsunderlag

Bilaga - Vision för Östhammars kommun

Ärendets behandling

Vid kommunstyrelsens arbetsutskott 2025-05-20 yrkade Lisa Norén (S) avslag till förslaget till beslut med följande motivering:

Jag yrkar avslag till beslutet. Visionen är varken brett förankrad eller kommunicerad och kommer först när det är 1 år kvar på mandatperioden. Visionen visar på värderingar och politiska uttryck som vi inte kan stå bakom.

Kommunstyrelsens arbetsutskott avslog yrkandet.

Lisa Norén (S) och Tomas Bendiksen (S) reserverade sig mot beslutet till förmån för Lisa Noréns (S) avslagsyrkande.

Vid kommunstyrelsens sammanträde 2025-06-03 yrkade Lisa Norén (S) avslag med följande motivering:

Jag yrkar avslag till beslutet. Visionen är varken brett förankrad eller kommunicerad och kommer först när det är 1 år kvar på mandatperioden. Visionen visar på värderingar och politiska uttryck som vi inte kan stå bakom.

Vi tycker det är bra att det tas fram en vision för kommunen. Politikens visioner ska vara tydliga. Tiden för antagande av en vision borde dock ligga tidigt under mandatperioden. Att anta den i slutet av en mandatperiod, och som här utan förankring och dialog, riskerar att göra den obsolet direkt efter nästkommande val. För att få en levande vision bör den majoritet som antar den också ha en möjlighet att arbeta efter den.

Kommunfullmäktige

Tomas Bendiksen (S), Ann-Charlotte Grehn (S), Josefine Nilsson (C) och Pernilla Grahn (V) yrkade billfall till Lisa Noréns (S) avslagsyrkande.

Kommunstyrelsen avlog alla yrkanden.

Lisa Norén (S), Tomas Bendiksen (S), Ann-Charlotte Grehn (S), Josefine Nilsson (C) och Pernilla Grahn (V) reserverade sig mot beslutet till förmån till Lisa Noréns (S) avslagsyrkande.

Beslutet skickas för åtgärd till

Webbredaktionen för publicering

Beslutet skickas för kännedom till

Kommundirektör

Samtliga kontorschefer

Stabschef

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-421

17. Höjning av VA-taxans brukningsavgift 2026

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att höja VA-taxans brukningsavgift för Östhammars kommun från 1 januari 2026. (Bilaga)

Ärendebeskrivning

I Östhammar Vatten AB:s uppdrag som VA-huvudman ingår att bereda och lämna förslag på ändringar av VA-taxans nivå. Kommunfullmäktige i Östhammar beslutar om nivån för VA-taxan.

I Östhammars kommun är antalet vattenverk och reningsverk många då kommunen består av flera tätorter och antalet kunder som ska dela på kostnaderna är relativt få. Kostnaderna för VA-verksamhetens drift i Östhammar ökar både på grund av inflation och höjda räntor, samt av stort behov av åtgärder för den dagliga VA-leveransen. Behovet av underhåll och uppgradering av nuvarande VA-system är stort, både utifrån ålder, status och nya myndighetskrav.

VA-verksamheten är i grunden avgiftsfinansierad och en höjning av taxan är nödvändig för att bibehålla balans mellan intäkter och kostnader i Östhammar Vatten AB.

För att inte VA-kollektivet i Östhammar ska belastas av den stora satsningen på VA-utveckling i östra Östhammar (Östhammar och Öregrund), täcks dessa kostnader av ett driftbidrag från Östhammars kommun.

Efter driftbidrag samt översyn för att dämpa och hålla nere kostnader krävs en höjning av brukningstaxan för år 2026 med 9 % för att skapa balans med ökade kostnader och upprätthålla VA-leveransen. Under år 2027–2029 bedöms taxehöjningar i storleksordningen 3–7 % per år vara nödvändiga, för att tillsammans med driftsbidrag på ca 8–20 mnkr per år skapa balans med kostnaderna. Vattenförbrukningen för kommande år bedöms ligga i paritet med nuvarande volym. En ökad kostnadsnivå eller minskad försåld mängd vatten kan dock påverka behovet av intäktsnivå.

Föreslagen intäktshöjning i Östhammar kommun på 9 % innebär en höjning av taxan med 92 kr per månad, (1 106 kr per år), för genomsnittsvillan i Östhammar.

Per lägenhet för flerfamiljshus (typhus B*) 68 kr per månad, (813 kr per år).

Förslaget innebär att fasta och rörliga parametrar i taxan i princip ökar procentuellt lika.

En liter vatten, inklusive fasta kostnader och avlopp, för den genomsnittliga villan i Östhammar ligger efter höjningen på nästan 16 öre, vilket är en ökning med 1,3 öre.

Genomsnittsvillan i Östhammar förbrukar cirka 85 kubikmeter vatten per år medan den nationella jämförelsen via Svenskt Vatten använder en högre vattenförbrukning på 150 kubikmeter för villor (typhus A).

Typhus A innebär en ökning på 117 kr per månad vilket motsvarar 1 409 kr per år.

Kommunfullmäktige

*Enligt den nationella jämförelsen via Svenskt Vatten. För flerfamiljshus är det svårare att definiera ett relevant genomsnittligt flerfamiljshus i Östhammar. Typhus B motsvarar 15 lägenheter och en förbrukning på 2 000 kubikmeter.

Beslutsunderlag

Bilaga - Brukningsavgifter 2026 Östhammar kommun

Underlag för höjning av VA-taxans brukningsavgift år 2026, Östhammars kommun
Protokoll från Östhammar Vatten AB styrelsemöte 2025-05-05 § 7.2

Beslutet skickas för kännedom till

VD Gästrike Vatten (lana.blad@gastrikevatten.se)

Vd-assistent, Gästrike Vatten (helena.sjoholm@gastrikevatten.se)

Ekonomichef, Gästrike Vatten (jonas.warn@gastrikevatten.se)

Controller, Gästrike Vatten (marie.eriksson@gastrikevatten.se)

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-416

18. Driftbidrag för Östhammar Vatten AB

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige bifaller Östhammar Vatten AB begäran om ett driftbidrag på 5 mnkr för att möta ej aktiverbara rörelse- och kapitalkostnader kopplade till VA-utvecklingen i Östra Östhammar under år 2026. (Bilaga)

Ärendebeskrivning

Under våren 2022 fattade kommunfullmäktige i Östhammar beslut om att knyta ihop VA-anläggningarna i de östra delarna av Östhammars kommun (Östhammar och Öregrund) för att både skapa en bättre VA-försörjning och öka kapaciteten. Ett VA-utvecklingsprogram har därför startat med uppgiften att öka VA- kapaciteten, både vad gäller produktion av dricksvatten samt rening av avloppsvatten (spillvatten), för att kunna ansluta fler samt öka kvaliteten i de VA-tjänster som levereras till nuvarande kunder.

De investeringar som planeras inom ramen för programmet VA-utveckling i östra Östhammar innebär utöver investeringsutgifter, även ökade rörelse- och finansiella kostnader under planperioden. Det betyder att ett årligt driftbidrag behövs för att balansera Östhammar Vattens intäkter och täcka upp för det underskott som annars skulle uppstå, och därigenom undvika att utvecklingskostnaderna belastar VA-kollektivet. Detta i enlighet med beslut §78 i Östhammars kommunfullmäktige 2022-06-14.

För 2026 uppgår bedömt behov av driftsbidrag till 5 mnkr och avser kostnader under verksamhetsåret, se tabell 1. Kostnader för resurser och aktiviteter som inte kan redovisas som investering finns med i driftbidraget under posten rörelsekostnader. Främst är det kommunikation (både tid och kostnader) samt hyra av lokal i Tornvillan som innefattas. I kapitalkostnaderna är det räntekostnader för lånade investeringsmedel samt avskrivningskostnader som avses (för 2026 enbart ränta).

Under planperioden 2026–2029 beräknas behovet av driftbidrag uppgå till i storleksordningen ca 5–20 mnkr per år. Driftbidraget tas upp som övrig intäkt för Östhammar Vatten AB.

Tabell 1. Specifikation av driftbidrag

Driftbidrag	2026	2027	2028	2029
Rörelsekostnader (mnkr)	2,3	2,3	2,3	2,3
Kapitalkostnader (mnkr)	2,6	5,6	11,6	16,7
Summa (mnkr)	5	8	14	19

Finansiering och budgetram

Preliminär resultat-, balans- och investeringsbudget (budgetram) för i första hand år 2026 med plan för perioden 2027–2029, samt utblick för investeringar till och med år 2032 har beslutats av Östhammar Vatten AB:s styrelse. Budgetramen utgör, tillsammans med ärende med förslag till driftbidrag samt höjning av brukningstaxans nivå för år 2026, grund för fortsatt arbete med bolagets och Gästrike Vatten-koncernens Affärsplan för 2026–2029, samt Handlingsplan och budget för år 2026.

Kommunfullmäktige

Det finns fortfarande en stor osäkerhet i omfattning och tid för planerade åtgärder, varför rambudgeten är mycket osäker. Reinvesteringarna under planperioden är mer av löpande karaktär. Huvuddelen av nyinvesteringarna under planperioden härrör förutom till VA-utvecklingen i Östra Östhammar till utbyggnad av Alunda reningsverk. Utbyggnaden av Alunda reningsverk kommer att ske i takt med att fler ansluts till kommunalt VA och att behovet av ökad kapacitet i reningsverket ökar.

Behov av långfristig finansiering ökar under perioden som en följd av planerade investeringar. Prognos för helår 2026 är ca 415 mnkr och år 2029 är prognosen att behovet är ca 1 000 mnkr, vilket innebär ett nettoupplåningsbehov på ca 585 mnkr under perioden.

Finansiering av överföringsledning från Örbyhus i Tierps kommun till Österbybruk och Alunda i Östhammars kommun sker genom att Östhammar Vatten årligen fakturerar Östhammars kommun avskrivnings- och räntekostnader för två tredjedelar av de investeringsutgifter som överskrider 40 mnkr och som bedöms vara ett risktagande. Detta i enlighet med beslut §171 i Östhammars kommunfullmäktige 2019-12-17. I rambudget för år 2026–2029 har ett belopp om ca 2,5–3 mnkr per år lagts in.

Efter att hänsyn tagits till driftbidrag, samt översyn för att dämpa och hålla nere kostnader, krävs en höjning av brukningstaxan för år 2026 med 9 % för att bibehålla balans med ökade kostnader, minskade intäkter och för att upprätthålla VA-leveransen. Under år 2027–2029 bedöms taxehöjningar i storleksordningen 3–7 % per år vara nödvändiga och har därför lagts in i den preliminära budgetramen för att i kombination med driftbidrag från Östhammar kommun skapa balans med ökade kostnader.

Under planperioden kommer VA-taxans anläggningsavgift att ses över och öka för att bättre möta kostnader för utbyggnad och anpassning av VA-infrastrukturen.

Utveckling av VA-försörjningen

I Östhammars kommun är antalet vattenverk och reningsverk många då kommunen består av flera tätorter och antalet kunder som ska dela på kostnaderna är relativt få. Behovet av underhåll och uppgradering av nuvarande VA-system är stort, både utifrån ålder, status och nya (eller skärpta) myndighetskrav. Kostnaderna för VA-verksamhetens drift i Östhammar ökar både på grund av inflation och höjda räntor, samt av ett stort behov av åtgärder för att upprätthålla den dagliga VA-leveransen. Intäkterna har de senaste åren minskat på grund av lägre förbrukning.

Både SCB:s befolkningsprognos och den övergripande målbilden i Östhammar kommuns översiktsplan visar en viss ökning av befolkningen med ca 50–100 personer per år fram till 2040. Utöver prognosierad befolkningsökning finns flera befintliga bebyggelseområden inom så kallade omvandlingsområden runt orterna Östhammar och Öregrund som har behov av att ansluta till kommunalt VA. Det innebär att antalet anslutningar till kommunalt VA till 2040 och kommande år bedöms vara större än befolkningsökningen. Förslag till Vattentjänstplan för Östhammars kommun innehållande en Utbyggnads- och anslutningsplan för omvandlingsområden ger viktig vägledning av var och vilka områden som har ett behov

Kommunfullmäktige

av kommunalt VA på lång sikt. Vattentjänstplanen förväntas antas av kommunfullmäktige under 2025.

Planer för att utveckla nya bostäder och verksamheter pågår i huvudsak i orterna Alunda, Gimo, Östhammar och Öregrund. Exploateringar i främst Alunda och Österbybruk har lagts in i rambudgeten för år 2026–2029, samt i de östra delarna av kommunen från år 2027. I övrigt har det budgeterats för förtätning, dvs anslutning av enstaka fastigheter i direkt anslutning till nuvarande ledningsnät.

Ärendets beredning

I beredningen av underlaget har dialog skett med tjänstemän i Östhammars kommun.

Beslutsunderlag

Bilaga - Preliminär resultat-, balans-, och investeringsbudget (budgetram) för Östhammar Vatten AB år 2026 samt plan för 2027 – 2029

Protokoll från Östhammar Vatten AB:s styrelsemöte från 2025-05-05 § 7.1

Beslutet skickas för kännedom till

VD Gästrike Vatten (lana.blad@gastrikevatten.se)

Vd-assistent, Gästrike Vatten (helena.sjoholm@gastrikevatten.se)

Ekonomichef, Gästrike Vatten (jonas.warn@gastrikevatten.se)

Controller, Gästrike Vatten (marie.eriksson@gastrikevatten.se)

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-465

19. Ändring av delegat avseende firmatecknare Östhammars kommun

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att Måns Lorichs (SD) ersätter Ylva Lundin (SD) att få teckna firma för Östhammars kommun.

Beslutet föreslås ändra i tidigare fattat beslut om delegater avseende firmatecknare, (KF 2022-11-08 § 151, dnr KS-2022-664).

Ärendebeskrivning

Vilken person som har rätt att fatta delegationsbeslut i olika ärenden för Östhammars kommuns räkning framgår av kommunstyrelsens delegationsordning. I delegationsordningen anges endast vilken funktion, inte en namngiven person, som har rätt att fatta delegationsbeslut. Det finns dock tillfällen där kommunens delegationsordning inte är tillämplig eller ofullständig. Civilrättsliga avtal, överenskommelser och många ansökningsförfaranden förutsätter underskrift av firmatecknare. Firmatecknare som begrepp förekommer inte i kommunallagen och därmed inte i delegationsordningen. Däremot förekommer begreppet firmatecknare i annan lagstiftning. Med firmatecknare avses namngivna personer som utsetts av styrelsen för en organisation, förening eller bolag med rätt att ingå och underteckna avtal och handlingar i dess namn. För att Östhammars kommuns ska kunna ingå avtal och överenskommelser måste kommunfullmäktige utse firmatecknare som för kommunens räkning ges rätt att underteckna avtal och överenskommelser.

Då Måns Lorichs (SD) har ersatt Ylva Lundin (SD) i kommunstyrelsens presidium föreslås att även uppdraget som firmatecknare ändras.

Beslutet skickas för åtgärd till

Kommunledningskontoret

Kommunsekreterare för ändring i KS delegationsordning

Beslutet skickas för kännedom

Ekonomi

Upphandling

Kommundirektör

Stabschef

Berörda ledamöter

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2024-488

20. Svar på motion från Lisa Norén (S) gällande flaggning med regnbågsflaggan

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige avslår motion från Lisa Norén (S) i enlighet med svarshandling. (Bilaga).

Ärendebeskrivning

Lisa Norén (S) yrkar i motion daterad 2024-06-04 att:

- Att kommunfullmäktige beslutar att möjliggöra för flaggning av regnbågsflaggan.

Beslutsunderlag

Bilaga:

- Motion
- Svar

Ärendets behandling

Motionen väcktes på fullmäktiges sammanträde 2024-06-18 § 110 och överlämnades till kommunstyrelsen för beredning.

Vid kommunstyrelsens arbetsutskott 2025-05-20 yrkade Lisa Norén (S) och Tomas Bendiksen (S) bifall till motionen.

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade bifalla förslaget till beslut.

Vid kommunstyrelsens sammanträde 2025-06-03 yrkade Lisa Norén (S) bifall till motionen.

Kommunstyrelsen avslog yrkandet.

Beslutet skickas för kännedom till

Motionär

Beslutet skickas för åtgärd till

Webbredaktör för publicering på webbsida motioner

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2024-725

21. Svar på motion från Lisa Norén (S) gällande lunch för pensionärer på våra äldreboenden

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige besvarar motionen i enlighet med svarshandling. (Bilaga).

Ärendebeskrivning

Lisa Norén (S) yrkar i motion daterad 2024-10-03:

- Att kommunfullmäktige beslutar att starta lunch-mötesplatser på samtliga äldreboenden, där ålderspensionärer får äta lunch på vardagar för 80 kronor.

Beslutsunderlag

Bilaga:

- Motion
- Svar

Ärendets behandling

Motionen väcktes på fullmäktiges sammanträde 2024-11-05 § 196 och överlämnades till kommunstyrelsen för beredning.

Vid kommunstyrelsens arbetsutskott 2025-05-20 yrkade Lisa Norén (S) och Tomas Bendiksen (S) bifall till motionen.

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade bifalla förslaget till beslut.

Vid kommunstyrelsens sammanträde 2025-06-03 yrkade Lisa Norén (S) bifall till motionen.

Kommunstyrelsen avslog yrkandet.

Beslutet skickas för kännedom till

Motionär

Beslutet skickas för åtgärd till

Webbredaktör för publicering på webbsida motioner

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2024-297

22. Svar på motion från Lisa Norén (S) om att inte sälja ut räddningstjänstens lokaler

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige besvarar motionen i enlighet med svarhandling. (Bilaga).

Ärendebeskrivning

Lisa Norén (S) yrkar i motion daterad 2024-02-26:

- Att den aktuella fastigheten (Östhammar 22:18) tas bort från försäljning.
- Att lokalen rustas och anpassas.
- Att nya hyresavtal tecknas som speglar kommunens kostnader för lokalanpassningar och renoveringar.

Beslutsunderlag

Bilaga:

- Motion
- Svar

Ärendets behandling

Motionen väcktes på fullmäktiges sammanträde 2024-04-23 § 68 och överlämnades till kommunstyrelsen för beredning.

Vid kommunstyrelsens arbetsutskott 2025-05-20 yrkade Lisa Norén (S) och Tomas Bendiksen (S) bifall till motionen.

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade bifalla förslaget till beslut.

Vid kommunstyrelsens sammanträde 2025-06-03 yrkade Lisa Norén (S) bifall till motionen.

Kommunstyrelsen avslog yrkandet.

Beslutet skickas för kännedom till

Motionär

Beslutet skickas för åtgärd till

Webbredaktör för publicering på webbsida motioner

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-277

23. Svar på motion från Pernilla Grahn (V) om att Roslagens luftvärnsregemente LV 3 ska återuppstå i Östhammars kommun

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige avslår motion från Pernilla Grahn (V) i enlighet med svarshandling.
(Bilaga).

Ärendebeskrivning

Pernilla Grahn (V) yrkar i motion daterad 2025-03-31 att:

- Östhammars kommun gör en hemställan till regeringen och försvarsmakten att etablera ett LV regemente i Östhammars kommun.
- Kommunledningen arbetar aktivt för att ett regemente blir verklighet.
- Kommunledningen arbetar för att VA och annan kommunal infrastruktur planeras och prioriteras för militärförläggningen.
- Före 2030 skall första spadtaget för ett regemente vara taget.

Beslutsunderlag

Bilaga:

- Motion
- Svar

Ärendets behandling

Motionen väcktes på fullmäktiges sammanträde 2025-04-22 § 63 och överlämnades till kommunstyrelsen för beredning.

Beslutet skickas för kännedom till

Motionär

Beslutet skickas för åtgärd till

Webbredaktör för publicering på webbsida motioner

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2024-124**24. Svar på motion från Irmeli Bellander (L) om att införa en policy i Östhammars kommun för att motverka hedersrelaterat våld och förtryck****Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige besvarar motionen i enlighet med svarshandling. (Bilaga).

Ärendebeskrivning

Irmeli Bellander (L) yrkar i motion daterad 2024-02-08:

- Att Östhammars kommun ska införa en policy för att förebygga hedersrelaterat våld och förtryck
- Att Östhammars kommun genomför en enkät bland anställda som möter barn, unga och utsatta om i vilken utsträckning de möter hedersrelaterad problematik och vilka behov av stöd de har.
- Att Östhammars kommun inventerar antalet barn som förts bort eller som riskerar att föras utomlands.
- Att Östhammars kommun tar ett ansvar för att all berörd personal får mandat och utbildning för att kunna agera kraftfullt.

Beslutsunderlag

Bilaga:

- Motion
- Svar

Ärendets behandling

Motionen väcktes på fullmäktiges sammanträde 2024-02-13 § 36 och överlämnades till kommunstyrelsen för beredning.

Beslutet skickas för kännedom till

Motionär

Beslutet skickas för åtgärd till

Webbredaktör för publicering på webbsida motioner

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-464

25. Valärende: Entledigande som ledamot i Stiftelsen Östhammarshem

Förslag till beslut

Ylva Lundin (SD) entledigas från sitt uppdrag som ledamot i Stiftelsen Östhammarshem.

Ärendebeskrivning

Ylva Lundin (SD) begär i skrivelse 2025-05-26 entledigande från sitt uppdrag som ledamot i Stiftelsen Östhammarshem.

Beslutet skickas för kännedom till

Ylva Lundin (SD)

Beslutet skickas för åtgärd till

Administratör Troman: Hanna Horneij
Lön

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-464

26. Valärende: Ledamot i Stiftelsen Östhammarshem

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige väljer NN (-) till ledamot i Stiftelsen Östhammarshem.

Ärendebeskrivning

Ylva Lundin (SD) har i skrivelse 2025-05-26 begärt entledigande från sitt uppdrag som ledamot i Stiftelsen Östhammarshem. Kommunfullmäktige har att välja ny ledamot i Stiftelsen Östhammarshem.

Beslutet skickas för kännedom till

NN(-)

Stiftelsen Östhammarshem

Beslutet skickas för åtgärd till

Administratör Troman: Hanna Horneij

Lön

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-427

27. Valärende: Entledigande som ersättare i Stiftelsen Östhammarshem

Förslag till beslut

Stefan Reilander (C) entledigas från sitt uppdrag som ersättare i Stiftelsen Östhammarshem.

Ärendebeskrivning

Stefan Reilander (C) begär i skrivelse 2025-05-16 entledigande från sitt uppdrag som ersättare i Stiftelsen Östhammarshem.

Beslutet skickas för kännedom till

Stefan Reilander (C)

Beslutet skickas för åtgärd till

Administratör Troman: Hanna Horneij
Lön

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-427

28. Valärende: Ersättare i Stiftelsen Östhammarshem

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige väljer NN (-) till ersättare i Stiftelsen Östhammarshem.

Ärendebeskrivning

Stefan Reilander (C) har i skrivelse 2025-05-16 begärt entledigande från sitt uppdrag som ersättare i Stiftelsen Östhammarshem. Kommunfullmäktige har att välja ny ersättare i Stiftelsen Östhammarshem.

Beslutet skickas för kännedom till

NN(-)

Stiftelsen Östhammarshem

Beslutet skickas för åtgärd till

Administratör Troman: Hanna Horneij

Lön

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-362**29. Valärende: Entledigande som god man enligt
fastighetsbildningslagen för jord- och skogsbruk i
Lantmäteriförrättning****Förslag till beslut**

Stefan Hansson (M) entledigas från sitt uppdrag som god man enligt fastighetsbildningslagen för jord- och skogsbruk, Lantmäteriförrättning.

Ärendebeskrivning

Stefan Hansson (M) begär i skrivelse 2025-04-24 entledigande från sitt uppdrag som god man i Lantmäteriförrättning.

Beslutet skickas för kännedom till

Stefan Hansson (M)

Beslutet skickas för åtgärd till

Administratör Troman: Hanna Horneij
Lön

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-362**30. Valärende: God man enligt fastighetsbildningslagen för jord- och skogsbruk till Lantmäteriförrättning****Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige väljer NN (-) till god man enligt fastighetsbildningslagen för jord- och skogsbruk, Lantmäteriförrättning.

Ärendebeskrivning

Stefan Hansson (M) har i skrivelse 2025-04-24 begär entledigande från sitt uppdrag som god man i Lantmäteriförrättning. Kommunfullmäktige har att välja ny god man till Lantmäteriförrättning.

Beslutet skickas för kännedom till

NN (-)

Beslutet skickas för åtgärd till

Lantmäteriförrättning

Administratör Troman: Hanna Horneij

Lön

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-341

31. Valärende: Vice ordförande till revisionen

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige väljer NN (-) till vice ordförande för revisorerna

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har att välja en vice ordförande bland kommunens förtroendevalda revisorer.

Beslutet skickas för kännedom till

NN (-)

Berörd nämnd

Beslutet skickas för åtgärd till

Administratör Troman: Hanna Horneij

Lön

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2024-887**32. Valärende: Ledamot i Dannemora Gruvfastigheter AB****Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige väljer NN (-) till ledamot i Dannemora Gruvfastigheter AB.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige entledigade Johannes Fridenström (KD) 2024-12-10 § 239, från sitt uppdrag som ledamot i styrelsen för Dannemora Gruvfastigheter AB. Kommunfullmäktige har att välja ny ledamot i styrelsen för Dannemora Gruvfastigheter AB.

Ärendet om fyllnadsval utgick från kommunfullmäktiges sammanträde 2024-12-10 § 241, 2025-03-11 § 15 samt 2025-04-22 § 60.

Beslutet skickas för kännedom till

NN (-)

Ekonom Fredrik Borgelin

Beslutet skickas för åtgärd till

Administratör för Troman – Hanna Horneij

Lön

Kommunfullmäktige

33. Anmälningssärenden från nämnder

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige har tagit del av informationen.

Ärendebeskrivning

Protokoll eller övrig information från kommunens nämnder, inklusive gemensamma nämnder.

a) Protokoll Överförmyndarnämnden

Diarienummer: KS-2025-383

Protokoll från Överförmyndarnämndens sammanträde 2025-04-29. Ärenden som behandlades var bland annat verksamhetsplan 2025 och delårsbokslut 2025.

b) Protokoll Räddningsnämnden

Diarienummer: KS-2025-382

Protokoll från Räddningsnämndens sammanträde 2025-04-23. Ärenden som behandlades var bland annat delårsuppföljning per mars 2025.

Beslutsunderlag

Handlingarna publiceras separat i politikerportalen.

Kommunfullmäktige

34. Anmälningssärenden från bolag, stiftelser, etc.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige har tagit del av informationen.

Ärendebeskrivning

Protokoll eller övrig information från kommunens bolag, stiftelser och andra organ där kommunen är representerad.

a) Styrelsemöte Gästrike Vatten AB

Diarienummer: KS-2025-35

Protokoll från styrelsemöte 2025-03-19, ärenden som behandlades var bland annat information och godkännande av verksamhetsrapport 2024. Rapport föreligger.

b) Styrelsemöte Gästrike Vatten AB

Diarienummer: KS-2025-35

Protokoll från styrelsemöte 2025-05-07, ärenden som behandlades var bland annat preliminär resultat-, balans- och investeringsbudget (budgetram) för Gästrike Vatten AB för år 2026 med utblick för 2027 – 2029. Bilaga 1 föreligger.

Beslutsunderlag

Handlingarna publiceras separat i politikerportalen.

Kommunfullmäktige

Dnr KS-2025-1

35. Anmälningssärende: Aktuellt i slutförvarsfrågan

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige tar del av informationen.

Ärendebeskrivning

Slutförvarsenheten rapporterar om aktuellt i slutförvarsfrågan. Rapporter för perioderna 2025-03-11 – 2025-06-17 samt 2025-04-22 – 2025-09-23 föreligger.

Beslutsunderlag

Rapporterna från Slutförvarsenheten publiceras separat i politikerportalen.

§ 5

Dnr ITN/2024:3

Årsredovisning för IT-nämnden 2024**Beslut**

IT-nämnden beslutar

att godkänna årsredovisningen för IT-nämnden år 2024 med komplettering av redovisning av budet för 2024, samt

att överlämna den till respektive samverkande kommun.

Sammanfattning av ärendet

IT-nämnden redovisar ett resultat för 2024 om 0 tkr. Ett tillskott under året på 3 936 Tkr behövdes på grund av högre licenskostnader. Årsomsättningen för IT-nämnden var 91 176 Tkr.

Barnrättskonsekvenser

Barnrättskonsekvenser saknas då barn och unga inte bedöms påverkas av beslutet.

Mål och uppdrag

- Beslutet bidrar till delmål 16.3 Kommunkoncernens ekonomi ska vara långsiktigt hållbar.

Delmålen och de särskilda uppdragen finns i sin helhet i budgetdokumentet på tierp.se

Beslutsunderlag

- Handläggarens tjänsteutlåtande
- Årsredovisning för IT-nämnden 2024

Beslutet skickas till

- Kommunstyrelsen Tierps kommun
- Östhammars kommun
- Älvkarleby kommun
- Heby kommun
- Knivsta kommun

Årsredovisning för IT- nämnden 2024



Innehållsförteckning

Verksamhetens uppföljning	3
Nationella nyckeltal och verksamhetens nyckeltal.....	3
Särskilda uppdrag verksamheterna	5
Verksamheternas rapporter	6

Verksamhetens uppföljning

Nationella nyckeltal och verksamhetens nyckeltal

Agenda 2030 är FN:s 17 globala mål för hållbar utveckling som syftar till att utrota fattigdom, förverkliga de mänskliga rättigheterna för alla, uppnå jämställdhet och säkerställa ett varaktigt skydd för vårt klimat och vår miljö till år 2030. Det är den mest ambitiösa överenskommelsen för hållbar utveckling som världens ledare någonsin har antagit.

IT-centrums målarbete utgår dels ifrån Agenda 2030, dels ifrån särskilda verksamhetsspecifika mål.

Kommun och inflytande

16.2 Kommunens verksamheter ska vara effektiva, transparenta och rättssäkra.



IT-centrums IT-stab har ett tydligt fokus på att utveckla verksamheten för att skapa en effektivare, mer transparent och rättssäker IT-leverans och systemlivscykelhantering.

IT-centrum, i samverkan med medlemskommunernas digitaliseringsstrategier samt gemensam service, arbetar för en mer adekvat systemlivscykelhantering och förändringshantering. (IT-nämnd)

17.1 Kommunens samverkan och partnerskap med andra kommuner, Region Uppsala, företag och civilsamhälle ska öka.



Arbetet som påbörjades under 2021 är nu inne i sin andra fas och IT-centrum har fortsatt arbetet med så kallad samsourcing, det vill säga hemtagning av outsourcad drift och support från tredjepartsleverantör. Detta är ett komplext arbete med många involverade parter. Arbetet bedöms att vara klart i slutet av 2025.

Barnomsorg och utbildning

4.2 Alla barn ska erbjudas en likvärdig grundskola av god kvalitet som leder till relevanta och ändamålsenliga kunskaper.



IT-centrum tillhandahåller enhetlig IT-utrustning och support till samtliga medlemskommuners skolverksamheter samt arbetar för samverkan för enhetlig digitalisering via dedikerat förvaltningsstöd inom IT-centrum.

Förmågeanalys och -planering gällande digitalisering inom utbildning skulle kunna bidra till ett mer adekvat och sammanhållet administrativt verksamhetsstöd. Arbetet med att möjliggöra AI inom skolsystemet undersöks tillsammans med medlemskommunernas utbildningsverksamheter.

IT-centrum, i samarbete med medlemskommunerna, analyserar och utvecklar skolutrullningsprocessen.

(IT-nämnd)

Bo, trafik och miljö

7.2 Minska kommunens energiförbrukning, bland annat genom energieffektivisering.



IT-centrum, i enlighet med marknaden i övrigt, arbetar aktivt med så kallad virtualisering av IT-miljön, det vill säga flertalet programvara driftsätts på samma enskilda maskinvara, vilket möjliggör ökad energieffektivisering.

Arbete med att utveckla upphandlingsunderlag för att tydligare ställa särskilda krav kring energiförbrukning såväl internt inom medlemskommunerna som externt vid utveckling av den teknik och de tjänster som IT-centrum nyttjar har påbörjats.

(IT-nämnd)

9.2 Genom upphandling styra mot renare och smartare teknik.



IT-centrum har, genom strategiskt inköpsarbete, övergått till så kallade funktionsupphandling samt att kravställa leverantörer utifrån relevanta ISO-standarder.

(IT-nämnd)

12.1 Minska mängden avfall genom åtgärder för att förebygga, minska, återanvända och återvinna avfall.



IT-centrum har ramavtal för återtag av all IT-utrustning. (IT-nämnd)

13.1 Senast år 2045 ska kommunen inte ha några nettoutsläpp av växthusgaser.



IT-centrum, genom sitt strategiska inköpsarbete, arbetar med att skapa förutsättningar för hållbar IT inom medlemskommunerna. Avsikten är att minimera miljöpåverkan utmed hela den tekniska livscykeln från utveckling, produktion, förvaltning till avveckling. (IT-nämnd)

Kommunen som arbetsgivare

3.9 Minskad sjukfrånvaro i kommunens verksamhet.



Strukturerat arbetsmiljöarbete med stöd av tredje part har medfört såväl en sundare arbetsplats som en starkare kultur.

Särskilda uppdrag verksamheterna

Kommun och inflytande

Status	Särskilda uppdrag
	6.1.c Digitaliseringstakten inom kommunens verksamheter ska öka för att uppnå bättre service gentemot medborgare, verksamhetseffektivisering samt ge möjligheter för nya servicelösningar.
Kommentar IT-centrum arbetar aktivt tillsammans med medlemskommunernas digitaliseringsstrategiska grupp och digitaliseringsrådet för att finna samarbetsformer och processer för att säkerställa en effektiv digitalisering för såväl medborgare, medarbetare som näringslivet.	

Bo, trafik och miljö

Status	Särskilda uppdrag
	6.3.c Källsortering av avfall ska införas i kommunens samtliga verksamheter under 2022.
Kommentar IT-centrum arbetar aktivt med strukturerat återtag av maskinvara och har rutiner och leverantörsavtal för återtag av uttjänt hårdvara.	

Kommunen som arbetsgivare

Status	Särskilda uppdrag
	6.7.d Alla verksamheter ska verka för att möjliggöra för fler deltidsbrandmän (RIB) bland kommunens medarbetare.
Kommentar IT-centrum har för närvarande ingen medarbetare som arbetat som deltidsbrandman, men ser inga problem att möjliggöra det om behov uppstår.	

Verksamhetens rapporter

(tkr)	Årsutfall 2024	Årsbudget 2024	Årsavvikel se 2024	Årsprogn os 2024	Prognosa vvikelse	Årsutfall 2023
Taxor & avgifter						
Övriga intäkter (inkl tillskott)	91 176	86 357	4 819	90 069	1 107	82 491
Summa intäkter	91 176	86 357	4 819	90 069	1 107	82 491
Personalkostnader	-35 094	-40 795	5 701	-34 637	-457	-33 005
Material	-699	-448	-251	-698	-1	-1 007
Tjänster	-51 494	-41 564	-9 930	-51 184	-310	-45 615
Övriga kostnader	-160	-28	-132	-28	-132	-132
Kapitalkostnader	-135	-140	5	-140	5	-101
Avskrivningar	-3 535	-3 304	-231	-3 304	-231	-2 553
Summa kostnader	-91 117	-86 279	-4 838	-89 991	-1 126	-82 413
Verksamhetens nettokostnader	59	78	-19	78	-19	78
Finansiella intäkter						
Finansiella kostnader	-59	-78	19	-78	19	-78
Resultat efter finansiella poster	0	0	0	0	0	0
Extraordinära poster						
Årets resultat	0	0	0	0	0	0

Verksamheternas investeringsrapport

Enhet	Årsutfall 2024	Årsbudget 2024	Årsavvikel se 2024	Årsprogn os 2024	Prognosa vvikelse	Årsutfall 2023
Administration	0	-500	500	-500	500	0
Drift	-5 607	-2 000	-1 022	-2 000	-1 022	-3 022
Nät	0	-1 000	1 000	-1 000	1 000	0
Summa verksamheten	-5 607	-3 500	478	-3 500	478	-3 022

Analys och kommentar till utfall januari-december 2024

IT-Centrum har gått på budget 2024.

Ett tillskott på 3 936 Tkr till budgeten behövdes från kommunerna under året pga. kostnadsökning på 35 % vid nytecknande av Microsoftlicenser, vilket berodde på två faktorer:

1. Valutakursjustering – Från 2022 baseras Microsofts prissättning på dollarkursen, vilket har lett till högre kostnader på grund av den svaga svenska kronan.
2. Generella prisökningar – Microsoft har höjt priserna beroende på licenstyp, med öknings mellan 5–25 %.

Resultat per kommun

		27,4%	8,7%	17,0%	22,8%	24,1%	
Kategori	Kostnad	Tierp	Älvkarleby	Heby	Knivsta	Östhammar	Bolag
Medlemsavgift	Kostnader för arbetskraft	-8 246	-2 618	-5 116	-6 861	-7 253	
	<i>Basbelopp</i>	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	
	Köp av tjänst Gem service (Vårdskap Tierp)	-274	-87	-170	-228	-241	
	Konsultkostnader	-2 095	-665	-1 300	-1 743	-1 843	
	Förbrukningsmaterial	-283	-90	-176	-236	-249	
	Övriga kostnader	-116	-37	-72	-97	-102	
	Kapitalkostnader, avskr, ränta (servermiljö T/Ä/Ö)	-1 012	-321	-628	-842	-890	
	Advania (Servermiljö K/H och WAN-länkar)	-1 210	-384	-751	-1 007	-1 064	
Summa medlemsavgift		-14 236	-5 203	-9 212	-12 013	-12 641	0
Kommunspecifikt	Extern drift (Advania)			-4 176	-4 176		
	Kapitalkostnader (T/Ä)	-18	-18				
	Nät och kommunikation	-213	-666	-1 367	-971	-72	
	Nät och kommunikation (fördelningsnyckel)	-29	-9	-18	-24	-25	
Summa kommunspecifikt		-260	-693	-5 561	-5 171	-97	0
IT-tjänsteavtal	Licenser	-6 294	-1 998	-3 905	-5 237	-5 536	
	<i>Licenser kommunala bolag akt 057</i>						<i>Finansieras av AB Tierpsbyggen, Tierps Energi och miljö AB och AB Älvkarlebyhus</i>
	Supp serv underhållsavtal	-523	-166	-325	-436	-460	-787
	Växel telefoni	-116	-37	-72	-96	-102	
Summa IT-tjänsteavtal				-4 301	-5 769	-6 098	-787
Summa kostnader		-21 428	-8 097	-19 074	-22 953	-18 837	-787
	Lönebidrag	64	20	40	53	56	
Summa nettokostnad		-21 365	-8 077	-19 034	-22 900	-18 780	-787
	Intäkter medlemsavgift	14 418	4 723	9 326	12 166	12 803	
	Intäkter kommunspecifikt	100	691	4 933	4 484	111	
	Intäkter IT-tjänsteavtal	6 051	2 304	3 754	5 035	5 322	
	Försäljning av verksamhet						787
Summa intäkter		20 569	7 718	18 013	21 685	18 236	787
	Extradebitering	-796	-359	-1 022	-1 215	-545	0

Till

Fullmäktige i Östhammars kommun

Org.nr: 212000-0290

Revisionsberättelse för år 2024

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda förtroendevalda revisorer och lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i stiftelse och bolag.

Granskningen har även omfattat den gemensamma räddningsnämnden där Uppsala är värdkommun, den gemensamma överförmyndarnämnden där också Uppsala är värdkommun samt den gemensamma IT-nämnden där Tierp är värdkommun.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Samtliga revisionsrapporter avseende kommunens nämnder och styrelse har löpande under året överlämnats till fullmäktiges presidium och till berörd nämnd. Revisionen har biträttas av KPMG AB. Granskningens omfattning redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse" och därtill fogade bilagor.

Årets resultat uppgår till -8,8 mnkr, vilket är 32,5 mnkr lägre än budget. Budgeterat resultat uppgick till 23,7 mnkr. Största avvikelserna återfinns hos vård- och omsorgsnämnden med -38,0 mnkr mot budget och kommunstyrelsen med -33,8 mnkr mot budget men skatteintäkter och generella bidrag avviker med ca +14,7 mnkr mot budget.

Kommunen redovisar ett nollresultat i sitt balanskravsresultat efter användning av medel från resultatutjämningsreserven med 21,2 mnkr för att täcka det negativa resultatet. Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, i och med ett nollresultat, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

Enligt bestämmelser i kommunallagen (KL) ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Vi bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och beredningar i Östhammars kommun har bedrivit verksamheten på ett i huvudsak ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vår sammanfattande bedömning är att kommunens resultat för helåret 2024 endast delvis är förenligt med såväl de finansiella som verksamhetsmässiga mål som fullmäktige fastställt i budget för 2024.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2024. Årsredovisningen är dock inte i alla delar upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed. Vi förutsätter att konstaterade brister åtgärdas inför kommande år.

Östhammar den 10 april 2025

Peter Jansson

Ingemar Eriksson

Bjarne Tötterman

Arne Hansson

Gunnar Rydvall

Kjell Melin

Maria Bohlin-Smed

Till revisionsberättelsen hör:

Revisorernas redogörelse, bilaga till revisionsberättelsen.

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i bolagen samt de förtroendevalda revisorerna i stiftelsen.

Revisorerna i Östhammars kommun

Revisorernas redogörelse för år 2024

Kommunrevisionens uppgift är att granska kommunens räkenskaper, s.k. redovisningsrevision, samt dess verksamheter, s.k. verksamhetsrevision. Granskningen har baserats på en bedömning av risk och väsentlighet omsatt i en revisionsplan för 2024.

Redovisningsrevision

Denna granskning syftar till att utröna om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll som utövas inom styrelser och nämnder är tillräcklig. Det senare gäller frågan om tillförlitligheten i räkenskaperna och säkerheten i system och rutiner. Vi har bl a granskat kommunens årsredovisning för år 2024 och delårsrapporten per den 31 augusti 2024.

Årets resultat uppgår till -8,8 mnkr, vilket är 32,5 mnkr lägre än budget. Budgeterat resultat uppgick till 23,7 mnkr. Största avvikelserna återfinns hos vård- och omsorgsnämnden med -38,0 mnkr mot budget och kommunstyrelsen med -33,8 mnkr mot budget men skatteintäkter och generella bidrag avviker med ca +14,7 mnkr mot budget.

Kommunen redovisar ett nollresultat i sitt balanskravsresultat efter användning av medel från resultatutjämningsreserven med 21,2 mnkr för att täcka det negativa resultatet. Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, i och med ett nollresultat, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

Enligt bestämmelser i kommunallagen (KL) ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt årsredovisningen endast delvis är förenligt med såväl de finansiella som verksamhetsmässiga mål som fullmäktige fastställt i budget 2024.

Vår slutsats är att kommunens årsredovisning i allt väsentligt ger en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning. Årsredovisningen är dock inte i alla delar upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed. Vi förutsätter att konstaterade brister åtgärdas inför kommande år.

Revisorerna har vid granskningen biträtt av KPMG som kommer att lämna särskild rapport från granskningen av bokslut och årsredovisning.

Verksamhetsrevision

En stor del av revisionsarbetet har avsett verksamhetsrevision, d.v.s. en granskning av att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt. Syftet har varit att klarlägga om verksamheten har bedrivits enligt fastlagda politiska mål och intentioner samt att utvärdera om kvalitet och inriktning har blivit den avsedda. I verksamhetsrevisionen har kommunstyrelsen och samtliga nämnder granskats övergripande med inriktning på ändamålsenlighet och effektivitet. Särskild granskning med skriftlig avrapportering har skett genom granskning av **Budgetprocessen, Informationssäkerheten, Upphandlingsprocessen, Kommunens arbete för hållbar utveckling** samt **Krisberedskapen**.

Övrig granskning

Som en del av granskningen har revisorerna löpande tagit del av styrelsens och alla nämnders protokoll och haft sammanträffanden med kommunfullmäktiges presidium, styrelse och nämnder samt utvalda förtroendevalda och tjänstepersoner.

Som lekmannarevisorer i kommunens bolag och förtroendevalda revisorer i stiftelsen har följande utsetts:

Hargs Hamn AB

Arne Hansson

Stiftelsen Östhammarshem

Gunnar Rydvall och Ingemar Eriksson

Östhammar Vatten AB

Peter Jansson

Gästrike Vatten AB

Peter Jansson

De utsedda lekmannarevisorerna/förtroendevalda revisorerna har granskat bolagen samt stiftelsen och lämnat granskningsrapporter för genomförd granskning.

Lekmannarevisor i Hargs Hamn AB
556300-6625

Östhammar den 10 april 2025

Till årsstämman i Hargs Hamn AB
Organisationsnummer 556300-6625

Till fullmäktige i Östhammars kommun

Granskningsrapport för år 2024

Jag, av fullmäktige i Östhammars kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Hargs Hamn ABs verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt prövar om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och prövning.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Östhammar dag som ovan

Arne Hansson
Lekmannarevisor

Förtroendevalda revisorer i Stiftelsen Östhammarshem
814400-3111

Östhammar den 10 april 2025

Till årsstämman i Stiftelsen Östhammarshem
Organisationsnummer 814400-3111

Till fullmäktige i Östhammars kommun

Granskningsrapport för år 2024

Vi, av fullmäktige i Östhammars kommun utsedda förtroendevalda revisorer, har granskat Stiftelsen Östhammarshems verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med stiftelselagen samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Utsedda förtroendevalda revisorer ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt prövar om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt stiftelselagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet samt kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi bedömer sammantaget att stiftelsens verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att stiftelsens interna kontroll har varit tillräcklig.

Östhammar dag som ovan

Gunnar Rydvall

Ingemar Eriksson



Granskning av bokslut och årsredovisning 2024-12-31

Rapport

Östhammars kommun

KPMG AB

2025-04-10

Antal sidor 11

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	1
1.1	Årsredovisningens räkenskaper	1
1.2	God ekonomisk hushållning	1
1.3	Balanskravsresultat	2
1.4	Rekommendationer	2
2	Bakgrund	3
2.1	Syfte och revisionsfrågor	3
2.2	Avgränsning	4
2.3	Revisionskriterier	4
2.4	Metod	4
3	Resultat av granskningen	6
3.1	Årsredovisningens räkenskaper	6
3.1.1	Bedömning	7
3.2	God ekonomisk hushållning	7
3.2.1	Finansiella mål	8
3.2.2	Verksamhetsmål	8
3.2.3	Bedömning	9
3.3	Balanskravsresultat	9
3.3.1	Bedömning	10
3.4	Översiktlig granskning av intern kontroll	10
3.5	Intern kontroll och övriga iakttagelser	10
3.5.1	Bedömning	10

1 Sammanfattning

Vi har av Östhammars kommuns revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2024. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2024.

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för utlåtandet respektive revisionsberättelsen.

Syftet med granskningarna är att bedöma om kommunens årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner.

Nedan följer en sammanfattning av granskningens bedömningar och rekommendationer.

1.1 Årsredovisningens räkenskaper

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet men vi har funnit en hel del ej väsentliga avvikelser.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys samt noter upprättats i enlighet med LKBR och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar men vi vill rikta uppmärksamhet på att det finns delar i förvaltningsberättelsen som har utvecklingsmöjligheter.

Sammanställda räkenskaper har konsoliderats i enlighet med LKBR men vi vill fästa uppmärksamhet på att de sammanställda räkenskaperna finns i en Exccelfil som är svår att följa och stämma av samt att det saknas koncernverifikationer och att excelfilen inte är anpassad för kommunens redovisning. Kommunstyrelsen följer därmed inte LKBR fullt ut.

Drift- och investeringsredovisning har upprättats i enlighet med LKBR men vi vill fästa uppmärksamhet på att det saknas information om drift och investering, om varför det är skillnader mellan budget och siffror som finns i årsredovisningen samt åtgärdsplaner om det behövs i förvaltningsberättelsen.

1.2 God ekonomisk hushållning

Finansiella mål

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen gör vi ingen annan bedömning än kommunstyrelsen, det vill säga vi bedömer att resultaten för helåret endast delvis är förenliga med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2024.

Verksamhetsmål

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen gör vi ingen annan bedömning än kommunstyrelsen, det vill säga vi bedömer att resultaten för helåret endast delvis är förenliga med de verksamhetsmässiga mål som fullmäktige fastställt i budget 2024.

1.3 Balanskravsresultat

Kommunen redovisar ett nollresultat i sitt balanskravsresultat efter användning av medel från resultatutjämningsreserven med 21,2 mnkr för att täcka det negativa resultatet. Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, i och med ett nollresultat, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

Vi har i samband med granskningen noterat följande, ej väsentliga, iakttagelser:

- Vi har noterat att den presenterade balanskravsutredningen i årsredovisningen inte följer den uppställning som exemplifieras av RKR R15 och att den inte har justerats efter att vi påpekat detta.

1.4 Rekommendationer

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- säkerställa att räkenskaperna följer lag och god redovisningssed.
- arbeta vidare med att utveckla förvaltningsberättelsen så det blir tydligare och mer utvecklande för läsarna som inte är insatta i verksamheten och att enligt LKBR ska årsredovisningen upprättas på ett överskådligt sätt.
- tar ett omtag när det gäller redovisning av noter.
- ta fram en policy och rutiner gällande eventuella tvister och konstaterade tvister för att säkerställa att det hanteras på ett korrekt sätt och att eventuella kostnader tas rätt år.
- ser över rutinen för attestering/godkännande av rapporterad tid för detta för att förhindra att utbetalning av felaktig lön eller till felaktig person sker igen.

2 Bakgrund

Vi har av Östhammars kommuns revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2024. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2024.

Kommunens revisorer ska enligt 12 kap. kommunallagen (2017:725) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorerna ska vid granskning av årsredovisning pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisorernas revisionsberättelse.

Från och med den 1 januari 2023 ska årsredovisningen granskas enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Standarden ska tillämpas av de sakkunniga som utför räkenskapsrevision på uppdrag av förtroendevalda revisorer i kommuner, regioner, kommunalförbund och samordningsförbund.

Standarden består av:

- Ramverk
- Anvisningar för tillämpning i kommunal räkenskapsrevision av International Standards on Auditing (ISA) samt International Standard on Review Engagements (ISRE 2410) inklusive tillämpningsanvisning för granskning av drift- och investeringsredovisning (enligt ISA 501)
- Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper
- Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse
- Instruktion för granskning av drift- och investeringsredovisning

Följande moment regleras inte av standarden utan tillkommer, i enlighet med SKR:s God revisionssed i kommunal verksamhet 2022:

- Granskningen av utfallet rörande verksamhetsmålen med betydelse för god ekonomisk hushållning samt själva bedömningen av huruvida resultaten i årsredovisningen är förenliga med verksamhetsmålen samt de finansiella målen.
- Bedömning om kommunen efterlever balanskravet samt eventuellt återopande av synnerliga skäl omfattas inte av Standard för kommunal räkenskapsrevision.

2.1 Syfte och revisionsfrågor

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för utlåtandet respektive revisionsberättelsen.

Syftet med granskningarna är att bedöma om kommunens årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner.

Granskningen av årsredovisningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året?

- Är förvaltningsberättelsens lagstadgade delar förenliga med årsredovisningens övriga delar?
- Har förvaltningsberättelsen upprättats i enlighet med LKBR?
- Har sammanställda räkenskaper konsoliderats i enlighet med LKBR?
- Är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning?
- Har drift- och investeringsredovisningen upprättats i enlighet med LKBR?
- Efterlever kommunen balanskravet och har eventuella negativa balanskravsresultat och åberopande av synnerliga skäl hanterats korrekt?

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar årsredovisningen per 2024-12-31. Granskningen av räkenskaperna har utförts i den omfattning som krävs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Granskningen av måluppfyllelse och bedömning av balanskravet har utförts enligt SKR:s God revisionsredovisning i kommunal verksamhet 2022.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen, hade påverkat dennes bedömning av kommunen. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

2.3 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för våra bedömningar avseende årsredovisningens räkenskaper bygger på följande revisionskriterier:

- Kommunallag (KL) och lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningsredovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR)

Vid bedömning av god ekonomisk hushållning bygger vår bedömning även på:

- Interna regelverk och instruktioner
- Fullmäktigebeslut

2.4 Metod

Granskningarna har genomförts genom bland annat:

- Processgenomgång
- Stickprov och andra urvalsmetoder
- Dataanalys
- Kartläggning av IT-miljön
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Avstämning mot redovisningsregelverk
- Kartläggning av interna kontroller som är av relevans för upprättandet av de finansiella rapporterna
- Granskning av interna kontroller som är av relevans för upprättandet av de finansiella rapporterna

- Verifiering av årsredovisning mot huvudbok samt underlag för denna

Revisionens faser kan kategoriseras i Planering, Genomförande och Rapportering.

I planeringsfasen har vi haft inledande genomgång av villkoren för uppdraget, fastställande av vilka dokumentationskrav som finns, vem som bär ansvaret vid oegentligheter samt kommunikationen under revisionens gång. En viktig del i planeringsfasen är att identifiera risker, värdera riskernas utifrån allvarighet och sannolikhet samt att identifiera lämpliga granskningsåtgärder.

Genomförandefasen har omfattat fortsatt planering då den interna kontrollen som har översiktligt granskats och de iakttagelser som gjorts i samband med denna granskning har beaktats i granskningen av årsbokslutet. Granskningen av den interna kontrollen tar sin utgångspunkt i kundens processer, bedömningar i redovisningen och finansiella ramverk. Förståelsen för de väsentliga processerna har dokumenterats och en bedömning kring risken för oegentligheter har gjorts. Vidare utgör IT-miljön en viktig del av kommunens verksamhet och en dokumenterad förståelse kopplat till detta område har ingått som en del av den interna kontrollen. Vi har skaffat oss en förståelse för den interna kontrollen för att identifiera lämpliga granskningsåtgärder men inte för att uttala oss om effektiviteten i kontrollerna/processerna.

En revisionsstrategi har bestämts utifrån den inledande planeringen och den förståelse som skaffats i samband med kartläggningen av den interna kontrollen. Andra delen av genomförandefasen har omfattat inhämtande av revisionsbevis genom granskning och dokumentation av:

- Balans- och resultaträkning
- Närståendetransaktioner
- Sammanställda räkenskaper
- Drift- och investeringsredovisningen
- Förvaltningsberättelse

Som en del i den avslutande fasen har vi inhämtat ett skriftligt uttalande enligt ISA 580. Det har inhämtats från de tjänstepersoner som har uppdraget att verkställa bokslutsprocessen och den interna kontrollen i kommunens redovisning, system och rutiner.

Granskningarna avser kommunens årsredovisning som avgetts av kommunstyrelsen den 2025-03-25.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.

3 Resultat av granskningen

Nedan redogörs för resultatet av granskningen och de noteringar som gjorts i samband med denna.

3.1 Årsredovisningens räkenskaper

Enligt 4 kap. 1 § LKBR ska en årsredovisning innehålla en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftredovisning, investeringsredovisning och sammanställda räkenskaper (om sådana upprättas enligt 12 kap 2 § LKBR).

I samband med granskningen har noterats följande, ej väsentliga, avvikelser:

- Kommunen har per 2024-12-31 redovisat samtliga leasingkontrakt som operationell leasing, förutom bilar och lokalkontrakt med en årskostnad över 200 000 kr.

Hyreskontrakt och leasing av bilar och fastigheter ses normalt som finansiell leasing vilket innebär att en fiktiv anläggningstillgång och skuld skall redovisas och skrivas av över återstående hyresperiod. Kommunen hanterar delar av sina leasingkostnader som operationell leasing vilket enligt vår bedömning sannolikt är ett avsteg från RKR R5 och god redovisningssed. Det lämnas i årsredovisningen inte någon upplysning kring vilka resultateffekter detta avsteg medför, vilket enligt LKBR ska finnas.
- Kommunen har pågående tvister där det i dagsläget är oklart hur utgången blir. Det finns ingen avsättning gjord i balansräkningen, vilket kan eventuellt påverka resultatet under år 2024. Vi rekommenderar att kommunstyrelsen tar fram en policy och rutiner gällande eventuella tvister och konstaterade tvister för att säkerställa att det hanteras på ett korrekt sätt och att eventuella kostnader tas rätt år.
- Avsättning för återställande av deponi har kommunen inte full kontroll på, varken när det gäller storlek på ytan av deponin eller hur mycket som ska sättas av. Vi kan inte uttala oss om avsättningen. Vi rekommenderar att kommunstyrelsen tar omtag kring avsättningen och gör korrekt bedömning.
- Vi rekommenderar att kommunstyrelsen ser över om det finns avtal som ska nuvärdesberäknas för att säkerställa att det redovisas till rätt belopp.
- Vi noterar, i likhet med tidigare år, att kommunen påbörjat övergången till komponentredovisning men inte kommit i mål. Komponentredovisning infördes redan 2014 som god redovisningssed enligt RKR R12 och vår bedömning är att kommunen måste övergå till att tillämpa komponentredovisning på hela tillgångsmassan som omfattas (byggnader, gator och vägar med mera).
- I vår granskning har vi funnit att det finns en del brister när det gäller noter, exempelvis att det saknas information om Uppskattningar och bedömningar och att det saknas någon not samt att vissa inte följer RKR:s Idéskrift "Noter 2023 – exempel och kommentarer". Vi rekommenderar att kommunstyrelsen tar ett omtag när det gäller redovisning av noter och även ser över not 1 Redovisningsprinciper. Där finns det utvecklingsmöjligheter.

3.1.1 Bedömning

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys samt noter upprättats i enlighet med LKBR och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR men vi vill fästa uppmärksamhet på att kommunens förvaltningsberättelse i allt väsentligt uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R15 men att det finns vissa upplysningar som saknas och att det finns utvecklingsmöjligheter i förvaltningsberättelsen. Vi rekommenderar att kommunstyrelsen arbetar vidare med att utveckla förvaltningsberättelsen så det blir tydligare och mer utvecklande för läsarna som inte är insatta i verksamheten och att enligt LKBR ska årsredovisningen upprättas på ett överskådligt sätt.

Sammanställda räkenskaper har konsoliderats i enlighet med LKBR men vi vill fästa uppmärksamhet på att i likhet med tidigare år rekommenderar vi att kommunstyrelsen ser över rutinerna vid upprättande av koncernredovisningen. Nu sammanställs de sammanställda räkenskaperna i en Excelfil som är svår att följa och stämma av samt att det saknas koncernverifikationer och att excelfilen inte är anpassad för kommunens redovisning. Kommunstyrelsen följer därmed inte LKBR fullt ut.

Drift- och investeringsredovisning har upprättats i enlighet med LKBR men vi vill fästa uppmärksamhet på att det saknas information om drift och investering, om varför det är skillnader mellan budget och siffror som finns i årsredovisningen samt åtgärdsplaner om det behövs i förvaltningsberättelsen.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att räkenskaperna följer lag och god redovisningssed.

3.2 God ekonomisk hushållning

Enligt 11 kap. KL ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

Kommunfullmäktige har i dokumentet "**Årsbudget 2024 Flerårsplan 2025-2027**" antagit nitton mål, tio av dessa mål har betydelse för god ekonomisk hushållning. Fyra av dem som är uttalade för god ekonomisk hushållning är finansiella mål och sex är verksamhetsmål.

På följande sidor finns en sammanställning av målen och kommunstyrelsens bedömning per mål.

Kommunstyrelsens samlade bedömning är att kommunen delvis har uppnått god ekonomisk hushållning för helåret. Kommunen har i allt väsentligt följt de riktlinjer som upprättats för ekonomisk hushållning. För de finansiella målen har ett av fyra mål delvis uppnåtts, övriga tre mål har inte uppnåtts. För de verksamhetsmässiga målen med betydelse för en god ekonomisk hushållning har två av sex mål uppnåtts.

3.2.1 Finansiella mål

Finansiella mål	Resultat för helåret 2024
Kommunens nämnder ska ha en maximal budgetavvikelse om +/- 1 %.	Målet är inte uppfyllt per helåret då samtliga nämnder förutom barn- och utbildningsnämnden redovisar en avvikelse överstigande +/- 1 %. Två nämnder redovisar en negativ avvikelse överstigande 1 % och två nämnder redovisar en positiv avvikelse överstigande 1 %.
De kommunala bolagen ska redovisa ett positivt resultat.	Målet är delvis uppfyllt per helåret då Östhammarshem och Hargs Hamn redovisar ett överskott medan Östhammar Vatten redovisar ett underskott.
Kommunens resultat ska uppgå till minst 1,5 %.	Målet är inte uppfyllt per helåret då resultatet uppgår till negativa 1,9 %.
Kommunkoncernens soliditet ska uppgå till minst 29 %.	Målet är inte uppfyllt per helåret då soliditeten uppgår till 24 %.

3.2.2 Verksamhetsmål

Verksamhetsmål	Måltal	Resultat för helåret 2024
Trivs och må bra på jobbet	7,4%	7,8%. Det vill säga målet är inte uppnått. Nämndmålet bedöms som uppnått. Nöjd kund index (NKI) har under året ökat och vid årets slut är kommunens samlade NKI högre än rikssnittet. Såväl antalet nystartade företag som antalet gästnätter minskade något under året medan konkurserna ökade något. Kommunens resultat i Svenskt Näringslivs enkät förbättrades jämfört med föregående år och antalet svar har ökat med nästan 50%. Under 2024 har det genomförts ett stort antal företagsbesök av både tjänstemän och politik.
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).	Nämndmålet är inte uppnått. Tekniska kontoret har under året genomfört åtgärder som i en förlängning bidragit till högre lokaleffektivitet, bland annat genom att inrymma fler aktörer i samma lokaler och genom att säga upp ytor som inte längre används. Tekniska kontoret ser att det finns fortsatt mycket arbete att genomföra under 2025. Arbeta med att ta fram mätpunkter fortsätter.
Lokaleffektivitet och nyttjandegrad	Egen mätning görs där kommunens lokaleffektivitet tas fram.	

Höja kunskapsnivån och förbättra resultaten i grundskolan.	85 %	72 %, d v s måltalet är inte uppnått.
Andelen gymnasieelever som går ut gymnasiet på tre år ska öka.	54 %	73 %, d v s måltalet är uppnått.
Ett ökat förebyggande arbete.	74,1 %	71,9 %, d v s måltalet är inte uppnått.

3.2.3 Bedömning

Finansiella mål

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen gör vi ingen annan bedömning än kommunstyrelsen, det vill säga vi bedömer att resultaten för helåret endast delvis är förenliga med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2024.

Verksamhetsmål

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen gör vi ingen annan bedömning än kommunstyrelsen, det vill säga vi bedömer att resultaten för helåret endast delvis är förenliga med de verksamhetsmässiga mål som fullmäktige fastställt i budget 2024.

3.3 Balanskravsresultat

En kommun ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat. RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och KL.

Av 11 kap. 10–11 §§ LKBR följer att förvaltningsberättelsen ska innehålla

- i de fall medel från en resultatreserv har använts ska det framgå till vad och varför medlen har använts
- upplysningar om när och på vilket sätt kommunen avser att göra en reglering av ett negativt resultat
- skälen för att helt eller delvis inte inom tre år reglera ett negativt resultat
- uppgift om negativa resultat från tidigare år som kvarstår att återställa.

MNKR	UTFALL HELÅR 2023	UTFALL 2024-08	UTFALL HELÅR 2024
Periodens resultat enligt resultaträkningen	33,9	-28,8	-8,8
Reducering av samtliga realisationsvinster	-17,1	-0,7	-12,4
Realisationsvinster enligt undantag	-	-	-
Realisationsförluster enligt undantag	-	-	-
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-	-	-
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	16,8	-29,5	-21,2
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	22,3	21,2
Periodens balanskravsresultat	16,8	-7,2	0,0

Vi har i samband med granskningen noterat följande, ej väsentliga, iakttagelser:

- Vi har noterat att den presenterade balanskravsutredningen i årsredovisningen inte följer den uppställning som exemplifieras av RKR R15 och att den inte har justerats efter att vi påpekat detta.

3.3.1 Bedömning

Kommunen redovisar ett nollresultat i sitt balanskravsresultat efter användning av medel från resultatutjämningsreserven med 21,2 mnkr för att täcka det negativa resultatet. Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, i och med ett nollresultat, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

3.4 Översiktlig granskning av intern kontroll

Under hösten har vi skapat oss en förståelse för den interna kontrollen för att identifiera lämpliga granskningsåtgärder och inte för att uttala oss om effektiviteten i kontrollerna/processerna.

Översiktligt granskade processer är följande:

- Löner
- Inköp
- IT
- Leasing
- Investeringar
- Riktade statsbidrag
- Attester
- Kassa och bank

3.5 Intern kontroll och övriga iakttagelser

Vi har i vår granskning även noterat följande avvikelser:

- Ingen attest eller kontroll av tidrapporter sker av ansvarig chef innan utbetalning. Har historiskt sett resulterat i att personer som ej är berättigade lön ändå har fått lön utbetald.
- Kommunen har ingen särskild rutinbeskrivning för bokföringsordrar, men de kan antingen upprättas i ett elektroniskt flöde eller manuellt. I det elektroniska flödet sker attest på samma sätt som leverantörsfakturer, men manuella är inte föremål för attest.
- Kommunen har i upphandlingarna med leverantör inte alltid säkerställt villkoren för att de ska finnas i Raindance. Påtalar själva att kontrollen för inköpen utanför Raindance behöver bli bättre men det saknas resurser. Alla leverantörsfakturer attesteras dock oavsett om avtalen ligger i Raindance eller inte.
- Vi ser en återkommande trend i att kommunen väljer att inte ta till sig våra granskningssynpunkter när vi utifrån aktuella lagar och rekommendationer granskar huruvida dessa efterlevs i framtiden årsredovisning och lämnar synpunkter på hur detta skulle kunna justeras för att lagkrav ska kunna efterföljas.

3.5.1 Bedömning

Vi rekommenderar att man ser över rutinen för attestering/godkännande av rapporterad tid för detta för att förhindra att utbetalning av felaktig lön eller till felaktig person sker igen.

Även om vi inte påträffat några fel avseende manuella bokföringsordrar så utgör det en risk för medvetna eller omedvetna fel att inte alla manuella bokföringsordrar är föremål för attest. En fungerande attestrutin är också ett sätt att skydda aktuella tjänstemän som genomför bokningarna och vår rekommendation är därför att man har en sådan på plats.

Vi bedömer att det kan föreligga en risk i att man handlar med leverantörer som man inte har avtal med om man inte säkerställer att det är med i villkoren vid upphandling av leverantör att de ska finnas upplagda i Raindance.

Syftet med vår granskning är att bedöma om kommunens årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed. Vissa av våra kommentarer är rekommendationer, men majoriteten av våra inspel är grundade i lagkrav som ska efterföljas. Tar man inte till sig av våra granskningssynpunkter som är förankrat i lag så bedömer vi att man har en årsredovisning som avviker från kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed.

Datum som ovan

KPMG AB

Cecilia Kvist

Auktoriserad revisor

Anders Petersson

Certifierad kommunal yrkesrevisor

Nämnd
Överförmyndarnämnden

Datum:
2025-01-30

Nämndbehandlad/nämndbehandlas:
2025-02-10

Handläggare:
Anna Strandberg

Bokslut 2024

Gemensam nämnd

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Årets resultat 2024	Årets resultat 2023	Helårsprognos resultat 202408
Politisk verksamhet	21,0	-0,1	1,0	0,1
Flyktningmottagande	2,3	0,1	-0,2	0,1
Övriga verksamheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Nämnden totalt	23,4	0,1	0,8	0,3

Nämndens analys - sammanfattning

Periodens resultat per december är ett överskott om 0,1 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse i förhållande till budget. Det beror på antal huvudmän för ensamkommande är något lägre än budgeterat, alltså en volymminskning.

Förvaltningen har inte haft några investeringar år 2024.

Resultat per verksamhet

Politisk verksamhet har ett underskott om 0,1 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse i förhållande till budget för perioden. Detta beror på att kansliet har haft högre verksamhetskostnader. Flyktningmottagande har däremot ett överskott om 0,1 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse i förhållande mot budget. Det beror på att antal huvudmän för ensamkommande är lägre än budgeterat. I budget hade vi 45 ärenden men utfallet per sista december är 29 aktiva ärenden, en volymminskning som motsvarar ca 35 % jämfört med budget.

Uppsala kommun

I analysen för Uppsala kommun ingår det gemensamma resultatet. Därtill kommer de intäkts- och kostnadsposter som endast gäller Uppsala kommun. Det är reglerande av under/överskott gentemot de andra kommunerna, kostnad för Uppsalas politiker och bidrag från Migrationsverket.

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Årets resultat 2024	Årets resultat 2023	Helårsprognos resultat 202408
Politisk verksamhet	21,0	-0,3	0,5	-0,1
Flyktingmottagande	2,3	0,3	-0,1	0,2
Övriga verksamheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Nämnden totalt	23,4	0,0	0,4	0,1

Nämndens analys - sammanfattning

Periodens resultat per december är i linje med budget.

Förvaltningen har inte haft några investeringar år 2024.

Resultat per verksamhet

Politisk verksamhet har ett underskott om 0,3 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse i förhållande till budget för perioden. Detta beror på att kansliet har haft högre verksamhetskostnader. Flyktingmottagande har däremot ett överskott om 0,3 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse i förhållande mot budget. Det beror på att antal huvudmän för ensamkommande är lägre än budgeterat. I budget hade vi 45 ärenden men utfallet per sista december är 29 aktiva ärenden, en volymminskning som motsvarar ca 35 % jämfört med budget.

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

Plats och tid

KS-salen, Stadshuset, kl. 14:00-14.55
Måndagen den 10 februari 2025

Beslutande

Ingrid Burman (V) Uppsala	ordförande
Bertil Brunn (S) Uppsala	ledamot
Lotta Carlberg (C) Tierp	ledamot
Kjell Hansson (S) Enköping	ledamot
Lars Gunnar Gardetoft (KD) Uppsala	ledamot
Christian Nordberg (M) Håbo	ledamot
Heikki Tiitinen (KD) Enköping	ledamot
Agneta Bergström (S) Älvkarleby	ledamot
Hans-Göran Björk (KD) Heby	tjg. ersättare
Inger Liljeberg-Kjelsson (M) Uppsala	tjg. ersättare
Anna Högborg (M) Älvkarleby	tjg. ersättare

Övriga deltagande

Soroor Moetazed (MP) Enköping	ersättare
Gerd Sköldestig (S) Enköping	ersättare
Thomas Folkesson (S) Uppsala	ersättare
Solweig Lundkvist (S) Håbo	ersättare

Kristina Lindgren	handläggare
--------------------------	--------------------

Ej närvarande

Gunilla Hamrin (S) Heby	ledamot
Kristina Trusse (KNU) Knivsta	ledamot
Maria Nyström (KD) Östhammar	ledamot
Anna Koskela Lundén (L) Knivsta	ersättare
Patrik Kjellin (S) Uppsala	ersättare
Marielle Bredberg (S) Tierp	ersättare
Roger Lamell (S) Östhammar	ersättare

Susanna Sandström	chef
Sofi Mååg	sekreterare

Utses att justera

Justerings plats och tid

Uppsala 2025-02-18 kl. 10:00

Underskrifter

Sekreterare

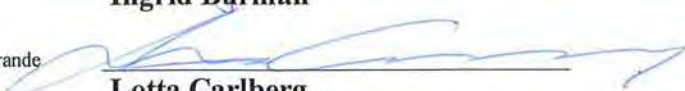

Sofi Mååg

Paragraf nr 46-60

Ordförande


Ingrid Burman

Justerande


Lotta Carlberg**ANSLAG/BEVIS**

Organ

Protokollet är justerat avseende § 46-60

Överförmyndarnämnden

Sammanträdesdatum

2025-02-10

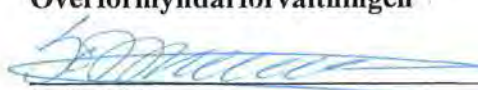
Datum för anslags uppsättande

2025-02-18 Datum för anslags nedtagande **2025-03-12**

Förvaringsplats för protokollet

Överförmyndarförvaltningen

Underskrift


Sofi Mååg

Justerare

Utdragsbestyrkande

§ 57

Bokslut och analys

Överförmyndarnämnden beslutar

att lägga rapporten till handlingarna

Föredragande

Susanna Sandström

Sammanfattning

Periodens resultat per december är ett överskott om 0,1 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse i förhållande till budget. Det beror på antal huvudmän för ensamkommande är något lägre än budgeterat, alltså en volymminskning. Förvaltningen har inte haft några investeringar år 2024.

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

Plats och tid

KS-salen, Stadshuset, kl. 14:00-14.55
Måndagen den 10 februari 2025

Beslutande

Ingrid Burman (V) Uppsala	ordförande
Bertil Brunn (S) Uppsala	ledamot
Lotta Carlberg (C) Tierp	ledamot
Kjell Hansson (S) Enköping	ledamot
Lars Gunnar Gardetoft (KD) Uppsala	ledamot
Christian Nordberg (M) Håbo	ledamot
Heikki Tiitinen (KD) Enköping	ledamot
Agneta Bergström (S) Älvkarleby	ledamot
Hans-Göran Björk (KD) Heby	tjg. ersättare
Inger Liljeberg-Kjelsson (M) Uppsala	tjg. ersättare
Anna Högberg (M) Älvkarleby	tjg. ersättare

Övriga deltagande

Soroor Moetazed (MP) Enköping	ersättare
Gerd Sköldestig (S) Enköping	ersättare
Thomas Folkesson (S) Uppsala	ersättare
Solweig Lundkvist (S) Håbo	ersättare

Kristina Lindgren	handläggare
--------------------------	--------------------

Ej närvarande

Gunilla Hamrin (S) Heby	ledamot
Kristina Trusse (KNU) Knivsta	ledamot
Maria Nyström (KD) Östhammar	ledamot
Anna Koskela Lundén (L) Knivsta	ersättare
Patrik Kjellin (S) Uppsala	ersättare
Marielle Bredberg (S) Tierp	ersättare
Roger Lamell (S) Östhammar	ersättare

Susanna Sandström	chef
Sofi Mååg	sekreterare

Utses att justera

Justerings plats och tid

Uppsala 2025-02-18 kl. 10:00

Underskrifter

Sekreterare

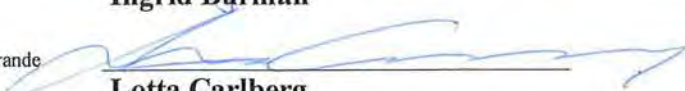

Sofi Mååg

Paragraf nr 46-60

Ordförande


Ingrid Burman

Justerande


Lotta Carlberg**ANSLAG/BEVIS**

Organ

Protokollet är justerat avseende § 46-60

Överförmyndarnämnden

Sammanträdesdatum

2025-02-10

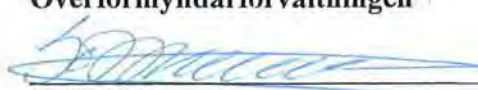
Datum för anslags uppsättande

2025-02-18 Datum för anslags nedtagande **2025-03-12**

Förvaringsplats för protokollet

Överförmyndarförvaltningen

Underskrift


Sofi Mååg

Justerare

Utdragsbestyrkande

§ 57

Bokslut och analys

Överförmyndarnämnden beslutar

att lägga rapporten till handlingarna

Föredragande

Susanna Sandström

Sammanfattning

Periodens resultat per december är ett överskott om 0,1 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse i förhållande till budget. Det beror på antal huvudmän för ensamkommande är något lägre än budgeterat, alltså en volymminskning. Förvaltningen har inte haft några investeringar år 2024.

Överförmyndarnämnden
Rapport

Datum:
2025-02-10

Ansvarig:
Susanna Sandström

Överförmyndarnämndens sammanställda analys inför årsredovisningen

Viktiga händelser under året

Digitala välfärdstjänster

Sen några år tillbaka finns en digital färdplan för överförmyndarnämndens verksamhetsutveckling. Syftet med den digitala färdplanen är att säkerställa en långsiktig planering för att nämndens tillsynsarbete fortsatt genomförs på ett rättssäkert och effektivt sätt. Den digitala färdplanen är en strategisk planering av samordningsbehov, omvärldsbevakning och nyttjande av resurser på ett strukturerat sätt. I slutet av 2024 gjordes en utvärdering av genomförda utvecklingsarbeten och vi insåg att vi uppfyllt det mest i den digitala färdplanen. Under 2025 kommer förvaltningen därför att arbeta med att ta fram nya mål och åtgärder på digitaliseringsens område.

Utvecklingen av digitala välfärdstjänster ska enligt nämnden främst syfta till ökad samhällsnytta samt ändamålsenliga och effektiva verktyg för nämndens målgrupp. Vår målgrupp är i störst utsträckning ställföreträdarna som behöver välfungerade e-tjänster och enkla kontaktvägar med förvaltningen. Men vi har också en stor målgrupp kommuninvånare som har god man eller förvaltare. Denna målgrupp måste vi ta särskild hänsyn till när vi jobbar med digitala välfärdstjänster för att motverka digitalt utanförskap och skapa tillgänglighet även för dom som inte har tillgång eller förmåga att använda e-tjänster och digitala verktyg. Av denna anledning har vi till exempel utvecklat en möjlighet att ansöka om god man digitalt utan att behöva signera med bank-id, samtidigt som det fortfarande går att söka via blankett.

Under året har vi arbetat med att förenkla processen för den som ansöker om att bli god man. Vi har idag ett verksamhetssystem där vi hanterar administrationen av nya gode män. Tillsammans med leverantören har vi utvecklat ett digitalt och mobilanpassat kunskapsprov som varje ny god man ska genomföra innan dom blir godkända. Med denna utveckling hoppas vi att fler färdigställer proven och börjar

ta uppdrag. Vi har också tagit fram en digital utbildning för den som behöver lära sig att redovisa.

Vi har under årets reviderat förvaltningens informationshanteringsplan i syfte att sluta underteckna beslut som inte behöver det. Vi har också utvecklat en robot som hjälper till med att hämta ansökningar som läggs in av medborgare via formulärsvar på Uppsala kommuns hemsida och lägga in dom i vårt verksamhetssystem.

Vi har också upphandlat verksamhetssystem där den vinnande aktören blev samma leverantör vi har i dagsläget. Men i och med de krav vi ställde i upphandlingen har vi fått massor av nya funktioner men inte ökat våra kostnader nämnvärt. Vi har bland annat fått tillgång till en portal där gode män kan kommunicera med oss och ansöka om olika åtgärder. Vi har också fått en integrering direkt mellan vårt verksamhetssystem och Försäkringskassan och Pensionsmyndigheten direkt via vårt verksamhetssystem.

Framgångsrik rekrytering av ställföreträdare

Under 2025 fick nämnden extra resurser i budget för rekrytering av gode män. Anledningen var långa väntetider och en nedåtgående trend av intresseanmälningar föregående går. Resurserna har gett effekt då förvaltningen lyckats rekrytera fler nya gode män än vårt ursprungliga mål. Framgångarna beror främst på lyckade annonseringskampanjer i sociala medier samt stort engagemang och tid från förvaltningens medarbetare där vi jobbat på flera olika plan samtidigt.

Måluppfyllelse under året

Nämnden har arbetat med alla fyra fokusmålen i Mål och budget. Nämnden har uppfyllt två av dessa helt, ett i hög grad och ett delvis.

Målet som uppfylldes i hög grad kunde inte uppfyllas helt eftersom ett av delmålen var att samtliga årsräkningar skulle vara granskade den 1 september 2024. Förvaltningen nådde målet till 95,2%. Detta får ändå räknas som ett bra resultat med tanke på att förvaltningen fått in fler årsräkningar än väntat och alla årsräkningar var klara per 1 oktober istället. Under denna rubrik ryms även rekryteringsmålet på 80 nya ställföreträdare som vi i år kunde nå, det rekryterades 82 st. Det är en stor ökning mot föregående år då vi rekryterade 58 st på helåret.

Målet som uppfylldes delvis handlar främst om näringslivet och att skapa fler jobb. Eftersom nämnden i sin kärnverksamhet inte jobbar i någon större utsträckning mot näringslivet så kan vi bara arbeta med detta fokusmål delvis. Vi strävar efter att ha en god service och korta handlingstider som underlättar för näringslivet och målet är därför uppnått till den grad vi kan påverka.

Gemensam nämnd

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Årets resultat 2024	Årets resultat 2023	Helårsprognos resultat 2024/08
Politisk verksamhet	21,0	-0,1	1,0	0,1
Flyktningmottagande	2,3	0,1	-0,2	0,1
Övriga verksamheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Nämnden totalt	23,4	0,1	0,8	0,3

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

Periodens resultat per december är ett överskott om 0,1 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse i förhållande till budget. Det beror på antal huvudmän för ensamkommande är något lägre än budgeterat, alltså en volymminskning.

Politisk verksamhet har ett underskott om 0,1 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse i förhållande till budget för perioden. Detta beror på att kansliet har haft högre verksamhetskostnader. Flyktingmottagande har däremot ett överskott om 0,1 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse i förhållande mot budget. Det beror på att antal huvudmän för ensamkommande är lägre än budgeterat. I budget hade vi 45 ärenden men utfallet per sista december är 29 aktiva ärenden, en volymminskning som motsvarar ca 35 % jämfört med budget.

Uppsala kommun

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Årets resultat 2024	Årets resultat 2023	Helårsprognos resultat 202408
Politisk verksamhet	21,0	-0,3	0,5	-0,1
Flyktingmottagande	2,3	0,3	-0,1	0,2
Övriga verksamheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Nämnden totalt	23,4	0,0	0,4	0,1

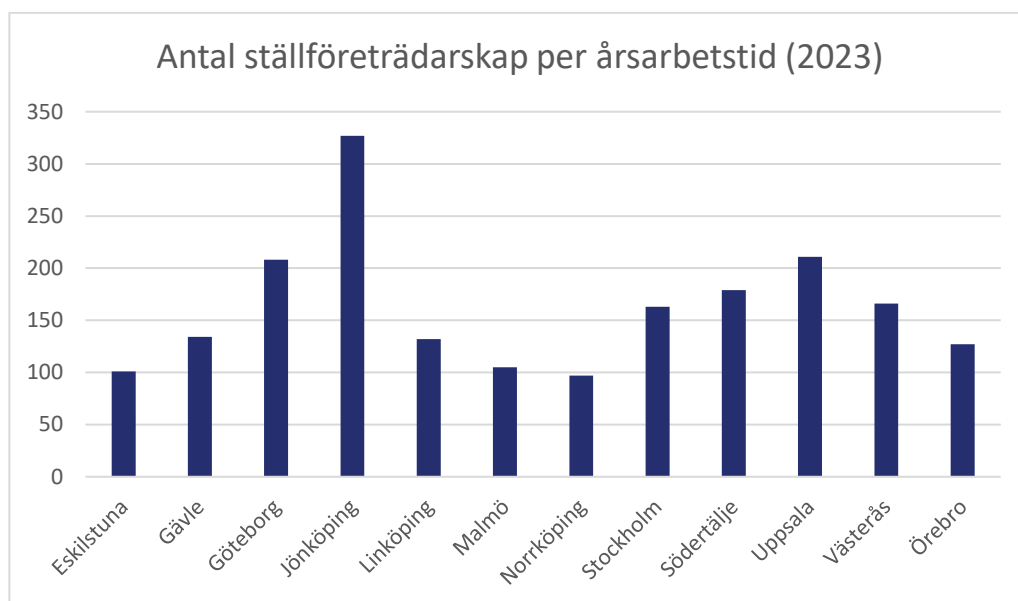
Periodens resultat per december är i linje med budget. Politisk verksamhet har ett underskott om 0,3 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse i förhållande till budget för perioden. Detta beror på att kansliet har haft högre verksamhetskostnader. Flyktingmottagande har däremot ett överskott om 0,3 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse i förhållande mot budget. Det beror på att antal huvudmän för ensamkommande är lägre än budgeterat. I budget hade vi 45 ärenden men utfallet per sista december är 29 aktiva ärenden, en volymminskning som motsvarar ca 35 % jämfört med budget.

Sammanfattning av ekonomiskt resultat

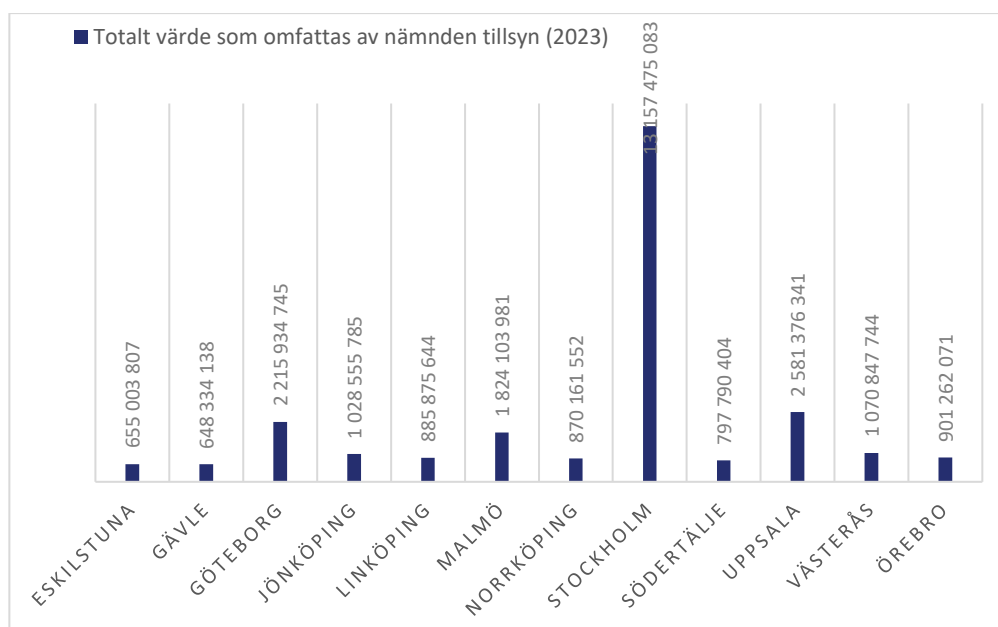
I Uppsala kommuns resultat ingår Uppsalas del av den gemensamma nämndens resultatet, underskott/överskott regleras gentemot övriga kommuner. Därtill kommer de intäkts- och kostnadsposter som endast gäller Uppsala kommun, kostnad för Uppsalas politiker och bidrag från Migrationsverket.

Resultatet per december är ett överskott om 0,1 miljoner kronor vilket betyder att förvaltningen har nyttjat budget i princip enligt plan utan att hamna på underskott. En ekonomi i balans har varit det ekonomiska målet under året samt att resurserna nyttjas till kärnverksamheten samtidigt som det finns utrymme för utveckling och insatser kopplade till arbetsmiljö.

Utvecklingen över tid

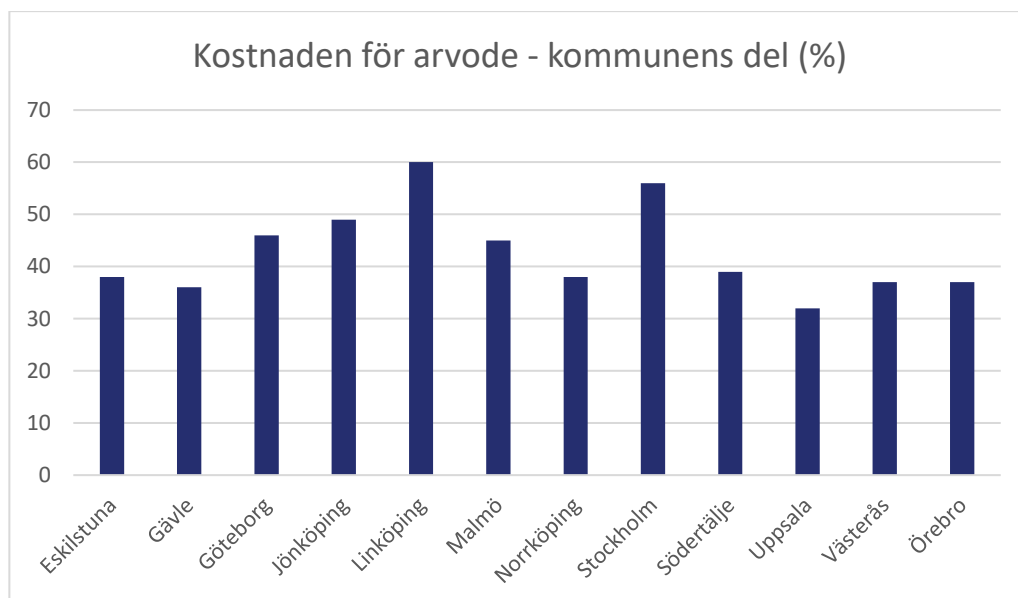


Uppsala läns överförmyndarverksamhet har ungefär samma antal ärenden per anställd som Göteborg av R9-kommunerna (9 kommuner som Uppsala kommun ofta jämför sin verksamhet med), strax över 200 ärenden. Antal ärenden hos den gemensamma överförmyndarnämnden i Uppsala län är på en relativt stabil nivå och löpande handläggning hinns med utan att stora balanser bildas och utvecklingsarbete kan bedrivas. Statistiken som redovisas är för 2023 eftersom 2024 års statistik inte publiceras av Länsstyrelsen förrän under mars månad 2025.

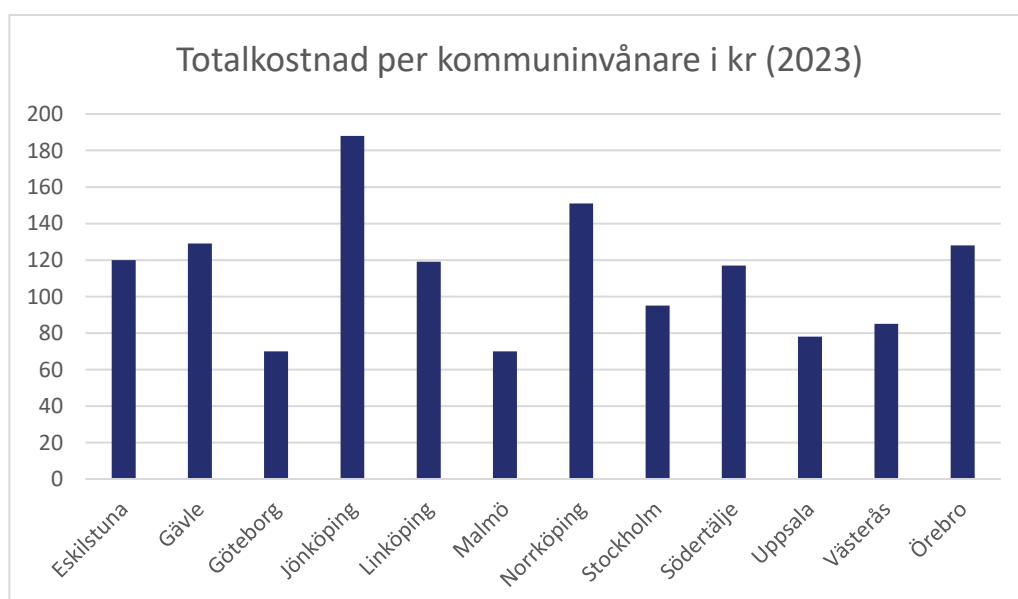


En stor och viktig del av överförmyndarverksamheten är granskningen av gode männens och förvaltarnas årsredovisningar. I samband med granskning av årsredovisningen ska överförmyndaren kontrollera att den enskilde fått nytt av sina inkomster samt eventuellt kapital och att den enskilde inte lidit några rättsförluster. För att göra en bedömning av hur stor inkomst och förmögenhet som respektive överförmyndarverksamhet har tillsyn över är det intressant att titta på det samlade värdet som omfattas av överförmyndarens tillsyn. Stockholms överförmyndare sticker

ut med långt större samlade värden än någon annan överförmyndarverksamhet. Uppsala läns överförmyndarnämnd har tillsyn över närmare 2,6 miljarder kronor vilket är något mer än Göteborgs överförmyndarnämnd. Nämnden har en välutarbetad granskningsrutin och har på de senaste åren utarbetat ett arbetssätt vid granskning av årsräkningar som gör att granskningen även avslutas i tid.



Arvode till gode män och förvaltare är en stor del av nämndens budget. Det är upp till varje överförmyndarnämnd att bestämma vilka arvodesriktlinjer som ska tillämpas. Många överförmyndare tillämpar Sveriges Kommuners och Regioners riktlinjer vilket även överförmyndarnämnden i Uppsala län gör. Vem som är betalningsansvarig för det arvode som överförmyndaren beslutar till god man eller förvaltare framgår av lag. Det styrs av inkomster och tillgångar, enskilda med låga inkomster och små tillgångar betalar inte arvode medan övriga gör det. I Uppsala län stod kommunen för arvodet i 32 % av alla ärenden under 2023.



Kostnaden för överförmyndarverksamheten per kommuninvånare skiljer sig relativt mycket åt mellan kommunerna i R9 och även mellan de större kommunerna i landet. Uppsala läns överförmyndare har en kostnad om 78 kronor per kommuninvånare vilket ligger i närheten av kostnaden för flera andra kommuner; Malmö, Västerås och Göteborg.

Framtida utmaningar

Dagens ställföreträdersystem är baserat på att det finns ett ideellt engagemang i samhället, där en stor del av uppdragen innehas av anhöriga till den enskilde. Systemets ideella karaktär grundar sig i föreställningen att en god man ska vara just en god person som kliver in och hjälper en medmänniska. Däremot finns det uppdrag som är mer komplicerade och krävande än genomsnittet och som innebär en större insats från ställföreträdaren. Det kan vara uppdrag där det exempelvis finns omfattande skulder, missbruk eller hemlöshet. I dagsläget står många överförmyndare inför den stora utmaningen att rekrytera kompetenta ställföreträdare till sådana uppdrag.

Sverige har en åldrande befolkning och det går mot en utveckling där äldre blir både fler i antal och lever längre. I Uppsala län förväntas antalet personer som är 80 år eller äldre att fördubblas under de kommande åren. Detta kommer att ställa större krav på den kommunala verksamheten som helhet, och däribland överförmyndarnämnden.

I Uppsala län har ställföreträdare och föreningar för gode män flaggat för att det finns behov av mer stöd och utbildning eftersom uppdragen blir svårare. Nämnden har hörsammat detta genom att planera för mer utbildning möjlighet att träffa förvaltningen i större utsträckning.

SOU 2021:36

Under våren 2021 presenterades SOU 2021:36 God man och förvaltare – en översyn som föreslår en rad ändringar inom området för överförmyndarnämndens verksamhet. Bland annat föreslås nya begrepp vad gäller omfattningen av ett uppdrag, högre krav på ställföreträdarna vad gäller redovisning och en ökad beslutanderätt för överförmyndarna. Den ökade beslutsrätten för överförmyndarna innebär att beslut om anordnande, jämkning och upphörande i ovtistiga godmanskap flyttas från tingsrätterna till överförmyndarna. Det finns också förslag på införandet av en ny myndighet som ska arbeta med framtagande av föreskrifter, vägledning, utbildningsmaterial, statistik och att tillhandahålla ett nationellt ställföreträdaregister.

Den gemensamma överförmyndarnämnden i Uppsala län var remissinstans och lämnade ett huvudsakligen positivt remissvar då många föreslagna ändringar redan är i linje med den verksamhet nämnden bedriver eller vill kunna bedriva.

Lagförslaget har dock inte genomförts enligt plan och det är i nuläget oklart när och om det kommer bli aktuellt. Under 2024 har det varit en del bevakning från media i enskilda individärenden på riksnivå vilket dragit igång debatten om lagstiftningen igen.

2025-04-09



Kommunfullmäktige i Enköping
Kommunfullmäktige i Heby
Kommunfullmäktige i Håbo
Kommunfullmäktige i Knivsta
Kommunfullmäktige i Tierp
Kommunfullmäktige i Uppsala
Kommunfullmäktige i Älvkarleby
Kommunfullmäktige i Östhammar
Arbetsförmedlingen
Försäkringskassan
Regionfullmäktige i Uppsala län

Ansvarsfrihet för styrelsen i Samordningsförbundet Uppsala län

Samordningsförbundets revisorer har granskat förbundets verksamhet och årsredovisning för 2024 och tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Samordningsförbundets medlemmar ska ta ställning till om förbundets styrelse beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024. Förbundet emotser protokollsutdrag från ert fullmäktige/motsvarande så snart ärendet har behandlats hos er.

Protokollsutdrag skickas till:
Samordningsförbundet Uppsala län
Storgatan 27
751 85 Uppsala

alternativt via e-post till:
info@finsam uppsala.se

Bilagor:

- Årsredovisning 2024
- Revisionsberättelse KPMG 2024
- Granskning KPMG 2024
- Revisionsberättelse EY 2024
- Granskningsrapport EY 2024

Hälsningar

Åsa Fichtel, Förbundschef
Samordningsförbundet Uppsala län

Samordningsförbundet Uppsala län

Årlig granskning 2024



Innehåll

1.	Inledning.....	3
1.1.	Bakgrund.....	3
1.2.	Syfte och revisionsfrågor.....	3
1.3.	Avgränsning	3
1.4.	Revisionskriterier.....	3
1.5.	Genomförande	4
2.	Granskningsresultat.....	4
2.1.	Iakttagelser	4
3.	Sammanfattande bedömning.....	5



Revisorerna i Samordningsförbundet i Uppsala län

Vår granskning har genomförts som underlag för er ansvarsprövning av Samordningsförbundet i Uppsala län år 2024.

Granskningen har skett i syfte att bedöma om årsredovisningen ger en rättvisande bild av förbundets verksamhet samt om styrelsen har fullgjort sina uppgifter enligt förbundsordningen och enligt lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser.

Vi har i denna rapport sammanfattat iakttagelser från granskningen av årsredovisningen för förbundet.

Med vänlig hälsning

Anders More

Liv Bongcam

Moa Wahlén

Kopia: Förbundets styrelse och förbundschef



1. Inledning

1.1. Bakgrund

Samordningsförbundet i Uppsala län granskas av revisorer utsedda av förbundets medlemmar. Granskningen sker i enlighet med god revisionssed i kommunal verksamhet.

Revisorerna har upphandlat Ernst & Young AB (EY) som sakkunnigt biträde.

Granskningen av om årsredovisningen och årsbokslutet är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning genomförs och rapporteras separat av KPMG.

1.2. Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att översiktligt bedöma om förbundsstyrelsen har säkerställt att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Utifrån syftet besvarar vi följande revisionsfrågor i granskningen:

Ändamålsenlighet

- ▶ Har förbundsstyrelsen säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som förbundsstyrelsen bestämt?
 - Har förbundsstyrelsen säkerställt en tillräcklig styrning av verksamheten?
 - Har förbundsstyrelsen säkerställt en tillräcklig uppföljning av verksamheten?

Ekonomiskt tillfredställande

- ▶ Har förbundsstyrelsen säkerställt att verksamheten bedrivs inom givna ekonomiska ramar?
 - Har förbundsstyrelsen säkerställt en tillräcklig styrning av ekonomin?
 - Har förbundsstyrelsen säkerställt en tillräcklig uppföljning av ekonomin?

Intern kontroll

- ▶ Har förbundsstyrelsen säkerställt att den interna kontrollen är tillräcklig?

1.3. Avgränsning

Granskningen avser Samordningsförbundet Uppsala län och är avgränsad till år 2024. Granskningen är översiktlig och inte inriktad på detaljer. Då granskningen är översiktlig bedömer vi ändamålsenlighet, ekonomiskt tillfredställande samt intern kontroll på en övergripande nivå.

1.4. Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, bedömningar och slutsatser. Revisionskriterierna kan hämtas

ifrån lagar och förarbeten eller interna regelverk, policy och beslut av förbundsstyrelsen. Kriterier kan också ha sin grund i jämförbar praxis eller erkänd teoribildning. I denna granskning utgörs de huvudsakliga revisionskriterierna av:

- ▶ Kommunallagen 6 kap. 6 § om nämndernas ansvar för styrning och intern kontroll
- ▶ Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser
- ▶ God revisionssed 2022
- ▶ Förbundsordningen
- ▶ Förbundsstyrelsens Verksamhetsplan och budget 2024
- ▶ COSO-ramverket

1.5. Genomförande

Granskningen har genomförts genom dokumentgranskning (styrelsens protokoll, årsredovisning, delårsredovisning och PM för uppföljning av insatser kvartal 1 och 2, riskanalys samt internkontrollplan). Vidare har vi genomfört en intervju med förbundschef och verksamhetsutvecklare på plats i samordningsförbundets lokaler. Våra iakttagelser och bedömningar sammanfattas nedan.

2. Granskningsresultat

2.1. Iakttagelser

I nedanstående tabell har vi sammanställt våra iakttagelser utifrån respektive kontrollpunkt. Följande beskrivning är avvikelsebaserad. Det innebär att kontrollpunkter där vi inte har några synpunkter eller noteringar inte kommenteras vidare.

Kontrollpunkt		Iakttagelse	EY:s kommentar
1. Styrning av verksamhet	a) Beslutat om verksamhetsmål	✓	
	b) Beslutat om indikatorer för att mäta måluppfyllelsen	✓	
	c) När måluppfyllelse	✓	
	d) Vidtagit åtgärder vid indikationer på bristande måluppfyllelse	ET	Indikationer på bristande måluppfyllelse har ej identifierats.
2. Uppföljning av verksamhet	a) Följt upp verksamhet i en årsrapport eller motsvarande	✓	
	b) Följt upp verksamhet i en delårsrapport	✓	

3. Styrning av ekonomi	a) Beslutat om en budget för innevarande år inom tilldelad ram	✓	
	b) När målen för ekonomin (inkl. budget)	—	För år 2024 redovisas ett underskott på -1 864 tkr. Budgeten var beräknad till -2 959 tkr. Differensen uppges härröra främst från outnyttjade beviljade insatsmedel. ¹ Mer medel är dock nyttjat för år 2024 än föregående år.
	c) Vidtagit åtgärder vid indikationer på bristande måluppfyllelse avseende ekonomi	✓	
4. Uppföljning av ekonomi	a) Följt upp ekonomin i en delårsrapport	✓	
	b) Följt upp ekonomin i en årsrapport	✓	
5. Intern kontroll	a) Genomfört en riskanalys avseende verksamhet och ekonomi	✓	
	b) Beslutat om en internkontrollplan	✓	
	c) Följt upp internkontrollplanen	✓	
	d) Vidtagit åtgärder vid identifierade brister	ET	Brister uppges ej ha identifierats. Styrelsens uppföljning visar att verksamheten genomförts ändamålsenligt och att tillförlitlig finansiell rapportering skett, samt att tillämpliga föreskrifter och riktlinjer efterlevts.

✓ = ingen eller oväsentlig avvikelse, — = viss avvikelse, ✗ = väsentlig avvikelse, ET = Ej tillämplig

3. Sammanfattande bedömning

Vår sammanfattande bedömning utifrån vår översiktliga granskning är att Samordningsförbundet Uppsala län säkerställt att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att den interna kontrollen är tillräcklig.

¹ Förbundsstyrelsen har i *Riktlinjer för god ekonomisk hushållning* (antagen 2016-11-15, reviderad 2023-09-21) beslutat att verksamheten ska bedrivas inom den budgetram som beslutats av styrelsen. Vidare ska samlat kapital från tidigare verksamhetsår nyttjas till ändamålsenliga insatser för målgruppen. Första åren 2008–2010, när Samordningsförbundet i Uppsala län startade upp sin verksamhet, genererades ett överskott på grund av att verksamheten inte kom i gång enligt plan. Utifrån detta finns det beslut på att överskottet skall minskas kommande år. Inget krav på återbetalning till medlemmarna föreligger.

Vår bedömning grundar sig på följande:

Granskningsområde och revisionsfråga	Bedömning	Kommentar
Har Samordningsförbundet i Uppsala län säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som förbundsstyrelsen bestämt? <i>(Baseras på kontrollpunkt 1a, 1b, 1c, 2a & 2b)</i>		Ja. Samtliga tre övergripande mål bedöms i årsredovisningen vara uppfyllda eller kommer att uppnås i tid. Vår granskning visar att det finns interna rutiner för uppföljning av mål och insatser och att styrelsens bedömning förefaller väl underbyggd.
Har Samordningsförbundet i Uppsala län säkerställt att verksamheten bedrivs inom givna ekonomiska ramar? <i>(Baseras på kontrollpunkt 3a, 3b, 3c, 4a & 4b)</i>		Ja, i huvudsak. Budget för 2024 fastställdes av förbundsstyrelsen den 23 november 2023. I årsredovisningen 2024 redovisas ett underskott på -1864 tkr. Budgeten var beräknad till -2959 tkr. Differensen uppges härröra främst från outnyttjade beviljade insatsmedel. Genomgång av att budget är i balans sker fem gånger per år och vi kan i protokoll bekräfta att det ekonomiska läget redovisats vid samtliga fem styrelsemöten. Ekonomisk information har även delgivits arbetsutskottet vid samtliga sex möten som hållits under 2024.
Har Samordningsförbundet i Uppsala län säkerställt en tillräcklig intern kontroll? <i>(Baseras på kontrollpunkt 5a, 5b, 5c & 5d)</i>		De områden som följts upp under året är ekonomi, personal/medarbetare, verksamhetsmål samt finansierade insatser. Vi bedömer att förbundet Uppsala län har ett tillfredsställande arbete med internkontrollplaner och systematisk uppföljning av de finansierade insatserna.

Uppsala den 21 mars 2025.

Anders More
Certifierad revisor, EY

Liv Bongcam
Verksamhetsrevisor, EY

Moa Wahlén
Verksamhetsrevisor, EY



2015-03-21
Revisorerna

Till

Samordningsförbundet Uppsala län
Fullmäktige i medlemskommunerna
Fullmäktige, Region Uppsala
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2024

Samordningsförbundet Uppsala län
Organisationsnummer 222000–2576

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Uppsala län, org. nr 222000–2576, för verksamhetsåret 2024.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen och förvaltningen

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamhet och räkenskaper.

Vårt ansvar

Vi ansvarar för att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om årsredovisningen ger en rättvisande bild och om den interna kontrollen som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter. Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed samt revisionsreglementet. Granskning enligt god revisionssed innebär för den auktoriserade revisorn att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. *)

2015-03-21
Revisorerna

Uttalanden

Vi bedömer sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Uppsala län har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Uppsala dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

Cecilia Forss
Utsedd av Region Uppsala

Anders Toll
Utsedd av Region Uppsala

Bilaga: De sakkunnigas rapporter

*) Vår granskning av årsredovisningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta underlag om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur förbundet upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i förbundets interna kontroll. Granskningen innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Cecilia Forss

Undertecknare 1

På uppdrag av: Region Uppsala

Serienummer: fc1902157278db[...]
9cf4e3bfc6fe4

IP: 90.231.xxx.xxx

2025-03-21 16:08:28 UTC



ANDERS TOLL

Undertecknare 2

På uppdrag av: Region Uppsala

Serienummer: 74be1c1f094091[...]
c89a76c7ecd80

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-03-23 21:37:52 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra validerings verktyg för digitala signaturer.



Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31

Granskningsrapport

Samordningsförbundet Uppsala län

KPMG AB

2025-03-21



Samordningsförbundet Uppsala län
Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31

2025-03-21

Innehållsförteckning

1	Bakgrund	2
1.1	Syfte och revisionsfråga	2
1.2	Revisionskriterier	2
1.3	Metod och avgränsningar	2
2	Resultat av granskningen	4
2.1	Förvaltningsberättelsen	4
2.2	God ekonomisk hushållning	4
2.3	Resultaträkning	5
2.4	Balansräkning	5
2.5	Intern kontroll och styrning	5
2.6	Driftsredovisning	5
2.7	Sammanfattning och slutsatser	6



Samordningsförbundet Uppsala län
Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31

2025-03-21

1 Bakgrund

Härmed avlämnas rapport avseende granskningen av Samordningsförbundet Uppsala län för räkenskapsåret 2024.

Rapporten lämnas till styrelsen om viktigare iakttagelser och eventuella rekommendationer till följd av dessa som identifierats i samband med årets revision.

1.1 Syfte och revisionsfråga

Syftet med granskningen är att den ska utgöra underlag för revisorernas prövning av;

- att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt,
- om räkenskaperna är rättvisande och
- om den interna kontrollen är tillräcklig.

1.2 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för vårt uttalande avseende huruvida verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt sätt samt att årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagar och regler bygger på följande revisionskriterier:

- Lag om finansiell samordning SFS 2003:1210, Kommunallag och lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR

1.3 Metod och avgränsningar

Vår granskning sker i den omfattning som följer av God revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR¹ och Skyrev². Det innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att i allt väsentligt men inte absolut säkerhet försäkra oss att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

Granskningen har omfattat bokslutet och årsredovisningen för 2024. Vi har granskat sådan information som är av finansiell natur och eller som har direkt koppling till den finansiella redovisningen i årsredovisningen. Vi har även stämt av balanskravsutredning mot underlag. Övriga delar har endast granskats utifrån om informationen är för-
enlig med de finansiella delarna.

¹ Sveriges Kommuner och Regioner

² Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer



Samordningsförbundet Uppsala län

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31

2025-03-21

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta dokument (verksamhetsplan med budget och protokoll) inklusive årsredovisningen
- Avstämning av väsentliga poster i resultat- och balansräkning mot erforderliga underlag. Översiktlig analys av övriga poster.
- Stickprovsgranskning av attest och utanordning
- Samtal med ekonom
- Sedvanlig bokslutsgranskning

1.3.1 Risk- och väsentlighetsanalys

1.3.1.1 Redovisningen

- Verksamhetens intäkter
 - Består i huvudsak av medlemmarnas årsavgifter vilka substansgranskas mot beslut, fakturering och inbetalning.
- Verksamhetens kostnader
 - Kartläggning av posternas innehåll samt stickprov inklusive attest och utanordning samt avklipp.
- Kassa och bank
 - Substansgranskas mot externa underlag.
- Kortfristiga skulder
 - Kartläggning av posternas innehåll samt stickprov inklusive attest och utanordning.
- Redovisningsprinciper

1.3.1.2 Intern kontroll

- "Ordning och reda"
- Bokslutsprocessen
- Granskning av att skatter och avgifter redovisats och betalas i rätt tid och med rätt belopp



Samordningsförbundet Uppsala län
Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31

2025-03-21

2 Resultat av granskningen

Granskning av redovisning och intern kontroll har skett enligt uppgjord planering i enlighet med risk- och väsentlighetsanalysen ovan.

2.1 Förvaltningsberättelsen

I LKBR, föreskrivs att förvaltningsberättelsen ska följa en bestämd struktur med fasta rubriker. Vidare kräver lagen att en balanskravsutredning ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Samordningsförbundet Uppsala län redovisar i sin förvaltningsberättelse i enlighet med lagens krav och denna har ställts upp enligt de bestämda rubrikerna.

I årsredovisningen återfinns även en balanskravsutredning, vilket kommer ses över till nästa år om det behövs i samordningsförbundet.

2.2 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska samordningsförbundet ha en god ekonomi i sin verksamhet. Styrelsen ska fatta beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

2.2.1 Ekonomiska mål

Årets resultat uppgår till -1 864 tkr vilket är 1 095 tkr sämre än det budgeterade resultatet på -2 959 tkr. Styrelsen har valt att lägga en budget med negativt resultat för att använda överskottet från tidigare år.

En rekommenderad riktlinje, som är satt av Nationella rådet, är att eget kapital ska uppgå till maximalt 20% av årets erhållna medel. Det egna kapitalet uppgick till 34,1 % vid årets början av årets erhållna medel.

Förbundet ska sträva efter att använda tilldelade medel från medlemmarna till ändamålsenlig verksamhet med effektivt resursutnyttjande som grundläggande princip. Vår granskning visar inte på några avsteg från denna grundläggande princip under 2024. Årets resultat uppgår till -1 864, vilket leder till att eget kapital uppgår till 23,6 % av årets erhållna medel.

Rekommendation

Styrelsen arbetar aktivt med god ekonomisk hushållning och har löpande kontroll under hela året på ekonomi och uppföljning mot budget över året. Vi rekommenderar att förbundet fortsätter att arbeta aktivt med god ekonomisk hushållning för att minska överskottet.



Samordningsförbundet Uppsala län
Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31

2025-03-21

2.3 Resultaträkning

2.3.1 Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter består av medlemmarnas årsavgifter, vilka har substansgranskats mot beslut, fakturering och inbetalning.

2.3.2 Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader har granskats stickprovsvis utan anmärkning.

2.4 Balansräkning

2.4.1 Kassa och bank och kortfristiga placeringar

Balansräkningens dominerande tillgångspost är till följd av förbundets överskott under ett antal år Kassa och bank. Beloppen är avstämt mot engagemangsbesked och/eller årsbesked.

2.4.2 Kortfristiga skulder

De kortfristiga skulderna består till helt dominerande del av leverantörsskulder. Vi har granskat posten utan anmärkning.

2.5 Intern kontroll och styrning

Vi har läst styrelseprotokoll för att bedöma om styrelsen utöver tillräcklig kontroll och en god styrning av verksamhetens krav efterlevs.

2.5.1 Styrdokument

Vi noterar att styrelsen i november 2024 har fastställt Verksamhetsplan och budget 2025.

2.6 Driftsredovisning

I LKBR, föreskrivs att årsredovisningen ska innehålla en driftsredovisning som en egen del.

Förbundet har upprättat en driftsredovisning i årsredovisningen för 2024.



Samordningsförbundet Uppsala län
Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31

2025-03-21

2.7 Sammanfattning och slutsatser

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsredovisningen inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Dag som ovan
KPMG AB

Cecilia Kvist
Auktoriserad revisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.



Revisionsberättelse

för Samordningsförbundet Uppsala län, org.nr 222000-2576

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision och granskning av årsredovisningen för Samordningsförbundet Uppsala län för år 2024 enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision¹. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskild instruktion.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat för året. Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till förbundet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar av årsredovisningen.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- måste vi informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Revisorns granskning av förvaltningsberättelsen

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i *Standard för kommunal räkenskapsrevision*.

Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

¹ Med anpassning till de specifika förutsättningar som föreligger i ett finansiellt samordningsförbund. Främst att rapporten inte avges av "sak-kunnigt biträde" eller ställts till "de förtroendevalda revisorerna".

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt förbundsordning

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Samordningsförbundet Uppsala län för år 2024.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Vi bedömer även sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Uppsala län har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed för kommunal verksamhet i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för förbundets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Västerås den 21 mars 2025

KPMG AB

Cecilia Kvist

Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

CECILIA KVIST

Auktoriserad revisor

Serienummer: 06533c6dc3687a[...]ed3f4ba5762e7

IP: 195.84.xxx.xxx

2025-03-21 09:07:23 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra validerings verktyg för digitala signaturer.

Årsredovisning 2024

2024-01-01 - 2024-12 31



Samordningsförbundet
Uppsala län

ÅRSREDOVISNING 2024

Samordningsförbundet Uppsala län lämnar årsredovisning
för perioden 2024-01-01 till 2024-12-31

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Ordföranden har ordet	5	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	21
Förvaltningsberättelse	6	Budget och medelstilldelning	21
Översikt över verksamhetens utveckling ..	6	Kapitalförvaltning	22
Sammanfattning av perioden	7	Väsentliga personalförhållanden.....	22
Om Samordningsförbundet Uppsala län	8	Förväntad utveckling	22
Förbundets medlemmar	9	Ekonomisk redogörelse	22
Styrelsen.....	9	Kommentar till årsredovisning 2024.....	22
Revisorer	10	Balanskravsavstämning.....	23
Kansli och utvecklingsgrupper	10	Förtroendevalda och förvaltning	23
Stöd till parterna för att underlätta samverkan	11	Resultaträkning	25
Fördelning av medel.....	11	Balansräkning	26
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11	Kassaflödesanalys	27
Händelser av väsentlig betydelse	11	Redovisningsprinciper	27
Styrning och uppföljning av verksamheten..	12	Noter till balans- och resultaträkning 2024.....	28
Mål och utfall år 2024	12	Driftsredovisning	31
Förbundets arbete med kompetenshövande aktiviteter.....	13		
Webbinarier och dialoger.....	13		
Nätverk för insatsansvariga	13		
Nätverk för ökad upptäckt av våld.....	13		
Nätverk med arbetsgivarperspektiv	13		
Nätverk för flerpartsrutin.....	13		
Övriga aktiviteter	14		
ISA – Insatser i samverkan för unga inom Region Uppsala	14		
Forum för inkluderande arbetsmarknad - FIA	14		
Uppföljning av insatser	15		
Finansierade insatser under år 2024	15		
Deltagare i individinsatser	16		
RegExPro.....	18		
Insatser som avslutats under året	19		
Sammanfattande analys av utfallet	20		
Uppföljning internkontrollplan	20		
Personal/medarbetare	21		
Verksamhetsmål	21		

UPPSALA 25-03-21

Madeleine Andersson

Ordförande
utsedd av
Region Uppsala

Pavlos Cavelier Bizas

1:e vice ordförande
utsedd av
Uppsala kommun

Marika Söderberg

2:e vice ordförande
utsedd av
Försäkringskassan

Sofie Löfqvist

utsedd av
Arbetsförmedlingen

Tuija Rönback

utsedd av
Enköpings kommun

Carina Schön

utsedd av
Heby kommun

Catherine Öhrqvist

utsedd av
Håbo kommun

Oscar Hahne

utsedd av
Knivsta kommun

Lars-Göran Birkehorn Karlsen

utsedd av
Tierps kommun

Gun Johansson

utsedd av
Älvkarleby kommun

Jessica Kumlin

utsedd av
Östhammars kommun

ORDFÖRANDEN HAR ORDET

År 2024 har landat positivt. Vi har en fortsatt oro i vår omvärld, säkerhetsfrågorna är sedan en tid högt på agendan. Även konjunkturen vad gäller arbetsmarknaden är påverkad.

Samordningsförbundet har trots oro i omvärlden kunnat fortsätta med fina resultat i vår verksamhet. Insatser som finansieras från oss har visat på god nytta och att många individer kommer närmare arbete eller studier. Vi fortsätter att vara en aktör som möjliggör att glapp täcks till då myndigheternas ordinarie system inte mår med.

Många beviljade insatser

Under hösten beviljade vår styrelse insatser för flera år framåt. En långsiktig inriktning tror jag möjliggör de goda insatsernas resultat och arbetsro för insatserna att arbeta med en komplex problematik vilka kräver lösningar som behöver tid att nå resultat. Det ska därför bli väldigt spännande att följa hur det går för insatserna.



Madeleine Andersson
Ordförande

Vi stärker kunskapen i länet

Ett av våra fokusområden är att bistå och stötta upp med ökad kunskap då behov finns hos våra parter. Genom den gemensamma plattform som Samordningsförbundet är så kan vi därmed möjliggöra för flera myndigheter att få ta del av samma kunskap vid samma tillfälle. Genom att mötas och byta erfarenheter, ges unika möjligheter till förbättrad samverkan och kompetensutveckling.

Blickar framåt

Framtiden för Samordningsförbundet ser både ljus och spännande ut. Under året har en utredning om Finsamslagstiftningen genomförts. Syftet är att skapa en mer effektiv samverkan och säkerställa att medlen når målgruppen. Med en stark grund att stå på och ett fortsatt engagemang från våra medlemmar och samarbetspartners, har vi alla förutsättningar att ta nästa steg i vår utvecklingsresa. Under det kommande året planerar vi att ytterligare stärka vårt arbete med att möta lokala behov, främja samverkan och erbjuda insatser som gör verklig skillnad för individer och samhället i stort.

Tack till er alla som på olika sätt bidragit och möjliggjort att fler kommit i arbete och till egenförsörjning!

Madeleine Andersson

Ordförande i Samordningsförbundet Uppsala län

Förvaltningsberättelse

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Översikt över verksamhetens utveckling, jämförelse 5 år (TSEK)

	2024	2023	2022	2021	2020
Intäkter	24 064	24 205	26 178	23 090	22 000
Kostnader	-26 533	-24 709	-25 843	-21 685	-23 060
Verksamhetens resultat	-2 469	-1 035	381	1 406	-1 118
Soliditet	53%	54%	53%	58%	53%
Antal anställda	5	5	6	5	5

- Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital, vilket beskriver förbundets långsiktiga betalningsförmåga.
- Antal anställda avser heltidstjänster avrundat till närmaste heltal.

SAMMANFATTNING AV PERIODEN

De sammantagna resultaten från året visar att Samordningsförbundet har uppfyllt sitt uppdrag med att stödja medlemmarnas arbete att förbättra för individer i behov av samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering att närma sig eller nå egen försörjning.

Måluppfyllelse

Förbundet har under året finansierat tretton insatser. Inriktningen med fokus på att merparten av insatserna ska vara riktade mot individ fortsätter, åtta insatser var individinsatser, fyra strukturövergripande insatser samt en insats var i form av en förstudie.

684 deltagare har varit registrerade med personuppgifter i uppföljningssystemet Insatsdata under perioden.

160 personer, 45 % har skrivits ut till arbete eller studier efter avslutad insats (49 % kvinnor och 51 % män).

Räknas gruppen arbetssökande in så är 55 % av utskrivna deltagare i arbete, studier eller är arbetssökande efter avslutad insats.

Deltagare inskrivna under året i insatserna:

62 % är kvinnor och 38 % är män

44 % är yngre än 30 år

30 % av de som haft offentlig försörjning har haft offentlig försörjning i 4 år eller mer

41 % har grundskoleexamen som högsta avslutade utbildning

27 % har gymnasieexamen som högsta avslutade utbildning

3 % har någon form av eftergymnasial utbildning

Bland de insatser som syftar till förrehabilitering, så framkommer att 98 % av avslutade individer har en plan för vidare rehabilitering, det vill säga nästan samtliga.

Ekonomi

För år 2024 redovisas ett underskott på -1 864 tkr, budgeten var beräknad till -2 959 tkr. Differensen härrör i första hand till outnyttjade medel.

År 2024 har vi betalat ut 1 100 tkr mer för samverkansinsatser än för år 2023.

Om Samordningsförbundet Uppsala län

Syftet med Samordningsförbundets verksamhet är att genom finansiell samordning underlätta och förbättra möjligheterna för de individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser så att de närmar sig eller når egen försörjning.

Förbundet ska främja samverkan och underlätta en effektiv resursanvändning inom rehabiliteringsområdet mellan försäkringskassa, arbetsförmedling, region och länets kommuner.

Samordningsförbundet verkar med stöd av Lag om finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet (SFS 2003:1210). Även förbundsordningen reglerar förbundets arbete. I förbundsordningen regleras följande; medlemmar, ändamål, styrelsens sammansättning, hur ledamöter utses, mandatperioder, vilka uppgifter styrelsens har, personal, revisorer, styrning och insyn. Förbundsordningen beslutas av ingående parter, högsta beslutande organ, det vill säga kommunfullmäktige eller motsvarande hos övriga parter.

Parterna har valt att jobba med lokala utvecklingsgrupper (lokusgrupper) i samtliga åtta kommuner. Dessa syftar till att skapa hållbarhet i ett samverkansperspektiv. Förutom att förbundet ska fungera som samverkansstöd så är två andra uppgifter för förbundet att vara insatsfinansiär och kunskapsförmedlare, se organisationsskiss nedan.



FÖRBUNDETS MEDLEMMAR

Medlemmar i Samordningsförbundet Uppsala län är kommunerna Enköping, Heby, Håbo, Knivsta, Tierp, Uppsala, Älvkarleby samt Östhammar, Region Uppsala, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan.

Medlemssamråd är ett forum där medlemmarna kan komma med synpunkter och påverka verksamheten. Vid medlemssamråden informerar förbundet om vad som skett under året, inriktningen, samt tankar kring framtiden. Medlemmarna har också möjlighet att berätta om sina behov och vad de önskar att förbundet ska prioritera framåt. Medlemssamråden är tänkta att ske med kommunstyrelsens och regionstyrelsens ordförande och med högre chefsnivå hos de statliga aktörerna, exempelvis områdeschef på Arbetsförmedlingen.

Utöver samråden uppmuntras alltid medlemmarna att komma med önskemål och synpunkter från både politiker och tjänstemän. Inga formella medlemssamråd har skett under året med alla medlemmar samlade, men ett möte har skett under året då förbundet bjudits in av region Uppsala på möte kallat dialogforum tillsammans med regionala bolag och stiftelser. Vid detta tillfälle fick förbundet berätta om sin verksamhet för Regionstyrelsens ordförande och Regiondirektören.

STYRELSEN

Förbundets styrelse består av elva ordinarie ledamöter och elva ersättare som utses av medlemmarna. Styrelsen är ytterst ansvarig för verksamheten i förbundet. De sätter mål och inriktning för vad de vill att förbundet ska prioritera i sin finansiering av insatser, men har inte något verksamhetsansvar mot parterna.

Det är varje medlem som väljer om de vill söka medel från förbundet. Alla insatser genomförs av parterna i ordinarie verksamhet, utifrån de behov de har identifierat på hemmaplan och i samverkan med övriga parter. Styrelsen består av lokalt utsedda politiker från kommun och region. Från Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan ingår tjänstepersoner som myndigheterna själva har utsett att ingå i styrelsen. Samtliga ledamöter är utsedda av sina moderorganisationer men ska ta ett helhetsperspektiv på frågorna och de företräder alltså inte den egna organisationen.

Under perioden har fem styrelsemöten genomförts. Kansliet har fortsatt erbjudit stöd till ledamöterna för att undanröja eventuella tekniska hinder i god tid innan mötena. Styrelsen har under år 2024 bestått av:

	Ordinarie ledamöter	Ersättare
Region Uppsala	Madeleine Andersson (M) ordförande	Hans Wennberg (MP)
Uppsala kommun	Mattias Kristensson (S) 1:e vice ordf. (till oktober) Pavlos Cavalier Bizas (S) 1:e vice ordf. (från oktober)	Ehsan Nasari (C)
Försäkringskassan	Marika Söderberg 2:e vice ordförande	Lena Kruse
Arbetsförmedlingen	Sofie Löfqvist	Tove Meissner
Enköping kommun	Tuija Rönneback (NE)	Johan Enfeldt (S)
Heby kommun	Carina Schön (S)	Caroline Gille (M)
Håbo kommun	Catherine Öhrqvist (M)	Helene Cranser (S)
Knivsta kommun	Oscar Hahne (KD)	Gunnar Ormèus (S)
Tierp kommun	Lars-Göran Birkehorn Karlsen (M)	Viktoria Söderling (S)
Älvkarleby kommun	Gun Johansson (C)	Roger Petrini (M)
Östhammar kommun	Jessica Kumlin (M)	Lisa Norén (S)

REVISORER

Revisorerna inom förbundet har till uppgift att granska styrelsen och om verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och effektivt sätt, samt om det finns fungerande interna kontrollsystem. Samordningsförbundets medlemmar utser förtroendevalda revisorer. För verksamhetsåret 2024 har två revisorer för kommunernas och Region Uppsalas räkning utsetts, Cecilia Forss och Anders Toll, de biträdes av Ernst and Young. De statliga myndigheterna, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen har anlitat KPMG att granska förbundet.

KANSLI OCH UTVECKLINGSGRUPPER

Samordningsförbundets kansli består av en förbundschef, en verksamhetsutvecklare, en processtödjare, en ekonom och en administratör. Kansliet, under ledning av förbundschefen bereder ärenden till styrelsen, verkställer beslut, säkerställer att ansökningar bereds enligt förbundets styrdokument samt utifrån lagstiftning. Vidare fungerar kansliet som stöd till förbundets utvecklingsinriktade arbete gentemot parterna och andra aktörer. Kansliet deltar som adjungerade i styrgrupper eller motsvarande men har ingen styrande roll i dessa. Det är parterna som själva leder sin samverkan och förbundet stödjer genom sin närvaro och via finansiering av de insatser som parterna har sökt medel för. Kansliet säkerställer också att uppföljning från insatserna kommer in samt återrappporterar till styrelsen.

Lokala utvecklingsgrupper finns i alla kommuner. Det är parterna som valt att driva sin samverkan genom dessa. Styrelsen har genom sina satta mål och inriktning talat om att de uppmuntrar parternas initiativ till samverkan. Kansliet deltar som adjungerade vid lokusgruppernas möten och stödjer deras samverkan både på strategisk och operativ nivå. Stödet syftar till att möjliggöra ansökningar till styrelsen samt att dessa uppfyller de krav som satts upp för ansökningar.

I förbundet finns även en strategisk utvecklingsgrupp där strategiska utvecklingsfrågor diskuteras tillsammans med parterna. Syftet är att i denna grupp diskutera frågor som är aktuella för samtliga lokusgrupper, exempelvis kring gemensamma behov nu och framåt, kompetensutveckling, samt utbyta erfarenheter. Gruppen ska både fungera som stöd för förbundschefen och fylla ett stöd för att underlätta parternas samverkan. En viktig del är att lyssna in behov, idéer och synpunkter från parterna. Minst en representant från respektive lokusgrupp deltar och samtliga parter är företrädare.

Samordningsförbundet är sedan flera år medlem i Nationella Nätverket för Samordningsförbund (NNS) och förbundschefen deltar regelbundet i aktiviteter inom detta forum. Förbundschefen och verksamhetsutvecklare har kontinuerlig kontakt med förbundschefer, samordnare och verksamhetsutvecklare från andra samordningsförbund för att utbyta erfarenheter och diskutera aktuella frågor.

STÖD TILL PARTERNA FÖR ATT UNDERLÄTTA SAMVERKAN

Kansliet bistår med motivation, kunskapshöjande seminarier och praktiskt stöd till parterna för att underlätta att ansökningar görs i enlighet med av styrelsens uppsatta mål och inriktning och för att öka samverkanskompetensen.

Kansliet erbjuder även nätverk och operativt stöd för insatsansvariga (projektledare) för att stödja dessa i deras uppdrag. Kansliet ansvarar även för att följa upp beviljade insatser och redovisa detta löpande till styrelsen.

Kansliet kommer även fortsättningsvis att delta i olika nätverk för att stödja samverkan. Ett sådant är FIA (Forum för inkluderande arbetsmarknad) där parterna har möjlighet att söka stöd inför ansökningar till Europeiska unionen.

FÖRDELNING AV MEDEL

Styrelsen har för året prioriterat insatser mot individ och därefter struktur och kompetenshöjande insatser. Utfallet ligger budgetmässigt väl i linje med denna inriktning där merparten av finansieringen har riktats mot individinsatser.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

År 2024 präglades av fortsatt lågkonjunktur, vilket påverkade arbetslösheten i Sverige. I en försvagad konjunktur ökar konkurrensen om tillgängliga arbeten, vilket gör det särskilt utmanande för grupper som står långt ifrån arbetsmarknaden att etablera sig. Samtidigt kvarstår betydande regionala skillnader i arbetslöshetsnivåer inom Uppsala län. Under det fjärde kvartalet 2024 låg arbetslösheten i länet på 6,1 procent, vilket fortsatt var lägre än rikets genomsnitt på 6,7 procent.

Långtidsarbetslösheten, som utgör en av de största utmaningarna på svensk arbetsmarknad utgjorde 39 procent av det totala antalet inskrivna arbetslösa i länet vid årets slut.

En avslutad gymnasial utbildning fortsätter att vara avgörande för varaktig etablering på arbetsmarknaden. Arbetslösheten är betydligt högre bland personer som saknar gymnasieutbildning. Ungdomar och utrikes födda är fortsatt utsatta grupper på arbetsmarknaden. Ungdomar påverkas snabbt av ekonomiska förändringar, medan utrikes födda ofta möter längre etableringstider.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Även om sysselsättningsgraden fortsatt var hög i Uppsala län, noterades en marginell ökning av arbetslösheten under året, med förväntningar om ytterligare ökningar under år 2025. Kommuner, regioner och myndigheter som Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan har mött en betydande ekonomisk press under året som gått. Detta förväntas fortsätta under de kommande åren, vilket ställer krav på ökad samverkan och effektivitet i stödet till arbetslösa och utsatta grupper.

Styrning och uppföljning av verksamheten

MÅL OCH UTFALL ÅR 2024

Mål 1: Finansierade insatser bidrar till att individer förbättrar sina möjligheter att närma sig arbete eller studier, genom individ- eller strukturinsatser. (Insatsfinansier)
Resultatmål: 1. I de individinsatser som syftar till arbetsåtergång ska minst 35 procent ha kommit i arbete eller studier. 2. I de insatser som syftar till förrehabilitering ska minst 90 procent av individerna ha en plan för vidare rehabilitering 3. I strukturinsatserna så har 75 procent av målen nåtts.
Uppföljning: Andel som går till arbete/studier samt andel med plan för vidare rehabilitering mäts genom kvartalsrapporter och/eller Samordningsförbundens uppföljningssystem. Strukturinsatsernas måluppfyllelse mäts utifrån förbundets och styrgruppernas bedömning.
Utfall: 1. I individinsatserna har 45% av de utskrivna deltagarna gått till arbete och/eller studier. 2. 98 % av deltagarna har en plan för vidare rehabilitering. 3. Strukturinsatsernas måluppfyllelse ligger i linje med förväntat utfall. Styrgruppernas bedömning är att målen kommer nås inom insatsens tid.
Mål 2: Samordningsförbundet ska vara en arena och kunskapsbärare för kompetenshöjande aktiviteter kring samverkan och samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering.
Resultatmål: Minst 15 aktiviteter ska genomföras under året.
Uppföljning: Mäts genom att räkna antalet genomförda aktiviteter.
Utfall: 16 kompetenshöjande aktiviteter i form av webinarier/seminarier har arrangerats
Mål 3: Inom ramen för ESF projektet ISA (Insatser i samverkan för unga i Region Uppsala) ska metodstöd och erfarenhetsutbyten erbjudas till länets samtliga kommuner.
Resultatmål: 1. Samtliga kommuner inom länet kontaktas och erbjuds metodstöd och erfarenhetsutbyte. 2. Ett transnationellt utbyte ska förberedas, etableras och genomföras under året där deltagande kommuner erbjuds att delta utifrån identifierade behov.
Uppföljning: Mäts genom uppföljning inom ISA-projektet
Utfall: 1. Samtliga kommuner inom länet har kontaktats och erbjudits metodstöd och erfarenhetsutbyte. 2. Ett transnationellt utbyte har genomförts där deltagande kommuner i ISA har erbjudits utbyte via dokumentation samt digitalt utbyte.

Förbundets arbete med kompetenshöjande aktiviteter

WEBBINARIER OCH DIALOGER

Förbundet arbetar aktivt med att öka kompetensen hos parterna genom att bjuda in till olika webinarier och dialoger. Syftet med dessa är att höja kompetensen hos medarbetare hos förbundets parter. Förbundet strävar efter att vara lyhörda kring de behov och önskemål gällande kompetensutveckling som finns hos parterna.

Under året har sammanlagt sexton aktiviteter genomförts i form av webinarier och dialoger för erfarenhetsutbyte och för att främja en god samverkan i länet. Inbjudna till dessa aktiviteter är chefer och medarbetare inom förbundets parter, förbundsstyrelsen, medarbetare inom projektet ISA samt övriga intresserade.

Sammanlagt har 473 personer tagit del av dessa kunskapshöjande aktiviteter som förbundet bjudit in till under året, 417 kvinnor och 56 män.

NÄTVERK FÖR INSATSANSVARIGA

Syftet med nätverket är att ge insatsansvariga i förbundets finansierade insatser stöd i sina uppdrag samt möjlighet att regelbundet träffa andra i samma roll. Viss kompetensutveckling sker också inom nätverket, som exempelvis inom ämnet Projektledning. Samordningsförbundet bjuder regelbundet in till nätverket inom insatser beviljade av förbundet. Under året har fyra sådana nätverksmöten hållits.

NÄTVERK FÖR ÖKAD UPPTÄCKT AV VÅLD

Förbundet deltar sedan år 2021 i ett projekt, lett av NNS (Nationella rådet för Samordningsförbund), för att öka upptäckten av våldsutsatthet bland deltagare i förbundets insatser och för att lotsa till rätt stöd vid behov. Projektet avslutades i december 2024.

Under året har förbundets nätverk för ökad upptäckt av våld fortlöpt. Inom nätverket finns möjlighet för handläggarna inom förbundets berörda insatser att utbyta erfarenheter och ge stöd till varandra kring frågor kopplat till våld. Nätverket har haft ett möte under perioden. Förbundet arbetar också med att sprida kunskap rörande våld i nära relation genom att arrangera seminarier samt spridning av arbete som sker hos andra aktörer, under har förbundet bjudit in till en dag med fokus på Våld i nära relationer för att öka intresset och kunskapen kring ämnet.

NÄTVERK MED ARBETSGIVARPERSPEKTIV

Arbetsgivarplattformen AGUST på Samordningsförbundets hemsida har uppdaterats och kansliet undersöker nya möjligheter att undersöka arbetsgivarnas behov av stöd och insatser för att skapa ökade förutsättningar för arbetsgivaren att ta emot personer på praktik eller anställning. En enkät har skickats till förbundets finansierade insatser för att utreda behovet av stöd gällande arbetsgivar-samverkan samt hur förbundet kan arbeta vidare med frågan under år 2025.

NÄTVERK FÖR FLERPARTSRUTIN

Förbundet bjuder in förbundets parter för att följa och stödja användande av rutin för flerpartsmöten i länet. Syftet är att uppmärksamma hinder i samverkan rörande mötesrutinen och reda ut dessa, samt att underlätta för parterna att använda rutinen. Fyra sådana möten har hållits under perioden.

Övriga aktiviteter

ISA – INSATSER I SAMVERKAN FÖR UNGA INOM REGION UPPSALA

Sedan våren 2023 deltar förbundet i projektet ISA, Insatser i samverkan för unga. Projektet ägs av Region Uppsala och Samordningsförbundets ansvar i projektet gäller metodutveckling och transnationellt utbyte.

Under perioden har arbetet med uppdatering av SMAIL genomförts, för att bättre fungera i arbete med unga individer. Referensgruppen har haft två möten för att stämma av och undersöka behov av ytterligare uppdatering av arbetssättet.

Ett utbyte har också genomförts under året med verksamheter förlagda i Vasa, Finland. Detta resulterade i ett digitalt utbyte där hela ISA-projektet deltog.

Under hösten år 2024 startade även ISA 2.0. Det projektet gäller arbete med samma målgrupp som ISA, men med en utveckling till fler kommuner och förvaltningar i länet. Förbundet har även i det projektet uppdrag att stödja med metodutveckling (SMAIL) samt transnationellt utbyte.

FORUM FÖR INKLUDERANDE ARBETSMARKNAD - FIA

Förbundet deltar i nätverket FIA. Syftet är att samla länets resurser för att genomföra gemensamma ansökningar till Europeiska unionen samt att utbyta erfarenheter kring tillväxt och arbetsmarknad i länet. Nätverket leds av Region Uppsala, deltagare i nätverket är förutom Region Uppsala företrädare för länets åtta kommuner, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Länsstyrelsen samt Samordningsförbundet. Förbundet erbjuder möjlighet till finansiellt processtöd om parterna väljer att göra ansökningar. Under hösten år 2024 beslöts att nätverket ska slås samman med arbetsgruppen för RegExPro för att öka samverkan och samla diskussioner kring extern finansiering i ett och samma nätverk.

Uppföljning av insatser

Alla insatser följs upp kvartalsvis genom inlämnande av kvartalsrapporter från respektive styrgrupp för varje insats. Individinsatser rapporterar också genom registrering i insatsdata, en digital fil där alla deltagare i insatsen registreras, därefter gör kansliet månadsvisa utdrag för uppföljning. I "PM för uppföljning av insatser kvartal 1 och 2 år 2024" samt "PM för uppföljning av insatser kvartal 3 och 4 år 2024" redovisas närmare utfall rörande år 2024, sammanfattat från kvartalsrapporterna och inlämnade insatsdata.

Fyra insatser har avslutats under perioden och redovisas inte i nedanstående tabell, information om dessa insatser återfinns i separat avsnitt.

FINANSIERADE INSATSER UNDER ÅR 2024

Under perioden har Samordningsförbundet helt eller delvis finansierat insatserna i efterföljande tabell (AF=Arbetsförmedlingen, FK= Försäkringskassan, Reg Ua = Region Uppsala).

	Individinsats	Insatsägare och samverkansparter	Insats-period	Insatsen ligger i fas gällande uppsatta mål	Styrgruppsmöten enligt avtal	Avvik-elser	Vakan-ser	Implem-entering
1	Enköping, Jobbcentrum – Din väg framåt	Se avsnitt Avslutade insatser						
2	Heby, Plattform för Individstöd i Samverkan	Heby kom-mun, AF, FK, Reg Ua	2021-01-01 - 2028-12-31	Delvis	Ja	Nej	Nej	Ja
3	Håbo, Framsteget 2.0	Se avsnitt Avslutade insatser						
4	Knivsta, En väg in – steget vidare	Knivsta kommun, AF, FK, Reg Ua	2022-01-01 - 2027-12-31	Ja	Ja	Nej	Ja	Ja
5	Tierp, Ung framtid	Se avsnitt Avslutade insatser						
6	Uppsala, Kvinna Hälsa Arbete*	Uppsala kommun Reg Ua	2023-08-01 - 2025-07-31	Ja	Ja	Nej	Nej	Ja
7	Östhammar, Bryggan, Främjar hälsa på väg mot arbete eller studier	Östhammars kommun, AF, FK, Reg Ua	2023-09-01 - 2025-12-31	Ja	Ja	Nej	Nej	Nej
8	Älvkarleby, Förstärkt stöd till arbete eller studier	Älvkarleby kommun, AF, FK, Reg Ua	2023-07-01 - 2027-12-31	Nej	Ja	Nej	Ja	Nej

	Strukturinsatser	Insatsägare och samverkansparter	Insatsperiod	Insatsen ligger i fas gällande uppsatta mål	Styrgruppsmöten enligt avtal	Avvik- elser	Vakan- ser	Implem- entering
9	Älvkarleby, Lokus-samordnare	Älvkarleby kommun, AF, FK, Reg Ua	2018-04-01 - 2027-12-31	Ja	Ja	Nej	Nej	Ja
10	Uppsala, Lokus-samordnare	Uppsala kommun, AF, FK, Reg Ua	2020-01-01 - 2026-12-31	Ja	Nej	Nej	Nej	Nej
11	Region Uppsala, RegExPro	Region Ua, AF, FK och länets åtta kommuner	2020-10-01 - 2027-12-31	Ja	Ja	Nej	Nej	Ja
12	Region Uppsala – Registerstudie**	Region Ua, FK	2024-09-01 - 2025-06-30	Ja	Ja	Ja	Nej	Nej
	Förrehabiliterande insatser							
13	Uppsala, Pilotprojekt för långtidsarbetslösa personer	Se avsnitt Avslutade insatser						

*Fullständigt namn: Kvinna Hälsa Arbete – arbetslivsinriktat stöd för att gå till arbete.

**Fullständigt namn: Registerstudie av rehabiliteringskoordinatorer inom psykiatrisk specialistvård.

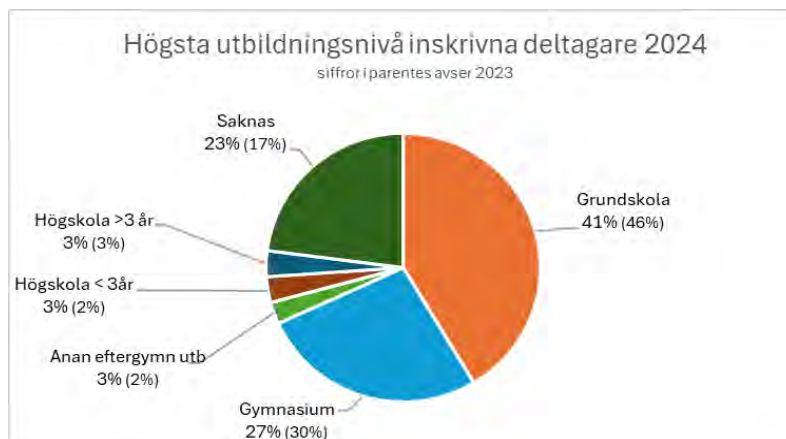
DELTAGARE I INDIVIDINSATSER

Under år 2024 har 684 deltagare fått stöd i någon av individinsatserna, 58 % kvinnor och 42% män. Av dessa har 359 deltagare avslutats från förbundets insatser varav 198 deltagare är utskrivna till arbete/studier/arbetssökande i olika omfattning, vilket innebär 55 % av totalt antal utskrivna. 160 personer (45 %) är utskrivna till arbete eller studier efter avslutad insats (49 % kvinnor och 51% män).

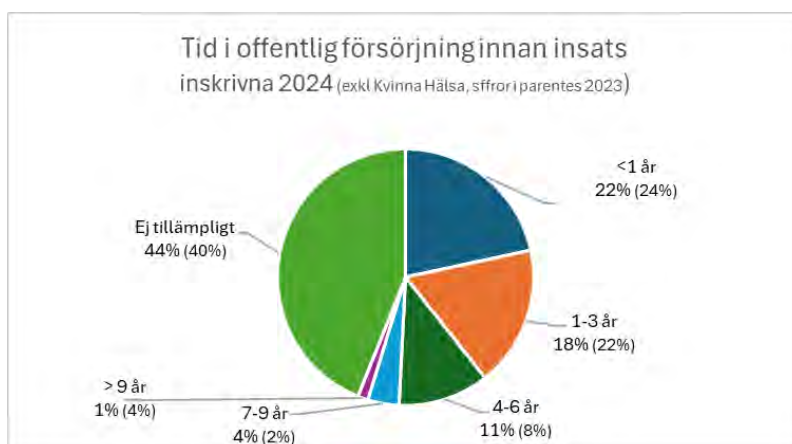
Av de deltagare som varit inskrivna i förbundets insatser år 2024 är 44% under 30 år, en betydande minskning från år 2023 där andelen under 30 år var 62%. Däremot har inskrivna deltagare mellan 30–44 år ökat, från 21% år 2023 till 32% år 2024.



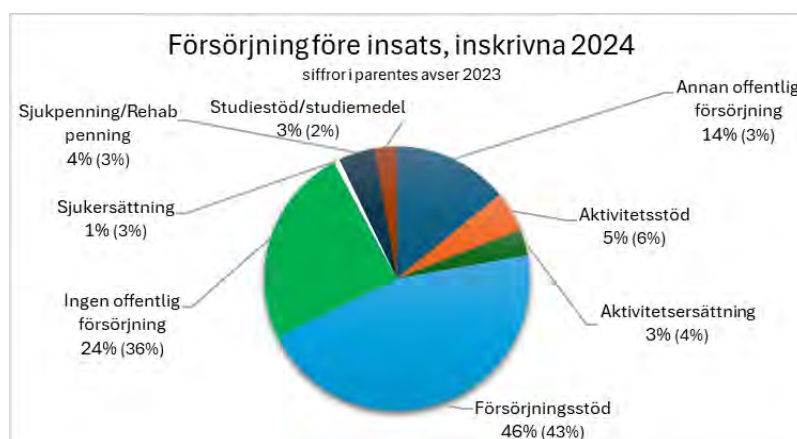
Vidare visar statistiken att 41% av deltagarna i insatserna har grundskola som högsta genomförda utbildning och 27% har gymnasium som högsta genomförda utbildning. Tillsammans har dessa två intervaller minskat något mot år 2023, medan intervallet som saknar utbildning har ökat.



Uppföljningen av tid i offentlig försörjning innan insats visar en fortsatt ökning gällande deltagare som ej har haft någon offentlig försörjning innan insats. Deltagare som under lång tid (4-mer än 9 år) i offentlig försörjning ligger på en fortsatt låg nivå, från 30% år 2022 till 14% år 2023 och 16% under år 2024.



Uppföljningen visar även den försörjningsform deltagarna har haft innan insatsen. Andelen med försörjningsstöd har ökat något, från 43% år 2023 till 46% år 2024. Vidare visar uppföljningen att andelen deltagare utan offentlig försörjning har minskat från 36% år 2023 till 24% år 2024. Deltagare med annan offentlig försörjning har ökat från 3% till 14%, det beror på att insatsen Kvinna Hälsa Arbete har många deltagare som ryms inom den kategorin som står för en stor andel av ökningen. Kategorin omfattar bland annat personer med A-kassa samt etableringsstöd.



RegExPro

Förbundet har under året fortsatt finansiering av insatsen RegExPro (Regional samordning av externt finansierade projekt i Region Uppsala 2.0). Syftet med insatsen är att ge ett operativt och strategiskt stöd till Uppsala läns kommuner med att ansöka om och få del av utlysta ESF-medel och annan extern finansiering.

Insatsens resultat är att 100% av inskickade ansökningar om extern finansiering i länet har beviljats, med en total summa om **125 548 285 kr**. Under år 2024 har ett nytt projekt beviljats, ISA 2.0. Projektet innebär en utvidgning av ISA-projektet till samtliga kommuner i länet.

Pågående projekt under år 2024:

Europeiska Socialfonden (ESF)

ISA - Insatser i samverkan för unga i Region Uppsala: 40 691 289 kr

Deltagande aktörer: Region Uppsala, Heby, Håbo, Knivsta, Tierp, Uppsala, Älvkarleby & Samordningsförbundet

EU – AMIF (Asyl-, migrations- och integrationsfonden)

TIS - Tidiga insatser i samverkan: 50 980 778 kr

Deltagande aktörer: Region Uppsala, Heby, Håbo, Knivsta, Tierp, Uppsala & Östhammar

EU - Central Baltic

CeMeWE - Central Baltic mentoring women seeking employment = ca 2 346 538 kr

Deltagande aktörer: Finland (projekt-ägare), Sverige (Region Uppsala), Estland och Lettland.

Europeiska Socialfonden (ESF)

ISA 2.0 – Insatser i samverkan för unga i Region Uppsala: 31 529 680 kr

Deltagande aktörer: Region Uppsala, Enköpings, Heby, Knivsta, Tierp, Uppsala, Östhammar & Samordningsförbundet

INSATSER SOM AVSLUTATS UNDER ÅRET

Framsteget 2.0	Individinsats
Insatsperiod: 2022-01-01 till 2024-12-31	Insatsägare och Samverkansparter: Håbo kommun, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan samt Region Uppsala
Syfte: Syftet med insatsen är att genom samordningsvinster stödja till en väl inarbetad fungerande samordnad studie- och arbetslivsinriktad rehabilitering.	Måluppfyllelse: God
Jobbcentrum – din väg framåt	Individinsats
Insatsperiod: 2022-01-01 till 2024-12-31	Insatsägare och samverkansparter: Enköpings kommun samt Arbetsförmedlingen
Syfte: Insatsen ska verka för att aktivt utöka stödet till individer bosatta i Enköpings Kommun som står långt ifrån arbetsmarknaden med behov av samordnade arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser.	Måluppfyllelse: God
Ung framtid	Individinsats
Insatsperiod: 2022-01-01 till 2024-12-31	Insatsägare och Samverkansparter: Tierps kommun, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan samt Region Uppsala
Syfte: Syftet är att insatsen ska utgöra en "öppen ingång" där unga folkbokförda i Tierps kommun ska få tillgång till samordnade rehabiliterade insatser för att komma vidare till arbete eller studier.	Måluppfyllelse: God
Pilotprojekt för långtidsarbetslösa personer	Förstudie/strukturinsats
Insatsperiod: 2024-03-15 till 2024-06-15	Insatsägare och Samverkansparter: Uppsala kommun samt Arbetsförmedlingen
Syfte: Syftet med förstudien är att undersöka om det är möjligt att testa och utveckla en ny insats för långtidsarbetslösa utrikesfödda individer, utvecklingsarbetet sker tillsammans med Uppsalahem och målsättning- en är en insats som gårdsvärd/miljövärd.	Måluppfyllelse: God

SAMMANFATTANDE ANALYS AV UTFALLET

Totalt har tretton insatser pågått under år 2024. Åtta insatser har varit riktade mot individ, fyra har varit strukturinsatser samt en förstudie. Fyra insatser har avslutats under året med goda resultat.

De sammantagna resultaten visar att insatserna ligger väl i linje med de mål som satts upp av styrelsen. Många deltagare går ut till arbete och/eller studier direkt efter avslutad insats. Närmare hälften av deltagarna, 45 %, har skrivits ut till arbete eller studier under året. Insatserna strävar efter och uppfyller i hög utsträckning de mål som satts upp av styrelsen. Genomlysning av kvartalsrapporterna visar att uppsatta mål i insatserna nås i stor utsträckning och att merparten av styrgrupperna bedömer att insatserna kommer nå sina mål under insatstiden. De strukturinsatser som varit aktuella under perioden ligger i linje med vad som förväntas och styrgruppernas bedömning är även där att målen kommer att nås inom insatsens tid. Förstudien som genomförts resulterade i en bedömning att ingen ansökan om fortsatt insats är aktuell.

Förbundet bistår med ett antal kompetenshöjande insatser vilka ofta sker i form av seminarier. Under året har dessa skett genom 16 webinarier och seminarier. Dessa anordnas utifrån behov som kansliet identifierar i dialog med parterna. Nätverksträffar har också arrangerats samt deltagande i EU-projekt där förbundet har haft en kompetenshöjande roll. Detta skapar goda förutsättningar för ökad gemensam kunskap hos parterna genom den samverkansplattform som förbundet kan erbjuda.

UPPFÖLJNING INTERNKONTROLLPLAN

Förbundet arbetar med systematisk kvalitetsutveckling för att säkra att arbetet bedrivs ändamålsenligt och med hög kvalitet. En del av detta arbete är verksamhetens internkontroll som syftar till att säkra de processer som leder fram till finansiering av insatser för parterna. Förbundet har inget verksamhetsansvar gentemot parterna men arbetar aktivt för att säkra kvalitén i processerna, bland annat genom tydliga ramar för finansiering och genom god uppföljning av verksamhetens prestationer, kvalitet och ekonomi.

Syftet med internkontrollen är att säkerställa att förbundet ägnar sig åt:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer

God internkontroll säkrar uppföljning av verksamhetens prestationer, kvalitet och ekonomi. Insatser och kostnader för den interna kontrollen måste stå i rimlig proportion till nyttan. De områden som följts upp under året är personal/medarbetare, verksamhetsmål samt finansierade insatser.

Uppföljningen visar att verksamheten genomförts ändamålsenligt och att tillförlitlig finansiell rapportering skett, samt att tillämpliga föreskrifter och riktlinjer efterlevs.

Personal/medarbetare

Genomgång av rutinbeskrivningar visar att dessa är uppdaterade och är väl kända för alla medarbetare. Det finns rutinbeskrivningar för samtliga identifierade huvudprocesser.

Verksamhetsmål

Genomgång av verksamhetsmålen visar att uppsatta mål är nådda.

Finansierade insatser

Kvalitetssäkring sker genom att finansierade insatser redovisar kvartalsrapporter med uppföljning av mål och resultat. I denna har styrgrupperna svarat på ett antal fastställda frågor som rör styrning, måluppfyllelse, budget och vakanser. Uppföljningen återrapporteras till styrelsen genom särskilt PM. Uppföljningen visar på korrekt hantering utifrån internkontrollplanen vad gäller kvalitetssäkring, måluppfyllelse samt delaktighet och styrning från projektägarna.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Samordningsförbundet ska ha en god ekonomisk hushållning. Den verksamhet som bedrivs ska vara effektiv och ändamålsenlig. Förbundet ska sträva efter att använda tilldelade medel från medlemmarna till ändamålsenlig verksamhet till nytta för målgruppen och med effektivt resursutnyttjande som grundläggande princip.

Förbundsstyrelsen har beslutade riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

- Verksamheten ska bedrivas inom den budgetram som beslutats av styrelsen.
Detta följs upp och redovisas på samtliga styrelsemöten samt arbetsutskott.
- Samlat kapital från tidigare verksamhetsår ska nyttjas till ändamålsenliga insatser för målgruppen.
Nyttjandegraden har i år varit hög, 96%, endast 793 tkr av budgeterade medel har återlämnats till Samordningsförbundet. Denna siffra är lägre än det varit på flera år.
- Högsta möjliga avkastning ska uppnås utan att säkerhet eller betalningsförmåga äventyras.
Kapital finns avsatt i Nordea korträntefond
- Förbundet ska vara självfinansierat genom medlemsavgifter och får inte teckna lån och kreditera utöver vad som krävs för att verksamheten ska fungera.
Inga lån eller krediter är tagna

Samtliga verksamhetsmål och finansiella mål är därmed uppfyllda, därav anser förbundet att ekonomisk hushållning uppnåtts.

Budget och medelstilldelning

Samordningsförbundets budget ska enligt lag fastställas i november året innan räkenskapsåret. Budget för år 2024 har fastställts av förbundsstyrelsen den 23 november år 2023.

Staten står för hälften av medlemsavgiften genom Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen. Från Region Uppsala kommer 25 % medan länets åtta kommuner delar på resterande 25 %.

Medlemsintäkterna har varierat under åren, med en högsta nivå på 24 000 tkr vid uppstarten och som lägst 20 200 tkr. Den totala tilldelningen för 2024 uppgick till 23 322 tkr, en något högre tilldelning än år 2023. Tillsammans med det samlade överskottet från tidigare år på 6 360 tkr (bunden reservfond ej medräknad) fanns 30 460 tkr att fördela för 2024.

Resultatet för år 2024 visar ett underskott på -1 864 tkr, vilket kan jämföras med budgeterat underskott på -2 959 tkr. I budget för 2025 beräknas det egna kapitalet minska till 1 084 tkr.

Kapitalförvaltning

Överskottet från verksamhetens uppstartsfas har placerats i Nordeas institutionella korträntefond. Värdet av fonden uppgår 2024-12-31 till 6 243 tkr.

Ovanstående placering följer av styrelsen beslutade riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Inga väsentliga förändringar har skett, kansliets sammansättning går att läsa om under punkten kansli och utvecklingsgrupper, se sid 10.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Konjunkturläget ökar riskerna för att fler ska stå utan arbete och även fler långtidsarbetslösa. En ytterligare försämrad konjunktur kan påverka våra parterers prioriteringar. Om parternas regelverk och uppdrag ändras kan fokus för förbundets verksamhet också behöva ändras och justeras utifrån vilka behov som uppstår. De begränsade resurserna inom förbundet innebär en sårbarhet vad gäller möjliga resultat som kan åstadkommas om parternas fokus ändras.

Ekonomisk redogörelse

KOMMENTAR TILL ÅRSREDOVISNING 2024

År 2024 redovisar Samordningsförbundet Uppsala län ett underskott på -1 864 tkr, att jämföra med 2023 års underskott på -504 tkr.

Budgeten för 2024 var satt till -2 959 tkr, resultat före finansiella intäkter uppgår till -2 469 tkr så budgetdifferensen är 500 tkr. Avvikelsen beror i första hand på att det rekvirerats mindre pengar från insatserna än budgeterat.

I år har förbrukningskvoten på utbetalda insatsmedel i jämförelse med budget varit högre än på flera år.

ISA projektet har löpt på under året, två av ordinarie personal har en mindre del av sin tid finansierad från ESF.

Inga investeringar har gjorts under året vilket är i linje med förbundets uppdrag.

Ekonomisk översikt (belopp i TSEK)

	Utfall 2024	Utfall 2023
Intäkter		
Medlemsavgifter	23 322	23 036
Övr rörelseintäkter	13	28
ISA projektet	729	1 141
Kostnader		
Samverkansinsatser	-20 580	-19 342
Förtroendevalda	-429	-595
Förvaltning	-4 208	-3 987
Förvaltning ISA projektet	-689	-725
Övr kostnader ISA projektet	-22	-60
Resultat	-1 864	-504

Balanskravsavstämning

Första åren 2008–2010, när Samordningsförbundet i Uppsala län startade upp sin verksamhet, genererades ett överskott på grund av att verksamheten inte kom i gång enligt plan. Utifrån detta finns det beslut på att dessa överskott skall minskas kommande år och inget krav på återbetalning till medlemmarna föreligger.

Vinsten för år 2008–2010 uppgick till 24 696 tkr, överskottet har sedan succesivt arbetats ner under åren 2011–2020, se uppställning nedan. För år 2021 och 2022 hade vi återigen ett överskott men under 2023 och 2024 har vi åter igen kunnat minska det egna kapitalet. Underskottet för år 2024 uppgår till -1 854 tkr, vilket gör att det ackumulerade överskottet uppgår till 4 495 tkr, reservfonden ej medräknad

I budgeten för 2025 räknar vi med att större delen av överskottet är förbrukat.

mnkr	2022	2023	2024
Årets resultat	0,335	-0,504	-1,864

Förtroendevalda och förvaltning

Kostnader för förtroendemannastyrningen uppgick till 429 tkr under år 2024, att jämföra med 595 tkr 2023, budgeten var satt till 800 tkr.

Minskningen beror på att vi 2023 hade ett uppstartsmöte med konferens på Wiks slott

Förvaltningen har för år 2024 förbrukat 4 208 tkr, budgeten var satt till 3 822 tkr. Differensen härrör till en kompletteringspremie för förmånsbestämd pension enligt KAP-KL med därtill hörande löneskatt, totalt 610 tkr

Kostnad förtroendevalda och förvaltning, TSEK			
	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024
Förtroendevalda	429	595	800
Utfall mot budget	54%	74%	
Förvaltning	4 208	3 987	3 822
Utfall mot budget	110%	92%	

Förbrukningskvoterna i efterföljande tabell visar samverkansinsatsernas förbrukade medel i jämförelse med en linjär förbrukning över tid. Målvärdet är 100 %. Avvikande värden innebär att insatsen har förbrukat mer eller mindre än vad som är rimligt och syftar till att ge signal om extra uppmärksamhet. Tabellen visar att insatsernas faktiska förbrukning i de flesta fall är något lägre än förväntat. Årets förbrukningsgrad uppgår till 96% att jämföra med 95% år 2023.

Samverkansinsatser				
Insatsnamn	Insatsägare	Utfall TSEK 2024	Utfall TSEK 2023	Förbruknings- kvot 2024
Jobbcentrum-Din väg framåt	Enköping & AF	2 392	2 327	90%
Plattform för individstöd	Heby	2 354	2 313	100%
Framsteget 2.0	Håbo & AF	3 718	3 634	96%
En väg in - steget vidare	Knivsta	1 655	1 560	98%
RegExPro	Region Uppsala	1 230	1 292	91%
Konferens	Region Uppsala	23	0	77%
Ung Framtid	Tierp	4 278	3 073	99%
Lokussamordnare	Uppsala	377	360	105%
Förstudie pilotprojekt	Uppsala	112	0	98%
Kvinna Hälsa Arbete	Uppsala	985	486	73%
Arbetslivsintro	Uppsala & Region Ua	0	1 805	-
Lokussamordnare	Älvkarleby	151	161	94%
Förstärkt stöd till arbete eller studier	Älvkarleby	770	349	100%
Bryggan inkl förlängning	Östhammar	1 819	1 349	98%
Summa samverkansinsatser		19 864	18 709	
Ekonom projektstöd		407	403	
Verksamhetsutvecklare		273	208	
Kompetenshöjande insatser		36	22	
Summa övriga samverkansinsatser		716	633	
Summa samverkansinsatser totalt		20 580	19 342	

Insatser 2024 utfall-budget				
		Utfall TSEK 2024	Utfall TSEK 2023	Förbruknings- kvot mot budget, %
Samverkansinsatser		19 864	18 709	96%
Övriga samverkansinsatser		716	633	73%
Summa		20 580	19 342	

RESULTATRÄKNING

Samordningsförbundet Uppsala län		2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31	Budget 2024-12-31
Verksamhetens intäkter				
Rörelseintäkter	Not 1	23 322 000	23 036 000	23 322 000
Övriga rörelseintäkter		12 427	28 079	
EU bidrag, ISA och SMAIL		729 230	1 140 657	778 000
Summa verksamhetens intäkter		24 063 657	24 204 736	24 100 000
Verksamheten kostnader				
Kostnader för samverkansinsatser	Not 2	-19 864 114	-18 710 060	-20 657 000
Övriga kostnader ESF projekt	Not 3	-21 924	-60 055	-800 000
Övriga driftskostnader	Not 4	-695 199	-622 642	-600 000
Kostnader för lokaler		-296 813	-272 722	-320 000
Kostnader för personal	Not 5	-5 654 490	-5 574 755	-4 682 00
Avskrivningar				
Avskrivningar inventarier		0	0	0
Verksamhetens nettokostnader		-26 532 540	-25 240 234	-27 059 000
Verksamhetens resultat		-2 468 883	-1 035 498	-2 959 000
Finansiella intäkter	Not 6	608 706	534 972	0
Finansiella kostnader	Not 6	-4 137	-3 527	0
Resultat efter finansiella poster		-1 864 314	-504 053	-2 959 000
Årets resultat		-1 864 314	-504 053	-2 959 000

BALANSRÄKNING

Samordningsförbundet Uppsala län		2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	Not 7	0	0
Summa anläggningstillgångar		0	0
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	Not 8	33 874	47 656
Interimsfordringar	Not 9	80 000	500 000
Summa fordringar		113 874	547 656
Kortfristiga placeringar	Not 10	6 242 778	5 989 417
Kassa och bank	Not 11	5 591 879	7 174 480
Summa kassa och bank		11 834 657	13 163 897
Summa omsättningstillgångar		11 948 531	13 711 553
SUMMA TILLGÅNGAR		11 948 531	13 711 553
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bunden reservfond		1 000 000	1 000 000
Balanserat resultat		6 359 764	6 863 817
Årets resultat		-1 864 314	-504 053
Summa eget kapital		5 495 450	7 359 764
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		5 530 390	5 185 852
Övriga kortfristiga skulder	Not 12	622 313	494 480
Interimsskulder	Not 13	300 378	671 457
Summa kortfristiga skulder		6 453 081	6 351 789
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		11 948 531	13 711 553

KASSAFLÖDESANALYS

Samordningsförbundet Uppsala län	2024-01-01 2023-12-31	2023-01-01 2024-12-31
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	-1 864 314	-504 053
Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	-	-
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-1 864 314	-504 053
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	433 782	154 541
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	101 292	-624 360
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 329 240	-973 872
Årets kassaflöde	-1 329 240	-973 872
Likvida medel från årets början	13 163 897	14 137 769
Likvida medel vid årets slut (fond samt kassa)	11 834 657	13 163 897
Förändring i likvida medel	-1 329 240	-973 872

REDOVISNINGSPRINCIPER

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år och följer lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR (2018:597).

- Periodiseringar av intäkter och kostnader har skett för att ge en rättvisande bild av resultat och finansiell ställning.
- Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar sker enligt plan över 5 år.
- Finansiella tillgångar som innehas för att generera avkastning eller värdestegring värderas till verkligt värde i enlighet med LKBR 7 kap. 6 §.
- Samtliga leasingavtal har klassificerats som operationell leasing.

NOTER TILL RESULTATRÄKNING PER 2024-12-31

Samordningsförbundet Uppsala län		2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Not 1	Rörelseintäkter		
	Enköpings kommun	695 314	687 648
	Heby kommun	206 790	207 086
	Håbo kommun	330 398	325 845
	Knivsta kommun	295 880	289 051
	Tierps kommun	305 547	308 096
	Uppsala kommun	3 539 137	3 481 714
	Älvkarleby kommun	138 028	138 264
	Östhammars kommun	319 406	321 296
	Region Uppsala	5 830 500	5 759 000
	Försäkringskassan/Arbetsförmedlingen	11 661 000	11 518 000
	Summa medlemsavgifter/rörelseintäkter	23 322 000	23 036 000
Not 2	Kostnader för samverkansinsatser		
	Jobbcentrum Din väg framåt, Enköping	-2 391 970	-2 327 175
	Plattform för individstöd/samv, Heby	-2 354 031	-2 313 380
	Framsteget 2.0, Håbo	-3 717 916	-3 633 588
	En väg in - steget vidare, Knivsta	-1 655 333	-1 560 160
	RegExPro, Region Uppsala	-1 229 460	-1 292 629
	Konferens, Region Uppsala	-23 214	0
	Ung Framtid, Tierp	-4 277 441	-3 073 017
	Lokussamordnare, Uppsala	-376 525	-360 000
	Arbetslivsintro, Uppsala	0	-1 804 949
	Kvinna Hälsa Arbete, Uppsala	-984 905	-486 121
	Förstudie pilotprojekt, Uppsala	-112 500	0
	Lokussamordnare, Älvkarleby	-151 130	-160 848
	Förstärkt stöd till arbete eller studier, Älvkarleby	-770 200	-348 745
	Bryggan, Östhammar	-1 819 489	-1 349 448
	Summa kostnader samverkansinsatser	-19 864 114	-18 710 060
Not 3	Övriga kostnader ESF projekt		
	Kommunens utbildare SMAIL	0	-146 088
	Konsultarvoden	0	-37 500
	Konferens/seminariekostnad	0	-170 884
	Reklam och trycksaker	0	-33 590
	Diverse övriga kostnader	21 924	328 007
	Summa övriga kostnader ESF projekt	21 924	-60 055

Not 4	Övriga driftskostnader		
	Förbrukningsinventarier	-30 623	-490
	IT-tjänster, programvaror	-272 911	-185 894
	Konsultarvoden	-5 000	-7 300
	Medlemsavgifter, NNS och Sobona	-90 304	-58 772
	Kostnad revision	-101 116	-94 656
	Kostnad egna konferenser	-31 716	-139 415
	Övriga kostnader	-163 529	-136 115
	Summa övriga driftskostnader	-695 199	-622 642
Not 5	Kostnader för personal		
	Arovoden till ledamöter	-309 203	-394 044
	Lön tjänstemän	-3 011 110	-2 974 107
	Pensions- övriga gruppförsäkringar	-1 253 147	-1 078 132
	Kompetensutveckling	-24 744	-84 665
	Förändring av semesterlöneskuld	-420	18 280
	Arbetsgivaravgifter	-1 029 300	-1 036 525
	Övr personalkost, förmåner, representation	-26 566	-25 562
	Summa kostnader för personal	-5 654 490	-5 574 755
Not 6	Finansiella kostnader och intäkter		
	Realiserade vinster Nordea kortränta	350 044	274 913
	Ränteintäkt bankkonton	258 662	260 059
	Summa Finansiella intäkter	608 706	534 972
	Realiserade förluster Nordea kortränta	0	0
	Räntekostnader skattekonto	-4 137	-3 527
	Summa Finansiella kostnader	-4 137	-3 527
Not 7	Materiella anläggningstillgångar		
	Inventarier	353 832	353 832
	Ack avskrivningar inventarier	-353 832	-353 832
	Summa materiella anläggningstillgångar	0	0
Not 8	Kortfristiga fordringar		
	Momsfordran	33 854	47 636
	Skattekonto	20	20
	Summa övriga kortfristiga fordringar	33 874	47 656
Not 9	Interimsfordringar		
	ISA projektet ej utbetalt	80 000	500 000
	Summa interimsfordringar	80 000	500 000
Not 10	Kortfristiga placeringar		
	Nordea Institutionell kortränta	6 242 778	5 989 417
	Summa kortfristiga placeringar	6 242 778	5 989 417

Not 11	Kassa och bank		
	Plusgirokonto	5 591 649	7 144 442
	Sparkonto	239	30 038
	Summa kassa och bank	5 591 888	7 174 480
Not 12	Övriga kortfristiga skulder		
	Personalens källskatt	84 860	89 974
	Avräkning särskild löneskatt på pensioner	449 086	312 359
	Upplupna arbetsgivaravgifter	88 367	92 147
	Summa övriga kortfristiga skulder	622 313	494 480
Not 13	Interimsskulder		
	Upplupna semesterlöner	190 517	190 197
	Beräknad uppl soc avg semesterskuld	59 860	59 760
	Övr upplupna kostnader/förutbet intäkter	50 001	421 500
	Summa interimsskulder	300 378	671 457

DRIFTSREDOVISNING

Driftsredovisning (belopp i TSEK)					
	Budget 2024	Utfall 2024	Diff mot budget 2024	Utfall 2023	
Medlemsavgifter	23 322	23 322	0	23036	
Övriga rörelseintäkter	0	13	13	1141	
ISA projektet	778	729	-49	28	
Summa intäkter	24 100	24 064	-36	24 205	
Förtroendevalda	-800	-429	371	-595	
Kansli och kringkostnader	-3 822	-4 812	-990	-4518	
Kansli ISA projektet	-800	-689	111	-725	
Övrigt ISA projektet	0	-22	-22	-60	
Summa kansli och styrelse	-5 422	-5 952	-530	-5 898	
Individinriktade					
Jobbcentrum - Din väg framåt	Enköpings kommun	-2 652	-2 392	260	-2327
Plattform för individstöd	Heby kommun	-2 345	-2 354	-9	-2313
Framsteget 2.0	Håbo kommun	-3 880	-3 718	162	-3634
En väg in - steget vidare	Knivsta kommun	-1 695	-1 655	40	-1560
Ung framtid	Tierps kommun	-4 341	-4 278	63	-3073
Kvinna Hälsa Arbete	Uppsala kommun	-1 348	-985	363	-486
Arbetslivsintro	Uppala kommun	-	-	-	-1805
Förstudie pilotprojekt	Uppsala kommun	-	-112	-112	-
Arbetsmarknadsstödjare	Älvkarleby kommun	-770	-770	0	-349
Bryggan	Östhammars kommun	-1 860	-1 819	41	-1349
Strukturinriktade					
RegExPro	Region Uppsala	-1 245	-1 230	15	-1292
Konferens	Region Uppsala	-	-23	-23	-
Lokussamordnare	Uppsala kommun	-360	-377	-17	-360
Lokussamordnare	Älvkarleby kommun	-161	-151	10	-161
Summa individ och strukturinsatser	-20 657	-19 864	793	-18 709	
Övriga samverkansinsatser					
Ekonom projektstöd		-440	-407	33	-403
Verksamhetsutvecklare		-440	-273	167	-208
Kompetenshöjande insatser		-100	-36	64	-22
Summa övriga samverkansinsatser	-980	-716	264	-633	
Totalt verksamhet	-2 959	-2 468	491	-1 035	
Finansiella inäkter och kostnader	0	604	604	531	
Totalt 2024-12-31	-2 959	-1 864	1 095	-504	

Budgeten för 2024 var satt till -2 959 tkr, avvikelserna på 1 095 tkr beror i första hand på att det rekviderats mindre pengar än budgeterat. I ett fall har det under en period varit vakanta tjänster och någon insats har inte utnyttjat sina övriga kostnader. Nyttjandegraden på våra insatser har varit högre i år än den varit på flera år.



**Samordningsförbundet
Uppsala län**

SAMORDNINGSFÖRBUNDET UPPSALA LÄN
Storgatan 27 | 751 85 Uppsala | 018-18 58 40
info@finsam uppsala.se | www.finsam uppsala.se

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Östhammarshem, org.nr 814400-3111

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Östhammarshem för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *De auktoriserade revisorernas ansvar* samt *Den förtroendevalde revisorns ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Vi som auktoriserade revisorer har fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Annan information än årsredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och återfinns på sidorna 1-17. Det är styrelsen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra detta.

De auktoriserade revisorernas ansvar

Vi har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Den förtroendevalde revisorns ansvar

Vi har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionssed i Sverige. Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Stiftelsen Östhammarshem för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Vi har inte funnit att någon styrelseledamot företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Vi som auktoriserade revisorer har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförförordnandet.

Revisorers ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförförordnandet eller årsredovisningslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder de auktoriserade revisorerna professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på de auktoriserade revisorernas professionella bedömning och övriga valda revisorers bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Uppsala den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Maria Lennmark
Auktoriserad revisor
Ernst & Young AB

Gunnar Rydwall
Förtroendemannarevisor

Ingemar Eriksson
Förtroendemannarevisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

INGEMAR ERIKSSON

Förtroendemannarevisor

Serienummer: 819b7eabf205f1[...]679c14619dc7a

IP: 82.196.xxx.xxx

2025-03-16 09:30:30 UTC



Gunnar Emanuel Rydvall

Förtroendemannarevisor

Serienummer: f3260d7e524643[...]7bfdab692ac98

IP: 78.79.xxx.xxx

2025-03-16 21:21:15 UTC



MARIA LENNMARK

Auktoriserad revisor

På uppdrag av: Ernst & Young AB

Serienummer: 19ed7abad5c8dc[...]e2e917afe9251

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-03-17 08:38:10 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra validerings verktyg för digitala signaturer.



ÅRSREDOVISNING



Östhammarshem

2024

Organisationsnummer 814400-3111

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Innehåll

VD har ordet	1
Vad som hände under 2024	3
Alunda Vårdcentrum	4
Verksamhetens mål	5
Uthyrningen	6
Våra fastigheter	8
Bosociala ärenden	15
Förvaltningsrapport	16
Finansiella mål	17
Förvaltningsberättelse	18
Ekonomi	22
Resultaträkning	25
Balansräkning	26
Kassaflödesanalys	28
Noter	30
Underskrifter	42
Kontaktinformation	43

VD HAR ORDET

VD har ordet

2024 – omställande utvecklingsår för Östhammarshem.

Året då vi fick lotsa och samtala. Injustera och reparera. Lite mer än tidigare år.

Arbetsmässigt innebar 2024 en stor omorganisation med fler nya roller in och där halva ledningsgruppen förändrades. Vi pensionsavtackade vår byggchef efter närmare 33 år i företaget efter kvartal ett och under samma kvartal tog vår HR- och Kommunikationschef Yasmine Hollsten klivet in i organisationen och ledningsgruppen och så gjorde även vår Fastighetschef Jonas Köhler.

Två viktiga och nyttiga funktioner för företaget och organisationen och året har tagits i anspråk att kunna sammankoppla medarbetare, grupper och externa parter i samverkan och samarbeten utifrån vision och affärsplan. Omställningsprocessen har vi alla beaktat under 2024 och däri fann vi även vikten i att anställa ytterligare en bovärd, för att minimera sårbarhet och fortsätta stödja lyhördheten mot våra hyresgäster och samarbetspartners.

Affärsmässigt åter ett gott år för företaget. Vi lämnar 2024 med bättre siffror än budgeterat och det visar på att med förbättringar når man resultat. Om man enbart fokuserar på resultatet kan det bli svårt att nå det men om man injusterar och förbättrar under vägen, så blir slutdestinationen både nåbar och trevlig.

De senaste årens satsningar på energioptimering och utfasning av direktverkande el ger nu tillbaka, inte bara till företagets avkastning utan även till fördel för våra hyresgäster.

Resultatet 2024 är bättre än budgeterat, trots räntekostnader och el-och fjärrvärmepriser. Det står ett fint team för. Alla medarbetares medverkan i företagets samverkan och strategier.

Projektmässigt innebar bland annat att vi 2024 tog det första spadtaget i september, till den nya vårdbyggnaden för Region Uppsala i Alunda centrum.

Byggnationen är nu påbörjad och det är ett nytt och intressant historiskt bygge för oss.

Projekten att skapa trygghetsbostäder i Albrektsgatans stora byggnad igångsattes under senare delen av 2024.

Gällande Gräsö Skolas omdaning till att inrymma fina skärgårdslägenheter, så fortgår det detaljplanearbetet med Kommunen. Vi tar det varsamt framåt för att täcka in detaljer i den kulturmiljö som platsen är och den historia den inrymmer. Det kommer vara en skön plats vid vattnet att bo på och det värnar vi om.

Värdemässigt så fortsätter vi de inspirerande arbetena med kundfokusperspektiv och främjande för så många - hyresgäster, invånare och besökande.

Vi har fortsatt haft en bred samverkan med kommunen om fastigheter och bostäder under 2024, som kommer ge effekt och utveckling kommande år. Strategier och möjliggörande.

Där även uthyrningsprocessen utvecklas för att följa samtid och nya lagkrav och riktlinjer i uthyrningspolicy.

VD HAR ORDET

Samarbetsmässigt genomförde vi 2024 lyckade och spännande upphandlingar, inom ramavtal och större entreprenadtjänst inom AFF (avtal för fastighetsförvaltning och service). Inom ramavtalen har vi upphandlat tre företag per tjänst, för att även här inte bli sårbara i dramdrift i arbeten och uppdrag.

Privat utvecklingsmässigt har 2024 givit mig många händelser att uppleva. Högt och lågt. Stort och smått. Viktiga insikter att kunna ha med mig i yrkeslivet och vidare med andra också. Att tillåta oss alla att reflektera och återhämta, oavsett vad man känner kan stärka.

Själv ger jag mig roliga hobbies, bland annat bestående av att drifva ett konstgalleri nära hemmet, lära mig mer om byggnadsvård, uppleva mer naturliv, fjällfiske, skidåkning, sjöturer, trevliga umgängen... och mycket därtill.

Nu är Östhammarshem rustade för 2025 och vi får inte glömma dessa viktiga reflektioner, var och en av oss, då de ger oss ökad kunskap framåt.

Tack 2024! Tack för hyresgästernas förtroende. Tack för medarbetarnas gedigna insatser. Tack för företagets ständiga förbättringsmöjligheter och innovativa lösningsbenägenhet. Tack till samarbetspartners och entreprenörer för er utsträckta hand i mån om att hjälpa oss och hyresgästerna.

Tack till styrelsen som engagerat arbetar med utvecklande, affärsnyttiga och verksamhetsstärkande uppdrag för företaget. Tack varmt till alla som bor i vår kommun, som tillsammans når framåt i positiv anda och tänk.

Så fortsätter vi!

Välkommen 2025 och välkommen till Östhammarshem!

Jag ser fram emot att träffa Er. Var rädd om Er!

Januari 2025



Jessica Eliardsson

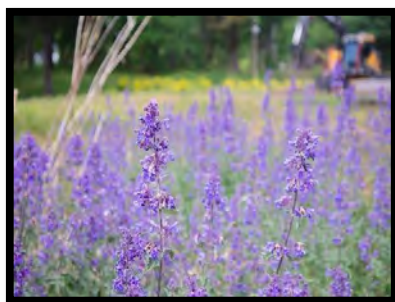
VD Östhammarshem

VAD SOM HÄNDE UNDER 2024

Vad som hände under 2024

Invigning av Mötesplats Östhammar

Östhammarshem invigde Mötesplats Östhammar, den tredje i ordningen av större satsningar på utemiljön ur ett barns perspektiv. Idén för denna mötesplats insamlades under föregående år, genom On-Tour i våra områden där barnen fick komma med förslag i en förslagslåda.



Omplanteringar

Hållbarhet och återbruk har stått i fokus. Ett exempel på detta var när vi i stället för att skicka våra "gamla" plantor från våra blomlådor ute på områdena, planterade om dessa på våra biängar/obebyggda tomter. Hela 15 000 plantor omplanterades! Ett mycket uppskattat initiativ – som var till gagn för samtliga ortsbör.

Vi syntes!

Det blev en del synliggörande av Östhammarshem under 2024. Allt från besök på skolor till att hjälpa Polisen sprida information kring våld i nära relation. Vi var på jobb-mässa och vi hade besök av en fritidsverksamhet, för att visa och berätta om de olika yrkesrollerna som finns hos oss.



Vi blev fler

Under 2024 kompletterades medarbetarstyrkan med tre roller.

Vi stärkte upp med en till bovård, för att fortsätta hålla god leverans mot våra hyresgäster. Vi välkomnade en HR- och Kommunikationschef, som värna våra medarbetare och vårt varumärke. Vi tackade av vår Byggchef och omvandlade då den rollen till Fastighetschef, där vi på vårkanten välkomnade in en ny medarbetare.

ALUNDA VÅRDCENTRUM

Alunda Vårdcentrum

I år var året då byggnationen på Centrumvägen 10 i Alunda startade, efter ett långt förarbete med upphandlingar, bygglovsförfarande och projektering.

På adressen i Alunda stod innan en villa, som revs för att bana plats för annat, framtidsäkrat syfte. Tomten är belägen utmed centrum genomfart – med närhet till matbutik, apotek och övriga butiker. Den ligger dessutom i hörnet, omringad av två andra fastigheter där Östhammarshem har bostäder, Trädgårdsvägen 4 och Trädgårdsbäcken 1-28. Det är en strategiskt bra plats för den byggnation som nu sker.



Under sommaren 2022 stod det klart, Östhammarshem vann upphandlingen gällande att uppföra ett vårdcentrum för Region Uppsalas räkning. Platsen för placering blev Östhammarshems tomt på Centrumvägen 10, i Alunda. Byggnaden ska inrymma både vårdcentral och folk tandvård när det står färdigt.

Arbetet med bygglovshandlingar påbörjades och i början av 2024 står klart att Östhammarshem kan fortgå med planerna. Anbudsförfrågningar skickas ut där totalentreprenad tillfaller HMB Construction som, enligt arkitektritningar

skapade av Fidjeland och Partners Arkitekter, nu driver arbetet med att färdigställa byggnaden.

Den fjärde september 2024 bjöd Östhammarshem in berörda inom byggnationen samt allmänheten att ta del av första spadtaget – som fick starta detta, för Östhammarshem, historiska bygge.

Det blir spännande att följa detta, från tomtmark till färdig byggnad, och vi hoppas det ska bringa stor nytta till kommunen och däri de boende i Alunda. Den preliminära tidsplanen säger att vi får inviga närmare sommaren 2026 – och än så länge följer vi den planen.



Verksamhetens mål

- **Mål NKI** - Nöjd kundindex, svarsfrekvens ska ligga på >50 %, andelen minst nöjda kunder ska minska och mest nöjda kunder ska öka årligen.
Svarsfrekvens för årets undersökning blev 45 % samt att den visar på att mål gällande minst nöjd och mest nöjd tyvärr inte når fram till önskat resultat
- **Mål Uthyrningsgrad** - över 98 %, se sid 6 för årets uthyrningsgrad
- **Mål Uthyrning** - andel lägenheter för 65+ >5 %, se sid 7 för årets uthyrning
- **Mål Uthyrning** - andel lägenheter till förstagångshyresgäster - 5 %, se sid 7 för årets uthyrning
- **Mål Trygghet** - antal grava störningar ska minska årligen, se sid. 15 årets störningar
- **Mål Medarbetarenkät** - nöjdhet ska öka årligen. Denna är pausad och mäts därmed inte i år.
- **Mål Energi/energianvändning** - fortsatta effektiviseringar med mätdata från 2023, se sid 16 för årets energi
- **Mål Vattenförbrukning** - fortsatta effektiviseringar med mätdata från 2023, se sid 16 för årets vatten
- **Mål Felanmälningar** - ska alltid registreras i fastighetssystemet och vara återkopplade inom fem arbetsdagar samt att ledtiden för åtgärdande ska minska, se sid 16 för årets felanmälningar

Uthyrningen



Totalt antal sökande

12 329

Var av 6 % är aktiva sökande

Totalt antal uthyrningar

251

Ink. interna & externa

Uthyrningsgrad

99 %

Avrundat till närmsta heltal

Uthyrningen



**Antal lägenheter till
förstagångshyresgäster**

46 st

Ålder 18-25 år

Antal seniora lägenheter

179 st

Var av 39 avtal under 2024





Obebyggd mark

Fastighetsbeteckning:

Gimo 8:81
Gimo 8:92
Skäfthammar 12:22-27
Öregrund 4:135
Österbybruk 1:87
Käbboda 3:9
Gammelbyn 57:2

Adress:

Sågargatan 13-17
Långgatan 29,51,53
Folketshusgatan
Västergatan
Gimogatan 13-19
Harviksvägen 1
Ulriksgatan 7-9

Ort:

Gimo
Gimo
Gimo
Öregrund
Österbybruk
Österbybruk
Östhammar

Gräsö

Fastighetsbeteckning:

Gräsö 1:152

Adress:

Gräsö Skola

Färdigställande år:

Pågående

Alunda

Antal lägenheter: 234

1 rok: 101

2 rok: 91

3 rok: 36

4 rok: 6

Antal lokaler: 4

Fastighetsbeteckning:

Marma 1:41

Marma 1:42-43

Marma 1:66

Marma 1:67

Marma 1:68

Marma 1:77

Marma 3:18

Marma 15:1

Adress:

Parkv. 11-13/Marmav. 7

Torpvägen 4

Torpvägen 6

Prästgårdsvägen 12

Mellanvägen 2-6

Villavägen 24-46

Trädgårdsvägen 4

Trädgårdsbäcken 1-28

Färdigställande år:

1968

1971

1983

1993

1964

1973

2003

2008

Gimo

Antal lägenheter: 476

1 rok: 100

2 rok: 240

3 rok: 105

4 rok: 31

Antal lokaler: 22

Fastighetsbeteckning:

Gimo 8:78

Gimo 8:82

Gimo 8:83

Gimo 8:86

Gimo 8:87

Gimo 8:88

Gimo 8:91

Gimo 8:103

Gimo 11:28

Gimo 11:96

Skäfthammar 10:2

Skäfthammar 10:3

Adress:

Köpmang. 3/Torng. 36-38

Köpmangatan 6

Köpmang. 8/Långg. 34

Köpmangatan 10-14

Sågargatan 7-9

Gimo Torg

Vilhelm Haglunds väg 4

Vattentornet 1-3

Sågargatan 3-5

Skäret 1-59

Åkerigatan 3-7

Folketshusgatan 4-6

Färdigställande år:

1966

1967

1967/2018

1970

1971

1980

1989

1993

1972

1978

1978

1985/90

Hargshamn

Antal lägenheter: 42

1 rok: 6

2 rok: 28

3 rok: 8

4 rok: 0

Antal lokaler: 2

Fastighetsbeteckning:

Braxenbol 1:113

Hargshamn 2:27

Hargshamn 2:84

Hargshamn 2:135

Adress:

Gimovägen 8

Storvägen 1

Storvägen 3-5

Tallvägen 1-15

Färdigställande år:

1986

1964

1955

1993

Öregrund

Antal lägenheter: 168

1 rok: 33

2 rok: 99

3 rok: 26

4 rok: 10

Antal lokaler: 5

Fastighetsbeteckning:

Öregrund 54:13

Öregrund 5:4

Öregrund 54:3

Öregrund 68:12

Öregrund 72:13

Öregrund 73:1

Öregrund 73:5

Öregrund 194:1

Adress:

Jungmansgatan 1-24

Jungmansgatan 25-36

Matrosgatan 2-48

S:a Långg. 1/Tallparksv. 1

Smedjeg. 11/Västerg. 33

Skolg. 14-48/Smedjeg. 10-56

Västergatan 37

Håkanssons Gata 10-12

Färdigställande år:

1975

1976

1977

1994

1964

1981

2003

1993

Österbybruk

Antal lägenheter: 503

1 rok: 156

2 rok: 235

3 rok: 101

4 rok: 11

Antal lokaler: 31

Fastighetsbeteckning:

Käbboda 3:9
Käbboda 3:11
Käbboda 3:12
Käbboda 3:13
Käbboda 3:14
Käbboda 3:15
Käbboda 3:16
Films-Österby 4:12
Films-Österby 4:23
Films-Österby 4:32
Films-Österby 4:55
Films-Österby 4:71
Films-Österby 4:72
Films-Österby 4:73
Films-Österby 7:12
Films-Österby 7:39
Films-Österby 7:54
Österbybruk 1:140
Österbybruk 1:141
Österbybruk 1:92
Österbybruk 1:94
Österbybruk 8:1

Adress:

Harviksvägen
Harviksvägen 1-2
Harviksvägen 3
Dannemoravägen 13
Dannemoravägen 15
Harviksvägen 6
Dannemoravägen 17
Ekgatan 9-11
Stråkvägen 3 A-B
Ekgatan 7
Parkvägen 11
Ekbacksvägen 13-53
Parkvägen 7
Parkvägen 9
Stråkv. 1/Filmv. 4-6
Mästersmeden 1-20
Stråkvägen 6
Sporrbacksv. 28/Eknäsv. 12
Sporrbacks. 26/Tångv. 4
Vallonvägen 3
Bertilsvägen 4-6
Dannemorav. 2-8/Vallonv. 1

Färdigställande år:

1983
1968
1970
1972
1973/93
1975
1976
1947
1952
1947
1966/93
1982
1984/05
1985
1920/90
2014
1950
1965
1967
1958
1954/57
1940/63

Östhammar

Antal lägenheter: 577

1 rok: 161

2 rok: 253

3 rok: 123

4 rok: 40

Antal lokaler: 15

Fastighetsbeteckning:

Gammelbyn 1:72
Gammelbyn 4:197
Gammelbyn 4:256
Gammelbyn 4:262
Gammelbyn 57:2
Gammelbyn 57:3
Gammelbyn 69:3
Sandika 3:179
Östhammar 5:4
Östhammar 14:2

Östhammar 15:15
Östhammar 24:1
Östhammar 29:1
Östhammar 29:6
Östhammar 29:7
Östhammar 29:8
Östhammar 31:26
Östhammar 58:8
Östhammar 32:1
Östhammar 65:5

Adress:

Bilsta-Janssons gård 1-20
Hantverkarsvägen 1
Våra Gårdar
Våra Gårdar
Ulriksgatan 1-9
Ulriksgatan 10-30
Edsvägen 14
Kanikebolsgatan 9
Sommarro 1-12
Klackskärsg 12-14/
Edsg. 5/Slottsg. 17
Engelbrektsgatan 13 A-B
Klockargatan 2 A-L
Stora Nygatan 14
Stångörögatan 26
Strandvägen 11
Norra Tullportsgatan 19
Norra Tullportsgatan 18
Repslagargatan 3-16
Prästgatan 9-15
Albrektsgatan 14

Färdigställande år:

1983
1990
1977
1977
1969
1973
1993
1993
1993
1964

1959
1983

2012
2012
1991
1978
1982
1995

Bosociala ärenden



Under året hanterades 77 ärenden:

- 29 första brev
- 8 uppföljande brev
- 4 anmodan om uppsägning (tredje brev)
- 3 uppsägningar på störning
- 4 brandbrev
- 19 hembesök

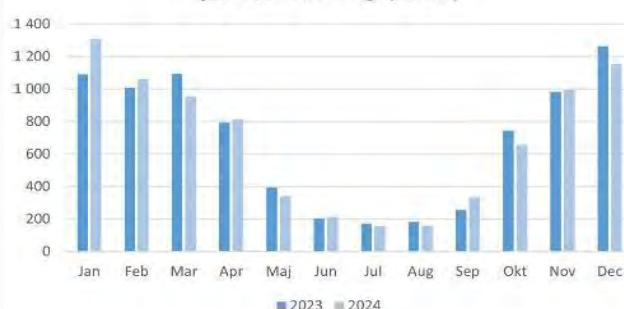
Vi genomförde 4 stycken avhysningar, samtliga med anledning av utebliven hyresinbetalning. En av dessa fick assisteras av Kronofogdemyndigheten medan övriga tre avflyttade innan utsatt datum.

2024 inbjöd till två nya samarbeten med andra fastighetsägare, kopplat till bosociala frågor.

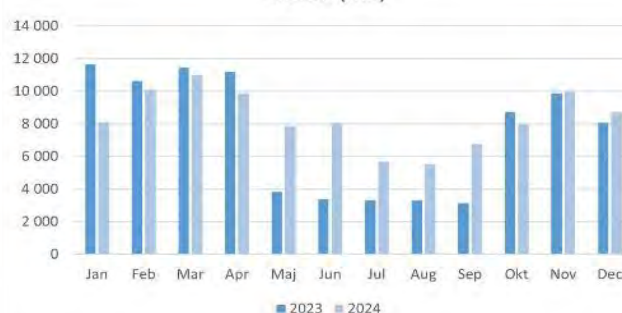
- Ett samverkansnätverk för mindre bostadsföretag där Roslagsbostäder, Älvkarlebyhus, BodenBo och Värmdöbo ingår. Här träffas företagens bokonsulenter för att samverka kring generella frågor inom det bosociala området.
- Ett boendenätverk där fastighetsägare gått samman för att kunna hjälpa våldsutsatta som är i behov av bostad. Nätverket bygger på god dialog med Socialtjänsten i respektive kommun och ska kunna främja förflyttning av våldsutsatta mellan de kommuner som ingår i nätverket.

Förvaltningsrapport

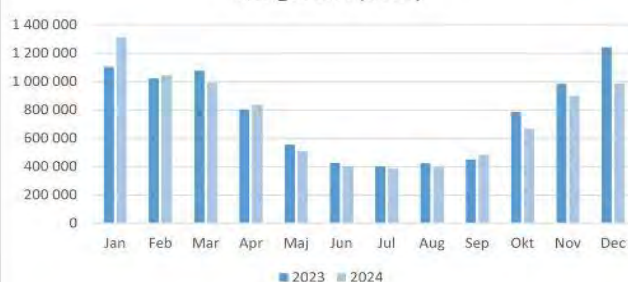
Fjärrvärme, energi (MWh)



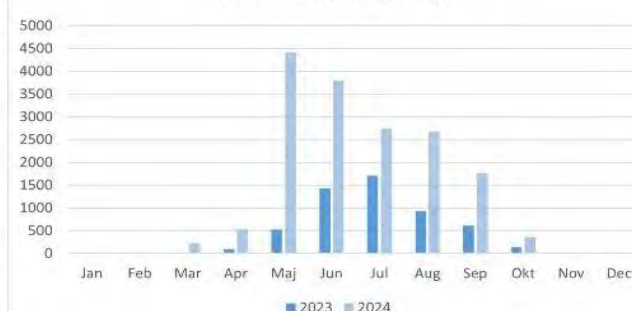
Vatten (m3)



Uppvärmning ink. uppvärmande elförbrukare och fastighetsel (kWh)



Solel tillfört till elnätet



Ärenden i Momentum

Leveranssäkerhet

79 %

Jämfört med 78 % för 2023

Registrerade ärenden

5 037 st

Jämfört med 4 990 st för 2023

Verksamhetens finansiella mål

- Avkastning på totalt kapital: 4 %
- Direktavkastning: 10 %
- Rörelsemarginal: 15 %
- Kassalikviditet: 5 %
- Överskottsgrad: 50 %
- Belåningsgrad: <70 %

Resultat 2024

- Avkastning på totalt kapital: 3 %
- Direktavkastning: 11 %
- Rörelsemarginal: 13 %
- Kassalikviditet: 15 %
- Överskottsgrad: 50 %
- Belåningsgrad: 63 %



Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Stiftelsen Östhammarshem får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2024. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Information om verksamheten

Stiftelsen Östhammarshem har enligt sina stadgar till uppgift att förvärva fastigheter för att därpå uppföra och förvalta bostadshus med tillhörande affärlägenheter och kollektiva anordningar. Stiftelsen har sitt säte i Gimo.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har ett fortsatt arbete med ökad kostnadsmedvetenheten i organisationen utförts. Förståelsen ökar hos samtliga medarbetare kring kostnadsbesparingar och prioriteringar över lag. En omorganisation har även utförts för att förstärka organisationen och skapa förutsättningar för utvecklingsarbete.

Framtida utveckling och risker – finansiering

Vi förbereder löpande att undanröja risker, genom att ha planer och alternativa lösningar för vad vi kan göra utifall vi får vakanser.

Vi inventerar våra kvadratmetrar till att kunna verka som bostäder i största möjliga mån.

Att förädla de fastigheter vi har är även en hållbar, långsiktig vinning.

Vi finner vår tyngdpunkt kring en god, hållbar ekonomi, där vi kan finansiera så mycket som möjligt med de egna medlen och att hålla löpande dialog med finansiärer ser vi som viktigt, då utsatthet finns vid negativ ränteutveckling.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Operationell risk

Uppföljningar sker löpande i syfte att förbättra och förstärka företagets olika arbetsprocesser. Det återkommande externa och interna revisionsarbetet är ett viktigt verktyg för att kartlägga bland operationella processer.

Strategisk risk

Risker i anslutning till affärsomgivningen

Den lokala attraktiviteten och arbetsmarknaden är betydande för att bibehålla en stadig efterfrågan, men där vi även ser att de förbättrande infrastrukturella åtgärderna och påverkar in-och utflyttning i vår kommun.

Här får vi fortsättningsvis arbeta med rätt, riktad marknadsföring och varumärkes-byggande.

Lokala marknads- och kundrisker

Vikten av öppenhet och samarbete med vår kommun.

Att följa varandras utveckling och riktlinjer för att få en gemensam vinning i kommunens samtliga orter.

Det arbetet finns och fortgår och att Östhammarshem med lyhördhet får ta del av långsiktiga kommunala planer, som i sin tur kan påverka en hyresmarknad.

Konkurrenssituations- och prisrisk

Östhammarshem har ett stabilt bestånd och är trygg i rollen som en stor hyresvärd i området.

Att ha en mångfald, så väl i beståndet, i boendemiljöer, såsom med boendeformer är något vi välkomnar för den totala flyttkedjans naturlighet.

De lokala entreprenörerna är fortsatt med i inkommande anbud i upphandlingar och ramavtal.

Vi tillämpar från och med 2020 fler avtalade entreprenörer i ramavtal, för att kunna avropa förnyad konkurrensutsättning, samt att bli mindre sårbara vid fler projekt i gång.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Ägarförhållande

Företaget drivs i form av Stiftelse.

Styrelse

Företaget är stiftat av Östhammars kommun och kommunfullmäktige har utsett följande ledamöter för perioden 2023-2026.

Ordinarie ledamöter

Fabian Sjöberg, ordf. (M)

Margareta Widén-Berggren, vice ordf. (S)

Ylva Lundin (SD)

Tomas Bendiksen (S)

Lars O Holmgren (BOA)

Paul Sandberg (S)

Sabina Ståhl (KD)

Suppleanter

Inger Arvidsson (V)

Erik Helén (KD)

Kristina Karl-Eriksdotter (BOA)

Jessica Kumlin (M)

Måns Lorichs (SD)

Stefan Reilander (C)

Camilla Strandman (C)

Revisorer

2024 års räkenskaper och förvaltning granskas av auktoriserad revisor Maria Lennmark, Ernst & Young AB, samt av kommunfullmäktige utsedda förtroendemannarevisorer Gunnar Rydvall och Ingemar Eriksson.

Verkställande direktör

Jessica Eliardsson

Anslutning

Företaget är anslutet till Sveriges Allmännytt, Fastighetsbranschens Arbetsgivarorganisation (Fastigo) samt Husbyggnadsvaror (HBV).

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Kapitalhantering

Under året har 175 miljoner kronor av lånestocken omsatts.

Investeringar

Albrektsgatans ombyggnation och nya utseende pågår för kommunala bostadsmöjligheter och trygghetsbostäder.

Gräsö skola införskaffades i slutet av 2022 med planer om att om förvandla skolan till bostäder i skärgårdsmiljö.

I Alunda pågår byggnationen av ett nytt vårdcentrum i samarbete med regionen.

Vidare finns fler planer på bostadsmöjligheter och dessutom det yttre underhållet av de större fastighetskomponenterna, som kommer innebära ett investeringsbehov av ca. 500 mkr över tio år.

Hyresförhandlingar

Under höstens hyresförhandlingar avtalades om en hyresökning på 4,9 % för 2025. Ny hyra blir gällande fr.o.m. första februari 2025.

Medel till Hyresgästföreningen

Förhandlingsersättningen är 12 kronor per lägenhet och ingår i förhandlingsordningen. 100 000 kronor har ytterligare anslagits för bo-inflytande verksamhet. Till Hyresgästföreningen har för 2024 utbetalats 230 655 kronor i förhandlingsersättning och 0 kronor för boinflytandefrågor.

Underhåll bostadslägenheter

Enligt överenskommelser med Hyresgästföreningen utförs underhållsåtgärder efter behov.

Ekonomi

Finansiell strategi och låneportfölj

Östhammarshem har under de senaste åren påverkats kraftigt av den höjda styrränta. Under 2024 har Riksbanken dock sänkt räntan från 4% vid årets början till 2,5% vid årets utgång. Vår förhoppning är att vi kommer att kunna se en fortsatt sänkning under 2025.

Finansiell strategi

Östhammarshems finansieringsverksamhet styrs genom en fastställd finanspolicy där förutsättningar för nyupplåning och omsättning av lån är fastställda av styrelsen. Under 2024 har lån motsvarande drygt 189 mkr omsatts. Den totala låneportföljen uppgår den 31 december till 559 200 tkr och är placerad i sin helhet hos KommunInvest.

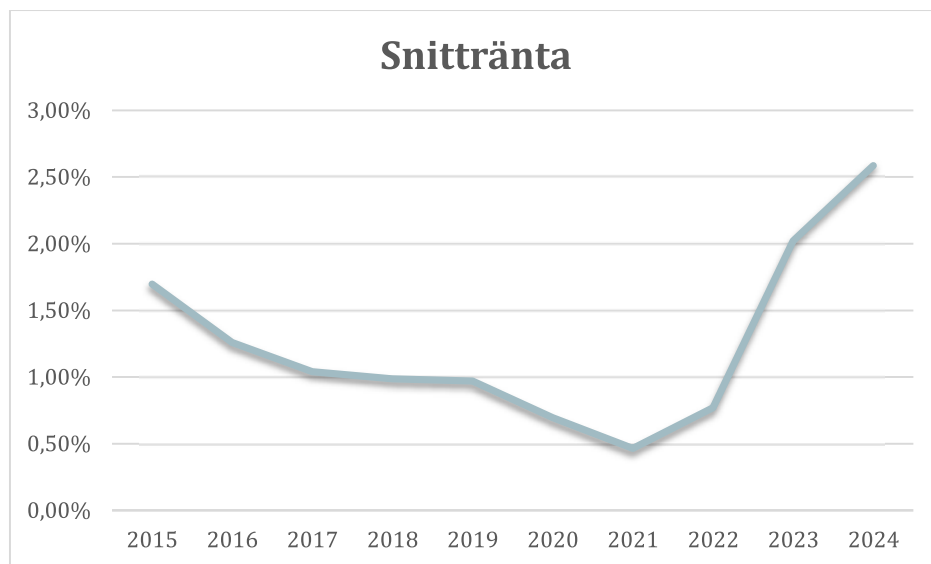
Snittränta, räntekostnader och låneförfall

Det senaste året har stiftelsens snittränta och räntekostnader ökat kraftigt på grund av de stigande räntorna. Trots vändningen av styrräntan under 2024 förväntar vi oss relativt höga räntekostnader även kommande år. Detta då Östhammarshem har stora låneförfall de kommande åren där lån med låg ränta kommer att sättas om. Vi räknar även med att behöva nyupplåna inom en snar framtid.

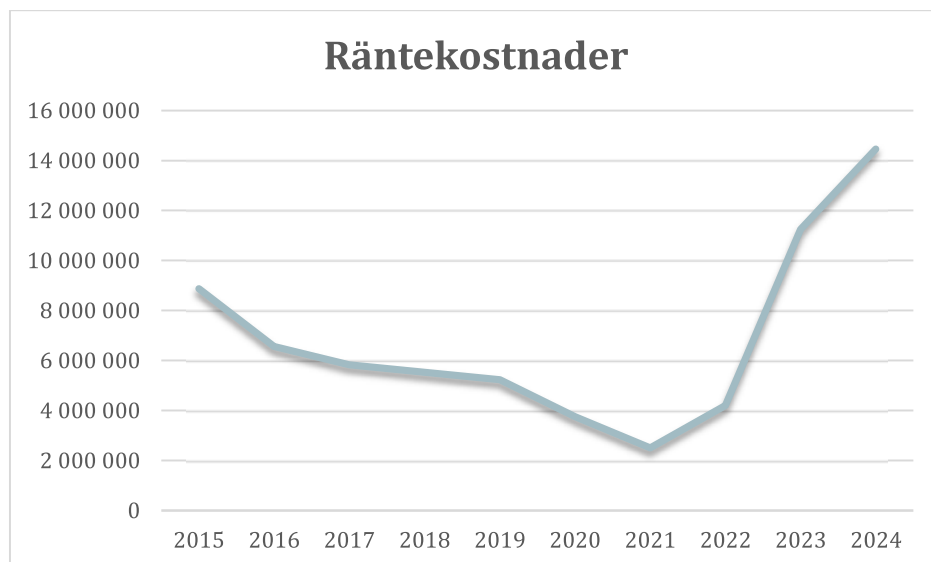


EKONOMI

Snitträntan för 2024 var 2,59% (2,02%) medan snitträntan per den 31 december 2024 var 2,44% (2,42%).



Räntekostnaderna för låneportföljen uppgick till 14 461 tkr (11 254 tkr). Utöver räntan tillkommer en kostnad för borgensavgift till kommunen med 0,2% vilket i år motsvarade 1 118,4 tkr.



EKONOMI

Resultaträkning

Årets omsättning har ökat från föregående år med 8 011 tkr till 190 268 tkr.

Antalet outhyrda objekt medförde ett hyresbortfall på totalt 2 181 tkr (2 025 tkr).

Hyresbortfallet för bostäder är 0,6 %.

Förutom det direkta hyresbortfallet tillkommer hyresreduktioner på 276 tkr (204 tkr).

Rörelsens underhållskostnader har ökat från föregående år med 8 697 tkr (-8 640 tkr).

Räntekostnaderna har ökat från föregående år med 3 187 tkr (7 091 tkr).

Den genomsnittliga skuldräntan har under året varit 2,59 % (2,02 %).

Avskrivningarna uppgår till 31 330 tkr (31 495 tkr).

Under året har byggnader avskrivits med ca 2 % av anskaffningsvärdet.

Det redovisade resultatet uppgår till 6 449 tkr (11 474 tkr).

Balansräkning

Balansomslutningen har ökat från föregående år med 643 tkr.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	190 268	182 257	169 507	165 105
Resultat efter finansiella poster	10 104	14 655	18 120	28 239
Rörelsemarginal %	13	15	14	19
Avkastning eget kapital %	4	6	7	12
Balansomslutning	892 523	891 880	874 316	849 815
Soliditet %	30	29	28	27
Avkastning på totalt kapital %	3	3	3	4
Kassalikviditet %	15	9	6	13
Antal anställda	28	25	23	19

Stiftelsens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

RESULTATRÄKNING

Resultaträkning

Tkr	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Stiftelsens intäkter			
Hysesintäkter	2	180 062	172 217
Rabatter/reduktioner	3	- 276	- 204
Övriga intäkter	4	10 482	10 244
		190 268	182 257
Stiftelsens kostnader			
Direkta kostnader underhåll	5	- 32 178	- 23 481
Direkta kostnader drift	6	- 65 840	- 66 565
Direkta kostnader fastighetsavgift		- 1 994	- 2 279
Övriga externa kostnader	7, 8, 9, 10	- 12 134	- 11 670
Personalkostnader	11	- 21 905	- 20 089
Av- och nedskrivningar		- 31 330	- 31 495
		- 165 381	- 155 579
Förvaltningsresultat		24 887	26 678
Resultat från finansiella poster			
Utdelning aktier och andelar		2	2
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		835	408
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	- 15 620	- 12 433
		- 14 783	- 12 023
Resultat efter finansiella poster		10 104	14 655
Bokslutsdispositioner	13	- 1 360	- 420
Resultat före skatt		8 744	14 235
Skatt	14	- 2 295	- 2 761
Årets resultat		6 449	11 474

BALANSRÄKNING

Balansräkning

Tkr	Not	2024-12-31	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader	15	739 116	754 866
Mark	16	25 028	25 028
Markanläggningar	17	65 646	71 823
Maskiner, inventarier och fordon	18	1 327	2 028
Pågående byggnadsproduktion	19	19 632	11 903
		850 749	865 648
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier och andelar	20	338	320
		338	320
Summa anläggningstillgångar		851 087	865 967
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Hysesfordringar		638	448
Kundfordringar		1 135	1 678
Skattefordringar		1 942	2 100
Övriga fordringar		1 327	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	21	3 283	2 531
		8 325	6 752
Kassa och bank		33 111	19 160
Summa omsättningstillgångar		41 436	25 917
Summa tillgångar		892 523	891 884

BALANSRÄKNING

Tkr	Not	2024-12-31	2023-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	22		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Grundfond		4 306	4 306
Reservfond		17 500	17 500
		21 806	21 806
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat kapital		207 834	196 185
Årets resultat		6 449	11 474
		214 283	207 658
<i>Summa eget kapital</i>		236 089	229 464
Obeskattade reserver	23	34 431	33 293
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	24	28 203	29 091
Summa avsättningar		28 203	29 091
Långfristiga skulder	25, 26		
Skulder till kreditinstitut		370 000	384 200
Summa långfristiga skulder		370 000	384 200
Kortfristiga skulder	26		
Skulder till kreditinstitut		189 200	175 000
Leverantörsskulder		15 210	17 516
Övriga skulder		310	770
Förskottsbetalad hyra		11 369	10 921
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	7 711	11 630
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		223 800	215 837
Summa eget kapital och skulder		892 523	891 884

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalys

Tkr	Not	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Förvaltningsresultat före finansiella poster		24 887	26 678
Avskrivningar och rearesultat		31 330	31 495
Erhållen ränta		837	410
Erlagd ränta		- 15 620	- 12 433
Beräknad inkomstskatt		- 3 183	- 3 873
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		353	- 344
Förändring av kortfristiga fordringar		- 1 925	1 058
Förändring av leverantörsskulder		- 2 306	3 222
Förändring av kortfristiga skulder		- 3 927	3 807
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i>		<i>30 446</i>	<i>50 020</i>
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		- 16 496	- 39 194
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		0	0
<i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i>		<i>- 16 496</i>	<i>- 39 194</i>
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	0
<i>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Årets kassaflöde		13 951	10 826
Likvida medel vid årets början		19 160	8 334
Likvida medel vid årets slut		33 111	19 160

KASSAFLÖDESANALYS

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr	Grundfond	Bundna reserver	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	4 306	17 500	196 185	217 991
Årets resultat			11 650	11 650
Utgående eget kapital 2023-12-31	4 306	17 500	207 834	229 641
Årets resultat			6 449	6 449
Utgående eget kapital 2024-12-31	4 306	17 500	214 284	236 089

NOTER

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Nettoomsättning

Hysesintäkter intäktsredovisas i den perioden uthyrningen avser.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångarna som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningspunkten. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader. Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som övrig rörelseintäkt respektive övrig rörelsekostnad. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångens avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Stommar	80/100 år
Fasad, Fönster, Kulvert, Värme, Sanitet, Restpost	50 år
Elinstallationer	40 år
Värme	20 år
Ventilation	25 år
Ytskikt mm	15 år
Markanläggningar	5–20 år
Maskiner och inventarier	3–10 år

Inga låneutgifter aktiveras.

NOTER

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

När det finns en indikation på att en tillgång minskat i värde, görs en prövning av nedskrivningsbehovet. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehovet grupperas tillgångarna på de lägsta nivåerna där det finns separata, identifierbara kassaflöden (kassagenererade enheter). För tillgångar som tidigare skrivits ner görs, per varje balansdag, en prövning av om återföring bör göras. I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i posten av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärdet. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Stiftelsen Östhammarshem blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och Stiftelsen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelse har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortsiktiga fordringar

Kundfordringar och kortsiktiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallopunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid, med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallopunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Leasingavtal

Leasingavtal där företaget är leasingtagare redovisas som operationell (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkningsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

NOTER

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar i Stiftelsen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester och betald sjukfrånvaro. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I Östhammarshem förekommer enbart förmånsbestämda pensionsplaner. Det är förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet med K3's förenklingsregler, vilket innebär att pensionspremier betalas och dessa planer redovisas som avgiftsbestämda planer.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen

Rörelsemarginal

Förvaltningsresultat i förhållande till summa intäkter

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt)

Avkastning på totalt kapital

Förvaltningsresultat inklusive finansiella intäkter i förhållande till balansomslutning

NOTER

Not 2 Hyresintäkter	2024	2023
Hyresintäkter, brutto		
Bostäder	127 209	121 277
Lokaler	52 688	50 642
Garage	1 750	1 684
Motorvärmare	581	634
Övrigt	15	4
	182 243	174 241
Hyresbortfall, brutto		
Bostäder	- 745	- 441
Lokaler	- 1 026	- 1 097
Garage	- 183	- 178
Motorvärmare	- 219	- 306
Övrigt	- 8	- 2
	- 2 181	- 2 025
Hyresbortfall i %		
Bostäder	- 1	0
Lokaler	- 2	- 2
Garage	- 10	- 11
Motorvärmare	- 38	- 48
Övrigt	- 51	- 44
Andel hyresbortfall	- 1	- 1
Hyresintäkter, netto		
Bostäder	126 464	120 836
Lokaler	51 662	49 545
Garage	1 567	1 506
Motorvärmare	362	328
Övrigt	8	2
	180 062	172 217
Not 3 Rabatter/Hyresreduktioner		
Hyresreduktioner	- 276	- 204

NOTER

	2024	2023
Not 4 Övriga intäkter		
Ersättning från hyresgäster	723	985
Försäljning el till laddplatser	431	291
Försäljning värme och vatten	263	267
Övriga intäkter	9 066	8 702
	10 482	10 244
Not 5 Underhållskostnader		
Planerat underhåll	- 10 994	- 6 676
Löpande underhåll/repARATIONER	- 21 184	- 16 804
	- 32 178	- 23 481
Not 6 Driftkostnader		
Tillval, lägenhet	0	- 183
Material och köpta tjänster, fastighetstjänster	- 14 827	- 17 359
Vattenanvändning	- 8 845	- 8 888
Elanvändning	- 8 540	- 7 807
Elanvändning, outhyrda lägenheter	- 35	- 35
Uppvärmning	- 21 057	- 19 554
Sophantering	- 5 285	- 5 999
Sotning, OVK, OKK	- 269	- 480
Försäkringar m.m.	- 6 982	- 6 260
	- 65 840	- 66 565
Not 7 Operationella leasingavtal		
<i>Leasingavtal där Stiftelsen är leasegivare</i>		
Lokaler inom ett år	50 030	49 524
Lokaler senare än ett år men inom fem år	121 253	93 317
Lokaler senare än fem år	92 935	104 971
	264 219	247 812
<i>Leasingavtal där Stiftelsen är leasetagare</i>		
Bilar, Scanner, kaffemaskin, kopiator och frankeringsmaskin		
Kostnadsförda leasingavtal	340	427

NOTER

2024

2023

Not 8 Hyresavtal avseende bostäder

Hyresavtal avseende bostäder och garage ingås normalt tills vidare där hyresgästen har möjlighet att säga upp avtalet med tre månaders uppsägningstid. Utifrån historik kan dock konstateras att uppsägning sällan sker, Stiftelsen har mycket låga vakanser.

Antal kontrakt, bostäder	1 686	1 667
Kontraktsvärde, årshyra	128 567	120 653
Antal kontrakt garage och p-platser	644	597
Kontraktsvärde, årshyra	1 999	1 865

Not 9 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

E & Y

Revisionsuppdrag	- 407	- 345
------------------	-------	-------

Not 10 Övriga externa kostnader

Transportmedel, driftkostnader	- 1 192	- 1 294
Lokalhyror	- 2 350	- 1 870
Marknadsföring	- 461	- 445
Styrelse och revision	- 619	- 568
Intäktsförluster	- 566	- 66
Övriga adm. Kostnader	- 6 693	- 7 199
Medel till hyresgästföreningen	- 253	- 228
	- 12 134	- 11 670

Not 11 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

Kvinnor	9	9
Män	15	14

Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	1 377	1 366
Övriga anställda	12 121	10 688

NOTER

	2024	2023
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	225	216
Pensionskostnader övriga anställda	1 313	488
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	4 590	4 050
	6 128	4 754
 Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	 19 626	 16 808
 Avgångsvederlag		
Verkställande direktör har en uppsägningstid på 6 månader om uppsägningen är från bolagets sida. Väljer verkställande direktören att avsluta sin anställning är uppsägningstiden 6 månader.		
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	50 %	50 %
Andel män i styrelsen	50 %	50 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	75 %	33 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	25 %	67 %
 Not 12 Räntekostnader och liknande resultatposter		
Övriga räntekostnader	- 40	- 40
Räntor på fastighets- och underhållslån	- 14 461	- 11 264
Borgensavgift	- 1 118	- 1 118
Kostnadsränta för skatter och avgifter	0	0
Dröjsmålsräntor till leverantörer	- 1	- 10
	- 15 620	- 12 433
 Not 13 Bokslutsdispositioner		
Avsättning till periodiseringsfond	- 1 360	- 420
 Not 14 Aktuell och uppskjuten skatt		
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	- 3 371	- 3 661
Justering avseende tidigare år	188	- 211
Förändringar av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	888	1 112
Totalt redovisad skatt	- 2 295	- 2 761

NOTER

	2024		2023	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		9 820		15 135
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	- 2 023	20,6	- 3 118
Skatt p.g.a. ändrad taxering	1,9	188	1,4	-211
Ej avdragsgilla kostnader	0,4	- 39	0,16	- 24
Schablonintäkt periodiseringsfond	1,8	- 180	0,87	- 131
Intäkter som ej ingår i redovisat resultat	0,5	- 45	0,45	- 68
Övriga skattemässiga justeringar	11	- 1 084	1,4	-320
Uppskjuten skatt, differens skattemässigt och redovisningsmässigt värde	9	888	7,34	1 112
Redovisad effektiv skatt		-2 295		- 2 761
Not 15 Byggnader				
Ingående anskaffningsvärde		1 131 734		1 096 549
Inköp		7 802		39 153
Försäljning/utrangeringar		0		0
Erhållna bidrag		0		- 3 968
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		1 139 536		1 131 734
Uppskrivning av fastigheter		68 272		68 272
Nedskrivning av fastigheter		- 59 082		- 62 219
Netto uppskrivningar och nedskrivningar		9 190		6 053
Netto anskaffningsvärde		1 148 726		1 137 787
Ingående avskrivningar		- 382 921		- 359 187
Försäljning/utrangeringar		0		0
Årets avskrivningar		- 26 689		- 23 734
Utgående ackumulerade avskrivningar		- 409 610		- 382 921
Utgående redovisat värde		739 116		754 866

NOTER

	2024	2023
Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	829 790	851 717
Verkligt värde	1 848 500	1 848 500
Taxeringsvärde byggnader	706 868	710 616
Den externa marknadsvärderingen gjordes under hösten 2023.		
Not 16 Mark		
Ingående anskaffningsvärde	25 028	25 028
Inköp	0	0
Försäljning/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 028	25 028
Netto anskaffningsvärde	25 028	25 028
Utgående redovisat värde	25 028	25 028
Not 17 Markanläggningar		
Ingående anskaffningsvärden	147 096	143 369
Inköp	900	4 165
Försäljning/utrangeringar	0	0
Erhållna bidrag	0	- 438
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	147 997	147 096
Netto ackumulerade anskaffningsvärden	147 997	147 096
Ingående avskrivningar	- 75 273	- 68 355
Försäljning/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	- 7 078	- 6 919
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 82 351	- 75 273
Utgående redovisat värde	65 646	71 823
Not 18 Maskiner, inventarier och fordon		
Ingående anskaffningsvärden	7 720	7 692
Inköp	0	28
Försäljningar/utrangeringar	-548	0
Erhållna bidrag	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 172	7 720
Netto anskaffningsvärde	7 172	7 720

NOTER

	2024	2023
Ingående avskrivningar	- 5 692	- 4 850
Försäljningar/utrangeringar	548	0
Årets avskrivningar	- 701	- 843
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 5 845	- 5 692
Utgående redovisat värde	1 327	2 028
Not 19 Pågående byggnadsproduktion		
Ingående nedlagda kostnader	11 903	11 885
Under året nedlagda kostnader	16 747	38 909
Under året genomförda omfördelningar	- 9 018	- 37 933
Erhållna bidrag	- 0	-958
Utgående nedlagda kostnader	19 632	11 903
Utgående redovisat värde	19 632	11 903
Not 20 Aktier och andelar		
Rockneby Vindkraftverk 4/32 andelar i verk nr 4	10	10
Husbyggnadsvaror (HBV) 1 andel	40	40
Innestående medel i HBV	288	270
	338	320
Not 21 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Förutbetalda försäkringspremier	1 255	1 050
Övriga förutbetalda kostnader	1 002	601
Upplupna intäkter	1 027	879
	3 283	2 531
Not 22 Disposition av vinst eller förlust		
Förslag till vinstdisposition:		
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:		
Balanserad vinst	207 834	196 185
Årets vinst	6 449	11 474
	214 283	207 658
Disponeras så att i ny räkning överföres	214 283	207 658

NOTER

	2024	2023
Not 23 Obeskattade reserver		
Periodiseringsfond 2018		3 640
Periodiseringsfond 2019	3 050	3 050
Periodiseringsfond 2020	9 050	9 050
Periodiseringsfond 2021	6 540	6 540
Periodiseringsfond 2022	5 093	5 093
Periodiseringsfond 2023	5 698	5 920
Periodiseringsfond 2024	5 000	
	34 431	33 293

Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	872	638
---	-----	-----

Not 24 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

2024-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
	0	- 28 203	- 28 203
	0	- 28 203	- 28 203

2023-12-31

Temporära skillnader			
	0	- 29 091	- 29 091
	0	- 29 091	- 29 091

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid Årets utgång
Temporära skillnader hänförlig till skattemässiga avskrivningar på byggnader	29 091	- 888	28 203

Not 25 Långfristiga skulder

Förfaller senare än fem år efter balansdagen

Skulder till kreditinstitut	0	0
-----------------------------	---	---

UNDERSKRIFTER

Underskrifter

Fabian Sjöberg

Fabian Sjöberg
Date: 2025-03-13 08:09 CET
Signed via account: fabian.sjoberg.politik@osthammar.se

Paul Sandberg

Paul Sandberg
Date: 2025-03-13 08:54 CET
Signed via account: paul.sandberg49@gmail.com

Margareta Widén Berggren

Margareta Widén Berggren
Date: 2025-03-13 08:55 CET
Role: Vice ordförande
Signed via account: margareta.widen-berggren@osthammar.se

Sabina Ståhl

Sabina Ståhl
Date: 2025-03-13 09:27 CET
Role: Ledamot
Signed via account: sabina.stahl.politik@osthammar.se

Ylva Lundin

Ylva Lundin
Date: 2025-03-13 09:27 CET
Signed via account: ylva.lundin.politik@osthammar.se

Tomas Bendiksen

Tomas Bendiksen
Date: 2025-03-13 09:29 CET
Role: Ledamot
Signed via account: tomas.bendiksen.politik@osthammar.se

Lars O. Holmgren

Lars O. Holmgren
Date: 2025-03-14 11:17 CET
Role: Mr
Signed via account: lars.o.holmgren.politik@osthammar.se

Ingemar Eriksson

Ingemar Eriksson
Date: 2025-03-14 20:10 CET
Role: Förtroendevald revisor
Signed via account: 160eriksson@norden.se

Gunnar Rydvall

Gunnar Rydvall
Date: 2025-03-16 22:20 CET
Signed via account: gunnar.rydvall@tella.com

Maria Lennmark

Maria Lennmark
Date: 2025-03-17 09:35 CET
Role: Auktoriserad revisor, Ernst & Young AB
Signed via account: maria.lennmark@se.ey.com

NOTER

	2024	2023
Not 26 Skulder som avser flera poster		
Företagets banklån om 559 200 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen		
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	370 000	384 200
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	189 200	175 000

Not 27 Checkräkningskredit

Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	50 000	50 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Sedan juli 1997 utnyttjas en kredit, med en kreditlimit på 50 mkr, där huvudkontot ägs av Östhammars kommun.

Not 28 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Upplupna löner	65	94
Upplupna semesterlöner	1 854	1 916
Upplupna pensionskostnader	481	364
Upplupna sociala avgifter	357	310
Upplupna räntekostnader	1 240	1 786
Övriga upplupna kostnader	3 714	7 160
	7 711	11 630

Not 29 Eventualförpliktelser

Fastigo	236	220
---------	-----	-----

Not 30 Ställda säkerheter

Saknas.

Not 31 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets slut.

KONTAKTINFORMATION

Kontaktinformation

JESSICA ELIARDSSON
VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR



Telefon 0173-425 56
jessica.eliardsson@osthammarshem.se

JENNIE SAGLAM
EKONOMICHEF



Telefon 0173-425 54
jennie.saglam@osthammarshem.se

Företagsinformation

Stiftelsen Östhammarshem

Box 26, 747 02, Gimo

Telefon 0173-425 50

www.osthammarshem.se



Budgetförslag

Ekonomiska grundförutsättningar

Vi utgår från de budgetförslag som presenterats av majoriteten (M + KD + SD + BoA).

Våra förslag utgår från följande siffror:

- Resultatmål 2026 2% (jämfört med M-KD-SD-BoA som angivit 3% ger det + 17,9 mkr)
- Resultatmål i flerårsplanen 2,5%. Vi ser behov av att stärka våra framtida investeringsförutsättningar , men även ge verksamheterna rimliga förutsättningar nu.
- Ingen skattesänkning med 5 öre 2026 (ger + ca 3,2 mkr)
- Minska avsättning till Kommunstyrelsen för oförutsedda kostnader (ger + 4 mkr)

Summa omfördelningsbara pengar: + 25,1 mkr

Centerpartiets förslag:

Vård och Omsorg

Vård- och Omsorgsnämnden + 8 mkr

- Ökat fokus på vårdkvalitet för våra äldre samt arbetsmiljön för våra medarbetare + 2 mkr
- Barn och Unga + 2 mkr
- Generell budgetförstärkning + 4 mkr

Bildning

Barn- och Utbildningsnämnden + 9 mkr

- Satsning på grundskolan för att öka andelen behörig personal samt säkerställa särskilt stöd 8 mkr.
- Satsning Fritids för att minska antal elever / personal 1 mkr.

Kultur och fritid

Kultur- och Fritidsnämnden + 1,5 mkr

- För satsningar på fritidsaktiviteter för barn och ungdomar i hela kommunen, i nära samarbete med föreningslivet!



Foto från Öster-Mörtarö Gräsö

Bygg och Miljö

Bygg- och Miljönämnden + 0,5 mkr

- Ta fram detaljplaner i samtliga tätorter på centralt belägen mark lämplig för bostäder för seniorer.



Foto från Öster-Mörtarö Gräsö

Landsbygden

Kommunstyrelsen + 0,7 mkr

- Ökat kommunalt stöd till enskilda vägar.
- Pilotprojekt med medborgarbudget genomförs på Gräsö och kommunens övriga permanentbebodda öar.

Fastighetsförvaltning/Gata

Kommunstyrelsen + 4 mkr

- Förstärkning för att möta det ackumulerade underhållsbehovet på kommunägda fastigheter med långsiktiga planer och fler kompetenta medarbetare.

Måltid

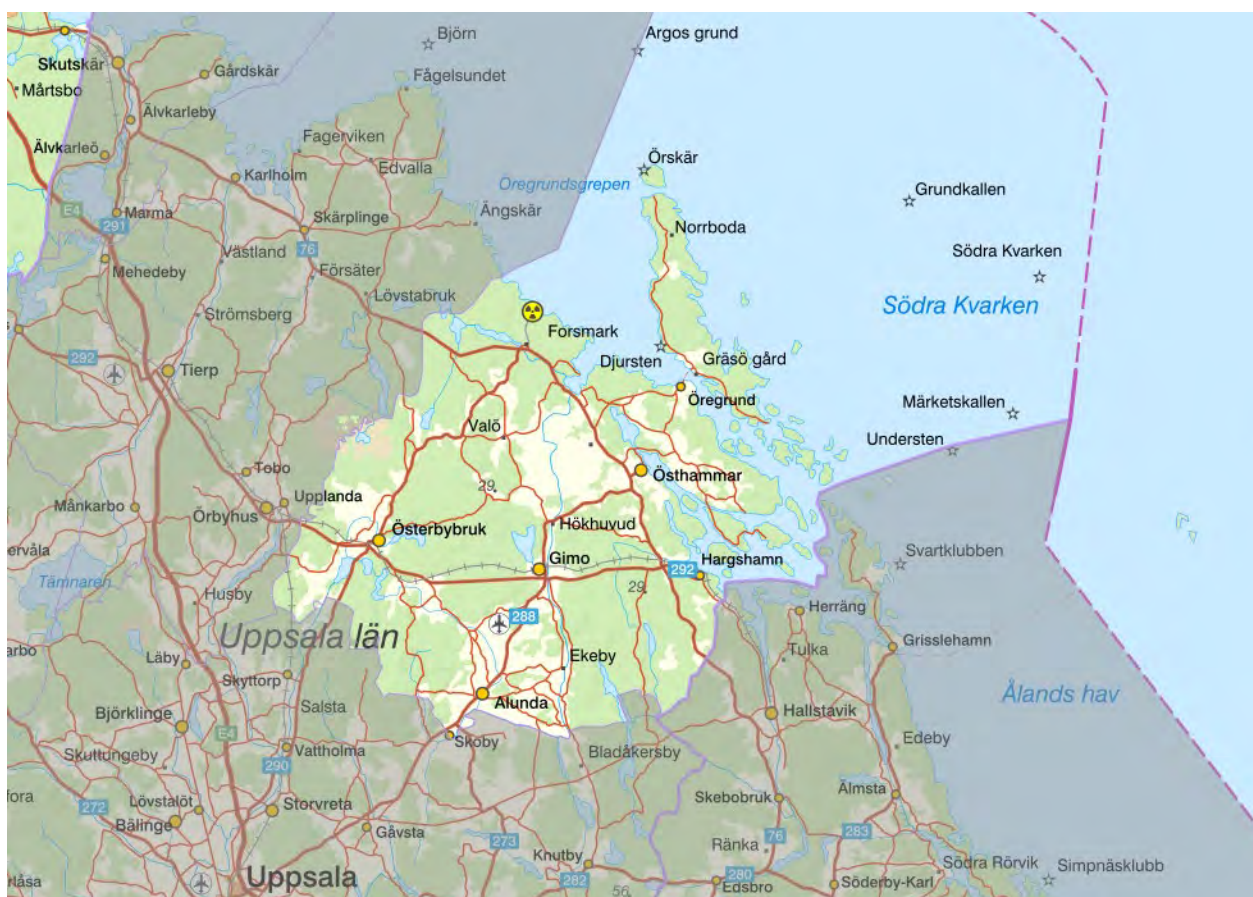
Kommunstyrelsen + 1,4 mkr

- Möta de ökade kostnaderna, bibehålla kvalitet på maten.
- Öka andelen lokala livsmedel i kommunala verksamheter.

Summa omprioriterade budgetmedel: 25,1 mkr

ÅRSBUDGET 2026

Östhammars kommun



Socialdemokraterna

Inriktning och prioriteringar

Genom omsorg, lärande och lek lägger förskolorna grunden för det livslånga lärandet. Vi ska kunna garantera en trygg förskola och skola, samt att stödfunktioner finns tillgängliga för alla barn och elever, vilket är grunden för goda resultat. Det hälsofrämjande arbetet, ändamålsenliga lokaler samt inspirerande utemiljöer ser vi som viktiga förutsättningar för att nå målet att skapa en skola med rätt förutsättningar för ökad måluppfyllelse.



Ett lärande samhälle ger alla medborgare förutsättningar att kunna påverka sitt och andras liv. Att utvecklas och lära sig nya saker under hela livet gör att vi växer som människor och ger oss möjlighet att våga ta oss an nya utmaningar. Biblioteken, folkbildningen, vuxenutbildningen och ett aktivt föreningsliv, är exempel på verksamheter som är viktiga för vuxnas lärande. På motsvarande sätt främjar en lärande organisation medarbetarnas utveckling och förmågor. Att verka för en organisation som uppmuntrar, utbildar och planerar för en utveckling av arbetsuppgifter bidrar till en ökad delaktighet och engagemang inom hela den kommunala verksamheten. Verksamheterna behöver också en lyhörd politik, som styr med tydlighet och långsiktighet i sina beslut. En stabil och erfaren politisk ledning kan också ge förutsättningar för en trygg och utvecklande arbetsmiljö och en kommunal ekonomi i balans. Östhammars kommun ska vara en kommun som kännetecknas av trygghet och framtidstro.

Goda förutsättningar att utöva kultur och fritidsaktiviteter är viktiga faktorer för kommunens attraktivitet och för en god folkhälsa. Vi vill i kommunens regi och genom samarbete med föreningslivet och civilsamhället, skapa mötesplatser och aktiviteter för alla medborgare. Möjlighet till bildning, kultur, rörelse och ett aktivt föreningsliv ska inte behöva vara gräddet på moset, utan är en viktig del av välfärden och avgörande i vår demokratiska samhällsbyggnad. Vår kommunala kulturskola bidrar till att alla barn och ungdomar ges möjlighet att utveckla sig inom musik, dans och teater. Den ska fortsatt vara avgiftsfri.

Samhället ska kunna ta vara på de erfarenheter och kunskaper som människor förvärvat genom livet. Kommunens omsorg och vård av äldre ska kännetecknas av trygghet, delaktighet och ett värdigt och positivt bemötande. Hjälpen och stödet ska anpassas efter den enskildes behov och önskemål.



Östhammars kommun ska präglas av en samhällsplanering som motverkar segregation inom alla områden. Utanförskap är en av vår tids största samhällsutmaningar. Alla upplåtelseformer för bostäder är lika viktiga. Hyresrätter, bostadsrätter och villor ska kunna erbjudas, även i nya bostadsområden som planeras i vår kommun. Stiftelsen Östhammarshem ska ta ett stort ansvar att möjliggöra för kommunens ungdomar att kunna flytta hemifrån och att ge äldre alternativ till villaboende, men också för att öka inflyttningen till kommunen, genom att producera fler hyreslägenheter. Det gör också att företag kan få tag på lokal arbetskraft och underlättar både för redan etablerade företag, som för ny företagsetablering i vår kommun. Östhammars Kommun har ett starkt näringsliv. Vår lokala och regionala arbetsmarknad är fortsatt stabil med en mycket låg arbetslöshet. Vi vill bidra till att detta fortsätter, genom ett aktivt näringslivsarbete. Ambitionen i alla kontakter och all myndighetsutövning är god service, men alltid med bibehållen rättssäkerhet och likabehandling.

Ålder, kön, etnicitet, och ekonomiska förutsättningar ska inte påverka hur du blir behandlad i den kommunala verksamheten. Myndighetsbeslut ska alltid präglas av professionalitet och rättssäkerhet. Medborgarna ska kunna känna sig trygga, uppleva gemenskap och känna sig delaktiga i Östhammars kommun. Alla ska kunna fungera som självständiga individer, som har möjligheter att göra egna val utifrån intressen, önskemål och behov. När den enskilde behöver stöd ska kommunen, tillsammans med den enskilde, anhöriga, regionen, myndigheter och civilsamhället, samverka och möta upp behoven.

I den kommunala verksamheten ska klimatpåverkan och miljökonsekvenser beaktas. Återbruk ska föregå nyinköp. Vi har tydligt fokus på att använda digitala lösningar och att köpa in lokalproducerade produkter och tjänster. Vattenkvaliteten i våra innerfjärdar och vattendrag är i vissa fall dålig. Kommunen ska tillsammans med sakkunniga, mark- och vattenägare driva på för minskade utsläpp.



Utbyggnaden av gång- och cykelvägar ska fortsätta. Tillsammans med Region Uppsala arbetar vi för god kollektivtrafik längs pendlingsstråken, såväl som genom anropsstyrd trafik på landsbygden. Den levande landsbygden är en viktig del av vår kommun. Vi vill ge bättre möjligheter och initiera ett ökat samarbete med lokala ideella engagemang och föreningar.

Tillit skapas i möten mellan människor. Kommunen är den del av samhället som ligger närmast medborgarna. Det skapar ett särskilt ansvar för oss. Våra verksamheter ska utvecklas genom att de förtroendevalda och medarbetarna arbetar med en medskapande dialog tillsammans med medborgarna. Det ska vara lätt att få kontakt med Östhammars kommun, för att kunna känna delaktighet och inflytande. En god information och bra kommunikation med våra medborgare och medarbetare skapar förutsättningar för väl förankrade beslut.

Den beskrivna riktningen kan sammanfattas i två strategiska inriktningsområden för Östhammars kommun: **God välfärdsleverans** och **God samhällsutveckling**. Arbetet med att koppla mål och styrtal till inriktningsområdena sker i respektive nämnd.

Ekonomi

För året 2026 föreslår Socialdemokraterna ett resultatmål om 2 %. Förklaringen till resultatmålet är det svåra ekonomiska läget som vi har befunnit oss i och som fortfarande är kännbar för både kommunen och dess medborgare. Svenska hushåll pressas fortfarande hårt av höga matpriser och höjda hyror. Lågkonjunkturen förväntas bestå och den ekonomiska återhämtningen har försenats. Det finns också en stor osäkerhet i omvärlden idag.

Det är viktigt att lägga en kommunbudget som tillgodoser verksamheternas behov och förutsättningar. Det gör att vi får en bättre välfärdsleverans till våra kommuninvånare. Socialdemokraterna i Östhammars kommun budgeterar därför ett resultat för 2026 på 35 miljoner kronor vilket motsvarar 2 % av skatteintäkter samt kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag. Vi ser inte att välfärden idag klarar av att stå tillbaka för skattesänkningar. Vi väljer istället att lägga pengarna på äldreomsorgen, skolan och kultur och fritid. Det är en investering för framtiden!

Politiska satsningar och prioriteringar 2026.

Vi sätter välfärden före höga resultat och sänkta skatter. Vi vill ge våra verksamheter arbetsro och stabilitet. Att ha en trygg och stabil ekonomi innebär också att de mål vi sätter upp är möjliga att nå, genom att nämnder och styrelser får rimliga ekonomiska förutsättningar. För 2026 prioriterar Socialdemokraterna i Östhammars Kommun:

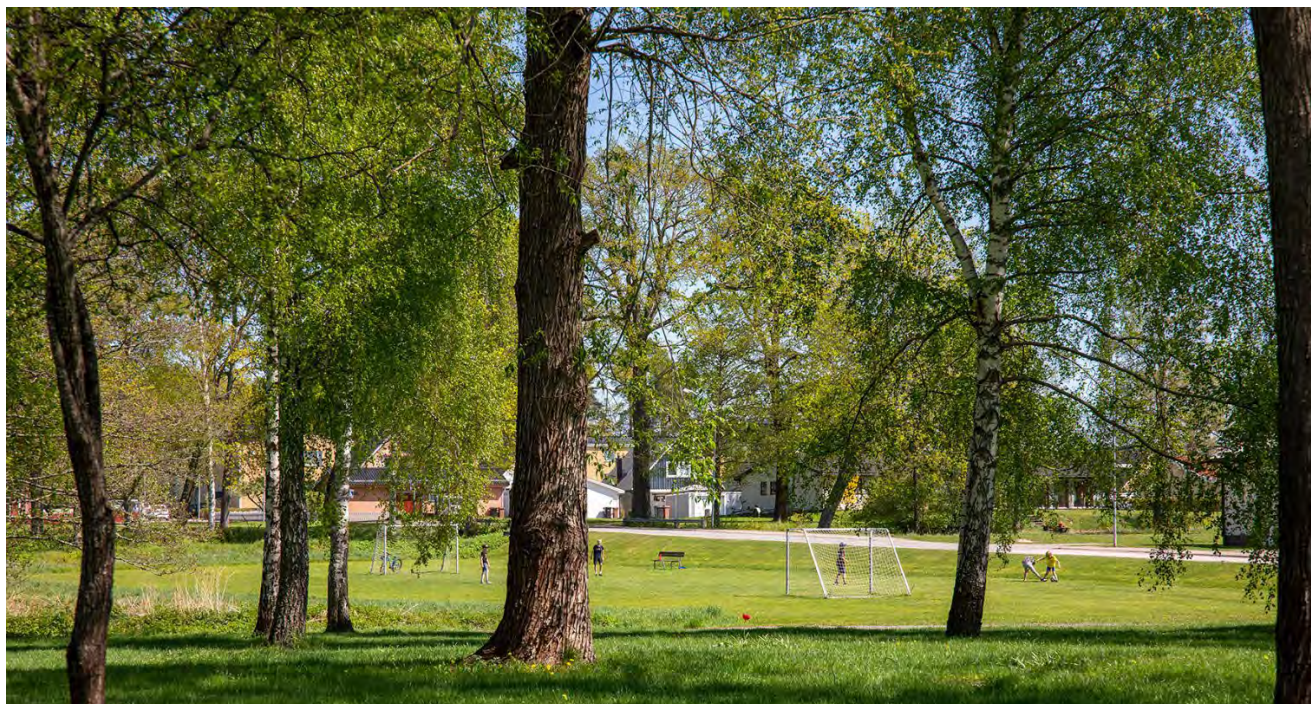
- En satsning på äldreomsorgen för att öka antalet undersköterskor och säkerställa kompetensutveckling (VON + 9 miljoner)
- En satsning på grundskolan för att ge fler barn och elever bättre möjligheter att lyckas i skolan och uppnå gymnastiebehörighet. Satsningen ska också förbättra för elever med NPF-diagnos* i deras skolsituation. Ökade medel ska täcka anställning av fler lärare, speciallärare och specialpedagoger. (BUN + 9 miljoner)
- En satsning på kultur och fritid, genom extra tillskott till föreningsstöd, mötesplatser för unga, funkis* och äldre, för musik på äldreboenden och friluftsbad. (KoF + 2 miljoner)

Förtydligande: Summorna inom parenteserna (totalt 20 miljoner) är pengar som Socialdemokraterna väljer att lägga extra på välfärden. Den styrande majoriteten i kommunen, SD+M+KD+BOA, har istället valt att lägga pengarna inom parenteserna på sänkt skatt och ett högre resultatmål.

Ekonomisk tilldelning 2026	Majoriteten (SD+M+KD+BOA)	S	Tillskott:
Kommunstyrelsen	229 400	229 400	
Bygg- och miljönämnden	6 548	6 548	
Kultur- och fritidsnämnden	56 979	58 979	+ 2 milj.
Barn- och utbildningsnämnden	652 024	661 024	+ 9 milj.
Vård- och omsorgsnämnden	650 633	659 633	+ 9 milj.
Resultat i % av skatteintäkter	3 %	2 %	

Tabellen visar skillnaden mellan de politiskt styrande partiets (SD+M+KD+BOA) förslag till ekonomisk fördelning mot Socialdemokraternas förslag (skuggad). Siffror i tusen kronor.

Ett resultat på 2% betyder 35 miljoner kronor, och ett resultat på 3% betyder 52 miljoner kronor. En skattesänkning på 5 öre innebär 3 miljoner mindre till välfärden.



*NPF = Neuropsykiatrisk funktionsnedsättning. Samlingsnamn för kognitiva diagnoser som adhd och autismspektrumtillstånd.

*Funkis = vardagsuttryck för människor med funktionsnedsättning.

Bilderna i dokumentet är samtliga tagna från Östhammars kommuns hemsida och kommunikation.

Framsida: GIS-karta med fokus på Östhammars kommun

Bild 1: Alma förkola i Alunda

Bild 2: Musikaktivitet på ett av kommunens äldreboenden

Bild 3: Östhammarsfjärden

Bild 4: Fotbollsytan i Östhammars Kommun



Missiv angående ändringar och tillägg i handlingen årsbudget 2026

från utskick till KSAU 20 maj 2025
till utskick KS 3 juni 2025

Sid	Ändring	Kommentar
9	Borttagen asterisk *	För målet Öka andelen undersköterskor inom äldreomsorgen
30	Korrigerad summering Kommunstyrelsens inv.budg. 2026	Korrekt summering är 200 700
35	Korrigerig titel GEH budgetföljsamhet (kommunen)	Tidigare stod det ...(nämnderna)

Årsbudget 2026

FLERÅRSPLAN 2027-2028



Förord

Budget 2026

Östhammars kommun är i rörelse – och framtiden ser ljus ut. Vi märker hur utvecklingen i hela Norduppland tilltar, med växande företag, nya initiativ och en bostadsmarknad som äntligen börjar komma igång igen. Det här är en utveckling vi vill bejaka, driva på och skapa goda förutsättningar för.

Budgeten för 2026 fokuserar på det som gör skillnad här och nu – och samtidigt bygger för framtiden. Vi satsar på ökad trygghet i våra tätorter med bland annat medel till trafiksäkerhet. Vi stärker vår fältverksamhet och ser till att unga och äldre får fler aktiviteter att samlas kring. I skolan lägger vi resurser på teknik för barn och på fysiska läromedel som stöttar lärandet. Även sådant som ofta glöms bort – som bekämpning av skadedjur – får nu medel för att kunna hanteras effektivt. Samtidigt som fler får behålla mer av sina pengar i sin plånbok och kommunen stärker sitt resultat.

För år 2026 och i flerårsplanen har vi anpassat budgeten strikt efter vår kommuns demografi. De kommande tre åren kommer innebära stora förflyttningar av invånarnas behov mot äldreomsorgen vilket är något vi redan nu bemöter.

Det här är en budget som tar ansvar, men också en budget som visar på framtidstro. Inför 2026 och 2027 kommer kommunen att fortsätta investera för framtiden. Både i form av lokaler till våra verksamheter men även genom exploatering av nya bostadsområden.

Vi tror på Östhammars kommun, och vi ser alla möjligheter som växer fram när människor, företag och samhällsfunktioner samverkar. Det är i vardagen förändringen börjar – och det är där vi vill göra skillnad.

Majoriteten i Östhammars kommun:

Fabian Sjöberg, Moderaterna

Måns Lorichs, Sverigedemokraterna

Sabina Ståhl, Kristdemokraterna

Lars O Holmgren, Lokalpartiet BoA

Innehållsförteckning

Organisation

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

Budgetprocessen

Budgetprocessen.....	6
----------------------	---

Mål och uppdrag

Kommunövergripande.....	8
Mål, uppdrag och styrning av nämnderna.....	9

Ekonomi

Budgetförutsättningar.....	20
Driftbudget.....	24
- Driftbudget 2026.....	25
- Driftbudgetens flerårsplan 2027 - 2028	27
Investeringsbudget.....	30
Resultatbudget.....	31
Balansbudget.....	32
Kassaflödesanalys.....	33

Bilaga

Finansiella mål	35
Mål för samtliga nämnder.....	37
Mål för kommunstyrelsen.....	38
Mål för övriga nämnder.....	39

VÅR ORGANISATION

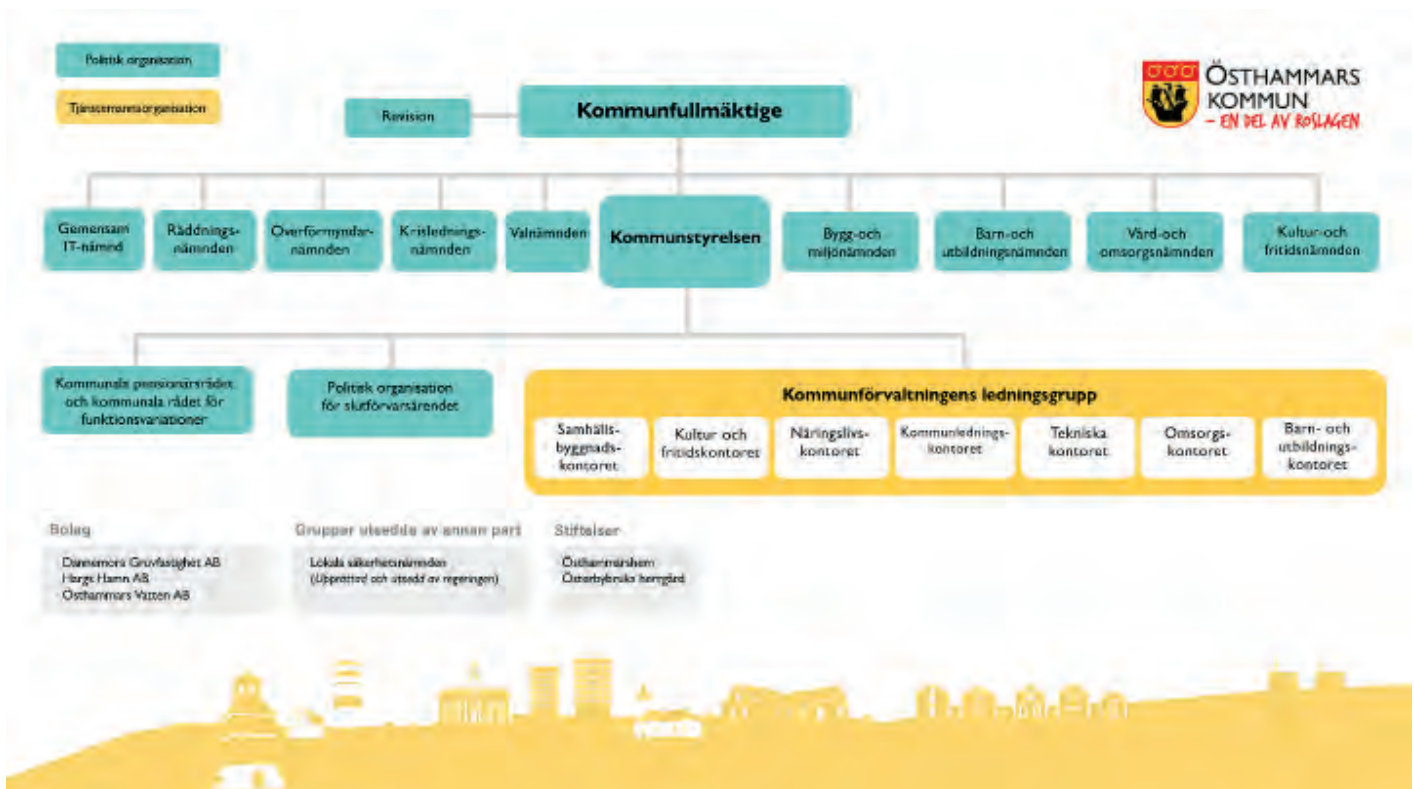


Vår organisation

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

I kommunfullmäktige och de olika nämnderna sitter förtroendevalda, som har det politiska ansvaret för kommunens verksamhet. Förvaltningsorganisationen består av sju kontor uppdelade i verksamheter och enheter, samt stab och säkerhetsskyddsorganisation, där våra medarbetare arbetar med att genomföra de beslut som tas i kommunfullmäktige och nämnderna.

De kommunala bolagen är styrelseledda och har egna anställda som genomför arbetet.



Budgetprocessen

Budgetprocessen

Kommunfullmäktige fastställer årligen mål och uppdrag samt fördelar resurser till nämnderna genom budgetprocessen. Syftet är att, i enlighet med kommunens ledningssystem, bidra till långsiktig god ekonomisk hushållning och att nå både verksamhets- och finansiella mål. I juni beslutar kommunfullmäktige om budget för kommande år och flerårsplan för de två följande åren. Budgethandlingen klargör mål, uppdrag och ekonomiska ramar för drift och investeringar.

Budgetförutsättningar

Budgetarbetet startar i oktober, 15 månader innan budgeten träder i kraft. Med data från Sveriges kommuner och regioner (SKR) görs beräkningar för hur kommande års ekonomi för de olika nämnderna kan komma att se ut, varvid utfallet kommuniceras till nämnderna före årsskiftet. Proceduren upprepas i februari med uppdaterad data från SKR.

Majoritetens budgetarbete

Budgetberedningen tar fram förslag till budgetramar, mål och uppdrag i sådan tid att de kan tas upp för diskussion i kommunstyrelsens arbetsutskott och kommunstyrelsen under våren, för vidare beslut i kommunfullmäktige i juni.

Nämndernas planering

Nämnderna arbetar vidare med sina budgetar under sensommar och höst där de, baserat på de beslutade budgetramarna, fördelar medel till verksamheterna. Efter nämndernas antagande upprättar förvaltningen detaljerade budgetar som läggs in i ekonomisystemet.

Uppföljningsprocessen

Varje nämnd ansvarar för att regelbundet och systematiskt följa upp verksamheten utifrån mål, resultat, kvalitet, ekonomi och personal. Analysen ska fokusera på väsentliga avvikelser och deras orsaker.

Ekonomisk uppföljning på nämndnivå sker sex gånger per år, efter februari, april, juni, augusti, oktober och december. Vid dessa tillfällen periodiseras kostnader och intäkter, och en prognos för helåret lämnas.

Kommundirektören stämmer månatligen av med kontorscheferna om hur mål och uppdrag utvecklar sig.

Uppföljningen per augusti och december resulterar i delårsrapport respektive årsredovisning. Nämnderna rapporterar till kommunstyrelsen enligt anvisningar, och kommunstyrelsen sammanställer och rapporterar till kommunfullmäktige utifrån budget, mål och uppdrag samt övriga risker och väsentligheter inom ramen för kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

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			
	2026	2027	2028
God ekonomisk hushållning - budgetföljsamhet (kommunen)	En maximal negativ avvikelse om 1%		
God ekonomisk hushållning - resultat i % (kommunen)	3 %	3 %	3 %
God ekonomisk hushållning - soliditet (kommunkoncernen)	25 %	25 %	25 %
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		
Förbättra det kommunala fastighetsbeståndets driftnetto	*	
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	*	
Öka andelen undersköterskor inom äldreomsorgen		Vård- och omsorgsnämnden
Bibehållen personalkontinuitet		
Förebyggande arbete i fokus		
Öka antalet nyttjade timmar i sport- och ishallar	*	Kultur- och fritidsnämnden
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 avvikelserna mellan budget och faktiskt utfall att mätas varannan månad. Genom att övervaka avvikelserna kan eventuella problem eller utmaningar identifieras och åtgärdas i tid. Utfallet 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. Inom skolverksamheterna ska det trygghetsskapande arbetet resultera i en ökad studiero.

Kommunstyrelsen

Nämndens ansvarsområde:

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, företagsöverlevnad 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 trivselen för de boende. Motsvarande gäller i kommunens skolor för att eleverna ska ges goda förutsättningar att prestera under skoldagen.

Förbättra det kommunala fastighetsbeståndets driftnetto

Kostnaden för lokaler är en stor post i kommunens ekonomi. Såväl internt som externt uthyrda fastigheters driftnetto ska förbättras.

Kommunstyrelsen ges följande specifika uppdrag:

- Möjliggöra småskaliga upphandlingar
- Minska skadeverkningar från skadedjur

Möjliggöra småskaliga upphandlingar.

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utveckla upphandlingsprocessen i syfte att öppna upp för fler aktörer, särskilt små och medelstora företag, utan att kompromissa med gällande lagstiftning.

Minska skadeverkningar från skadedjur.

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att finna och införa varaktiga, kostnadseffektiva och resultatrika metoder för att minska skadeverkningarna från djur som vildsvin, kanadagäss, gräsänder och skarv, samtidigt som befintliga framgångsrika samarbeten bevaras och stärks.

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, grundskola, anpassad grundskola, fritidshem, gymnasieskola, vuxenutbildning, komvux som anpassad utbildning samt annan pedagogisk verksamhet.

Nämndens mål:

Att höja kunskapsnivån och förbättra resultaten i grundskolan

I grundskolan läggs en kunskapsgrund som sedan byggs på under gymnasietiden. Skolans ansvar är att säkerställa att alla elever når grundläggande gymnasiebehörighet, samtidigt som de studiebegåvade eleverna inte hindras eller stoppas i sin utveckling. På så sätt ges alla elever förutsättningar att lyckas och utvecklas utifrån sina individuella behov och förmågor.

Att höja den totala närvaron inom grundskola och gymnasieskola

Närvaro på lektionerna är viktigt av flera olika anledningar. Kunskaper prövas, befästs och fördjupas genom diskussion och interaktion i klassrummet. Skolfrånvaro börjar oftast med ströfrånvaro som i sig kan medföra kunskapsluckor. Ströfrånvaro kan vidare leda till ökad frånvaro och i en förlängning avhopp.

Andelen gymnasieelever som går ut gymnasiet på tre år ska öka

En gymnasieutbildning som avslutas med en examen är en viktig grund för framtiden, oavsett om vidare studier eller arbetslivet väntar efter utbildningen.

Barn- och utbildningsnämnden ges följande specifika uppdrag:

- Genomföra kompetenssatsningar inom samtliga skolformer, med fokus på ledarskap på alla nivåer.
- Att öka användandet av fysiska läromedel/litteratur i undervisningen.
- Att utveckla förskolans språkutvecklande arbetssätt.
- Teknik för barn.

Genomföra kompetenssatsningar inom samtliga skolformer, med fokus på ledarskap på alla nivåer.

Barn- och utbildningsnämnden ges i uppdrag att genom kompetenssatsningar stärka ledarskapet, på alla nivåer i samtliga skolformer i syfte att höja tryggheten och ge ökad studiero.

Att öka användandet av fysiska läromedel/litteratur i undervisningen.

Barn- och utbildningsnämnden ges i uppdrag att öka användandet av fysiska läromedel i undervisningen.

Att utveckla förskolans språkutvecklande arbetssätt.

Barn- och utbildningsnämnden ges i uppdrag att stärka förskolans språkutvecklande arbetssätt för att ge barnen en stark grund för deras språkliga och kommunikativa förmåga.

Teknik för barn.

Barn- och utbildningsnämnden ges i uppdrag att stärka teknikintresset och teknikkunskaperna hos kommunens barn genom att metodiskt inarbeta det som en del av skolgången. I uppdraget ingår att undersöka om till exempel läroböcker/-material kan framarbetas i samarbete med lokala teknik- och industriföretag samt Ung Företagsamhet.

Vård- och omsorgsnämnden

Nämndens ansvarsområde:

Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för utförandet inom ramen för kommunens socialtjänst samt hemsjukvård enligt Socialtjänstlag (SoL), Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), Hälso- och sjukvårdslag (HSL) samt övrig för verksamheten reglerande lagstiftning och de uppgifter i övrigt som enligt lag ankommer på socialnämnd och som inte särskilt anförtrots annan nämnd i kommunen.

Myndighetsutövning inom ramen för kommunens socialtjänst samt för övrig lagstiftning enligt Socialtjänstlag (SoL), Lag om vård av missbrukare i vissa fall (LVM), Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU), Lag om placering av barn i skyddat boende, Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), Lag om färdtjänst, Lag om riksfärdtjänst, Skuldsaneringslag, Lag om bostadsanpassningsbidrag och Trafikförordning, detta avser endast bostadsanpassningsbidrag och parkeringstillstånd för rörelsehindrade (KF § 83/2019).

Vård- och omsorgsnämnden ansvarar även för att samordna mottagandet av nyanlända och är arbetslöshetsnämnd.

Nämndens mål:

Öka andelen undersköterskor inom äldreomsorgen

Undersköterskor fyller en viktig funktion för en patientsäker omvårdnad och brukarnas välbefinnande. En högre andel undersköterskeutbildad omvårdnadspersonal inom äldreomsorgen bidrar till en förbättrad vård- och omsorgskvalitet, avlastar sjuksköterskorna genom att utföra delegerade arbetsuppgifter samt fyller rollen som fast omsorgskontakt inom hemtjänsten.

Bibehållen personalkontinuitet

Vård- och omsorgsnämnden har arbetat framgångsrikt med att minska antalet anställda en brukare med hemtjänst träffar under 14 dagar. Arbetet ska upprätthållas och det ska säkerställas att alla enheter tar arbetet i mål.

Förebyggande arbete i fokus

En del av den kommunala öppenvården är verksamhet för barn, unga, föräldrar och anhöriga som har frågor kring eller behov av stöd i familjerelationer. Denna del har även mottagning för frågor om missbruk avseende alkohol, narkotika, läkemedel och spel. Nämnden ska förstärka öppenvårdens förebyggande arbete, utveckla samverkan med skola, vård och civilsamhälle samt stärka fältverksamheten för att minska behovet av akuta insatser.

Vård- och omsorgsnämnden ges följande specifika uppdrag

- Utveckling av individens delaktighet.
- Digitalisering och innovation.
- Stärka kompetensutvecklingen.
- Inför språktester vid nyrekrytering inom omsorgen

Utveckling av individens delaktighet.

Vård- och omsorgsnämnden ges i uppdrag att skapa en struktur där brukare aktivt deltar i planeringen av sina insatser, i enlighet med Socialtjänstlagens fokus på självbestämmande.

Digitalisering och innovation.

Vård- och omsorgsnämnden arbetar för att kontakten med socialtjänsten ska bli lättare för invånarna. Vård- och omsorgsnämnden ges i uppdrag att använda digitala verktyg för att förenkla ansökningsprocesser och uppföljningar. Åtgärder inkluderar införande av digitala ansökningsprocesser, möjlighet till tidsbokning via webben och användning av digitala verktyg som komplement till traditionella insatser.

Stärka kompetensutvecklingen.

Vård- och omsorgsnämnden ges i uppdrag att säkerställa att chefer och handläggare använder evidensbaserade metoder och arbetssätt och där brister identifieras genomföra utbildningsinsatser. I uppdraget ingår också att säkerställa att alla medarbetare har genomgått, för yrkeskategorin ändamålsenlig, utbildning i den nya Socialtjänstlagen samt att interna riktlinjer och rutiner har anpassats till de förändringar som lagen innebär.

Införa språktester vid nyrekrytering inom omsorgen.

Vård- och omsorgsnämnden ges i uppdrag att kartlägga språkbrister och genomföra språktester i syfte att kvalitetssäkra god kommunikation mellan medarbetare och brukare för en god och trygg vård.

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. Unga och äldre är nämndens prioriterade målgrupp.

Nämndens mål:

Öka antalet nyttjade timmar i sport- och ishallar

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

Kultur- och fritidsnämnden ges följande specifika uppdrag:

- Medborgardriven kultur och fritid.
- Utveckla utbudet av aktiviteter för barn och unga samt äldre.

Medborgardriven kultur och fritid.

Kultur- och fritidsnämnden ges i uppdrag att främja medborgardriven kultur och fritid genom mer bidrag till föreningar och mindre kommunal verksamhet.

Utveckla utbudet av aktiviteter för barn och unga samt äldre.

Kultur- och fritidsnämnden ges i uppdrag att, i samverkan med barn och unga samt äldre, utveckla utbudet av aktiviteter samt attraktiva mötesplatser för denna målgrupp.

Bygg- och miljönämnden

Nämndens ansvarsområde:

Nämnden hanterar frågor om bygglov, marklov, förhandsbesked, strandskyddsfrågor samt tillsyn och övriga uppgifter inom byggnadsväsendet, kontroll och myndighetssamverkan. Nämnden har därtill ansvar för kommunens myndighetsuppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt myndighetsutövning inom alkohollagen, tobakslagen samt lagen om handel med vissa receptfria läkemedel. Nämnden ska vägleda invånare och företag i deras myndighetsärenden, så att alla ärenden har en positiv hantering.

Nämndens mål:

Ökad nöjdhet med myndighetsutövningen

Nöjdheten med livsmedel, miljö, mark, servering och bygglov ska vara bättre än snittet i Sverige. (NKI)

Bygg- och miljönämnden ges följande specifika uppdrag:

- Kartlägga och inventera befintlig enskild dricksvattenförsörjning

Kartlägga och inventera befintlig enskild dricksvattenförsörjning.

Bygg- och miljönämnden ges, inom ramen för befintlig budget, i uppdrag att kartlägga och inventera befintlig enskild dricksvattenförsörjning inklusive jordbruk och industri. Detta uppdrag ska påbörjas redan 2025 och planeras pågå till och med hösten 2026. Målet är att minst 100 vattenprover från olika delar i kommunen ska ge en bild av vattenkvaliteten i kommunen. Uppdraget ska ses som ett inledande steg i en serie insatser för att öka kunskapen om våra vattenresurser.

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.

EKONOMI



Budgetförutsättningar

Kommunernas ekonomi framöver

Året har börjat minst sagt turbulent. Enligt Sveriges kommuner och regioner (SKR) är det inte längre bara ett hot om en eskalerande handelskonflikt utan detta har realiserats nu under våren 2025. Hela den ekonomiska spelplanen är satt i gungning. Vi ser att den ekonomiska aktiviteten, inte bara i Sverige, utan även i vår omvärld dämpas. Lågkonjunkturen som vi ännu befinner oss i förväntas bestå ytterligare en tid.

SKR anser vidare att den turbulens som vi ser i den globala ekonomin kommer främst av den kraftigt förhöjda osäkerheten. Detta har lett till stora rörelser på de finansiella marknaderna. Trots en lite mer expansiv finans- och penningpolitik i Sverige medför osäkerheten att både större investeringar och hushållens konsumtion dämpas. Detta motverkas dock något genom satsningar på grön omställning och militär upprustning.

Arbetslösheten i riket förväntas dock nå sin topp under 2025 för att under perioden 2026-2028 börja falla tillbaka. Östhammars kommun har jämfört med såväl riket som regionen en låg arbetslöshet.

Förutsättningar i Östhammars kommun

Budget 2026 samt flerårsplan 2027-2028 innehåller utmaningar för Östhammars kommun liksom för många kommuner i Sverige. Andelen äldre i kommunen ökar snabbare än den grupp invånare vars skatteintäkter finansierar välfärden. Andelen invånare under 18 år kommer att vara relativt stabil. Dessa två befolkningsgrupper är de största nyttjarna av kommunens verksamhet. Befolkningsförändringen gör att efterfrågan på kommunens verksamhet förväntas öka i en högre takt än skatteintäkterna. När behoven ökar snabbare än intäkterna kommer det att krävas hårdare prioritering mellan kommunens verksamheter.

Några av kommunens utmaningar kommande år är en fortsatt exploatering för att få i gång bostadsbyggandet i kommunen. Detta är viktigt då en växande befolkning ger kommunen bättre förutsättningar att leverera en god välfärd. I detta arbetet är det nödvändigt att kommunen är en aktiv part i utveckling och utbyggnad av kommunens VA.

Sysselsättningsnivån i Östhammar är hög både i jämförelse med riket och kommunerna i Uppsala län. Den demografiska försörjningskvoten är hög i Östhammars kommun jämfört med riket och den förväntas öka kommande år.

En viktig budgetförutsättning bygger på hur SKR har bedömt skatteunderlagets utveckling samt utjämningssystemens förändringar under perioden 2026 - 2028. För år 2025 men även för perioden 2026-2028 prognosticeras det av SKR en real tillväxt av skatteunderlaget till skillnad mot åren 2023 och 2024 då vi såg en negativ utveckling av det reala skatteunderlaget. För åren 2026-2028 förväntas det faktiska skatteunderlaget växa i linje med ett historiskt genomsnitt (10 år). Den köpkraft som både kommuner och hushåll tappat under perioden 2022-2023, när inflationen var som högst, kommer dock ta flera år att återhämta sig ifrån.

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.

Befolkningsutvecklingen i Östhammars kommun understiger de prognoser som kommunen tidigare räknat med. Budget 2026 bygger på en befolkning på 22 164 invånare per 1 november 2025. Det är samma invånarantal som fastställdes i november 2024. Första november är det datum som avgör nästkommande års nivå inom skatte- och utjämningsystemen. Befolkningen bedöms öka med ca 20 invånare per år under perioden 2027-2028.

I tabellen nedan redovisas folkmängd per sista december för respektive år. Kommunen har tagit stöd av SCB:s prognoser för samma tidsperiod vid fördelningen mellan de olika åldersgrupperna.

	2024	2025*	2026*	2027*	2028*	2029*
FOLKMÄNGD per 1231						
Totalt	22 138	22 164	22 164	22 184	22 204	22 224
Män	11 381					
Kvinnor	10 757					
0-5 år	1 234	1 195	1 178	1 149	1 122	1 127
6-15 år	2 509	2 524	2 500	2 484	2 449	2 402
16-18 år	720	683	701	713	759	759
19-67 år	11 249	11 231	11 172	11 140	11 109	11 081
68-79 år	4 601	4 578	4 555	4 530	4 464	4 452
80-w	1 825	1 953	2 058	2 168	2 301	2 403
FOLKMÄNGDSFÖR- ÄNDRING						
Födda	176					
Döda	268					
Födelsenetto	-92					
Flyttningsnetto	59					
Befolkningsförändring	-34					

* Prognos

Total skattesats, kommun och region

Skattesatsen för Östhammars kommun för 2026 sänks med 5 öre, jämfört med 2025, till 21,59 kr. Skattesatsen sänktes även 2024 med 5 öre. Skattesatsen i kommunen har varit oförändrad, 21,69 kr, under åren 2011 till 2024. Den genomsnittliga totala kommunalskatten i riket höjdes under 2025 med 4 öre.

2025	Total skattesats	Kommunal skattesats
Enköping	33,05	21,34
Heby	34,21	22,50
Håbo	33,30	21,59
Knivsta	32,62	20,91
Tierp	33,00	21,29
Uppsala	32,85	21,14
Älvkarleby	34,40	22,69
Östhammar	33,35	21,64
varav Region Uppsala	11,71	11,71
Snitt Sverige	32,41	20,71
Snitt Sv regioner	11,69	11,69
Begravn.avg	0,29	

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Balanskravet innebär 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.

Budget 2026 och flerårsplan 2027-2028 uppfyller balanskravet. Kommunen har hittills gjort 22,3 mnkr i avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR) varav 21,2 mnkr användes under 2024. Reservering av medel till RUR var möjlig fram till och med 2023. Från 2024 kan man istället för att reservera medel i RUR reservera medel i en resultatreserv (RER). Kommunen budgeterar inte för att göra någon reservering till eller disponering från RER/RUR under planperioden.

BALANSKRAVSUTREDNING

Budget	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Årets resultat	51,6	53,4	55,0
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	51,6	53,4	55,0
Reservering till resultatreserv (RER)	0,0	0,0	0,0
Disponering från resultatutjämningsreserv (RUR)	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	51,6	53,4	55,0

Känslighetsanalys

En kommun påverkas 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 4,6 mnkr.

Händelseförändring	Förändring (Mnkr)
Ränteförändring med 1 %	+/- 4,6
Löneförändring med 1 %	+/- 11,0
Bruttokostnadsförändring 1 %	+/- 19,0
100 kommuninvånare	+/- 6,7
Förändrad skattesats 1 kr	+/- 61,5
10 heltidstjänster	+/- 5,9

Driftbudget

Nettokostnader per nämnd (tkr)	BUDGET 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027	BUDGET 2028
Kommunfullmäktige (KF)	-59 511	-60 912	-61 727	-63 205
Kommunstyrelse (KS)	-213 384	-229 400	-236 431	-232 944
Bygg- och miljönämnd (BMN)	-6 369	-6 548	-6 715	-6 876
Kultur- och fritidsnämnd (KFN)	-55 423	-56 979	-58 425	-59 825
Barn- och utbildningsnämnd (BUN)	-632 112	-652 024	-666 893	-690 380
Vård- och omsorgsnämnd (VON)	-155 925	-650 633	-681 841	-715 155
Individ- och familjenämnd (IFN)	-462 233	-	-	-
Summa nämndernas ramar	-1 584 957	-1 656 496	-1 712 032	-1 768 385
Pensioner, exkl finansiella poster	-37 964	-38 293	-38 615	-39 000
Intern finansiering	24 894	25 516	26 180	26 860
Driftbidrag Östhammars vatten AB	-6 000	-	-	-
Resursmedel	-4 862	-	-	-
Verksamhetenes nettokostnader	-1 608 889	-1 669 273	-1 724 467	-1 780 525
Kommunfullmäktige, ingående delar				
Kommunfullmäktige	-2 285	-2 349	-2 410	-2 468
Revisionen	-1 020	-1 448	-1 484	-1 519
Valnämnden	-122	-855	-147	-150
Gemensam överförmyndarnämnd	-2 586	-2 658	-2 726	-2 791
Gemensam räddningsnämnd	-33 897	-34 849	-35 733	-36 589
Gemensam IT-nämnd	-19 601	-18 752	-19 227	-19 688
Kommunfullmäktige	-59 511	-60 912	-61 727	-63 205
Kommunstyrelsen, ingående delar				
Kommunstyrelsens verksamheter	-	-217 246	-222 780	-223 266
Driftbidrag Östhammars vatten AB	-	-5 200	-8 000	-9 678
Resursmedel	-	-6 954	-5 651	0
Kommunstyrelsen	-	-229 400	-236 431	-232 944

Driftbudget 2026

Alla verksamheter ska bedrivas på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt. Detta kräver ansvarstagande och god budgetdisciplin. Kommunfullmäktige beslutar om budget med ekonomiska ramar för nämnderna. Nämndernas ekonomiska ram är en nettoram där nämnderna får prioritera utifrån reglemente, mål och uppdrag samt politisk viljeriktning.

Förändringar jämfört med 2025 års budget

Till 2026 räknas nämndernas budgetramar upp med 2,7 %, vilket innebär en uppräknings av budgetramarna med 42,5 mnkr.

Kommunens resursfördelningsmodell tar hänsyn till demografisk förändring, och den demografiska justeringen 2026 uppgår till 16,9 mnkr.

Sammanlagd uppräknings av nämndernas budgetramar sker då med 59,4 mnkr vilket motsvarar en procentuell uppräknings med 3,8 %.

Intäkterna för 2026 prognosticeras att öka med 63,9 mnkr vilket motsvarar en procentuell ökning med 3,8 %.

Kommunfullmäktige:

I posten kommunfullmäktige ingår arvoden till ledamöter i kommunfullmäktige samt arvode till revisionen, valnämnden samt kommunens gemensamma nämnder.

Valnämndens budget utökas med 0,7 mnkr då det 2026 kommer genomföras val till riksdag, kommuner och regioner.

Gemensam IT- nämnd får minskad budget med 1,4 mnkr på grund av minskat underhåll- och investeringsbehov 2026.

Inga andra prioriteringar eller förändringar utöver ordinarie uppräknings.

Kommunstyrelse:

Kommunstyrelsen får utökad budget om 0,5 mnkr avseende brottsförebyggande arbete.

Till kommunstyrelsen budgetflyttas 0,2 tkr från barn- och utbildningsnämnden. Detta avser överskjutande budget avseende hyra av ytor i kommunhuset.

Från kommunstyrelsen budgetflyttas 2,6 mnkr avseende arbetsuppgifter som fortsättningsvis ska utföras av andra nämnder.

I KS budget finns resursmedel om ca 7 mnkr som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag under löpande budgetår efter beslut i kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen måste alltid ta hänsyn till kommunens finansiella mål vid beslut om ianspråktangande av resursmedlen.

För 2026 kommer ca 3 mnkr av dessa resursmedel, om det är förenligt med kommunens finansiella mål, att användas till riktade satsningar.

Riktade satsningar som getts som uppdrag och som får extra resurser är köp av fysiska läromedel 0,5 mnkr, bekämpning av skadedjur 0,25 mnkr, teknik för barn 0,3 mnkr, fältverksamhet 0,55 mnkr samt aktiviteter för unga samt äldre 0,4 mnkr. Utöver det tillkommer en riktad satsning för trafiksäkerhet om 1 mnkr.

Bygg- och miljönämnd:

Inga andra prioriteringar eller förändringar utöver ordinarie uppräknings.

Kultur- och fritidsnämnd:

Inga andra prioriteringar eller förändringar utöver ordinarie uppräknings.

Barn- och utbildningsnämnd:

Inga andra prioriteringar utöver ordinarie uppräknings.

Till barn- och utbildningsnämnden budgetflyttas 1,5 mnkr för arbetsuppgifter som tidigare utförts av kommunstyrelsens verksamheter.

Från barn- och utbildningsnämnden budgetflyttas 0,2 mnkr. Detta avser överskjutande budget avseende hyra av ytor i kommunhuset.

Nämnden kan komma att tilläggsdebiteras internt för kostnader för måltider. Detta kan bli aktuellt om livsmedelspriserna för måltidsenheten ökar mer än den ordinarie uppräknings.

Vård- och omsorgsnämnd:

Inga andra prioriteringar i driftbudgeten utöver ordinarie uppräknings. Dock utökas investeringsramen med 2 mnkr för investeringar i välfärdsteknik.

Till vård- och omsorgsnämnden budgetflyttas 1,1 mnkr för arbetsuppgifter som tidigare utförts av Kommunstyrelsens verksamheter.

Nämnden kan komma att tilläggsdebiteras internt för kostnader för måltider. Detta kan bli aktuellt om livsmedelspriserna för måltidsenheten ökar mer än den ordinarie uppräkningsen.

Driftbidrag Östhammar vatten AB:

I budgeten avsätts 5,2 mnkr i driftbidrag till Östhammar vatten AB. Driftbidraget är en förutsättning för utbyggnad och modernisering av kommunens VA-nät.

Centrala pensionskostnader:

Efter information från SKR samt prognos från kommunens pensionsförvaltare avsätts 38,3 mnkr avseende pensionskostnader med intjänande år före 1998.

Intern finansiering:

På kommunens investeringar beräknas en internränta. Nivån på internräntan är 2 % under 2026. Internräntan är beräknad för att matcha kommunens räntekostnad för extern upplåning och har ingen nettopåverkan på budgeten. Varje år föreslår SKR en internräntenivå, men varje kommun rekommenderas att internräntan ska beräknas utifrån kommunens egna upplåningskostnader. SKR:s föreslagna internränta för 2026 är 2,75 %.

Driftbudgetens flerårsplan 2027 – 2028

Driftbudget 2027

För 2027 räknas nämndernas budgetramar upp med 2,4 %, vilket innebär en uppräknings av budgetramarna med 40,2 mnkr.

Kommunens resursfördelningsmodell tar hänsyn till demografisk förändring, och den demografiska justeringen 2027 uppgår till 14,9 mnkr.

Sammanlagt uppräknings av nämndernas budgetramar sker då med 55,1 mnkr vilket motsvarar en procentuell uppräknings med 3,3 %.

Intäkterna för 2027 prognosticeras att öka med 60 mnkr vilket motsvarar en procentuell ökning med 3,5 %.

Kommunfullmäktige:

Valnämndens budgetram minskas med 0,7 mnkr 2027 då val till riksdag, kommuner och regioner inte kommer genomföras.

Övriga nämnder:

Inga förändringar förutom ordinarie uppräkningsplaneras.

Driftbidrag Östhammar vatten AB:

Reservering för driftbidrag till Östhammar vatten AB görs för 2027 med 8 mnkr vilket är ett utökat driftbidrag jämfört med 2026 med 2,8 mnkr.

Intern finansiering

På kommunens investeringar beräknas en internränta. Prognosen är att nivån på internräntan är 2 % under 2027.

Driftbudget 2028

En preliminär fördelning utifrån resursfördelningsmodellen per nämnd har utförts för 2028 med uppräkningsav budgetramarna med 2,3 % vilket innebär en uppräkningsav budgetramarna med 39,0 mnkr.

Kommunens resursfördelningsmodell tar hänsyn till demografisk förändring, och den demografiska justeringen 2028 uppgår till 26,5 mnkr.

Sammanlagt uppräkningsav nämndernas budgetramar sker då med 65,2 mnkr vilket motsvarar en procentuell uppräkningsav med 3,8 %.

Intäkterna för 2028 prognosticeras samtidigt att öka med 58,3 mnkr vilket motsvarar en procentuell ökning med 3,3 %.

Nämnderna:

Inga förändringar förutom ordinarie uppräkningsplaneras.

Driftbidrag Östhammar vatten AB:

Reservering för driftbidrag till Östhammar Vatten AB görs för 2028 med 9,7 mnkr vilket är ett utökat driftbidrag jämfört med 2027 med 1,7 mnkr.

Intern finansiering

På kommunens investeringar beräknas en internränta. Prognosen är att nivån på internräntan är 2 % under 2027.

Förändring av budgetramarna 2026-2028

Tabellen nedan visar hur budgetramar har räknats upp för budgetåret 2026 samt beräknas förändras under planperioden 2027-2028.

Nämnd/fullmäktige	Ramändringar	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunfullmäktige (KF)	Demografisk förändring	-75	-68	-72
	Uppräkning ramar	-1 596	-1 477	-1 407
	Prioriteringar	800	730	0
Kommunstyrelsen (KS)	Demografisk förändring	-299	-268	-288
	Uppräkning ramar	-5 723	-5 562	-5 388
	Prioriteringar	200	0	0
Bygg- och miljönämnden (BMN)	Demografisk förändring	-8	-8	-8
	Uppräkning ramar	-171	-159	-153
	Prioriteringar	0	0	0
Kultur- och fritidsnämnden (KFN)	Demografisk förändring	-70	-64	-69
	Uppräkning ramar	-1 486	-1 381	-1 331
	Prioriteringar	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnden (BUN)	Demografisk förändring	-1 668	939	-8 290
	Uppräkning ramar	-16 953	-15 808	-15 197
	Prioriteringar	0	0	0
Vård- och omsorgsnämnden (VON)	Demografisk förändring	-14 762	-15 433	-17 777
	Uppräkning ramar	-16 578	-15 774	-15 538
	Prioriteringar	0	0	0

Negativt belopp = ökade kostnader, positivt belopp = minskade kostnader

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 2026 är beräknad till 210 mnkr.

De totala avskrivningarna beräknas uppgå till 68,4 mnkr 2026. För 2027 och 2028 uppgår avskrivningarna preliminärt till 74,0 mnkr respektive 78,2 mnkr. Storleken på avskrivningarna påverkas av omfattningen av investeringar samt aktiveringar av anläggningar som tas i bruk.

Kapitalkostnaderna beräknas uppgå till 93,9 mnkr 2026. Kapitalkostnaderna består av avskrivningar och internränta. Avskrivningar och internränta bokförs på nämndnivå medan motsvarande internränta bokförs som intäkt på en central post i resultatbudgeten. Budgeten är upprättad under förutsättning att internräntan för 2026 sätts till 2 %.

För perioden 2026-2028 planeras nettoinvesteringar om 495 mnkr. Det är viktigt att beakta vilka effekter investeringarna får på kommunens ekonomi på längre sikt. Investeringsvolymen kommer att finansieras med egna medel samt vid behov, upptagande av nya lån.

INVESTERINGSBUDGET (TKR)	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Kommunstyrelse	200 700	157 700	112 700
<i>varav exploatering</i>	20 000	20 000	20 000
<i>varav infrastruktur</i>	8 400	8 400	8 900
<i>varav teknisk verksamhet projekt</i>	155 800	112 800	65 300
<i>varav tekniks verksamhet ofördelat</i>	10 000	10 000	10 000
<i>varav affärsverksamhet avfall</i>	3 500	3 500	3 500
<i>varav övrigt</i>	3 000	3 000	5 000
Bygg- och miljönämnd	200	200	200
Kultur- och fritidsnämnd	1 300	1 300	1 300
Barn- och utbildningsnämnd	3 500	3 500	3 500
Vård- och Omsorgsnämnd	4 300	2 300	2 300
NETTOINVESTERINGAR KOMMUNEN	210 000	165 000	120 000

Resultatbudget

mnkr	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER					
Verksamhetens intäkter	365,7	342,0	351,2	360,7	370,5
Verksamhetens kostnader	-1 912,7	-1 883,8	-1 952,1	-2 011,2	-2 072,8
Avskrivningar	-72,4	-67,1	-68,4	-74,0	-78,2
Summa verksamhetens nettokostnader	-1 619,5	-1 608,9	-1 669,3	-1 724,5	-1 780,5
SKATTEINTÄKTER MM					
Skatteintäkter	1 248,3	1 306,8	1 323,9	1 380,5	1 436,7
Generella statsbidrag o utjämning	345,6	361,1	408,0	411,4	413,3
Summa verksamhetens resultat	-25,6	59,0	62,6	67,4	69,5
Finansiella intäkter	14,8	1,6	1,6	1,6	1,6
Finansiella kostnader	-10,2	-10,6	-12,6	-15,6	-16,1
Resultat efter finansiella poster	-21,0	50,0	51,6	53,4	55,0
Extraordinära intäkter	12,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	-8,8	50,0	51,6	53,4	55,0
NYCKELTAL					
Resultat som andel av skatter och generella statsbidrag		3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %

Balansbudget

mnkr	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Materiella/immateriella anläggningstillgångar	1 537,1	1 572,4	1 778,2	1 859,2	1 901,0
Finansiella anläggningstillgångar	115,0	112,8	112,8	112,8	112,8
Summa anläggningstillgångar	1 652,1	1 685,2	1 891,0	1 972,0	2 013,8
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd/exploateringstillgångar	0,6	1,0	1,0	1,0	1,0
Kortfristiga fordringar	236,0	150,0	210,0	200,0	200,0
Kassa och bank	63,9	56,9	75,8	88,6	102,2
Summa omsättningstillgångar	300,5	207,9	286,8	289,6	303,2
Summa tillgångar	1 952,6	1 893,1	2 177,8	2 261,6	2 317,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	923,6	980,0	1 031,6	1 085,0	1 140,0
- varav resultatutjämningsreserv	22,3	22,3	1,1	1,1	1,1
- varav årets resultat	-8,8	50,0	51,6	53,4	55,0
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pension och likn. förpliktelser	27,0	40,9	40,9	40,9	40,9
Övriga avsättningar	17,6	18,0	18,4	18,8	19,2
Summa avsättningar	44,6	58,9	59,3	59,7	60,1
SKULDER					
Långfristiga skulder	611,9	515,1	731,9	761,9	761,9
Kortfristiga skulder	372,5	339,1	355,0	355,0	355,0
Summa skulder	984,4	854,2	1 086,9	1 116,9	1 116,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1 952,6	1 893,1	2 177,8	2 261,6	2 317,0

Kassaflödesanalys

mnkr	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Periodens resultat	-8,8	50,0	51,6	53,4	55,0
Justering för ej likvidpåverkande poster	-2,7				
Ökning (+) /minskning (-) av avsättningar	0	0,7	0,4	0,4	0,4
Rearesultat avyttring av anläggningstillgångar	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för av- och nedskrivningar	72,4	67,1	68,4	74,0	78,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	60,9	117,8	120,4	127,8	133,6
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordr.	-22,1	-53,5	26,0	0,0	0,0
Ökning (-)/minskning (+) förråd mm	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	17,4	75,1	-17,5	0,0	0,0
Medel från den löpande verksamheten	56,3	139,4	128,9	127,8	133,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av materiella/immateriella anläggningstillgångar	-92,9	-90,0	-210,0	-165,0	-120,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-2,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-93,4	-90,0	-210,0	-165,0	-120,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning (+)/minskning (-) av övriga långfristiga skulder	10,0	-77,2	100,0	50,0	0,0
Ökning (-)/minskning (+) av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av skulder för finansiell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från finansieringsverksamheten	10,0	-77,2	100,0	50,0	0,0
ÅRETS KASSAFLÖDE	-27,0	-27,8	18,9	12,8	13,6
Likvida medel vid årets början	90,9	84,7	56,9	75,8	88,6
Likvida medel vid periodens slut	63,9	56,9	75,8	88,6	102,2

B I L A G A



Bilaga

Finansiella mål

God ekonomisk hushållning – budgetföljsamhet (kommunen)

Att nämnderna upprätthåller 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 negativ budgetavvikelse om 1 %

Utfallet för kommunens nämnder återrapporteras till kommunfullmäktige i samband med rapportering för delårsrapport och årsredovisning. För delårsrapport följs årsprognos, och i årsredovisningen årets resultat. För kommunstyrelsen exkluderas finansieringsverksamheten.

Nämnder ska varannan månad stämma av utfall jämfört mot budget samt göra en årsprognos. Om en nämnds uppföljning uppvisar negativ avvikelse så ska nämnden anmäla detta till kommunstyrelsen samt redogöra för orsaker och de åtgärder som nämnden planerar att vidta.

God ekonomisk hushållning - resultat i % (kommunen)

Resultat i % definieras som resultat före extraordinära poster i %, det vill säga 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, 3 % för 2026 enligt beslutad budget

Utfallet återrapporteras till kommunfullmäktige i samband med rapportering för delårsrapport och årsredovisning. För rapportering till 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 25 % eller mer för 2026

Soliditeten för kommunkoncernen återspeglaras till kommunfullmäktige i samband med årsredovisningen.

Mål för samtliga nämnder

God ekonomisk hushållning – budgetföljsamhet (nämnderna)

Se beskrivning ovan under rubriken finansiella mål.

Nöjda kommuninvånare

Andelen kommuninvånare som är nöjda med kommunens verksamheter ska öka.

- Målet uppnås om andelen som har svarat "Mycket bra" eller "Ganska bra" på frågan "Hur tycker du att Östhammars kommun sköter sina olika verksamheter?" i kommunens invånarundersökning ökar jämfört med utfall för 2025. De som har svarat "Vet ej/Ingen uppfattning" exkluderas

Utfallet återspeglaras till kommunfullmäktige i samband med årsredovisning. Nämnderna kompletterar sina återspeglaringsfallfällen 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 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 återspeglaras till kommunfullmäktige i samband med rapportering för delårsrapport och årsredovisning. Upplevelsen av en god arbetsmiljö ska öka jämfört med utfall för 2025. Egen mätning där data återspeglaras till kommunfullmäktige i samband med årsredovisning.

- Målet uppnås om sjukfrånvaron på årsbasis sjunker, samt om upplevelsen av en god arbetsmiljö ökar jämfört med 2025

Upplevelsen av trygghet

Andelen kommuninvånare som känner sig trygga i Östhammars kommun ska öka.

- Målet uppnås om andelen som har svarat "Mycket trygg" eller "Ganska trygg" på frågan "Hur trygg känner du dig i Östhammars kommun?" i kommunens invånarundersökning ökar jämfört med utfall för 2025. De som har svarat "Vet ej/Ingen uppfattning" exkluderas

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

Mål för kommunstyrelsen

Ett välmående näringsliv

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

- Måluppfyllelse avgörs baserat på en sammanvägning av nämnda mätningar. Data återsrapporteras till kommunfullmäktige i samband med rapportering för 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 återsrapporteras till kommunfullmäktige i samband med rapportering för delårsrapport och årsredovisning.

Förbättra det kommunala fastighetsbeståndets driftnetto

Egen mätning görs där det kommunala fastighetsbeståndets driftnetto tas fram. Data återspeglas till kommunfullmäktige i samband med rapportering för delårsrapport och årsredovisning.

- Målet uppnås om dessa värden förbättras jämfört med 2025.

Kommunstyrelsen ska som ett komplement i sin analys även återspeglar 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 2025. 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 2025.

Rullande tolv månaders data återspeglas till kommunfullmäktige i samband med rapportering för 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.

- Målet uppnås om andelen gymnasieelever som går ut gymnasiet på tre år ökar jämfört med 2025. Data återskärts till kommunfullmäktige i samband med årsredovisning.

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

- Gymnasieelever med examen inom 3 år, högskoleförberedande program (N17452) respektive yrkesprogram (N17453).
- Utvecklingen för SFI avseende genomströmning.

Öka andelen undersköterskor inom äldreomsorgen (VON)

Mätning där antalet undersköterskor ställs i relation till det totala antalet undersköterskor och vårdbiträden och där kvoten ska öka.

Bibehållen 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. Brukar 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 bibehålls inom intervallet 14-17.

Förebyggande arbete i fokus (VON)

Egen mätning/-ar där kvantitativ eller kvalitativ data inom öppenvården följs (t.ex. antal genomförda förebyggande insatser, förbättrad livskvalitet efter insats, upplevd nöjdhet med insats).

- Målet uppnås om mätpunkten/-erna förbättras jämfört med 2025.

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 2025. Data återrapporteras till kommunfullmäktige i samband med rapportering för 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 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

Taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen

Antagen i kommunfullmäktige 2025-06-17

Innehåll

Inledande bestämmelser	2
Allmänna bestämmelser om avgift.....	2
Särskilda bestämmelser om avgift.....	2
Timavgift.....	2
Indexuppräkning.....	3
Avgift för korrigerande åtgärder	4
Avgift exportkontroll.....	4
Avgift för inköp under dold identitet.....	4
Avgiftens erläggande och verkställighet	5
Överklaganden.....	5
Ikraftträdande och övergångsbestämmelser	5

Inledande bestämmelser

1 § Denna taxa gäller avgifter för Östhammars kommuns kostnader för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet enligt livsmedelslagen (2006:804), lagen (2009:1424) om kontroll av skyddade beteckningar på jordbruksprodukter och livsmedel och lagen (2013:363) om kontroll av ekologisk produktion samt de föreskrifter som har meddelats med stöd av denna lagstiftning, inklusive förordning (2021:176) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter, och de EU-bestämmelser som lagstiftningen kompletterar.

Enligt 3 § livsmedelslagen jämsätts med livsmedel

1. vatten, från och med den punkt där det tas in i vattenverken till den punkt där det tappas ur kran till konsument, och
2. snus, snusliknande produkter och tuggtobak.

Allmänna bestämmelser om avgift

2 § Avgift enligt denna taxa betalas av den aktör vars verksamhet är föremål för nämndens offentliga kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen enligt 1 §, om inte annat följer av denna taxa.

3 § Avgift enligt denna taxa tas inte ut för handläggning som föranleds av ett beslut enligt livsmedels- och foderlagstiftningen överklagas.

4 § Beslut om avgift eller nedsättning av avgift i enskilda fall fattas av Bygg- och miljönämnden efter handläggning.

Särskilda bestämmelser om avgift

5 § För offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som utförs enligt de bestämmelser som avses i 1 § ska en avgift betalas för nämndens nedlagda handläggningstid enligt 6 §.

I 8–19 §§ finns särskilda bestämmelser om avgift för

1. Avgift för planerad kontroll (8 §)
2. Avgift för uppföljande kontroll (9 §)
3. Avgift för registrering (10 §)
4. Avgift för utredning av klagomål (11-12 §§)
5. Avgift för korrigerande åtgärder (13 §)
6. Avgift exportkontroll (14 §)
7. Avgift importkontroll (15 §)
8. Avgift för inköp under dold identitet (16 §)

Timavgift

6 § Vid tillämpningen av denna taxa, tas en timavgift ut enligt timtaxa beslutad av kommunfullmäktige. Avgift tas ut för varje påbörjad halvtimme nedlagd handläggningstid:

- a. 1 650 kronor per timme för planerad offentlig kontroll.
- b. 1 570 kronor per timme för uppföljande kontroll, annan offentlig verksamhet samt kontroll som ursprungligen inte var planerad.

Med handläggningstid avses den sammanlagda tid som varje tjänsteperson vid nämnden har använt för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen så som inläsning av ärendet, handläggning och beslut, kontakter med parter,

samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner, provtagning och kontroller i övrigt. Vid uppföljande kontroll tas även avgift för restid ut.

Indexuppräkning

7 § Timavgiften i denna taxa är bestämd med utgångspunkt från kostnadsläge och Prisindex för kommunal verksamhet (PKV) oktober månad året före det år taxan börjar gälla.

Bygg- och miljönämnden får för varje kalenderår (avgiftsår) därefter besluta att justera timavgiften med den procentsats för PKV som är publicerad på SKR:s webbplats för oktober månad året före avgiftsåret.

Avgift för planerad kontroll

8 § Avgiftsuttag sker i förhållande till faktiskt nedlagd kontrolltid i varje ärende eller enligt de andra grunder som anges i taxan.

Avgift för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen ska debiteras efter det att kontrollen har utförts, om inte annat följer av denna taxa.

Kontrollen utförs med det kontrollintervall som föranleds av anläggningens riskklassningsbeslut som fastställs av Bygg- och miljönämnden.

Avgift för uppföljande kontroll

9 § För offentlig kontroll som ursprungligen inte var planerad, och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen, ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 § betalas om kontrollen blivit nödvändig efter det att bristande efterlevnad upptäckts under en offentlig kontroll och utförs för att bedöma omfattningen och konsekvenserna av denna bristande efterlevnad eller för att verifiera att korrigerande åtgärder har vidtagits.

Avgift för registrering

10 § Den som anmäler en livsmedelsanläggning för registrering ska betala avgift för 1 timme handläggningstid enligt 6 §. Detsamma gäller för den som anmäler en anläggning eller verksamhet som ska registreras enligt regelverket för material i kontakt med livsmedel. Av 1 § 2 st. i taxan framgår att anläggningar för det som enligt livsmedelslagen definieras som livsmedel omfattas av taxan. Avgiftsskyldigheten gäller även den som anmäler registrering av en anläggning med anledning av att den övergått till en ny aktör.

Avgift för utredning av klagomål

11 § För utredning av klagomål ska en avgift för nämndens nedlagda handläggningstid enligt 6 § betalas för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen i de fall där bristande efterlevnad hos aktören kan bekräftas.

12 § För offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen som utförs efter ett meddelande inom systemet för snabb varning (RASSF) enligt artikel 50 Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 178/2002 av den 28 januari 2002 om allmänna principer och krav för livsmedelslagstiftning, om inrättande av Europeiska myndigheten för livsmedelssäkerhet och om förfaranden i frågor som gäller livsmedelssäkerhet, ska en avgift för nämndens nedlagda handläggningstid enligt 6 §, om det efter det att aktören erhöll meddelandet blivit nödvändigt för nämnden att vidta åtgärder för att spåra eller återkalla de varor som omfattas av meddelandet.

Avgiften ska betalas av den aktör som innehar eller har importerat, producerat, bearbetat, framställt eller distribuerat de varor som omfattas av meddelandet.

Avgift för korrigerande åtgärder

13 § För korrigerande åtgärder som blivit nödvändiga efter att bristande efterlevnad har konstaterats i syfte att åtgärda eller förebygga upprepning av den bristande efterlevnaden ska en avgift betalas motsvarande nämndens faktiska utgifter som hänger samman med åtgärden.

Avgift exportkontroll

14 § För exportkontroll som föranleds av införselbestämmelser i tredje land ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 § betalas för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen samt för utfärdande av exportintyg och andra intyg.

Avgiften ska betalas av den aktör som innehar den exportkontrollerade anläggningen.

Avgift importkontroll

15 § För kontroll av varor som importeras från ett tredjeland ska en avgift enligt 6 § betalas av den aktör som ansvarar för sändningen, med ett belopp som motsvarar nämndens nedlagda kontrolltid för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen.

För uppföljning av prover som har lett till anmärkning ska en avgift enligt 6 § betalas med ett belopp som motsvarar nämndens nedlagda kontrolltid samt nämndens övriga faktiska utgifter. Avgiften ska betalas av importören, dennes ombud eller den som annars ansvarar för livsmedlen.

Avgift för inköp under dold identitet

16 § För inköp under dold identitet som är nödvändiga för att kontrollera att ett livsmedel uppfyller kraven i livsmedelslagstiftningen ska en avgift motsvarande nämndens faktiska utgifter för köpet betalas.

Om ett inköp under dold identitet utförs som ett led i en klagomålskontroll enligt 11-12 §§ tas avgift enligt första stycket ut endast om bristande efterlevnad kan bekräftas.

Justering av avgift i enskilt fall

17 § Om det finns särskilda skäl med hänsyn till en verksamhets art, omfattning, tillsynsbehov eller övriga omständigheter, får Bygg- och miljönämnden i ett enskilt ärende besluta att sänka en avgift enligt denna taxa.

Första stycket gäller dock inte en avgift enligt 10 §. En sådan avgift får endast ändras enligt de förutsättningar som anges i artikel 79.3 förordning (EU) 2017/625.

18 § Om den sammanlagda handläggningstiden understiger en halv timme under ett och samma kalenderår får nämnden besluta att ingen timavgift ska tas ut av aktören under det kalenderåret.

Detsamma gäller andra avgifter enligt denna taxa än timavgift om beloppet i det enskilda fallet är så lågt att det inte är ekonomiskt motiverat att ta ut avgiften.

Avgift vid nekad kontroll

19 § Vid kontroll av livsmedelsverksamhet där Bygg- och miljönämnden inte tillåts tillträde till verksamhetens lokaler utan särskilda skäl för att utföra sin kontroll så tas en avgift ut motsvarande nedlagd handläggningstid enligt 6b §.

Avgiftens erläggande och verkställighet

20 § Betalning av avgift enligt denna taxa ska ske till Östhammar kommun genom dess Bygg- och miljönämnd. Betalning ska ske inom tid som anges i beslutet om avgift eller faktura.

Överklaganden

21 § Nämndens beslut om avgift överklagas till länsstyrelsen.

Ikraftträdande och övergångsbestämmelser

22 § Denna taxa träder i kraft 2025-06-17 och tillämpas på ärenden som kommer in från och med denna dag. För ärenden som påbörjats innan denna taxas ikraftträdande tillämpas tidigare gällande taxa.



Riktlinje för kamerabevakning

Antaget av	Kommunfullmäktige
Antaget	Datum och §
Ersätter tidigare version	KS-2023-704
Gäller för	KS, nämnder
Dokumentansvarig	Säkerhetsskydd och beredskap

1 Inledning

Östhammars kommuns arbete med kamerabevakning har som syfte att minska skadegörelse på och vid kommunens fastigheter samt vid allmänna ytor som till exempel torg och gator. Arbetet med kamerabevakning är även en del av Östhammars kommuns arbete med brottsförebyggande- och trygghetsskapande åtgärder.

Riktlinjerna tar sin utgångspunkt i kamerabevakningslagen (SFS 2018:1200) med de ändringar som trädde i kraft 2025, dataskyddsförordningen (Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/679 av den 27 april 2016 om skydd för fysiska personer med avseende på behandling av personuppgifter och om det fria flödet av sådana uppgifter (GDPR)). Integritetsskyddsmyndigheten (IMY) är tillsynsmyndighet och kan komma att göra tillsyn.

2 Syfte

Dessa riktlinjer har som syfte att ge vägledning för Östhammars kommuns nämnder och styrelser avseende kamerabevakning. Riktlinjerna ska tillämpas när kommunen ska bedöma möjligheten att få sätta upp nya bevakningskameror och följa upp befintlig kamerabevakning.

3 Kamerabevakning är en kompletterande skyddsåtgärd

För att få kamerabevaka krävs ett berättigat ändamål. En kommun får enbart bevaka det som är nödvändigt med hänsyn till ändamålet. Kamerabevakning ska bara bedrivas om de förväntade effekterna bedöms väga tyngre än den enskildes rätt till integritet. Bevakningen får aldrig vara mer långtgående än vad som behövs och får vidtas endast om det avsedda resultatet står i rimligt förhållande till de olägenheter som kan antas uppstå för den som bevakningen riktas mot. Man ska kunna visa att man uttömt andra möjligheter innan man tar till kamerabevakning.

Om ändamålet med bevakningen är att minska skadegörelse, förebygga brott, förhindra olyckor eller liknande ändamål så måste kommunen även kunna visa att det finns problem med brottslighet på den plats som man vill kamerabevaka. Det man vill stävja ska vara dokumenterat på något sätt innan man startar övervakning av viss plats. GDPR är tillämplig på all kamerabevakning. När kommunen identifierat ett ändamål med bevakningen måste även en rättslig grund enligt GDPR kunna konstateras.

De vanligaste rättsliga grunderna för offentlig verksamhet är:

- att kamerabevakningen är nödvändig för att kommunen ska kunna utföra en uppgift av allmänt intresse eller
- nödvändig som ett led i kommunens myndighetsutövning.

Varje beslut om kamerabevakning måste föregås av en konsekvensbedömning och kommunen måste också informera om tilltänkt bevakning genom t.ex. skyltning.

4 Vad gäller avseende tillstånd?

Genom ändringarna i kamerabevakningslagen (2018:1200) som trädde i kraft 2025 är inte längre kamerabevakning tillståndspliktig för kommuner. Det behöver fortsatt lagstöd för att bedriva kamerabevakning. Kommunen ska bedöma om lagstöd finns för varje ny bevakning som ska startas. Kommunen ska göra en intresseavvägning där det behöver stå klart att bevakningsintresset väger tyngre än den enskildes rätt till integritet för att bevakningskameran ska få sättas upp. Intresseavvägningen ska dokumenteras.

5 Vilken upplysningsplikt har kommunen?

Upplysningsplikten innebär att information om allmän kamerabevakning ska ske genom tydlig skyltning eller på annat verkningsfullt sätt, vilket följer av såväl kamerabevakningslagen som dataskyddsförordningen. Upplysningsplikten börjar gälla från och med att utrustningen för kamerabevakning sätts upp. Klagomål kan riktas till kommunens dataskyddsombud eller till Integritetsskyddsmyndigheten (IMY).

6 Ansvarsfördelning

Respektive kontor ansvarar för att identifiera behov av kamerabevakning, hantera bedömning och dokumentation av aktuella bevakningskameror.

Respektive nämnd ansvarar för att fatta beslut om kamerabevakning. Detta medför att beslutande nämnd blir personuppgiftsansvarig för den personuppgiftsbehandling som sker genom kamerabevakning inom dess ansvarsområde i Östhammars kommun. Respektive nämnd ansvarar för att det finns en uppdaterad förteckning över vilken kamerabevakning som bedrivs.

Kommunförvaltningen ansvarar för att ta fram en vägledning som förtydligar hur Östhammars kommun ska arbeta med till exempel processen för intresseavvägning och dokumentation, drift av anläggningar med mera.

Riktlinje för kamerabevakning

Riktlinjer för kamerabevakning inom Östhammars kommun

1 Inledning

Östhammars kommuns arbete med kamerabevakning har som syfte att minska skadegörelse på och vid kommunens fastigheter samt vid allmänna ytor som till exempel torg och gator. Arbetet med kamerabevakning är även en del av Östhammars kommuns arbete med brottsförebyggande- och trygghetsskapande åtgärder.

Riktlinjerna tar sin utgångspunkt i kamerabevakningslagen (SFS 2018:1200) **med de ändringar som trädde i kraft 2025**, och dataskyddsförordningen (Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/679 av den 27 april 2016 om skydd för fysiska personer med avseende på behandling av personuppgifter och om det fria flödet av sådana uppgifter (GDPR)). ~~Integritetsskyddsmyndigheten (IMY) är vägledande tillstånds- och tillsynsmyndighet.~~ **Integritetsskyddsmyndigheten (IMY) är tillsynsmyndighet och kan komma att göra tillsyn.**

2 Syfte

Dessa riktlinjer har som syfte att ge vägledning för Östhammars kommuns nämnder och styrelser avseende kamerabevakning. ~~Riktlinjerna ska tillämpas både när kamerabevakning kräver tillstånd och när Östhammars kommun själv kan besluta. Riktlinjerna ska också tillämpas om kommunen ska yttra sig över ärenden om kamerabevakning som inkommit till tillståndsmyndighet.~~ **Riktlinjerna ska tillämpas när kommunen ska bedöma möjligheten att få sätta upp nya bevakningskameror och följa upp befintlig kamerabevakning.**

3 Kamerabevakning är en kompletterande skyddsåtgärd!

För att få kamerabevaka krävs ett berättigat ändamål. En kommun får enbart bevaka det som är nödvändigt med hänsyn till ändamålet. Kamerabevakning ska bara bedrivas om de förväntade effekterna bedöms väga tyngre än den enskildes rätt till integritet. Bevakningen får aldrig vara mer långtgående än vad som behövs och får vidtas endast om det avsedda resultatet står i rimligt förhållande till de olägenheter som kan antas uppstå för den som bevakningen riktas mot. Man ska kunna visa att man uttömt andra möjligheter innan man tar till kamerabevakning.

Om ändamålet med bevakningen är att minska skadegörelse, förebygga brott, förhindra olyckor eller liknande ändamål så måste kommunen även kunna visa att det finns problem med brottslighet på den plats som man vill kamerabevaka. Det man vill stävja ska vara dokumenterat på något sätt innan man startar övervakning av viss plats. GDPR är tillämplig på all kamerabevakning, ~~oaktat om bevakningen är tillståndspliktig eller ej.~~ När kommunen identifierat ett ändamål med bevakningen måste även en rättslig grund enligt GDPR kunna konstateras.

De vanligaste rättsliga grunderna för offentlig verksamhet är

- att kamerabevakningen är nödvändig för att kommunen ska kunna utföra en uppgift av allmänt intresse eller
- nödvändig som ett led i kommunens myndighetsutövning.

Varje beslut om kamerabevakning måste föregås av en konsekvensbedömning och kommunen måste också informera om tilltänkt bevakning genom t.ex. skyltning.

4 Vad gäller avseende tillstånd?

Tillståndsplikten regleras i kamerabevakningslagen (2018:1200). Tillståndsplikten innebär att kamerabevakning är tillståndspliktig för myndigheter och andra aktörer som utför en uppgift av allmänt intresse och vill kamerabevaka en plats dit allmänheten har tillträde. Vidare gäller tillståndsplikten bara bevakning som innebär varaktig eller regelbundet upprepad personbevakning, det vill säga bevakning där människor utan större svårighet kan identifieras. Kommunstyrelsen ansvarar för att kontrollera vad som gäller i det aktuella fallet. De beslutsunderlag som tas fram för att ansöka om kamerabevakning ska redovisa övriga åtgärder som övervägts/ använts för att förebygga brott och/eller öka tryggheten i det aktuella området/ verksamheten. Även vid tillståndspliktig kamerabevakning ska det stå klart att bevakningsintresset väger tyngre än den enskildes rätt till integritet.

Genom ändringarna i kamerabevakningslagen (2018:1200) som trädde i kraft 2025 är inte längre kamerabevakning tillståndspliktig för kommuner. Det behöver fortsatt lagstöd för att bedriva kamerabevakning. Kommunen ska bedöma om lagstöd finns för varje ny bevakning som ska startas. Kommunen ska göra en intresseavvägning där det behöver stå klart att bevakningsintresset väger tyngre än den enskildes rätt till integritet för att bevakningskameran ska få sättas upp. Intresseavvägningen ska dokumenteras.

5 Vilken upplysningsplikt har kommunen?

Upplysningsplikten innebär att information om allmän kamerabevakning ska ske genom tydlig skyltning eller på annat verkningsfullt sätt, vilket följer av såväl kamerabevakningslagen som dataskyddsförordningen. Upplysningsplikten börjar gälla från och med att utrustningen för kamerabevakning sätts upp. ~~Den omfattar alla typer av kamerabevakning, även sådan som inte är tillståndspliktig.~~ Klagomål kan riktas till kommunens dataskyddsombud eller till Integritetsskyddsmyndigheten (IMY).

6 Berörda och ansvariga Ansvarsfördelning

Dessa riktlinjer gäller för samtliga nämnder inom Östhammars kommun.

Respektive nämnd ansvarar för att fatta beslut om kamerabevakning ska bedrivas ~~eller om en ansökan ska lämnas till tillsynsmyndigheten~~. Detta medför att beslutande nämnd blir personuppgiftsansvarig för den personuppgiftsbehandling som sker genom kamerabevakning inom dess ansvarsområde i Östhammars kommun. Respektive nämnd ansvarar för att det finns en uppdaterad förteckning över vilken kamerabevakning som bedrivs.

Kommunstyrelsen ansvarar för drift och underhåll av utrustningen för kamerabevakning. Nämnden åläggs därmed de skyldigheter som gäller enligt dataskyddsförordningen avseende personuppgiftsbiträden. Kommunstyrelsen ansvarar för att gällande bestämmelser och lagar efterlevs samt att det finns en uppdaterad förteckning över vilken kamerabevakning som bedrivs. Kommunstyrelsen ansvarar för att fastställa och vid behov revidera riktlinjerna.

Kommunförvaltningen ansvarar för att ta fram rutiner ~~en vägledning~~ som förtydligar hur Östhammars kommun ska arbeta med till exempel ansökningsprocessen, om tekniska plattformar, ~~exempel~~ ~~processen för intresseavvägning och dokumentation~~, drift av anläggningar med mera.

~~7 Uppföljning~~

~~Kommunförvaltningen ansvarar för uppföljning av riktlinjerna.~~

~~Riktlinjerna gäller till och med 2026 men kan revideras vid behov.~~

Vision för Östhammars kommun

- Östhammar är en kommun som prioriterar service och sina kommunala kärnuppdrag. Vi tar hand om skattebetalarnas intressen och pengar på ett ansvarsfullt sätt. *Vi är tillgängliga för frågor, synpunkter och dialog. Vi tar ansvar för skattemedel och tillgångar genom god hushållning för att säkerställa långsiktig ekonomisk stabilitet och för att främja tillväxt.*
- Vi levererar god och effektiv välfärd som möter kommuninvånarnas behov. *Vi har brukare och elever i fokus när vi utför vårt uppdrag. Vi planerar utifrån kommunens demografi, både med dagens och framtidens behov.*
- Vi gör det attraktivt att starta och driva företag i Östhammars kommun. *Både stora och små företag ser kommunen som en pålitlig samarbetspartner. Det viktiga är att saker blir gjorda, inte vem som gör dem. Vi välkomnar flera aktörer som kan ge bättre service till invånarna än kommunen ensam. Vi möjliggör en god kompetensförsörjning som stärker vår industri och säkrar vår välfärd.*
- Att leva, arbeta och verka i Östhammars kommun är attraktivt. *Vi möjliggör god tillgång till bostäder, bred samhällsservice, arbetsmöjligheter och ett rikt fritids- och föreningsliv.*
- Vi är en trygg kommun och värnar om vår småskalighet och svenska kultur. *Trygghet är viktigt för oss, både i våra verksamheter och i samhället i stort. Vi är en kommun där människor tar ansvar för sina liv och visar respekt för sin omgivning. Vi vill utveckla våra orter och bevara deras unika karaktär.*
- Vi tar hand om vår fina natur, vattnet och miljön. *Kommunen har ett ansvar för vår närmiljö. Vi värnar om våra unika miljöer: skärgård, landsbygd och bruk, med invånares närmiljö i fokus. Tillsammans tar vi hand om vår natur och vårt vatten så att vi kan njuta av dem nu och i framtiden.*

Bilaga 1 Underlag för höjning av VA-taxans brukningsavgift år 2026, Östhammars kommun

VA-verksamheten i Sverige är tydligt reglerad. Alla lokala kostnader för vatten och avlopp inom en kommun finansieras i grunden av VA-taxan i den egna kommunen.

VA-taxan fördelas på anläggningstaxa (engångsavgift som betalas vid anslutning eller vid tillbyggnad på befintlig fastighet) och brukningstaxa (löpande avgifter som en fastighetsägare betalar för nyttjande av kommunalt dricksvatten, spillvatten och dagvatten).

Avgiftsfinansierad verksamhet

Avgifterna följer självkostnadsprincipen. Det betyder att kunder som är anslutna till den kommunala VA-anläggningen i Östhammars kommun bär sina egna kostnader. Det innebär också att när kostnaderna ökar för att förvalta, driva och ansvara för den allmänna VA-anläggningen så behöver även taxan höjas.

Inte vinstdrivande

Taxan ska täcka kostnaderna med ett slutresultat på plus/minus noll över tid. Taxan får inte överstiga vad som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva kommunens VA-anläggning. Det innebär att kostnader som berör andra delar av den kommunala samhällsnyttan än VA eller som utgör stor risk för VA-kollektivet behöver finansieras på annat sätt än via VA-taxan.

Det gör vi för avgifterna

Brukningsavgifterna ska täcka kostnader för drift, underhåll och förnyelse av kommunens vatten- och avloppsledningar, pumpstationer, vattenverk, reningsverk och andra VA-anläggningar. Även kostnader för att skydda vattentäkter, kundservice och fakturering.

Olika avgifter i olika kommuner

Förutsättningarna för VA-försörjningen i respektive kommun styr hur hög eller låg avgiften är. Varje kommun har egna verksamhetsområden och förutsättningarna i dessa kan variera kraftigt. Avgifterna speglar antal anslutna invånare och infrastrukturens omfattning. Ju fler som är med och delar på kostnaderna desto lägre kan taxan vara. Det som styr är bland annat om kommunen har tätt eller utspritt boende eftersom det styr hur långa ledningar som behövs, om kommunen har många små anläggningar eller färre men större anläggningar som ger stordriftsfördelar.

Beslut om taxans nivå

Gästrike Vatten tar fram förslag på taxenivåer för att täcka kostnaderna för VA i respektive kommun. Styrelsen i respektive anläggningsbolag (Gävle Vatten, Hofors Vatten, Ockelbo Vatten, Älvkarleby Vatten, Östhammar Vatten) beslutar om förslag till Kommunfullmäktige. Taxan fastställs av respektive kommuns fullmäktige.

Exempelberäkningar för olika kundkategorier utefter föreslagen taxehöjning

Hur mycket du betalar beror på hur mycket vatten du använder och hur din fastighet är ansluten till VA-nätet.

För genomsnittsvillan i Östhammar ökar

- årskostnaden från 12 275 kr till 13 381 kr inkl moms vilket ger en skillnad med 1 106 kr/år inkl moms.
- månadskostnaden med 92 kr inkl moms.

För typhus A ökar

- årskostnaden från 15 639 kr till 17 048 kr inkl moms vilket ger en skillnad med 1 409 kr/år inkl moms.
- månadskostnaden med 117 kr inkl moms.

För typhus B ökar

- årskostnaden från 135 421 kr till 147 620 kr inkl moms vilket ger en skillnad med 12 199 kr/år inkl moms.
- månadskostnaden per lägenhet med 68 kr inkl moms.

Genomsnittsvillan i Östhammar – Har en årsförbrukning på ca 85 kbm.

Svenskt Vattens jämförelsevärde:

Typhus A - Villa med tomt om 800 kvm, två vuxna och två barn, årsförbrukning 150 kbm

Typhus B - Flerbostadshus med 15 lägenheter och en årsförbrukning på 2 000 kbm

Jämförelse av bruksavgift 2025 och 2026

Fast del (Mätaravgift)

fast avgift för varje mätpunkt baserad på årsförbrukningen enligt nedan	2025 Exklusive moms	2025 Inklusive moms	2026 Exklusive moms	2026 Inklusive moms
< 600 kbm/år	6 301	7 876	6 869	8 586
> 600 kbm/år	25 537	31 921	27 836	34 795

Rörlig del (Avgift per förbrukad m³)

Per tjänst , kr	2025		2026	
	Exklusive moms	Inklusive moms	Exklusive moms	Inklusive moms
en avgift per m3 VA, vatten och avlopp	41,40	51,75	45,13	56,41
Eller				
V, vattenförsörjning	16,59	20,74	18,09	22,61
S, spillvattenavlopp	24,82	31,03	27,06	33,83

Bilaga 2 Brukningsavgifter 2026, Östhammar kommun

Nya brukningsavgifter i taxebilagan för brukande av allmänna vattentjänster i Östhammars kommun

§ 12.1 och 12.2 från 2026-01-01 enligt nedan.

fast avgift för varje mätpunkt baserad på årsförbrukningen enligt nedan	Exklusive moms	Inklusive moms
< 600 kbm/år	6 869	8 586
> 600 kbm/år	27 836	34 795

	Exklusive moms, kr/kbm	Inklusive moms, kr/kbm
en avgift per m3 VA, vatten och avlopp	45,13	56,41
Eller		
V, vattenförsörjning	18,09	22,61
S, spillvattenavlopp	27,06	33,83

PROTOKOLL STYRELSEMÖTE

Protokollet avser Östhammar Vatten AB
Sammanträdesdatum 5 maj 2025
Plats Tornvillan, Lasarettsgatan 10 Östhammar
Tid 09.00 – 12.30

Protokollet signeras digitalt av mötets ordförande, justerare och sekreterare.

NÄRVARO

NÄRVARANDE

Pär-Olof Olsson, Ordförande
Margareta Widén Berggren, Vice ordförande
Tomas Bendiksen, Ledamot
Måns Lorichs, Ledamot

ÖVRIGA

Lena Blad, Vd, deltog digitalt
Helena Sjöholm, Vd-assistent
Marie Eriksson, Controller, deltog digitalt
Joanna Wasshem, Programledare VA-utveckling östra Östhammar
Helena Nilsson, Kommunikatör Program VA-utveckling östra Östhammar

Frånvarande

Sabina Ståhl, Ledamot

§6. MÖTETS ÖPPNANDE

Ordföranden hälsar alla välkomna och förklarar mötet öppnat.

§6.1 UPPROP

Upprop av deltagare för dagens möte.

§6.2 VAL AV PROTOKOLLJUSTERARE

Att jämte ordföranden justera dagens protokoll föreslås Margareta Widén Berggren och Helena Sjöholm.

§6.3 GODKÄNNANDE AV DAGORDNING

Styrelsen beslutar

att godkänna föreslagen dagordning.

§6.4 GODKÄNNANDE AV FÖREGÅENDE PROTOKOLL

Styrelsen beslutar

att godkänna protokoll från styrelsemöte 2025-03-20.

§7. BESLUTSÄRENDEN

§7.1 PRELIMINÄR BUDGETRAM FÖR ÖSTHAMMAR VATTEN AB 2026 SAMT PLAN FÖR 2027-2029

Beslutspunkt

Anförande: Marie Eriksson, Lena Blad

Östhammar Vatten AB:s styrelse beslutar

att begära ett driftbidrag från Östhammars kommun på 5 mnkr för att möta ej aktiverbara rörelse- och kapitalkostnader kopplade till VA-utvecklingen i Östra Östhammar under år 2026. Driftbidraget tas upp som övrig intäkt på räkenskapsåret 2026.

att godkänna förslaget till preliminär resultat-, balans- och investeringsbudget (budgetram) för Östhammar Vatten AB för år 2026 med utblick för 2027–2029 i enlighet med bilaga 1.

att överlämna beslutad preliminär resultat-, balans- och investeringsbudget (budgetram) för Östhammar Vatten AB för år 2026 med utblick för 2027–2029 till Östhammars kommun.

Ärendebeskrivning

Under våren 2022 fattade kommunfullmäktige i Östhammar beslut om att knyta ihop VA-anläggningarna i de östra delarna av Östhammars kommun (Östhammar och Öregrund) för att både skapa en bättre VA-försörjning och öka kapaciteten. Ett VA-utvecklingsprogram har därför startat med uppgiften att öka VA- kapaciteten, både vad gäller produktion av dricksvatten samt rening av avloppsvatten (spillvatten), för att kunna ansluta fler samt öka kvaliteten i de VA-tjänster som levereras till nuvarande kunder.

De investeringar som planeras inom ramen för programmet VA-utveckling i östra Östhammar innebär utöver investeringsutgifter, även ökade rörelse- och finansiella kostnader under planperioden. Det betyder att ett årligt driftbidrag behövs för att balansera Östhammar Vattens intäkter och täcka upp för det underskott som annars skulle uppstå, och därigenom undvika att utvecklingskostnaderna belastar VA-kollektivet. Detta i enlighet med beslut §78 i Östhammars kommunfullmäktige 2022-06-14.

För 2026 uppgår bedömt behov av driftsbidrag till 5 mnkr och avser kostnader under verksamhetsåret, se tabell 1. Kostnader för resurser och aktiviteter som inte kan redovisas som investering finns med i driftbidraget under posten rörelsekostnader. Främst är det kommunikation (både tid och kostnader) samt hyra av lokal i Tornvillan som innefattas. I kapitalkostnaderna är det räntekostnader för lånade investeringsmedel samt avskrivningskostnader som avses (för 2026 enbart ränta).

Under planperioden 2026–2029 beräknas behovet av driftbidrag uppgå till i storleksordningen ca 5–20 mnkr per år. Driftbidraget tas upp som övrig intäkt för Östhammar Vatten AB.

Tabell 1. Specifikation av driftbidrag

Driftbidrag	2026	2027	2028	2029
Rörelsekostnader (mnkr)	2,3	2,3	2,3	2,3
Kapitalkostnader (mnkr)	2,6	5,6	11,6	16,7
Summa (mnkr)	5	8	14	19

Finansiering och budgetram

Preliminär resultat-, balans- och investeringsbudget (budgetram) för i första hand år 2026 med plan för perioden 2027–2029, samt utblick för investeringar till och med år 2032 har beslutats av Östhammar Vatten AB:s styrelse. Budgetramen utgör, tillsammans med ärende med förslag till driftbidrag samt höjning av brukningstaxans nivå för år 2026, grund för fortsatt arbete med bolagets och Gästrike Vatten-koncernens Affärsplan för 2026–2029, samt Handlingsplan och budget för år 2026.

Det finns fortfarande en stor osäkerhet i omfattning och tid för planerade åtgärder, varför rambudgeten är mycket osäker. Reinvesteringarna under planperioden är mer av löpande karaktär. Huvuddelen av nyinvesteringarna under planperioden härrör förutom till VA-utvecklingen i Östra Östhammar till utbyggnad av Alunda reningsverk. Utbyggnaden av Alunda reningsverk kommer att ske i takt med att fler ansluts till kommunalt VA och att behovet av ökad kapacitet i reningsverket ökar.

Behov av långfristig finansiering ökar under perioden som en följd av planerade investeringar. Prognos för helår 2026 är ca 415 mnkr och år 2029 är prognosen att behovet är ca 1 000 mnkr, vilket innebär ett nettouplåningsbehov på ca 585 mnkr under perioden.

Finansiering av överföringsledning från Örbyhus i Tierps kommun till Österbybruk och Alunda i Östhammars kommun sker genom att Östhammar Vatten årligen fakturerar Östhammars kommun avskrivnings- och räntekostnader för två tredjedelar av de investeringsutgifter som överskrider 40 mnkr och som bedöms vara ett risktagande. Detta i enlighet med beslut §171 i Östhammars kommunfullmäktige 2019-12-17. I rambudget för år 2026–2029 har ett belopp om ca 2,5–3 mnkr per år lagts in.

Efter att hänsyn tagits till driftbidrag, samt översyn för att dämpa och hålla nere kostnader, krävs en höjning av brukningstaxan för år 2026 med 9 % för att bibehålla balans med ökade kostnader, minskade intäkter och för att upprätthålla VA-leveransen. Under år 2027–2029 bedöms taxehöjningar i storleksordningen 3–7 % per år vara nödvändiga och har därför lagts in i den preliminära budgetramen för att i kombination med driftbidrag från Östhammar kommun skapa balans med ökade kostnader.

Under planperioden kommer VA-taxans anläggningsavgift att ses över och öka för att bättre möta kostnader för utbyggnad och anpassning av VA-infrastrukturen.

Utveckling av VA-försörjningen

I Östhammars kommun är antalet vattenverk och reningsverk många då kommunen består av flera tätorter och antalet kunder som ska dela på kostnaderna är relativt få. Behovet av underhåll och uppgradering av nuvarande VA-system är stort, både utifrån ålder, status och nya (eller skärpta) myndighetskrav. Kostnaderna för VA-verksamhetens drift i Östhammar ökar både på grund av inflation och höjda räntor, samt av ett stort behov av åtgärder för att upprätthålla den dagliga VA-leveransen. Intäkterna har de senaste åren minskat på grund av lägre förbrukning.

Både SCB:s befolkningsprognos och den övergripande målbilden i Östhammar kommuns översiktsplan visar en viss ökning av befolkningen med ca 50–100 personer per år fram till 2040. Utöver prognosierad befolkningsökning finns flera befintliga bebyggelseområden inom så kallade omvandlingsområden runt orterna Östhammar och Öregrund som har behov av att ansluta till kommunalt VA. Det innebär att antalet anslutningar till kommunalt VA till 2040 och kommande år bedöms vara större än befolkningsökningen. Förslag till Vattentjänstplan för Östhammars kommun innehållande en Utbyggnads- och anslutningsplan för omvandlingsområden ger viktig vägledning av var och vilka områden som har ett behov av kommunalt VA på lång sikt. Vattentjänstplanen förväntas antas av kommunfullmäktige under 2025.

Planer för att utveckla nya bostäder och verksamheter pågår i huvudsak i orterna Alunda, Gimo, Östhammar och Öregrund. Exploateringar i främst Alunda och Österbybruk har lagts in i rambudgeten för år 2026–2029, samt i de östra delarna av kommunen från år 2027. I övrigt har det budgeterats för förtätning, dvs anslutning av enstaka fastigheter i direkt anslutning till nuvarande ledningsnät.

Ärendets beredning

I beredningen av underlaget har dialog skett med tjänstemän i Östhammars kommun.

Beslutsunderlag

Bilaga 1. Preliminär resultat-, balans- och investeringsbudget (budgetram) för Östhammar Vatten AB år 2026 samt plan för 2027-2029 (DokumentID 20250427-00010).

§7.2 HÖJNING AV VA-TAXANS BRUKNINGSAVGIFT 2026, ÖSTHAMMAR KOMMUN

Beslutspunkt

Anförande: Marie Eriksson, Lena Blad

Östhammar Vatten AB:s styrelse beslutar

att föreslå Östhammars kommunfullmäktige att besluta att från 1 januari 2026 höja VA-taxans brukningsavgift för Östhammars kommun enligt bilaga 2.

Ärendebeskrivning

I Östhammar Vatten AB:s uppdrag som VA-huvudman ingår att bereda och lämna förslag på ändringar av VA-taxans nivå. Kommunfullmäktige i Östhammar beslutar om nivån för VA-taxan.

I Östhammars kommun är antalet vattenverk och reningsverk många då kommunen består av flera tätorter och antalet kunder som ska dela på kostnaderna är relativt få. Kostnaderna för VA-verksamhetens drift i Östhammar ökar både på grund av inflation och höjda räntor, samt av stort behov av åtgärder för den dagliga VA-leveransen. Behovet av underhåll och uppgradering av nuvarande VA-system är stort, både utifrån ålder, status och nya myndighetskrav.

VA-verksamheten är i grunden avgiftsfinansierad och en höjning av taxan är nödvändig för att bibehålla balans mellan intäkter och kostnader i Östhammar Vatten AB.

För att inte VA-kollektivet i Östhammar ska belastas av den stora satsningen på VA-utveckling i östra Östhammar (Östhammar och Öregrund), täcks dessa kostnader av ett driftbidrag från Östhammars kommun.

Efter driftbidrag samt översyn för att dämpa och hålla nere kostnader krävs en höjning av brukningstaxan för år 2026 med 9 % för att skapa balans med ökade kostnader och upprätthålla VA-leveransen. Under år 2027 – 2029 bedöms taxehöjningar i storleksordningen 3–7 % per år vara nödvändiga, för att tillsammans med driftsbidrag på ca 8–20 mnkr per år skapa balans med kostnaderna. Vattenförbrukningen för kommande år bedöms ligga i paritet med nuvarande volym. En ökad kostnadsnivå eller minskad försäld mängd vatten kan dock påverka behovet av intäktsnivå.

Föreslagen intäktshöjning i Östhammar kommun på 9 procent innebär en höjning av taxan med 92 kr per månad, eller 1 106 kr per år, för genomsnittsvillan i Östhammar med 68 kr per månad, eller 813 kr per år, per lägenhet för flerfamiljshus (typhus B*).

Förslaget innebär att fasta och rörliga parametrar i taxan i princip ökar procentuellt lika.

En liter vatten, inklusive fasta kostnader och avlopp, för den genomsnittliga villan i Östhammar ligger efter höjningen på nästan 16 öre, vilket är en ökning med 1,3 öre.

Genomsnittsvillan i Östhammar förbrukar cirka 85 kubikmeter vatten per år medan den nationella jämförelsen via Svenskt Vatten använder en högre vattenförbrukning på 150 kubikmeter för villor (typhus A).

Typhus A innebär en ökning på 117 kr per månad vilket motsvarar 1 409 kr per år.

*Enligt den nationella jämförelsen via Svenskt Vatten. För flerfamiljshus är det svårare att definiera ett relevant genomsnittligt flerfamiljshus i Östhammar. Typhus B motsvarar 15 lägenheter och en förbrukning på 2 000 kubikmeter.

Beslutsunderlag

Bilaga 1. Underlag för höjning av VA-taxans bruksavgift år 2026, Östhammar kommun (DokumentID 20250428-00008)

Bilaga 2. Bruksavgifter år 2026, Östhammar kommun (DokumentID 20250428-00011)

Ansvarig för underlag i ärendet är Katarina Sundqvist, chef Servicecenter.

§8. INFORMATIONÄRENDE

§8.1 VA-UTVECKLING ÖSTHAMMAR, STATUS OCH UTVECKLING

Informationspunkt

Anförande: Joanna Wasshem, Helena Nilsson

Information om nuläge inom de olika delarna i programmet samt planerade kommunikationsaktiviteter. Särskilt lyftes att sträckning för överföringssystemet mellan Östhammar och Öregrund har fastställts och att markförhandling pågår. Ledamöterna tackade för informationen.

§8.2 VD-INFORMERAR

Informationspunkt

Anförande: Lena Blad

Ledamöterna ges tillfälle att ställa frågor utifrån informationen om aktuella frågeställningar, som besvaras.

ÖVRIGA FRÅGOR OCH NÄSTA MÖTE

Inga övriga frågor.

Nästa möte, konstituerande styrelsemöte per capsulam 2025-05-20.

AVSLUTNING

Ordföranden tackar för visat intresse och avslutar sammanträdet.

Document Verification

Document Information

Name: Protokoll Östhammar Vatten AB styrelsemöte
2025-05-05
Sent date: 2025-05-26 08:23:07 UTC
Signing/transaction ID: 1061
Original document fingerprint: 4b254304f35ef32d0b0a08f24bc93cb7754f51f2342fc7e1fa556639d9031bb7

Sent by: Helena Sjöholm
Signed by all parties: 2025-05-27 10:03:26 UTC
Original document file ID: 24511701

Signed By

Name: HELENA SJÖHOLM
E-mail: helena.sjoholm@gastrikevatten.se

Signed date: 2025-05-26 08:23:31 UTC
IP address: 95.193.13.217
Platform: Windows

Signing method: Swedish BankID
Browser: Edge 136.0.0
Personal number: 19850302****

Transaction id: 9yxHXp1MROo5qcXNcatvOw4LPq9owCkFelq5yOHUdkhzh1886D
Receipt url: https://bankid.lime-technologies.com/api/v2/display_receipt/9yxHXp1MROo5qcXNcatvOw4LPq9owCkFelq5yOHUdkhzh1886D

Name: MARGARETA VIDÉN BERGGREN
E-mail: margareta.widen-berggren@osthammar.se

Signed date: 2025-05-27 10:03:26 UTC
IP address: 83.185.46.128
Platform: iOS

Signing method: Swedish BankID
Browser: Chrome Mobile iOS 136.0.7103
Personal number: 19570417****

Transaction id: Mmy8x0uxJdVnTFiMzUsAXDCKZ0UqfHGBOS8oFQCYG8EMjbvXS5
Receipt url: https://bankid.lime-technologies.com/api/v2/display_receipt/Mmy8x0uxJdVnTFiMzUsAXDCKZ0UqfHGBOS8oFQCYG8EMjbvXS5

Name: PÄR-OLOF OLSSON
E-mail: par-olov.olsson@osthammar.se

Signed date: 2025-05-26 08:48:23 UTC
IP address: 83.185.39.232
Platform: Windows

Signing method: Swedish BankID
Browser: Chrome 136.0.0
Personal number: 19550909****

Transaction id: qntJlxAmtP6wHcKQIBux6r3fZKRcQeHnNhVH437Cgv4b6ePP
Receipt url: https://bankid.lime-technologies.com/api/v2/display_receipt/qntJlxAmtP6wHcKQIBux6r3fZKRcQeHnNhVH437Cgv4b6ePP



Östhammar Vatten AB

Resultatbudget (Mnkr)

	Utfall	Beslutad budget	Budget	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Intäkter	65	77	81	89	100	110
Varav:						
Anläggningsavgift	1	1	1	1	2	3
Återföring investeringsfond						
Rörelsens intäkter	64	70	75	80	84	88
Driftbidrag	0	6	5	8	14	19
Rörelsekostnader	-63	-67	-71	-73	-76	-79
Varav:						
Verksamhetskostnader	-47	-48	-48	-49	-50	-50
Verksamhetsprojekt	-7	-7	-10	-10	-10	-10
Personalkostnader						
Avskrivningar	-10	-12	-13	-14	-16	-19
Rörelseresultat	2	11	11	17	24	31
Finansiella kostnader	-10	-10	-11	-16	-24	-32
Varav:						
Ränteintäkter	0	0	0	0	0	0
Räntekostnader	-10	-10	-11	-16	-24	-32
Skatt	0	0	0	0	0	0
Resultat	-8	1	-1	1	0	-1

	Utfall	Beslutad budget	Budget	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Anläggningstillgångar	360	409	463	665	906	1091
Varav:						
Anläggningar	360	409	463	665	906	1091
Omsättningstillgångar	9	6	9	9	9	9
Varav:						
Övriga kortfristiga fordringar	9	6	9	9	9	9
Summa Tillgångar	369	415	471	674	915	1100
Eget kapital	5	6	5	6	6	5
Varav:						
Aktiekapital	0	0	0	0	0	0
Fritt eget kapital	5	6	5	6	6	5
Långfristiga skulder	329	401	448	635	862	1043
Varav:						
Avsättningar/period. Anl.avgifter	32	31	33	33	39	46
Långfristiga lån	296	371	415	602	823	997
Kortfristiga skulder	35	8	19	33	47	52
Varav:						
Skuld VA-kollektivet	0	0	0	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	35	8	19	33	47	52
Summa Eget kapital & Skulder	369	415	471	674	915	1100
Saldo överuttag (+)/underuttag (-)	-5	-4	-5	-4	-4	-5
Avser ack. kort skuld (+) resp. fordran (-) till VA-kollektivet						

Östhammar Vatten AB
INVESTERINGSVERKSAMHET

Mnkr	Beslutad budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	totalt
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2026-2032
EXPLOTERINGSVERKSAMHET									
Delsumma Exploateringar	2,0	5,2	15,2	20,0	12,0	23,0	41,6	36,6	153,6
REINVESTERINGAR									
Delsumma Reinvesteringar	10,5	35,1	35,4	33,3	28,8	28,8	29,1	21,1	211,7
NYINVESTERINGAR									
Delsumma Nyinvesteringar	37,0	37,7	166,0	204,0	163,4	108,4	28,9	20,4	728,7
Summa Investeringar och exploateringar	49,5	77,9	216,6	257,3	204,2	160,2	99,6	78,1	1 094,0
Varav program VA-utveckling Östra Östhammar	30,5	38,0	140,5	185,5	149,5	129,5	69,0	47,5	759,5



Socialdemokraterna

Motion gällande flaggning med regnbågsflagga.

Regnbågsflaggan har blivit en nationell och internationell symbol för mångfald och stolthet för homosexuella, bisexuella, trans och queerpersoner. Den ger en signal om ett öppet, jämställt och demokratiskt samhälle. Genom att hissa regnbågsflaggan visar vi som kommun att vi står upp för alla människors lika värde och rättigheter. För tidigare politiska majoritet i Östhammars kommun har det varit självklart att både hissa och vara stolt över regnbågsflaggan. Efter valet 2022 har vi inte sett den. Flaggan är självklar för de flesta kommuner, regioner, organisationer och företag idag. Så verkar inte vara fallet i vår kommun. Det tycker vi behöver ändras på.

Genom att *inte* hissa regnbågsflaggan visar vi, som en av få kommuner i Sverige, att vi inte står upp för våra kommuninvånares rätt att vara den du är och älska den du vill.

Socialdemokraterna yrkar därför:

- Att kommunfullmäktige beslutar att möjliggöra för flaggning av regnbågsflaggan.

Lisa Norén (S) för **Socialdemokraterna i Östhammars Kommun** 2024-05-22

Staben
Pauliina Lundberg

Underlag för att besvara motion gällande flaggning med regnbågsflagga

Beskrivning av motionen

Socialdemokraterna yrkar att kommunfullmäktige beslutar att möjliggöra för flaggning av regnbågsflaggan.

Motionen föreslås avslås.

Flaggning på officiella flaggstänger bör begränsas till nationella eller medlemsflaggor och till flaggdagar eller annat som är direkt kopplat till kommunens verksamhet. Att inte flagga för någon förening eller organisation är inte ett ställningstagande mot grupper eller enskilda eller deras rättigheter, utan handlar om att värna principen om en neutral symbolik i vår gemensamma offentliga miljö. Alla människor har lika värde och flaggning är inte ett verktyg för detta.

Underlag gällande lagstiftning på området

Användning och utformning av Sveriges flagga regleras i viss mån i Lagen (1982:269) om Sveriges flagga. Flaggdagar regleras i Förordning (1982:270) om allmänna flaggdagar. Därutöver ger Stiftelsen Sveriges nationaldag ut rekommendationer som bör följas och som grundar sig på Försvarets bestämmelser, tradition, internationella flaggningsseder och den allmänna uppfattning av flagga som nationell symbol. I rekommendationerna anges bl.a. klockslag för hissning och halning av flaggan samt hur Sveriges flagga ska behandlas.

Riksarkivet, som statlig förvaltningsmyndighet under Kulturdepartementet, beskriver därutöver hur ordningen på flaggorna ska vara vid offentliga byggnader i fallet av flera flaggstänger och flaggning med internationella flaggor.

Flaggning med övriga flaggor regleras inte lagstiftning eller i andra offentliga rekommendationer.

Underlag gällande kommunens verksamhet på området

Kommunen har nu gällande Riktlinjer för flaggning, antagna år 2019, som reglerar i mer detalj om tex användning av kommunflaggan samt om flaggning på andra tillfällen eller med andra flaggor. Av riktlinjerna framgår att bland annat att förenings- och organisationsflaggor hissas endast i undantagsfall och då antingen på initiativ av Östhammars kommun eller genom skriftlig ansökan från respektive förening eller organisation.



Motion gällande lunch för pensionärer på våra äldreboenden.

Den 3:e september tog kommunstyrelsen beslut att kraftigt höja kostnaden för pensionärer som äter på våra äldreboenden från 80 till 120 kronor. Socialdemokraterna yrkade tillsammans med Vänsterpartiet avslag till beslutet.

Vi tycker priset ska ligga kvar på 80 kronor. Idag uppskattas möjligheten att som äldre kunna komma och träffa andra och äta en näringsriktig lunch som håller ett rimligt pris. Maten som serveras är inte att jämföra med restaurangmat, och därför är inte ett pris på 120 kronor att anse som ett marknadsmässigt pris. De gemensamma luncherna är också att se som en viktig social mötesplats. Beslutet gör att inga pensionärer tycker att 120 kronor är rimligt att betala för maten som serveras, och vi har svårt att se vilken samhällsekonomisk vinst vi gör när alternativet kanske är en tallrik fil, ensam i sitt hem. En av vår tids utmaning är äldres ensamhet och undernäring. Detta beslut är helt fel, särskilt med den kunskapen.

Därför vill vi snarast öppna upp för pensionärer att få äta på våra äldreboenden igen för 80 kronor.

Socialdemokraterna yrkar därför:

- Att kommunfullmäktige beslutar att starta lunch-mötesplatser på samtliga äldreboenden, där ålderspensionärer får äta lunch på vardagar för 80 kronor.

Kommunstyrelsens ordförande
Fabian Sjöberg

Svar på motion gällande lunch för pensionärer på våra äldreboenden

Vi tackar för motionen gällande lunch för pensionärer på våra äldreboenden. För att inte bli alltför djupgående i juridiken lämnar jag själva anledningen till de höjda priserna, men vill ändå påpeka att höjningen inte handlade om annat än risken för otillåten konkurrens på marknaden, alltså inte att göra livet surt för våra äldre.

Det finns dock inget i det beslut som fattats som hindrar att lunch serveras till ett billigare pris där så är nödvändigt, inte heller finns det något som hindrar att hålla lunch-möten. Respektive enhetschef har möjligheten enligt beslutet att reducera priset om det finns skäl för det. Vi är så klart positiva till möjligheten att anordna lunchmöten. Lunchmöten kan, precis så som motionen ger uttryck för, fungera som en viktig del av vårt arbete för att motverka just ensamhet och främja gemenskap bland våra äldre medborgare vilket vi naturligtvis vill uppmuntra verksamheterna till. Det är också tydligt en sådan aktivitet som ett sänkt pris är tänkt att användas till.

Sammanfattningsvis så ser vi motionen som härmed besvarad, samtliga av motionens förslag är möjliga redan idag.



Socialdemokraterna

Motion om att inte sälja ut räddningstjänstens lokaler!

Denna motion gäller fastighet Östhammar 22:18 som idag innehåller Räddningstjänsten, ambulans- och polisstation.

Vi tycker det är olyckligt att fastigheten fortfarande ligger ute till försäljning. Nu har vi kollat av marknaden, och den verkar ju iskall. Dagens osäkra världsläge gör det också extra viktigt är att vi kan ha kontroll och långsiktighet i lokaler för samhällsviktiga verksamheter. Säkerhet och beredskap får inte säljas ut.

Den långa väntetiden på att få bättre anpassade lokaler och de frågetecken som nu finns skapar osäkerhet i våra viktiga samhällsverksamheter. Vill det sig illa, söker de sig någon annanstans och kanske lämnar Östhammar. Det skulle vara en stor förlust för våra invånare. Räddningstjänsten och polisen upprätthåller de kanske viktigaste trygghetsfunktionerna i vår kommun.

I försäljningsprospektet från Svefa AB står bland annat; "Hyresgästerna har önskemål att höja standarden av sina lokaler. Samtliga hyresgäster ser positivt på att teckna nya hyresavtal med längre löptider under förutsättningen att standardhöjande åtgärder i byggnaden garanteras."

Vi vill skapa ett modernt blåljushus!

Vi vill ha kvar ambulansen, brandkåren och polisen i Östhammar!

Socialdemokraterna i Östhammars kommun yrkar därför:

- Att den aktuella fastigheten (Östhammar 22:18) tas bort från försäljning.
- Att lokalen rustas och anpassas.
- Att nya hyresavtal tecknas som speglar kommunens kostnader för lokalanpassningar och renoveringar.

Lisa Norén (S) för Socialdemokraterna i Östhammars kommun 2024-02-26

Samhällsbyggnadskontoret
Stefan Lundström

Underlag till svar på motion om att inte sälja ut räddningstjänstens lokaler

Lisa Norén (S) yrkar i motion daterad 2024-02-26:

- Att den aktuella fastigheten (Östhammar 22:18) tas bort från försäljning.
- Att lokalen rustas och anpassas.
- Att nya hyresavtal tecknas som speglar kommunens kostnader för lokalanpassningar och renoveringar.

Underlag gällande lagstiftning på området

	LOU	Bygga själva	Extern hyresvärd möjlig	Extern hyresvärd önskvärd
Staten	Ja	Nej	Ja	Nej
Räddningsnämnden (UA, Tierp, Östhammar)	Nej	Nej	Ja	Nej
Regionen	Ja	Ja	Ja	Nej

Polismyndigheten gick i november 2024 ut med en RFI (efterfrågan om information) till marknaden rörande en upphandling av hyresvärd i Östhammar. Polisen behöver bygga ett relativt stort komplex med en beräknad nyproduktionskostnad på runt 130 miljoner.

En ny brand- och ambulansstation beräknas kosta ca 180 miljoner.

Underlag gällande kommunens verksamhet på området

Östhammars kommuns fastighet (Östhammar 22:18) kräver omfattande renovering, så omfattande att verksamhet inte kan vara kvar på platsen under tiden pga. tex sanering av miljöfarliga byggnadskomponenter och därmed kostar renovering och evakuering av de tre blåljusmyndigheterna totalt sett ca 10% mer än nyproduktion.

Förvaltningen jobbar därför mycket brett och har i dagsläget inget annat besked att lämna än att arbete pågår för att hitta den bästa och mest kostnadseffektiva lösningen för både blåljusmyndigheterna och kommunen för att sedan återkomma med ett underlag för politiskt beslut om framtiden.

Motion

Roslagens luftvärnsregemente LV 3 ska återuppstå i Östhammars kommun.

Bakgrund

Roslagens luftvärnsregemente, LV3, låg i vår grannkommun Norrtälje och lades ned den 30 juni 2000 i den allmänna nedrustningen av Sverige. Att ta bort värnpliktsarmén, som dåvarande regering beslutade 16 juni 2009 var något som Vänsterpartiet reserverades sig mot. I riksdagsdebatten den 13 maj 2013 framförde Torbjörn Björlund att ett återinförande av allmän värnplikt var ett måste. Det är en ståndpunkt som Vänsterpartiet fortfarande står fast vid.

Att Östhammars kommun stoltserar med att hissa NATO flaggan är helt betydelselöst om det inte finns några förband att hissa den för i vår kommun. Men vårt inträde i den organisationen gjorde att just vår kommun blev extra utsatt för risken att få ett luftangrepp mot våra kärnkraftsanläggningar i Forsmark. Det som skulle öka vår säkerhet med medlemskapet i alliansen kan tyvärr bli tvärt om med nuvarande ledning i USA. Osäkerheten är stor och vi måste se om vårt eget försvar i första hand och om några NATO-trupper från andra sidan Atlanten förstärker våra soldater så är det bara bonus.

Det finns flera skäl varför ett luftvärnsregemente skall etableras just i vår kommun. Hälften av landets kärnkraftsreaktorer finns i vår kommun och vi skall deponera allt radioaktivt avfall här. Ett av de mål som Putins Ryssland har riktat in sig på är just infrastruktur och kraftproduktion. Kärnkraftverket i Zaporizjzja har Ryska styrkor omringat och hotar med att stänga eller spränga i luften. Den Ukrainska befolkningen har genomlevt 3 vintrar med elbrist och hot om härdsmläta som skulle göra stora områden obeboeliga. Med erfarenheterna om det plötsliga anfallet som Ryska trupper gjorde 24 februari 2022 mot Ukraina är det troligt att ett anfall kommer överraskande. Kärnkraftverk är ett uttalat anfallsmål för en Rysk angripare. Det faktum att kommunen har en modern hamnanläggning är något som en angripare säkert väger in vid en attack. Inom någon timmes körtid ligger Sveriges fjärde största stad med flygflottilj, norra stambanan och E4 är inom räckhåll för en angripare är andra skäl för ett eller flera militära förband i regionen.

Ett stationärt LV förband skulle inte bara vara ett bra försvar runt kraftanläggningen utan också säkra luftförsvaret runt Uppsala och Stockholm. Även försörjningen av skjutfält inom närområdet finns på Vaddö och Marma skjutfält. Dessa ligger inom några timmars transportavstånd. Hur än ett nytt förband skall återuppstå så måste försvarsmakten köpa in mark. Nya kaserner och ekonomibyggnader måste uppföras. Det som en gång fanns är sålt och är idag utbildningscentrum och handelscentrum.



Om Roslagens regemente skall kunna återuppstå så är det ytterst lämpligt att det ligger just i Roslagen vilket Östhammar är en del av. Där har vår kommun flera fördelar jämfört med både Vaxholm, Österåker och Norrtälje.

Exakt var i vår kommun ett regemente skall etableras är något som försvarsmakten får utreda. Om man jämför med tidigare lokaliseringar så finns det gott om plats för ett LV förband i kommunen. Det skulle ge Östhammars kommun runt 500 nya jobb inom regementet. Med alla kringjobb skulle flera hundra nya kommuninvånare ha sin försörjning här. Det skulle påverka demografin i positiv riktning och skolorna skulle öka sitt elevunderlag o.s.v.

Därför yrkar Vänsterpartiet Östhammar att:

- Östhammarskommun gör en hemställan till regeringen och försvarsmakten att etablera ett LV regemente i Östhammars kommun.
- Kommunledningen arbetar aktivt för att ett regemente blir verklighet.
- Kommunledningen arbetar för att VA och annan kommunal infrastruktur planeras och prioriteras för militärförläggningen.
- Före 2030 skall första spadtaget för ett regemente vara taget.

Pernilla Grahn

Gruppledare Vänsterpartiet Östhammar

Freddie Eriksson

Ordförande Vänsterpartiet

Östhammar

Ärendebeskrivning

Motion från vänsterpartiet, Pernilla Grahn.

Vänsterpartiet i Östhammars kommun har inkommit med en motion om att Roslagens luftvärnsregemente LV 3 ska återuppstå i Östhammars kommun.

Vänsterpartiet Östhammar yrkar att

- Östhammars kommun gör en hemställan till regeringen och försvarsmakten att etablera ett LV regemente i Östhammars kommun.
- Kommunledningen arbetar aktivt för att ett regemente blir verklighet.
- Kommunledningen arbetar för att VA och annan kommunal infrastruktur planeras och prioriteras för militärförläggningen.
- Före 2030 skall första spadtaget för ett regemente vara taget.

Svar på motion: Roslagens luftvärnsregemente LV 3 ska återuppstå i Östhammars kommun

Vi tackar för motionen och uppskattar engagemanget för att säkerställa Försvarsmaktens närvaro i Östhammars kommun. Frågan om återetablering av ett luftvärnsregemente är i grunden en fråga för Försvarsmakten och Regeringen, då sådana beslut ligger inom den nationella försvarspolitikens ram och inte inom kommunens ansvarsområde. Försvarsmakten har de senaste åren genomfört omfattande förändringar och anpassningar av sin verksamhet för att stärka Sveriges försvarsförmåga, vilket inkluderar både en ökning av den operativa beredskapen, en geografisk omfördelning av förband och ett medlemskap i NATO. Detta sker främst med hänsyn till de säkerhetspolitiska förändringarna i omvärlden, särskilt i relation till Rysslands krig i Ukraina och andra hotbilder mot Sveriges säkerhet.

Det är därför viktigt att förstå att Försvarsmaktens beslut om etablering av nya förband, omstrukturering av befintliga enheter eller förändring av dess närvaro i olika delar av landet sker utifrån Försvarsmaktens bedömning av det nationella säkerhetsläget och de strategiska behov som identifieras på central nivå. För närvarande har Försvarsmakten genomfört en omfattande modernisering av sin verksamhet, vilket inkluderar förslag om att stärka den militära närvaron i olika delar av Sverige. Försvarsmakten arbetar idag med att återuppbygga och förstärka förmågan att möta ett brett spektrum av hot, och detta inkluderar både stationering av nya förband och upprustning av befintliga enheter. Dock är det Försvarsmakten som gör en behovsbedömning och det är deras beslut om var och hur förband ska stationeras. Det är också viktigt att beakta att Försvarsmakten, i samband med etablering av nya förband, genomför omfattande analyser av logistik, tillgång på mark och den operativa miljön, vilket gör att lokalisering och infrastrukturplanering är komplexa och ofta långsiktiga processer.

Det är klart att kommunens geografiska läge, särskilt med tanke på de strategiskt viktiga kärnkraftsanläggningarna i Forsmark, gör Östhammar till en viktig plats för Sveriges

nationella säkerhet. Kommunen har även en modern hamnanläggning och andra infrastrukturella fördelar. Detta innebär att kommunen på olika sätt kan spela en roll i att säkerställa den civila beredskapen och samverkan med statliga myndigheter, inte minst Försvarsmakten.

Om Försvarsmakten skulle bedöma att det finns behov av ett luftvärnsregemente i Östhammars kommun, är kommunen beredd att tillmötesgå behovet av planering och infrastruktur, exempelvis inom områden som VA och annan samhällsservice som kan vara relevant för en sådan etablering. Kommunen har erfarenhet av samverkan med Försvarsmakten och är beredd att delta i en konstruktiv dialog om hur en eventuell etablering skulle kunna genomföras.

Beslutsunderlag

Inkommen motion från vänsterpartiet, Pernilla Grahn



Motion om att införa en policy i Östhammars kommun för att motverka hedersrelaterat våld och förtryck

Tiotusentals människor, främst flickor och kvinnor men även pojkar och män, lever i dag i ofrihet mitt i det svenska samhället. De övervakas dagligen i detalj av sin familj eller av självutnämnda moralväktare.

Det här sker varje dag, i hela Sverige, från de stora städernas stadsdelar till mindre orter. Östhammars kommun är troligen inget undantag.

Att bryta det hedersrelaterade förtrycket är en av vår tids största frihetsfrågor. Det handlar om att alla, oavsett kön och oavsett familjebakgrund, ska kunna få del av rätten att bestämma över sin egen framtid. Varje flicka och pojke, kvinna och man ska få bestämma över sitt eget liv.

Alla nivåer av samhället måste sända ett glasklart budskap att kulturella sedvänjor och traditioner aldrig får ges företräde framför grundläggande värderingar om jämlikhet och allas människors rätt att styra sina egna liv.

Samhället har blundat allt för ofta för detta förtryck. Vet vi hur det ser ut i vår kommun? Vid sidan av de viktiga lagskärpningar som görs av regeringen, vill vi att Östhammars kommun intensifierar arbetet med att motarbeta hedersförtryck. I Östhammars kommun ska vi reagera och agera omedelbart vid minsta tecken om förekomsten av hedersrelaterat våld och förtryck. Kommunens politiker bör därför fatta ett tydligt inriktningsbeslut om att bekämpa alla former av våld och förtryck med särskilt fokus på det hedersrelaterade förtrycket.

Vår liberala dröm är att Östhammars kommun ligger i framkant för att förebygga och agera vid minsta misstanke om hedersrelaterat våld och förtryck

Därför yrkar jag:

- Att Östhammars kommun ska införa en policy för att förebygga hedersrelaterat våld och förtryck
- Att Östhammars kommun genomför en enkät bland anställda som möter barn, unga och utsatta om i vilken utsträckning de möter hedersrelaterad problematik och vilka behov av stöd de har.
- Att Östhammars kommun inventerar antalet barn som förts bort eller som riskerar att föras utomlands.
- Att Östhammars kommun tar ett ansvar för att all berörd personal får mandat och utbildning för att kunna agera kraftfullt.

Österbybruk februari 2024

Irmeli Bellander
Gruppledare L Östhammar

Kommunstyrelsens ordförande
Fabian Sjöberg

Motionssvar om att införa en policy i Östhammars kommun för att motverka hedersrelaterat våld och förtryck

Det hedersrelaterade våldet är något som berör och upprör oss alla. Det är tydligt att de som utsätter sina familjemedlemmar för detta varken har förstått eller tagit till sig de demokratiska och grundläggande värderingar vi har i Sverige. Som kommun har vi en del i ansvaret för våra invånares trygghet och säkerhet. Vår del rör det förebyggande arbetet. Detta görs i stora delar i t ex skolverksamheten genom utbildning. Här har både skollagen och läroplanen tydliga inslag om den här typen av problematik men även om de grundläggande värderingar och demokratiska principer som gäller i Sverige. Socialtjänsten kan tänkas komma i kontakt med människor utsatta för hedersvåldsproblematik. Där är det viktigt att kunna känna igen signalerna och tecknen på detta. Här vill jag även ge lite uppmärksamhet till Nexus som är ett regionalt resurscentrum för just hedersrelaterat våld och finns till som resurs till kommunerna i Uppsala län dit vi kan hänvisa människor som är utsatta eller fortbilda de av våra medarbetare som kan tänkas komma i kontakt med problematiken. Sedan ska vi inte glömma att det är Polisens område att beivra och upptäcka brott.

För att besvara motionens yrkanden så ser jag idag inget behov av något övergripande styrande dokument motsvarande policy, det ger inget för den enskilde att arbeta med eller möjligheter att se problemen där de finns. Vi ställer oss dock positiva till att de nämnder som närmare berörs tillser att det finns riktlinjer till stöd för de medarbetare som arbetar inom områden där problematiken finns.

Även om det skulle vara intressant och möjligen behjälpligt att få en övergripande bild av hur stort problemet är inom vår kommun så ser jag inte att en enkät skulle hjälpa i det avseendet, jag är dock säker på att de medarbetare som stött på problematiken i sådana fall har tagit hand om det på ett därför lämpligt sätt. Att göra en inventering tror jag helt enkelt inte är möjligt utan att lägga enorma resurser på att försöka hitta de fallen som det skulle röra sig om vilket vi inte har och dessutom är vi då inne på vad som snarast är att likna vid polisiära uppgifter. Att göra tillägg till befintliga enkäter med frågor som berör den här typen av problematik är dock något som bör ses över, en möjlighet är skolenkäten som går ut varje år. Att föra register över de som riskerar att föras utomlands landar förmodligen dessutom utanför vad gränserna för vad lagstiftningen medger.

Den personal som behöver fortbilda sig i ämnet behöver naturligtvis göra det, men jag ser inte det som något att besluta om på den här nivån utan snarare något som respektive medarbetare och chef får diskutera utifrån befintlig kompetens och arbetsuppgifter.

Slutligen vill jag ändå tacka för en motion om ett viktigt och aktuellt ämne.