



Årsredovisning

2011



ÖSTHAMMARS
KOMMUN
– EN DEL AV ROSLAGEN

Innehållsförteckning

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

Organisation och övergripande kommentarer.....sid 4

Kommunstyrelsens ordförande Jacob Spangenberg ger sin syn på året som gått.

Östhammars kommun/organisation

Kommunens nämnder organisation

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys.....sid 7

Omvärldsanalysen har till uppgift att spegla hur yttre faktorer påverkar eller kan påverka Östhammars kommun.

Avsnittet behandlar inledningsvis kommunsektorns ekonomi. Därefter belyses befolkningen, bostadsmarknaden, näringslivet och arbetsmarknaden samt infrastrukturen. Till sist följer en känslighetsanalys av några viktiga faktorer som påverkar kommunens utveckling.

Måluppfyllelse.....sid 10

Här redovisas uppfyllelsen av kommunfullmäktiges mål

Finansiella mål

God ekonomisk hushållning ochsid 10

Verksamhetsmål

God kommunal service,sid 11

God ekonomisk hushållning ochsid 13

Långsiktig hållbar utveckling.....sid 14

Finansiell analys.....sid 18

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

Drift- och investeringsredovisning.....sid 20

Kommunens drift- och investeringsredovisning med korta kommentarer redovisas på dessa sidor.

Personalekonomisk redovisning.....sid 22

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

Resultaträkning, kassaflödesanalys, balansräkning..sid 24

Kommunens resultaträkning, kassaflödesanalys och balansräkning

Fem år i sammandrag.....sid 26

Ett antal finansiella nyckeltal redovisas tillsammans med 5-års uppställning av kommunens finansiella utveckling

Kommunens noter.....sid 27

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

Tillämpade redovisningsprinciper.....sid 31

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

Kommunens verksamhet

Modell för analys av verksamheten.....sid 32

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

Nämndernas verksamhetsberättelser.....sid 33

Kommunstyrelsen.....sid 33

Lokal säkerhetsnämnd.....sid 36

Samhällsbyggnadsnämnd.....sid 37

Fritidsnämnd.....sid 38

Kulturnämnd.....sid 39

Teknisk nämnd.....sid 40

VA-verksamhet.....sid 41

Renhållningsverksamhet.....sid 42

Barn- och utbildningsnämnd.....sid 43

Socialnämnd.....sid 47

Bolagen i den sammanställda redovisningen.....sid 50

Här redovisas och analyseras de bolag som ingår i koncernen Östhammars kommun, nämligen Stiftelsen Östhammarshem, Hargs Hamn AB och kommunakförbundet Räddningstjänsten Norduppland.

Hållbarhetsbokslut.....sid 53

Handikappverksamhet.....sid 53

Folkhälsa och välfärd.....sid 53

Jämställdhet.....sid 53

Energi- och klimat.....sid 54

Att leva gott som äldre i Östhammars kommun.....sid 55

Övrigt

Redovisningsmodell och nyckeltal.....sid 56

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

Revisionsberättelse.....sid 57



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Varför finns Östhammars kommun som organisation till? Varför jobbar vi på det sätt som vi gör? Detta är två huvudfrågor som jag själv ställer mig nästan varje dag. Svaren skiftar, beroende på vilka frågeställningar som är aktuella för dagen, men vid en stunds reflekterande finner jag följande svar:

Huvuduppgiften för Östhammars kommun är att dagligen, oavsett konjunktursvängningar, leverera välfärd av hög kvalitet. Medborgarna har högt ställda förväntningar på dessa leveranser i form av utbildning, omsorg, vård, vägar, vatten, avlopp mm. Dessutom förväntar sig medborgarna en aktiv kommun som ställer sig i fronten för en positiv utveckling av hela regionen. De höga kvalitetskraven ställer krav på en ändamålsenlig organisation som är effektiv och använder de tillgängliga resurserna på ett bra sätt. I den kommunala organisationen måste vi alltid ha detta för ögonen. Därför är det glädjande att vi nu tillsammans tagit steg för att jobba smartare; LEAN-arbetet har påbörjats, Projekt kultur & värderingar har påbörjats tillsammans med ett omfattande arbete för att mäta kvalitet i alla sammanhang där kommunen levererar till medborgarna.

För att kunna leverera dessa tjänster i framtiden måste vi kunna säkerställa resurser. Att dra nytta av varandras kompetenser och erfarenheter över förvaltningsgränser är ett centralt tema för en modern lärande organisation. Att ständigt ifrågasätta vad vi gör för att kunna förbättra verksamheten, är ett av de förtroendevaldas viktigaste uppdrag och vi gör detta på medborgarnas uppdrag. Medarbetarna i vår organisation har ett delat ansvar för

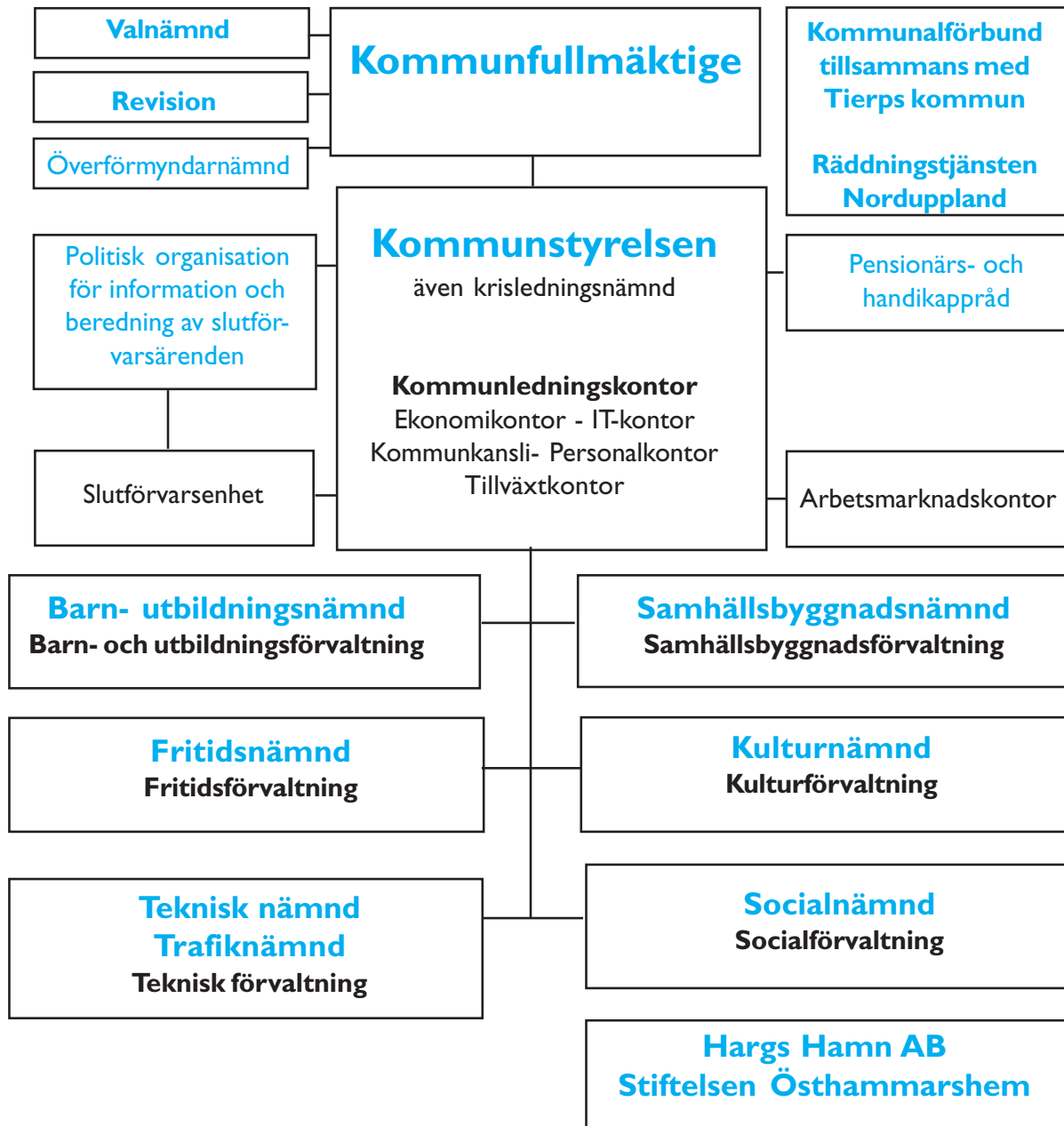
att se till att vi tillsammans levererar rätt tjänster och till rätt kostnad. Vi har hittills gjort det bra, men behöver skapa ett starkare fokus på kostnader och kvalitet. En stor utmaning är att vår kommun är och kommer att vara mycket decentraliserad. Verksamheten finns på många ställen vilket skapar stora ekonomiska utmaningar. Det gäller såväl skolor som omsorg, infrastruktur och simhallar.

Ur ett mer strikt kommunalekonomiskt perspektiv har 2011 varit något av ett mellanår. Kommunen har inte lyckats med att skapa ett tillräckligt överskott. Resultatet för året är 0,5 miljoner, vilket är -0,9 miljoner jämfört med budget, det är ett alltför svagt resultat för att vara hållbart i längden. Kommunfullmäktiges målsättning om + 2% betyder att vi bör ha ca 20 miljoner i överskott. Detta överskott behövs för att kunna möta framtida utmaningar och inte minst för att kunna självfinansiera våra investeringar. I budgetarbetet för 2013 kommer vi att ha ett starkt fokus på ett bättre resultat, där samtliga förvaltningar kommer att vara engagerade.

I Östhammars kommun har vi en bra kvalitet i de flesta verksamheter. Det är Ni medarbetare och Ni förtroendevalda som skapat dessa resultat. Tack för Era insatser under 2011!

Jacob Spangenberg (C)
Ordförande i kommunstyrelsen





Kommunens verksamhet

Nämnder och verksamhet

Kommunfullmäktige

Örjan Mattsson	Ordförande	S
Kerstin Björck-Jansson	1:e vice ordf	C
Urban Englesson	2:e vice ordf	M
Margareta Widén-Berggren	Ledamot	S
Jonas Svensson	Ledamot	S
Sanne Eriksson	Ledamot	S
Ingvar Skönstrand	Ledamot	S
Ingvar Johansson	Ledamot	S
Barbro E Andersson	Ledamot	S
Christina Haaga	Ledamot	S
Caroline Schnell	Ledamot	S
Ann-Marie Åström	Ledamot	S
Thomas Ohlström	Ledamot	S
Camilla Gelinder	Ledamot	S
Désirée Mattsson	Ledamot	S
Roger Lamell	Ledamot	S
Jonas Lennström	Ledamot	S
Thomas Eriksson	Ledamot	S
Ann-Charlotte Grehn	Ledamot	S
Tomas Bendiksen	Ledamot	S
Christina Woxdahl Pihl	Ledamot	S
Anna-Lena Söderblom	Ledamot	M
Lennart Owenius	Ledamot	M
Sune Pettersson	Ledamot	M
Gunilla Delwall	Ledamot	M
Maria Strömberg	Ledamot	M
Pär-Olof Olsson	Ledamot	M
Allan Kruukka	Ledamot	M
Hans Norberg	Ledamot	M
Reinhold Delwall	Ledamot	M
Jacob Spangenberg	Ledamot	C
Bertil Alm	Ledamot	C
Bertil Johansson	Ledamot	C
Lisa Landberg	Ledamot	C
Gunnel Wahlgren	Ledamot	C
Inger Abrahamsson	Ledamot	C
Lennart Bergström	Ledamot	C
Katarina Ståhlbrand	Ledamot	C
Mats Sjöborg	Ledamot	FP
Christer Bohlin	Ledamot	FP
Ann-Katrin Malmström	Ledamot	BOA
Lars O Holmgren	Ledamot	BOA
Linda Jansson	Ledamot	SD
Linnéa Jansson	Ledamot	SD
Arno Unge	Ledamot	MP
Linda Eskilsson	Ledamot	MP
Ingeborg Sevastik	Ledamot	V
Mohammad Sabur	Ledamot	V
Christina Carlsson	Ledamot	KD

Kommunstyrelse

Jacob Spangenberg	Ordförande	C
Margareta Widén-Berggren	1:e vice ordf	S
Anna-Lena Söderblom	2:e vice ordf	M
Bertil Alm	Ledamot	C
Lennart Owenius	Ledamot	M
Mats Sjöborg	Ledamot	FP
Lars O Holmgren	Ledamot	BOA
Jonas Svensson	Ledamot	S
Sanne Eriksson	Ledamot	S
Roger Lamell	Ledamot	S
Ingvar Skönstrand	Ledamot	S

Nämndernas ordförande och vice ordförande

<i>Fritidsnämnd</i>		
Moise Córdoba	Ordförande	S
Hans Gustavsson	1:e vice ordf	C
Christer Lindström	2:e vice ordf	M
<i>Kulturnämnd</i>		
Bertil Johansson	Ordförande	C
Hans Lagenius	1:e vice ordf	S
Erik Kjellgren	2:e vice ordf	M
<i>Socialnämnd</i>		
Kerstin Björck-Jansson	Ordförande	C
Thomas Eriksson	1:e vice ordf	S
Hans Norberg	2:e vice ordf	M
<i>Samhällsbyggnadsnämnd</i>		
Tomas Bendiksen	Ordförande	S
Bertil Alm	1:e vice ordf	C
Gunilla Delwall	2:e vice ordf	M
<i>Barn- och utbildningsnämnd</i>		
Roger Lamell	Ordförande	S
Gunnel Wahlgren	1:e vice ordf	C
Lennart Owenius	2:e vice ordf	M
<i>Säkerhetsnämnd</i>		
Margareta Widén-Berggren	Ordförande	S
Anna-Lena Söderblom	vice ordf	M
<i>Teknisk nämnd</i>		
Lisa Landberg	Ordförande	C
Jonas Svensson	1:e vice ordf	S
Sune Pettersson	2:e vice ordf	M

Kommunfullmäktigevalet 2010

	Antal	Proc.	Man-
röster			dat
Moderata samlingspartiet	2 665	19,55	10
Centerpartiet	2 505	18,38	9
Folkpartiet liberalerna	580	4,26	2
Kristdemokraterna	385	2,82	1
Socialdemokraterna	5 179	37,99	19
Vänsterpartiet	519	3,81	2
Miljöpartiet de gröna	561	4,12	2
Borgerligt alternativ	641	4,70	2
Sverigedemokraterna	566	4,15	2
Övriga	30	0,22	0
Totalt	13 631	100,0	49

Förvaltningschefer

Sten Huhta/Peter Nyberg	kommunchef
Per Engström	ekonomichef
Gun Klang	personalchef
Jan Rydberg	it-chef
Annika Bexelius	teknisk chef
Peter Jansson	fritidschef
Marianne Pahlson/Frederic Öberg	kulturchef
Hans Oscarsson	barn- o utbildningschef
Kenneth Lindholm	socialchef
Virpi Lindfors	samhällsbyggnadschef

Omvärldsanalys

Omvärldsanalysen har till uppgift att spegla hur yttre omständigheter påverkar eller kan påverka Östhammars kommun. Avsnittet behandlar inledningsvis kommunsektorns ekonomi. Därefter belyses befolkningen, bostadsmarknaden, näringslivet och arbetsmarknaden samt infrastrukturen. Till sist följer en känslighetsanalys av några viktiga faktorer som påverkar kommunens utveckling.

Kommunsektorns ekonomi

Mot bättre tider

Den ekonomiska utvecklingen har varit ytterligt svag under slutet av 2011 i stora delar av Europa. Den svaga utvecklingen har bidragit till ett påtagligt fall i svensk export och industriproduktion. Men trots den försvagning som skett uttrycker idag många industriföretag en större optimism om framtiden än tidigare. Även andra tecken tyder på att oron för eurons framtid och risken för en akut skuldskris har lättat något. Bedömningen är att tillväxten i svensk ekonomi tillfälligt stannat av, men att svensk ekonomi snart växer igen. Tillväxten blir dock i år och nästa år väsentligt svagare än under 2010 och 2011. Arbetslösheten kommer därför att stiga något, men inte särskilt mycket. Lägre sysselsättning och dämpad inflation håller tillbaka skatteunderlaget, men andra faktorer som ökade pensioner verkar i motsatt riktning. Sammantaget innebär det att skatteunderlagets nivå 2013 beräknas bli något högre än vad SKL tidigare räknat med.

SKL:s bedömning utgår från att skuldskrisen på sikt klaras upp under ordnade former. Även med ett lyckligt slut kommer det dock ta tid innan förtroendet återvänder och oron på de finansiella marknaderna lägger sig. Utgångspunkten är att oron för ett eurosammanbrott kvarstår, men att sannolikheten för och förväntningarna om en positiv lösning gradvis växer. Trots detta i huvudsak positiva anslag antas det svaga tillståndet i framförallt södra Europa bestå under lång tid framöver.

Utvecklingen – både i Sverige och i övriga Europa – bedöms vara som svagast under vinterhalvåret 2011/2012. I takt med att turbulensen på de finansiella marknaderna lägger sig påbörjas en återhämtning av den internationella konjunkturen. Marknadstillväxten för svensk export ökar också. För många länder riskerar dock återhämtningen ta tid och tillväxttalen till en början bli måttliga. Men ökad draghjälp från exportindustrin i kombination med gynnsamma förutsättningar för inhemsk efterfrågan gör att svensk ekonomi kan växa i relativt snabb takt från och med 2014. Även sysselsättningen beräknas på sikt ta fart vilket bidrar till att arbetslösheten kan sjunka från 8 ner till 6 procent. Den positiva utvecklingen på arbetsmarknaden för med sig att också skatteunderlaget fortsätter växa i god takt.

Skatteunderlagets utveckling

Skatteunderlaget växte under år 2011 i relativt måttlig takt. Konjunkturavmattningen leder till att den starka utvecklingen på arbetsmarknaden slår om till minskande sysselsättning och lägre löneökningstakt år 2012. Effekten på skatteunderlaget motverkas dock av två faktorer. Dels ökar pensionsinkomsterna betydligt när den automatiska balanseringens broms år 2011 förbyts i gas år 2012. Dels ökar inte grundavdragen i samma omfattning 2012 som de gjorde 2011, då grundavdragen för personer som fyllt 65 år höjdes. Skatteunderlaget växer därför något mer 2012 än 2011.

År 2013 väntas arbetade timmar åter öka något. Det är huvudorsaken till att skatteunderlagets tillväxttakt tilltar. När konjunkturåterhämtningen därefter tar fart ökar sysselsättningen i raskare takt och löneökningarna blir större, med god skatteunderlagstillväxt som följd. Dock blir ökningen av pensionsinkomsterna lägre dessa år.

Jämfört med regeringens prognos i budgetpropositionen för år 2012 visar SKL:s bedömning svagare skatteunderlagstillväxt alla år utom 2011 och 2015. År 2011 blev starkare än främst regeringen men även SKL förväntade sig. Skillnaden förklaras av att inkommen statistik visar större ökning av lönesumman under slutet av året än den regeringen förväntade sig. Skillnaden år 2015 beror i huvudsak på att SKL räknar med högre löneökningstakt. Den viktigaste förklaringen till regeringens ljusare syn på skatteunderlaget år 2012–2014 är en starkare utveckling av sysselsättningen än den SKL nu räknar med.

Befolkning

Folkmängd	2009	2010	2011
Totalt	21 391	21 373	21 387
Män	10 923	10 955	10 948
Kvinnor	10 468	10 418	10 439

Folkmängdsförändring

Födda	185	210	200
Döda	261	241	243
Födelsenetto	-76	-31	-43
Flyttningsnetto	33	13	57
Befolkningsförändring	-43	-18	14

Utdebitering

Kommunen	22,18	22,18	22,18
Landstinget	10,37	10,37	10,37
Kyrkan, snitt	1,25	1,25	1,25
Totalt	33,80	33,80	33,80

Östhammars kommun har under en lång rad av år haft negativ utveckling med undantag av en kortare uppgång i början på 2000-talet. Under de senaste åren har befolkningen stabiliserats kring knappt 21 400. I grunden påverkas befolkningsförändringen av att kommunen har ett s.k. födelseunderskott, -43 personer 2011, vilket är förhållandet mellan födda och döda under året. För att kompensera födelseunderskottet krävs ett lika stort posi-

tivt flyttningsnetto för oförändrad befolkning.

Under 2011 var flyttningsnettot totalt +57 personer, en klar förbättring jämfört med föregående år då flyttningsnettot var +13. För åldersgruppen 0-24 år var flyttningsnettot -29 personer. Åldersgruppen 50 år och äldre hade ett flyttningsnetto på +3 personer. I åldersgruppen 25 – 49 år var flyttningsnettot +82 personer. Flyttningsnettot för de olika åldersgrupperna 2011 skiljer sig mot hur flyttningstrenden sett ut tidigare år. Den största förändringen är att flyttningsnettot för åldersgruppen 50 år och äldre är betydligt lägre, samtidigt som nettot för gruppen 25-49 år är mycket högre än tidigare år, vilket måste ses som positivt. Totalt var befolkningsförändringen +14 personer 2011.

Bostadsmarknad

Det finns ca 10 500 lägenheter i Östhammars kommun. Fördelningen är 36% i flerbostadshus och 64% i småhus.. Antalet fritidsbostäder är ca 5 000.

Kommunen har ingen bostadsförmedling och kan därför inte bevaka bostadsmarknaden i detalj. I kommunens eget bostadsbolag fanns det vid årsskiftet 14 lediga lägenheter.

Vid årsskiftet fanns det 88 lediga tomter till försäljning via kommunen. Kommunfullmäktige har prioriterat investeringar för bostads exploatering för att möjliggöra betydligt större småhus produktion.

Näringsliv och arbetsmarknad

Regionförbundet i Uppsala län gav under 2011 Kontigo AB i uppdrag att analysera utvecklingen hos länets näringsliv under senaste fyra åren. Analysen pekar ut ett antal områden där Östhammars kommun utmärker sig. Nedan följer några av de slutsatser och fakta som analysen belyser.

Efter Uppsala är Östhammar den mest framträdande arbetsmarknaden i länet. Östhammar står för drygt 10 procent av länets samlade sysselsättning och tillsammans med Älvkarleby visar också näringslivet i kommunen den högsta produktiviteten i länet. Av länets samlade förädlingsvärde står Östhammar för hela 12% (att jämföra med länets näst största kommun, Enköping, vars invånarantal är mer än två gånger Östhammars, som står för 7%)!

Mycket av detta är förstås hänförligt till länets största privata arbetsgivare, Sandvik Coromant, samt Forsmarks Kraftgrupp.

Analysen pekar också på att merparten av den nya sysselsättningen skapats inom gruppen unga företag inom storleksgrupperna 5-50 anställda. Besöksnäringen, som visserligen fortfarande är sysselsättningsmässigt relativt liten, är ett exempel på en tjänstesektor där sysselsättningstillväxten är god.

Avslutningsvis pekar analysen på en utmaning som är särskilt utmärkande för Östhammars kommun. Det är näringslivets sårbarhet till följd av tillverkningsindustrins dominerade ställning. Under 2011 presenterade även

Sveriges Kommuner & Landsting en annan rapport, som rankar Östhammars kommun som en av 100 mest sårbara i landet med avseende på enskilt företagsberoende/utpendling/nyföretagande och sammanfattande omdöme om företagsklimatet.

Ett av Kommunstyrelsens övergripande mål är att förbättra företagsklimatet i kommunen. Därför är kommunens näringslivsarbete fokuserat på styrtalet och aktiviteter för att utveckla just förutsättningarna för företagande. Ett av styrtalet är nyföretagandet, som under 2011 blev det bästa sedan mätningen påbörjades. I en nationell jämförelse så är en ökningstakt om ca 19% mycket starkt när riket i genomsnitt ökade med 6,5%

Helår	EF/KB/HB	AB	Totalt
2011	39	49	88
2010	37	37	74
Förändring	5,4%	32,4%	18,9%

Källa: Nyföretagarbarometern Jobs and Society NyföretagarCentrum

Det andra styrtalet mot ett bra företagsklimat är företagarnas upplevelse av den servicenivå som kommunens myndighetsutövning erbjuder. Under 2011 deltog Östhammars kommun därför i den mätning som genomfördes för tredje gången av de kommuner som ingår i Stockholm Business Alliance). Undersökningen mäter kundnöjdheten (NKI) i mötet mellan företag och myndighetsutövare. Riksgenomsnittet av utvärderade kommuner var index 66 och Östhammar fick index 65, vilket rankade Östhammar i mitten.

Det tredje styrtalet heter just Företagsklimat och utgår från Svenskt Näringslivs årliga ranking. Rankingens genomförs utifrån Sv Näringslivs medlemmars svar på en enkät där attityden till företagande är i centrum. De senaste åren har kommunen klättrat uppåt i rankingen (från plats 256 år 2007 till plats 171 år 2011). Enkätsvaren ger – förutom svar på attityden till företagande – också en signal på vilka frågor som näringslivet uppfattar som kritiska. Vid den senaste mätningen pekas särskilt tillgången på "arbetskraft med relevant kompetens" ut som ett område där näringslivet vill se en förändring.

Arbetsmarknad, årsmedeltal 2011

	Östhammar	Länet	Riket
Öppet arbetslösa i program	1,9%	2,6%	3,4%
Obalansen	3,6%	4,6%	6,3%

Baksidan av att ha en hög sysselsättning är alltså att näringslivet förstås oroas över tillgången på arbetskraft. Uppsala län har Sveriges lägsta arbetslöshet och i Uppsala län utmärker sig just Östhammars kommun med en extremt låg arbetslöshet. I skrivande stund är så få som 467 personer arbetslösa i Östhammar och efterfrågan på arbetskraft är stor. Inte bara de stora arbetsplatserna Sandvik och Forsmark rekryterar. Det finns också en lång rad småföretag i både verkstadsindustrin och servicenäringsen, som konkurrerar på arbetskraftsmarknaden. Särskilt framträder i det här sammanhanget Dannemora Mineral som just nu är i färd med att rekrytera personal

inför nystarten av gruvedriften och så förstås SKB (som planerar för ett slutförvar av använt kärnbränsle).

Östhammars kommun arbetar tillsammans med det lokala näringslivet för att klara av den förväntade expansionen utan "växtvärk" och onödiga störningar i företagets produktion. Ett exempel på detta är den gemensamma satsningen på Teknikcollegeregion tillsammans med näringsliv och offentliga aktörer i Uppland. Projektet syftar till att öka intresset för teknikrelaterade utbildningar och därmed säkra arbetskraftsförsörjningen för den så viktiga verkstadsindustrin. Satsningen är finansierad av SKB genom det s.k. Mervärdesprogrammet och arbetet leds av Östhammars kommun.

Framtid

Den ekonomiska situationen de närmaste två åren bedöms vara ytterst ansträngd. Resultatöverskottet för 2012 är bara budgeterat till +3,7 Mkr samtidigt som nämnderna inte fått kompensation för löne- och prisökning, förutom barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden där kompensation med 1,5 procent ingår i deras budgetar. Budgetplanen för år 2013 innebär ett ännu lägre resultatöverskott +0,1 Mkr och inte heller här full kompensation för löneökningar till nämndernas budgetar. För att klara en budget i balans dessa år måste kraftfulla effektivitetsåtgärder och strukturförändringar vidtas.

En osäkerhetsfaktor för kommunen är möjligheten att rekrytera framtida arbetskraft. Den starka efterfrågan på arbetskraft gör att det kommer att bli svårt att rekrytera personal främst inom vård och omsorg. Det kommer också inom andra grupper att bli svårt att få tag på kvalificerad personal med hög kompetens. Det finns både ekonomiska och rekryteringsmässiga skäl att fortsätta dialogen med närliggande kommuner om samverkan om personal. Svårigheterna att rekrytera kommer med största sannolikhet att leda till löneglidningar och därmed kostnadsökningar.

På grund av förändrade demografiska förändringar uppstår ständigt nya behov. Antalet äldre bedöms öka kraftigt i Östhammars kommun de närmaste 10 åren. Detta innebär med största sannolikhet ökade kostnader inom äldreomsorgen.

Känslighetsanalys

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

Händelseförändring	Kostnad/intäkt (Mkr)
Ränteförändring med 1 %	+/- 2,0
Löneförändring med 1%	+/- 7,9
Bruttokostnadsförändring 1%	+/- 12,5
Socialbidragsförändring 10%	+/- 1,6
100 kommuninvånare	+/- 4,7
10 årsarbetare	+/- 4,4
Förändrad utdebitering 1 kr.	+/- 38,9

I tabellen ovan framgår bland annat att varje procents löneökning innebär en kostnad för kommunen på ca 7,9 Mkr. Vidare framgår det att en procents ökning av bruttokostnaderna medför en kostnad på ca 12,5 Mkr. En skatteintäktsökning med 1 krona ger ca 38,9 Mkr. Tabellen visar med tydlighet att ovanstående exempel på förändringar kan få en avgörande betydelse för kommunens ekonomi. Därför är det viktigt att upprätthålla en finansiell beredskap på såväl kort som lång sikt.

Uppfyllnadsstatus: Grön = uppfyllt. Gul = delvis uppfyllt. Röd = ej uppfyllt

Fullmäktiges finansiella mål		God Ekonomisk Hushållning	
Nämndens mål	Styrtal/Indikatorer	Kommentar	Status
Kommunfullmäktige			
Resultatmål	Årets resultat skall uppgå till minst 2% av summan av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	Kommunen uppfyller inte målet. Resultatet uppgår till 0,5 Mkr eller 0,05% av skatter och utjämning. Resultatet 2011 var budgeterat till 1,4 Mkr.	Röd
Soliditetsmål	Soliditeten inkl. alla pensionsåtaganden bör öka med minst 2% varje år.	Soliditen har minskat med 6% sedan föregående år och uppgår till 2% 2011. Kommunens tillgångar har ökat samtidigt som det egna kapitalet inte förändrats samt att ansvarsförbindelse för pensionsåtagandet har ökat med nya ränteantaganden.	Röd
Finansieringsmål för investeringar	Investeringar ska så långt som möjligt finansieras av avskrivningar och kommunens resultat	Nettoinvesteringarna var 72,3 Mkr 2011, vilket var i nivå med de två föregående åren. Dock var resultatet endast 0,5 Mkr, vilket innebär att självfinansieringsgraden är 70% 2011	Gul
Budgetmål	Varje nämnd skall bedriva verksamheten inom beslutad budgetram	Alla nämnder förutom kommunstyrelsen och finansförvaltningen klarar budgetmålet	Gul

Samhällsbyggnadsnämndens verksamhetsmål för 2011 har varit de samma som Byggnadsnämnden och Miljö- och hälsoskyddsnämnden fastställde för 2010. Ingen statusbedömning har gjorts 2011.

Uppfyllnadsstatus: Grön = uppfyllt. Gul = delvis uppfyllt. Röd = ej uppfyllt.

Fullmäktiges övergripande mål God kommunal service			
Nämndens mål	Styrtal/Indikatorer	Kommentar	Status
Kommunstyrelsen			
Attraktiv arbetsgivare	Nöjd medarbetarindex Frisknärvaro. 95%	Ingen kommunövergripande medarbetarundersökning har gjorts under 2011. Orsaken är att beslut har tagits att ingå i SKLs projekt "kultur och värderingar" där medarbetarenkät ingår. Undersökningen kom inte att göras 2011 som tänkt utan görs i början på 2012. Frisknärvaron uppgick till 95% 2011. Vi behöver utveckla fler nyckeltal för att bättre kunna följa upp målet.	Grön
Effektiv och kompetent organisation	Ingångna chefskontrakt Kompetensstrategi Kompetensutvecklingsplaner	Vi har chefskontrakt för de flesta chefer. Många anmälda deltagare i chefskandidatprogrammet. Kompetensutvecklingsplaner upprättas för den anställda i utvecklingssamtal mellan chef och medarbetare.	Gul
Hög tillgänglighet och öppenhet	Tjänsteåtaganden Nöjd medborgarindex Medborgarenkät	Tjänsteåtaganden har tagits fram inom de flesta verksamhetsområden. Någon medborgarenkät eller index har inte genomförts under 2011. Kommunen har dock 2011 deltagit i SKLs projekt "Kommunernas Kvalitet i Korthet". Där visar resultaten att bl.a. tillgänglighet är ett förbättringsområde för kommunen.	Gul
Att erbjuda vuxenutbildning med hög kvalitet inom samtliga skolformer	75% i arbete eller studier, 90% med lägst betyget godkänt inom grundläggande som gymnasial utbildning	Något sämre inom de gymnasiala kurserna	Gul
Att erbjuda funktionshindrade utvecklande arbete, praktik eller sysselsättning	80% av brukarna/deltagarna/anställda skall vara nöjda eller mycket nöjda	Enkätundersökningar visar på god måluppfyllelse, men det behövs arbetas vidare med att förbättra mätningarna då svarsfrekvensen är lite låg	Grön
Att erbjuda nyanlända flyktingar och invandrare en god introduktion i det svenska samhället		Målet om introduktion utgår då ansvaret för detta gått över till staten	
Tekniska nämnden			
Rena lokaler	Kundnöjdhet Sjukfrånvaro	Inga klagomål. Fortsatt låg sjukfrånvaro	Grön
God framkomlighet på gator, vägar och gång/cykelvägar	Trafikvolym Goda omdömen från trafikanter	Goda omdömen om snöröjningen. En cykelplan har tagits fram. Förbättrat samarbete med samhällsbyggnadsnämnden rörande planeringsarbetet	Grön
God tillgänglighet	Uppfyllda myndighetskrav avseende tillgänglighet	Bussterminalerna i Östhammar och Gimo har tillgänglighetsanpassats	Grön
Hög leveranssäkerhet i dricksvattenförsörjningen	Leveranssäkerhet	Uppkomna läckor har kunnat lagas inom rimlig tid.	Grön

Fullmäktiges övergripande mål God kommunal service			
Nämndens mål	Styrtal/Indikatorer	Kommentar	Status
Fritidsnämnden			
Vi vill ha attraktiva och välbesökta fri-luftsanläggningar	2 nya smultonställen under 2011	Ett färdigtällt och ett beslutat 2011	Grön
Vi vill verka för ett hållbart, brett och väl fungerande föreningsliv	6 nya guldklubbar under 2011	4 nya guldklubbar har tillkommit under 2011	Gul
En effektiv och kompetent förvaltning	Nöjda brukare genom brukarenkäter	Under 2011 gjordes inga brukar enkäter	Gul
Kulturnämnden			
Uppfylla målen i biblioteksplanen senast 2015	Antal besök/utlåningar per invånare. Kundnöjdhet. Frisknärvaro	Total utlåning=139 747(6,5/inv) Aktiva låntagare 4 663, antal besök=151 776 (7,0/inv) Mediabestånd = 119 617 (=5,5/inv), Öppethållande = 122 t/v. Öppettider efter kundernas önskemål. Viss osäkerhet i statistiken pga byte av datasystem.	Gul
Barn- och utbildningsnämnden			
Vi vill erbjuda alla barn och ungdomar en komplett barn-omsorg och utbildningslinje med förskola, grund- och gymnasieskola.	75% av Östhammars kommuns elever går på Bruksgymnasiet.	TRAS (Tidig Registrering Av Språkutveckling) är ett observationsmaterial som förskolans arbetslag har utbildats i. Kommunens matematik-utvecklare deltar i ett nätverk på regionnivå i samverkan med Uppsala universitet. Bruksgymnasiet och Forsmarks skola inleder ett samarbete för att locka fler elever till åk 1 på Bruks NA- och TK program. Teknikcollege i Uppland planeras starta ht 2012. Andelen sökande till Bruks var 53% ht 2011.	Gul
Socialnämnden			
Rättsäker handläggning och korrekta beslut	Andel överklagande och ändringar som gått förvaltningen emot. Mindre än 10%	Andelen överklaganden som gått förvaltningen emot är 5,5%.	Grön
Rättsäker handläggning och korrekta beslut	Kontaktpersoner/ familjer och familjehem ska utredas enligt kommunens riktlinjer, med t.ex. registerkontroll. 100%	I 53% av samtliga medgivanden framgår att registerkontroll har gjorts	Röd
Valfrihet	Uppföljning enligt riktlinjer av externa verksamheter och egen regin en gång per år. 100%	Uppföljning utförd och redovisad i socialnämnd	Grön

Fullmäktiges övergripande mål God ekonomisk hushållning			
Nämndens mål	Styrtal/Indikatorer	Kommentar	Status
Kommunstyrelsen			
Uppfylla resultat, soliditets, finansierings- och budgetmål	Inga budgetöverskridanden. Inga inköp utanför avtal	Kommunen klarar inte resultat-, soliditets-, finansierings- och budgetmålet. Inköp har till del gjorts utanför tecknade avtal, men är på väg att förbättras alltmer.	Röd
Beslut ska fattas ur ett ekonomiskt helhetsperspektiv i allt beslutsfattande	Bedömning från extern part, ex. revision	Någon extern bedömning har inte gjorts. Bedömningen är dock att de flesta beslut tas med hänsyn till ett ekonomiskt helhetsperspektiv.	Gul
Tekniska nämnden			
Kostnadseffektiv fastighetsförvaltning	Objekt som inte nyttjas fullt ut. Kundtillfredsställelse. Underhållsplan	Infört internhyressystem. Avyttrat ej använda lokaler. Faktiskt planerat underhåll är lägre än budgeterat till följd av det ekonomiska läget.	Gul
Ändamålsenliga lokaler	Kundnöjdhet	Få klagomål. God framförhållning t.ex. i arbetet med att planera ombyggnaden av Österbyskolan.	Grön
Kostnadseffektiv förvaltning av gator, g/c-vägar, parker, skog, lekplatser och gatubelysning	Goda omdömen från nyttjare	Den snörika vintern 2010-2011 ledde till höga kostnader för röjning, skottning och dumpning. Nya energisnåla armaturer har medfört lägre energiåtgång för gatubelysningen.	Gul
Kostnadseffektiv VA-verksamhet	Relativt låg taxa. Underhållsplan	VA-strategi har tagits fram. Förbättrad underhållsplanering.	Grön
Kostnadseffektiv renhållningsverksamhet	Relativt låg taxa.	Ny avfallsplan ger långsiktig plan för omhändertagande. Ny kompaktor vid Vaddika packar soporna mer effektivt vilket ökar deponins livslängd.	Grön
Fritidsnämnden			
Vi vill verka för en långsiktig god och kostnadseffektiv ungdomsverksamhet	2 nya mötesplatser för ungdomar	Hälsöäventyret samt ny föreningsdriven aktivitet (Parcour) i Öregrund	Grön
Vi vill ha kostnadseffektiva idrottsplatser	2 nya föreningar som driver sin anläggning	Diskussion och samverkan pågår med flera föreningar om övertagande av anläggningsdrift	Gul
Kulturnämnden			
Ökat kulturutbud inriktat på barn och ungdom, samt pensionärer på särskilda boenden och personer inom LSS	Sommaraktiviteter. Program i samarbete med studieförbund. Antal cirkeltimmar. Antal kulturprogram	Mätning av styrtal har ej genomförts. Resurser för aktiviteter kopplade till dessa grupper. Samverkan med studieförbunden förskola, skola, fritids- och socialkontoren. Extern finansiering (Skapande skola), kommunal medfinansiering, dock nedsatt verksamhet hos studieförbunden medför att kulturförv går miste om värdefulla samarbetspartner.	Gul

Fullmäktiges övergripande mål God ekonomisk hushållning			
Nämndens mål	Styrtal/Indikatorer	Kommentar	Status
Barn- och utbildningsnämnden			
BUN's verksamhetsområde ska vara en attraktiv arbetsplats	Antal sökande till utlysta tjänster.	Antal utlysta tjänster = 95, totalt antal sökande = 533, ger ett genomsnitt på ca 6 sökande/tjänst. Verksamheterna är organiserade i arbetslag sammansatta av olika yrkeskategorier. Ansvar och befogenheter ska ges så nära den operativa nivån som regelverken medger. Beslut är fattade om ombyggnad och upprustning av Österby- och Frösåkersskolan. Projekteringen av Östebyskolan pågår. BUN har i samverkan med Tk-förvaltningen tagit initiativ till att en plan utformas för att bygga upp stimulerande utemiljöer vid förskolor/skolor.	Gul
Socialnämnden			
Verksamheten bedrivs inom tilldelad ram	Budget i balans. 100%	Resultat utförd och redovisad i socialnämnd	Grön
Effektivt resursutnyttjande	Andel personer som uppbär ekonomiskt bistånd mer än fyra månader i förhållande till totala antalet som uppbär ekonomiskt bistånd. Mindre än 55%.	136 av 287 hushåll har uppburit ekonomiskt bistånd mer än 4 månader vilket motsvarar 47%.	Grön

Fullmäktiges övergripande mål Långsiktig hållbar utveckling			
Nämndens mål	Styrtal/Indikatorer	Kommentar	Status
Kommunstyrelsen			
Klimatneutral kommun	Miljöindikatorer enligt fastställda lokala miljömål	Genomfört utbildning i energieffektivisering riktad till fastighetsskötare. Ny upphandling av enbart Bra Miljöval-el. Köpt in elcykel och påbörjat samarbete med UL om tjänsteresor. 75 % miljöbilar i organisationen. Hela 24 klasser och förskoleavdelningar deltog i Earth hour. Genomfört energirådgivning till allmänhet och företag. Sökt och beviljats extra medel från Energimyndigheten för perioden 2012-14 för att energieffektivisera i lokaler/fastigheter samt för perioden 2012-13 för att minska utsläpp från kommunens transporter. Stort behov av att ta fram bra nyckeltal inom verksamheterna.	Gul
Gott företagsklimat	Ranking Svenskt näringsliv NKI Antal nystartade företag	Rankingen är i stort oförändrad från föregående år (plats 171 jfr 178) - trots att resan är positiv finns skäl att flagga för att ytterligare åtgärder måste vidtas för att nå målet. NKI blev 65 att jämföra med rikssnittet på 66. Alltså strax under genomsnittet/målet. Antal nystartade företag 2011 blev högre (88 st) än någonsin i Östhammars kommun och långt bättre än rikssnittet (+19% jfr + 6%). Ändå under vårt mål (100 st)	Röd

Fullmäktiges övergripande mål Långsiktig hållbar utveckling			
Nämndens mål	Styrtal/Indikatorer	Kommentar	Status
forts Kommunstyrelsen			
God folkhälsa	Levnadsindex. Självskattad hälsa. Ungdomsarbetslöshet	Levnadsindex har misslyckats att tas fram, inga uppgifter finns. Nytt styrtal tas fram. Den självskattade hälsan är generellt sett sämre bland flickor än bland pojkar. Andelen flickor som skattar sin hälsa som god eller mycket god är i åk 9: 81 %, andelen pojkar i åk 9; 85 %. Hos den vuxna befolkningen (18-64 år) är andelen drygt 70%. Bland äldre (65-84 år) är andelen strax under 60 %. Ungdomsarbetslösheten (18-24 år) ligger på 4,9 % (Källa: AF dec 2011). Trend: Minskande arbetslöshet bland kommunens unga vuxna.	Gul
Tekniska nämnden			
God energihushållning	Uppföljning energiförbrukning och pris. Konverteringar	Detaljerad inventering och utredning för vilken turordning vi skall ha för konverteringar och energifrågor i övrigt. Förbättrade uppföljningssystem. Installerat bergvärme vid kommunförrådet i Östhammar.	Gul
Ekologisk näringsriktig kost	Kundnöjdhet. Sjukfrånvaro. Ätandefrekvens. Litet svinn	Ökad andel ekologiska råvaror. Fortsatt lågt svinn. Ökande ätandefrekvens.	Gul
Attraktiva boendemiljöer	Lekplatsbesiktningar. Framförda synpunkter	Tre större lekplatser har uppförts. Arbete pågår med projektering och utbyggnad av bostadsområden i Östhammar, Österbybruk och Öregrund	Grön
Utöka verksamhetsområdet när det är miljömässigt och ekonomiskt försvarbart		Förberedelser för utbyggnad av ledningsnätet inom Gräsö Kyrktrakt har fortgått under 2011. Framtagen VA-strategi ger vägledning inför fortsatt arbete.	Gul
Avloppsvattenrening på ett rationellt och miljömässigt sätt	Energiförbrukning. Kemikalieförbrukning. Miljöpåverkan	Vidtagit energibesparande åtgärder. Åtgärder har vidtagits för att minska bräddningar i Österbybruk.	Gul
Minskade avfallsmängder	Avfallsmängd. Sorteringsfraktioner	Utrett möjligheterna till utsortering av organiskt material. Mål i avfallsplanen att minska avfallsmängderna.	Gul
Ändamålsenligt omhändertagande	Sortering. Deponering	Bättre sortering till följd av att alla återvinningscentraler numera är bemannade. Funktionella återvinningscentraler få medborgarna att komma in med avfall för sortering.	Grön
Fritidsnämnden			
Vi vill verka för en långsiktig god och hållbar folkhälsa för alla	Öka antalet besökare med 5% på anläggningarna och på de olika verksamheterna	Minskade barnkullar gör att målet inte nås fullt ut. Antalet vuxna besökare dock ökat något.	Gul

Fullmäktiges övergripande mål Långsiktig hållbar utveckling			
Nämndens mål	Styrtal/Indikatorer	Kommentar	Status
Kulturnämnden			
Främja ett rikt och brett kulturliv	90% svarar bra eller mkt. bra i musikveckans publikenkät. Minst 60% sålda biljetter.	Musikveckan=7 331 pers varav 6 092 betalande under 44 föreställningar och 2 "workshops". Som framgångsfaktorer kan följande räknas: ett huvudbibliotek i Östhammar med fyra filialer i övriga tätorter, personalens kompetens och engagemang, Östhammars Musikvecka, ett starkt varumärke, aktiva föreningar och studieförbund, samverkan med föreningsliv, näringsliv och bildningsförbund, samverkan med andra kommunala förvaltningar, länsinstitutioner och organisationer	Grön
Stärka bildningsnivån och främja demokratin	Minst 125 kvalitativa program/utsällningar på biblioteken	Här spelar biblioteken en viktig roll med kreativa programutbud och utställningar. Kulturföreningarna och bildningsförbund bidrar till att stärka bildningsnivån.	Grön
Skapa attraktiva miljöer för att främja trivsel och hälsa	Minst 125 konstverk i konstregistret. Minst 64 platser med deponerad konst.	1 092 konstverk på 64 olika platser. Kommunens konstinnehav en kulturell och ekonomisk tillgång.	Grön
Barn- och utbildningsnämnden			
Elevers bästa i fokus.	100% lärare med lärarlegitimation fr.o.m. 2015. 75% förskollärare i förskolan. 100 % fritidspedagoger på fritidshemmen.	Andelen lärare med pedagogisk högskoleexamen i grundskolan är 91%. Motsvarande andel för gymnasiet är 84%. Behörighet och ämnen som ingår i tjänsten måste dock i vissa fall rättställas. Andelen förskollärare i förskolan är 46%. Andelen fritidspedagoger/förskollärare på fritidshemmen är 42%.	Gul
Alla barn och ungdomar ska få möjlighet, i en god arbetsmiljö, att utvecklas till goda samhällsmedborgare.	Brukarenkätens nöjdhetsindex, NKI > 50	Uppföljning sker i form av brukarenkäter som genomförs varje år, samt enheternas kvalitetsredovisningar. Resultaten på Brukarenkäten 2011 visade på värden över NKI 50 i samtliga kategorier utom elever åk 8. Alla elever ska känna delaktighet i sitt lärande och ingen elev ska uppleva sig kränkt. Enl brukarenkäten angav ca 86% av eleverna på låg- och mellanstadiet att de kunde påverka undervisningen. Motsvarande andel för åk 8 var 63% och 73% för elever i åk 2 på gymnasiet. 90% eller fler känner sig trygga i skolan. Kränkningar verkar vanligast i åk 8, där ca 40% av eleverna anser att det har hänt någon gång eller oftare. Likabehandlingsplaner och planer mot kränkande behandling finns på alla arbetsställen och revideras inför varje nytt verksamhetsår.	Gul
Vi ska vara en framgångsrik skolkommun med höga kunskapsresultat - topp hundra.	80 % av eleverna i åk 9 ska 2012 ha uppnått minst godkänt i alla ämnen.	Alla elever ska vid utgången av årskurs två vara läskunniga enligt framtaget schema. Andelen 2011 var 98%. 2011 nådde 75,5% av eleverna i åk 9 målen alla ämnen. Uppföljning och analys sker löpande i det systematiska kvalitetsarbetet.	Gul

Fullmäktiges övergripande mål Långsiktig hållbar utveckling			
Nämndens mål	Styrtal/Indikatorer	Kommentar	Status
Socialnämnden			
En arbetsmiljö utan hot och våld	En arbetsmiljö utan hot och våld	Målet ej uppfyllt	Röd
God friskvårds- och samverkanssatsning	Minst 50% av verksamhetens grupper ska under året inkomma med beskrivning av en friskvårds- eller samverkanssatsning. 100%	Beskrivning har inkommit från 11 av 27 enheter vilket motsvarar 41%.	Gul
Rättsäker handläggning i barn- och ungdomsärenden	Handläggningstiden från inlämnande av ansökan/anmälan till beslut ska följa gällande lagstiftning. 100 %	81,5 % av barn och ungdomsutredningar uppfyller målformuleringen.	Gul
Rättsäker handläggning i barn- och ungdomsärenden	Handläggning gällande omprövning och uppföljning ska följa gällande lagstiftning (ska ske var sjätte månad). 100 %	21 % har uppnått målformuleringen. Ytterligare 35 % ligger inom tidsgränsen 7 månader. För ny verksamhet gällande ensamkommande flyktingbarn har rutiner utarbetats under året. Detta rör 32% av ej uppnådd tidsgräns	Röd
Samverkan på strukturell nivå	Socialnämnden och/eller nämndens arbetsutskott ska under året genomföra minst 10 strukturella samverkansmöten. 100%.	Socialnämnden har uppnått fastställt mål. Fem aktiviteter i form av dialogmöten med allmänheten. Ett antal träffar har skett med ideella föreningar såsom PRO, SPF, handikapprörelsen, övrigt föreningsliv, andra kommunala förvaltningar samt andra vårdgivare.	Grön
Närvård	Andel verkställda beslut i förhållande till antalet beslut om plats på närvårdsavdelning. 100 %.	Inga överkställda beslut. Målet är uppfyllt.	Grön
Äldres och funktionshindrades boendesituation	Andel verkställda beslut i förhållande till totala antalet beslut om boende. 100 %.	Totalt antal beslut 99 varav 2 har varit överkställt längre än 3 månader. Måluppfyllelse 98%.	Gul
En attraktiv arbetsgivare	Statistik frisknärvaro Nöjd medarbetarindex. Frisktal 94 % av den totala arbetstiden	Frisktal av den totala arbetstiden utgör 94,2 %. Nöjd medarbetarindex har inte införts i kommunens verksamheter. Personalkontoret ansvarar för att detta genomförs.	Grön
En attraktiv arbetsgivare	Antal medarbetare med minst undersköterskekompetens. 50 %.	Ca 52 % av medarbetarna har undersköterskekompetens.	Grön

Finansiell analys

Den finansiella analysen som presenteras på följande två sidor skall ses som en sammanfattning av kommunens finansiella ställning och utveckling under perioden 2009 – 2011. Den bygger på samma finansiella analysmodell som används i övriga delar i årsredovisningen, nämligen perspektiven resultat – kapacitet och risk – kontroll.

Kommunen

Resultat – kapacitet

Under 2011 tog Östhammars kommuns löpande driftsverksamhet exklusive avskrivningar och finansnetto i anspråk 94,3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Avskrivningarnas andel var 5,0 procent och finansnettot tog i anspråk 0,6 procent. Tillsammans tog de löpande nettokostnaderna 100,0 procent av kommunens skatteintäkter och statsbidrag. Kommunen hade ett positivt resultat på 0,5 Mkr eller 0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Jämfört med budget redovisade kommunen en negativ budgetavvikelse med -0,9 Mkr, då årets budgeterade resultat inklusive tilläggsanslag uppgick till +1,4 Mkr. Verksamhetens nettokostnader redovisar en negativ budgetavvikelse på -8,6 Mkr. Exklusive finansförvaltningens resultat redovisar verksamheterna en negativ budgetavvikelse på -2,4 Mkr.

Kommunens skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning är 8,9 Mkr högre än budgeterat. I resultatet på 0,5 Mkr ingår en korrigerad positiv slutavräkning för 2010 på +3,1 Mkr samt en positiv preliminär slutavräkning för 2011 på +15,5 Mkr. Skatteintäkterna blev +12,8 Mkr högre än budgeterat. Generella statsbidrag och utjämning blev -3,9 Mkr mindre än budgeterat.

Kommunens finansiella nettokostnader blev 6,2 Mkr 2011, en negativ budgetavvikelse med -1,2 Mkr. 2010 var finansnettot 1,8 Mkr, en ökning med 4,4 Mkr jämfört med 2010. Nyupplåning har skett med 120 Mkr under 2011 samtidigt har marknadsräntorna stigit. Dessutom har engångseffekten avseende nya räntebäranden enligt RIPS-reglerna för avsatta pensionsmedel bokförts med 1,6 Mkr år 2011.

Nettoinvesteringarna uppgick under 2011 till 72,3 Mkr, vilket är lika med 2010.

När den löpande verksamheten och räntekostnaderna var finansierade hade kommunen 50,6 Mkr kvar av skatteintäkterna. Det innebär att 70 procent av nettoinvesteringarna kunde skattefinansieras.

Kommunens kassalikviditet som uppgår till 72 procent har förbättrats betydligt jämfört med föregående år främst beroende på den nyupplåning som skett.

Soliditeten som anger hur stor del av kommunens totala tillgångar som har finansierats med eget kapital uppgick

2011 till 53 procent, vilket är en minskning jämfört med föregående år. Pensionsförpliktelser uppgår till 506,5 Mkr 2011. Med samtliga pensionsförpliktelser inräknad är soliditeten 2 procent vilket är en minskning jämfört med 2010 som då var 8 procent.

Soliditeten visar kommunens ekonomiska styrka på lång sikt, till skillnad från likviditetsmåttet som visar betalningsberedskap på kort sikt.

Kommunens totala skulder ökade med 89,3 Mkr under 2011 och uppgick till totalt 450,5 Mkr. De långfristiga skulderna har ökat med +115,5 Mkr och uppgår till 238,8 Mkr 2011, då nyupplåning om 120 Mkr har genomförts under 2011.

Kommunens upphandlade lån är fördelade enligt följande:

40 Mkr, fast ränta 3 år

40 Mkr, fast ränta 5 år

120 Mkr, rörlig ränta

De kortfristiga skulderna minskade med -26,2 Mkr och uppgår till 211,7 Mkr.

Kommunen i siffror 2009 – 2011

Mkr	2009	2010	2011
Bruttoomsättning	1 149	1 200	1 238
Balansomslutning	925	913	1 006
Investeringsvolym	76,5	72,3	72,3
Skattesatser (kr)			
– Primärkommunal	22,18	22,18	22,18
– Totalkommunal (ej kyrkoskatt)	32,55	32,55	32,55

Kommun/Finansiella nyckeltal 2009 – 2011

Resultat och kapacitet	2009	2010	2011
Kostn. andel av skatteint.	98,2	98,7	100,0
Årets resultat (Mkr)	17,2	13,2	0,5
Årets res./Skatteint. (%)	1,8/%	1,3/%	0,0/%
Självfinans.grad av investeringar	91%	86%	70%
Soliditet	56%	58%	53%
Soliditet inkl pensionsförpliktelse	4%	8%	2%
Risk och kontroll	2009	2010	2011
Kassalikviditet	42%	34%	72%
Finansiella nettotillg. (Mkr)	-233	-244	-261
Borgensåtagande, (Mkr)	472	472	470
Budgetavvikelse, resultat. 2 (Mkr)	5,8	-6,4	-8,6
Balanskravet uppfyllt	Ja	Ja	Nej

Risk – kontroll

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

Kommunens likviditet i form av kassalikviditet var 72 procent 2011. En ökning med 38 procent jämfört med 2010. Ökningen är i huvudsak kopplad till den nyupplåning som skett under 2011. En stor del av kommunens kortfristiga skulder utgörs av en semesterlöneskuld som inte bedöms omsättas under de närmaste åren. Även den borträknad innebär kassalikviditeten att kommunens finansiella beredskap inte kan anses tillfredställande. Som jämförelse kan noteras att kommunernas samlade kassalikviditet var ca. 88 procent 2010. För att stärka likviditeten måste kommunen redovisa positiva årsresultat samtidigt som investeringarna

måste hållas på en relativt låg nivå.

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till 470,0 Mkr. Av dessa är 465,4 mkr beviljade till kommunens helägda bostadsföretag Stiftelsen Östhammarshem. När det gäller Östhammarshem föreligger en viss bedömd risk då företagen under flera år visat svaga resultat trots relativt hög utnytningsgrad. Dock har resultatnivån höjts de senaste åren. Bolagets soliditet är 9 procent 2009, vilket är lågt jämfört med liknande allmännyttiga bostads-företag.

Östhammars kommuns finansiella ställning kommer fortsättningsvis sättas under hård prövning. Det är därför av yttersta vikt att kostnaderna anpassas till kommunens intäkter. Kommunen behöver också ha stor marginal för att möta oförutsedda händelser och stärka den finansiella ställningen. Kommunfullmäktige har därför beslutat att 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag skall finnas kvar när verksamheten är finansierad.

Förvaltning av pensionsmedel

Kommunen har omfattande pensionsåtaganden som kommer att innebära stora utbetalningar i framtiden och utgöra kännbar belastning på resultaträkning och likviditet.

Avsättningar till pensioner uppgår vid årets slut till 21,2 Mkr inklusive löneskatt, en ökning med 2,4 Mkr jämfört med föregående år.

Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och uppgår till 506,5 Mkr inklusive löneskatt, en ökning med 49,6 Mkr jämfört med föregående år. Ökningen beror i huvudsak på nya ränteantaganden enligt RIPS.

Inga finansiella placeringar avseende pensionsmedel har gjorts.

Summa pensionsförpliktelser är 527,7 Mkr inklusive löneskatt. Hela pensionsförpliktelserna har återlånats till i huvudsak investeringar.

God ekonomisk hushållning

Balanskravet uppfylls inte 2011. Östhammars kommun avser att återställa det negativa balanskravsresultatet under de kommande två åren.

Avstämning (Mkr)	
Ingående balanserat resultat	+136,2
Resultat 2011	+0,5
Justeringsreavinst	-4,9
Justerat resultat 2011	-4,4
Utgående balanserat resultat	+131,8

Kommunallagen anger att kommunen skall ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Detta innebär bland annat att varje kommun skall ange tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen och ställning i form av finansiell målsättning.

Nedan redovisas kommunens fastställda finansiella mål och hur de har uppfyllts. Östhammars kommun har dessutom fastställt verksamhetsmål kopplat till god ekonomisk hushållning på ett strukturerat och likartat sätt för alla verksamheter. Uppfyllande av dessa verksamhetsmål redovisas separat.

Resultatmål

Kommunen uppfyller inte målet att resultatet skall uppgå

till minst 2 procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatmålet uppgår till 0,0 procent 2011.

Soliditetsmål

Soliditeten inkl. alla pensionsåtaganden bör öka med minst 2 procentenheter varje år. Soliditeten har minskat med 6 procentenheter sedan föregående år och uppgår till 2 procent. Målet har inte uppfyllts.

Finansieringsmål för investeringar

Målet att investeringar på sikt skall finansieras till 100 procent av kommunens avskrivningar och resultat har inte uppfyllts 2011. Självfinansieringsgraden 2011 är 70%.

Budgetmål

Varje nämnd skall bedriva verksamheten inom beslutad budget. Målet uppfylls inte. Kommunstyrelsen uppfyller inte budgetmålet. Finansförvaltningen redovisar underskott främst beroende av ökade pensionskostnader och ökad semesterlöneskuld. Kommunledningskontorets underskott är främst beroende av ökade kostnader för kollektivtrafiken. Övriga nämnder klarar budgetmålet. Sammantaget redovisar nämnderna en negativ budgetavvikelse på -8,6 Mkr

Sammanställd redovisning (Koncernen)

Bruttoomsättningen för koncernen Östhammars kommun var under 2011 1 357 Mkr. Årets resultat uppgick till 11,4 Mkr varav Östhammarshem stod för merparten av överskottet. Alla koncernens företag redovisade överskott förutom räddningstjänsten. Totalt redovisade koncernen ett sämre resultat jämfört med 2010.

Koncernens totala investeringsvolym var lägre än föregående år. Självfinansieringsgraden av investeringarna har förbättrats betydligt, även koncernens kassalikviditet har förbättrats.

Soliditeten uppgick till 37% vilket är något sämre jämfört med föregående år.

Sammanställd redovisning i siffror 2009-2011

Mkr	2009	2010	2011
Bruttoomsättning	1 272	1 325	1 357
Balansomslutning	1 534	1 533	1 617
Investeringsvolym	102	113	90

Årets resultat för bolagen i koncernen 2009-2011

Mkr	2009	2010	2011
Östhammars kommun	17,2	13,2	0,5
Östhammarshem	6,4	10,5	9,4
Hargs Hamn AB	3,8	0,1	1,7
Önab	0,1	-	-
Dannemora Gruvf.AB	0,3	0,4	0,3
Räddningstj. Norduppl	0,9	-0,2	-0,5
Koncernen	28,7	24,0	11,4

Finansiella nyckeltal 2009-2011

	2009	2010	2011
Resultat och kapacitet			
Nettok. andinkl fin.net.	97%	97%	99%
Självfin.gr. av inv.	96%	80%	96%
Soliditet	37%	38%	37%
Risk och kontroll			
Kassalikviditet	43%	37%	70%

Driftredovisning

Mkr	Redovisning 2010	Redovisning 2011	Budget 2011	Avvikelse 2011
Kommunstyrelse	-125,3	-127,9	-114,2	-13,7
varav finansförvaltning	4,0	10,5	16,9	-6,4
varav kommunledningskontor	-102,8	-111,7	-106,7	-5,0
varav arbetsmarknadskontor	-26,5	-26,7	-24,4	-2,3
Säkerhetsnämnd	0,2	0,1	0,0	0,1
Samhällsbyggnadsnämnd	-5,1	-4,5	-6,1	1,6
Fritidsnämnd	-18,2	-19,1	-19,2	0,1
Kulturnämnd	-9,8	-9,8	-10,0	0,2
Teknisk nämnd	-61,5	-55,5	-55,7	0,2
Barn- och utbildningsnämnd	-434,0	-438,9	-440,2	1,3
Socialnämnd	-318,4	-339,6	-341,2	1,6
Verksamhetens nettokostnad	-972,1	-995,2	-986,6	-8,6
Skatter och generella statsbidrag	987,1	1001,9	993	8,9
Räntenetto	-1,8	-6,2	-5,0	-1,2
Årets resultat	13,2	0,5	1,4	-0,9

Investeringsredovisning

Nämndernas nettoinvesteringar, Mkr	Redovisning 2010	Redovisning 2011	Budget 2011	Avvikelse 2011
Kommunstyrelse	3,0	3,6	9,2	5,6
varav kommunledningskontor	0,3	0,2	5,4	5,2
varav IT kontor	2,6	3,1	3,0	-0,1
varav arbetsmarknadskontor	0,1	0,3	0,8	0,5
Samhällsbyggnadsnämnd	0,7	0,7	0,8	0,1
Fritidsnämnd	7,5	1,2	4,6	3,4
Kulturnämnd	0,2	0,0	0,6	0,6
Teknisk nämnd	56,1	65,6	122,0	56,4
varav affärsverksamhet VA	10,6	12,9	40,2	27,3
varav affärsverksamhet renhållning	0,2	3,3	1,0	-2,3
Barn- och utbildningsnämnd	1,1	0,5	4,2	3,7
Socialnämnd	3,7	0,7	1,4	0,7
Nettoinvesteringar kommunen	72,3	72,3	142,8	70,5

Större investeringar, Mkr

Här redovisas investeringar i kommunen som beräknas överstiga 5 Mkr

	Utgifter 2011		Totala utgifter		Prognos	Avvikelse
	Budget 2011	Redo- visning 2011	Budget	Redo- visat		
Färdigställda projekt						
Öregrunds hamn	5,7	6,8	6,0	7,2	-	1,2
Bruksgymnasiet, kök hus H	0,8	0,5	12,0	14,6	-	2,6
Pågående projekt						
Vretaskolan, ventilation- och köksombyggnad	2,9	3,8	12,0	13,7	13,8	1,8
Logården, köksombyggnad	4,7	5,0	4,7	5,1	5,2	0,5
Solängsområdet, VA-sanering	13,3	13,2	16,5	15,9	16,8	0,3
Marieberg Norra, exploateringsområde	1,7	1,9	9,0	10,1	10,1	1,1
Utvecklingsarbeten Sjötorget, Östhammar	4,0	3,1	9,0	3,1	9,0	-
Österbyskolan, ombyggnad	1,5	0,2	80,0	0,2	80,0	-

Personalekonomisk redovisning

Kommunen har en personalintensiv verksamhet. Ungefär 61,5% av kommunens kostnader är personalkostnader. Personalen kan beskrivas som "kommunens dolda tillgång", därför är det viktigt att uppmärksamma den ur olika perspektiv.

Vår personal

2011-12-31 hade Östhammars kommun 1 688 tillsvidareanställda, antalet har ökat i jämförelse med 2010. Det beror bland annat på att Närvårdsenheten kom över från Landstinget 2011-03-01.

Anställda med arbetstidsförkortning minskade med 33 personer under 2011. I flera fall finns behov i verksamheten att arbetstagare frångår arbetstidsförkortningen i det egna arbetet.

Antal årsarbetare med allmänvisstidsanställning har ökat med 27,14 % jämfört med 2010 medan antalet årsarbetare med visstidsanställning har ökat med 15,19 % jämfört med 2010. Under 2011 har en undersökning genomförts bland tillsvidareanställd deltidspersonal för att ta reda på intresset för möjligheterna att arbeta heltid.

Kostnaden för övertid har ökat med 3,2 Mkr jämfört med föregående år, se tabell Personalnyckeltal. Ökningen finns inom alla kategorier övertid, fyllnads- och mer-tid samt enkel och kvalificerad övertid, men främst inom de två sist nämnda med 35,96 %. I timmar motsvarar det en ökning med 11 826 jämfört med 2010, det motsvarar i årsarbetare 6,57.

Under 2011 arbetade timvikarier 302 184 timmar. Det motsvarar en kostnad på 43,9 Mkr. Av de 302 184 timmarna har anhörgivårdare, avlösare, ledsagare och personliga assistenter utfört 47 981 timmar. Detta motsvarar 15,9 % av 302 184 timmar. Det är en ökning med 0,7 % jämfört med 2010.

Personalnyckeltal	2009	2010	2011
Ant. tillsvidareanst	1 685,0	1 665,0	1 688,0
Antal årsarbetare	1 313,1	1 304,1	1 341,6
Personalstruktur			
Antal kvinnor*	1 450 (86,1%)	1 443 (86,7%)	1 462 (86,6%)
Antal män*	243 (14,4%)	229 (13,3%)	231 (13,6%)
Medelålder män/kv. (år)	48,5	48,5	49,3
Medelålder kvinnor	48,2	48,9	49,7
Medelålder män	50,6	48,1	45,0
Ant. med arb.tidsförkortn.	212	181	148
Visstidsanst. (årsarbetare)	91,6	96,1	110,7
Allmänvisstidsanst.(årsarb)	56,8	79,2	100,7
Övertid (tkr)	7 052,5	8 093,3	11 295,0
Omräknat till årsarbetare	22,86	29	35
Pensionsavgångar	47	46	62
Timavlönade			
Antal timmar	278 804	288 721	302 184
Motsvarar antal årsarbetare	154,9	160,4	167,9
Kostnad (Mkr)	39,1	40,7	43,9

*Antalet personer i kommunen är 1 688 men det finns 5 personer som arbetar inom två förvaltningar

Gruppering och fördelning av tjänster

Kommunens verksamheter är kvinnodominerande. Av den tillsvidareanställda personalen är största delen kvinnor.

Åldersstruktur

Medelåldern hos tillsvidareanställd personal har ökat under 2011 till 49,3 år.

Personalomsättning

Under året har 149 personer lämnat sin anställning i Östhammars kommun. Av dessa har 62 personer slutat med någon form av pension.

Pensionsavgångarna kommer att öka, och de närmaste sex åren kommer 341 personer lämna kommunen med pension (pensionsålder 65 år). Detta gör det viktigt att behålla de medarbetare som finns idag och att se till att alla kan arbeta fram till pensionsålder.

Sjukfrånvaron

Den totala sjukfrånvaron i kommunen fortsätter att minska under 2011.

Även antalet anställda med minst en karensdag har minskat med 1 % jämfört med 2010.

Sjukfrånvaro redovisas i tabell, per nämnd och total sjukfrånvaro.

Total sjukfrånvaro inkl sjukersättning och rehabilitering

Total sjukfrånvaro

inkl sjukers och rehabilitering (%) i förhållande till ordinarie arbetstid

1 jan - 31 dec	2009	2010	2011
Total sjukfrånvaro	5,7	5,5	5,0
Ålder			
< 29 år	4,2	6,0	4,9
30 - 49 år	4,9	4,8	4,8
> 50 år	6,5	5,9	5,2
Kvinnor	6,0	5,9	5,2
Män	4,2	3,6	3,8
Långtidssjukfrånvaro	47,4	43,0	38,1

Löner

År 2011 utbetalades 516,0 Mkr i löner, arvoden och övriga ersättningar. För arbetsgivaravgifter och arbetsmarknadsförsäkringar betalades 212,5 Mkr ut, den totala kostnaden för pensioner var 44,0 Mkr därav och löneskatten var 11,4 Mkr.

Sjukfrånvaro i Östhammars kommun per nämnd

	2009		2010		2011	
	Timmar	%	Timmar	%	Timmar	%
Arbetsmarknadskontor	12 139	7,4	12 144	6,8	13 624	7,1
Barn- och utbildningsnämnd	71 127	6,3	54 152	5	49 929	4,7
Byggnadsnämnd	644	4,3	372	1,4	0	0
Fritidsnämnd	1 290	2,5	1 491	2,7	1 241	2,5
Kommunledningskontor	4 356	12,5	4 561	3,4	3 142	2,7
Kulturnämnd	252	1,1	162	0,7	182	0,8
Miljö- och hälsoskyddsnämnd	678	3,5	232	3,3	0	0
Samhällsbyggnadsnämnden	0	0	0	0	927	2,4
Socialnämnd	60 566	5,7	68 882	6,5	64 816	5,8
Teknisk nämnd	15 674	4,9	17 144	5,4	12 375	4,0
Summa totalt	166 726	5,7	159 140	5,5	146 2360	5,0

Arbetsmiljö och hälsa

Friskvård

Kommunen fortsatte även under 2011 att stödja personalen med friskvårdspeng, 1 000 kr per kalenderår för träningskort, eller en friskvårdstimme per vecka.

Företagshälsovård

Östhammars Kommun bytte företagshälsovård 1 juli 2011 till Länshälsan AB. Under 2011 förbrukades färre timmar hos företagshälsovården än 2010. Den troliga orsaken till minskningen är arbetet med Rehabkedjan och dess konsekvenser. Detta har inneburit en ökad möjlighet till förebyggande åtgärder.

Chefsutbildningar

Personalkontoret fortsätter sitt arbete med att verka för ett gott chefsstöd. Ett flertal chefsutbildningar har genomförts under 2011.

Ett återkommande inslag är Ledardag, som genomförts sedan 2010. Hela 94 deltagare deltog i 2011 års Ledardag. Deltagarna lät sig inspireras av en föreläsning om lean i offentlig verksamhet av Camilla Nilimaa & Lise-Lotte Rådbjer från Södertälje kommun, och en föreläsning om värdskap av Katarina Bergström från Värdskapet.

Under våren 2011 genomfördes en kurs i arbetslivsinriktad rehabilitering där 25 chefer deltog.

Under hösten 2011 hölls en fortsättningskurs i arbetsrätt med professor Anderz Andersson från Umeå universitet. Medverkade gjorde ett 50-tal chefer, varav de flesta hade gått arbetsrättskursen som Anders Andersson höll hösten 2010.

Personalkontoret har även hållit i två introduktionsutbildningar för nya chefer under 2011. Introduktionsutbildningar behandlar frågor som personalkontorets stöd, kommunens organisation, lön, rutiner för friskvård och sjukdom, med mera. Syftet med introduktionsutbildningen är att ge cheferna en god grund i sitt chefskap om både centrala och lokala riktlinjer för personalansvar.

Personalkontoret har även under året hållit i fyra omgångar frukostmöten. Frukostmötena för kommunens chefer har genomförts sedan 2005 för att hålla cheferna informerade om personalkontorets arbete i frågor som berör deras verksamheter.

Systemstöd

Utvidgning av Själsservice

Större delen av kommunens personal självrapporterar sina avvikelser från arbetstid varje månad via webben. Under 2011 har personalkontoret fortsatt utbildning av personal.

Lönerevision

I kommunens lönesystem HR-pluslön finns en modul, "HR-plus lönerevision", som är webbaserad. Genom detta verktyg förenklas arbetet med lönerevisionen för chefer och personalkontor.

Offentliga jobb

Nästan all rekrytering sköttes via rekryteringsverktyget "Offentliga Jobb" som är ett webbprogram. Offentliga Jobb är ett komplett system för platsannonsering på Internet och intranät. Genom att använda oss av rekryteringsverktyget minskar vi administrationen av ansökningar, ökar träffsäkerheten i urvalet av kandidater samt standardiserar en effektiv rekryteringsmetodik.



Resultaträkning

Mkr		Kommunen 2010	Kommunen 2011	Koncernen 2010	Koncernen 2011
Verksamhetens intäkter	not 1	228,5	243,1	373,9	389,6
Verksamhetens kostnader	not 2	-1 151,5	-1 188,2	-1 258,8	-1 283,7
Avskrivningar	not 3	-49,1	-50,1	-66,4	-73,7
Verksamhetens nettokostnader		-972,1	-995,2	-951,3	-967,8
Skatteintäkter	not 4	823,9	841,9	823,9	841,9
Generella Statsbidrag och utjämning	not 5	163,2	160,0	163,2	160,0
Finansiella intäkter	not 6	0,3	1,2	1,2	2,1
Finansiella kostnader	not 7	-2,1	-7,4	-12,5	-23,2
Resultat före extraordinära poster o skatter		13,2	0,5	24,5	13,0
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner	not 8	0,0	0,0	-0,2	-1,1
Skatter	not 8	0,0	0,0	-0,1	-0,5
Årets resultat		13,2	0,5	24,2	11,4

Kassaflödesanalys

Mkr		Kommunen 2010	Kommunen 2011	Koncernen 2010	Koncernen 2011
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		13,2	0,5	24,2	11,4
Ökning (+)/minskning (-) av avsättningar	not 17	-2,4	2,9	-2,1	3,8
Justering för bokslutsdispositioner	not 8				-1,1
Justering för av- och nedskrivningar	not 3	49,1	50,1	66,4	73,7
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		59,9	53,5	88,5	87,8
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	not 14	-10,8	-20,1	-15,6	-15,0
Ökning (-)/minskning (+) förråd mm	not 13	0,3	-0,6	0,3	-0,6
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	not 19	-43,7	-26,2	-44,0	-35,7
Medel från den löpande verksamheten		5,7	6,6	29,2	36,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	not 9	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	not 10,11	-72,0	-72,0	-100,9	-90,2
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	not 12	-3,9	-	-3,9	-
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	not 10,11	1,7	0,7	1,8	0,7
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	not 12	0,2	-	0,2	-
Omfört till driftsredovisningen)		-	-	-	-
Omfört till omsättningstillg (expl.fastgh)	not 13	-	0,6	-	0,6
Medel från investeringsverksamheten		-74,3	-71,0	-103,1	-89,2
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning (+)/minskning (-) av övriga långfristiga skulder	not 18	20,9	115,5	21,8	104,7
Ökning (+)/minskning (-) av långfristiga fordringar	not 12	-	-	-	-0,5
Medel från finansieringsverksamheten		20,9	115,5	21,8	104,2
ÅRETS KASSAFLÖDE	not 15	-47,7	51,1	-52,1	51,5
Likvida medel vid årets början		50,5	2,8	58,9	6,8
Likvida medel vid periodens slut		2,8	53,9	6,8	58,3

Balansräkning

Mkr		Kommunen 2010	Kommunen 2011	Koncernen 2010	Koncernen 2011
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	not 9	1,9	1,6	1,9	1,6
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 10	735,0	758,9	1 347,2	1 365,8
Maskiner o inventarier	not 11	58,8	56,1	63,6	61,8
Finansiella anläggningstillgångar	not 12	29,5	29,5	19,5	20,0
Summa anläggningstillgångar		825,2	846,1	1 432,2	1 449,2
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd/exploatering	not 13	7,3	7,9	7,7	8,3
Kortfristiga fordringar	not 14	77,7	97,8	86,7	101,6
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0	0,0
Kassa och bank	not 15	2,8	53,9	6,8	58,3
Summa omsättningstillgångar		87,8	159,6	101,2	168,2
SUMMA TILLGÅNGAR		913,0	1 005,7	1 533,4	1 617,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
SUMMA EGET KAPITAL	not 16	528,7	529,2	588,4	598,9
(varav årets resultat)		13,2	0,5	24,2	11,4
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pension och liknande förpliktelser	not 17	18,8	21,2	21,3	24,5
Övriga avsättningar		4,3	4,8	9,1	10,4
Summa avsättningar		23,1	26,0	30,4	34,9
SKULDER					
Långfristiga skulder	not 18	123,3	238,8	640,2	744,9
Kortfristiga skulder	not 19	237,9	211,7	274,4	238,7
Summa skulder		361,2	450,5	914,6	983,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		913,0	1 005,7	1 533,4	1 617,4
Poster inom linjen					
Borgensåtaganden	not 20	472,1	469,9		
Pensionsförpliktelser äldre än 1998, inkl löne-skatt	not 21	456,9	506,5		
Avtalade leasingkontrakt	not 22	5,5	3,6		
Externa hyresavtal	not 22	196,6	391,2		

Fem år i sammandrag

RESULTATRÄKNING (Mkr)	2007	2008	2009	2010	2011
Intäkter	210,2	203,5	211,8	228,5	243,1
Kostnader	-1 049,9	-1 066,6	-1 096,5	-1 151,5	-1 188,2
Avskrivningar	-41,9	-44,2	-52,2	-49,1	-50,1
Verksamhetens nettokostnader	-881,6	-907,3	-936,9	-972,1	-995,2
Skatteintäkter och generella statsbidrag	902,2	940,5	955,3	987,1	1001,9
Finansnetto	-1,9	-4,8	-1,2	-1,8	-6,2
Resultat före extraordinära poster	18,7	28,4	17,2	13,2	0,5
Extraordinära intäkter/kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	18,7	28,4	17,2	13,2	0,5
Nettoinvesteringar (Mkr)	113,8	129,7	76,5	72,3	72,3
BALANSRÄKNING (Mkr)	2007	2008	2009	2010	2011
Anläggningstillgångar	700,7	783,9	799,9	825,2	846,1
Omsättningstillgångar	114,6	67,3	125,1	87,8	159,6
Summa tillgångar	815,3	851,2	925,0	913,0	1 005,7
Eget kapital	469,9	498,3	515,5	528,7	529,2
Skulder och avsättningar	345,4	352,9	409,5	384,3	476,5
Summa skulder och eget kapital	815,3	851,2	925,0	913,0	1 005,7
FINANSIELLA NYCKELTAL	2007	2008	2009	2010	2011
Resultatets andel av skatteintäkter (%)	2,1	3,0	1,8	1,3	0,0
Verksamhetens nettokostnad av skatteintäkter (%)	97,7	96,5	98,1	98,5	99,3
Finansnettots andel av skatteintäkter (%)	0,2	0,5	0,1	0,2	0,6
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar (%)	53	56	91	86	70
Kassalikviditet (%)	48	28	42	34	72
Soliditet (%)	58	59	56	58	53
Soliditet inklusive pensionsåtaganden (%)	0	3	4	8	2
Övrigt					
Antal invånare	21 421	21 434	21 391	21 373	21 387
Utdebitering (kr)	22,18	22,18	22,18	22,18	22,18
Eget kapital (kr/inv.)	21 937	23 248	24 099	24 737	24 744
Skulder/avsättningar (kr/inv.)	16 126	16 464	19 144	17 981	22 280

Resultaträkning

Mkr	2009	2010	2011
Intäkter	1480,8	1515,7	1572,0
Kostnader	-1463,5	-1502,4	-1571,5
varav personalkostn	-662,5	-680,5	-730,9
varav lokalkostn	-159,9	-169,1	-176,3
Nettokostnader	17,2	13,2	0,5
Budget	0,7	6,2	1,4
Budgetavvikelse	16,5	7,0	-0,9

Verksamhetsområde

Mkr	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
Politisk verksamhet	-18,3	-19,6	-1,3
Infrastruktur, skydd mm	-62,6	-60,6	2,0
Fritid och kultur	-32,9	-32,3	0,6
Pedagogisk verksamhet	-442,6	-440,7	1,9
Vård och omsorg	-356,1	-355,1	1,0
Särskilt riktade insatser	-6,0	-8,6	-2,5
Affärsverksamhet	-23,0	-24,2	-1,2
Gem. kommunal service	-45,1	-55,9	-10,8
Skatter och räntor	988,0	997,4	9,4
Summa	1,4	0,5	-0,9

Noter

	Kommunen 2010	Kommunen 2011	Koncernen 2010	Koncernen 2011
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Verksamhetens intäkter enligt driftredovisningen	503,9	539,4	411,1	439,3
varav reavinst vid avyttring av anläggningstillgångar	3,0	4,9	3,0	4,9
Interna poster kommunen/elimineringar inom koncernen	-275,4	-296,2	-40,2	-54,6
Summa verksamhetens intäkter	228,5	243,2	373,9	389,6
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Verksamhetens kostnader enligt driftredovisningen	-1 426,9	-1 484,4	-1 299,0	-1 338,3
varav reaförlust vid avyttring av anläggningstillgångar	-	-0,2	-	-0,2
Interna poster kommunen/elimineringar inom koncernen	275,4	296,2	40,2	54,6
varav medfinansiering LV 288	14,0	-	14,0	-
Summa verksamhetens kostnader	-1 151,5	-1 188,2	-1 258,8	-1 283,7
Not 3 Avskrivningar				
Planenliga avskrivningar	-49,1	50,1	-66,4	-73,7
Summa avskrivningar	-49,1	50,1	-66,4	-73,7
Not 4 Skatteintäkter				
Preliminära skatteintäkter	813,6	823,3	813,6	823,3
Slutavräkning föregående år	0,6	3,1	0,6	3,1
Slutavräkning innevarande år, prognos	9,7	15,5	9,7	15,5
Summa skatteintäkter	823,9	841,9	823,9	841,9
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning				
Utjämningsbidrag för inkomstutjämning	123,0	129,1	123,0	129,1
Regleringsbidrag	5,5	21,9	5,5	21,9
Kommunal fastighetsavgift	38,2	38,6	38,2	38,6
Tillfälligt konjunkturstöd	20,9	-	20,9	-
Utjämningsbidrag för kostnadsutjämning	-11,7	-13,7	-11,7	-13,7
Avgift för LSS utjämning	-12,7	-15,8	-12,7	-15,8
Summa generella statsbidrag och utjämning	163,2	160,0	163,2	160,1
Not 6 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	0,3	1,2	0,5	1,6
Räntebidrag	-	-	0,2	-
Övriga finansiella intäkter	-	-	0,5	0,5
Summa finansiella intäkter	0,3	1,2	1,2	2,1
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-1,3	-5,6	-11,6	-20,7
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Räntekostnader pensionsavsättning	-0,6	-1,6	-0,7	-2,3
Summa finansiella kostnader	-2,1	-7,4	-12,5	-23,2
Not 8 Skatter och bokslutsdispositioner				
Avsättning till periodiseringsfond	-	-	-0,3	-1,1
Skatt på årets resultat	-	-	-	-0,5
Summa skatter	0,0	0,0	-0,3	-1,6
Not 9 Immateriella anläggningstillgångar				
Redovisat värde vid årets början	2,2	1,9	2,2	1,9
Årets investeringar	0,3	0,3	0,3	0,3
Årets avskrivningar	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Redovisat värde vid årets slut	1,9	1,6	1,9	1,6
Avskrivningstid	5 år	5 år	5 år	5 år
<i>Linjär avskrivningstid för alla immateriella tillgångar</i>				
Not 10 Mark, byggnader, tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärde	1 298,2	1 357,3	2 135,8	2 210,1
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-563,2	-598,4	-788,6	-844,3
Bokfört värde	735,0	758,9	1 347,2	1 365,8
Avskrivningstider	10-50 år	10-50 år	10-100 år	10-100 år

	Kommunen 2010	Kommunen 2011	Koncernen 2010	Koncernen 2011
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>				
Redovisat värde vid årets början	709,8	735,0	1 312,4	1 347,2
Investeringar	61,3	60,4	87,8	76,5
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-1,8	-0,6	-1,8	-0,6
Avskrivningar	-34,3	-35,3	-51,2	-56,7
Överföring från eller till annat slag av tillgång	-	-0,6	-	-0,6
Redovisat värde vid årets slut	735,0	758,9	1 347,2	1 365,8
Not 11 Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	176,3	187,2	202,0	214,5
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-117,5	-131,1	-138,4	-152,9
Bokfört värde	58,8	56,1	63,6	61,6
Avskrivningstider	3-20 år	3-20 år	3-20 år	3-20 år
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier</i>				
Redovisat värde vid årets början	62,1	58,8	66,6	63,6
Investeringar	11,0	11,6	12,4	13,8
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-	-0,1	-	-0,1
Avskrivningar	-14,3	-14,2	-15,4	-15,5
Redovisat värde vid årets slut	58,8	56,1	63,6	61,8
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar koncernföretag				
Östhammars Industrifastigheter AB	0,6	0,6	-	-
Östhammars Vård och Omsorg AB	1,0	1,0	-	-
Hargs Hamn AB	16,4	16,4	-	-
Grundfondskapital Östhammarshem	4,3	4,3	-	-
Summa aktier och andelar koncernföretag	22,3	22,3	0,0	0,0
Aktier och andelar				
Upplands Lokaltrafik, UL	0,4	0,4	0,4	0,4
Kreditgarantiföreningen	0,1	0,1	0,1	0,1
Kommuninvest	1,0	1,0	1,0	1,0
Visit Östhammar AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga	0,1	0,1	0,5	0,5
Summa aktier och andelar	1,7	1,7	2,1	2,1
Förlagsbevis Kommuninvest	3,8	3,8	3,8	3,8
Bostadsrätter	0,1	0,1	0,1	0,1
Långfristiga fordringar				
Ideella föreningar	1,5	1,5	1,5	1,5
Dannemora Förvaltning AB	-	-	12,0	12,5
Summa långfristiga fordringar	1,5	1,5	13,5	14,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	29,5	29,5	19,5	20,0
Not 13 Förråd				
Exploatering bostadstomter	0,8	1,4	0,8	1,4
Exploateringsfastigheter	6,5	6,5	6,5	6,5
Övriga förråd och lager	-	-	0,4	0,4
Summa förråd	7,3	7,9	7,7	8,3
Not 14 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	8,5	8,4	13,2	16,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	52,1	70,8	56,1	72,1
Övriga kortfristiga fordringar	17,1	18,6	17,4	12,6
Summa kortfristiga fordringar	77,7	97,8	86,7	101,6
Not 15 Kassa och bank				
Plusgiro	2,2	1,0	2,2	1,0
Bank	0,6	52,9	4,6	57,3
Summa kassa och bank	2,8	53,9	6,8	58,3

	Kommunen 2010	Kommunen 2011	Koncernen 2010	Koncernen 2011
Not 16 Eget kapital				
Ingående balans eget kapital	515,5	528,7	565,2	588,3
Direktbokning mot eget kapital	-	-	-1,0	-0,7
Årets resultat	13,2	0,5	24,2	11,4
Summa eget kapital	528,7	529,2	588,3	598,9
Not 17 Avsättningar				
Avsättning till pensioner				
Ingående avsättning	21,7	18,8	23,8	21,3
Nya förpliktelser under året	-0,7	3,0	-0,2	3,4
Finansiell kostnad under året	-0,6	1,0	-0,7	1,3
Årets utbetalningar	-1,6	-1,6	-1,6	-1,5
Utgående avsättning till pensioner	18,8	21,2	21,3	24,5
Övriga avsättningar				
Återställande av deponi				
Redovisat värde vid årets början	3,8	4,3	3,8	4,3
Nya avsättningar	0,5	0,5	0,5	0,5
Utgående avsättning	4,3	4,8	4,3	4,8
Avsättning obeskattade reserver och uppskjuten skatt				
Redovisat värde vid årets början	-	-	4,8	4,8
Nya avsättningar	-	-	-	0,7
Utgående avsättning	0,0	0,0	4,8	5,5
Summa övriga avsättningar	4,3	4,8	9,1	10,4
Not 18 Långfristiga skulder				
Lån i banker och kreditinstitut	86,8	200,0	605,3	706,1
Medfinansiering Citybanan	15,2	15,2	15,2	15,2
Medfinansiering Harshamnsbanan	5,0	5,0	5,0	5,0
Medfinansiering LV 288	14,0	14,0	14,0	14,0
Övriga långfristiga skulder	2,3	4,6	0,7	4,6
Summa långfristiga skulder	123,3	238,8	640,2	744,9
Not 19 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	54,2	45,5	66,2	55,5
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	82,8	63,2	103,2	79
Övriga kortfristiga skulder	100,9	103,1	105,1	104,2
- varav VA-verksamheten	4,6	1,1	4,6	1,1
- varav renhållningsverksamheten	14,6	13,4	14,6	13,4
Summa kortfristiga skulder	237,9	211,8	274,5	238,7
Not 20 Borgensåtaganden				
Stiftelsen Östhammarshem	464,4	463,2	464,4	463,2
Dannemora Gruvfastighet AB	1,7	1,7	1,7	1,7
Summa kommunägda företag	466,1	464,9	466,1	464,9
Egna hem och småhus				
SBAB	1,2	1,0	1,2	1,0
Marginalen/Balken finans	0,1	0,1	0,1	0,1
Bostadskreditnämnden	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa egna hem och småhus	1,5	1,2	1,5	1,2
Föreningar	4,5	3,7	4,5	3,7
Summa borgensåtaganden	472,1	469,8	472,1	469,8

Östhammars kommun har i juni 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 267 kommuner som per 2011-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Östhammars kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2011-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 224 781 496 815 kronor och totala tillgångar till 223 342 743 649 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 464 449 336 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 461 841 530 kronor.

	Kommunen 2010	Kommunen 2011	Koncernen 2010	Koncernen 2011
Not 21 Pensionsförpliktelser				
Ingående ansvarsförbindelse	386,3	367,7	386,3	367,7
Förmånsbelopp		17,0		17,0
Ränteuppräknig, övrigt	-5,3	36,7	-5,3	36,7
Årets utbetalningar	-13,3	-13,8	-13,3	-13,8
Summa pensionsförpliktelser	367,7	407,6	367,7	407,6
Löneskatt	89,2	98,9	89,2	98,9
Summa utgående ansvarsförbindelse	456,9	506,5	456,9	506,5
<i>Utredningsgrad</i>	<i>86 %</i>	<i>92 %</i>	<i>86 %</i>	<i>92 %</i>
Del av pensionsförpliktelser som tryggats genom försäkring				
Pensioner intjänade före 1998, ansvarsförbindelsen, mkr	0	0	0	0
Pensioner intjänade efter 1998, pensionsavsättningen, mkr	16,5	20,5	16,5	20,5
Antal visstidsförordnaden				
Politiker	3	3	3	3
Tjänstemän	0	0	0	0
	Kommunen 2010	Kommunen 2011		
Not 22 Förpliktelser operationell leasing				
Årets avgifter				
Leasing	3,1	3,9		
Serviceavtal	0,1	0,1		
Externa hyresavtal kostnader	21,7	30,8		
Summa årets avgifter	24,9	34,8		
Framtida avgifter				
Leasing	5,5	3,6		
- varav förfaller inom ett år	3,1	2,5		
- varav förfaller senare än ett år men inom fem år	3,1	1,1		
- varav förfaller senare än fem år	0,0	0,0		
Serviceavtal	0,2	0,1		
- varav förfaller inom ett år	0,1	0,1		
- varav förfaller senare än ett år men inom fem år	0,1	0,0		
- varav förfaller senare än fem år	0,0	0,0		
Externa hyresavtal	196,6	391,2		
- varav förfaller inom ett år	19,4	29,1		
- varav förfaller senare än ett år men inom fem år	54,1	88,5		
- varav förfaller senare än fem år	123,1	273,7		
Summa framtida avgifter	202,3	394,6		

Tillämpade redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

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

Intäkter

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

Anläggningstillgångar

Maskiner och inventarier med en ekonomisk livslängd överstigande 3 år eller med en anskaffningskostnad överstigande den av RSV fastställda gränsen för direktavskrivning, aktiveras i balansräkningen. För kommunen gäller beloppsgränsen för direktavskrivning 20 tkr.

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

Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod, viss vägledning finns i SKL:s förslag till avskrivningstider.

<i>Datorer och servrar</i>	<i>3-5 år</i>
<i>Övriga maskiner och inventarier</i>	<i>5-20 år</i>
<i>Bilar</i>	<i>5-10 år</i>
<i>Verksamhetsfastigheter</i>	<i>10-33 år</i>
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>	<i>20-33 år</i>
<i>Markanläggningar</i>	<i>20-50 år</i>

Aktier, andelar, bostadsrätter och mark avskrivs inte.

I kommunen påbörjas avskrivning av anläggningstillgångar månaden efter färdigställandet. Även för pågående investeringar som ej är avslutade vid årets slut påbörjas avskrivningen månaden efter färdigställandet.

Internräntan för 2011 är 4,3 %.

Leasing

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

Pensionsskuld

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden återfinns under raderna avsättningar för pensioner, kortfristiga skulder och under raden "pensionsförpliktelser" som inte har upptagits bland skulder och avsättningar. Denna rad ligger under ansvarsförbindelse utan-

för balansräkningen. Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07.

Kommunen har beslutat att årligen betala ut intjänad pension för individuell avsättning. Pensionskostnader för intjänad individuell del redovisas som upplupen kostnad i bokslutet. Den individuella delen betalas ut året efter intjänandeåret. Under ansvarsförbindelse finns de pensionsförpliktelser som tjänats in av arbetstagare och pensionstagare före 1998.

Enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nr 2.1 ska kommunen redovisa pensionsförpliktelser till förtroendevald enligt pensionsreglemente som ansvarsförbindelse. Kommunen har 2011 tre förtroendevalda som uppfyller kriterierna men inga beräkningar är gjorda för dessa. Kommunen avviker därmed från rekommendationen. Beräkning kommer att begäras från och med 2012.

Återställningskostnader

Åtagandet för återställande av kommunens deponi är redovisat med en del av återställningskostnaden som avsättning. Kommunen avviker här från Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nr 10.2 men avser att följa den från och med 2012.

Bidrag till infrastrukturella investeringar

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

Sammanställd redovisning

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

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

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

Bokslutet baseras på Östhammars kommuns värderings- och avskrivningsprinciper. Om principerna väsentligt avviker från varandra i kommun och kommunala bolag justeras bolagens räkenskaper före sammanställningen.

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

Modell för analys av verksamheten

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

Verksamheten, kommunens mål

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

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

Fem viktiga perspektiv

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

Måluppfyllelse

Under detta perspektiv redovisas hur nämnden har lyckats uppfylla de av fullmäktige och nämnden/förvaltningen fastställda mål. Målen kan delas in i övergripande mål och delmål. En diskussion sker också i vissa nämnder hur man har lyckats leva upp till de lagar, förordningar och planer som berör nämndens verksamhet. Ett sådant exempel är hur barn- och utbildningsnämnden har lyckats svara upp mot skolplanen.

Årets viktiga händelser

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

Prestationer och kvalitet

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

Ekonomiskt resultat

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

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

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

KOMMUNSTYRELSEN

Finansförvaltning

Här redovisas finanskändelser tillhörande verksamhetens nettokostnader eller ”resultat 1”.

Oftast är sådana händelser ej planerade eller budgeterade och unika för det enskilda redovisningsåret.

Övriga finansiella poster såsom skatteintäkter, generella statsbidrag och finansnetto redovisas i förvaltningsberättelsens finansiella analys.

Semesterlöneskuld och upplupna löner

Ökning av semesterlöneskulden med 3,2 Mkr (inkl PO-påslag). En del av ökningen är att lönenivån är högre än föregående år. Semesterlöneskultsberäkning har tidigare till del gjorts schablonmässigt, men efter uppgradering av lönesystemet görs nu exakt beräkning på individnivå. Detta har inneburit att tidigare beräkning av semesterlöneskuld har varit för låg.

1,0 Mkr har bokats upp som förändring av upplupna timlönersättningar. Summa uppbokat 4,2 Mkr.

Pensioner

Pensionskostnader faktureras kommunen löpande för intjänande före 1998. Kostnaden för pensionsutbetalningarna är 2,5 Mkr högre än budgeterat då den allmänna pensionen har sänkts 2011, den s.k. bromsen i pensionssystemet. Denna förändring gäller endast år 2011. Årets pensionsintjänande belastar resultatet direkt. En korrigeringspost om 2,4 Mkr belastar årets resultat då den slutliga kostnaden 2010 var större än uppbokat belopp. För 2011 är de totala pensionskostnaderna 5,8 Mkr högre än budget, varav merparten är av engångskaraktär. Budgeten för pensionsutbetalningar har dessutom förstärkts med 3,0 Mkr 2012.

Avskrivningar/Kapitalkostnader

Avvikelsen mot budget är +0,9 Mkr beroende på bättre redovisat utfall av avskrivningar och internräntetäkt än budget.

Personalomkostnader

Återbetalning från arbetsmarknadsförsäkringar med 2,7 Mkr då antalet sjukersättningsfall fortsättningsvis har varit låga under år 2011.

Verksamhetsområde

Mkr	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
Sem.löneskuld o uppl löner	0,0	-4,2	-4,2
Pensioner	-16,8	-22,6	-5,8
Kapitalkostnader	33,7	34,6	0,9
Personalomkostnader	0,0	2,7	2,7
Summa	16,9	10,5	-6,4

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunledningskontor

Kommunledningskontoret (kommunkansli, tillväxt-, ekonomi-, personal- och IT-kontor) skall bl.a. lämna stöd och service till förvaltningar och nämnder samt arbeta för en kommunal helhetssyn. Målet är att medarbetare skall känna delaktighet och uppskattning samt att få ta ansvar.

Måluppfyllelse

Utifrån kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmål har kommunstyrelsen satt följande mål.

God kommunal service (KFs mål)

Attraktiv arbetsgivare, (målet uppfyllt)

Effektiv och kompetent organisation, (målet delvis uppfyllt)

Hög tillgänglighet och öppenhet, (målet delvis uppfyllt)

God ekonomisk hushållning (KFs mål)

Uppfyllande av finansiella mål, (målet ej uppfyllt)

Beslut ska fattas ur ett ekonomiskt helhetsperspektiv, (målet delvis uppfyllt)

Långsiktig hållbar utveckling (KFs mål)

Klimatneutral kommun, (målet delvis uppfyllt)

Gott företagsklimat, (målet ej uppfyllt)

God folkhälsa, (målet delvis uppfyllt)

Flertalet av målen är av långsiktig karaktär och spänner över alla nämnders ansvarsområden. Utifrån de handlingsplaner som fastställts pågår ett flertal aktiviteter som ska möjliggöra att målen uppfylls. Dock måste angivna indikatorer/styrtal ses över för att bättre kunna göra avstämningar mot uppsatta mål.

Årets viktiga händelser

Kommunen har beslutat att införa Lean som arbetssätt under den kommande fyra åren med start den 1 juni 2011.

Lean är ett arbetssätt för att identifiera och eliminera slöseri. Genom att arbeta på ett Lean sätt kan vi bättre fokusera våra resurser på de viktigaste uppgifterna, och samtidigt leverera en jämn kvalitet av service. Att arbeta enligt Lean-metoden kräver en omställning, och därför pågår en upphandling av konsultstöd och utbildning. Målet är att Lean ska tillämpas som arbetssätt på alla relevanta processer inom kommunens samtliga verksamhetsområden på fyra års sikt.

Beslut har fattats att bilda ny kollektivtrafikmyndighet i Uppsala län fr.o.m. 2012. Samtliga kommuner i Uppsala län har beslutat att ansvaret för kollektivtrafiken lämnas över till

landstinget. För att finansiera huvudmannaskapsförändringen genomförs en skatteväxling motsvarande 49 öre per skattekrona mellan kommunerna och landstinget. Skatteväxlingens finansiella effekter för Östhammars kommun beräknas bli marginella, då skattebortfallet i stort motsvaras av budgeterade medel för kollektivtrafiken

Vision, Östhammars kommun 2020 – På väg mot världens bästa lokalsamhälle.

Östhammars kommun har under våren antagit en ny vision som sträcker sig fram till år 2020. Den nya visionen har ett tydligt fokus på mångfald av goda lokalsamhällen och hållbar tillväxt. Världens bästa lokalsamhälle ska uppnås genom engagerad befolkning, framgångsrika företag och god kommunal service.

2010 bildades bolaget Visit Östhammar AB med uppdrag att öka näringslivets inflytande över den turistiska utvecklingen och att Östhammars kommun ska bli mer konkurrenskraftig som turistdestination. Näringslivet äger 70% av aktierna och Östhammars kommun resten. Under 2011 har bolaget ombildats till Visit Roslagen, med syfte att marknadsföra hela Roslagen som destination. Bolaget erbjuder nu kommunerna (Norrtälje, Österåker, Vaxholm) och näringslivet i Roslagen aktieköp och delägarskap.

Östhammars kommun har förvärvat friluftsanläggningen Gammelhus av IOGT.

Kommunen har dessutom lämnat bidrag till IOGT med 3 Mkr till upprustning av kulturhuset Storbrunn i Östhammar.

Ekonomiskt resultat

Det totala resultatet för kommunledningskontoret 2011 blev -5,0 Mkr. Större positivt resultat redovisas för personalkontoret då kostnaderna för utbildning och företagshälsovård blivit lägre än budget. Kollektivtrafik står för huvuddelen av underskottet då kostnaderna 2011 blev betydligt högre än budgeterat. Kommunkansliet redovisar underskott främst beroende av extra insatser kopplat till ny mandatperiod.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Kommunledningskontoret kommer att fortsätta prioritera arbetet avseende tillskapande av nya bostäder, fortsätta att säkerställa att kommunens företagsklimat är gott samt att tillse att tidigareläggning av ombyggnation av väg 288 kommer till stånd. Kommunledningskontoret ska också vara motorn i arbetet att kommunens verksamheter ska bli ännu mer effektiv och serviceinriktad.

Resultaträkning

Mkr	2009	2010	2011
Intäkter	16,2	21,9	21,7
Kostnader	-116,0	-124,7	-133,4
varav personalkostn	-35,8	-38,6	-38,7
varav lokalkostn	-3,6	-3,5	-3,6
Nettokostnader	-99,8	-102,8	-111,7
Budget	-104,1	-105,3	-106,7
Årets resultat	4,3	2,5	-5,0

Verksamhetsområde

Mkr	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
Kommunkansli	-23,3	-25,1	-1,8
Ekonomikontor	-5,9	-5,5	0,4
Kollektivtrafik	-21,4	-26,1	-4,7
Personalkontor	-11,4	-10,0	1,5
IT-kontor	-22,0	-22,0	0,0
Tillväxtkontor	-6,2	-6,1	0,0
Räddningstjänst	-16,4	-16,9	-0,5
Summa	-106,7	-111,7	-5,0
Nettoinvesteringar	8,3	3,3	5,1
Kansli	5,1	0,2	4,9
Ekonomi	0,3	0,0	0,3
IT-kontor	3,0	3,1	-0,1

KOMMUNSTYRELSEN

Arbetsmarknadskontoret

Måluppfyllelse

Vi arbetar utifrån våra verksamhetsplaner som följs upp regelbundet. Enligt enkätundersökningar anser

- 87% av brukarna på Daglig Verksamhet att de nöjda med sin sysselsättning
- 100% av deltagarna på Aktivitetscenter anser att de är nöjda eller mycket nöjda med hur de blivit bemötta av personalen.

Årets viktiga händelser

- Årets viktigaste händelse är Arbetsmarknads-kontorets omorganisation då vi byter namn till Enheten för Arbete och Sysselsättning. Genom förändringen drar vi ner på antalet chefer och ökar samarbetet och närheten till varandra.
- KommunService har under året renoverat Kvarnen i Gimo.
- KommunService har också startat verksamheten bilvård ”kommunala bilar”
- Brukarantalet minskar inom Daglig Verksamhet detta till följd av eget val. Konkurrensutsättningen innebär att marknadsföring och profilering är viktigare än tidigare.
- Antalet personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar som kommer till Daglig Verksamhet och Aktivitetshuset ökar. Detta resulterar i att vi har ett större behov av att anpassa våra verksamheter. En ny enhet SiS som är riktad till brukare med diagnosen aspergers syndrom startades i årsskiftet i samregi mellan Daglig Verksamhet och Aktivitetshuset.
- En stor förändring för Aktivitetscenters del är att projekt Matchline tar slut och därmed innebär det övertalighet i personalgruppen.

Prestationer och kvalitet

Genom kontinuerlig uppföljning, kvalitetssystem, medverkan i kommunövergripande nätverk, samt deltagande i rikstäckande undersökningar har verksamhetens kvalitet och resultat granskats. Verksamheterna får genomgående goda betyg av såväl uppdragsgivare som brukare.

Ekonomiskt resultat

Enheten fick ett underskott med ca 2,3 miljoner detta beror främst på;

- underskott i projektverksamheten
- volymökningar inom LSS-verksamheten
- minskade intäkter i form av försäljning och statsbidrag

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Vi har ett fortsatt behov att utveckla samverkan mellan myndighets- och vårdgrannar. Alla undersökningar som gjorts visar på att samverkan i princip är den enda vägen att gå för att undvika att personer faller mellan stolarna och undvika långa rehabiliteringstider, lidande, utanförskap och höga kostnader för samhället. Vi måste se över våra verksamheter och utnyttja våra resurser bättre ekonomiskt. Vår sammanslagning av Arbetsmarknads-kontoret till Enheten för Arbete och Sysselsättning ser vi som en väg mot bättre kvalitet, ett utökat utbud och närmare samarbete.

Resultaträkning

Mkr	2009	2010	2011
Intäkter	23,8	28,2	35,6
Kostnader	-48,0	-54,8	-62,4
varav personalkostn	-27,3	-31,3	-34,2
varav lokalkostn	-2,3	-2,4	-2,4
Nettokostnader	-24,2	-26,6	-26,7
Budget	-23,7	-26,6	-24,4
Årets resultat	-0,6	0	-2,3

Verksamhetsområde

Mkr	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
Vuxenutbildning	-8,1	-7,4	0,7
Ins enl LSS	-9,2	-9,9	-0,7
Förebyggande åtg	-1,3	-1,2	0,0
Flyktingmottagande	0,0	0,4	0,4
Arbetsmarknadsåtg.	-5,8	-8,7	-2,8
Summa	-24,4	-26,7	-2,3
Nettoinvesteringar	0,8	0,3	0,6

Lokala säkerhetsnämnden

Verksamhetsområde

Den lokala säkerhetsnämndens uppgifter framgår av kärntekniklagen (SFS 1984:3) §§ 19 - 21 och instruktionen för lokala säkerhetsnämnder (SFS 2007:1054). Nämnden ska följa säkerhets- och strålskyddsarbetet och inhämta information om planerat eller utfört säkerhets- och strålskyddsarbete vid de kärntekniska anläggningarna i Forsmark, inhämta information om planeringen av beredskapen mot kärnenergiolyckor vid anläggningarna samt sammanställa materialet och informera allmänheten om det.

Måluppfyllelse

Säkerhetsnämnden har följt den plan som upprättades inför verksamhetsåret.

Årets viktigaste händelser

Lokala säkerhetsnämnden har haft sex stycken sammanträden. Två av dessa har varit öppna för allmänheten. Ett allmänt informationsmöte har dessutom hållits.

14 mars 2011

Forsmarks Kraftgrupp AB informerade om:

- Läget i kärnkraftverket Fukushima efter tsunamin 11 mars utanför Japan.
- Summering av året 2010 i Forsmark.
- Analys av skadat bränsle vid Forsmark 3.
- Uppföljning av Greenpeaces intrång på Forsmarksområdet i juni 2010.
- Revision av Forsmark 3.

Information från kommunens slutförvarsenhet om arbetet med SKB:s ansökan

Information om strålsäkerhetsutredningens förslag att ersätta de lokala säkerhetsnämnderna med lokala insynsnämnder.

14 april 2011

Representanter för Länsstyrelsen informerade om:

- Länsstyrelsens roll i beredskapsorganisationen.
- Pågående utredningar för den svenska nukleära beredskapen.
- Varning och beredskap.

Forsmarks Kraftgrupp AB informerade om erfarenheter av händelserna i Japan..

16 juni 2011

Sammanträdet hölls i trakten av Hållnäs i Tierps kommun.

Efter lokala säkerhetsnämndens interna sammanträde hölls ett allmänt informationsmöte för allmänheten med medverkan från länsstyrelsen i Uppsala län, Strålsäkerhetsmyndigheten och Forsmarks Kraftgrupp AB.

Under lokala säkerhetsnämndens enskilda sammanträde redovisades i huvudsak samma ämnen som senare för allmänheten

På det allmänna informationsmötet informerade SSM om reaktorhaveriet i Fukushima, Japan, och konsekvenser för svensk kärnkraft samt om Strålsäkerhetsvärdering 2011 av Forsmarksverket. Länsstyrelsen Uppsala län informerade om Länsstyrelsens krishantering och beredskapsplanering. Forsmarks Kraftgrupp AB informerade om Aktuellt från Forsmarks Kraftgrupp AB samt om Fukushima – konsekvenser för Forsmarks Kraftgrupp AB och Vattenfall.

8 september 2011

Sammanträdet hölls i SKB:s lokal i Forsmark. Rapport lämnades om projektet kärnbränsle och om den planerade utbyggnaden av SFR.

Forsmarks Kraftgrupp AB informerade om föreläggande angående reservövervakningsplats och om stresstester.

27 oktober 2011

Forsmarks kraftgrupp AB informerade om den redovisning angående stresstester som lämnas till SSM senast 31 oktober 2011. Dessutom informerades om säkerhetskulturrenkäten och om årets revisioner.

Länsstyrelsens representanter informerade om beredskapsförberedelser och om läget inför framtiden för RDS-mottagarna

16 december 2011

Representanter för Forsmarks Kraftgrupp AB informerade om genomförd förtroendemätning för Forsmark och om stresstester och väderleksrelaterade frågor. Dessutom informerades om genomförd granskning av World Association of Nuclear Operators.

Representanter för Svensk Kärnbränslehantering AB, SKB, informerade om den planerade utbyggnaden av SFR och om systemprojektering för det planerade slutförvaret för använt kärnbränsle.

Studiebesök

Studiebesök företogs vid slutförvaret för låg- och medelaktivt avfall, SFR, i Forsmark i samband med nämndens sammanträde 8 september.

Resultaträkning

Mkr	2009	2010	2011
Intäkter	0,4	0,4	0,4
Kostnader	-0,2	-0,2	-0,3
varav personalkostn	-0,1	-0,1	-0,2
varav lokalkostn	0,0	0,1	0,0
Nettokostnader	0,1	0,2	0,1
Budget	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,1	0,2	0,1

Samhällsbyggnadsnämnden

Måluppfyllelse

Samhällsbyggnadsnämndens verksamhetsmål för 2011 har varit de samma som Byggnadsnämnden och Miljö- och hälsoskyddsnämnden fastställde för 2010. Nya rutiner har tagits fram för att effektivisera handläggningen av bygglov. Genom riktad tillsyn på vattenverksamheter har målet för rent och drickbart vatten påverkat verksamhetens prioritering. Inom området säkra livsmedel har planerat tillsyn på livsmedelsverksamheter prioriterats högst. För att förhindra och begränsa miljörelaterad ohälsa har ett tillsynsprojekt för inomhusmiljöer genomförts. Ytterligare en miljö- och hälsoskyddsinspektör har anställts för arbetet. På grund av stor personalomsättning har utredningar av förorenade områden samt tillsyn på lantbruk prioriterats ner under året. En mättekniker har anställts för att bland annat arbeta med kvalitetssäkring av grundkartan.

Årets viktiga händelser

- Samhällsbyggnadsnämnden bildades den 1 januari genom en omorganisering av Byggnadsnämnden och Miljö- och hälsoskyddsnämnden. Ansvar för kartverksamheten överfördes samtidigt till nämnden.
- En ny Plan- och bygglag infördes den 2 maj.
- Övergången till ett gemensamt koordinatsystem för kartor i hela riket.
- Ett antal kommunala bostadstomter har tagits fram i orterna Östhammar, Österbybruk och Öregrund.

Prestationer och kvalitet

Bygglov och planering. Den nya Plan- och bygglagen ställer krav på handläggning och beslut inom 10 veckor. Den administrativa arbetsbördan för bygglovhandläggning har ökat kraftigt och det är osäkert om uppgifterna på sikt kan klaras med befintlig personalstyrka. Detaljplaneringstakten för nya bostadsområden har varit lägre än 2010, på grund av att omfattande arbetsinsatser har krävts för att ta fram nya handläggningsrutiner för bygglov. Antalet bygglov ökade med ca 200 % under april månad, jämfört med 2010. Ärendeingången under hösten har varit jämförbar med tidigare år.

Ett förslag till VA-strategi och till en strategi för vind-

bruk har tagits fram. Ett förslag till program för revidering av översiktsplanen har påbörjats.

Miljö- och hälsoskydd samt Livsmedelskontroll. Tillsyn av B- och C-verksamheter har utförts enligt planeringen. Därutöver har inspektioner utförts på mindre avloppsreningsverk samt återvinningsstationer. Livsmedelskontrollens verksamhetsplan omfattade besök till samtliga verksamheter under 2011. Målet har på grund av personalsituationen inte nåtts fullt ut, men prestationen i form av antal besök hos livsmedelsföretag har fördubblats jämfört med de senaste åren.

Ekonomiskt resultat

Nämndens verksamhet har gått med stort överskott under året. Avvikelserna mot budgeten förklaras av lägre personalkostnader på grund av vakanser vid personalomsättning och lägre ingångslöner för nyanställd personal. Planeringsverksamhetens intäkter har också varit mycket högre än budgeterat. Den lägre planeringstakten har även bidragit till lägre kostnader för konsulter. Kostnaden för nämndens arbete har varit högre än budgeterat, vilket beror på att ärendemängden har varit hög och att fler sammanträden än planerat varit nödvändiga.

Effekterna av personalomsättningen och införandet av en ny Plan- och bygglag har varit svåra att förutse. För att få bättre underlag för den ekonomiska uppföljningen görs justeringar i periodiseringen av intäkterna 2012.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Stora utmaningar väntar Samhällsbyggnadsnämnden inför fortsatt översiktsplanering. Under våren startar ett politiskt målarbete för översiktsplaneringen.

Arbete med att beskriva rutiner och processer för verksamhetens olika delar fortsätter och kommer att bidra till ett effektivt och tydligt arbetssätt. Som stöd för ökad effektivitet med bibehållen kvalitet får nämnden konsult hjälp för att införa arbetssättet Lean i bygglovprocessen. Erfarenheterna från projektet ska tas tillvara för att förbättra andra processer under nämndens verksamhetsområde.

Behovet av information kring nämndens verksamhet är stor. En uppdaterad hemsida med information om gällande regler och krav förväntas bidra till ökad kunskap hos allmänheten och företagen.

Resultaträkning

Mkr	2009	2010	2011
Intäkter	5,7	5,5	7,4
Kostnader	-10,0	-10,6	-11,9
varav personalkostn	-7,3	-8,0	-9,7
varav lokalkostn	-0,3	-0,3	-0,3
Nettokostnader	-4,4	-5,1	-4,5
Budget	-5,8	-6,0	-6,1
Årets resultat	1,4	0,9	1,6

Verksamhetsområde

Mkr	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
Nämnd	-0,8	-0,9	-0,1
Kartverksamhet	-0,3	-0,6	-0,2
Bygglovsverksamhet	0,8	0,9	0,1
Planeringsverksamhet	-2,9	-1,8	1,1
Miljö- o hälsoskydd	-2,8	-2,1	0,7
Summa	-6,1	-4,5	1,6
Nettoinvesteringar	0,8	0,7	0,0

Fritidsnämnden

Måluppfyllelse

Naturprojektet "Filmspången" har färdigställt och projekt yttre Hummelfjärd har startats upp med statliga naturvårdspengar i samverkan med Upplandsstiftelsen och Föreningen Öregrunds Framtid. Krutudden har blivit godkänt "smult-ronställe i naturen". Samarbetet med SISU idrottsutbildarna utvecklas vidare, 4 föreningar har blivit godkända "Guld-klubbar" under året. Hälsoäventyret har slagit upp portarna i Östhammar i samverkan med Landstinget. Där bjuds samtliga kommunens elever in till pedagogiskt lärande i olika teman. Att hitta nya former av aktiviteter för att attrahera barn och ungdomar är viktigt och därför stimuleras föreningar att utveckla och bredda sina verksamheter. Öregrunds IK har tagit med Parkour på programmet vilket öppnar möjlighet för en ny spännande aktivitet/mötesplats.

Årets viktiga händelser

Kommunens första konstgräsplan har använts flitigt av både skolan och föreningarna och det har gjort det möjligt att omarbota bokningsreglerna för våra sporthallar och ge mera utrymme till rena inneaktiviteter.

LOVA-projektmedel har beviljats för latrintömningsstationer och båtutvärt till Östhammar och Hargshamnns småbåts- hamnar och inledande samtal har skett med båtklubbarna.

Vi har investerat i ny toalett- och duschbyggnad vid Gräsö bad och nya elstolpar har installerats vid Sunnanö Camping. Beträffande beslutad renovering av utomhusbadet i Alunda jobbar vi intensivt med att hitta bästa möjligheter med de medel som finns avsatta.

Strategiskt folkhälsoarbete inklusive drogförebyggande samordning samt projekten Natur & Teknikskolan och Hälsoäventyret flyttades över till Kommunstyrelsen den 1 oktober.

Prestationer och kvalitet

Vid Naturvårdsverkets tankesmedja för friluftsliv under våren kom Östhammar på en hedrande andra plats vid utnämningen av årets friluftskommun.

Att ge alla kommunens barn möjlighet att lära sig simma är ett viktigt kvalitetsmål och våra öppetider i simhallarna ligger bra till i kommunernas kvalitetsundersökning (KKIK).



Resultaträkning

Mkr	2009	2010	2011
Intäkter	11,8	12,6	12,1
Kostnader	-28,8	-30,8	-31,2
varav personalkostnad	-10,8	-11,4	-11,5
varav lokalkostn	-4,2	-4,3	-4,9
Nettokostnader	-17,0	-18,2	-19,1
Budget	-17,8	-19,5	-19,2
Årets resultat	0,7	1,3	0,1

Prestationer/nyckeltal

Aktivitet	2010	2011
Besökare i simhallar	74 403	79 101
Simskoleelever	489	726
Sporthallstimmar idrottshallar	5 978	6 533
Timmar övriga träningslokaler	5 677	4 677
Gymkort	1 799	1 877
Samlingslokaler sammankomst	3 332	3 223
Smultronställen (klara)	1	2
LOK-stöd sammankomster	13 230	12 219
Guldklubbar (godkända)	1	5

Ekonomiskt resultat

De investeringsmedel som finns avsatta för renovering av Alundabadet räcker inte till nödvändiga åtgärder. Kvarstående investeringsmedel 2011 omfördelas därför till projektet och frågan lyfts vid budgetberedningen 2012. Vi har från i år ny regi på Sunnanö Camping. De förra hyresgästerna har inte fullföljt sina ekonomiska åtaganden mot kommunen, dessutom lämnade de anläggningen i mycket dåligt skick, vilket gör att vi i år får både högre utgifter och lägre inkomster än beräknat. När det gäller Öregrunds Gästhamn innebär samarbetet med turistverksamheten en ökad kostnad eftersom den numera är bolagiserad och när det gäller Hälsoäventyret har den kommunala finansieringen fått tas från Fritidsnämndens befintliga budget. Planerad återstart av Alunda Fritids- gård har inte kunnat genomföras på grund av fuktproblem i skolan, som därmed varit tvungna att låna lokalen hela höst-terminen. En tjänstledig tjänst har inte ersatts. Totalt klarar vi därmed budgetramen för 2011.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Ett orosmoln är våra åldrande anläggningar. När det gäller simhallarna har vi fått i uppdrag av kommunstyrelsen att göra en omfattande analys som grund för framtida besluts- underlag. Även våra ishallar står inför renoveringar, framför allt byte av kylkompressorer, och där är frågan hur mycket man kan tjäna in i energieffektivisering genom att investera i modernare teknik.

Att tillsammans med våra många duktiga föreningar hitta nya sätt att nå barn och ungdomar och utveckla nya mötes- platser som svarar mot dagens behov och önskemål blir en spännande utmaning. Även fritidsgårdarna kan utvecklas i den riktningen i samverkan med ungdomarna själva. När det gäller både idrotts- och friluftsanläggningar, kommer vi att fortsätta söka bred samverkan för att uppnå både delaktig- het och bättre ekonomiska möjligheter, dvs god ekonomisk hushållning

Verksamhetsområde

Mkr	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
Nämnd	-0,1	-0,2	-0,1
Miljö- o hälsoskydd	-0,5	-0,5	0,0
Allmän fritidsverksamh.	-4,7	-4,4	0,3
Idrotts- o fritidsanlägg	-12,1	-12,6	-0,5
Fritidsgårdar	-1,8	-1,4	0,4
Summa	-19,2	-19,1	0,1

Nettoinvesteringar	4,6	1,2	3,4
--------------------	-----	-----	-----

Kulturnämnden

Måluppfyllelse

Kulturnämndens 5 mål syftar alla till att uppfylla kommunfullmäktiges mål om långsiktigt hållbar utveckling, god ekonomisk hushållning och god kommunal service:

1. Främja ett rikt och brett kulturliv
2. Uppfylla målen i biblioteksplanen senast 2015
3. Öka kulturutbudet för barn och ungdom, pensionärer på särskilda boenden och personer inom LSS
4. Höja bildningsnivån och främja demokrati
5. Skapa attraktiva miljöer för att främja trivsel och god hälsa

De aktiviteter i handlingsplanen som genomförts i sin helhet är: utökat programutbud på biblioteken, dialog med studieförbunden.

En del aktiviteter har påbörjats och kommer att fortgå även 2012: Utredning återinförande av kulturstipendium, översyn av bibliotekets öppettider. Arbetet med att ta fram en ny plan för inköp och underhåll av konst har ännu inte påbörjats.

Årets viktiga händelser

Under året har ett gemensamt webbaserat informationssystem för länets bibliotek - Bibli – introducerats. Systemet är tillgängligt dygnet alla timmar och innehåller ett antal tjänster som erbjuder användarna olika användningsområden.

Därutöver har ett nytt datahanteringssystem införts – Mikromarc – dock inte utan vissa svårigheter då leverantören ej kunnat prestera i offerten preciserade funktioner med en tids fördröjning för introduktionen som följd.

De nya kopiatorer som beställdes till biblioteken har under året inte kunnat levereras på grund av att det accepterade anbudet från ett visst företag överklagats av ett annat.

Årets Musikvecka har varit succéartad och lämnat ett betydande ekonomiskt överskott.

Någon utredning om utökat öppethållande på kommunens bibliotek har ej slutförts. Det arbetet kommer att fortgå under 2012.

Medel för kulturstipendier och konstinköp har inte avsatts under 2011.

Kulturchefen Marianne Pahlson har begärt och beviljats tjänstledighet september – december 2011. Frederic Öberg har vikarierat för Marianne Pahlson under denna tid.



Prestationer och kvalitet

Aktivitet	2009	2010	2011
Östhammars Musikvecka, besökare	3 000	4 650	7 330
Besökare biblioteken	150 316	144 917	151 750
Besökare bibliotekets hemsida	6 200	11 350	
Besök per invånare	7,0	6,8	7,0
Utlån per invånare	7,0	6,6	6,5
Öppet timmar/vecka	117	119	122
Program utställningar	127	141	139
Kundnöjdhet bibliotek helhet	92 %	94 %	*
Kundnöjdhet bibliotek service	96 %	97 %	*
Kundnöjdhet bibliotek utbud	86 %	78 %	*
Studiecirkelverksamhet	3 000	-	3 200
Inom LSS och äldreoms. Ant. tim.	662	655	660
Kulturprogr barn & ungd inkl bibl	77	99	139
Ant besök barn o ungdomsprogr	2 333	3 054	4 247
Konstverk, antal	1 081	1 092	1 092

* Några enkäter om kundnöjdhet har ej genomförts under 2011 då tidigare års utfall är tillfredsställande och att intervall för enkätverksamhet har bedömts kunna bli glesare.

Ekonomiskt resultat

Kulturnämnden lämnar ett överskott på ca 200 tkr. Detta beror framför allt på att upphandling av ett nytt datasystem till biblioteken drog ut på tiden och investeringskostnaden kommer först 2012. Östhammars Musikvecka lämnade ett överskott om 350 tkr.

Kan konstateras att nämnden inom ramen för tilldelade, begränsade medel och personalresurser, uppnått de uppställda målen under verksamhetsåret

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Ett ökat samarbete med andra förvaltningar, studieförbunden, föreningslivet och näringslivet ökar och synliggör kulturutbudet som finns i kommunen.

Resultaträkning

Mkr	2009	2010	2011
Intäkter	0,8	1,3	1,6
Kostnader	-10,1	-11,1	-11,4
varav personalkostn	-4,9	-5,1	-5,2
varav lokalkostn	-1,5	-1,5	-1,5
Nettokostnader	-9,3	-9,8	-9,8
Budget	-9,4	-9,9	-10,0
Årets resultat	0,0	0,1	0,2

Verksamhetsområde

Mkr	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
Nämnd	-0,2	-0,2	0,0
Allm. kulturverksamh.	-3,0	-3,0	0,0
Bibliotek	-6,7	-6,5	0,2
Summa	-10,0	-9,8	0,2
Nettoinvesteringar	0,6	0,0	0,6

Tekniska nämnden

Måluppfyllelse

Målen i verksamhetsplanen har i huvudsak uppfyllts. Förvaltningen har under året tillhandahållit rena och ändamålsenliga lokaler till de kommunala verksamheterna. Ett antal fastigheter som inte längre nyttjades för kommunal verksamhet har avyttrats. Då den snörika vintern 2010 – 2011 ledde till höga kostnader för röjning, skottning och dumpning av snö tvingades förvaltningen att minska ner det planerade underhållet i sina verksamhetslokaler för att inte överskrida fastställd budget. Vi har genomgående haft god framkomlighet på våra gator, vägar och gång-/cykelvägar; därtill har bussterminalerna i Gimo och Östhammar tillgänglighetsanpassats. Arbetet med att nå god energihushållning fortgår; förvaltningen har inventerat sitt fastighetsbestånd och utrett i vilken ordning fastigheterna bör energikonverteras. Måltidsenheten har ökat andelen ekologiska råvaror; svinnet är fortsatt lågt och ätandefrekvensen är ökande. Arbeta pågår med projektering och utbyggnad av bostadsområden i Östhammar, Österbybruk och Öregrund.

Årets viktiga händelser

I Östhammar har den nya kulturskolan, i anslutning till Frösäkersskolan, färdigställt. De omfattande reparationerna av kajen i Öregrund har slutförts. Tillgänglighetsanpassade lekplatser har uppförts i Alunda, Gimo och Österbybruk, något som har fått positiv uppmärksamhet. Ett antal kostsamma vattenskador har uppkommit till följd av den snörika vintern

Prestationer och kvalitet

Kommunens kostnad för att upprätthålla säkra och framkomliga vägar är, i stort, på samma nivå som för jämförbara kommuner med liknande struktur inom närområdet.

Kommunernas kostnader för verksamhetslokaler varierar kraftigt inom närområdet. Fastighetsbeståndet i Östhammars kommun belastas främst av höga kapitalkostnader vilket kan indikera att våra fastigheter är relativt nya eller att de nyligen har byggts om. Även kostnaderna för parkunderhåll varierar kraftigt mellan kommunerna. Östhammars kommun avsätter relativt lite medel för utveckling av parker och grönområden.

Resultaträkning

Mkr	2009	2010	2011
Intäkter	190,3	191,8	197,9
Kostnader	-245,9	-253,3	-253,4
varav personalkostn	-54,8	-53,4	-52,2
varav lokalkostn	-27,9	-28,4	-47,1
Nettokostnader	-55,6	-61,5	-55,5
Budget	-57,8	-55,8	-55,7
Årets resultat	2,2	-5,7	0,2

Ekonomiskt resultat

Den skattefinansierade verksamheten uppvisar ett mindre överskott om 0,1 Mkr. Kostnader för reparationer och akut underhåll i egna lokaler har överskridit budget med 3,5 Mkr vilket delvis förklaras av vattenläckor och skador orsakade av stora snömängder under årets första kvartal. Budgeten för vinterväghållning och skottning av fastigheter har överskridits med 2,7 Mkr vilket fick till följd att endast 5,3 Mkr, av budgeterade 7,8 Mkr, kunde användas för planerat underhåll i verksamhetslokaler. Förvaltningen har under året avverkat skog, sålt bostadsmark och avyttrat fastigheter som ej längre nyttjades för kommunal verksamhet. Dessa försäljningar har medfört ej budgeterade nettointäkter om 4,7 Mkr. Måltidsenheten uppvisar ett underskott om 0,7 Mkr.

Investeringar

Omybyggnad av kök och ventilation har slutförts i fyra av kommunens skolor. I Solängsområdet pågår omybyggnad av befintligt VA-nät och gator. Gimo sporthall har fått en ny ventilation. I Klockarbacken, Österbybruk pågår projektering för ett nytt bostadsområde. Ett omfattande förändringsarbete pågår på Sjötorget i Östhammar. Projektering av ett nytt särskilt boende i Östhammar har påbörjats. Anslutningsdon för reservkraft har installerats i fastigheter av strategisk vikt runt om i kommunen.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Österbyskolan och Frösäkersskolan kommer att renoveras och anpassas för årskurs F-9. Stigande livsmedelspriser och en allt större inriktning mot ekologiska råvaror sätter press på måltidsverksamheten som trots stora effektiviseringsåtgärder alltjämt uppvisar negativt ekonomiskt resultat. Kalla och snörika vintrar belastar resultatet och leder till att andra verksamheter måste begränsa sina aktiviteter. För att verksamheten skall nå kommunens miljömål, att minska energianvändningen med 20 procent, så krävs fortsatta energikonverteringar och investeringar i driftövervakningssystem vilket kommer att ta resurser i anspråk.

Verksamhetsområde

Mkr	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
Nämnd	-0,3	-0,3	0,0
Fysisk, teknisk plan	-12,4	-10,3	2,1
Gator och vägar	-17,2	-18,2	-1,0
Parker	-3,8	-3,4	0,4
Bostadsanpassn.bidr.	-3,0	-3,7	-0,7
Näringsliv o bostäder	-4,0	-1,1	2,9
Lokaler, verksamhets	-15,0	-18,6	-3,6
Summa	-55,7	-55,5	0,2
Nettoinvesteringar	80,9	49,4	31,5

Tekniska nämnden

VA verksamhet

Måluppfyllelse

Vi bedriver en förhållandevis kostnadseffektiv VA-verksamhet. Verksamheten har under året arbetat med att ta fram en VA-strategi och förbättra underhållsplaneringen vilket kommer att förbättra kostnadseffektiviteten på längre sikt. VA-verksamheten arbetar mot ett utökat verksamhetsområde när det är miljömässigt och ekonomiskt försvarbart. VA-strategin kan ge vägledning inför fortsatt arbete inom detta område. VA-verksamheten har haft en hög leveranssäkerhet av dricksvatten och uppkomna läckor har kunnat lagas inom rimlig tid. Ett kontinuerligt arbete pågår för att driftoptimera och energieffektivisera våra avloppsreningsverk. Åtgärder har vidtagits för att minska bräddningarna vid Österbybruk avloppsreningsverk. Vi ser dock att det finns behov av att utföra motsvarande åtgärder i fler verk inom verksamhetsområdet

Årets viktiga händelser

Saneringsarbetet i Solängsområdet, Gimo är i princip avslutat. Renoveringen av taket på vattentornet i Öregrund har färdigställts. Samtliga låg- och högreservoarer (vattentorn) har inspekterats såväl utvändigt som invändigt. Sanering av vattenledningsnätet längs Ekbacksvägen i Österbybruk har slutförts. En större vattenläcka på huvudledningen mellan vattenverket och vattentornet i Östhammar har lagats.

Prestationer och kvalitet

Den extrema vintern med mycket låga temperaturer och stora snömängder innebar inte lika stora problem som föregående vinter med avseende på vattenläckor. Snösmältningen medförde även i år stora mängder smält-

vatten som via våra spillledningssystem belastade våra reningsverk. Åtgärder som vidtagits i Österbybruk för att minska inläckage av ovidkommande vatten har inneburit minskade problem jämfört med året innan. Energi-förbrukningen för att behandla 1 m³ avloppsvatten har sjunkit med 16 % från föregående år till följd av utförda energieffektiviseringar.

Ekonomiskt resultat

Verksamheten uppvisar ett underskott om 3,5 Mkr. Underskottet är 0,7 Mkr högre än budgeterat. Intäkter från anslutningsavgifter är betydligt lägre jämfört med budget till följd av ändrade redovisningsregler. Årets underskott balanseras mot tidigare överskott.

Investeringar

Projekteringsarbetet inför ombyggnaden av slamhanteringen vid Alunda avloppsreningsverk är i sitt slutskede. Detsamma gäller för projekteringsarbetet inför ombyggnad av slamhanteringen vid Östhammars avloppsreningsverk. Förberedelser för utbyggnad av ledningsnätet inom Gräsö Kyrktrakt har fortgått under 2011.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Brukningsavgifterna kommer framöver att behöva höjas för att nå ekonomisk balans. Den pågående detaljplanläggningen av ett antal nya bostadsområden kommer att innebära betydande kostnader för utbyggnad av VA-ledningar och på sikt även kostnader för kapacitetsökning av verken.

Resultaträkning

tkr	2010	2011
Verksamhetens intäkter	25 833	28 294
Summa intäkter	25 833	28 294
Verksamhetens kostnader	-23 256	-23 578
Avskrivningar	-4 613	-4 787
Summa kostnader	-27 869	-28 365
Verksamhetens nettokostnader	-2 036	-71
Ränteintäkter och likn. resultatposter	69	56
Räntekostnader och likn. resultatposter	-2 823	-3 450
Sum finansiella intäkter och kostn.	-2 754	-3 394
Res. efter finansiella poster	-4 790	-3 465
ÅRETS RESULTAT	-4 790	-3 465

Balansräkning

tkr	2010	2011
TILLGÅNGAR		
Materiella anläggningstillgångar	74 713	81 840
Summa anläggningstillgångar	74 713	81 840
Upplupna intäkter	18	40
Summa omsättningstillgångar	18	40
SUMMA TILLGÅNGAR	74 731	81 880
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Balanserad vinst - avräkningskonto	9 362	1 107
Årets resultat	-4 790	-3 465
SUMMA EGET KAPITAL	4 572	-2 358
Skuld Östhammars kommun	69 507	83 638
Anslutningsavgifter o inv.bidrag	0	1 608
Summa långfristiga skulder	69 507	83 638
Upplupna kostn. och förutbet. intäkter	652	600
Summa kortfristiga skulder	652	600
SUMMA SKULDER	70 159	84 238
SUMMA EGET KAP. OCH SKULDER	74 731	81 880

Tekniska nämnden

Reningverkets verksamhet

Måluppfyllelse

Vi bedriver en kostnadseffektiv renhållningsverksamhet och Östhammars kommun har en relativt låg renhållningstaxa. Den nya avfallsplanen ger långsiktiga riktlinjer för ett ändamålsenligt omhändertagande. En förbättrad bemanning på våra återvinningscentraler stödjer arbetet att nå ett ändamålsriktigt omhändertagande då avfallet kan sorteras i rätt fraktion redan från början. Renhållningsverksamheten behöver intensifiera arbetet med att minska avfallsmängderna. En utredning kring möjligheten att samla in matavfall för central behandling har slutförts under året.

Årets viktiga händelser

En ny återvinningscentral i Östhammar togs i bruk under hösten. Två stora upphandlingar har avslutats under året; ny entreprenör för insamling av hushållsavfall är Samtek och ny entreprenör för insamling för insamling av slam är Relita.

Entreprenaderna träder i kraft 1 januari 2012. En ny avfallsplan och renhållningsordning har tagits fram och antagits. Vaddika avfallsanläggning har fått en ny kompakt som kommer att höja kvaliteten på deponin i kapacitets- och brandsäkerhetshänseende.

Prestationer och kvalitet

Efter att mängden hushållsavfall minskat under tre år i rad så ökade mängden invägt avfall något under 2011.

Kommuninvånarna lämnar alltmer grovsorterat avfall vid de kommunala återvinningscentralerna. Antalet transporterade containrar från återvinningscentralerna till Vaddika ökade med 10 % under 2011.

Ekonomiskt resultat

Verksamheten uppvisar ett underskott om 1,2 Mkr. Underskottet är 0,8 Mkr mindre än budgeterat. Ökade intäkter från försäljning av metallskrot är den främsta anledningen till det förbättrade resultatet. Årets underskott balanseras mot tidigare överskott.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Utredning kring möjligheten att samla in organiskt material för central behandling kommer att fortsätta. Återvinningscentralernas öppettider kommer att justeras till mer kundanpassade öppettider med kvällsöppet och helgöppet. De nya öppettiderna kommer att kräva en större personalstyrka. I arbetet med att minska avfallsmängderna planerar renhållningsverksamheten att starta en aktivitet för att utsortera och omhänderta wellpapp.

Resultaträkning

tkr	2010	2011
Verksamhetens intäkter	27 677	28 465
Summa intäkter	27 677	28 465
Verksamhetens kostnader	-27 108	-27 445
Avskrivningar	-1 616	-1 600
Summa kostnader	-28 724	-29 045
Verksamhetens nettokostnader	-1 047	-580
Räntekostn. och likn. resultatposter	-592	-615
Sum finansiella intäkter och kostn.	-592	-615
Resultat efter finansiella poster	-1 639	-1 195
ÅRETS RESULTAT	-1 639	-1 195

Balansräkning

tkr	2010	2011
TILLGÅNGAR		
Materiella anläggningstillgångar	14 092	15 719
Summa anläggningstillgångar	14 092	15 719
Långfr fordr - Östhammars kommun	4 594	1 542
Summa långfristiga fordringar	4 594	1 542
Upplupna intäkter	773	0
Summa omsättningstillgångar	773	0
SUMMA TILLGÅNGAR	19 459	17 261
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Balanserad vinst - avräkningskonto	16 280	13 447
Årets resultat	-1 639	-1 195
SUMMA EGET KAPITAL	14 641	12 252
Avsättning deponi	4 300	4 800
Summa avsättning	4 300	4 800
Upplupna kostnader o förutbet intäkter	518	209
Summa kortfristiga skulder	518	209
SUM SKULDER OCH AVSÄTTN.	4 818	5 009
SUM EGET KAP. OCH SKULDER	19 459	17 261

Barn- och utbildningsnämnden

Måluppfyllelse

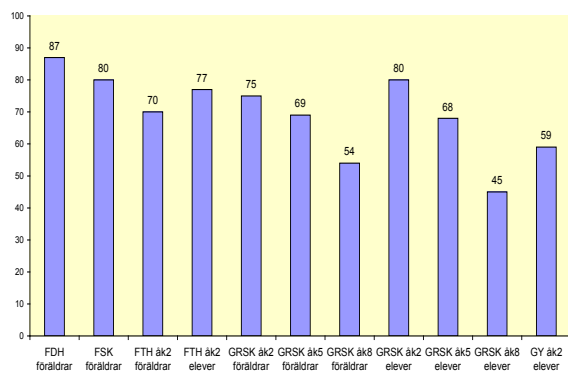
Verksamheten i förskola och skola styrs av staten med skollag, skolförordning och läroplaner. Kommunens styrinstrument är skolplanen som visar hur kommunens skolväsende skall gestaltas och utvecklas. Av skolplanen skall särskilt framgå de åtgärder som kommunen avser vidta för att uppnå de nationella mål som har satts upp för skolan, samt de kommunala verksamhetsmålen. Varje skola och förskola presenterar varje år en lokal kvalitetsredovisning som visar i vilken grad enheten nått de mål barn- och utbildningsnämnden beslutat.

Verksamhetsmål

Underlagen till nedanstående redovisningar hämtas från brukarenkäter, nationella ämnesprov, betygsstatistik samt enheternas egna utvärderingar.

Nöjda elever och föräldrar

Diagram 1: NKI, Brukarenkäten 2011



Nöjd kundindex mäter på en tiogradig skala hur nöjd man är med sin förskola (fsk), fritidshem (fth) eller skola.

Ett index räknas fram och anges mellan 0 och 100. Värden över 50 betraktas som en god nöjdhetsgrad.

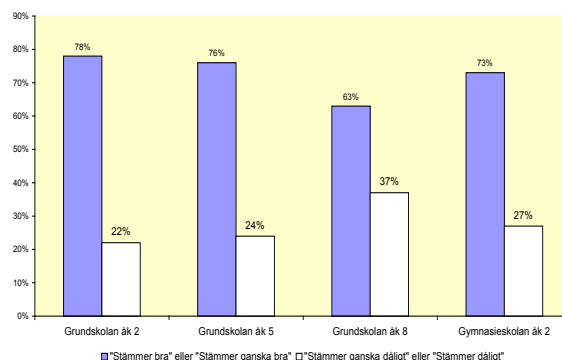
Brukarenkäten bygger på SCB's standardiserade frågor. Huvuddelen av brukarna får anses nöjda med verksamheten förutom eleverna i åk 8.

Resultaträkning

Mkr	2009	2010	2011
Intäkter	60,9	66,9	65,0
Kostnader	-487,8	-500,9	-503,9
varav personalkostnad	-256,7	-255,9	-259,8
varav lokalkostn	-81,2	-81,2	-81,7
Nettokostnader	-427,0	-434,0	-438,9
Budget	-429,6	-435,9	-440,2
Årets resultat	2,6	1,9	1,3

Alla elever ska känna delaktighet i sitt lärande

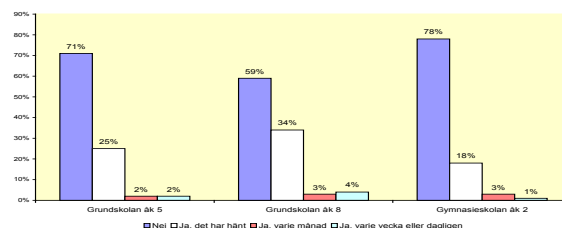
Diagram 2: Jag känner mig delaktig i mitt lärande



Resultaten visar att majoriteten av eleverna upplever att de är delaktiga och kan påverka arbetet i skolan. Noterbart är att känslan av delaktighet avtar bland de äldre eleverna. För att öka elevernas delaktighet i sitt lärande har alla elever i grundskolan en individuell utvecklingsplan. Andra forum där eleverna har möjlighet att påverka utbildning, trivsel, arbetsmiljö, skolmat m.m. är klassrådet, elevrådet, matrådet och skolrådet.

Ingen elev ska uppleva sig kränkt

Diagram 3: Jag har känt mig kränkt i skolan senaste läsåret



Resultaten visar att det trots ett medvetet värdegrundsarbete finns problem med kränkande behandling och mobbing i våra skolor. I åk 2 fick eleverna svara på om de känner sig trygga i skolan och på fritidshemmet. En stor majoritet av eleverna, känner sig trygga i båda verksamheterna – se tabell 1. Alla verksamheter har likabehandlingsplaner och planer mot kränkande behandling, som arbetats fram av

Verksamhetsområde

Mkr	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
Nämnd	-1,2	-1,2	0,0
Kulturskola	-4,6	-4,4	0,2
Förskoleverksamhet	-80,2	-79,6	0,6
Skolbarnsomsorg	-22,9	-22,4	0,5
Grundskola inkl särsk	-201,7	-201,5	0,2
Gymnasiesk, vux.utb	-122,2	-123,0	-0,8
Övrigt	-7,4	-6,8	0,6
Summa	-440,2	-438,9	1,3

Nettoinvesteringar 4,2 0,5 3,7

personalen i samråd med elever och föräldrar.

Tabell 1

Jag känner mig trygg på fritids och i skolan	Grundskolan Åk 2
"Stämmer bra" eller "Stämmer ganska bra"	91 %
"Stämmer ganska dåligt" eller stämmer dåligt"	9 %

Alla elever skall vid utgången av det andra läsåret vara läskunniga enligt framtaget schema.

Förskolan arbetar med grundläggande språkutveckling utifrån bl.a. TRAS-modellen. Läskunnigheten i åk 2 bedöms utifrån förmågan till ordavkodning och flyt i läsningen. 98 % av eleverna i har uppnått den nivån. Föregående år var motsvarande andel 94 %.

Alla elever ska uppnå godkänt i svenska, matematik och engelska (i åk 9)

Andel som uppnått betyget godkänt eller bättre			
År	Svenska	Matematik	Engelska
2009	93,6 %	91,2 %	90,6 %
2010	94,0 %	92,1 %	92,1 %
2011	91,0 %	91,0 %	90,0 %

Öka andelen elever som når målen i alla ämnen (i åk 9)

År	Uppnått målen i alla ämnen
2009	69,9 %
2010	65,0 %
2011	75,5 %

Andelen elever som uppnått minst godkänt i svenska, matematik och engelska har minskat i alla tre ämnena jämfört med föregående år. Däremot har andelen elever som uppnått målen i alla ämnen ökat.

** Öka andelen elever från åk 9 i Östhammar, som söker till Bruks-gymnasiet*

År	Andel med Bruks-gymnasiet som förstahandsval
2009	49 %
2010	43 %
2011	53 %

Hösten 2011 började drygt 53 % av kommunens elever på Bruks-gymnasiet. En ökning jämfört med föregående år med ca tio procentenheter. Detta trots att fyra program och en inriktning inte kunde startas upp p.g.a. för få sökande.

Årets viktiga händelser

Beslutet om en ny skollag, en förtydligad läroplan för förskolan, nya läro- och kursplaner för grund- och gymnasieskolan, nya betygsskalor samt kravet på lärarlegitimation började gälla 2011-07-01. Skolverkets omfattande implementering av styrdokumentet i verksamheten har pågått under hela året.

Barn- och utbildningsnämnden fattade i juni ett genomförandebeslut om en förändrad skolorganisation fr.o.m. läsåret 2011/2012. Skolorna Ekeby, Snesslinge och Gräsö skall i fortsättningen ha verksamhet för förskoleklass samt årskurserna 1-3 i grundskolan. Mellanstadieeleverna hänvisas till skolorna i närmaste tätort. Nämndens beslut grundar sig på kommunfullmäktiges tidigare inriktningsbeslut i frågan.

Projekteringen av ombyggnaden och upprustningen av Österbyskolan har inletts.

Behov av förskoleplatser har fortsatt att öka, vilket har medfört att nya förskoleavdelningar i Östhammar och Alunda har öppnats. Även den enskilda pedagogiska omsorgen i privat regi har utökats till att omfatta 40 platser.

Under våren genomförde Skolinspektionen en granskning av samtliga verksamheter inom förvaltningsområdet, med fokus på måluppfyllelsen i grund- och gymnasieskolorna. Av rapporten framkom bl.a. att kommunen måste ge alla elever bättre möjligheter att uppnå målen med utbildningen, förbättra uppföljning och analys av kunskapsresultaten, utveckla arbetet med att förebygga och motverka kränkande behandling, samt se till att lärare har rätt utbildning för den undervisning de bedriver. Förvaltningen och de enskilda förskolorna och skolorna har under september redovisat till skolverket de åtgärder som planeras för att komma tillrätta med bristerna.

Ekonomiskt resultat

Årets utfall för barn- och utbildningsnämndens driftbudget är ett överskott på 1,4 Mkr vilket motsvarar 0,3 %. Nämndverksamheten redovisar en budget i balans. Kulturskoleverksamheten redovisar ett överskott på 0,2 Mkr vilket beror på att lokalkostnaderna temporärt varit lägre vid byte av lokaler under året.

Förskoleverksamheten redovisar ett överskott på 0,6 Mkr. Överskottet beror på mer barnomsorgsintäkter än budgeterat då barnantalet varit högre än planerat. Då det har varit svårt att rekrytera förskollärare i önskvärd utsträckning har barnskötare anställts vilket resulterat i lägre personalkostnader och bidragit till överskottet.

Skolbarnomsorgsverksamheten redovisar ett överskott på 0,5 Mkr. Det har varit fler barn än budgeterat vilket resulterat i högre budget till verksamheten. Personalvolymen har inte utökats i samma utsträckning vilket resulterat i ett överskott.

Grundskole- och särskoleverksamheten redovisar ett överskott på 0,2 Mkr. Då det motsvarar 0,1 % avvikelse är det svårt att ge några kommentar om detta, men till exempel har skolskjutskostnaderna blivit lägre än budgeterat.

Gymnasieskole- och gymnasiesärskoleverksamheten redovisar ett underskott på 0,7 Mkr. Underskottet beror på fler elever i andra kommuner än planerat vilket gjort att budget för skolskjuts inte räckt till.

Övriga verksamheter redovisar ett överskott på 0,6 Mkr. Överskottet beror främst på vakanser inom Barn- och Utbildningskontoret under året.

Barn- och utbildningsnämnden tilldelades 4,2 mkr i investeringsbudget. 0,5 Mkr har förbrukats på genomförda investeringsprojekt. Verksamhetens inköp av maskiner och inventarier är ofta av mindre omfattning vilket gör att de inte uppfyller kraven för en investering och därmed får betalas inom driftbudgeten.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

I den nya skollagen som tillämpas fr.o.m. 1 juli 2011, anges bl.a. att förskolan blir en egen skolform, fler beslut i skolan ska kunna överklagas av föräldrar, elever skall tillförsäkras en trygg skolmiljö och Skolinspektionen får möjlighet till skarpare sanktioner mot skolor som missköter sig.

Prestationer och kvalitet

Verksamhetsmått/Nyckeltal

	Redovisat 2009	Redovisat 2010	Budget 2011	Redovisat 2011
Förskola				
Antal barn	812 st	813 st	792 st	821 st
varav allmän förskola	37 st	53 st	45 st	59 st
Bruttokostnad/barn	92 940 kr	106 059 kr	105 319 kr	102 130 kr
Antal barn i annan kommun	6 st	6 st	8 st	7 st
Kostnad/barn	82 933 kr	99 000 kr	95 750 kr	116 292 kr
Öppen förskola				
Antal kommunala	2 st	2 st	2 st	2 st
Kostnad	314 000 kr	340 930 kr	391 000 kr	376 800 kr
Kommunala familjedaghem inom kommunen				
Antal barn	188 st	164 st	161 st	165 st
Bruttokostnad/barn	74 539 kr	85 493 kr	86 236 kr	82 637 kr
Skolbarnsomsorg				
Antal barn	652 st	700 st	679 st	732 st
Bruttokostnad/barn	33 882 kr	34 551 kr	34 225 kr	31 132 kr
Antal barn i annan kommun	14 st	14 st	13 st	11 st
Kostnad/barn	20 457 kr	32 126 kr	25 462 kr	30 566 kr
Grundskola				
Antal elever i kommunens skolor	2 328 st	2 228 st	2 126 st	2 140 st
Nettokostnad/elev	76 195 kr	81 604 kr	86 457 kr	85 813 kr
Ant elever i annan kommun o frist. skolor	60 st	57 st	53 st	59 st
Kostnad/elev	85 662 kr	99 156 kr	99 472 kr	99 134 kr
Obligatorisk särskola				
Antal elever	20 st	22 st	22 st	22 st
Nettokostnad/elev	406 980 kr	344 902 kr	368 818 kr	319 636 kr
Gymnasieskola				
<i>Kommunala skolor inom kommunen</i>				
Antal elever	656 st	617 st	634 st	569 st
Nettokostnad/elev	109 430 kr	107 900 kr	90 810 kr	103 608 kr
<i>Övriga skolor inom och utom kommunen</i>				
Antal elever	491 st	518 st	463 st	520 st
Kostnad/elev	121 956 kr	113 874 kr	126 738 kr	112 124 kr
varav:				
– kommunal skola	271 st	268 st	240 st	275 st
Kostnad/elev	116 064 kr	124 071 kr	133 725 kr	112 098 kr
– landstingsutbildningar	1 st	0 st	3 st	0 st
Kostnad/elev	175 200 kr	0 kr	173 000 kr	0 kr
– fristående skola	219 st	251 st	220 st	245 st
Kostnad/elev	108 716 kr	102 985 kr	118 484 kr	112 154 kr
Gymnasiesärskola				
Antal elever inom kommunen	1 st	0 st	0 st	0 st
Kostnad/elev	601 400 kr	0 kr	0 kr	0 kr
Ant elever i andra kommuner	16 st	16 st	15 st	17 st
Kostnad/elev	344 619 kr	358 756 kr	429 400 kr	382 029 kr
Kulturskola				
Antal elevaktiviteter	932 st	1 102 st	1 000 st	1 165 st
Nettokostnad/elevaktivitet	6 875 st	4 122 kr	4 588 kr	3 753 kr

Bemanningen i förskolan har under andra halvåret förbättrats betydligt. Den ökade efterfrågan på förskoleplatser medför dock att lokalbehoven också ökar. En utbyggnad av befintliga förskolor utreds tillsammans med tekniska kontoret.

I grundskolan har elevhälsan förstärkts avseende tillgången till skolhälsovård och psykolog. Kvarstående behov är att återställa volymen på kuratorstjänsterna samt att hitta en permanent lösning på skolläkaruppdraget. Effektiviseringskrav i budget inom grundskola har medfört att cirka 16 heltidstjänster tas bort under läsåret 2011/-12. Kravet på lärarlegitimation medför en omfattande kompletteringsutbildning av lärare för att uppfylla behörighetskraven. Den ”kompetensbank” som finns i dagsläget räcker inte för att bemanna kommunens 14 skolor med behöriga lärare i alla ämnen.

Stora pensionsavgångar väntas de närmaste åren, främst bland förskollärare och lärare. Barn- och utbildningsförvaltningen har tagit fram en kompetensdatabas för kartläggning av personalens examina och ämnesbehörigheter. Den utgör underlag för placeringar av lärare på tjänster som stämmer med de nya kraven på legitimation för att få undervisa och sätta betyg. Den utgör också underlag för utbildnings- och personalförsörjningsplaneringen för att möta behovet av ny kompetens och rekrytering. Kompetensutvecklingen av förskollärare och lärare sker kontinuerligt genom bl.a. förskole- och lärarlyften.

För att öka måloppfyllelsen i grundskolan fortsätter arbetet med ämnesutvecklingen med syfte att garantera eleverna likvärdig utbildning och bedömning. Elevernas resultat, individuella utvecklingsplaner och skriftliga omdömen dokumenteras i en digital databas. Uppföljning och ana-

lys av elevernas resultat sker på individ-, skol- och förvaltningsnivå. Kurser i att utreda, analysera och åtgärda barns/elevers behov av särskilt stöd, samt att formulera tydliga skriftliga omdömen i alla ämnen för eleverna i grundskolan pågår och planeras fortsatt framgent. Grundskolorna deltar också i skolverkets projekt Läs, skriva, räkna och Matematiksatsningen. Elevcoacherna fortsätter sitt arbete på högstadieskolorna med att förebygga skolk och få fler elever att delta i undervisningen.

Gymnasieskolan står inför stora förändringar då elevantalet i gymnasieålder kommer att fortsatt minska de närmaste åren. Programutbudet krympte inför läsåret 2011/2012, fyra program och en inriktning kunde inte startas p.g.a. för få sökande. Det påbörjade samarbetet med övriga gymnasieskolor i kommunen blir en viktig faktor för att behålla en god kvalitet och ett brett programutbud. Det gäller i första hand naturvetenskaps- och teknikprogrammen. Bruks-gymnasiet och Forsmarks skola planerar för ett gemensamt kursutbud inom dessa två program inför hösten 2012. En ansökan om certifiering av ett Teknikcollege i Uppsala län lämnades in vid årsskiftet. Syftet är att kvalitetssäkra utbildningar inom teknik- och industrisektorn samt locka fler att söka dessa utbildningar.

Kommunen har under året tagit emot 12 ensamkommande flyktingar i gymnasieåldern. Antalet kommunplacerade flyktingfamiljer väntas öka i kommunen, vilket medför att behovet av modersmålundervisning, studiehandledning och svenska som andraspråk ökar.



Socialnämnden

Måluppfyllelse

Socialnämndens verksamhet skall kännetecknas av trygghet, delaktighet och ett värdigt och positivt bemötande.

I varje ärende där barn är inblandade skall barns bästa enligt FN:s barnkonvention beaktas.

Arbetets inriktning skall vara sådant att öppen-vårdsinsatser erbjuds i första hand där så är möjligt. Förebyggande och tidiga insatser prioriteras.

Arbetet bedrivs med ett rehabiliterande-/habiliterande/salutogent förhållningssätt, där utgångspunkten tas i den egna förmågan. Ekonomin ska vara i balans.

Exempel på aktiviteter i syfte att uppnå målen i äldreplanen:

- Fortsatt utbyggnad av rehabiliteringsinsatser
- Projektering påbörjas av ytterligare boende för äldre
- Valfrihet inom hemtjänsten införts
- Innehållet i Mötesplatser för äldre utvecklas
- Samverkan med frivilligorganisationer utökas
- Verksamhet för demenssjuka inrättas
- Multisjukas behov prioriteras i samverkan med landstinget
- Uppsökande verksamhet i åldersgruppen 80+ permanentats
- Satsningar genomförs vad gäller kompetensutveckling bland personal
- Närvårdsprojekt med syfte att förbättra samverkan med landstinget fortskrider.
- Igångsättning av närvårdsenhet vid Östhammars vårdcentrum i samverkan med landstinget

Arbetet med implementering av Handikapplanens mål har i huvudsak inriktats mot tillgänglighetsfrågor.

Socialnämndens mål

- Rättssäker handläggning och korrekta beslut
- Valfrihet
- Verksamheten bedrivs inom tilldelad ram
- Effektivt resursnyttjande
- En attraktiv arbetsgivare
- En arbetsmiljö utan hot och våld

- Goda friskvårds- och samverkanssatsningar
- Rättssäker handläggning i barn- och ungdomsårernden
- Samverkan på strukturell nivå
- Närvård
- Äldres och funktionshindrades boendesituation
- Ökat frisktal bland personalen

Det ekonomiska resultatet är tillfredsställande. Socialstyrelsen genomför under året inspektioner av verksamheten. Enligt inspektionsrapporter bedrivs verksamheterna i huvudsak på ett ändamåls- och lagenligt sätt. De anmärkningar som riktas mot verksamheten är överensstämmande med socialnämndens beslutade utvecklingsområden.

Trygghet, delaktighet och ett värdigt och positivt bemötande genomsyrar verksamheten. Under oktober månad genomförs en undersökning då samtliga brukare erbjuds att lämna synpunkter på verksamheten. Omställning till ett mer rehabiliterande, salutogent arbetssätt fortgår enligt tidplan. Socialnämnden erhåller 300 tkr ur kommunstyrelsens utvecklings- och välfärdsfond i syfte att korta kötiderna för budgetträdgivning samt skuldsanering vilket också uppnås under året.

Årets viktiga händelser

Valfrihet inom familjerådgivningen införs.

Närvårdsenhet i samverkan med landstinget invigs, Validering av 120 vårdbiträden till undersköterskor inleds. Boende för ensamkommande flyktingbarn i Österbybruk invigs. Planering avseende utbyggnad av särskilda boende fortsätter och beslut tas om tillbyggnad av Tallparksgården med 15 lägenheter. Riktlinjer för vård och omsorg om demenssjuka beslutas. Registrering i kvalitetsregistren Senior Alert och Palliativa registret har påbörjats. Socialförvaltningen certifieras gällande lokalt vård -och omsorgscollege. Ny organisation inom tekniska hjälpmedel införs där bl. a syn och hörselkonsulent samt kognitiva hjälpmedel ingår. Hälsoarbetet inom förvaltningen startas i form av aktiviteter med syfte att uppnå hälsofrämjande arbetsplatser. Kompetenshö-

Resultaträkning

Mkr	2009	2010	2011
Intäkter	100,7	92,7	107,9
Kostnader	-402,5	-411,1	-447,5
varav personalkostn	-250,6	-256,5	-285,8
varav lokalkostn	-29,2	-32,2	-34,0
Nettokostnader	-301,7	-318,4	-339,6
Budget	-316,7	-326,3	-341,2
Årets resultat	15,0	7,9	1,6

Verksamhetsområde

Mkr	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
Nämnd	-1,2	-1,1	0,1
Tillståndsprövning	0,0	0,1	0,1
Gem socialkontor	-11,3	-11,7	-0,4
Vård o oms. enl SOL	-284,2	-285,5	-1,3
Individ o fam.omsorg	-44,6	-41,4	3,2
Summa	-341,2	-339,6	1,6
Nettoinvesteringar	1,4	0,7	0,7



jande utbildningsinsatser genomförs inom Individ och familjeomsorgen. Socialnämnden beslutar om personalförstärkning framförallt inom nattorganisationen på särskilda boenden. Boendestödet för psykiskt funktionshindrade förstärks. Projekt med bidrag från samordningsförbundet "Yes we can" med syfte att underlätta ingång på arbetsmarknaden för bl. a ungdomar startas. Statliga stimulansbidrag erhålls i syfte att införa värdig- hetsgarantier inom äldreomsorgen.

Öppenvårdsinsatser inom individ och familjeomsorgen redovisar såväl kvalitetsförbättringar som kostnads- minskningar.

Prestationer och kvalitet

Personal

111231 är 677 personer tillsvidareanställda vid förvaltningen. Ca 41 % har en heltidsanställning. Utöver det tillkommer ett antal personer med vikariat och uppdragsanställning. 238 000 timmar motsvarande 132 heltidstjänster utförs av timvikarier. Av dessa utförs ca 48 000 timmar inom avlösarservice, anhörigvård, ledsagaruppdrag samt inom personlig assistans. Medelåldern bland personalen är 46,2 år och andelen kvinnor är 95 %. Andelen män har ökat med en procentenhet sedan 2011.

Antal personer med beslut under året	2008	2010	2011
Antal färdtjänstnehavare	867	832	841
Hjälp i hemmet ordinärt	569	555	576
LSS-beslut	181	170	171
Särskilt boende	359	362	341
Gruppboend Lss	51	46	45
Personlig assistent	30	30	
Missbrukarvård			
Värddygnet hvb vuxna	1 072	1 088	892
Snittkostnad/dygn	1 748	1 733	1 544
Inkl socialpsykiatri			1 869
Barn och ungdom			
Antal dygn i familjehem	8 188	9 092	8 198
Bruttokostn kr/dygn fam.hem	829	878	730
Antal dygn i HVB-hem	1 569	1 488	1 643
Bruttokostnad kr/dygn HVB	1 959	2 097	2 843
Ekonomiskt bistånd			
Antal hushåll	258	311	287
Utbetalt/hushåll snitt, kr	6 212	6 339	6 653

Antal personer med beslut under året	2008	2010	2011
Genomsnittlig bidr.tid, mån	4,2	4,8	4,7
Totalt antal personer med hälso- sjukvårdsinsatser	1 637	1 844	2 022

Antalet personer som erhåller hälso- och sjukvårdsinsatser har ökat med 20 % jämförelse 2011 med 2009.

Ekonomiskt resultat

Driftbudget

Socialnämnden redovisar för 2011 ett nettoöverskott på 1 652 tkr.

Gemensamma kostnader visar ett nettoöverskott på 615 tkr där ca 200 tkr kan härröras till att gemensamma personalresurser delvis finansierats via statliga stimulansmedel och resterande 415 tkr till att kostnader varit lägre än budgeterat.

Vård och omsorgsinsatser enligt Socialtjänstlagen och Hälso- o Sjukvårdslagen (SoL) redovisar ett nettounderskott på 385 tkr varav:

- Kostnader visar underskott med 1 703 tkr vilket kan härröras till projektkostnader i samband med utnyttjandet av statliga stimulansbidrag och dels till ej budgeterade kostnader för utvecklingsledare där motsvarande överskott från Staten och SKL redovisas på intäktsidan.
- Intäkter visar överskott med 1 318 tkr vilket i sin helhet kan härröras till intäkter gällande projekt enligt ovan.

Verksamhet enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) redovisar nettounderskott på 963 tkr vilket nästan i sin helhet kan härröras till att intäkter från Försäkringskassan varit lägre än vad som budgeterats. Verksamhet gällande förebyggande insatser visar nettoöverskott med 848 tkr vilket beror på att nystartad verksamhet gällande mötesplatser, dagverksamhet och förebyggande hembesök inte har visat helårseffekt.

Missbrukarvård för vuxna redovisar nettoöverskott med 2 324 tkr främst beroende på förändrade arbetsmetoder samt att verksamheten startat egen "öppenvård" under 2011. Verksamheten har även som arbetsmetod att alltid pröva öppenvård före slutenvård.

Barn och ungdomsvård visar nettoöverskott med 2 345 tkr beroende på lägre kostnader för slutenvård än budgeterat vilket primärt grundas på förändrade arbetsmetoder.

Försörjningsstödet redovisar nettounderskott med 2 186 tkr beroende på förändringar i socialförsäkringssystemet och att verksamheten under år 2010 övertog ärenden från arbetsmarknadskontoret gällande f.d. flyktingar som tidigare uppburit introduktionsersättning.

Två arbetsmarknadsprojekt, Matchline och Yes we can, har pågått under året där Socialförvaltningens insats varit försörjningsstöd.

Familjerätten redovisar nettoöverskott med 95 tkr beroende på lägre kostnader än budgeterat.

Boende för ensam kommande flyktingbarn visar nettounderskott med 1 169 tkr i huvudsak beroende på initialt höga kostnader vid uppstart av verksamhet.

Verksamhet gällande arbetsmarknadsåtgärder visar nettoöverskott med 189 tkr beroende på förändringar i avtal med Arbetsmarknadskontoret och bättre samverkan med Arbetsförmedlingen och andra aktörer.

Investeringsbudget

Investeringsbudgeten visar överskott med 660 tkr vilket kan härröras till outnyttjade medel för tekniska hjälpmedel ca 300 tkr och ofördelade medel ca 300 tkr.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Sveriges kommuners och Landstings jämförelsetal mellan kommunerna visar att socialnämnden bedriver såväl äldre- och handikappomsorgen som individ- och familjeomsorgen till lägre kostnader än genomsnittet för jämförbara kommuner. Vård och omsorg anpassas successivt till det ökande antalet äldre. För att klara den framtida personalförsörjningen inom vård och omsorg krävs krafttag bl. a vad gäller utökning av sysselsättningsgrader vilket också nämnden har påbörjat. Möjligheten till kvarboende i det ordinära boendet utökas genom fortsatta satsningar inom rehabilitering, det sociala innehållet i omsorgen och anhörigstödet. Barn och ungdomsverksamheten behöver tillföras ytterligare resurser inte minst i form av förebyggande verksamhet i samverkan med olika kommunala och frivilliga aktörer.

Den demografiska utvecklingen i ett framtidsperspektiv, indikerar att kostnaderna för äldreomsorg sannolikt ökar. Vårdtiderna på sjukhusen har avsevärt förkortats. Antalet utskrivningsklara från den slutna sjukvården samt personer med sjukhusansluten hemsjukvård ökar. Detta innebär att ansvar och verksamhet överförs till den kommunala hemsjukvården. Närvårdsarbetet i samverkan med landstinget har påbörjats och beräknas ge effekt såväl på kort som lång sikt.

Inom den kommunala psykiatriverksamheten kommer inom de närmaste åren att krävas särskilda satsningar. Fullmäktige har därför i långtidsplanen förstärkt socialnämndens budget utifrån tilltänkta volymökningar såväl inom verksamhet för funktionshindrade som inom äldreomsorgen.

Försörjningsstödet är konjunkturkänsligt och kostnader påverkas av exempelvis arbetslöshet och förändringar i bedömningen av rätten till sjukförsäkring.

Missbrukarvården bedöms behöva resurstillskott för att tillgodose framtida behov av insatser.



Bolagen i den sammanställda redovisningen

Hargs Hamn AB

Ordförande: Jacob Spangenberg

VD: Håkan Nilsson

Verksamhetsområde

Bolaget är dotterbolag till Östhammars kommun som äger 78% av kapital och röster. Övriga aktier ägs av Hargs Egendom AB och Mellansvenska Logistiktransporter (MLT) med vardera 11%.

Bolagets rörelse omfattar hamnrörelse samt förvaltning av fastigheter.

Årets viktiga händelser

Avtal om lagerhållning och utsklippning av järnmalm har tecknats med Dannemora Magnetit. Omfattande om- och nybyggnader för att klara detta kommer att göras under 2012. Hanteringen av järnmalm beräknas starta under mitten av 2012.

Ansökan till Miljödomstolen avseende fördjupning av farleden till hamnen ingavs under 2009 och kompletteringar gjordes under 2010 och 2011. Huvudförhandling genomfördes i januari 2012 och dom väntas under första halvåret 2012.

Miljö

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt Miljöbalken. Miljödomstolen har i domar 2003-03-12, 2004-04-06 samt 2005-12-13 gett bolaget tillstånd att bedriva och utöka hamnverksamheten. Miljörapport avlämnas årligen till Östhammars kommun, miljökontoret.

Prestationer och kvalitet

Över hamnen skeppades under året 573.000 ton (580.000) bulk gods d v s en marginell minskning jämfört med föregående år. Antalet anlöp ökade från 177 till 198, vilket betyder att det genomsnittliga fartygslasten minskade något från 3.300 ton till 2.900 ton.

Ekonomiskt resultat

Årets resultat blev en vinst på 1,7 Mkr, 2010 var vinsten 39 tkr.

Personal

Under året har bolaget haft fyra anställda, varav en kvinna. Från årsskiftet anställdes ny VD. Tidigare VD kvarstår som vice VD.



Prestationer och kvalitet

Godsutvecklingen, kton	2007	2008	2009	2010	2011
Biobränsle	106	248	383	290	282
Övriga fasta bränslen	107	39	99	91	94
Timmer/massaved	77	44	114	59	100
Berg	78	97	18	82	18
Skrot	28	46	29	34	49
Övrigt	24	38	22	24	30
Totalt	420	512	665	580	573

Ekonomi

Flerårsöversikt, (tkr)	2007	2008	2009	2010	2011
Nettoomsättning	24 887	36 996	48 430	42 592	45 078
Resultat efter avskrivningar	1 829	3 178	7 824	458	3 957
Resultat efter finansiella poster	1 030	2 045	7 547	376	3 812
Avkastning på eget kapital (%)	3	5	16	1	8
Soliditet (%)	54	56	66	68	77

Bolagen i den sammanställda redovisningen

Stiftelsen Östhammarshem

Ordförande: Orjan Mattsson

VD: Bengt Nordström

Verksamhetsområde

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

Årets viktiga händelser

Två fastigheter har förvärvats i Österbybruk, Films-Österby 7:39 och Films-Österby 7:10 och en fastighet i Gimo, Skäffthammar 12:22-27. Någon försäljning har inte genomförts under 2011.

Under hösten 2011 gjordes en ny fastighetsvärdering av vårt fastighetsbestånd. Värdet på Östhammarshems fastigheter har ökat markant, från 494 Mkr år 2002 till nuvarande 1 242 Mkr.

Prestationer och kvalitet

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

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

Under 2011 var i genomsnitt 10 (13) bostadslägenheter i beståndet outhyrda, som lägst 2 (7) st.

Vid årsskiftet var 14 bostäder outhyrda.

Under året har omflyttning skett i 12 % av bostadslägenheterna, 17 % inklusive service-lägenheter.

Under året har nya carportar byggts på Lärkbaken i Gimo samt Störvägen i Hargshamn.

En ny värmeproduktionsanläggning har utförts i Hargshamn. Därmed har vårt behov av olja ytterligare byggts bort i enlighet med energisparplanen.

Periodiska underhållsåtgärder har utförts enligt plan. Det innebär att med Hyresgäst-föreningen överenskomna underhållsintervaller har följts.

Målning och tapetsering utförs vart 12:e år, byte av golvbeläggning efter behov, byte av vitvaror vart 17:e år.

Personal

Östhammarshem har under året haft 21 medarbetare (22), varav 6 (6) är kvinnor.

Antal anställda vid årets slut är 19 (19).

Ekonomiskt resultat

Årets omsättning har ökat med 5 066 tkr till 140 125 tkr.

Antalet outhyrda objekt har medfört ett hyresbortfall på totalt - 1 444 tkr (-1 752 tkr).

Hyresbortfallet på bostäder har minskat till 1,0 % (1,2 %).

Förutom det direkta hyresbortfallet tillkommer rabatter och hyresreduktioner på - 927 tkr (-1 032 tkr).

Rörelsens underhållskostnader har ökat med 2 544 tkr eller 8,8 %.

Räntekostnaderna har ökat med 4 930 tkr (48,2 %).

Den genomsnittliga skuldräntan har under året varit 3,17 % (2,49 %).

Avskrivningarna uppgår till - 18 950 tkr (-12 789 tkr).

Under året har byggnader avskrivits med 1 % av anskaffningsvärdet.

Utöver planliga avskrivningar har byggnadsvärdet på årets förvärv nedskrivits med 4 496 tkr.

Det redovisade resultatet uppgår till 9 356 tkr (10 557 tkr).

Balansomslutningen har förändrats med 152 tkr (-0,02 %).

Styrelsen föreslår att årets vinst 9 356 tkr föres mot ansamlad vinst och att summan balanseras i ny räkning.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

I Österbybruk har vi under året förvärvat två fastigheter för rivning. De nya fastigheterna kompletterar vår byggbara mark på orten. Där kommer vi snarast att starta bostadsprojektet "Mästersmeden" omfattande trettioåttal lägenheter och ett café. Detta ger ett välkommet tillskott av bostäder med brukskaraktär mitt i centrum.

I centrala Alunda utvidgar vi vårt uppskattade bostadsområde "Trädgårdsbäcken" med ytterligare en etapp om sex-tion lägenheter.

I Gimo har Östhammarshem nyligen förvärvat Folkets Hus vilket stått tomt under många år. Även här planerar vi att framöver bygga ett nytt attraktivt bostadsområde.

I Hargshamn har vi satsat på ny miljövänlig energi. Störvägens gamla oljepannor har ersatts med bergvärmeteknik. Den utvändiga miljön har samtidigt fått en helt ny utformning, vilket rönt stor uppskattning på orten.

Inför år 2012 höjer vi hyrorna med blygsamma 1,8 %. Denna hyreshöjning hör till de lägsta i landet.

Bolagen i den sammanställda redovisningen

Räddningstjänsten Norduppland

Verksamhetsområde

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Norduppland bildades 1 januari 2005 av Östhammars och Tierps kommuner som vardera äger 50%.

Måluppfyllelse

Insats

Under 2011 har förbundet genomfört så kallad kundnöjdhetsmätning. Varje månad har delegationsmöten hållits för uppföljning/utvärdering av genomförda insatser. Från denna uppföljning/utvärdering har återkoppling sedan skett till verksamheten.

Kvalitetssäkring

Kvalitetssäkringen avser politisk ärendehantering, felanmälningar, "beställningar" och uppdrag. Den politiska ärendehantering har vidareutvecklats under året. I och med att styrkorna under året kraftigt utökats med nyutbildad arvodesanställd personal, som tillsammans ingår i beredskapsstyrkorna, har under hösten ett extra antal uppföljningar genomförts där händelser av olika slag bearbetats i syfte att leda till förändringar och justeringar.

Information

RNU har vid olika tillfällen genomfört utåtriktad verksamhet där boende hos Östhammarshem har besökts och informerats i förebyggande frågor.

Övningsverksamhet/kompetensutveckling

Övningsverksamheten har fungerat tillfredsställande, men vi arbetar vidare med att skapa bättre underlag för kvalitetssäkring och uppföljning på individnivå. Introduktionsutbildning för nyanställd räddningspersonal i beredskap (RiB) har genomförts och totalt har åtta (8) personer utbildats. Utbildningen har - precis som tidigare - genomförts under en sammanhängande period på tre (3) veckor.

Sotning

Den lagstadgade sotningsverksamheten inom förbundet bedrivs i entreprenadform genom avtal med privata företag. Verksamheten är indelad i två självständiga sotningsdistrikt.

Prestation och kvalitet

Förbundets direktion har haft fyra (4) sammanträden. Samverkansgruppen har haft sex (6) sammanträden.

Beredskapsstyrkorna heltid har upprätthållit beredskap i differentierad form. Den utryckande personalen som under första halvåret arbetade skift enligt halvdygnsmodell övergick under andra halvåret till dagtidsarbete vardagar med beredskap i hemmet enligt fastställt schema.

Introduktionsutbildning för nyanställd räddningspersonal i beredskap (RiB) har genomförts för åtta (8) personer.

På förbundets initiativ har räddningstjänsten, sjukvården och polisen samverkat med information och utbildning i projektet Säker moped där 435 elever från åk 8 har deltagit.

Årets viktiga händelser

Antalet räddningsuppdrag under året uppgår till 396 st – en nästan identisk siffra med föregående år. Anmärkningsvärt är att 37% (ca 145 st) av uppdragen är så kallade "onödiga larm" (automatalarm). Dessa bör byggas bort kommande verksamhetsår.

Förbundets ägare – kommunerna Tierp och Östhammar – antog ett framarbetat förslag om att bilda gemensam nämnd för räddningstjänst tillsammans med Uppsala kommun. Beslutet innebar också att Uppsala kommun blir värdkommun inom detta samarbete. Verksamhetsövergången som ägde rum vid årsskiftet 2011-2012 innebar att höstens verksamhet präglades av förberedelsearbete inför övergången. Kvar i förbundet tills vidare blir uppdraget beredskaps- och säkerhetssamordning samt tillstånds- och tillsynsverksamheten för brandfarliga och explosiva varor enligt LBE 2010:11.

Förbundets ägarkommuner beslutade att strömförsörjda brandvarnare ska installeras vid all nybyggnation av småhus (enfamiljshus och liknande).

Ett begagnat höjdfordon av typen Bronto Skylift (28 m) har införskaffats.

Ekonomiskt resultat

Det uppkomna negativa resultatet (512 tkr) beror bland annat på att staten har förändrat räntan på de pensionspengar som både kommuner och landsting har avsatt för att betala ut kommande pensioner. Engångseffekten av RIPS-räntan blev 531 tkr.

Årets verksamhet i ett framtidsperspektiv

Rent allmänt står räddningstjänsten för trygghet i samhället – inte bara när olyckan är framme utan också i planeringsskeden och vid förebyggande arbete. Detta förtroende ska vi värna om, och vi måste också på ett aktivt sätt hålla oss nära medlemskommunernas invånare.

Det ställs större krav på oss när det gäller tillgänglighet, och vi ska därför sträva efter att alltid finnas till hands och att vara mer offensivt utåtriktade. Invånarna har stora krav och förväntningar på oss och det gäller att vara lyhörd. Allt vi gör ska genomsyras av kvalitetstänkande och effektivitet.



Hållbarhetsbokslut

Handikappverksamhet

Under 2011 slutfördes arbetet med att skapa en tillgänglighetsguide för webben. Där finns information om hur tillgängliga allmänna lokaler är för personer med funktionsnedsättning. Med allmänna lokaler menas offentliga platser, lokaler, butiker etc. Tillgänglighetsguiden har gjorts i samarbete mellan Östhammars kommun och HSO. HSO har besökt alla företag och gjort en inventering av tillgängligheten för besökare/kunder. Alla fakta har därefter publicerats på webben.

Under 2011 omorganiserades handikappkonsulentens arbete i samband med att den dåvarande handikappkonsulenten fick nytt arbete inom kommunen. En överenskommelse har tecknats mellan kommunen och HSO där HSO tar över stora delar av konsulentens tidigare arbetsuppgifter. Delar av konsulentens tidigare arbetsuppgifter kommer även fortsättningsvis att utföras inom ramen för kommunkansliet.

Folkhälsa och välfärd

Kommunens folkhälsoarbete följer det nationella övergripande målet att skapa samhällseliga förutsättningar för en god hälsa på lika villkor för alla. I och med det övergripande målet berörs samtliga kommunala verksamheter av folkhälsoarbetet, varav ett antal områden som uppmärksammas under året lyfts fram i detta avsnitt.

Strukturen för det strategiska folkhälsoarbetet i kommunen är fortsatt god och Östhammars kommun fortsätter att delta i det nationella nätverket för strategiskt folkhälsoarbete som en av 25 utvalda kommuner i landet. Nätverket drivs under ledning av Sveriges Kommuner och Landsting.

Det samverkansavtal som skrevs 2010 mellan kommunen och Östhammars närpolis har resulterat i att ett lokalt brottsförebyggande råd har startats under våren 2011. I rådet är, förutom nämnda parter, även näringslivet representerat i form av AB Sandvik Coromant och Forsmarks Kraftgrupp AB. Rådet har börjat med att fokusera på att arbeta aktivt med att förebygga berusningsdrickande bland ungdomar utifrån den handlingsplan som tagits fram.

Kommunen har under 2011 fortsatt i samma anda som 2010 med starkt fokus på barn och unga. Detta har bland annat resulterat i att kommunfullmäktige beslutat om att ett ungdomsråd ska startas i kommunen. Ungdomsrådet beräknas komma igång under 2012. Det beslutades även under hösten att ett barn- och ungdomspolitiskt handlingsprogram ska tas fram.

Under 2010 påbörjades arbetet med att utvärdera införandet av rökfri arbetstid i kommunen. Detta arbete slutfördes under tidigt 2011. Utvärderingarna visar på att en majoritet av kommunens anställda (två av tre) tycker att rökfri arbetstid fungerar bra eller mycket bra. Utifrån den uppföljning som gjordes kring chefernas upplevelse av rökfri arbetstid framkom att cheferna anser att det

behövs fortsatt stöd i frågan och en aktivering och uppföljning kring policyn för rökfri arbetstid. Arbetet kring rökfri arbetstid fortsätter under 2012.

Under 2011 har fritidsförvaltningen jobbat med att stärka föreningarnas arbete kring droger och alkohol. Det finns sedan tidigare ett krav på att föreningar med ungdomsverksamhet ska ha en drogpolicy för att erhålla det lokala aktivitetsstödet. Under 2011 verkställde fritidskontoret fritidsnämndens beslut att föreningarna även måste ha en handlingsplan utifrån sin drogpolicy för att erhålla stödet. Detta arbete har drivits i nära samarbete med SISU.

Inom kommunen har socialtjänsten sedan 2007 arbetat med hälsofrämjande hembesök för personer som är 80 år och äldre för att främja hälsa och förebygga fall på olika sätt. Under 2011 inleddes ett projekt i syfte att utveckla detta arbete. Andelen äldre ökar i samhället och det är en prioriterad fråga att främja hälsan i denna grupp, dels från individens perspektiv med ökad livskvalitet, dels ur en samhällsekonomisk synvinkel.

Under 2011 startades en stödverksamhet upp för barn i dysfunktionella familjer (utsatta barn). Under hösten startades kommunens första grupp, en grupp med barn som lever i familjer med alkoholism. Arbetet med gruppverksamhet fortsätter under 2012. Uppskattningsvis lever vart femte barn i en dysfunktionell familj (föräldrar med riskabelt alkohol- eller narkotikamissbruk), vilket motsvarar ca 3 barn i varje klass.

Kommunens folkhälsoråd har sammanträtt 4 gånger under 2011. Syftet med folkhälsorådet är informations-spridning, samverkan och kunskapsutbyte i frågorna. Folkhälsorådet fortsätter att sammanträda under 2012. I rådet är de kommunala förvaltningarna, näringslivet, polisen, fackorganisationer, landstinget, apotek m.fl. representerade.

Kommunens folkhälsostrateg deltar regelbundet i nätverk och konferenser/seminarier på såväl läns som nationell nivå för att sprida Östhammars kommuns goda arbete med folkhälsa och för att ta in nya influenser och ta del av ny forskning.

Jämställdhet

I "Likabehandlingspolicy för anställda i Östhammars kommun" är den övergripande målsättningen att arbetet med likabehandling ska vara en naturligt integrerad del i all verksamhet i Östhammars kommun. Jämställdhetsfrågorna är en stor del av likabehandlingsarbetet. Det är personalutskottet som har det yttersta ansvaret för jämställdhetsfrågorna i Östhammars kommun, men varje chef har ansvar för jämställdhet på respektive arbetsplats.

Under 2011 har arbetet fokuserats på att nå de målsättningar som är ställda i Likabehandlingsplanen 2009-2011. Den arbetsgrupp som har arbetat med frågorna kan konstatera att det bästa sättet att förhindra diskriminering eller trakasserier, riktat både mot kommunens anställda och andra som kommer i kontakt med kommunens verksamhet, bör ses som en långsiktig process.

Personalhandboken finns som ett stöd för alla chefer i arbetet med likabehandling och jämställdhet vid rekrytering och anställning. Jämställdhetsaspekten beaktas även i utformning av våra annonser för att attrahera alla, oavsett kön, etnisk tillhörighet, religion, eller annan trosuppfattning.

Energi- och klimat

Kommunfullmäktige antog 2010 flera mål för Östhammars kommun inom energi- och klimat, vatten, våtmarker och det odlade landskapet. Under 2011 har vi arbetat vidare enligt målen och även valt att bli en Millenniekommun, som ett tecken på den vilja kommunen har att arbeta med miljöfrågor i riktning mot en hållbar utveckling.

Energi- och klimatarbete

Kommunens energi- och klimatarbete syftar till att styra om energianvändningen mot förnybara energikällor men också minska och effektivisera energianvändningen, både i den kommunala organisationen och i samhället i stort.

Lokaler och fastigheter

Ett av kommunens mål är att till år 2016 använda 20 % mindre energi i vårt lokalbestånd jämfört med 2008. Fastighetsägare har fått utbildning i energieffektivisering. En liknande utbildning ska ordnas för förvaltare och politiker. Kommunen har genomfört en ny upphandling av el och köper nu enbart Bra Miljöval-märkt el för våra fastigheter. Vi har fortsatt byta ut gatubelysningen mot modern linsteknik. Detta kan ge en energibesparing på 60 %, vilket innebär minskade växthusgasutsläpp med 187 ton CO₂ per år (nordisk elmix). Flera av kommunens lokaler har anslutits till den centrala driftövervakningen. Det möjliggör bättre uppföljning och effektivare energianvändning.

Fritidsnämnden har startat ett strategiskt arbete för att räkna hem en del av renoveringsinvesteringarna i ishallarna via energibesparingar. Vi har fått positiva erfarenheter från solvärmeanläggningarna vid Klackskär och Gräsö camping, och en uttalad ambition att förse Alunda utomhusbad med soluppvärmning. Under året har nya avläsningsbara eluttag installerats vid Sunnanö camping med resultat att förbrukningen minskat markant. Vi har börjat återvinna spillvärme från kompressorerna i Gimo ishall. Kommunen har beviljats medel från Energimyndigheten för 2012-14 för att förstärka arbetet med energieffektivisering i lokaler och fastigheter.

Transporter

För att nå kommunens mål om en minskning av transporternas klimatbelastning har flera aktiviteter inletts. Endast miljöklassade personbilar ska köpas in, upphandling och avrop görs med en kombination av etanol- och 120 g dieselbilar. För tjänsteresor som måste göras med bil finns 79 personbilar varav 75 % är miljöbilar, oförändrat jämfört med 2010. En elcykel har köpts in för den centrala administrationens kortare tjänsteärenden.

Denna ska även lånas ut till socialförvaltningen för att uppmuntra till inköp av elcyklar till hemtjänst inom tätorterna.

En resvaneundersökning håller på att tas fram. Resultatet kan ge bra grundinformation till en uppdaterad resepolicy för kommunens anställda. Vi har inlett samarbete med UL för att underlätta kollektivåkandet i tjänsten liksom ett annat samarbete med Posten, Bring, UNT m.fl. under namnet Grön Rutt. Kommunen har beviljats 100 000 kr för 2012-13 för att arbeta med att effektivisera transporterna, bl.a. genom ruttoptimering.

Utåtriktad verksamhet

Kommunens energi- och klimatrådgivning vänder sig till allmänhet, föreningar och mindre företag. Hög prioritet har getts till information om effektiv energianvändning och under året anordnades flera föredrag riktat till allmänheten. Torg- och mässaktiviteter har genomförts, bl.a. under den Europeiska trafikantveckan i samarbete med folkhälsoteamet under parollen "Ta steget från vanebilist till smart cyklist". Föredrag och informationer har hållits vid inbjudningar från olika föreningar, t.ex. Hushållningssällskapet, Hyresgästföreningen och Öregrundsgolfklubb samt till kommunstyrelsen och kommunens egen personal. I samarbete med Länsstyrelsen drivs projektet Klimataktör Uppsala län med bl.a. utbildningstillfällen för företag. En utbildningsdag genomfördes som en praktisk energigenomgång hos Jaco i Hargshamn, där övriga deltagande företag fick lära sig hur en översiktlig energikartläggning går till.

Den 26 mars hölls den världsomspännande klimatmanifestationen Earth Hour. Östhammars kommun stödde manifestationen på olika sätt även detta år. Hela 24 klasser och förskoleavdelningar i kommunen visade exempel på hur man kan göra för att minska energianvändningen och utsläppen av klimatpåverkande gaser.

Vattenvård

Kommunens vattenvårdsarbete syftar till att förbättra vattenkvaliteten i sjöar, vattendrag och kust. Kommunen har under året haft informatörer ute och besökt fastighetsägare för att öka kunskapen om hur de enskilda avloppen bör fungera. Tillsynen av enskilda avlopp har inte kunnat prioriteras under 2011 på grund av resursbrist, men ska intensifieras under 2012 inom valda områden. Ett förslag till VA-strategi har arbetats fram under året, en förutsättning för den nya översiktsplan som ska tas fram.

Kommunen har beviljats vattenvårdsmedel för att genomföra projektering av en våtmark för rening av vatten från reningsverket i Östhammar. Under sommaren genomfördes ett reduktionsfiske av bl.a. braxen i Östhammarsfjärden i syfte att reducera mängden fosfor i systemet. Beräkningar visar att fångsten motsvarande 44 kg fosfor, motsvarande nästan halva mängden som kommer från reningsverket. Medel har sökts för att kunna fortsätta fisket och utvärdera metoden år 2012.

I Öregrund har båttömningsstationen fungerat bra och

en spolplatta för båtar har börjat installeras på Kattrinörarna. Lokala vattenvårdsmedel är också beviljade för båttömningsstationer i Östhammar och Hargshamn. En inledande dialog har skett med båtclubbarna för att utse lämpliga områden och utföranden.

Naturvård

Kommunen driver tre projekt med stöd av lokala naturvårdsmedel i samarbete med lokala föreningar och Upplandstiftelsen. Vandringsleden Filmspången har restaurerats och försetts med ett fågeltorn. På Gräsö drivs ett flerårigt projekt tillsammans med Gräsöfonden och Upplandsstiftelsen i syfte att ställa i ordning och öka tillgängligheten till ett urval fina natur- och kulturområden. Tio områden på ön har börjat utredas genom dialog med markägare och restaurering av stigar m.m. Inom det tredje projektet i Yttre Hummelfjärden, Öregrund har en stig börjat anpassas för rullstolsburna och en utredning har gjorts av hur inloppet till fjärden ska omformas för att gynna fiskvandringen. Arbetet fortsätter 2012.

Våtmarker är viktiga både för biologisk mångfald och för minskade läckage av näringsämnen. Under året har markägare färdigställt tre våtmarker på sammanlagt 1,5 hektar. En större våtmark på 8 hektar har börjat nyanläggas. Kommunen har deltagit på möte med lantbrukare inom Greppa näringen i Olandsåns avrinningsområde för att diskutera miljöfrågor i kommunen.

Under 2011 var 12 % av kommunens upphandlade livsmedel ekologiska, vilket betyder att vi redan uppnått målet på 10 % till 2015 och på god väg mot målet 25 % till 2018. Vi har däremot en del arbete kvar inom återvinning av hushållsavfall. Bara 19 % av hushållsavfallet återvinns, jämfört med medel i Sveriges kommuner på 39 %. Ett samarbete om undervisning av natur och miljö i skolan har påbörjats med Barn- och utbildningsförvaltningen. Detta är en viktig del i kommunens arbete som Millenniekommun.

Att leva gott som äldre i Östhammars kommun

Service, omsorg och vård till äldre

Under 2009 infördes valfrihetssystem enligt Lagen om valfrihet (LOV) inom hemtjänsten. Inom området fanns under 2011 en extern utförare. Två gånger per år genomförs samråd med den externa utföraren och egenregion. Arbetet mot att tillskapa ytterligare vård och omsorgsboenden i Östhammars tätort i närheten av Östhammars vårdcentral fortsätter enligt plan. Mötesplatser för äldre har öppnats i samtliga större tätorter inom kommunen. Mötesplatserna erbjuder bland annat social gemenskap, kulturella inslag samt fysisk träning. En enkätundersökning visar att deltagarna var nöjda med verksamheten, innehållet och frekvensen av sammankomsterna. Kommunen har under 2011 aktivt arbetat med rehabiliteringsombud och rehabiliteringsbedömningar för att stödja bibehållen eller utvecklad hälsa hos äldre.

Hälsa och sjukvård

Ett fördjupat samarbete med Landstinget i Uppsala län har resulterat i beslut om närvård i samverkan. Huvudsyftet

med närvårdsarbetet är att, genom bestående samverkan och kontinuerligt och systematiskt förbättringsarbete, säkra att invånarna i Östhammars kommun skall kunna få sitt samlade behov av hälso- och sjukvård och vård och omsorg, nära där de bor eller vistas. Lanstinget och kommunen finansierar gemensamt närvårdsenheten vid Östhammars vårdcentrum samt en (under två år) projektanställd närvårdskoordinator för att samordna det gemensamma närvårdsarbetet.

Hälsa och välbefinnande

Kommunen har erbjudit äldre personer över 80 år ett hälsofrämjande hembesök, vilket nyttjades av en stor del av de tillfrågade. Kommunen har under 2011 inlett ett samarbete med primärvården och äldrepsykiatrien kring hembesöken. Kulturförvaltningens verksamhet "Kultur i vården" är fortsatt mycket uppskattad och utvecklas kontinuerligt.

Personal och kompetens

Socialnämnden genomförde under 2009 en medarbetarenkät där all personal har fått svara på frågor om sitt arbete, arbetsmiljön och ledarskapet på arbetsplatsen. Resultatet från enkäten följdes upp under 2010. Under 2011 har socialförvaltningen fokuserat på friskvårdsarbetet med hjälp av sina utbildade hälsoinspiratörer. Kompetensutvecklande insatser för socialförvaltningens personal fortskrider i övrigt enligt plan.

Anhöriga och närstående

Under 2011 har anordnats tematräffar, hälsocaféer samt anhörigrupp. Östhammars kommun har även deltagit i ett lärande nätverk anordnat av Nationellt kompetenscentrum Anhöriga, NKA. Syftet med de lärande nätverken har varit att deltagarna tar del av varandras unika kunskaper och erfarenheter, samtidigt som man delar med sig av sina egna. Genom nätverksmötena samlas värdefull kunskap in och målet är att stödja och stimulera utvecklingen av anhörigstödet.

Redovisningsmodell och finansiella nyckeltal

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

Resultaträkning

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

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

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

Balansräkning

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

Tillgångarna delas upp i omsättningstillgångar (kassa och bank, placeringar, fordringar, lager) och anläggningstillgångar som är tillgångar som skall innehas och utnyttjas under flera år (ex fastigheter och inventarier). På motsvarande sätt delas skulderna upp i kortfristiga och långfristiga samt avsättningar. Kortfristiga skulder förfaller till

betalning inom ett år. De övriga skulderna sträcker sig över flera år. Avsättningar innefattar kommunens pensionsskuld inklusive garantipensioner. En avsättning är definitionsmässigt en skuld som man inte vet hur stor den är eller när den skall betalas.

Finansieringsanalys

Finansieringsanalysen ger upplysning om hur medel har tillförts och hur dessa har använts. Till skillnad från resultaträkningen som redovisar kostnader och intäkter utgår finansieringsanalysen från gjorda inbetalningar (inkomster) eller utbetalningar (utgifter).

Några finansiella nyckeltal

Balanslikviditet – omsättningstillgångar i relation till kortfristiga skulder. Ett mått på den kortsiktiga betalningsberedskapen där lager och förråd inkluderas.

Finansiella nettotillgångar – $(\text{fin.anl} + \text{oms/ks+ls})$ i måttet ingår alla finansiella tillgångar på balansräkningen som kommunen beräknas omsätta på tio års sikt. Måttet speglar den tidsrymd som ligger någonstans mellan likviditetsmåttet och soliditeten. Man skulle kunna uttrycka det som ”medellång betalningsberedskap”.

Kassalikviditet – $(\text{kf} + \text{kp} + \text{kb}/\text{ks})$ är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. Vid 100 % täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel, kortfristiga fordringar och kortfristiga placeringar.

Nettokostnadsandel – hur stor andel av skatteintäkterna och generella statsbidrag som har gått åt till att finansiera verksamhetens nettokostnader och finansiella poster.

Rörelsekapital – skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap.

Skattefinansieringsgraden av investeringarna – beskriver hur stor del av kommunens nettoinvesteringar som kan finansieras med skatteintäkter när löpande driften är finansierad.

Skuldsättningsgraden – visar hur stor andel av kommunens tillgångar som är finansierade med främmande kapital.

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

Revisorerna i Östhammars kommun

Revisionsberättelse för år 2011

Vi har granskat kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamhet och genom utsedda lekmannarevisorer i Hargs Hamn AB, Dannemora Gruvfastighets AB, Östhammars Industrifastigheter AB, Östhammars Vård och Omsorg AB samt Stiftelsen Östhammarshem under år 2011.

Vi har utfört vår granskning enligt kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och den omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning av ansvarsprövning. Revisionen har biträtt av KPMG AB. Granskningens omfattning redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse" och därtill fogade bilagor.

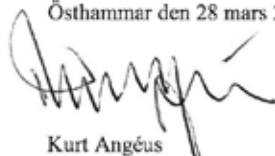
Vi konstaterar att fullmäktige har behov av att såväl precisera kommunens styrmodell som att det genomförs en adekvat uppföljning och återrapportering av densamma. Av årsredovisningen framgår att endast ett av fullmäktige fastställda fem mål för god ekonomisk hushållning uppfylls, att kommunen ska ha en oförändrad skattesats, övriga mål uppfylls inte. Detta är allvarliga noteringar som kommunen omgående bör vidta åtgärder för att komma tillrätta med.

Vi **tillstyrker** att styrelsen, nämnderna och förtroendevalda i dessa organ **beviljas ansvarsfrihet**.

Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning godkänns. Den är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Revisionsberättelsen är upprättad av Kurt Angéus, Ingemar Eriksson, Gunnar Rydval, Ebbe Bernsell och Sten Lindholm av fullmäktige valda revisorer i Östhammars kommun.

Östhammar den 28 mars 2012



Kurt Angéus



Ebbe Bernsell



Ingemar Eriksson



Sten Lindholm



Gunnar Rydval

Till revisionsberättelsen hör:

Revisorernas redogörelse (flik 1)

Förteckning över de sakkunnigas rapporter (flik 2)

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i bolagen och stiftelser (flik 3)

Revisionsberättelser från bolagen (flik 4)

Revisionsberättelse kommunalförbundet Räddningstjänsten Norduppland (flik 5)

Eventuella frågor om årsredovisningen besvaras av
Per Engström, ekonomichef,
tel 0173-86120.

Ekonomikontoret april 2012

