

Kultur- och fritidsnämnden

## Kallelse

<b>Nämnd</b>	Kultur- och fritidsnämnden
<b>Datum och tid</b>	2024-05-22, klockan 08.30
<b>Plats</b>	Kommunkontoret, sammanträdesrum Örskär (SR2)
<b>Sekreterare</b>	Per-Åke Berg
<b>Ordförande</b>	Niclas Bergström (M)

## Ärendelista

1. Val av justerare	2
2. Fastställande av föredragningslista	2
3. Medborgarmotion om ny badplats i Östhammar <i>Föredragande: Oskar Molarin, kultur- och fritidschef</i>	3
4. Medborgarmotion om ”Bygg ny sporthall i Östhammar” <i>Föredragande: Oskar Molarin, kultur- och fritidschef</i>	4
5. Medborgarmotion om ”Rusta fotbollsplanen i Öregrund” <i>Föredragande: Oskar Molarin, kultur- och fritidschef</i>	5
6. Medborgarmotion om ”Återställ Öregrunds fotbollsplan omgående” <i>Föredragande: Oskar Molarin, kultur- och fritidschef</i>	6
7. Verksamhetsbidrag avseende kvinnojouren Freja 2024 <i>Föredragande: Daniel Andersson, föreningsutvecklare</i>	7
8. Lokalt aktivitetsstöd hösten 2023 <i>Föredragande: Daniel Andersson, föreningsutvecklare</i>	8
9. Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter <i>Föredragande: Oskar Molarin, kultur- och fritidschef</i>	9
10. Informationsärende om kulturskolan <i>Föredragande: Joel Lind, kulturskolechef</i>	10
11. Årsbudget 2024: Tertialrapport per april 2024 <i>Föredragande: Oskar Molarin (kultur- och fritidschef)</i>	11
12. Redovisning av förslag till budget 2025 och flerårsplan 2026-2027	12
13. Information från kommunförvaltningen	13
14. Redovisning av delegationsbeslut	14
15. Anmälningensärenden	15

Kultur- och fritidsnämnden

## 1. Val av justerare

## 2. Fastställande av föredragningslista

Kultur- och fritidsnämnden

Klockan 08.35

**Dnr KFN-2024-86**

**KS-2021-804**

### **3. Medborgarmotion om ny badplats i Östhammar**

#### **Förslag till beslut**

Kultur- och fritidsnämnden ställer sig bakom förvaltningens yttrande i ärendet.  
Medborgarmotionen avslås.

#### **Ärendebeskrivning**

Medborgarmotionen ”Ny badplats” har uppnått namnunderskrifter från 1 % av folkbokförda i kommunen. Medborgarmotionen har fördelats till kultur- och fritidsnämnden för besvarande. I medborgarmotionen framförs att man vill ha ett riktigt badhus i kommunens centrum.

När nämnden behandlar ärendet bjuds medborgarmotionären in till sammanträdet för att ges möjlighet att presentera motionen.

#### **Beslutsunderlag**

- Medborgarmotion.
- Yttrande avseende medborgarmotionen.

#### **Beslutet skickas till**

Webbredaktionen  
Medborgarmotionären  
Registrator för diarieföring

Kultur- och fritidsnämnden

Klockan 8.45

**Dnr KFN-2024-85**

**KS-2022-734**

## **4. Medborgarmotion om ”Bygg ny sporthall i Östhammar”**

### **Förslag till beslut**

Kultur- och fritidsnämnden ställer sig bakom förvaltningens yttrande i ärendet. Medborgarmotionen avslås.

### **Ärendebeskrivning**

Medborgarmotionen ”Bygg ny sporthall Östhammar” har uppnått namnunderskrifter från 1 % av folkbokförda i kommunen. Förslagsställare är tre elever på Frösåkersskolan. Medborgarmotionen har fördelats till kultur- och fritidsnämnden för besvarande. I medborgarmotionen framförs bland annat följande:

Det behövs en ny idrottshall i Östhammar som är anpassad för alla sporter. Där ska det också finnas fler förråd till alla redskap och fräscha omklädningsrum. Gamla idrottshallen är väldigt förstörd och det läcker in vatten igenom taket när det regnar mycket. Som det är idag är det ofräscha omklädningsrum, tak som läcker, små förråd, hissar som är trasiga, nerstängd simhall och ringarna i taket är trasiga.

När nämnden behandlar ärendet bjuds medborgarmotionären in till sammanträdet för att ges möjlighet att presentera motionen.

### **Beslutsunderlag**

- Medborgarmotion.
- Yttrande avseende medborgarmotionen.

### **Beslutet skickas till**

Webbredaktionen  
Medborgarmotionären  
Registrator för diarieföring

Kultur- och fritidsnämnden

Klockan 8.55

**Dnr KFN-2024-83**  
**KS-2022-728**

## **5. Medborgarmotion om ”Rusta fotbollsplanen i Öregrund”**

### **Förslag till beslut**

Kultur- och fritidsnämnden ställer sig bakom förvaltningens yttrande i ärendet.  
Medborgarmotionen anses härmed besvarad.

### **Ärendebeskrivning**

Medborgarmotionen ”Rusta fotbollsplanen i Öregrund” har uppnått namnunderskrifter från 1 % av folkbokförda i kommunen. Förslagsställare är fyra elever på Frösåkersskolan. Medborgarmotionen har fördelats till kultur- och fritidsnämnden för besvarande. I medborgarmotionen framförs bland annat följande:

Det kan vara bra att bygga om den här fotbollsplanen för att det måste finnas någonstans där man kan spela fotboll och träna. Just nu är fotbollsplanen uppgrävd för att ge plats åt bergvärme för Öregrunds skola. Vi skulle vilja att fotbollsplanen blir bättre än den var innan uppgrävningen.

När nämnden behandlar ärendet bjuds medborgarmotionären in till sammanträdet för att ges möjlighet att presentera motionen.

### **Beslutsunderlag**

- Medborgarmotion.
- Yttrande avseende medborgarmotionen.

### **Beslutet skickas till**

Webbredaktionen  
Medborgarmotionären  
Registrator för diarieföring

Kultur- och fritidsnämnden

Klockan 9.05

Dnr KFN-2024-84  
KS-2023-347

## 6. Medborgarmotion om ”Återställ Öregrunds fotbollsplan omgående”

### Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden ställer sig bakom förvaltningens yttrande i ärendet. Medborgarmotionen anses härmed besvarad.

### Ärendebeskrivning

Medborgarmotionen ”Återställ Öregrunds fotbollsplan omgående” har uppnått namnunderskrifter från 1 % av folkbokförda i kommunen. Medborgarmotionen har fördelats till kultur- och fritidsnämnden för besvarande. I medborgarmotionen framförs bland annat följande:

I augusti 2022 påbörjades en entreprenad för att borra bergvärme till Öregrunds skola, borrhålens placering är på fotbollsplanen vid Öregrunds skola och fotbollsplanen togs ur bruk augusti 2022. Till en början kommunicerades det att fotbollsplanen skulle vara återställd till maj 2023. I medborgarmotionen föreslås att Öregrunds fotbollsplan återställs under april/maj 2023.

När nämnden behandlar ärendet bjuds medborgarmotionären in till sammanträdet för att ges möjlighet att presentera motionen.

### Beslutsunderlag

- Medborgarmotion.
- Yttrande avseende medborgarmotionen.

### Beslutet skickas till

Webbredaktionen  
Medborgarmotionären  
Registrator för diarieföring

Kultur- och fritidsnämnden

Klockan 9.15

Dnr KFN-2024-62

## 7. Verksamhetsbidrag avseende kvinnojouren Freja 2024

### Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden beslutar att Kvinnojouren Freja beviljas verksamhetsbidrag med xxx xxx kr avseende fasta kostnader för jourtelefon via SOS alarm och rörliga självkostnader för enklare personlig och juridisk rådgivning.

### Beslutsmotivering

Bedömningen av ansökan har gjorts enligt riktlinje och rutiner för bidrag utifrån ansökningar om verksamhetsbidrag samt kostnadstäckning för taxor och avgifter, bilaga 1, KFN § 41/2020.

### Ärendebeskrivning

Freja arbetar med att hjälpa och ta emot kvinnor och barn i krissituationer och tillhandahåller skyddat boende. Övriga stödinsatser: Rådgivande samtalsstöd, kontakt med myndigheter och annat praktiskt stöd. 1984 startade Freja sin verksamhet i Östhammars kommun. De arbetar främst med den egna kommunen som upptagningsområde men tar även emot hjälpsökande från hela landet. Ansökan avser:

- Fasta kostnader för jourtelefon
- Rörliga självkostnader för enklare juridisk rådgivning
- Övriga ideella kostnader för jourtillgänglighet och samverkan med myndigheter och andra samhällsaktörer
- Stöd till och samarbete med mansjouren Frej

### Beslutsunderlag

- Ansökan om verksamhetsstöd 2024 Kvinnojouren Freja.

### Beslutet skickas för åtgärd till

Ekonomikontoret, Inga-Lill Jonsson

### Beslutet skickas för kännedom till

Kvinnojouren Freja: kontakt@kvinnojourenfreja.se

Kultur- och fritidsnämnden

Klockan 9.45

**Dnr KFN-2023-95**

## **8. Lokalt aktivitetsstöd hösten 2023**

### **Förslag till beslut**

Kultur- och fritidsnämnden beviljar föreningarna lokalt aktivitetsstöd enligt bilaga.

### **Ärendebeskrivning**

Lokalt aktivitetsstöd utgår till föreningar tillhörande Riksidrottsförbundet (RF) genom en statlig och en kommunal del. Östhammars kommun följer RF:s regelverk och administrerar via de uppgifter som fås från RF-SISU Uppland baserat på föreningarnas digitala närvarorapportering.

### **Beslutsunderlag**

- Lokalt aktivitetsstöd hösten 2023.

### **Beslutet skickas för åtgärd till**

Ekonomikontoret – Inga-Lill Jonsson

### **Beslutet skickas för kännedom till**

Berörda föreningar  
Föreningsutvecklare administrerar utskick.



Kultur- och fritidsnämnden

Klockan 09.55

Dnr BUN-2024-69

## 9. Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

### Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden har tagit del av revisionens rekommendationer och ställer sig bakom förvaltningens kommentarer.

### Ärendebeskrivning

KPMG har av Östhammars kommuns revisorer fått i uppdrag att följa upp 2021 års revisionsrapporter. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Syftet med uppföljningen har varit att studera och bedöma de åtgärder som vidtagits med anledning av revisionens rekommendationer i respektive granskningsrapport nedan:

- Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut
- Granskning av Östhammars kommuns redovisning av leasing
- Granskning av kvalitetsstyrning och resursutnyttjande inom äldreomsorgen
- Granskning av arbetet mot kränkande behandling och diskriminering i skolan
- Granskning av hur kommunen arbetar för att säkerställa kompetensförsörjningen
- Granskning av kommunens hantering av Covid-19-krisen

Efter genomförd granskning gör revisionen bedömningen att kommunstyrelsen och nämnderna delvis omhändertagit rekommendationerna.

Utifrån revisionens bedömningar rekommenderas kommunstyrelsen och samtliga nämnder att:

- Säkerställa ett tydligt arbetssätt för uppdragsfördelning, återrapportering och redovisning av avvikelser vad gäller kommunfullmäktiges uppdrag.

*Förvaltningens kommentar:*

*Revisionens rekommendation har omhändertagits. Att samtliga uppdrag från kommunfullmäktige tilldelas nämnd och handläggare och att de därefter utförs och återrapporteras bevakas sedan årsskiftet genom stabens fördelnings- och uppföljningsmöten.*

### Beslutsunderlag

KPMG: Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter.

### Beslutet skickas till

Kultur- och fritidschef  
Staben, Fredrik Hübinette  
Kommunstyrelsen  
Revisionen inklusive sakkunnigt biträde KPMG

Kultur- och fritidsnämnden

**Klockan 10.00**

## **10. Informationsärende om kulturskolan**

### **Förslag till beslut**

Kultur- och fritidsnämnden tar del av informationen.

### **Ärendebeskrivning**

Östhammars kulturskola är en avgiftsfri, kommunal, konstnärlig och pedagogisk fritidsverksamhet. Kulturskolan vänder sig till barn och unga i Östhammars kommun från förskoleklass till gymnasiet och erbjuder musik och dans till samtliga förskolor.

Kulturskolan flyttades över från barn- och utbildningsnämnden till kultur- och fritidsnämnden den 1 januari 2024. Då verksamheten är ny för nämnden kommer en information om kulturskolan att ges vid sammanträdet.

### **Beslutsunderlag**

Muntlig information.

Kultur- och fritidsnämnden

Klockan 10.30

**Dnr KFN-2024-65**

## **11. Årsbudget 2024: Terialrapport per april 2024**

### **Förslag till beslut**

Kultur- och fritidsnämnden tar del av redovisningen och godkänner terialrapporten.

### **Ärendebeskrivning**

Enligt Östhammars kommuns styrmodell ska uppföljning ske sex gånger per år till Kommunstyrelse/nämnd. Per april (terialrapport), augusti (delårsbokslut) och december (helårsbokslut) görs en större skriftlig rapportering. Per februari, juni och oktober görs en enklare rapportering. Denna rapport beskriver väsentliga händelser, väsentliga personalförhållanden, nämndmål och uppdrag samt drift- och investeringsuppföljning.

### **Beslutsunderlag**

- Terialrapport per april.

### **Beslutet skickas till**

Kultur- och fritidschef  
Ekonomi, Sofia Tolstoy  
Staben, Fredrik Hübinette

Kultur- och fritidsnämnden

**Dnr KFN-2024-23**

## **12. Redovisning av förslag till budget 2025 och flerårsplan 2026-2027, drift- och investeringsbudget**

### **Förslag till beslut**

Kultur- och fritidsnämnden tar del av redovisningen av förslag till budget 2025 och flerårsplan 2026-2027.

### **Ärendebeskrivning**

Förslag till budget 2025 och flerårsplan 2025-2027 har utarbetats med stöd av kommunens resursfördelningsmodell där justeringar har gjorts för kända volym- och kostnadsuppräknningar samt skatter och bidrag. Budgetramarna baseras på de förutsättningar som har satts upp av den politiska majoriteten.

Budgetförslaget innehåller drift- och investeringsbudget för Östhammars kommun.

Beslut om budget fattas av kommunfullmäktige den 18 juni 2024. Nämndernas verksamhetsberättelser tas fram därefter och anmäls till fullmäktige under hösten.

Skattesatsen för Östhammars kommun 2025 ska fastställas av kommunfullmäktige senast sista november 2024. Skattesatsen för 2024 föreslås fastställas till 21,64 kronor, en minskning med 0,05 kr jämfört med 2024.

Samtliga nämnder har möjlighet att inkomma med synpunkter inför budgetens behandling i kommunstyrelsen och följaktligen fullmäktige.

### **Beslutsunderlag**

- Årsbudget 2025 plan 2026-2027

### **Ärendets behandling**

På kommunstyrelsens arbetsutskotts sammanträde 2024-05-14 §69 beslutade arbetsutskottet att handlingen skulle kompletteras med ett förord till kommunstyrelsens sammanträde 28 maj.

### **Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen för vidare behandling

Kultur- och fritidsnämnden

**Dnr KFN-2024-1**

### **13. Information från kommunförvaltningen**

#### **Förslag till beslut**

Kultur- och fritidsnämnden tar del av informationen.

#### **Ärendebeskrivning**

Redovisning av information från förvaltningen.

Kultur- och fritidsnämnden

**Dnr KFN-2024-49**

## 14. Redovisning av delegationsbeslut

### Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden tar del av redovisningen.

### Ärendebeskrivning

När kultur- och fritidsnämnden delegerat sin beslutanderätt träder delegaten helt in i nämndens ställe. Beslut som fattas enligt delegationsordning är juridiskt sett kultur- och fritidsnämndens beslut och kan överklagas på samma sätt som nämndens beslut. Alla beslut som fattas med stöd av delegering ska anmälas till kultur- och fritidsnämnden.

Följande delegationsbeslut i verksamhetsfrågor redovisas:

Beslut	Beslutsfattare	Beslutsdatum	Diarienummer
Delegationsbeslut, projektstöd. Östhammars Segelsällskap	Kultur- och fritidschef	2024-04-03	KFN-2024-71

Kultur- och fritidsnämnden

**Dnr KFN-2024-1**

## **15. Anmälningssärenden**

### **Förslag till beslut**

Kultur- och fritidsnämnden tar del av informationen.

### **Ärendebeskrivning**

Redovisning av beslut som tagits av andra myndigheter samt annan viktig information som berör kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområde.

- 1) Dnr Ks-2023-704  
Utdrag ur protokoll fört vid kommunfullmäktiges sammanträde 2024-04-23 avseende Riktlinjer för kamerabevakning.

# Ny badplats

Därför vill vi ha ett riktigt badställe i Östhammar:

Man går ut och det fyller en social funktion.

Samhället blir attraktivare för andra i kommunen, och kan locka sommargäster.

Då får vi ett riktigt badhus, och det är bra för kommunen eftersom Östhammars kommun är en kustkommun.

Logiskt att ha ett badhus i kommunens centrum.

Ungdomar blir mer fysiskt aktiva, vilket leder till bättre betyg och bättre jobb.

Fler jobbmöjligheter.



Oskar Molarin

## Medborgarmotion om ny badplats i Östhammar

### Bakgrund

Medborgarmotionen ”Ny badplats” har uppnått namnunderskrifter från 1 % av folkbokförda i kommunen. Medborgarmotionen har fördelats till kultur- och fritidsnämnden för besvarande. I medborgarmotionen framförs att man vill ha ett riktigt badhus i kommunens centrum.

### Yttrande

I Östhammars kommun finns idag två badhus och ett utomhusbad med två bassänger. Dessa anläggningar fyller i dagsläget det efterfrågade behovet för kommunen vad gäller kommunala bad. I dessa anläggningar genomför skolan sin simundervisning. I badhusen finns även aktiva simsällskap och för dem är dessa två badhus viktiga.

För framtidens anläggningar så arbetar kommunen med en lokalförsörjningsplan. Den planen uppdateras regelbundet och skall ta med kommande behov. I dagsläget så finns inga planer för någon förändring av kommunens badhus.

# Bygg ny sporthall i Östhammar

Det behövs en ny idrottshall i Östhammar som är anpassad för alla sporter. Där ska det också finnas fler förråd till alla redskap och fräscha omklädningsrum. Gamla idrottshallen är väldigt förstörd och det läcker in vatten igenom taket när det regnar mycket.

I den nya hallen kan man ha ett rum med sitt platser och en skärm, så att man kan ha genomgångar. Det skulle vara bra att ha den nya hallen utrustad med t.ex. en skumgrop till gymnastiken och möjligt vis ha en egen del till gymnastik med t.ex. en trampolin. Annars kan man bygga ett golv man kan lägga över till andra sporter. Det skulle vara bra med en ny simhall och större förråd till alla föreningar samt bättre läktare och ett skolgym,

Som det är idag är det ofräscha omklädningsrum, tak som läcker, små förråd, hissar som är trasiga, nerstängd simhall och ringarna i taket är trasiga.

Dags för förändring - satsa på Östhammars ungdomar!

Agnes, Fasai, Hampus i 8B Frösåkersskolan

Oskar Molarin

## Medborgarmotion om "Bygg ny sporthall i Östhammar"

### Bakgrund

Medborgarmotionen "Bygg ny sporthall Östhammar" har uppnått namnunderskrifter från 1 % av folkbokförda i kommunen. Förslagsställare är tre elever på Frösåkersskolan. Medborgarmotionen har fördelats till kultur- och fritidsnämnden för besvarande. I medborgarmotionen framförs bland annat följande:

Det behövs en ny idrottshall i Östhammar som är anpassad för alla sporter. Där ska det också finnas fler förråd till alla redskap och fräscha omklädningsrum. Gamla idrottshallen är väldigt förstörd och det läcker in vatten igenom taket när det regnar mycket. Som det är idag är det ofräscha omklädningsrum, tak som läcker, små förråd, hissar som är trasiga, nerstängd simhall och ringarna i taket är trasiga.

### Yttrande

I Östhammars tätort så finns idag fyra stycken idrottshallar. Frösåkershallens stora idrottshall är den hall som har flest användningsområden och nyttjas av flest föreningar. Under 2023/2024 så har renovering gjorts i omklädningsrum och på utrustning i hallen samt övriga reparationer. En mindre träningslokal har också iordningställts där möjlighet finns för att skapa en teorisal. Anläggningen har fått ett stort lyft där även en del gjorts iordning till föreningar för kioskförsäljning vid sina evenemang.

Det pågår ständigt ett arbete i Östhammars kommun med lokalförsörjningsplan för kommunens lokaler och till dessa planer bifogas behov och tillgång för att se vilket behov av anläggningar som kommer att finnas i framtiden.

# Rusta fotbollsplanen i Öregrund

Vi vill ändra fotbollsplanen i Öregrund skola.

För att den blev uppgrävd och den var ändå inte bra innan så det är lika bra att renovera den. Det kan vara bra att bygga om den här fotbollsplanen för att det måste finnas någonstans där man kan spela fotboll och träna. Enligt livsmedelsverket så ska man röra sig minst 30 minuter om dagen, så om man måste röra sig minst 30 minuter om dagen så måste det finnas någonstans där man kan göra det. En annan anledning kan vara att barnen på skolan ska få en bra fotbollsplan att spela på. När man rör sig så mår man också bättre fysiskt och mentalt. Vi vill också ändra den för att då har man något att göra på dagen och det är bra att vara ute för då blir man pigg och får upp pulsen. En annan anledning kan vara att man kan hitta andra människor att vara med, man kan till och med bli vänner med dom. Så kan man bli mer social.

Just nu är fotbollsplanen uppgrävd för att ge plats åt bergvärme för Öregrunds skola. Vi skulle vilja att fotbollsplanen blir bättre än den var innan uppgrävningen.

En bra fotbollsplan skulle göra det enkelt för barn, ungdomar och vuxna att spontanträna någonstans, det skulle leda till bättre mental och fysisk hälsa. Den kan också hjälpa vissa att socialisera sig under raster eller fritid genom att träffa och prata med andra personer. Det kan också hjälpa elever att koncentrera sig på lektionerna om de har en fysisk aktivitet att göra på rasterna.

Det som skulle behöva göras för att fotbollsplanen skulle vara bra, skulle vara att sköta planen bättre för att få bättre gräs att spela på och nya nät för målen eftersom att det är mycket håll i dem.

Rabot, Nova, Sixten och Elton i 8B på Frösåkersskolan

Oskar Molarin

## Medborgarmotion om ”Rusta fotbollsplanen i Öregrund”

### Bakgrund

Medborgarmotionen ” Rusta fotbollsplanen i Öregrund” har uppnått namnunderskrifter från 1 % av folkbokförda i kommunen. Förslagsställare är fyra elever på Frösåkersskolan. Medborgarmotionen har fördelats till kultur- och fritidsnämnden för besvarande. I medborgarmotionen framförs bland annat följande:

Det kan vara bra att bygga om den här fotbollsplanen för att det måste finnas någonstans där man kan spela fotboll och träna. Just nu är fotbollsplanen uppgrävd för att ge plats åt bergvärme för Öregrundskolan. Vi skulle vilja att fotbollsplanen blir bättre än den var innan uppgrävningen.

### Yttrande

Under 2022 planerades ett arbete med bergvärme till Öregrundskolan, borrhålen lades under gräsytan i anslutning till skola och elljusspår. Gräsytan är viktig för spontanidrott och bollspel och i entreprenaden ingick en återställning av ytan. I samband med detta gjordes även en dränering av ytan för att lösa problem med större vattensamlingar. Projektet försenades på grund av leveransproblem och stod klart hösten 2023.

Till denna vår har inköp av nya fotbollsmål gjorts, så kallade flexmål, med två olika storlekar för att rikta sig till fler åldersgrupper.

Förvaltningen anser att dessa åtgärder är vad som ansågs med motionen och hoppas att den kommer att användas mycket i framtiden.

# Återställ Öregrunds fotbollsplan omgående

Följande förslag innebär att en prioritering av återställande av fotbollsplanen i Öregrund sker så att Öregrund har en fotbollsplan att nyttja så snart som möjligt, gärna april 2023.

I augusti 2022 påbörjades en entreprenad för att borra bergvärme till Öregrunds skola, borrhålens placering är på fotbollsplanen vid Öregrunds skola och fotbollsplanen togs ur bruk augusti 2022. Till en början kommunicerades det att fotbollsplanen skulle vara återställd till maj 2023.

Bergvärvärmen är färdig och ska slutbesiktigas i maj och därefter behöver kommunen till slutet av november för att återställa fotbollsplanen. Det skulle innebära att barn och ungas naturliga mötesplats är stängd under totalt 16 månader, (Tankeexperiment: 16 månader är 13% av en 10 åringars liv).

Fotbollsplanen i Öregrund är den enda större planen som existerar i Öregrund. Planen är en naturlig mötesplats för rörelseintresserade barn och ungdomar.

I dagsläget är all aktivitet hänvisad till "Multiarenan" (en mycket liten plan som ligger vid skolan) för att få vara på planen på vardagar behöver man vara på fritis annars är man välkommen efter klockan 17 när fritis har stängt, vilket är förödande för de barn och ungdomar som vill stanna kvar och spela fotboll efter skolan men inte har någon stans att ta vägen.

Multiarenan är en liten plan och som endast rymmer ett fåtal barn i rörelse vilket innebär att alla de rörelseintresserade barn som dyker upp på eftermiddagar/kvällar får inte plats på planen.

I samband med att fotbollsplanen är avstängd har man även stängt ner Öregrunds sporthall för byte av golv, ett mycket olyckligt sammanträffande. Det innebär att Öregrunds skola samt Öregrunds föreningar för barn och ungdomsidrott nu är hänvisade till Multiarenan vid Öregrunds skola. För att främja rörelseintresset samt fånga upp de barn och ungdomar som behöver något att göra föreslås nu att Öregrunds fotbollsplan återställs nu under april/maj 2023.

Oskar Molarin

## Medborgarmotion om "Återställ Öregrunds fotbollsplan omgående"

### Bakgrund

Medborgarmotionen "Återställ Öregrunds fotbollsplan omgående" har uppnått namnunderskrifter från 1 % av folkbokförda i kommunen. Medborgarmotionen har fördelats till kultur- och fritidsnämnden för besvarande. I medborgarmotionen framförs bland annat följande:

I augusti 2022 påbörjades en entreprenad för att borra bergvärme till Öregrunds skola, borrhålens placering är på fotbollsplanen vid Öregrunds skola och fotbollsplanen togs ur bruk augusti 2022. Till en början kommunicerades det att fotbollsplanen skulle vara återställd till maj 2023. I medborgarmotionen föreslås att Öregrunds fotbollsplan återställs under april/maj 2023.

### Yttrande

Under 2022 planerades ett arbete med bergvärme till Öregrundskolan, borrhålen lades under gräsytan i anslutning till skola och eljusspår. Gräsytan är viktig för spontanidrott och bollspel och i entreprenaden ingick en återställning av ytan. I samband med detta gjordes även en dränering av ytan för att lösa problem med större vattensamlingar. Projektet försenades på grund av leveransproblem och stod klart hösten 2023. Så till sommaren 2024 så är gräsytan återställd.

Förvaltningen anser att dessa åtgärder är vad som ansågs med motionen och hoppas att den kommer att användas mycket i framtiden.





Kvinnojouren Freja  
Box 130  
74231 Östhammar

Dokument-ID

FEA20240313

Vårdnadshavare

Kristina Karl-Eriksdotter

Datum

2024-03-13

### Ansökan om årligt verksamhetsstöd för 2024

Jouren är känd och ansökan gäller fortsatt stöd för befintlig verksamhet i enlighet med den ideella föreningens mångåriga etablerade arbete.

Ansökt belopp för 2024 .....  
140,000 kronor

Ansökan avser:

- Fasta kostnader för skyddat boende i Östhammars kommun, hyra och el.
- Fasta kostnader för jourtelefoner, försäkringar, skydd och revisor.
- Rörliga självkostnader för enklare personlig och juridisk rådgivning.
- Möjlighet till utveckling i form av passande utbildningar och egna verksamhetsdagar.
- Övriga ideella kostnader för jourtillgänglighet och samverkan med myndigheter och andra viktiga samhällsaktörer.

### Centrala åtgärder för verksamhetsutveckling till och med 2024-12-31

- Vidareutbildningar/ utvecklingsarbete inom jouren.
- Stöd/Samarbete till mansjouren Frej.
- Utåtriktad information/ Rekrytering

Bilagor:

Verksamhetsberättelse 2023  
Verksamhetsplan 2024  
Balans/Resultatrapport 2023  
Revisionsberättelse.2023  
Tillägg bilaga.

Med vänlig hälsning/ Kvinnojouren Freja

Ordförande: Kristina Karl-Eriksdotter

*Kristina Karl-Eriksdotter*



#### Tillägg för ansökan 2024

Önskemål om ett fler åriga verksamhetsstöd ex. på 2 år. Det ger oss större möjligheter att kompetens utveckla verksamheten. Ger större möjlighet får rekrytering av jourkvinnor. Vi ser varje år i balans och resultatrapporten att våra utgifter i stort går till fasta utgifter, vår hyra är den största utgiften. Andra kommuner har en reducerad hyra eller ingen alls. Tierp är ett ex. Vår verksamhet behövs och de hjälpsökande som vi hjälper varje år, är det som ger oss styrkan och energin att fortsätta vår verksamhet. Vi har samma hopp och önskan som andra människor, att allt våld mot kvinnor och barn ska upphöra eller borde minska varje år. Vi har fortfarande tyvärr inte kommit dit, tvärtom.

Mvh Ordf.

Kristina Karl-Eriksdotter



## VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2023

Tusentals kvinnor och barn söker skydd på landets kvinnojourer varje år. Varje år dödades ca 16 kvinnor. När en kvinna dödas av nuvarande eller tidigare partner är det ofta kulmen på en lång period av våld och hot. Dödligt våld mot kvinnor utgör den mest extrema formen av mäns våld mot kvinnor. Forskning tyder på att det största bakomliggande motivet till dödligt partnervåld mot kvinnor är mannens behov av kontroll över kvinnan. Detta blir tydligt då brotten ofta begås i samband med separation eller med svartsjuka som motiv. Vart tionde barn tvingas uppleva våld i hemmet. En av tre kvinnor utsätts för våld under sin livstid, enligt WHO. Allt för ofta normaliseras våldet och förblir ostraffat. Oavsett form och oavsett plats på jorden, måste våldet upphöra. Över hela världen är mäns våld ett hinder för kvinnor och barns mänskliga rättigheter.

Vi gör skillnad/

## VÅR VERKSAMHET

En helt ideell verksamhet som bedrivs *dygnet runt, året runt*. En öppen verksamhet där våldsutsatta kvinnor får stöd och rådgivningssamtal. I vårt arbete möter vi både fysisk och psykiskt misshandlade kvinnor. Vi möter kvinnor och flickor som blivit våldtagna.

Vi möter barn som bevittnat eller utsatts för våld. Vi möter äldre som utsatt för våld.

I vår roll som jourkvinnor är tillgängligheten och tryggheten, det absolut viktigaste vi kan ge kvinnor och barn i det akuta läget. Att lyssna, samtala, ge råd och stöd i en trygg skyddad miljö. Om kvinnan så önskar, följer vi med som stöd till t.ex. arbete, läkare, polis, soc., rättegång, advokat, förskola, sjukhus, skolor mm.

Vi har ett skyddat boende, där vi kan erbjuda skydd vid akuta situationer. Vårt boende kan ge utrymme för tre kvinnor och upp till 4 barn, beroende på barnens ålder. Under -23 har vi haft 3 boende i vår lägenhet. Den stora kontakten har

utförts via telefon/mail och Facebook. Vid de akuta möten som skett har vi lagt dem i vårt skyddade boende. Hjälpökande har då flytt akut eller behövt stöd och råd av olika grad.

Möten som har skett på är alltid på förankrad lämplig plats (säker plats) överenskommen med kvinnan. I första kontakten med oss handlar det oftast om att kvinnan får känna trovärdighet i sin berättelse, att hon får känna tröst och att det finns någon som förstår den svåra situation som hon befinner sig i, någon som ger tid i att lyssna, utan att döma. Några hjälpökande kvinnor söker möjligheten hos oss att få vila och hämta styrka/ kraft. Det som behövs och krävs för att orka stå ut eller för att kunna ta sig ur sin svåra situation. Med enklare ord "Lämna våldet". Vid behov samarbetar vi med andra. Den utsattes säkerhet går alltid först. Jouren har ingen *anställd*. Vårt ideella arbete kan periodvis vara ett anställt arbete jämfört i tid som heltidsarbete. Jourkvinnorna kan få en viss ersättning, i form av bilersättning och ev. telefonersättning vid särskilda tillfällen. Våra fasta utgifter varje månad för verksamheten bedrivs till största delen av kommunalt verksamhetsstöd. Övrigt från sponsorer, stödgivar.



## KONTAKTVÄGAR

**Frejas jour nr. 070-9755810** E-post: [kontakt@kvinnojourenfreja.se](mailto:kontakt@kvinnojourenfreja.se)  
**Mansjouren Frej jour nr.070-2434000** E-post: [kontakt@mansjourenfrej.se](mailto:kontakt@mansjourenfrej.se)

## KVINNOJOURN FREJA

Kvinnojouren Freja är en partipolitiskt och religiöst obunden ideell förening med lång erfarenhet inom detta område. I vårt uppdrag ingår att skydda och stödja våldsutsatta kvinnor och medföljande barn. Lotsa och erbjuda män/pappor hjälp och stöd hos mansjouren Frej. Vårt boende är utrustat med säkerhetsdörr, överfallslarm och till viss del kamera övervakat. Vi utför en "öppen" verksamhet där våldsutsatta kvinnor själva kan söka kontakt för att få skydd, hjälp, stöd och rådgivningssamtal. Kvinnan kan även kontakta oss anonymt för att samtala om "Våld" det våld man är utsatt för just nu eller det som hänt tidigare, eller råd för att själva hjälpa någon annan. Viktigt att veta: som utsatt behöver man inte ha lämnat sin partner för att få hjälp i samtal eller kontakt med oss. Vi har ingen anställd personal utan driver jourverksamheten helt ideellt, gäller även mansjouren. Vi är inte anslutna till någon riksorganisation för kvinnojouren och tjejjourer i Sverige. Utträde 2004. Då våra åsikter gick isär.

## SÄKERHET – mer än bara skalskydd

Vi har hög säkerhet genom skalskydd, jourkvinnors kompetens och vi arbetar aktivt med kvinnor och barns säkerhetstänk. Vid in flytt, görs en säkerhetsgenomgång för att säkerställa högsta möjliga säkerhet för kvinnan. Kontinuerliga säkerhetssamtal genomförs med kvinnan och eventuella barn för att vid behålla högt säkerhetstänk.

Vi har skalskydd med direktlarm, vi har till viss del kameraövervakning, säkerhetsdörr och säkrade lånetelefoner. Kompetens inom digital säkerhet. På kvällar, nätter och helger har vi alltid jour för det skyddade boendet för att på så sätt kunna säkerställa att de som bor där har det så bra som möjligt och hela tiden har någon att kontakta om det behövs.

## LÄGENHET/LEKSAKER/ANSVAR

I boende finns specifika rutiner som gäller samtliga som vistas där. I boendet råder djurförbud. Hjälpökande kvinnor är ofta djurägare, tidigare var det ett stort problem då kvinnor inte har velat/vågat lämna kvar sina djur hos männen. Freja har sedan 2018 ett samarbete med VOOV Uppsala och andra frivilliga organisationer, där vi i akuta situationer kan placera djur, stora som små. Samtliga i Freja har gemensamt ansvar för allt inom Freja det inkluderar återställning/rutiner av lägenheten vid in och ut flyttning. Ett mycket omfattat ansvar för att lägenheten alltid är i ordning för akuta besök av kvinnor och deras barn oavsett tid på dygnet. Två större städningar av lägenheten sker två gånger per år. Ansvara innebär också att vi har rena och hela leksaker, att vid behov inhandla den del av pedagogiska leksaker som behövs t.ex. lera, pussel, böcker eller andra inventarier som behövs. Ansvara över att samtliga basvaror enligt lista alltid finnas. Varje år ser vi också ett

mindre svinn från lägenheten. Mindre inventarier följer med boende vid utflytt. Varje år finns det medmänniskor därute som skänker leksaker mm. till jouren. Vi tar gärna emot helt och rent efter överenskommelse.

## **SPONSORER/MEDLEMAR/STÖDGIVARE/GÅVOR**

Män som inte slår har möjlighet att stödja oss i vårt arbete i kvinnojouren Freja, Frivilligt bidrag som gåvor eller ekonomiskt bidrag från företag. De som kommit in redovisas under "öronmärkt konto" som används bl.a. till att ekonomiskt bidra till kvinnor och barns säkerhet. Även detta år har kvinnojouren mottagit gåvor i form av kläder, leksaker från medmänniskor. Sponsorer 2023 har varit Sandvik, Lions, Kyrkan, Östhammarshem och Akut hjälpen.

### **VERKSAMHETSSTÖD 2023**

Östhammars kommun 100 0000 kr.

### **MEDLEMSAVGIFT**

100 kr

### **EKONOMI**

Lämnas i separat bilaga av kassör. (se bilaga)

### **INFORMATION/IN/UT**

Svenska kyrkan/utåt

Våga Värna/arbetsgrupp

### **UTBILDNING (för jourkvinnor)**

FREDA- farlighetsbedömning

SARA och PATRIARK- farlighetsbedömning

### **JOUR FLÖDE FREJA 2023**

Tre kvinnor och ett vuxet barn i boendet. En kvinna 14 dagar, en kvinna 6 dagar. Ca 95 telefonsamtal, 6 personer. Anmällda in rapporterade via mail från Uppsalapolisen 5 personer. Via Jourmail 2 st. Chat och hjälpsökande via Facebook 4 st.

### **JOUR FLÖDE FREJ 2023**

Frej är ännu ej publicerad inför allmänheten, endast internt 2 st. hjälpsökande. Sammanlagt 17 samtal ang. skilsmässa/papparoll/krishantering. Frej ska ingå i Frejas års hjul 2024. Marknadsföring, rutiner.

## ÅRSMÖTE 2023

16/3–23 via länk.

### STYRELSEMÖTEN

Styrelsen har under verksamhetsåret haft **6 st.** protokollförda digitala möten.

**2 st.** fysiska gruppmöten.



## STYRELSEN HAR UNDER ÅRET VARIT:

**Ordförande:** Kristina Karl-Eriksdotter  
**Sekreterare:** Sara Ingemarsson  
**Vice sekreterare:** Ursula Worsch-Persson  
**Kassör:** Sofia Forsberg  
**Ledamot:** Sara Ingemarsson  
**Ledamot:** Samantha Widerholm  
**Suppleant:** Sara Forsberg  
**Suppleant:** Vakant

### **Revisorer**

Malin Roos (Redovisnings företag)  
Jane Bergström

### **Valberedning**

Camilla Nordahl  
Ingeborg Sevastik



## VERKSAMHETSPLAN 2024

Det övergripande målet är att uppnå ett jämställt samhälle fritt från våld, genom att stötta, skydda, stärka och utveckla kvinnor och deras barn som blir, eller har blivit utsatta för mäns våld. Vi vill arbeta våldsförebyggande genom att sprida kunskap och information om mäns våld mot kvinnor. Vi informerar om vår verksamhet och den hjälp vi erbjuder.

**Mål 1:** *Genom att Stötta*, stärka och utveckla våldsutsatta kvinnor och deras barn. • *Genom Rådgivning* enskilt och via telefon. • *Genom Samtalsstöd* enskilt och i grupp. • *Genom att Följa* med och stödja kvinnor i kontakter med myndigheter och annat praktiskt stöd.

**Mål 2:** *Genom Våldsförebyggande* arbete och opinionsbildning. • *Genom Utåtriktad Information*. • *Genom Debattartiklar* i sociala medier • *Genom Föreläsningar* om mäns våld mot kvinnor och om vår verksamhet.

**Mål 3:** *Genom Kvalitetsarbete* för aktuella rutiner • *Genom Informationsbroschyrer* och informationsmaterial • *Genom brett Säkerhetstänk* och i andra rutiner. • *Genom Information* för rekrytering av jourkvinnor.

**Mål 4:** *Genom ett Fortsatt* arbete med information om att: *Flytta fokus från kvinnor och barn*, till grundproblemet, som ligger hos mannen.

Män som slår måste få rätt hjälp/vård/stöd.

Män måste få möjlighet att söka/få hjälp på lika villkor.

Fortsatt nära samarbete med brottsofferjouren, andra jourer, polisen, akutmottagningen och andra likvärdiga föreningar.

Årsmöte februari/mars

### **Annonsera och rekrytera fler ideella jourkvinnor.**

Annonsera/informera om mäns möjlighet till att bli ”stödgivare”.

Marknadsföring om Frejas verksamhet.

### **Inom jourgruppen**

Fortsatt arbete under 2024 med nya Års-hjulet.

Ett fortsatt samarbete i de lokala grupperna, TRÖ, Sandvik, Boj m.fl.

Jourarbetarträffar läggs även digitalt i större utsträckning.

Konferenser/Föreläsningar.

Utbildning/Studiebesök

Rekrytera, lämplighet, ideellt.

Vidareutbildning/Erfarenhetsbyte/Träff. Tillsammans med andra jour.





## Kvinnojouren Freja

### Styrelsen 2024

Ordförande

Kristina Karl-Eriksdotter

*Kristina Karl-Eriksdotter*

Sekreterare

Sara Ingemarsson

*Sara Ingemarsson*

Kassör

Sofia Forsberg

*Sofia Forsberg*

KVINNOJOUREN FREJA  
817301-1506  
Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31  
Period: 2023-01-01 - 2023-12-31

## Balansrapport ÅRL

Utskrivet 2024-01-26 13:18  
Senaste vernr A 107 | 2

	Ing balans	Ing saldo	Period	Utg balans	
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Materiella anläggningstillgångar					
1220	Inventarier och verktyg	49 062,00	49 062,00	0,00	49 062,00
1229	Akkumulerade avskrivningar på inventarier och verktyg	-49 062,00	-49 062,00	0,00	-49 062,00
Summa materiella anläggningstillgångar		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Kortfristiga fordringar					
1630	Avräkning för skatter och avgifter (skattekonto)	31,00	31,00	0,00	31,00
1710	Förutbetalda hyreskostnader	6 831,00	6 831,00	260,00	7 091,00
1730	Förutbetalda försäkringspremier	4 802,00	4 802,00	96,00	4 898,00
Summa kortfristiga fordringar		11 664,00	11 664,00	356,00	12 020,00
Kassa och bank					
1930	Företagskonto/checkkonto/affärskonto	96 791,57	96 791,57	-41 504,88	55 286,69
Summa kassa och bank		96 791,57	96 791,57	-41 504,88	55 286,69
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>108 455,57</b>	<b>108 455,57</b>	<b>-41 148,88</b>	<b>67 306,69</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>108 455,57</b>	<b>108 455,57</b>	<b>-41 148,88</b>	<b>67 306,69</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
2010	Balanserade vinstmedel	-97 820,75	-97 820,75	-7 134,82	-104 955,57
2019	Årets resultat, delägare 1	-7 134,82	-7 134,82	48 283,70	41 148,88
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-104 955,57</b>	<b>-104 955,57</b>	<b>41 148,88</b>	<b>-63 806,69</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>					
2990	Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-3 500,00	-3 500,00	0,00	-3 500,00
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>-3 500,00</b>	<b>-3 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 500,00</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>-108 455,57</b>	<b>-108 455,57</b>	<b>41 148,88</b>	<b>-67 306,69</b>
<b>BERÄKNAT RESULTAT</b>					
<b>BERÄKNAT RESULTAT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Resultatrapport  
ÅRL

	Period	Akkumulerat	Resultat fg år
<b>RÖRELSENS INTÄKTER</b>			
<b>Nettoomsättning</b>			
3500 Swish - gåva	0,00	0,00	1 300,00
3511 Stödgivare	2 965,00	2 965,00	1 700,00
3720 Statliga bidrag	100 000,00	100 000,00	100 000,00
3740 Öres- och kronutjämnning	-0,38	-0,38	-0,67
<b>Summa nettoomsättning</b>	<b>102 964,62</b>	<b>102 964,62</b>	<b>102 999,33</b>
<b>Övriga rörelseintäkter</b>			
3999 Övriga rörelseintäkter	7 500,00	7 500,00	15 000,00
<b>Summa övriga rörelseintäkter</b>	<b>7 500,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>15 000,00</b>
<b>SUMMA RÖRELSENS INTÄKTER</b>	<b>110 464,62</b>	<b>110 464,62</b>	<b>117 999,33</b>
<b>RÖRELSENS KOSTNADER</b>			
<b>BRUTTOVINST</b>	<b>110 464,62</b>	<b>110 464,62</b>	<b>117 999,33</b>
<b>Övriga externa kostnader</b>			
5010 Lokalhya	-4 800,00	-4 800,00	-2 700,00
5020 El för belysning	-2 634,00	-2 634,00	-3 296,00
5410 Förbrukningsinventarier	-2 102,00	-2 102,00	-1 379,00
5420 Programvaror	-2 389,00	-2 389,00	-679,00
5460 Förbrukningsmaterial	-2 075,00	-2 075,00	-3 827,00
5532 Förtäringkostnad möte, konf, stöd	-10 295,00	-10 295,00	-3 043,01
5533 Telefonersättning	-1 000,00	-1 000,00	-2 000,00
5900 Reklam och PR (gruppkonto)	-880,00	-880,00	-2 125,00
6005 Hyra jourlägenhet	-84 832,00	-84 832,00	-41 466,00
6110 Kontorsmateriel	-3 346,00	-3 346,00	-2 101,00
6250 Postbefordran	-7 337,00	-7 337,00	-6 330,00
6310 Företagsförsäkringar	-5 956,00	-5 956,00	-5 354,00
6370 Kostnader för bevakning och larm	0,00	0,00	-1 813,00
6530 Redovisningstjänster	-5 657,00	-5 657,00	-4 688,00
6570 Bankkostnader	-1 675,50	-1 675,50	-1 697,50
6590 Övriga externa tjänster	-1 416,00	-1 416,00	-2 068,00
6811 Telefon	-448,00	-448,00	-448,00
6813 Telenor	-14 771,00	-14 771,00	-15 989,00
<b>Summa övriga externa kostnader</b>	<b>-151 613,50</b>	<b>-151 613,50</b>	<b>-101 003,51</b>
<b>Avskrivningar</b>			
7832 Avskrivningar på inventarier och verktyg	0,00	0,00	-9 814,00
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9 814,00</b>
<b>RÖRELSERESULTAT</b>	<b>-41 148,88</b>	<b>-41 148,88</b>	<b>7 181,82</b>
<b>Finansiella poster</b>			
8423 Räntekostnader för skatter och avgifter	0,00	0,00	-47,00
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-47,00</b>
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>-41 148,88</b>	<b>-41 148,88</b>	<b>7 134,82</b>
<b>SUMMA RÖRELSENS KOSTNADER</b>	<b>-151 613,50</b>	<b>-151 613,50</b>	<b>-110 864,51</b>

# Resultatrapport ÅRL

	Period	Akkumulerat	Resultat fg år
<b>Årets resultat</b>			
8999 Årets resultat	41 148,88	41 148,88	-7 134,82
<b>Summa årets resultat</b>	<b>41 148,88</b>	<b>41 148,88</b>	<b>-7 134,82</b>
<b>BERÄKNAT RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Revisionsberättelse

Till årsmötet i Kvinnojouren Freja  
Organisationsnummer 817301-1506

---

### Rapport om årsbokslutet

Vi har granskat årsbokslutet för Kvinnojouren Freja, 2023-01-01—2023-12-31

### Styrelsens ansvar för årsbokslutet

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta ett årsbokslut som ger en rättvisande bild som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig de beror på oegentligheter eller på fel.

### Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsbokslutet på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vi har planerat och utfört revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsbokslutet inte innehåller väsentliga felaktigheter. En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsbokslutet. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsbokslutet, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur föreningen upprättar årsbokslutet för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i föreningens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsbokslutet. Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsbokslutet upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av föreningens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året.

Vi tillstyrker därför att årsmötet fastställer resultat- och balansräkningen.

Styrelsens ledamöter har enligt vår uppfattning inte handlat i strid med föreningens stadgar. Vi tillstyrker att föreningens årsmöte beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Gimo den 26/1-2024



Malin Roos  
Revisor  
[malin@roosrk.se](mailto:malin@roosrk.se)  
070 -654 12 29

## LOKALT AKTIVITETSSTÖD Hösten 2023

Lev.id	Förening	Plusg/Bankg	Deltagartillf ällen x 5 kr	Ledstöd x 13 kr	Xtra ledstöd x 3 kr	DLS Fh*	Summa
10342	Almo Bollklubb	172-7437	1 177	205	124	0	8 922 kr
17236	Alunda IBF	5306-6262	10 806	684	598	0	64 716 kr
11020	Alunda Sportklubb	67 26 07-9	688	75	68	0	4 619 kr
18684	Cykelklubben Stabil	114-5291	119	9	9	0	739 kr
11022	Dannemora Ridklubb	745559-5	66	10	0	0	460 kr
-	Films Motorklubb	434 30 51-1	481	76	19	1	3 450 kr
11042	Films Sportklubb	954-1848	3 095	289	258	0	20 006 kr
11023	Frösåkers Ryttare	772-0691	66	14	0	0	512 kr
14877	Fören Roslagens Träningsverk	279-0046	144	23	0	0	1 019 kr
11036	Fören Östhammar Friidrott	5416-8752	432	49	11	0	2 830 kr
10819	Gimo IF Fotbollklubb	741-2331	2 713	245	214	0	17 392 kr
11025	Gimo IF Hockey Club	107-4962	5 098	372	337	0	31 337 kr
11043	Gimo IF Skidklubb	56 95 31-7	374	44	9	0	2 469 kr
11061	Gimo Ridklubb	200-8837	805	170	0	0	6 235 kr
10679	Gimo Simsällskap	5861-2441	1 612	208	164	0	11 256 kr
10998	Gimo Skytteförening	361-1480	203	18	17	0	1 300 kr
12855	Gräsö Norrskedika IF	73 29 38-6	2 131	196	170	0	13 713 kr
11846	Harg-Östhammar FF	30 31 22-6	524	48	41	0	3 367 kr
11055	IFK Dannemora/Österby	12 53 28-5	4 789	366	326	0	29 681 kr
11027	IBK Östhammar	5877-3391	4 521	349	280	0	27 982 kr
14288	Olands Fotbollsförening	74 20 47-4	3 459	269	245	0	21 527 kr
11056	OK Rodhen	3 72 14-4	352	36	31	0	2 321 kr
11249	Svenska Kyrkans Unga i Österby	5876-5728	658	86	86	0	4 666 kr
11057	Upplands-Ekeby IF	37 40 34-7	1 079	127	68	0	7 250 kr
11001	Öregrund-Gräsö SKF	61 25 89-2	312	49	49	0	2 344 kr
11149	Öregrunds Golfklubb	5819-5611	152	19	19	0	1 064 kr
17235	Öregrunds IK	20 44 44 -4	897	131	119	23	6 545 kr
17693	Öregrunds Ridsällskap	5362-6891	24	8	6	0	242 kr
11032	Österby Simsällskap	334-9149	710	130	48	0	5 384 kr
11002	Östhammar Skytteförening	23 37 42-6	393	32	29	0	2 468 kr
11037	Östhammars Gymnastikförening	279-8254	1 795	166	77	0	11 364 kr
11039	Östhammars Shotokan o Karate	438 86 16-7	415	43	28	180	2 718 kr
10443	Östhammars Sportklubb	333-3887	5 086	432	359	0	32 123 kr
							<b>352 021 kr</b>

\*) Ingår i deltagarstödet

Ansvar 320000

Konto 45300

Vht 30043



# Uppföljning av 2021 års revisionsrapporte r

Rapport  
Östhammars kommun

KPMG AB  
2024-03-25  
Antal sidor 18





Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

## Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Bakgrund	5
2.1	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	5
2.2	Revisionskriterier	5
2.3	Metod	5
3	Resultat av granskningen	6
3.1	Granskning av verkställighet av beslut	6
3.2	Granskning av Östhammars kommuns redovisning av leasing	7
3.3	Granskning av kvalitetsstyrning och resursutnyttjande inom äldreomsorgen	9
3.4	Granskning av arbetet mot kränkande behandling och diskriminering i skolan	12
3.5	Granskning av hur kommunen arbetar för att säkerställa kompetensförsörjningen	14
3.6	Granskning av kommunens hantering av Covid-19 krisen	16
4	Samlad bedömning och rekommendationer	18



Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

## 1 Sammanfattning

KPMG har av Östhammars kommuns revisorer fått i uppdrag att följa upp 2021 års revisionsrapporter.

Syftet med uppföljningen har varit att studera och bedöma de åtgärder som vidtagits med anledning av revisionens rekommendationer i respektive granskningsrapport nedan:

- Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut
- Granskning av Östhammars kommuns redovisning av leasing
- Granskning av kvalitetsstyrning och resursutnyttjande inom äldreomsorgen
- Granskning av arbetet mot kränkande behandling och diskriminering i skolan
- Granskning av hur kommunen arbetar för att säkerställa kompetensförsörjningen
- Granskning av kommunens hantering av Covid-19-krisen

**Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att rekommendationerna delvis omhändertagits.**

I det följande redovisas våra bedömningar och rekommendationer kopplat till revisionsfrågorna.

Revisionsfråga	Bedömning: delvis	Rekommendationer
<i>Granskning av verkställighet av beslut:</i> Har åtgärder vidtagits med anledning av revisionens rekommendationer?	Vi bedömer att det delvis säkerställts att kommunen har en tillförlitlig och effektiv verkställighet av beslut från kommunfullmäktige. Vi bedömer att rekommendationen om initiering av ändring av kommunfullmäktiges arbetsordning har omhändertagits. Vi ser vidare positivt på att arbete planeras för att förtydliga återrapportering av uppdrag och eventuella avvikelser under 2024, men bedömer att det för granskningsperioden inte fullt ut säkerställts. Vi bedömer att hanteringen, rapporteringen och redovisningen av avvikelser är ett fortsatt utvecklingsområde.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Säkerställa ett tydligt arbetsätt för uppdragsfördelning, återrapportering och redovisning av avvikelser vad gäller kommunfullmäktiges uppdrag.</li></ul>
Revisionsfråga	Bedömning: delvis	Rekommendationer



Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

<p><i>Granskning av redovisning av leasing:</i></p> <p>Har åtgärder vidtagits med anledning av revisionens rekommendationer?</p>	<p>Vi bedömer att rekommendationerna delvis har omhändertagits. Vi ser positivt på att verksamhetsstödet ekonomi kommer att utveckla tillämpningsanvisningar utifrån RKR:s rekommendationer som säkerställer korrekt klassificering av leasingavtal. Kommunen har dock inte omarbetat reglerna för investeringsprocessen och bilagorna till dessa såsom planerat, vilket innebär att vissa av rekommendationerna inte har omhändertagits. Kommunen har inte heller utsett en central samordnare för kommunens alla avtal.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Säkerställa att planerat arbete vad gäller komplettering till reglerna för investeringsprocessen genomförs.</li> <li>• Se över behovet av en central samordnare för kommunens alla avtal.</li> </ul>
Revisionsfråga	Bedömning: I allt väsentligt	Rekommendationer
<p><i>Granskning av kvalitetssystem och resursutnyttjande inom äldreomsorgen:</i></p> <p>Har åtgärder vidtagits med anledning av revisionens rekommendationer?</p>	<p>Vi bedömer att kommunen i allt väsentligt har vidtagit åtgärder med anledning av revisionens samtliga rekommendationer. Vi bedömer således att de rekommendationer som lämnats rörande socialnämndens kvalitetsstyrning och resursutnyttjande inom äldreomsorgen och dess ändamålsenlighet i allt väsentligt har omhändertagits. Vi noterar att arbetet att implementera IBIC har kommit olika långt inom olika verksamhetsområden, och understryker vikten av att arbetet med att implementera tillvägagångssättet fortsätter med ihållighet.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Följa upp arbetet med implementeringen av IBIC i de olika verksamheterna i syfte att säkerställa att arbetet med att implementera tillvägagångssättet fortsätter med ihållighet inom samtliga berörda verksamheter.</li> </ul>
Revisionsfråga	Bedömning: I allt väsentligt	Rekommendationer



Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

<p><i>Granskning av arbetet mot kränkande behandling och diskriminering i skolan:</i></p> <p>Har åtgärder vidtagits med anledning av revisionens rekommendationer?</p>	<p>Vi bedömer att kommunen i allt väsentligt omhändertagit rekommendationerna. Vi ser att det pågår aktivt arbete för att tillse att personal har nödvändig kunskap, att eleverna deltar i arbetet mot kränkande behandling och att arbetet följs upp.</p>	<p>Inga rekommendationer lämnas.</p>
<b>Revisionsfråga</b>	<b>Bedömning: I allt väsentligt</b>	<b>Rekommendationer</b>
<p><i>Granskning av kommunens arbete för att säkerställa kompetensförsörjningen:</i></p> <p>Har åtgärder vidtagits med anledning av revisionens rekommendationer?</p>	<p>Vi bedömer att kommunen i allt väsentligt hörsammat rekommendationerna och vidtagit åtgärder till följd av dessa. Kommunen har ingen kommunövergripande kompetensförsörjningsstrategi. Däremot har kommunen integrerat kompetensförsörjningsarbete inom ramen för ordinarie styrning genom mål och budget. Vi ser även att frågan berörs i nämndernas verksamhetsplanering och uppföljning i delårsrapporter för 2023.</p>	<p>Inga rekommendationer lämnas.</p>
<b>Revisionsfråga</b>	<b>Bedömning: I allt väsentligt</b>	<b>Rekommendationer</b>
<p><i>Granskning av kommunens hantering av Covid-19 krisen:</i></p> <p>Har åtgärder vidtagits med anledning av revisionens rekommendationer?</p>	<p>Vi bedömer att rekommendationen i allt väsentligt har omhändertagits. Även om det inte genomförs någon dokumenterad övergripande utvärdering av perioden har frågan om bortfall och avvikelser adresserats och följts inom verksamheterna på annat sätt. Vi ser positivt på att skolverksamheten beaktat och dokumenterat olika bortfall inom ramen för sin verksamhet.</p>	<p>Inga rekommendationer lämnas.</p>



Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

## 2 Bakgrund

Vi har av Östhammars kommuns revisorer fått i uppdrag att följa upp 2021 års revisionsrapporter. Detta med anledning av att de granskningsinsatser som genomförs ska leda till att verksamheterna utvecklas. Således följer revisorerna årligen upp vilka åtgärder som vidtagits till följd av tidigare genomförda granskningar.

Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

### 2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Syftet med uppföljningen har varit att studera och bedöma de åtgärder som vidtagits med anledning av revisionens rekommendationer i respektive granskningsrapport nedan:

- Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut
- Granskning av Östhammars kommuns redovisning av leasing
- Granskning av kvalitetsstyrning och resursutnyttjande inom äldreomsorgen
- Granskning av arbetet mot kränkande behandling och diskriminering i skolan
- Granskning av hur kommunen arbetar för att säkerställa kompetensförsörjningen
- Granskning av kommunens hantering av Covid-19-krisen

Uppföljningen avser genomförda granskningar från 2021.

### 2.2 Revisionskriterier

Vi har bedömt om styrelse och nämnder verkställt de förbättringsåtgärder som styrelsen/nämnden beslutat om i enlighet med de ursprungliga granskningarnas rekommendationer.

### 2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom skriftliga avstämningar med ansvariga tjänstepersoner inom berörda sektorer samt dokumentation kring eventuella åtgärder, rutiner och kontrollmoment etc.



Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

## 3 Resultat av granskningen

### 3.1 Granskning av verkställighet av beslut

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunen har en tillförlitlig och effektiv verkställighet av beslut från kommunfullmäktige. Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att kommunen har en delvis tillförlitlig och effektiv verkställighet av beslut från kommunfullmäktige.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderade vi kommunstyrelsen och samtliga nämnder att:

- Initiera en ändring av kommunfullmäktiges arbetsordning så att den även reglerar att ej verkställda beslut av uppdrags- och verkställighetskaraktär blir föremål för uppföljning och redovisning i fullmäktige.
- Säkerställa att samtliga uppdrag från kommunfullmäktige återrapporteras.
- Säkerställa att avrapportering av eventuella avvikelser i uppdrag sker till kommunfullmäktige.

#### 3.1.1 Uppföljning av granskningen

Nedan presenteras det arbete som bedrivits i relation till respektive rekommendation sedan tidigare granskningstillfälle.

##### 3.1.1.1 *Initiera en ändring av kommunfullmäktiges arbetsordning så att den även reglerar att ej verkställda beslut av uppdrags- och verkställighetskaraktär blir föremål för uppföljning och redovisning i fullmäktige*

Kommunfullmäktige antog i december 2021 en reviderad arbetsordning för kommunfullmäktige<sup>1</sup>. Den reviderade arbetsordningens paragraf § 45 reglerar, i enlighet med revisionens förslag, hur ej verkställda beslut av uppdrags- och verkställighetskaraktär ska återrapporteras och redovisas i kommunfullmäktige. Det framgår även att det vid behov ska framföras förslag på ändringar i beslutet för att möjliggöra att det verkställs.

##### 3.1.1.2 *Säkerställa att samtliga uppdrag från kommunfullmäktige återrapporteras*

Det beskrivs att hanteringen av uppdrag från kommunfullmäktige, inklusive återrapportering av detsamma är ett utvecklingsområde inom kommunen. Det framförs att förbättring behöver ske av såväl utvecklande av tekniska verktyg och moment i rapporteringsprocessen som förbättring av de organisatoriska förutsättningarna. I samband med detta framförs att det finns planer på att under 2024 arbeta fram ett tydligare arbetssätt för uppdragsfördelning och återrapportering.

<sup>1</sup> Antaget av kommunfullmäktige 2021-12-14 § 184.



Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

### 3.1.1.3 **Säkerställa att avrapportering av eventuella avvikelser i uppdrag sker till kommunfullmäktige**

Även området att avrapportera eventuella avvikelser utpekade som ett utvecklingsområde. I samband med det nya arbetssättet med tydligare uppdragsfördelning som enligt uppgift ska implementeras under 2024 planeras även arbetet med rapportering av avvikelser i uppdrag stärkas.

### 3.1.2 **Bedömning**

Vi bedömer att det delvis säkerställts att kommunen har en tillförlitlig och effektiv verkställighet av beslut från kommunfullmäktige. Vi bedömer att rekommendationen om initiering av ändring av kommunfullmäktiges arbetsordning har omhändertagits. Vi ser vidare positivt på att arbete planeras för att förtydliga återrapportering av uppdrag och eventuella avvikelser under 2024, men bedömer att det för granskningsperioden inte fullt ut säkerställts. Vi bedömer att hanteringen, rapporteringen och redovisning av avvikelser är ett fortsatt utvecklingsområde.

## 3.2 **Granskning av Östhammars kommuns redovisning av leasing**

Granskningen syftade till att konstatera om kommunen följer normgivningen gällande leasing. Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att Östhammars kommun inte följer normgivningen avseende redovisning av leasing. Vår bedömning var att det inte finns någon policy och rutiner för att klassificera leasingavtal. Det saknades även dokumentation kring klassificeringen. Vi bedömde att kommunen måste ta fram rutiner och policy för hur kommunen ska klassificera leasing och att detta följer gällande rekommendationer samt även ha en samordnande funktion som har kontroll på alla avtalen.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderade vi kommunstyrelsen:

- att ta fram policy och rutiner för klassificering av leasingavtal som säkerställer en korrekt klassificering utifrån gällande rekommendationer och praxis
- att upprätta dokumentation över klassificeringen av leasingavtal
- att göra en översyn över kommunens avtal för att säkerställa att avtalen redovisas rätt
- att vid en översyn ta hänsyn till att minimileaseavgifterna inte inkluderar variabla avgifter, serviceavgifter eller skatter,
- att ha en central samordnare för kommunens alla avtal.

### 3.2.1 **Uppföljning av granskningen**

Nedan presenteras det arbete som bedrivits i relation till respektive rekommendation sedan tidigare granskningstillfälle. I skriftligt svar hänvisas huvudsakligen till det yttrande kommunstyrelsen lämnade med anledning av tidigare granskning 2021.<sup>2</sup>

<sup>2</sup> Yttrande över revisionens granskning av kommunens redovisning av leasing, Kommunstyrelsen 2021-10-16.



Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

### **3.2.1.1 Ta fram policy och rutiner för klassificering av leasingavtal som säkerställer en korrekt klassificering utifrån gällande rekommendationer och praxis**

I skriftligt svar hänvisas till kommunstyrelsens yttrande. Här framgår att kommunen utgår från Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (RKR), och att ytterligare policy eller rutiner riskerar att leda till otydligheter och motsägelser. Dock poängteras att verksamhetsstöd ekonomi kommer att utveckla tillämpningsanvisningar utifrån RKR:s rekommendationer som säkerställer korrekt klassificering av leasingavtal.

### **3.2.1.2 Upprätta dokumentation över klassificeringen av leasingavtal**

I kommunstyrelsens yttrande framgår att upprättandet av dokumentation kommer att göras i kompletteringen/bilagan till reglerna för investeringsprocessen. I skriftlig uppgift i samband med uppföljningsgranskningen beskrivs dock att kommunens regler för investeringsprocessen inte är omarbetade.

### **3.2.1.3 Göra en översyn över kommunens avtal för att säkerställa att avtalen redovisas rätt**

Enligt yttrandet var översynen planerad i samband med upprättande av delårs- och helårsbokslutet för kommande år. I skriftlig uppgift står att det i varje bokslut finns underlag på vilka avtal som är klassificerade som finansiell leasing. Genom ytterligare avstämning med tjänsteperson framgår att det inte genomförts någon sammanställning av kommunens avtal. Däremot gjordes ett underlag till bokföringen som visar vilka hyresavtal som ligger till grund för beräkningarna av finansiell leasing i årsredovisningen.

### **3.2.1.4 Vid en översyn ta hänsyn till att minimileaseavgifterna inte inkluderar variabla avgifter, serviceavgifter eller skatter**

I yttrandet förklaras att regleringen kommer att ske i kompletteringen/bilagan till reglerna för investeringsprocessen. Liksom beskrivits i avsnitt 3.2.1.2 har dock inte reglerna omarbetats vid tillfället för uppföljningsgranskningen.

### **3.2.1.5 Ha en central samordnare för kommunens alla avtal**

Verksamhetsstöd ekonomi kommer att utse en medarbetare som är ansvarig för och samordnare av leasingavtal, enligt yttrande och skriftlig uppgift i samband med uppföljningsgranskningen. Vad gäller en samordnare för kommunens alla avtal är detta en fråga som beskrivs behöva diskuteras vidare. Det framgår att verksamhet upphandling har kontroll över upphandlade avtal vilka diarieförs samt hanteras i kommunens avtalsdatabas. Verksamhetsspecifika avtal, tex avtal som rör brukare och elever inom omsorg och skola, återfinns i diariet.

## **3.2.2 Bedömning**

Vi bedömer att rekommendationerna delvis har omhändertagits. Vi ser positivt på att verksamhetsstöd ekonomi kommer att utveckla tillämpningsanvisningar utifrån RKR:s rekommendationer som säkerställer korrekt klassificering av leasingavtal. Kommunen har dock inte omarbetat reglerna för investeringsprocessen och bilagorna till dessa





Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

såsom planerat, vilket innebär att vissa av rekommendationerna inte har omhändertagits. Kommunen har inte heller utsett en central samordnare för kommunens alla avtal.

### 3.3 Granskning av kvalitetsstyrning och resursutnyttjande inom äldreomsorgen

Granskningen syftade till att bedöma om socialnämndens kvalitetsstyrning och resursutnyttjande inom äldreomsorgen sker på ett ändamålsenligt sätt.

Vår sammanfattande bedömning var att socialnämndens kvalitetsstyrning och resursanvändning inom äldreomsorgen inte sker på ett tillräckligt ändamålsenligt sätt. Vi grundade vår bedömning på att nämnden brister i sin tillsyn avseende en ändamålsenlig hantering och användning av brukares genomförandeplaner. Vidare grundades vår bedömning även på att nämnden inte tillser att medarbetare inom äldreomsorgen använder genomförandeplaner på ett ändamålsenligt sätt.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderade vi socialnämnden att:

- stärka sin kontroll och skyndsamt säkerställa att samtliga brukare har en genomförandeplan.
- säkerställa att genomförandeplaner används ändamålsenligt inom äldreomsorgen.
- säkerställa att samtliga medarbetare har kunskap om verksamhetens mål och syfte.
- tillse att medarbetare är delaktiga i den löpande verksamhetsplaneringen inom ramen för nämndens ansvarsområde.
- se över metoder och former för samarbete mellan särskilda boenden i kommunen.
- följa upp och säkerställa att IBIC används ändamålsenligt.

#### 3.3.1 Uppföljning av granskningen

Nedan presenteras det arbete som bedrivits i relation till respektive rekommendation sedan tidigare granskningstillfälle.

##### 3.3.1.1 ***Stärka sin kontroll och skyndsamt säkerställa att samtliga brukare har en genomförandeplan***

Enligt skriftlig uppgift i samband med uppföljningsgranskningen har upprättande av genomförandeplaner varit ett moment i internkontrollplanerna och återrapporteringen till såväl tidigare socialnämnden som nuvarande vård- och omsorgsnämnden. Vi har tagit del av vård- och omsorgsnämndens internkontrollplan för 2023 och bekräftar att denna innehåller kontrollmoment rörande genomförandeplaner.

Vi har även tagit del av informationsärende angående åtgärdsplan för genomförandeplaner som presenterats för socialnämnden.<sup>3</sup> Detta för att stärka kontrollen av användande och upprättande av genomförandeplanerna. Vidare beskrivs

<sup>3</sup> Informationsärende/yttrande, 2021-12-16, Socialnämnden, sektor omsorg produktion.



## Östhammars kommun

Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

att det antogs en handlingsplan<sup>4</sup> för att arbeta strukturerat för att säkerställa upprättande av och användande av genomförandeplaner. Ett av momenten i planen var att verksamhetsområde Myndighet/Enhet Äldre och LSS utgör kontrollfunktion för att säkerställa att alla brukare har en aktuell genomförandeplan och att den uppfyller kravet på den kvalitet som förväntas.

Från och med tertial 3 2023 upprättas enligt skriftlig uppgift avvikelser i de ärenden en genomförandeplan saknas eller inte uppfyller den kvalitet som förväntas.

Samtliga enhetschefer har utbildats för att kunna ta ut och tolka statistik kring genomförandeplaner i syfte att möjliggöra kontinuerlig kontroll av upprättande och kvalitet av genomförandeplanerna inom den egna enheten.

Vi har tagit del av egenkontroll för samtliga steg av upprättande av genomförandeplaner, en checklista samt en förklaring av vad som ska genomföras i respektive steg av upprättande av en genomförandeplan. Vi har även tagit del av en lathund som ingående beskriver hur processen att skriva en genomförandeplan ska gå till. Här återfinns såväl teknisk beskrivning som exempel på vad som ska skrivas inom de olika rubrikerna i genomförandeplanen. Vi har även tagit del av en instruktion för det digitala system som används och inom vilket status för aktuella genomförandeplaner kan tas ut.

### **3.3.1.2 Säkerställa att genomförandeplaner används ändamålsenligt inom äldreomsorgen**

För att tillse att genomförandeplaner används ändamålsenligt beskrivs att utbildningar löpande hålls för medarbetare och chefer.

Enligt uppgift har samtliga enhetschefer genomgått utbildningen under 2023 under vilken de förevisades hur de kan ta ut och tolka statistik kring genomförandeplaner samt hur de ska använda sig av lathunden och instruktionerna som beskrivits i avsnittet innan. Enligt skriftlig uppgift visar statistiken som kan inhämtas:

- Antal brukare som ska ha en genomförandeplan,
- Vilka som har en eller inte har en avgiven genomförandeplan,
- Datum för senast gjorda genomförandeplan.

Under 2023 har även utbildningar för omvårdnadspersonal, planerare inom hemtjänst med flera genomförts enligt uppgift. Utbildningen inkluderade:

- Information om social journal både på PC och i applikation via mobiltelefon,
- Information om att skapa och uppdatera genomförandeplan,
- Information om att skapa och uppdatera rutinbeskrivning.

Vidare hänvisas till de mallar och instruktioner som upprättats för upprättande av genomförandeplaner i fråga om hur det säkerställs att dessa används ändamålsenligt.

---

<sup>4</sup> Vård och omsorgsnämndens uppföljningsrapport intern kontroll 2023.



Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

Syftet med detta stödmaterial är enligt skriftlig uppgift att underlätta ett likartat arbetssätt på samtliga enheter.

### **3.3.1.3 Säkerställa att samtliga medarbetare har kunskap om verksamhetens mål och syfte**

Utöver de utbildningsmoment som nämnts hänvisar skriftlig uppgift även till att verksamhetschefer och enhetschefer planerar och genomför aktiviteter i syfte att nå kommunfullmäktiges mål för nämnderna och verksamheten. Aktiviteterna kan vara obligatoriska och skjutas ut från verksamhetsnivå till berörda enheter men också skapas av enhetschef utifrån enhetens specifika behov, helt eller i delar tillsammans med medarbetarna. Ett konkret målområde där medarbetarnas delaktighet beskrivs vara särskilt hög är i planeringen av insatser kopplade till arbetsmiljö och målet att trivas och må bra på jobbet. Här bygger aktiviteterna på resultat av respektive enhets utfall av osa-enkäten (organisatorisk och social arbetsmiljö) och tas fram gemensamt av medarbetare och chef.

### **3.3.1.4 Tillse att medarbetare är delaktiga i den löpande verksamhetsplaneringen inom ramen för nämndens ansvarsområde**

Enligt skriftlig uppgift har chefer på alla nivåer möjlighet och uppmuntras att engagera medarbetare i verksamhetsplaneringen inom de områden det är värdeskapande. Med värdeskapande områden avses de områden där respektive chef bedömer att det finns ett mervärde att involvera medarbetarna i planeringen av aktiviteter, utifrån tilldelade delmål. Ett exempel på målområde där medarbetarnas delaktighet är särskilt viktig är planeringen av insatser kopplade till arbetsmiljö och målet Trivas och må bra på jobbet. Enhetens mål, aktiviteter och resultat kopplade till verksamhetsplaneringen kommuniceras ut till medarbetarna och diskuteras i samband med enhetsmöten och arbetsplatsträffar (APT), planeringsdagar eller möten särskilt avsatta för planering.

### **3.3.1.5 Se över metoder och former för samarbete mellan särskilda boenden i kommunen**

En del i arbetet för att boendena ska börja arbeta mer likriktat och att samverkan därmed ska ske smidigare är enligt uppgift implementering och kontroll av följsamhet av gemensamma rutiner och arbetssätt, samt att genomföra gemensamma utbildningar som beskrivits i tidigare avsnitt. Vidare framförs att chefer från samtliga boenden ingår i samma ledningsgrupp och därmed har möjlighet att lyfta uppkomna behov av gemensamma arbetssätt och utveckla dessa tillsammans.

### **3.3.1.6 Följa upp och säkerställa att IBIC används ändamålsenligt**

Det beskrivs att arbetet med IBIC (individens behov i centrum<sup>5</sup>) löper på inom både verksamhetsområde myndighet och inom äldreomsorgens produktion. Enligt skriftlig uppgift har dock arbetet med implementering av IBIC kommit olika långt inom olika verksamhetsområden. Myndighet har i dagsläget ett något mer utvecklat arbete än

<sup>5</sup> Arbetssättet ger stöd för en gemensam syn på hur brukaren fungerar i det dagliga livet genom att man beskriver och dokumenterar uppgifter om individens resurser, behov, mål och resultat.



## Östhammars kommun

Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

produktion. I nuläget saknas utbildad IBIC-processledare inom verksamhetsområde Produktion och en övergripande kommunal handlingsplan för arbetet med IBIC.

Inom enheten Äldre och LSS används IBIC i alla utredningar och alla nya handläggare introduceras i metoden. Efter ett år i tjänst får samtliga handläggare börja delta på fördjupningstillfällen via FoU för att utvärdera hur IBIC används och hur enhetens arbetssätt kan förbättras ytterligare enligt uppgift. Vidare beskrivs att äldreomsorgens ledningsgrupp har fattat beslut om att alla enhetschefer, planerare och vårdutvecklare ska gå Socialstyrelsens digitala utbildning om IBIC.

### 3.3.2 Bedömning

Vi bedömer att kommunen i allt väsentligt har vidtagit åtgärder med anledning av revisionens samtliga rekommendationer. Vi bedömer således att de rekommendationer som lämnats rörande socialnämndens kvalitetsstyrning och resursutnyttjande inom äldreomsorgen och dess ändamålsenlighet i allt väsentligt har omhändertagits. Vi noterar att arbetet att implementera IBIC har kommit olika långt inom olika verksamhetsområden, och understryker vikten av att arbetet med att implementera tillvägagångssättet fortsätter med ihållighet.

## 3.4 Granskning av arbetet mot kränkande behandling och diskriminering i skolan

Det övergripande syftet med granskningen var att bedöma hur huvudmannen för utbildningen, tar det övergripande ansvaret så att arbetet i verksamheten bedrivs enligt gällande lagstiftning för att motverka kränkande behandling, trakasserier och diskriminering av elever.

Vår sammanfattade bedömning var att barn- och utbildningsnämnden över lag tar det övergripande ansvaret så att arbetet i verksamheten bedrivs enligt gällande lagstiftning för att motverka kränkande behandling, trakasserier och diskriminering av elever. Det byggde vi på huvudmannens riktlinjer och digitala system för anmälan som bland annat säkerställer att rektor och huvudman får skyndsamt information därom. Vi såg särskilt positivt på att varje ärende kvalitetssäkras av huvudmannen. Den pedagogiska personalen informerades kontinuerligt om gällande statliga och interna regelverk. Det bedrevs ett främjande och förebyggande arbete som bygger på elevernas upplevelser av sin skolmiljö och detta involverade den pedagogiska personalen. Vi identifierade några brister. Det gällde främst att det inte kan säkerställas att enheternas servicepersonal informeras om deras skyldigheter enligt skollag och diskrimineringslag, att det fanns en osäkerhet om kränkningar utifrån diskrimineringsgrunderna och att eleverna inte involverades i det främjande och förebyggande arbetet i den grad som de skulle ha kunnat.

Vi rekommenderade barn- och utbildningsnämnden att:

- tillse att all personal inom skolan har nödvändiga insikter i gällande föreskrifter och "fullgör de skyldigheter" som åvilar dem enligt lag. (2 kap. 34 § 2 st. och 6 kap. 5 § Skoll),



Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

- tillse att eleverna medverkar i upprättande, uppföljning och översyn av plan mot kränkande behandling. (2 § Förordning 2006:1083 om barns och elevers deltagande i arbetet med en plan mot kränkande behandling),
- särskilt följa upp arbetet mot trakasserier och diskriminering, till exempel vad gäller personalens kunskap om diskrimineringsgrunderna, så att denna aspekt av kränkande behandling inte riskerar att försummas.

### 3.4.1 Uppföljning av granskningen

Nedan presenteras det arbete som bedrivits i relation till respektive rekommendation sedan tidigare granskningstillfälle.

#### 3.4.1.1 *Tillse att all personal inom skolan har nödvändiga insikter gällande föreskrifter och "fullgör de skyldigheter" som åvilar dem enligt lag*

I skriftlig uppgift framgår att rektor årligen i samband med första arbetsplatsträffen går igenom rutiner och ärendegångar för anmälan av kränkningar, trakasserier och diskriminering med samtliga av skolans medarbetare för att säkerställa kännedom. I samband med detta inkluderas även genomgång av diskrimineringsgrunderna. Även medarbetare som arbetar i skolan men inte är anställda av rektor, såsom lokalvårdare och måltidspersonal, tilldelas informationen. Vidare beskrivs att huvudmannen kommer införa rutinen att stämma av att detta görs i syfte att säkerställa att all personal inom skolan har adekvata insikter i de gällande föreskrifterna och fullgör de skyldigheter som åligger dem enligt skollagen.

#### 3.4.1.2 *Tillse att eleverna medverkar i upprättande, uppföljning och översyn av plan mot kränkande behandling*

För att tillse att eleverna deltar i upprättande, uppföljning och översyn av plan mot kränkande behandling beskrivs att alla skolor har en rutin med trygghetsvandringar där elever deltar. Eleverna är även aktiva i det årliga arbetet med upprättandet av ny lokalplan. Utöver detta genomförs årligen trygghetsenkät vid skolenheterna i samtliga årskurser som sedan ligger till grund för den lokala planen mot diskriminering och kränkande behandling.

#### 3.4.1.3 *Särskilt följa upp arbetet mot trakasserier och diskriminering, till exempel vad gäller personalens kunskap om diskrimineringsgrunderna, så att denna aspekt av kränkande behandling inte riskerar att försummas*

Vad gäller särskild uppföljning mot trakasserier och diskriminering framgår i skriftlig uppgift att skolorna har ett aktivt arbete under läsåret med främjande, förebyggande och åtgärdande arbete kopplat till kränkningar, trakasserier och diskriminering. Som exempel på detta beskrivs att tre av fyra högstadieskolor har mobilfria dagar, vilket har ökat interaktionen mellan eleverna på ett positivt sätt och med färre kränkningar på nätet under skoltid. Den fjärde högstadieskolan kommer att införa mobilfria dagar från höstterminen 2024. För ytterligare exempel hänvisas till KPMG:s granskning under 2023 av en skolverksamhet där frågan om kränkande behandling och diskriminering varit i fokus. Bedömningen i den granskningen var att det vid skolenheten fanns en



Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

upprättad plan mot kränkande behandling och att denna innehåller redogörelse för det främjande och förebyggande arbete som sker.

### 3.4.2 Bedömning

Vi bedömer att kommunen i allt väsentligt omhändertagit rekommendationerna. Vi ser att det pågår aktivt arbete för att tillse att personal har nödvändig kunskap, att eleverna deltar i arbetet mot kränkande behandling och att arbetet följs upp.

## 3.5 Granskning av hur kommunen arbetar för att säkerställa kompetensförsörjningen

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen och nämnderna har ett ändamålsenligt arbetssätt avseende kompetensförsörjning. Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att kommunstyrelsen arbetar på ett systematiskt sätt gällande kompetensförsörjningen och samtliga sektorer arbetar efter de rutiner som finns gällande kompetensförsörjningsplaner. Det innebär att analyser av kommande kompetensförsörjningsbehov görs i alla verksamheter. Vi bedömde att det finns en otydlighet i vad nämndernas ansvar innebär när det gäller personalfrågorna (t.ex. kompetensförsörjningen) och menar att det behöver förtydligas.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderade vi kommunstyrelsen/nämnderna att:

- Utifrån kommunstyrelsens och nämndernas reglemente §38 Personalansvar, uttolka och förtydliga vad nämndernas personalansvar är i förhållande till kommunstyrelsen t.ex. om det är kommunstyrelsen eller nämnderna som har ansvar för att arbeta för att fullmäktiges mål avseende medarbetarna uppfylls.
- Ta initiativ till att kompetensförsörjningsstrategin uppdateras. Vi föreslår här att den utformas som ett övergripande styrdokument där mer specifika mål och åtgärder bryts ned i kompetensförsörjningsplanerna.
- Följa upp hur sektorerna arbetat med kompetensförsörjningsplanen samt hur man uppfyllt målen.
- Förtydliga om kompetensförsörjningsplanerna ska behandlas politiskt och i så fall i vilket organ.
- Förtydliga i kompetensförsörjningsstrategin om nämnderna har ansvar avseende kompetensförsörjningen och vad det ansvaret i så fall innebär och hur det i så fall ska följas upp.

### 3.5.1 Uppföljning av granskningen

Nedan presenteras det arbete som bedrivits i relation till respektive rekommendation sedan tidigare granskningstillfälle.

#### 3.5.1.1 *Utifrån kommunstyrelsens och nämndernas reglemente §38 Personalansvar, uttolka och förtydliga vad nämndernas personalansvar är i förhållande till*



Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

***kommunstyrelsen t.ex. om det är kommunstyrelsen eller nämnderna som har ansvar för att arbeta för att fullmäktiges mål avseende medarbetarna uppfylls***

Genom skriftlig avstämning framgår att förtydligandet av vad nämndernas personalansvar är i förhållande till kommunstyrelsen inte har skett genom reglementesändring. I stället har detta skett genom ansvarsförtydligande i budgethandlingen. Målen från kommunfullmäktige fördelas till samtliga nämnder varigenom ansvaret för genomförande och uppföljning och återkoppling till kommunfullmäktige framgår. Ett av målen från kommunfullmäktige till samtliga nämnder är att arbeta för att anställda ska trivas och må bra på jobbet. Vi har även tagit del av delårsrapport från kommunstyrelsen för 2023, vård- och omsorgsnämnden 2023 och barn- och utbildningsnämnden 2023 som exempel på hur återkoppling på området har gjorts under granskningsperioden. Delårsrapporterna beskriver väsentliga personalförhållanden och utmaningar vad gäller kompetensförsörjningen.

***3.5.1.2 Ta initiativ till att kompetensförsörjningsstrategin uppdateras. Vi föreslår här att den utformas som ett övergripande styrdokument där mer specifika mål och åtgärder bryts ned i kompetensförsörjningsplanerna***

Enligt skriftligt svar har det inte bedrivits arbete med separat kompetensförsörjningsstrategi eller särskilda kompetensförsörjningsplaner sedan tidigare granskningstillfälle. Detta då det av kommunen gjorts en iakttagelse av att kommunövergripande kompetensförsörjningsplan inte gett det resultat som förväntats. Därför har kommunen i stället valt att arbeta med strategisk styrning av kompetensförsörjning integrerat i den övriga styrningen. Detta genom att kommunfullmäktige ger nämnderna mål och uppdrag som fokuserar på kompetensförsörjning inom ramen för mål och budget.<sup>6</sup> Budgeten innehåller ett mål rörande kompetensförsörjning som riktar sig till barn- och utbildningsnämnden: Helhetsgrepp kopplat till yrkesinriktade gymnasieprogram. I samband med detta mål ges barn- och utbildningsnämnden i uppdrag att genomföra en översyn av hur Östhammars kommun kan säkerställa kompetensförsörjning inom bristyrken. Övriga nämnder har inga mål som explicit avser kompetensförsörjning. Utöver detta innehåller budgeten målet att minska sjukfrånvaro och förbättra trivsel och arbetsmiljö. Båda målen är enligt skriftlig uppgift kritiska i arbetet med kompetensförsörjning som i dagens läge med brist på arbetskraft, behöver fokusera på att behålla arbetskraft snarare än attrahera nya.

***3.5.1.3 Följa upp hur sektorerna arbetat med kompetensförsörjningsplanen samt hur man uppfyllt målen***

Nämnderna har genom budgethandlingen fått ansvaret och uppgiften att arbeta med och följa upp målen som beskrivits i avsnittet ovan. Dessa mål förtydligas på verksamhetsnivå i form av delmål och verksamhetsspecifika aktiviteter i verksamhetsplaner enligt skriftlig uppgift. Vi har tagit del av verksamhetsberättelserna och bekräftar detta. Målen följs upp genom de tertialvisa uppföljningarna där både verksamhet och ekonomi följs upp.

<sup>6</sup> Årsbudget 2023 samt flerårsplan 2024–2026, antagen av kommunfullmäktige 2023-02-14 §11.



Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

#### **3.5.1.4 Förtydliga om kompetensförsörjningsplanerna ska behandlas politiskt och i så fall i vilket organ**

Ansvar som åligger nämnderna är förtydligt genom de målsättningar som ingår i budgethandlingen enligt skriftlig avstämning inom ramen för uppföljningen. Genom denna fastställs att nämnderna fått ansvaret och uppgiften att följa upp sjukfrånvaro och förbättra trivsel och arbetsmiljö, såsom beskrivits i avsnitt 3.5.1.2.

#### **3.5.1.5 Förtydliga i kompetensförsörjningsstrategin om nämnderna har ansvar avseende kompetensförsörjningen och vad det ansvaret i så fall innebär och hur det i så fall ska följas upp**

Som beskrivits i avsnitt 3.5.1.1 använder kommunen inte sig av någon kommunövergripande dokumenterad kompetensförsörjningsstrategi vid tillfället för uppföljningsgranskningen. I stället hänvisas till mål- och budgetdokument genom vilken nämnderna givits uppdrag kopplade till området. I avsnittet beskrivs även att vi tagit del av delårsrapporter där återrapportering på området återfinns.

### **3.5.2 Bedömning**

Vi bedömer att kommunen i allt väsentligt hörsammat rekommendationerna och vidtagit åtgärder till följd av dessa. Kommunen har ingen kommunövergripande kompetensförsörjningsstrategi. Däremot har kommunen integrerat kompetensförsörjningsarbete inom ramen för ordinarie styrning genom mål och budget. Vi ser även att frågan berörs i nämndernas verksamhetsplanering och uppföljning i delårsrapporter för 2023.

## **3.6 Granskning av kommunens hantering av Covid-19 krisen**

Det övergripande syftet med granskningen var att ge underlag för att bedöma om kommunstyrelsen och ansvariga nämnder hanterat den uppkomna krisen i samband med coronavirusets utbrott på ett ändamålsenligt sätt utifrån sitt ansvar. Granskningen avsåg kommunstyrelsen/krisledningsnämnden samt socialnämnden. Vår sammanfattande bedömning var att kommunstyrelsen och ansvariga nämnder i stort har hanterat den uppkomna krisen i samband med coronavirusets utbrott på ett ändamålsenligt sätt utifrån sina ansvar.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderade vi kommunstyrelsen och socialnämnden att:

- Fortsätta följa pandemins utveckling och genomföra en utvärdering för hela perioden i syfte att ta lärdom inför framtida kriser.

### **3.6.1 Uppföljning av granskningen**

Nedan presenteras det arbete som bedrivits i relation till rekommendationen sedan tidigare granskningstillfälle.





Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

### **3.6.1.1 Fortsätta följa pandemins utveckling och genomföra en utvärdering för hela perioden i syfte att ta lärdom inför framtida kriser**

Enligt skriftlig uppgift har kommunstyrelsen och övriga nämnder noga följt pandemins utveckling under tiden den pågick. Det beskrivs att pandemin belyste ett antal utvecklingsområden, framför allt rörande förberedelse av personalbortfall. Frågan beskrivs ha adresserats inom de olika verksamheterna sedan dess och verksamheterna har beaktat olika bortfall. Vi har tagit del av barn- och utbildningssektorns beredskapsplan motsvarande kontinuitetsplan och bekräftar att frågan beaktas. Utöver detta har vi inte tagit del av någon kommunövergripande utvärdering som samlat redogör för perioden i syfte att ta lärdom inför framtida kriser. Vi har inom ramen för uppföljningsgranskningen ställt en kompletterande fråga rörande vilket konkret arbete som bedrivits i övriga verksamheter utöver skolverksamheten. I skriftligt svar förklaras att barn- och utbildningsverksamheten är den verksamhet som har kommit längst med en sådan central plan.

### **3.6.2 Bedömning**

Vi bedömer att rekommendationen i allt väsentligt har omhändertagits. Även om det inte genomförs någon dokumenterad övergripande utvärdering av perioden har frågan om bortfall och avvikelser adresserats och följts inom verksamheterna på annat sätt. Vi ser positivt på att skolverksamheten beaktat och dokumenterat olika bortfall inom ramen för sin verksamhet.



Östhammars kommun  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

## 4 Samlad bedömning och rekommendationer

Syftet med uppföljningen har varit att studera och bedöma de åtgärder som vidtagits med anledning av revisionens rekommendationer i respektive granskningsrapport nedan:

- Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut
- Granskning av Östhammars kommuns redovisning av leasing
- Granskning av kvalitetsstyrning och resursutnyttjande inom äldreomsorgen
- Granskning av arbetet mot kränkande behandling och diskriminering i skolan
- Granskning av hur kommunen arbetar för att säkerställa kompetensförsörjningen
- Granskning av kommunens hantering av Covid-19-krisen

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att rekommendationerna delvis omhändertagits.

Utifrån våra bedömningar rekommenderar vi kommunstyrelsen och samtliga nämnder att:

- Säkerställa ett tydligt arbetssätt för uppdragsfördelning, återrapportering och redovisning av avvikelser vad gäller kommunfullmäktiges uppdrag.

Utifrån våra bedömningar rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Säkerställa att planerat arbete vad gäller komplettering till reglerna för investeringsprocessen genomförs.
- Se över behovet av en central samordnare för kommunens alla avtal.

Utifrån våra bedömningar rekommenderar vi vård- och omsorgsnämnden att:

- Följa upp arbetet med implementeringen av IBIC i de olika verksamheterna i syfte att säkerställa att arbetet med att implementera tillvägagångssättet fortsätter med ihållighet inom samtliga berörda verksamheter.



**Östhammars kommun**  
Uppföljning av 2021 års revisionsrapporter

2024-03-25

Datum som ovan

KPMG AB

Anders Petersson

*Certifierad kommunal yrkesrevisor och uppdragsansvarig*

Isabel Vingren

*Verksamhetsrevisor*

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

# Tertial 1 2024 - Kultur- och fritidsnämnden

---

Postadress	Besöksadress/Reg.office	Telefon	Telefax	Organisationsnummer	Bankgiro
Box 66	Stångörsgatan 10	Nat 0173-860 00	Nat 0173-175 37	212000-0290	233-1361
S-742 21 Östhammar	Östhammar	Int +46 173 860 00	Int +46 173 175 37	V.A.T. No	PlusGiro
	<a href="http://www.osthammar.se">www.osthammar.se</a>	<a href="mailto:kommunen@osthammar.se">kommunen@osthammar.se</a>		SE212000029001	1 31 70-6

## Innehållsförteckning

1	Nämndens sammanfattning .....	3
2	Väsentliga personalförhållanden .....	3
3	Nämndens mål och uppdrag .....	6
3.1	Nämndmål .....	6
3.2	Nämndens uppdrag .....	7
4	Ekonomiskt utfall per 2024-04-30 samt helårsprognos (tkr) .....	8
5	Investeringsutfall och helårsprognos (tkr).....	9
6	Fördjupad information från enheter och/eller verksamheter (tkr).....	10

## 1 Nämndens sammanfattning

Den största förändringen är att ett kultur- och fritidskontor har etablerats; ett kontor som även inrymmer kulturskolan. Verksamheten har påverkats av att kontoret har varit en chef kort. En rekrytering av en enhetschef pågår.

Verksamhetens anläggningar börjar rent generellt bli till åren.

Lokalförsörjningsplanen behöver bli genomarbetad och spegla det framtida behovet av anläggningar för idrottande.

## 2 Väsentliga personalförhållanden

Per 1 januari 2024 trädde en kommunövergripande organisationsförändring i kraft. Förändringen har påverkat Kultur- och fritidsnämnden genom att det nu är en till enhet som rapporterar mot nämnden vilket är Kulturskolan. Utöver en tillkommen enhet så har det även enheterna Ung fritid och Fritidsenheten slagits ihop till en enhet som numer heter Enheten för fritid och hälsa. Organisatoriskt låg de verksamheter som rapporterar mot nämnden tidigare under ett verksamhetsområde som var en del av sektor Samhälle, numer tillhör de ett eget kontor (Kultur- och fritidskontoret).

Gällande Kultur- och fritids sjukstatistik kan vi se en ökning på 2,1 procentenheter jämfört med 2023. Förklaringen till ökningen kan inte relateras till den nya enheten som tillkommit då Kulturskolan har en låg sjukfrånvaro som legat på högst 3,3% under 2024. Sjukfrånvaron på övriga enheter är hög och är en kombination av långtidssjukfrånvaro och korttidssjukfrånvaro. Antalet medarbetare på kontoret är också en faktor som gör att sjukfrånvaron ser högre ut då det totalt är ca 55 medarbetare på kontoret.

## Sjuktal

Nämnd	2022	2023	April 2023 - Mars 2024
<b>Barn- och utbildning</b>	7,2	6,6	6,6
- kvinna	7,4	6,8	6,8
- man	5,5	5,9	5,5
<b>Bygg och miljö</b>	3,2	6	6,3
- kvinna	5,5	8,2	7,9
- man	1,5	4,4	5
<b>Individ- och familj</b>	-	5,5	6,1
- kvinna	-	5,8	6,5
- man	-	3,7	3,8
<b>Kommunstyrelsen</b>	6,7	5,7	5,7
- kvinna	8,2	6,5	6,4
- man	3,7	3,8	4,1
<b>Kultur- och fritid</b>	6,9	7,1	9,2
- kvinna	6,3	7	8,9
- man	8,1	7,2	9,7
<b>Vård- och omsorg</b>	-	8,5	8,6
- kvinna	-	9,2	9,4
- man	-	5,6	5,3
<b>Östhammars kommun</b>	8,1	7,5	7,6

- kvinna	8,7	8	8,1
- man	5,5	5,6	5,6



## 3 Nämndens mål och uppdrag

### 3.1 Nämndmål

#### 3.1.1 Verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning

##### 3.1.1.1 Budgetföljsamhet

Nämndmålet är inte uppnått. Årsprognosen är att nämndmålet ej kommer att uppnås.

Kontoret har till följd av sjukskrivningar och en vakant chefstjänst ett överskott på löner. Det är också vissa kostnader som inte periodiserats och kommer under nästa tertial. Sett över året så är prognosen att kontoret kommer gå med överskott.

##### 3.1.1.2 Trivas och må bra på jobbet

Nämndmålet är inte uppnått. Årsprognosen är att nämndmålet ej kommer att uppnås. Kontoret har relativt lite personal vilket gör att sjukfrånvaron varierar mer, både uppåt och neråt, än kontor med fler medarbetare. Kontoret har just ett antal sjukskrivna medarbetare och arbete pågår med att få dessa åter i tjänst. När det kommer till arbetsmiljön så har kontoret haft en gemensam dag med det huvudsakliga syftet att bygga gemenskap och hur kontoret tillsammans med politiken kan arbeta med hur meningsfull fritid kan skapas i samspel med kommunens invånare.

#### 3.1.2 Övriga nämndmål

##### 3.1.2.1 Upplevelsen av trygghet

Nämndmålet är inte uppnått. Årsprognosen är att nämndmålet ej kommer att uppnås. Kultur- och fritidskontoret har tillsammans med tekniska kontoret arbetat med att höja säkerheten i nämndens verksamhetslokaler. Olika tekniska har och kommer att installeras och användas och personalen är mer uppmärksam. Rutiner för kriser och situationer ajourhålls. När man lyfter fram och arbetar med trygghet så blir den upplevda tryggheten inledningsvis lägre trots att den faktiska trygghet stärks vilket är en anledning till att årsprognosen är negativ.

##### 3.1.2.2 Nöjda kommuninvånare

Nämndmålet är inte uppnått. Årsprognosen är att nämndmålet kommer att uppnås. Kontoret har förbättrat sin kommunikation dels om öppettider dels om programutbud. Ärenden som kommer via Östhammar Direkt i Artvise omhändertas skyndsamt.

##### 3.1.2.3 *Minst 80 % av all bokningsbar tid på vardagar i sporthallar och ishallar för föreningslivet ska vara bokad vid utgången av 2024.*

Nämndmålet är inte uppnått. Årsprognosen är att nämndmålet ej kommer att uppnås.

Med det anläggningsutbud som idag finns och de förutsättningar de har är det osannolikt att detta mål kommer att nås. Som exempel har ishallarna 22 veckor is

vardera per år vilket innebär att det där finns 60 tomveckor. De veckor när is inte finns, dvs sommarhalvåret, är det samtidigt låg belägningsgrad på idrottshallar. Flera av de gymnastiksalarna som hyrs ut och som inte ligger i anslutning till skola har mycket låg belägningsgrad.

Den tid som Kultur och Fritid kan hyra ut anläggningarna är kl. 16-22 på vardagar samt kl. 08-22 på helger. Det ger bokningsbar tid om 58 timmar per vecka och idrottshall/simhall. Det ger på 52 veckor drygt 3000 timmar per anläggning och år. Motsvarande tid för skolan är alltså 40 timmar per vecka i idrottshall och simhall.

Simhallarna är stängda under sommaren medan Landbadet i Alunda håller öppet när de andra stänger men har stängt under övriga året.

Styrtal	Utfall	Måltal 2024
Minst 80 % av all bokningsbar tid på vardagar i sporthallar och ishallar för föreningslivet ska vara bokad vid utgången av 2024		80%

#### 3.1.2.4 Öka antalet nyttjade timmar i sport- och ishallar

Nämndmålet är inte uppnått. Årsprognosen är att nämndmålet kommer att uppnås. Det har fortsatt varit ett högt tryck på träningstider i idrottshallar under årets fyra första månader. Genom omfördelning från fullbokade hallar till hallar med lägre belägningsgrad har antalet nyttjade timmar ökat.

Styrtal	Utfall	Måltal 2024
Öka antalet nyttjade timmar i sport- och ishallar		42 %

### 3.2 Nämndens uppdrag

#### 3.2.1 Extern finansiering

Uppdraget är ej slutfört. Kontoret stödjer föreningar att söka extern finansiering och föreningar blir överlag mer benägna att söka dessa externa stöd. Föreningars kunskap om bidragsmöjligheter varierar och ett fortsatt arbete handlar om att höja grundkunskapen.

#### 3.2.2 Utveckla utbudet av allmänna träningsplatser

Uppdraget är ej slutfört. Kontoret har under vintermånaderna möjliggjort för naturisar i kommunens alla tätorter. Arbetet går vidare med ett utegym i Öregrund. De rörelseslingor som finns kommer att flyttas runt för att öka variationen.



Periodens nettoresultat är ett överskott på 1,0 mnkr

Brutto redovisar intäkter ett underskott på 1,8 mnkr, löner ett överskott på 1,4 mnkr och övriga kostnader ett överskott på 1,4 mnkr.

Underskottet på intäktssidan beror på att Barn och utbildningskontoret ännu inte har debiteras hyra för de sporthallar de nyttjar. Överskottet på löner beror dels på sjukfrånvaro men även vakanta tjänster.

Övriga kostnaders överskott finns inom Folkhälsoforum, reklam och Information, inventarier och förbrukningsmaterial samt fastighetsservice på utebaden.

## 5 Investeringsutfall och helårsprognos (tkr)

Tabell

Projekt	Tilldelad budget 2024	Överflyttad budget fr. 2023	Total budget 2024	Prognos helår 2024	Avvik. helårsprognos / totalbudget 2024	Utfall ack apr 2024
Ofördelat	1 700	0	1 700	1 700	0	0

Behovsinventering och eventuella åtgärder genomförs kommande tertialer.













ÖSTHAMMARS  
KOMMUN  
- EN DEL AV ROSLAGEN



# Årsbudget 2025 Flerårsplan 2026–2027



# Ordförande har ordet

Lorem ipsum...



# Innehållsförteckning

## Organisation

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

## Mål och uppdrag

Kommunövergripande.....	7
Mål, uppdrag och styrning av nämnderna.....	8

## Ekonomi

Budgetförutsättningar.....	19
Driftbudget.....	23
- Driftbudget 2025.....	23
- Driftbudgetens flerårsplan 2026 - 2027 .....	26
Investeringsbudget.....	28
Resultatbudget.....	29
Balansbudget.....	30
Kassaflödesanalys.....	31

## Bilaga

Finansiella mål .....	33
Mål för samtliga nämnder.....	35
Mål för kommunstyrelsen.....	36
Mål för övriga nämnder.....	37

# Organisation

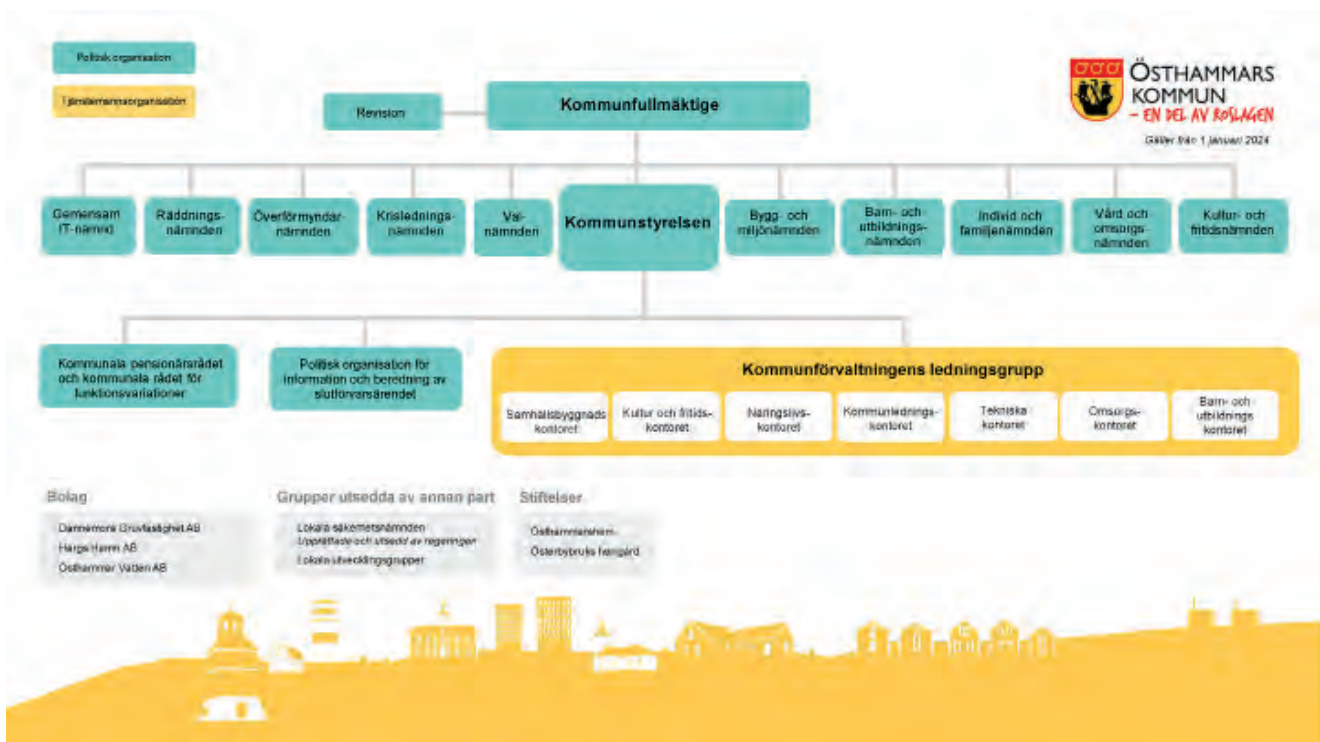


# Vår organisation

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

I kommunfullmäktige och de olika nämnderna sitter förtroendevalda, som har det politiska ansvaret för kommunens verksamhet. Förvaltningsorganisationen består av sju kontor uppdelade i verksamheter och enheter, samt stab och säkerhetsskyddsorganisation, där våra medarbetare arbetar med att genomföra de beslut som tas i kommunfullmäktige och nämnderna.

De kommunala bolagen är styrelseledda och har egna anställda som genomför arbetet.



# Mål och uppdrag



# Kommunövergripande

## God ekonomisk hushållning

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

## Finansiella mål

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

För de finansiella målen anges nedanstående målnivåer för planperioden			
	2025	2026	2027
God ekonomisk hushållning - budgetföljsamhet (kommunen)	En maximal negativ avvikelse om 1%		
God ekonomisk hushållning - resultat i % (kommunen)	3 %	3 %	3 %
God ekonomisk hushållning - soliditet (kommunkoncernen)	28 %	27 %	26 %
God ekonomisk hushållning - resultatöverskott (bolagen)	Ett positivt resultat		

# Mål, uppdrag och styrning av nämnderna

## Kommunfullmäktiges och nämndernas mål

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

En närmare beskrivning av hur målen mäts finns i bilaga.

Budgetföljsamhet	*	Samtliga nämnder
Nöjda kommuninvånare		
Trivas och må bra på jobbet	*	
Upplevelsen av trygghet		
Ett välmående näringsliv	*	Kommunstyrelsen
God och mättande mat		
Lokaleffektivitet och nyttjandegrad	*	
Att höja kunskapsnivån och förbättra resultaten i grundskolan	*	Barn- och utbildningsnämnden
Att höja den totala närvaron inom grundskola och gymnasieskola		
Andelen gymnasieelever som går ut gymnasiet på tre år ska öka	*	
Öka andelen undersköterskor		Vård- och omsorgsnämnden
Ökad personalkontinuitet		
Öka antalet nyttjade timmar i sport- och ishallar	*	Kultur- och fritidsnämnd
Effektiv och rättsäker handläggning		Individ- och familjenämnden
Ökad nöjdhet med myndighetsutövningen		Bygg- och miljönämnden



## Samtliga nämnder

### **Budgetföljsamhet**

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

### **Nöjda kommuninvånare**

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

### **Trivas och må bra på jobbet**

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

### **Upplevelsen av trygghet**

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

## Kommunstyrelsen

### Nämndens ansvarsområde:

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

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

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

### Nämndens mål:

#### **Ett välmående näringsliv**

För att skapa en gynnsam miljö för företagande och ekonomisk utveckling i kommunen är det viktigt att förbättra företagsklimatet. För att mäta framgången i att uppnå detta mål kommer flera index att användas, inklusive antalet nya företag som etablerar sig i kommunen, företagsöverlevnad samt resultatet av Svenskt Näringslivs enkätundersökning om företagsklimatet. NKI för kommunens myndighetsutövning kommer också att mätas för att få en uppfattning om tillfredsställelsen hos befintliga företag. Dessa mått kommer att rapporteras till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige för att utvärdera resultaten och vidta åtgärder vid behov.

#### **God och mättande mat**

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

#### **Lokaleffektivitet och nyttjandegrad**

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

Kommunstyrelsen ges följande specifika uppdrag:

- Tillse att internhyresmodellen implementeras och följs
- Förtydliga chefens ansvar
- Nyttja digitaliseringens möjligheter
- Öka bostadsbyggandet

#### **Tillse att internhyresmodellen implementeras och följs**

Nämnden ges i uppdrag att tillse att kommunens internhyresmodell implementeras och följs för att säkerställa effektiv lokalförvaltning och självkostnadskontroll.

#### **Förtydliga chefens ansvar**

Kommunens chefers uppdrag och ansvar ska förtydligas, där ett särskilt fokus ska läggas på ekonomi. Samtidigt ska chefer ges förbättrade förutsättningar att genomföra sitt uppdrag, genom bland annat introduktion, kompetensutveckling och översyn av organisatoriska förutsättningar.

#### **Nyttja digitaliseringens möjligheter**

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillse att hela kommunförvaltningen ökar sin digitala mognad. Verksamheterna ska handlingskraftigt ta ordentliga steg för att nyttja digitaliseringens möjligheter. Enklare återkommande administration t.ex. information, blanketter och rapportering ska effektiviseras genom automatisering, robotisering och/eller nyttjande av AI.

#### **Öka bostadsbyggandet**

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att öka bostadsbyggandet genom att bland annat, under verksamhetsåret, pröva de möjligheter som skapas genom statliga bidrag för omvandling till bostäder. En annan möjlighet är genom att stimulera bostadsbyggandet på landsbygden.

## Barn- och utbildningsnämnden

### Nämndens ansvarsområde:

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

### Nämndens mål:

#### **Att höja kunskapsnivån och förbättra resultaten i grundskolan**

I grundskolan läggs en kunskapsgrund som sedan byggs på under gymnasietiden. Om en elev saknar eller har bristfälliga kunskaper som förväntas ha tillgodogjorts under grundskoletiden, innebär det att gymnasieskolans fördjupning försvåras.

#### **Att höja den totala närvaron inom grundskola och gymnasieskola**

Närvaro på lektionerna är viktigt av flera olika anledningar. Kunskaper prövas, befästs och fördjupas genom diskussion och interaktion i klassrummet. Skolfrånvaro börjar oftast med ströfrånvaro som i sig kan medföra kunskapsluckor. Ströfrånvaro kan vidare leda till ökad frånvaro och i en förlängning avhopp.

#### **Andelen gymnasieelever som går ut gymnasiet på tre år ska öka**

En gymnasieutbildning som avslutas med en examen är en viktig grund för framtiden, oavsett om vidare studier eller arbetslivet väntar efter utbildningen.

### Barn- och utbildningsnämnden ges följande specifika uppdrag:

- Öka andelen behöriga lärare i skolan
- Minska hot och våld i skolan genom stärkt ledarskap i klassrummet
- Undersöka förutsättningar för en anpassad gymnasieskola i Östhammars kommun

### **Öka andelen behöriga lärare i skolan**

En kompetenshöjning i skolan där icke-utbildade resurser ersätts av lärare vilket på sikt kan ge effekt både ekonomiskt och resultatmässigt.

### **Minska hot och våld i skolan genom stärkt ledarskap i klassrummet**

Utreda och ta fram koncept för stärkt kvalitet i undervisningen och ledarskapet i klassrummet som ett led i att minska hot och våld i skolan.

### **Undersöka förutsättningarna för en anpassad gymnasieskola i Östhammars kommun**

Utreda de ekonomiska förutsättningarna för anpassad gymnasieskola i kommunal regi jämfört med externa placeringar.

## Vård- och omsorgsnämnden

### Nämndens ansvarsområde:

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

### Nämndens mål:

#### **Öka andelen undersköterskor**

Undersköterskor fyller en viktig funktion för en patientsäker omvårdnad och brukarnas välbefinnande. En högre andel undersköterskeutbildad omvårdnadspersonal bidrar till en förbättrad vård- och omsorgskvalitet, avlastar sjuksköterskorna genom att utföra delegerade arbetsuppgifter samt fyller rollen som fast omsorgskontakt inom hemtjänsten.

#### **Ökad personalkontinuitet**

Minska antalet olika anställda inom omsorgen en brukare med hemtjänst träffar under 14 dagar.

## Vård- och omsorgsnämnden ges följande specifika uppdrag

- Utveckla demensstödet inom ordinärt boende
- Genomföra utbildningsinsats i yrkessvenska genom interna resurser

### **Utveckla demensstödet inom ordinärt boende**

Genom att utveckla demensstödet inom ordinärt boende kan individers välbefinnande öka och skjuta fram/senarelägga behov av SÄBO.

### **Genomföra utbildningsinsats i yrkessvenska genom interna resurser**

För att öka vård- och omsorgskvaliteten och ge ökad trygghet så ska utbildningsinsatser genom interna resurser (SFI, EIA, VUX) ges för medarbetare med bristfällig muntlig eller skriftlig svenska.

## Kultur- och fritidsnämnden

### Nämndens ansvarsområde:

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

### Nämndens mål:

#### **Öka antalet nyttjade timmar i sport- och ishallar**

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

Kultur- och fritidsnämnden ges följande specifika uppdrag:

- Upphandla och införa ett betalnings- och bokningssystem
- Utredda simhallsbehov i kommunen

#### **Upphandla och införa ett betalnings- och bokningssystem**

Ett för ändamålet anpassat system kan bättre synliggöra och marknadsföra kommunens lokaler och aktiviteter, underlätta för kommuninvånarna och överlag ge en bättre kommunal service samt frigöra resurser i form av kassatjänster.

#### **Utredda simhallsbehov i kommunen**

Kommunens simhallar byggdes under 1970-talet och trots att de har renoverats så har de likväl en begränsad livslängd. Nämnden ges i uppdrag att utreda hur behovet ser ut för att kunna börja planera för hur vi även framledes ska säkerställa att kommunens invånare har tillgång till simhall.

## Individ- och familjenämnden

Nämndens ansvarsområde:

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

## Nämndens mål:

### **Effektiv och rättssäker handläggning**

Genom att öka effektiviteten och upprätthålla en rättssäker handläggning inom socialtjänstens myndighetsutövande stärks förtroendet för verksamheten.

## Individ- och familjenämnden ges följande specifika uppdrag:

- Inventera behov av stöd för individer som saknar sysselsättning samt upprätta plan för att gå från bidrag till arbete
- Utöka och synliggöra fältverksamheten

### **Inventera behov av stöd för individer som saknar sysselsättning samt upprätta plan för att gå från bidrag till arbete**

Nämnden ska genom förvaltningen kartlägga stödbehovet hos individer som saknar sysselsättning och utifrån detta upprätta individualiserade planer för att dessa individer ska kunna ta steget från bidrag till arbete.

### **Utöka och synliggöra fältverksamheten**

Fältverksamheten möjliggör en närmare kontakt med invånarna där barn och unga i behov av stöd tidigare kan identifieras. Genom kontinuitet och långsiktighet kan tillitsfulla relationer etableras, oroliga situationer hanteras och så väl samhällsbanden som tryggheten stärkas.

## Bygg- och miljönämnden

Nämnden hanterar frågor om bygglov, marklov, förhandsbesked, strandskyddsfrågor samt tillsyn och övriga uppgifter inom byggnadsväsendet, kontroll och myndighetssamverkan. Nämnden har därtill ansvar för kommunens myndighetsuppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt myndighetsutövning inom alkohollagen, tobakslagen samt lagen om handel med vissa receptfria läkemedel. Nämnden ska vägleda invånare och företag i deras myndighetsärenden, så att alla ärenden har en positiv hantering.



Nämndens mål:

### **Ökad nöjdhet med myndighetsutövningen**

Nöjdheten med livsmedel, miljö, mark, servering och bygglov ska vara bättre än snittet i Sverige. (NKI)

Bygg- och miljönämnden ges följande specifika uppdrag:

- Kvalitetssäkra avgiftshanteringen
- Förenkla processer

### **Kvalitetssäkra avgiftshanteringen**

Nämndens avgiftshantering ska kvalitetssäkras genom robusta rutiner. Avgiftsberäkning och fakturering ska göras mer transparent och begriplig.

### **Förenkla processer**

I syfte att göra det enklare och billigare att bygga på landsbygden ska nämndens processer förenklas.

## **Valnämnden**

Nämndens ansvarsområde:

Valnämnden, som ligger under kommunfullmäktige, ansvarar för att organisera och genomföra allmänna val. Det gäller val till riksdag, regionfullmäktige och kommunfullmäktige, samt val till europaparlamentet och eventuella folkomröstningar.

# Ekonomi



# Budgetförutsättningar

## Kommunernas ekonomi framöver

SKR bedömer att botten på lågkonjunkturen nås under 2024 och att de svenska inflationsnivåerna under året börjar att normaliseras vilket gör att Riksbanken kan börja sänka styrräntan. SKR räknar med en första räntesänkning i maj 2024. De höga inflationsnivåerna har varit påfrestande för landet, regionerna och kommunerna. Att såväl inflation som höga räntor nu på väg ner är välkommet då osäkerheten i ekonomin minskar och planeringsförutsättningarna blir mer förutsägbara.

Regeringen har presenterat sin vårandringsbudget. För kommunerna går det största tillskottet för 2024 till skolan som tilldelas 500 mnkr för att upprätthålla kvaliteten i undervisningen. Dessutom finns satsningar på det civila försvaret. Det aviseras också tillskott för fler platser inom yrkesvux samt för SFI till skyddsbehövande från Ukraina.

Arbetslösheten i riket förväntas stiga under 2024, stabiliseras under 2025 för att därefter återigen falla tillbaka. Östhammars kommun har jämfört med såväl riket som regionen en låg arbetslöshet.

## Förutsättningar i Östhammars kommun

Budget 2025 samt flerårsplan 2026-2027 innehåller utmaningar för Östhammars kommun liksom för många kommuner i Sverige. Andelen äldre i kommunen ökar snabbare än den grupp invånare vars skatteintäkter finansierar välfärden. Andelen invånare under 18 år kommer att vara relativt stabil. Dessa två befolkningsgrupper är de största nyttjarna av kommunens verksamhet. Befolkningsförändringen gör att efterfrågan på kommunens verksamhet förväntas öka i en högre takt än skatteintäkterna. När behoven ökar snabbare än intäkterna kommer det att krävas hårdare prioritering mellan kommunens verksamheter. För att kunna finansiera till exempel skola och omsorg behöver kostnadseffektiviteten öka i hela den kommunala organisationen.

Sysselsättningsnivån i Östhammar är hög både i jämförelse med riket och kommunerna i Uppsala län. Den demografiska försörjningskvoten är också den hög i Östhammars kommun jämfört med riket och den förväntas öka kommande år.

En viktig budgetförutsättning bygger på hur Sveriges kommuner och regioner (SKR) har bedömt skatteunderlagets utveckling samt utjämningsystemens förändringar under perioden 2025 - 2027.

För 2024 prognosticerade SKR en lägre tillväxt av skatteunderlaget än vad vi sett historiskt. För åren 2025-2026 förväntas skatteunderlaget öka till en mer normal tillväxt. Detta som en följd av fler arbetade timmar och en arbetsmarknad som återhämtar sig efter en nedgång under 2024.

Det reala skatteunderlaget har varit negativt för både 2023 och 2024. För 2025 och 2026 ser vi att även det reala skatteunderlaget växer, detta på grund av att kostnadsutvecklingen i samhället bromsar in. Den köpkraft som både kommuner och hushåll tappat under perioden 2022-2023, när inflationen var som högst, kommer ta flera år att återhämta sig.

Befolkningsutvecklingen har stor betydelse för kommunen, eftersom den påverkar behov och efterfrågan av kommunala tjänster, men även storleken på skatteintäkter, generella statsbidrag och det kommunala utjämningsystemet.

Befolkningsutvecklingen i Östhammars kommun understiger de prognoser som kommunen tidigare räknat med. Budget 2025 bygger på en befolkning på 22 226 invånare per 1 november 2024. Fastställt invånarantal blev 22 171 i november 2023. Första november är det datum som avgör nästkommande års nivå inom skatte- och utjämningsystemen. Befolkningen bedöms öka med ca 50 invånare per år under perioden 2025-2027.

I tabellen nedan redovisas folkmängd per sista december för respektive år. Kommunen har tagit stöd av SCB:s prognoser för samma tidsperiod vid fördelningen mellan de olika åldersgrupperna.

	2023	2024*	2025*	2026*	2027*	2028
<b>FOLKMÄNGD per 1231</b>						
Totalt	22 172	22 226	22 278	22 328	22 375	22 423
Män	11 395					
Kvinnor	10 777					
0-5 år	1 279	1 309	1 291	1 299	1 293	1 289
6-15 år	2 477	2 468	2 499	2 471	2 468	2 444
16-18 år	715	704	681	696	707	750
19-67 år	12 270	12 249	12 215	12 196	12 180	12 164
68-79 år	3 708	3 646	3 648	3 626	3 587	3 506
80-w	1 723	1 850	1 945	2 040	2 141	2 270
<b>FOLKMÄNGDSFÖR- ÄNDRING</b>						
Födda	161					
Döda	286					
Födelsenetto	-125					
Flyttningsnetto	-48					
Befolkningsförändring	-172					

\* Prognos

## Total skattesats, kommun och region

Skattesatsen för Östhammars kommun för 2025 sänks med 5 öre, jämfört med 2024, till 21,64 kr. Skattesatsen i kommunen har varit oförändrad, 21,69 kr, under åren 2011 till 2024. Den genomsnittliga kommunala skatten i riket höjdes under 2024 med 3 öre.

2023	Total skattesats	Kommunal skattesats
Enköping	33,05	21,34
Heby	34,21	22,50
Håbo	33,30	21,59
Knivsta	32,62	20,91
Tierp	33,00	21,29
Uppsala	32,85	21,14
Älvkarleby	34,40	22,69
Östhammar	33,40	21,69
varav Region Uppsala	11,71	11,71
Snitt Sverige	32,37	20,70
Snitt Sv regioner	11,67	11,67
Begravn.avg	0,28	

## Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

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

Budget 2025 och flerårsplan 2026-2027 uppfyller balanskravet. Kommunen har hittills gjort 22,3 mnkr i avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR) och budgeterar inte för att göra någon reservering till eller disponering från RUR under planperioden.

### BALANSKRAVSUTREDNING

Budget	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Årets resultat	50,0	51,9	53,4
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balans-kravsjusteringar	50,0	51,9	53,4
Reservering till resultatut-jämningsreserv (RUR)	0,0	0,0	0,0
Disponering till resultatut-jämningsreserv (RUR)	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	50,0	51,9	53,4

## Känslighetsanalys

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

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

Händelseförändring	Förändring (Mnkr)
Ränteförändring med 1 %	+/- 4,3
Löneförändring med 1 %	+/- 11,0
Bruttokostnadsförändring 1 %	+/- 19,0
100 kommuninvånare	+/- 5,7
Förändrad skattesats 1 kr	+/- 60,4
10 heltidstjänster	+/- 5,8

# Driftbudget

	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027
Nettokostnader per nämnd (tkr)				
Kommunfullmäktige	-3 252	-3 305	-3 388	-3 480
<i>varav revisionen</i>	-1 000	-1 020	-1 045	-1 071
Valnämnd	-714	-122	-725	-146
Gemensam Överförmyndarnämnd	-2 520	-2 586	-2 657	-2 730
Gemensam Räddningsnämnd	-33 025	-33 897	-34 822	-35 768
Gemensam IT-nämnd	-14 291	-19 601	-18 736	-19 662
Kommunstyrelse (KS)	-205 736	-213 064	-218 262	-224 644
Bygg- och miljönämnd (BMN)	-5 649	-6 473	-6 583	-6 805
Kultur- och fritidsnämnd (KFN)	-54 492	-55 444	-56 866	-58 470
Barn- och utbildningsnämnd (BUN)	-624 685	-632 106	-646 365	-664 301
Vård- och omsorgsnämnd (VON)	-153 421	-155 773	-158 805	-163 923
Individ- och familjenämnd (IFN)	-437 365	-461 081	-484 790	-509 925
<b>Summa nämndernas ramar</b>	<b>-1 535 150</b>	<b>-1 583 452</b>	<b>-1 631 999</b>	<b>-1 689 854</b>
Driftbidrag Östhammars vatten AB	0	-6 000	- 5 150	-6 788
Centrala pensionskostnader	-36 707	-37 964	-38 999	-40 117
Utökat friskvårdsbidrag	0	-1 505	- 1 543	- 1 581
Resursmedel	-1 000	-4 862	-15 048	-4 993
Internfinansiering, intern ränta	24 311	24 894	25 517	26 144
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 548 546</b>	<b>-1 608 889</b>	<b>-1 667 222</b>	<b>-1 717 179</b>

## Driftbudget 2025

Förändringar jämfört med 2024 års budget

Till 2025 räknas budgeten för arbetskraftskostnader 2024 upp med 0,7 %, en ökning på 8,7 mnkr i enlighet med prisindex för kommunal verksamhet per april 2024 (PKV). I arbetskraftskostnaderna ingår förutom lön även kostnader för arbetsgivaravgifter och pensioner (PO-påslag). PO-påslaget beräknas för 2025 till 41,4 % jämfört med 47,2 % som gäller för 2024. Minskningen av PO-påslaget är kopplat till lägre pensionskostnader.

Såväl övriga kostnader som intäkter räknas upp med 2,4 % enligt PKV, vilket medför ökad budget om 8,3 mnkr.

Kommunens resursfördelningsmodell tar hänsyn till demografisk förändring, och den demografiska justeringen 2025 uppgår till 12,7 mnkr.

**Kommunfullmäktige:**

I posten kommunfullmäktige ingår arvoden till ledamöter i kommunfullmäktige samt arvode till revisionen.

**Valnämnden:**

Då det under 2025 inte ska hållas några allmänna val minskas budgeten med 0,6 mnkr.

**Gemensam överförmyndarnämnd:**

Inga andra prioriteringar utöver ordinarie uppräkningsplaneras.

**Gemensam räddningsnämnd:**

Inga andra prioriteringar utöver ordinarie uppräkningsplaneras.

**Gemensam IT-nämnd:**

Nämnden tilldelas ett tillskott om 4,9 mnkr för att täcka nämndens ökade kostnader i och med modernisering av kommunens IT-miljö.

**Kommunstyrelse:**

Kommunstyrelsen får utökad budget om 2 mnkr för ökade driftkostnader inom vissa verksamheter. Budgeten utökas även med 2,8 mnkr för oförutsedda händelser.

**Bygg- och miljönämnd:**

Nämnden får utökad budget med 1 mnkr.

**Kultur- och fritidsnämnd:**

Inga särskilda prioriteringar utöver ordinarie uppräkningsplaneras.



#### **Barn- och utbildningsnämnd:**

Nämnden får ett tillskott om 0,75 mnkr avseende Ekeby Skola. Nämnden kan komma att tilläggsdebiteras internt för kostnader för måltider. Detta kan bli aktuellt om livsmedelspriserna för måltidsenheten ökar mer än ordinarie uppräknings för övriga kostnader.

#### **Vård- och omsorgsnämnd:**

Budgeten förstärks med 5,75 mnkr.

#### **Individ- och familjenämnd:**

Budgeten förstärks med 1,9 mnkr. Nämnden kan komma att tilläggsdebiteras internt för kostnader för måltider. Detta kan bli aktuellt om livsmedelspriserna för måltidsenheten ökar mer än ordinarie uppräknings för övriga kostnader.

#### **Driftbidrag Östhammar vatten AB:**

I budgeten avsätts 6 mnkr i driftbidrag till Östhammar vatten AB. Driftbidraget är en förutsättning för utbyggnad och modernisering av kommunens VA-nät.

#### **Centrala pensionskostnader:**

Efter information från SKR samt prognos från kommunens pensionsförvaltares ökas budgeten avseende pensioner med 1,3 mnkr. Pensionskostnaderna ökade kraftigt år 2023 och förväntas även vara höga 2024. Det beror främst på höjda avgifter/premier i det nya pensionsavtalet som gäller från 1 januari 2023 samt en stor ökning i prisbasbeloppet år 2023 och förmodligen 2024.

#### **Utökat friskvårdsbidrag:**

Friskvårdsbidraget dubblas och beräknas kosta 1,5 mnkr för 2025

#### **Resursmedel:**

I budgeten finns resursmedel med 4,9 mnkr som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag under löpande budgetår efter beslut i kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen måste alltid ta hänsyn till kommunens finansiella mål vid beslut om ianskrätaganden av resursmedlen.

#### **Intern finansiering:**

På kommunens investeringar beräknas en internränta. Nivån på internräntan är 2 % under 2025.

## Driftbudgetens flerårsplan 2026 – 2027

Flerårsplanen bygger på invånarantal om 22 278 år 2026 samt 22 328 år 2027 i linje med SCB:s och SKR:s befolkningsprognoser. Prognosen för kommunens intäkter är gjord enligt SKR:s skatte och bi-dragsprognos per den 2024-04-26.

En preliminär fördelning utifrån resursfördelningsmodellen per nämnd har utförts för 2026 med uppräknig av lönekostnader med 2,2 % och övriga nettokostnader 2,5 %. För åren 2026-2027 är den preliminära uppräknigen osäker på grund av den rådande ekonomiska situationen i Sverige. Den tidiga bedömningen är att lönekostnaderna inte kommer stiga i samma takt under planperioden som för 2023 och 2024. Den bedömningen bygger på att inflationen kommer falla tillbaka till mer normala nivåer. En fallande inflation innebär att kommunens pensionskostnader också kommer att normaliseras.

### **Kommunfullmäktige:**

Valnämndens budgetram utökas med 0,6 mnkr 2026 då val till riksdag, kommuner och regioner genomförs. För 2027 minskas nämndens budget med 0,6 mnkr.

### **Gemensam IT-nämnd:**

Nämndens budget minskas med 1,4 mnkr för 2026 och ökas sedan med 0,4 mnkr för 2027.

### **Övriga nämnder:**

Inga förändringar förutom ordinarie uppräknig planeras

### **Driftbidrag Östhammar vatten AB:**

Reservering för driftbidrag till Gästrike Vatten görs för 2026 med 5,2 mnkr vilket utökas med 1,5 mnkr för 2026.

### **Centrala pensionskostnader:**

Under åren 2026-2027 ökas reservering för kommunens pensionskostnader med ca 1 mnkr per år.

## Förändring av budgetramarna 2025-2027

Tabellen nedan visar hur budgetramar har räknats upp för budgetåret 2025 samt beräknas förändras under planperioden 2026-2027.

Nämnd/fullmäktige	Ramändringar	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunfullmäktige (KF)	Demografisk förändring	-121	-134	-1 493
	Uppräkning ramar	-1 244	-1480	-1 394
	Prioriteringar	-4 933	1 400	-418
Valnämnden	Demografisk förändring	-5	0	-2
	Uppräkning ramar	-6	-3	-20
	Prioriteringar	600	-600	600
Kommunstyrelsen (KS)	Demografisk förändring	-514	-534	-526
	Uppräkning ramar	-2 014	-4 864	-5 856
	Prioriteringar	-4 800	200	0
Bygg- och miljönämnden (BMN)	Demografisk förändring	-13	-15	-14
	Uppräkning ramar	189	-95	-208
	Prioriteringar	-1000	0	0
Kultur- och fritidsnämnden (KFN)	Demografisk förändring	-127	-124	-120
	Uppräkning ramar	-825	-1 299	-1 483
	Prioriteringar	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnden (BUN)	Demografisk förändring	1 139	332	-922
	Uppräkning ramar	-7 810	-14 591	-17 014
	Prioriteringar	-750	0	0
Vård- och omsorgsnämnden (VON)	Demografisk förändring	-359	-350	-334
	Uppräkning ramar	3 757	-2 682	-4 785
	Prioriteringar	-5 750	0	0
Individ- och familjenämnden (IFN)	Demografisk förändring	-12 719	-12 394	-12 912
	Uppräkning ramar	-9 097	-11 316	-12 223
	Prioriteringar	-1 900	0	0

Negativt belopp = ökade kostnader, positivt belopp = minskade kostnader

# Investeringsbudget

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

Investeringsbudgeten för 2025 är beräknad till 90 mnr.

De totala avskrivningarna beräknas uppgå till 67,1 mnr 2025. För 2026 och 2027 uppgår avskrivningarna preliminärt till 68,4 mnr respektive 70,3 mnr. Storleken på avskrivningarna påverkas av omfattningen av investeringar samt aktiveringar av anläggningar som tas i bruk.

Kapitalkostnaderna beräknas uppgå till 90,9 mnr 2025. Kapitalkostnaderna består av avskrivningar och internränta. Avskrivningar och internränta bokförs på nämndnivå medan motsvarande internränta bokförs som intäkt på en central post i resultatbudgeten. Budgeten är upprättad under förutsättning att internräntan för 2025 sätts till 2%.

För perioden 2025-2027 planeras nettoinvesteringar om 293 mnr. Det är viktigt att beakta vilka effekter investeringarna får på kommunens ekonomi på längre sikt. Investeringsvolymen kommer i huvudsak att finansieras med egna medel.

INVESTERINGSBUDGET (TKR)	BUDGET 2025	PLAN 2026	PLAN 2027
Kommunstyrelse	82 700	92 700	95 700
<i>varav exploatering</i>	2 200	3 800	3 800
<i>varav infrastruktur</i>	5 500	8 400	8 900
<i>varav teknisk verksamhet projekt</i>	55 000	62 000	63 000
<i>varav teknisk verksamhet ofördelat</i>	10 000	10 000	10 000
<i>varav affärsverksamhet avfall</i>	5 000	3 500	5 000
<i>varav övrigt</i>	5 000	5 000	5 000
Bygg- och miljönämnd	200	200	200
Kultur- och fritidsnämnd	1 300	1 300	1 300
Barn- och utbildningsnämnd	3 500	3 500	3 500
Vård- och Omsorgsnämnd	2 300	2 300	2 300
Individ- och Familjenämnd	0	0	0
<b>NETTOINVESTERINGAR KOMMUNEN</b>	<b>90 000</b>	<b>100 000</b>	<b>103 000</b>

# Resultatbudget

mnkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>					
Verksamhetens intäkter	324,5	333,3	342,0	351,2	361,2
Verksamhetens kostnader	-1 795,4	-1 819,5	-1 883,8	-1 950,0	-2 008,1
Avskrivningar	-64,9	-62,5	-67,1	-68,4	-70,3
Summa verksamhetens nettokostnader	-1 535,8	-1 548,5	-1 608,9	-1 667,2	-1 717,2
<b>SKATTEINTÄKTER MM</b>					
Skatteintäkter	1 220,1	1 247,0	1 306,8	1 357,6	1 408,8
Generella statsbidrag o utjämning	338,0	332,2	361,1	372,0	373,8
Summa verksamhetens resultat	22,2	30,7	59,0	62,4	65,4
Finansiella intäkter	4,7	1,6	1,6	1,6	1,6
Finansiella kostnader	-10,1	-8,6	-10,6	-12,1	-13,6
Resultat efter finansiella poster	16,9	23,7	50,0	51,9	53,4
Extraordinära intäkter	17,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>33,9</b>	<b>23,7</b>	<b>50,0</b>	<b>51,9</b>	<b>53,4</b>
<b>NYCKELTAL</b>					
Resultat som andel av skatter och generella statsbidrag	2,2 %	1,5 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %

# Balansbudget

mnkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Materiella/immateriella anläggningstillgångar	1 403,4	1 588,5	1 572,4	1 604,0	1 636,7
Finansiella anläggningstillgångar	112,8	108,5	112,8	112,8	112,8
Summa anläggningstillgångar	1 516,2	1 697,0	1 685,2	1 716,8	1 749,5
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Förråd/exploateringstillgångar	0,8	1,0	1,0	1,0	1,0
Kortfristiga fordringar	213,9	96,5	150,0	150,0	150,0
Kassa och bank	90,9	50,0	56,9	77,6	98,7
Summa omsättningstillgångar	305,5	147,5	207,9	228,6	249,7
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 821,8</b>	<b>1 844,5</b>	<b>1 893,1</b>	<b>1 945,4</b>	<b>1 999,2</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
Eget kapital	932,4	930,0	980,0	1 031,9	1 085,3
- varav resultatutjämningsreserv	22,3	22,3	22,3	22,3	22,3
- varav årets resultat	33,9	23,7	50,0	51,9	53,4
<b>AVSÄTTNINGAR</b>					
Avsättningar för pension och likn. förpliktelser	27,0	40,9	40,9	40,9	40,9
Övriga avsättningar	17,2	17,3	18,0	18,4	18,8
Summa avsättningar	44,2	58,2	58,9	59,3	59,7
<b>SKULDER</b>					
Långfristiga skulder	490,1	592,3	515,1	515,1	515,1
Kortfristiga skulder	355,1	264,0	339,1	339,1	339,1
Summa skulder	845,2	856,3	854,2	854,2	854,2
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>1 821,8</b>	<b>1 844,5</b>	<b>1 893,1</b>	<b>1 945,4</b>	<b>1 999,2</b>

# Kassaflödesanalys

mnkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Periodens resultat	33,9	23,7	50,0	51,9	53,4
Justering för ej likvidpåverkande poster					
Ökning (+)/minskning (-) av avsättningar	0,0	2,0	0,7	0,4	0,4
Rearesultat avyttring av anläggningstillgångar	-39,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för av- och nedskrivningar	64,9	62,3	67,1	68,4	70,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	59,3	88,0	117,8	120,7	124,1
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordr.	-3,7	0,0	-53,5	0,0	0,0
Ökning (-)/minskning (+) förråd mm	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	23,2	0,0	75,1	0,0	0,0
Medel från den löpande verksamheten	78,9	88,0	139,4	120,7	124,1
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Förvärv av materiella/immateriella anläggningstillgångar	-80,1	-144,2	-90,0	-100,0	-103,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	53,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-2,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-28,9	144,2	-90,0	-100,0	-103,0
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Ökning (+)/minskning (-) av övriga långfristiga skulder	-90	50,0	-77,2	0,0	0,0
Ökning (-)/minskning (+) av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av skulder för finansiell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från finansieringsverksamheten	-90	50,0	-77,2	0,0	0,0
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>					
Likvida medel vid årets början	130,9	90,9	84,7	56,9	77,6
Likvida medel vid periodens slut	90,9	84,7	56,9	77,6	98,7

# Bilaga





# Bilaga

## Finansiella mål

### God ekonomisk hushållning – budgetföljsamhet (nämnderna)

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

- Målet om budgetföljsamhet uppnås vid en maximal negativ budgetavvikelse om 1 %

Utfallet för kommunens nämnder återrapporteras till kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning. För tertial 1 och delårsrapport följs årsprognos, och i årsredovisningen årets resultat. För kommunstyrelsen exkluderas finansieringsverksamheten.

Nämnder ska varannan månad stämma av utfall jämfört mot budget samt göra en årsprognos. Om en nämnds uppföljning uppvisar negativ avvikelse så ska nämnden anmäla detta till kommunstyrelsen samt redogöra för orsaker och de åtgärder som nämnden planerar att vidta.

### God ekonomisk hushållning - resultat i % (kommunen)

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

- Målet uppnås om resultat i % enligt ovanstående beräkning uppgår till, eller överstiger, 3 % för 2025 enligt beslutad budget

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

### God ekonomisk hushållning – resultatöverskott (bolagen)

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

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

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

## God ekonomisk hushållning – soliditet (kommunkoncernen)

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

- Soliditetsmålet uppnås om kommunkoncernen uppvisar en soliditet motsvarande 28 % eller mer för 2025

Soliditeten för kommunkoncernen återrapporteras till kommunfullmäktige i samband med årsredovisningen.

# Mål för samtliga nämnder

## God ekonomisk hushållning – budgetföljsamhet (nämnderna)

Se beskrivning ovan under rubriken finansiella mål.

## Nöjda kommuninvånare

Andelen kommuninvånare som är nöjda med kommunens verksamheter ska öka.

- Målet uppnås om andelen som har svarat "Mycket bra" eller "Ganska bra" på frågan "Hur tycker du att Östhammars kommun sköter sina olika verksamheter?" i kommunens invånarundersökning ökar jämfört med utfall för 2024. De som har svarat "Vet ej/Ingen uppfattning" exkluderas

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

## Trivas och må bra på jobbet

Sjukfrånvaron ska på årsbasis kontinuerligt sjunka och den totala kommunala sjukfrånvaron följs genom egna mätningar. Rullande tolv månaders data återrapporteras till kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning. Upplevelsen av en god arbetsmiljö ska öka jämfört med utfall för 2024. Egen mätning där data återrapporteras till kommunfullmäktige i samband med årsredovisning.

- Målet uppnås om sjukfrånvaron på årsbasis sjunker, samt om upplevelsen av en god arbetsmiljö ökar jämfört med 2024

## Upplevelsen av trygghet

Andelen kommuninvånare som känner sig trygga i Östhammars kommun ska öka.

- Målet uppnås om andelen som har svarat "Mycket trygg" eller "Ganska trygg" på frågan "Hur trygg känner du dig i Östhammars kommun?" i kommunens invånarundersökning ökar jämfört med utfall för 2024. De som har svarat "Vet ej/Ingen uppfattning" exkluderas

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

## Mål för kommunstyrelsen

### Ett välmående näringsliv

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

- Måluppfyllelse avgörs baserat på en sammanvägning av nämnda mätningar. Data åiterrapporteras till kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning

### God och mättande mat

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

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

Utfallet åiterrapporteras till kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning.

## Lokaleffektivitet och nyttjandegrad

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

- Målet uppnås om dessa värden förbättras jämfört med 2024

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

## Mål för övriga nämnder

### Att höja kunskapsnivån och förbättra resultaten i grundskolan (BUN)

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

- Målet uppnås om andelen elever som är behöriga till yrkesprogram ökar jämfört med 2024. Utfallet redovisas till kommunfullmäktige i samband med delårsrapport och årsredovisning

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

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

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

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

- Målet uppnås om den totala närvaron för grundskolan, samt den totala närvaron för gymnasiet höjs jämfört med 2024

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

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

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

- Målet uppnås om andelen gymnasieelever som går ut gymnasiet på tre år ökar jämfört med 2024. Data återrapporteras till kommunfullmäktige i samband med årsredovisning

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

- Gymnasieelever med examen inom 3 år, högskoleförberedande program (N17452) respektive yrkesprogram (N17453)
- Andelen elever som går vidare till högre studier eller anställning efter gymnasiet (N17524)
- Utvecklingen för SFI avseende genomströmning

## Öka andelen undersköterskor (VON)

Mätning där antalet undersköterskor ställs i relation till det totala antalet undersköterskor och vårdbiträden och där kvoten ska öka

## Ökad personalkontinuitet (VON)

Mäts genom medelvärdet av antal olika medarbetare som en hemtjänsttagare möter under en 14-dagarsperiod. Gäller de personer, 65 år eller äldre, som har två eller fler besök av hemtjänsten varje dag (måndag-söndag). Trygghetslarm och matleveranser räknas ej. Mätningen avser tiden 07.00- 22.00. Hemsjukvårdspersonal redovisas inte. Brukare som inte bott i det egna hemmet under hela eller delar av mätperioden exkluderas ur mätningen. Källa: Egen undersökning i kommunen och Kolada ID: U21401.

- Målet uppnås om personalkontinuiteten ökar jämfört med 2024

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

Egen mätning där rullande tolv månaders data tas ut.

- Målet uppnås om antalet nyttjade timmar i sport- och ishallar ökar jämfört med 2024. Data återrapporteras till kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning

## Effektiv och rättssäker handläggning (IFN)

Egen mätning utförs där handläggningstider tas fram.

- Målet uppnås om handläggningstiderna minskar jämfört med 2024. Data ska återrapporteras till kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning

## Ökad nöjdhet med myndighetsutövningen (BMN)

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

- Målet uppnås om nöjdheten (NKI) är bättre än snittet i Sverige. Utfallet återrapporteras till kommunfullmäktige i samband med rapportering för tertial 1, delårsrapport och årsredovisning



Östhammars kommun  
Stångörsgatan 10, Box 66 • 74221 Östhammar  
Tel: 0173-860 00 • E-post: [osthammardirekt@osthammar.se](mailto:osthammardirekt@osthammar.se)  
Hemsida: [www.osthammar.se](http://www.osthammar.se) • Orgnr: 212000-0290