



Delårsrapport 2022

Hammarö kommun

Antagen av Kommunfullmäktige 2022-10-31

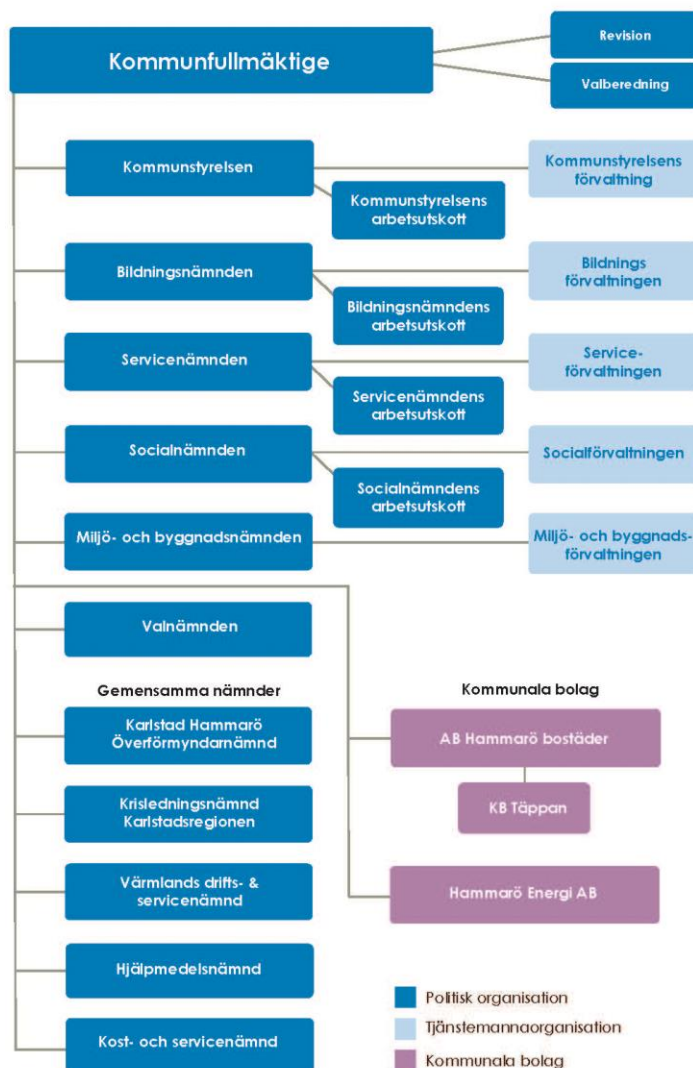
Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	3
Driftsredovisning	9
Investeringsredovisning.....	32
Resultaträkning (tkr)	34
Balansräkning (tkr)	35
Notapparat (tkr)	36
Hammarö Energi AB.....	39
AB Hammaröbostäder.....	41
KB Täckpan 3+4.....	43
Redovisningsprinciper	44
Ordlista	46

Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen

Hammarö kommuns organisationskarta



Koncernen har inte förändrats under året.

Den samlande kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag, Hammarö Energi AB och AB Hammarö bostäder. Därtill finns Kommuninvest Ekonomisk förening genom vilken Hammarö kommun just nu finansierar hela kommunens investeringsbehov.

Skälen till att Hammarö kommun valt att driva viss verksamhet i bolagsform är dels organisatoriska, dels ekonomiska. Den verksamhet som bedrivs i bolagsform är sådan verksamhet som är konkurrensutsatt och/eller drivs på affärsmässiga grunder.

Bolagen leds av politiskt tillsatta styrelser och professionella tjänstepersoner.

Händelser av väsentlig betydelse

Kommunfullmäktige har beslutat att bygga nya skolan Mörmö 7-9.

Coronapandemin har minskat succesivt under året som har påverkat våra verksamheter positivt.

Flyktingar från Ukraina har mottagits under augusti månad.

Händelser i vår omvärld påverkar oss med ökade kostnader genom ökad inflation samt ett antal höjningar av Riksbankens styrränta.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen säger att varje kommun i sin budget, efter egna förutsättningar, ska fastställa mål och riktlinjer för verksamheten samt finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning.

Verksamhetsmålen ska bidra till att verksamheten bedrivs på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt och de finansiella målen ska bidra till att kommande generationer inte ska behöva betala för det som tidigare generationer förbrukat. För Hammarö kommun innebär det att den kommunala servicen ska motsvara kommuninvånarnas förväntningar och behov och bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt. De kommunövergripande målen utgör tillsammans med de finansiella målen god ekonomisk hushållning. En god ekonomi skapar möjligheter för kommunen att även i framtiden bedriva bra verksamhet.

I den av kommunfullmäktige antagna budgeten för år 2022 finns följande finansiella och kommunövergripande mål fastställda för god ekonomisk hushållning i Hammarö kommun.

Finansiella mål

Mål: Årets resultat ska uppgå till 15 mnkr.

Prognos: Målet kommer att uppnås.

Mål: Nettokostnaden ska inte öka mer procentuellt än skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognos: Generella statsbidrag och skatteintäkter, enligt SKRs prognos minskar, men inte i samma utsträckning som nettokostnadernas minskning vilket innebär att målet kommer att uppnås.

Mål: Investeringarna ska till minst 10 % finansieras med egna medel (avskrivningar + resultat) i genomsnitt för perioden 2022-2024.

Prognos: Med prognostiserat resultat kommer målet att uppnås.

Den sammantagna bedömningen är att Hammarö kommun uppnår god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet.

Verksamhetsmål

Kommunfullmäktiges mål utgår från Visionen och Agenda 2030

Fullmäktigemål		
Huvudmål	Stödjande mål	Indikatorer
 Sveriges friskaste kommun	     	Sjukfrånvaro Ohälsotal Medarbetarengagemang Anmällda våldsbrott Valdeltagande Eftergymnasial utbildning SALSA-värden Uppnådda kunskapskrav Behörighet till gymnasiet Brukarbedömning hemtjänst Brukarbedömning SÄBO Barnfattigdom Deltagande i idrottsföreningar
 Varaktig, inkluderade & hållbar tillväxt	   	Inrikes flyttbalans Företagsklimat Heltidsarbetande Kostnad ekonomiskt bistånd Invånare som erhåller EKB
 Mot klimatneutral kommun -7% CO₂/år	   	Miljöbilar i kommunal org. Miljöbilar i geografiskt omr. Tillgång till bredband Befolkning i kollektivtrafikhärläge Hållbar fjärrvärmeproduktion Solcellsanläggningar Ekologiska livsmedel i kommunal organisation Insamlat farligt avfall Insamlat mat och restavfall

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse - mål för god ekonomisk hushållning

När det gäller prognos för måluppfyllelse för Kommunfullmäktiges mål så sker det vid delårsbokslutet genom en övergripande analys av nämndernas inrapporterade trender. De flesta av nämndernas mål har en positiv trend. Sedan saknas det vid tiden för delårsrapporten resultat att tillgå för uppföljning av många indikatorer och då görs analysen av måluppfyllelse utifrån hur man ligger till med planerade aktiviteter. Bedömningarna av måluppfyllelse utan några konkreta resultat på indikatorer blir därmed så pass osäkra att Hammarö kommun valt att inte prognostisera måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges mål vid delårsrapporten mer än som en analys av nämndernas trender.

Ekonomisk ställning

Prognosen uppgår till 62,7 mnkr vilket ska jämföras med budgeterat resultat på 15,9 mnkr. Löget i vår omvärld gör att det är svårare än vanligt att göra en årsprognos. Skillnaden mellan prognos och budget kan förklaras med nedanstående punkter.

Nämndernas prognos är 0,6 mnkr inklusive effekten av inflationsökningen på Service med 6,7 mnkr.

Skatteintäkterna och generella bidrag är ca 28,5 mnkr bättre än budget enligt prognosen från SKR.

Försäljning av arrendetomter har påverkat årets resultat positivt med 2,4 mnkr.

I årets budget finns övergripande poster som tillsammans med budgetreserven och kommunstyrelsens oförutsedda budgetpost påverkar prognosen positivt med 14 mnkr. Kostnaderna för räntor prognostiseras med ett underskott på 3,5 mnkr.

Kommunen har erhållit bidrag som uppgår till 6 mnkr som är knutna till covid-19 som påverkar resultatet och prognosen positivt.

Prognosen för ökade kostnader för mottagande av flyktingar från Ukraina uppgår till 2,5 mnkr.

Balanskravsresultat

	2020-12-31	2021-12-31	2022 Prognos
=Årets resultat enligt resultaträkningen	16 499	24 546	62 679
-Samtliga realisationsvinster	-1 179	-16 132	-2 448
+Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	15 320	8 414	60 231
-Reservering av medel till utjämningsreserv			
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv			
+Synnerliga skäl			
= Årets balanskravsresultat	15 320	8 414	60 231

Balanskravet innebär att kommunen ska upprätta en budget för varje kalenderår så att intäkterna överstiger kostnaderna. Om de redovisade kostnaderna överstiger intäkterna ett räkenskapsår ska det negativa resultatet och det egna kapitalet återställas inom tre år om det inte finns synnerliga skäl. Årets balanskravsprognos är 60 mnkr, vilket innebär att kommunen kommer att uppfylla balanskravet. Det finns inget kvar att återställa från tidigare år.

Väsentliga personalförhållanden

2022 har, precis som 2020 och 2021, hittills varit ett annorlunda år med tanke på pandemin.

Hammarö kommun hade 1335 tillsvidareanställda medarbetare 2022-08-31 vilket motsvarar ca 1330 årsarbetare.

93,1 % av de tillsvidareanställda har heltid vilket är en höjning med knappt två procentenheter från en redan mycket hög nivå.

Sjukfrånvaron har ökat jämfört med motsvarande tid 2021. Sjuktagen måste fortfarande ses i skenet av pandemin där särskilt januari och februari hade mycket hög sjukfrånvaro.

Under året har olika aktiviteter skett utifrån målet att Hammarö kommun ska vara Sveriges friskaste kommun 2030, bl a en friskvårdsmånad i maj.

Det är svårt att rekrytera inom fler yrkesgrupper. Konkurrensen om kompetenta medarbetare ökar med större personalrörlighet och stigande lönenivåer som följd. Det är även svårt att rekrytera vikarier såväl till korta som längre vikariat. I grunden handlar detta om brist på personer med önskad kompetens och att behoven ökar, främst av demografiska skäl. Detta är gemensamt för stora delar av arbetsmarknaden och för landets kommuner.

Personalstruktur

Förvaltning	Årsarbetare	Kvinnor	Män	Heltider %
BIN	620	538	94	94,1
SOC	471	398	79	93,1
SERV	175	100	81	89,0
MOB	7	3	4	100
KS	56	38	19	94,7
Totalt	1330	1026	263	93,1

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron t o m juni 2022 är 7,35 %. Motsvarande period 2021 var sjukfrånvaron 6,55 %. Ökningen beror främst på mycket hög sjukfrånvaro i januari – februari och innebär att sjukfrånvaron ligger på samma nivå som motsvarande period 2020. Vad det gäller sjuktal så kan de förändras över tid beroende på eftersläpningar vid t ex inrapportering. Kvinnors resp mäns sjukfrånvaro är framtaget vid ett senare tillfälle än när den totala sjukfrånvaron togs fram.

Sjukfrånvaro i procent

	2021	2022
Total sjukfrånvaro	6,55	7,35
Kvinnors sjukfrånvaro	7,08	8,4
Mäns sjukfrånvaro	4,7	4,75

Sjukfrånvaro i procent för respektive förvaltning

	2021	2022
BIN	6,12	7,74
SOC	8,15	8,01
SERV	5,78	5,79

Driftsredovisning

Resultatuppföljning kommunen

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

	Utfall Jan - Aug 2021	Utfall Jan - Aug 2022	Budget Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Prognos
INTÄKTER	21 237	21 980	19 632	2 348	
KOSTNADER	-60 941	-64 249	-63 706	-543	
Summa Resultat	-39 704	-42 268	-44 074	1 806	300

Servicenämnden - Skattefinansierad verksamhet

	Utfall Jan - Aug 2021	Utfall Jan - Aug 2022	Budget Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Prognos
INTÄKTER	15 418	15 981	14 147	1 834	
KOSTNADER	-176 181	-177 958	-172 622	-5 336	
Summa Resultat	-160 764	-161 977	-158 475	-3 502	-9 070

Servicenämnden - Taxefinansierad verksamhet

	Utfall Jan - Aug 2021	Utfall Jan - Aug 2022	Budget Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Prognos
INTÄKTER	30 658	31 802	31 344	458	
KOSTNADER	-38 309	-40 783	-41 545	762	
Summa Resultat	-7 651	-8 981	-10 201	1 220	-880

Bildningsnämnden

	Utfall Jan - Aug 2021	Utfall Jan - Aug 2022	Budget Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Prognos
INTÄKTER	30 524	33 617	25 321	8 297	
KOSTNADER	-309 045	-329 562	-329 204	-358	
Summa Resultat	-278 521	-295 945	-303 883	7 938	3 020

Socialnämnden

	Utfall Jan - Aug 2021	Utfall Jan - Aug 2022	Budget Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Prognos
INTÄKTER	50 879	53 530	45 012	8 518	
KOSTNADER	-244 755	-263 614	-264 062	448	
Summa Resultat	-193 877	-210 085	-219 050	8 966	6 212

Miljö- och byggnadsnämnden

	Utfall Jan - Aug 2021	Utfall Jan - Aug 2022	Budget Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Prognos
INTÄKTER	3 884	3 552	3 174	379	
KOSTNADER	-4 976	-4 997	-5 428	431	
Summa Resultat	-1 092	-1 444	-2 255	810	160

Övriga nämnder

	Utfall Jan - Aug 2021	Utfall Jan - Aug 2022	Budget Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Prognos
INTÄKTER		465		465	
KOSTNADER	-8 768	-8 695	-8 617	-78	
Summa Resultat	-8 768	-8 230	-8 617	387	0

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

Ordförande	Solweig Gard
Förvaltningschef	Caroline Depui

Viktigare händelser

Kommunfullmäktige har beslutat om att bygga nya Mörmö 7-9

Detaljplan för Västra Tye vann laga kraft (pågått sedan 2015)

Miljöstrateg har anställts under perioden

Näringslivsforum har haft ett antal möten under perioden.

Första digitala detaljplanerna är inskickade till nationella geodataplattformen

IT har arbetat med säkerhetsfrämjande aktiviteter

Utbildning i Informationssäkerhet har genomförts för alla anställda i kommunen

Corona tiden har gjort att HR haft fokus på stöd till chefer.

Under perioden mars-maj hade Ukraina stab möten varje vecka.

Under augusti månad har vi tagit emot de första flyktingarna från Ukraina på Gunnarskärsgården.

Ekonomi

Kommunstyrelsens överskott per 31/8 2022 uppgår till ca 1,7 Mnkr. Kommunstyrelsens prognos uppgår till +0,3 Mnkr. I prognosen ingår ett prognostiserat underskott avseende färdtjänstkostnader för 2022 med 0,6 Mnkr. Prognosen för färdtjänstkostnaden utgår från den preliminärdebitering som sker från Regionen. Enligt tidigare information kan kostnaden bli lägre men i prognosen för helåret räknar vi inte med någon lägre kostnad då det är alldeles för osäkert.

På IT finns ett överskott på ca 0,9 Mnkr per 31/8. Överskottet kommer att reduceras helt till årsskiftet då det återstår en hel del utrustning att köpa in under resterande del av året.

På avdelningen för mark och plan är överskottet per 31/8 ca 1,0 mnkr. Överskottet avser dels personal som till viss del av sin tjänst varit föräldralediga. Fakturering har också gjorts för tjänster där viss del av kostnaderna kommer att redovisas under resterande del av året. Prognosen för helåret för avdelningen ligger på + 0,8 Mnkr.

Ekonomiavdelningen har prognostiserat ett underskott med 0,1 Mnkr medan HR/lön/kommunikation prognostiserar +0,2 Mnkr. Båda avdelningarna har haft lägre kostnader för personal pga sjukdom, föräldraledig och Vabb. När det gäller kommunikation så har även viss återhållsamhet gällt då avdelningen inte varit på plats till 100% under året med anledning av föräldraledigheter.

Om kostnaderna för färdtjänst blir lägre än det som är preliminärdebiterat kommer det resultatet för kommunstyrelsen per 31 december att öka.

I övrigt råder återhållsamhet inom förvaltningen.

Driftredovisning (tkr)

	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Intäkter	21 977	19 632	2 345
Personalkostnader	-28 769	-28 752	-17
Övriga kostnader	-35 476	-34 954	-523
Summa Netto	-42 268	-44 074	1 806

Prognos	300 tkr
---------	---------

Måluppfyllelse

Nämndmål	Trend
Vi säkerställer att kommunens service till näringslivet är fullgod för att skapa ett gott näringslivsklimat.	↗
Vi jobbar mot att kommunens egen fordonsflotta ska vara fossilfri	↘
Vi arbetar aktivt för att sjukfrånvaron i hela organisationen ska minska	↗
Vi arbetar aktivt med att utveckla destination Hammarö som ett attraktivt besöksmål	↗
Vi arbetar för ett ökat valdeltagande och ett deltagande i det demokratiska samhället för att stärka delaktigheten för alla.	↗
Vi säkerställer en god ekonomisk hushållning	↗

Trenden vid analys av samtliga av kommunstyrelsens mål ser positiv ut och mål och genomförda aktiviteter bidrar på så sätt till måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål

Serviceämnden

Ordförande	Thomas Bäckman
Förvaltningschef	Lars Elfstrand

Viktigare händelser

Tiden mellan tertial 1 och tertial 2 har i huvudsak präglats av kriget i Ukraina och dess effekter som direkt påverkat vår ekonomi. Inflationen har skenat, låneräntor har fördubblats, drivmedelspriser har som mest passerat 26kr/litern och hela Europas energisystem har fått parera för Putins sätt att hantera gasleveranser till Europa. Detta påverkar i sin tur alla övriga delar som finns inom service, som livsmedel, materiel, entreprenörer och konsulter där vi sett ökade priser. Allt som byggs blir också betydligt dyrare än de ursprungliga beräkningarna.

Utfallet för energipriset under 2022 är svårt att prognostisera. Vid prognosarbetet efter tertial 1 utgick vi ifrån de siffror som då var tillgängliga. Återkopplingen från vår leverantör nu är något bättre för helåret. Energipriset fram till den sista augusti i år har blivit 5,2 miljoner dyrare jämfört med samma period 2021. Fördelat på skattekollektivet och VA & Renhållning (taxekollektivet) så har vi merkostnader på 4,2 miljoner för skattekollektivet och 1 miljon för taxekollektivet. Dock är helårsprognosen 800tkr lägre i tertial 2 än den var i tertial 1. Även drivmedelspriser har ökat kraftigt under denna period vilket resulterat i merkostnader på 330 tkr. Fördelat på Skattekollektivet om 146 tkr och taxekollektivet 450 tkr. Därutöver bidrar inflationen till en väldigt stor osäkerhet kring hur detta sammantaget kommer att påverka den totala årsbudgeten.

En riktig solskenshistoria är emellertid årets lägersommar. När jag besökte Kilnegården och fick se alla dessa glada barn och hur kul ledare samt barn hade tillsammans blev man alldeles varm i hjärtat. Lägersommar innefattade även våra äldre. Ett flertal aktiviteter har genomförts både på Djupängen och Kilene för att skapa livsglädje hos våra äldre. Alla dessa aktiviteter har planerats på ett föredömligt sätt, där vi arbetat över förvaltningsgränserna för att ta vara på de bästa idéerna. Alla dessa aktiviteter kan direkt kopplas till vårt långsiktiga mål om att bli Sveriges friskaste kommun 2030.

Sommaren har flutit på utan några större incidenter för våra verksamheter. Vi har haft rekordmånga deltagare i våra simskolor, rivit Hammarlundens gamla idrottshall, färdigställt idrottshall nr 2 vid Hammarlundens samt arbetat med att anpassa vägar kopplat till området runt Hammarlundens skolområde. Nya moduler till Hammarlundens 7-9 är monterade. Vi har bytt ut den gamla konstgräsplanen med nytt konstgräs vid Mörmö-IP.

Ett stort arbete som kopplas till mål nr: 7 i agenda 2030 är arbetet med energieffektiviseringen inom befintlig infrastruktur. Fastighetsenheten har idag ett modernt energiuppföljningssystem som underlättar arbetet med att följa våra indikatorer samt hjälpa oss att prioritera var i energisystem våra reinvesteringar får störst påverkan. På våra nya skolor och förskolor har vi monterat solceller efter beslut från politiken. Politikens beslut om att vi till 2030 skall producera 10% egenproducerade förnyelsebar energi av vår totala energiomsättning är det bästa sättet att göra oss mindre sårbara för energimarknadens volatila priser. Varje egenproducerad kilowattimme blir en besparing. Ett annat arbete inom området är konvertering till LED-belysning där vi kommit väldigt långt. Just nu pågår utbyte på Lövnäs. I samband med detta har vi även påbörjat utbytet av de belysningscentraler som styr gatljuset.

Att utveckla våra parker och rekreationsområden är också ett arbete med koppling till målarbetet i agenda 2030. I Skoghallsparken har en sagoskog byggts upp och en balansbana installerats.

Inför budgetåret 2022 fick förvaltningen ett tillskott i ramen för att servera ytterligare en måltidsrätt och mjölk alla dagar i veckan i våra skolor. Åtgärderna infördes i anslutningen till att vårterminen började. Tillskottet skulle också bidra till att skapa en bättre arbetsmiljö i våra skolkök då enheten kost & lokalvård under lång tid har haft höga sjuktal. Under våren har enheten arbetat aktivt med ett flertal aktiviteter för att bryta denna trend. Detta arbete redovisas i vår internkontrollplan till politiken. En titt på sjuktalerna visar just nu en positiv trend. Dock arbetar enheten för tillfället hårt med att tillsätta vikarier.

Förvaltningen har tre större pågående utredningar som skall färdigställas under året. En kapacitetsutredning för Vidöns reningsverk (ARV) är utförd. Denna tar höjd för Hammarös utveckling och för att klara framtida miljökrav. Underlaget är överlämnat till teknisk stab för att påbörja en projektering av anläggningen. Även arbetet med att ersätta det avstängda vattentornet pågår.

Färdigställandet av förstudien för en ny simhall har pausats då vi inte har beviljats de medel som krävs för att slutföra förstudien.

Under slutet av sommaren har vi fått många nyanställda till våra verksamheter vilket känns riktigt bra. VA-enheten har förstärkt sin organisation med en gruppchef för ledningsnät, VA-tekniker samt en miljöingenjör. Projekten har anställt en projektledare för våra VA-projekt samt vår stab har äntligen fått förstärkning i en kvalitetssamordnare. Trots detta har VA-enheten fortsatt ett antal vakanser att tillsätta.

Kommunfullmäktige fattade i mars beslut om att flytta renhållningsverksamheten till Hammarö energi. Tidsplanen för att föra över verksamheten är satt till årsskiftet 2022/2023. Arbetet med att förflytta personal och kapitaltjänst har fungerat bra. Den oro som fanns hos personalen när beslutet togs verkar ha försvunnit. Inför införandet av att sortera ut matavfall har upphandling för mottagning och transport genomförts tillsammans med våra samarbetskommuner Kil, Grums och Forshaga. De lokala föreskrifterna för avfallshantering och taxan kommer att revideras under hösten.

Ekonomi

Inflationen har fortsatt att stiga inom flera kostnadsslag sedan prognosen efter april i år. Inflationen ligger idag på nio procent. Trots det är prognosen för Serviceförvaltningen något bättre än i våras. Kostnaderna för elenergiförbrukningen ser idag något bättre ut, genom att priserna säkras för vissa perioder.

Prognosen för den skattefinansierade verksamheten pekar mot ett överdrag jämfört med budget på 9,1 mkr. I våras beräknades överdraget bli 10,4 mkr.

Osäkerheten kring prisutveckling och kostnader är dock stor. Livsmedelspriserna är exempelvis 18 procent högre nu i höst än de var vid årets ingång. Den samlade kostnaden hålls dock nere genom olika åtgärder. En annan osäkerhet finns inom energin och då nätavgifter för elektricitet. Hittills i år ligger kostnadsnivån still, men på nationell nivå diskuteras risken för att även de priserna behöver höjas.

Utöver inflationsdrivna kostnader en är det framför allt två kostnadsslag, som gör att budgeten kommer att överskridas. Det ena är kostnader för vinterväghållning i början av året, blev 1,4 mkr högre än vad som sattes av i budgeten. Det andra är att projektledarna inom tekniska enheten, lägger mindre tid på investeringsprojekt än planerat, vilket i prognosen pekar mot ett bortfall om nettointäkter på 0,5 mkr.

Den taxefinansierade verksamheten, Vatten- och Avlopp (VA) och Renhållning hade i våras en prognos som pekade mot ett underskott på 2,8 mkr. Även om inflationen driver upp kostnaderna även här, visar prognos nu ett underskott på 0,9 mkr. Förbättringen mot i våras beror främst på att intäkterna för anslutningar till VA ökat och att det fortsatt finns vakanta tjänster inom verksamheten. Det sistnämnda har även medfört att kostnader för en del aktiviteter skjutits fram i tid, vilket minskar kostnader under detta år.

Driftsredovisning (tkr); Skattefinansierad del

	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Intäkter	15 981	14 147	1 834
Personalkostnader	-54 455	-55 490	1 035
Övriga kostnader	-123 503	-117 132	-6 371
Summa Netto	-161 977	-158 475	-3 502

Prognos	-9 070 tkr
---------	------------

Driftredovisning (tkr); Taxefinansierad del

	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Intäkter	31 802	31 344	458
Personalkostnader	-7 686	-8 195	510
Övriga kostnader	-33 098	-33 350	252
Summa Netto	-8 981	-10 201	1 220

Prognos	-880 tkr
---------	----------

Måluppfyllelse

Nämndmål	Trend
Serviceförvaltningen ser till att mat som serveras i verksamheterna håller hög kvalitet med näringsrikt innehåll samt erbjuder och tar hänsyn till individuella och kulturella preferenser	↗
Serviceförvaltningen ser vatten som en livsnödvändig resurs. Serviceförvaltningen arbetar med ett kretsloppstänkande kring hela vattenkedjan, allt ifrån dricksvattentäkt, avloppshantering, omhändertagande av dagvatten	↗
Serviceförvaltningen ställer om till förnybar energiförsörjning och fokuserar på energieffektiviseringen inom befintlig infrastruktur och fastigheter	↗
Serviceförvaltningen skapar möjligheter till hälsofrämjande aktiviteter och verksamheter genom att ombesörja att det finns bra anläggningar för såväl föreningslivet som för allmänheten.	↗

Serviceförvaltningen bidrar till måluppfyllelse av de övergripande målen 3, 8 och 13 i Agenda 2030 genom arbetet med mål 2, 3, 6 och 7. Mål 2 "Ingen hunger" har en direkt koppling till mål 3 och mål 13.

Mål 6 "Rent vatten och sanitet" har en direkt koppling till mål 13 och slutligen mål 7 "Hållbar energi för alla" har en koppling till både mål 8 och 13.

Särskilt gällande mål 3 arbetar serviceförvaltningen för att:

- säkerställa näringsrika portioner i skola och äldreomsorg

- tillhandahålla en god miljö där maten serveras och äts
- styra mot lokal- och/eller närproducerad mat samt ekologiska livsmedel vid inköp
- erbjuda föreningsstöd, skapa och anpassa anläggningar som ger utrymme för ökat föreningsliv
- skapa nya former av aktivitetszoner och samlingsplatser samt erbjuda variation i utomhusaktiviteter
- öka tillgänglighetsanpassade anläggningar

Särskilt gällande mål 8 arbetar serviceförvaltningen för att:

- energieffektivisering i kommunens verksamheter
- öka den egna elproduktionen med hjälp av förnybara energikällor

Särskilt gällande mål 13 arbetar serviceförvaltningen för att:

- optimera den egna organisationen för att minska onödigt slöseri med vattenanvändningen
- vara proaktiva och informera/utbilda om vattnet som resurs, dess betydelse och avloppssystemets avsedda funktion
- säkra upp anläggningar och minska störningar i vattenförsörjningen
- Se även punkterna redovisade under mål 8.

Det arbete som utförs inom serviceförvaltningen sker i nära eller direkt anslutning till andra verksamheter inom kommunen. Arbetet inom förvaltningen bidrar till minskad vatten-, el- och energiförbrukning genom nya installationer och/eller reinvesteringar. Utemiljöerna vårdas och underhålls samtidigt som förutsättningar för kommuninvånarna att göra mer miljömedvetna val förstärks och förbättras.

Sammantaget är vi inne på rätt väg framåt, mot år 2030 och ett friskare, inkluderande och mer hållbart Hammarö.

Miljö- och byggnadsnämnden

Ordförande	Erik Gustafsson
Förvaltningschef	Ann-Kristin Djuvfeldt

Viktigare händelser

- Fullmäktige har antagit en ny taxa för tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer. För att försvåra och minska möjligheterna för tillverkning av hemgjorda sprängämnen har utgångsämnen till dessa, så kallade sprängämnesprekursorer, reglerats inom EU. Reglerna innebär att kontroller ska ske vid överlåtelse av produkter som innehåller dessa ämnen. De som säljer sprängämnesprekursorer till enskilda behöver bland annat kontrollera att dessa innehar tillstånd från MSB att köpa produkterna, och för en del produkter råder förbud att sälja dem till enskilda. Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för tillsynen över att bestämmelserna i artiklarna 5 och 7–9 i EU:s förordning om sprängämnesprekursorer följs inom kommunen, i de delar tillsynen avser ekonomiska aktörer, professionella användare och enskilda. Enligt lagen (2014:799) om sprängämnesprekursorer får avgift tas ut för den tillsyn som miljö- och byggnadsnämnden utövar.
- Fullmäktige har antagit taxa för provning, tillsyn och kontroll enligt lagen om tobak och liknande produkter, lag om handel med receptfria läkemedel samt alkohollagen.
- Under våren 2022 har miljö- och byggnadsnämnden utbildats i alkohollagstiftningen. Tillsynshandläggare (alkohol och tobak) från Länsstyrelsen och alkoholhandläggare från Kristinehamns kommun höll i utbildningen.
- Ett heltäckande register över alla fastigheter med enskilda avloppsanläggningar har arbetats fram. En prioriteringsordning för långsiktig inventering av enskilda avloppsanläggningar har gjorts.
- Miljö- och byggnadsnämnden har fastställt en handlingsplan för tillsyn av förorenade områden i Hammarö kommun.
- Den 1 augusti 2022 fick miljö- och byggnadsnämnden ansvar för handläggning och tillsyn av försäljning av tobaksfria nikotinprodukter enligt lagen om tobaksfria nikotinprodukter. Miljö- och byggnadsnämnden utövar tillsyn på fysiska försäljningsställen när det gäller produkthanmälan enligt 5 §, produktkrav enligt 6 §, innehållsdeklaration, hälsovarning och märkning enligt 7 och 8 §§ samt rapporteringskyldighet enligt 14 §. Delegeringsordningen har reviderats samt arbete pågår med nya blanketter och mallar för handläggning av ärenden enligt lagen om tobaksfria nikotinprodukter.
- Gallring av samtliga pappershandlingar i byggarkivet daterade 2016-2021 har gjorts under våren 2022. Direktarkivering av handlingar görs från ärendesystemet ByggR till digitalt mellanarkiv. De ärenden som hanteras i ByggR är byggärenden, förvaltningsövergripande och bostadsanpassningsärenden.
- Miljö- och byggnadsnämnden har bland annat beviljat bygglov för sex flerbostadshus totalt 33 lägenheter inom område Östra Anneberg.
- Bygglov har även beviljats för nybyggnad av åtta flerbostadshus med fyra lägenheter i varje byggnadskropp (32 lägenheter) samt tillhörande carportar och förrådsbyggnader på fastigheten Hammar 2:5, Riksbyggen etapp 2.

Ekonomi

Miljöbalken:

Nämnden har ett överskott på miljöbalken på totalt +148 tkr. Intäkterna på miljöbalken ligger på +69 tkr och personalkostnaden på +73 tkr. Det har varit en vakans mellan två tjänster under augusti månad. Miljöinspektörer från Karlstads kommun utför under hösten kontroll på tre av våra hälsoskyddsverksamheter. Samarbetsavtal finns med miljönämnden i Karlstads kommun. Faktura kommer att skickas från Karlstads kommun när arbetet har utförts.

Livsmedel:

Nämnden har ett överskott på intäktssidan på livsmedelskontrollen på +112 tkr. I intäkterna ligger en överflyttad kontrollskuld från 2021 på +47 tkr. Del av kontroll-skulden arbetas av genom det samarbetsavtal nämnden har med miljönämnden i Karlstads kommun. Livsmedelsinspektörer från Karlstads kommun utför vissa kontroller på livsmedelsanläggningar i Hammarö kommun (50 timmar/år). Faktura kommer att skickas från Karlstads kommun när arbetet har utförts.

Bygglov:

Nämnden har ett överskott på +198 tkr på bygglovsintäkter. Under våren har det inkommit några stora ärenden om bygglov. För att kunna hålla de lagstadgade handläggningstiderna och ha en hanterbar arbetsmängd för våra två byggnads-inspektörer har vi under våren tagit in en extra resurs (timanställning) som handlagt bygglovsärenden. Nämnden har bland annat beviljat bygglov för sex flerbostadshus totalt 33 lägenheter inom Östra Annebergsområdet samt nybyggnad av åtta flerbostadshus med fyra lägenheter (32 lägenheter) i varje byggnadskropp samt tillhörande carportar och förrådsbyggnader på fastigheten Hammar 2:5, Riksbyggen etapp 2.

Bostadsanpassning:

Nämnden har en budget för bostadsanpassningsbidrag på 1 miljon. I dagsläget har nämnden ett överskott på bostadsanpassningen på +271 tkr.

Den osäkerhet som finns vad avser budgeten rör antalet inkommande ärenden resterande delen av året samt hur omfattande de anpassningarna är.

Alkohollagen:

Nämnden har ett överskott på +49 tkr på verksamheten alkohollagen. Arbete pågår med Karlstads kommun för att upprätta ett samarbetsavtal för tillståndsprövning och tillsyn enligt alkohollagen.

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Intäkter	3 552	3 174	379
Personalkostnader	-4 142	-4 197	55
Övriga kostnader	-855	-1 231	376
Summa Netto	-1 444	-2 255	810

Prognos	160 tkr
---------	---------

Måluppfyllelse

Nämndmål	Trend
Säkerställa bra inomhusklimat i våra skolor och flerbostadshus	↗
Minska negativ påverkan på mark och vattenkvalitet	↗
Nämnden ska värna orörd natur på Hammarö och inga nya etableringar ska ske på södra delen av ön. Vid bygglovsprövningar ska extra hänsyn tas till grönstrukturplanen	→

Miljö- och byggnadsnämndens arbete med målen utifrån Agenda 2030 är långsiktiga. Miljö- och byggnadsnämnden har under 2022 tre nämndmål. Miljö- och byggnadsnämnden bidrar till den övergripande måluppfyllelsen genom aktiviteter som genomförs på förvaltningen och ut mot våra verksamhetsutövare/kunder. Medarbetarna på förvaltningen har varit aktiva och gemensamt arbetat fram lämpliga och tydliga aktiviteter för att uppfylla nämndens mål och i slutänden även fullmäktigemålen.

Socialnämnden

Ordförande	Margareta Ivarsson
Förvaltningschef	Ulrika Vitalis

Viktigare händelser

Förvaltningsledning

- Stort fokus har varit att få förvaltningsledningen och framförallt verksamhetschefer på plats för att få en tydligare ledningsstruktur i förvaltningen.
- Verksamhetschef för Stöd och omsorg ska gå i pension vid årsskiftet 2022/2023 och det pågår rekrytering av ersättare.
- Administrativt chefsstöd har inrättats som ny tjänst i staben. Tjänsten är tillsatt och påbörjas den tredje oktober.
- Med anledning av Covid-19 har många verksamheter inom förvaltningen haft hög sjukfrånvaro och svårt att bemanna vilket inneburit stora övertidskostnader. För att skapa bättre förutsättningar att klara verksamhetens behov pågår inom Bemanningenheten ett omfattande utvecklingsarbete med fokus på hållbart arbetsliv och hållbar bemanning.
- Förvaltningen har erhållit ytterligare 17 900 tkr i prestationsbaserade statsbidrag med anledning av att verksamheten lyckats minska antalet timanställda inom vård och omsorg under 2021.
- Flera nya samverkansytor har växt fram både internt och externt vilket ökar förutsättningarna att påverka effektivitet och kvalitén ytterligare inom förvaltningen.

Stöd och omsorg/Hälso- och sjukvård

Avser verksamheten daglig verksamhet, personlig assistans, boenden

- Rekrytering av två nya enhetschefer.
- Två interna team har bildats, Kognitiva teamet och Kommunikation- och konflikthanteringsteamet som internt stöd till verksamheterna.
- From augusti 2022 flyttas insatsen Korttidstillsyn från Stjärnan till Nolgårds dagliga verksamhet.
- TES, ett elektroniskt redovisningssystem är implementerat inom personlig assistans, som redovisar till Försäkringskassan.
- Nytt gruppboende Fyren har öppnat och det flyttade in fem brukare under mars och april.

Avser verksamheten HSL, Rehab och sjuksköterskor

- Ny enhetschef för sjuksköterskorna är rekryterad.
- Utökning av sjuksköterska på SÄBO.
- Hög personalomsättning inom hälso- och sjukvård vilket gör att grupperna "går kort" vissa perioder under året. Sjuksköterskor har haft ca 33 veckor inskolning med ny personal.
- Ledningen har startat ett Hälso- och sjukvårdsteam med syfte att driva strategiska frågor och utveckling inom hälso- och sjukvårdsområdet. Teamet utgörs av Medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS), kvalitetsutvecklare, enhetschef för rehab och ssk samt verksamhetschef.
- Inom ramen för omställningen till en god och nära vård har två arbetsterapeuter anställts i projektform. Den ena arbetar tillsammans med biståndshandläggarna för kartläggning av

behov innan beslut fattas. Den andra inom APH med syfte att få personer med långvarigt försörjningsstöd till en fungerande vardag.

Vård och omsorg

Avser verksamhet Särskilt boende Djupängen/Vitsippan och hemtjänst

- Rekrytering av en ny enhetschef inom hemtjänst.
- Flytt av all hemtjänst till Björkhagsgården vilket ger en helhet och bättre samverkan inom enheten.
- Nya bestämmelser i socialtjänstlagen som kräver att den som har hemtjänst ska erbjudas en fast omsorgskontakt om det inte är uppenbart att det inte behövs. Kravet trädde i kraft den 1 juli 2022. Från och med den 1 juli 2023 krävs att den som utses till fast omsorgskontakt ska vara undersköterska.
- I maj månad upphörde restriktioner utifrån Covid- 19 gällande besöksrutiner på våra särskilda boenden.
- 1-års jubileum för Vitsippan.
- Sommarläger v. 25 för våra äldre och anhöriga, med midsommarlunch som avslut.
- Omdisponering av personal samt boende vid stängning av avdelningen Havre på Djupängen.
- Påbörjat övergripande kvalitetsarbete utifrån Djupängens organisation.
- 50% HR stöd sattes in från maj månad i syfte att arbeta med hållbart arbetsliv.

Individ- och familjeomsorg

Avser verksamhet Myndighet, Stöd & Boende, Arbetsplats Hammarö (APH)

Myndighet (Vuxen/ÄO/BoU/Öppenvård) inkl. främjande och förbyggande (Familjerådgivning/Familjecentral/Fältverksamhet)

- Efter omorganisation blir Sofie Dahl enhetschef för IFO – Myndighet (Vuxen/ÄO/BoU/Öppenvård) inkl. främjande och förbyggande (Familjerådgivning/Familjecentral/Fältverksamhet)).
- Tjänsterna som ärendehandledare tillsätts under maj och augusti 2022 (Vuxen/BoU/ÄO, LSS, Socialpsykiatri, 3.0 å.a.). Tjänsterna är ett led i att förstärka ledarteamet på IFO samt ge mer operativt stöd till handläggare.
- En minskning görs i barngruppen (1.0 å.a i verkställighet) vilket är en del i tidigare beslutad omorganisation i kombination med att handläggare saknar behörighet.
- Behörighetskravet träder i kraft för handläggare inom socialtjänstens barn- och ungdomsvård den 1 juli 2022. Behörighetskravet gäller för arbetsuppgifter inom utredning och bedömning av behov av insatser. Enhetschef/Verksamhetschef gör en behörighetsbedömning för befintlig arbetsgrupp och en plan för icke behörig personal (vilket 1 juli 2022 omfattar en ordinarie anställd och en vikarie). En icke behörig medarbetare omplaceras till handläggare ÄO from 1 juli 2022.
- Fortsatt förstärkning (1.0 å.a.) på stöd till egen försörjning till och med årsskiftet 2022/2023 utifrån hög ärendebelastning.
- Personalomsättning inom LSS/socialpsykiatri påverkar eftersom det endast är två handläggare.
- Rekrytering och uppstart av fältverksamhet (2.0 å.a). Tjänster tillsatta med startdatum i augusti respektive september 2022.

- Förstärkning på Familjecentral/Ungdomsmottagning genom rekrytering av kurator (1.0 å.a) med startdatum i augusti 2022.
- Utifrån den inflation som råder möts vi av allt fler hushåll som uppbär försörjningsstöd som framför att det är mycket svårt att få biståndet att räcka till.

Stöd & Boende

- Process av flytt av kategoriboendet Djupsundet påbörjas, vilket innebär renovering av Ängvillan samt rekrytering av personal (4.0 å.a) för dygnet-runt-bemannning.
- Två alkohol- och drogterapeuter anställs och flyttas över från Öppenvården till Stöd & Boende.
- Processarbete riskbruk, missbruk och beroende pågår samt uppstart av verksamheten Ankaret (behandling missbruk).
- Flytt av resurser och en 50/30 tjänst fördelas mellan psykiatriboendet Nygatan 56 och Socialt stöd.
- Fortsatt inflöde av klienter med komplex problematik.
- En Social Lots rekryteras som del av projekt.
- Ansträngd arbetsmiljö på grund av brist på lokaler/kontor.
- Ombyggnation av Pastorsexpeditionen till kontor diskuteras, planritning är klar per augusti, serviceförvaltningen äger processen.
- Psykiatriboendet Nygatan 56 fullbeläggs från juni 2022, ökat intresse för att bo i verksamhet finns, viss förflyttning mellan boenden är planerade under hösten 2022.

Arbetsplats Hammarö (APH)

- Nya tjänster i form av rehab koordinator (1 å.a), arbetsledare/praktksamordnare (1 å.a) och arbetsterapeut (projekt 2023, 1 å.a).
- Arbetet med BIP (Beskafelse-indikator projekt) fortlöper och integreras i verksamheten. Arbetssättet har evidens och är viktigt att anamma då nya deltagare ofta är långt från att vara arbetsredo.
- Vikarieförsörjningen inom de operativa enheterna av APH är ansträngd.
- Servicegruppen startar och består av deltagare på APH och leds av arbetsledare.
- Mottag av flyktingar från Ukraina startar upp på Gunnarskärsgården och de första anländer i augusti 2022. Fyra personer anställs som integrationshandledare (3.75 å.a).
- Integration: 20 flyktingar har anlänt hittills i år (14 från förra årets tilldelning). Ytterligare 18 beräknas anlända under höst/vinter 2022.
- Projektet Värmlands Arbetskraft 2.0 går mot avslut. Projektet har haft en positiv effekt på deltagarnas situation och APH ser på möjligheten att integrera styrkorna i projektet med ordinarie verksamhet.

Ekonomi

Sammanfattningsvis har förvaltningen efter delåret en positiv avvikelse mot budget på 8 966 tkr vilken är en förbättring med 8 594 tkr från tertial ett. Prognosen uppgår till 6 212 tkr för året. De största avvikelserna efter delåret finns inom verksamhetsområdena:

- Stöd och omsorg: Avvikelse delår +219 tkr, Prognos -1219 tkr

- Vård och omsorg: Avvikelse delår +2 722 tkr, Prognos: +3 461 tkr
- Individ- och familjeomsorg: Avvikelse delår +5 218 tkr, Prognos: +3 070 tkr

Vård och omsorg

- Fortsatt höga sjuktal som påverkar budgeten negativt delvis relaterat till Covid-19. Stora problem att rekrytera ersättare, vilket medfört höga övertidskostnader. Personalkostnader i samband med avslutade anställningar.
- Hemtjänstpotten ligger på ett plusresultat. Kostnaderna för hemtjänsten och hemtjänstpotten har dock ökat. Förklaringen till en kostnadsökning på 2000 tkr jämfört med 2021 förklaras med ökade sjuklönekostnader, ökade övertidskostnader, kostnad för PAN anställning, kostnad för extra kvalitetssatsning samt löneökning. Alla hemtjänstgrupper har inte nått sina målvärden vilket också påverkar utfallet till viss del.
- Stängning av avdelning på Djupängen om 10 platser genomfördes till den 1 juni för att bidra till minskat underskott. Tänkt besparing på 3 miljoner genom att stänga avdelning uppnås inte fullt ut beroende framför allt på höga sjuklönekostnader.
- Minskad nattbemanning på Vitsippan från september med 1,85 å.a. samt lägre bemanning under delar av året än vad som var budgeterat på grund av tomma lägenheter. Personalen på Vitsippan har även stöttat upp på Djupängen som har belastat Djupängens budget.

Individ- och familjeomsorg

- Minusresultat på HVB vuxen utifrån fler placeringar än prognostiserat, varav två är LVM-placeringar som är särskilt kostsamma. Saknar budgetram för familjehemsvård vuxna och en placering (vård). Placeringen är nu avslutad. Under större del av året har vi haft en placering på HVB barn och unga och budgetramen avser två placeringar. Under senare del av augusti 2022 görs ytterligare en placering på HVB för barn och unga. Placeringen är akut och tidsperspektivet för placering är oklar. Placering på HVB uppkommer ofta akut och är svårt att prognostisera för.
- Placeringar i familjehem varierar under januari till juli mellan 15-18 stycken, vilket omfattar sedan länge pågående placeringar och tillfälliga placeringar i nätverk eller jourhem. Det stora överskottet beror i huvudsak på att vi enbart har egna rekryterade familjehem och ej några via konsulent vilket är positivt.
- Utfall för försörjningsstöd är ett plus beror på att färre hushåll är i behov av försörjningsstöd. Sannolikt kommer antalet hushåll i behov av försörjningsstöd att öka under sista tertialen utifrån det antal nyanlända som återstår att tas emot.
- Kategoriområdet flyttar till Ängvillan i november 2022 och där finns fyra möblerade rum tillgängliga för uthyrning. Förvaltningen har inte fått någon utökat budget för personalkostnader (4.0 å.a.) kopplat till Ängvillan vilket belastar verksamheten.
- Tillskott av budgetmedel från januari 2022 för nya tjänster förklarar delvis ett plus för bemanning och som delvis justeras i och med tillträde på tjänsterna under mitten eller senare del av året 2022. Tjänsterna rör Familjecentralen/Ungdomsmottagningen för ny kurator (1.0 å.a) samt för den nya Fältverksamheten (2 å.a.), Ärendehandledare (3.0 å.a) tillträder på tjänsterna i maj och augusti 2022 samt Alkohol- och drograpeuter (2.0 å.a), där tjänsterna tillsattes i maj 2022. Nya tjänster tillförs APH (1.0 å.a. rehab koordinator, 1 å.a arbetsledare/praktiksamordnare) tillsattes under våren 2022.

Stöd- och omsorg

- Avvikelsen beror till största del på personalkostnader i början av året relaterat till en mycket hög sjukfrånvaro. En enhet hade så högt som 14 procent men generellt har det minskat under våren. Under sommaren ser vi en viss ökning igen. Sjukfrånvaron har till största del varit relaterat till Covid-19 genom att personalen varit sjuka själva, vård av barn eller hushållsnära kontakt. Vid frånvaro saknades det ofta vikarier vilket genererade i mycket övertid/utbeordring för ordinarie personal. Det har även varit svårt att anställa i en personlig assistansgrupp relaterat till en brukare.

Bidragsfinansierade projekt inom socialförvaltningen

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Intäkter	53 530	45 012	8 518
Personalkostnader	-208 221	-210 619	2 398
Övriga kostnader	-55 393	-53 443	-1 950
Summa Netto	-210 085	-219 050	8 966

Prognos	6 212 tkr
---------	-----------

Måluppfyllelse

Nämndmål	Trend
Individens behov i centrum	↗
Att genom återbruk och förebyggande arbete hushålla med resurser och ekonomiska medel	↗
Att genom digitalisering, minska vårt resande, förbättra vår tillgänglighet och öka livskvaliteten för våra brukare	↗
Kostnad för långvarigt ekonomiskt bistånd ska minska.	↗

Verksamheten följer de planerade aktiviteterna kopplat till målområdena och Agenda 2030 med en positiv trend som följd. Förvaltningen har tagit fasta på att bidra till att bli Sveriges friskaste kommun. Stort fokus är omställningen till en god och nära vård där vi flyttar fokus till ett mer personcentrerat sätt att arbeta och där individen ska vara en aktiv medskapare. Arbetet tar även fasta på ett med hälsofrämjande och förebyggande arbetssätt. De flesta metoder/arbetssätt i verksamheten som används för att säkerställa individens behov i centrum tillämpas men behöver uppdateras och framför allt informeras/utbildas i eftersom vi har många nya medarbetare. Våra förebyggande samverkansytor fungerar bra kopplat till barn- och unga och förstärks genom införandet av ett skolsociala teamet som en viktig faktor i att förebygga problematisk skolfrånvaro. Även fältverksamheten innebär en stor förstärkning i det främjande och förebyggande arbetet.

Arbetet med att säkerställa en mer hållbar bemanning pågår och ett stort utvecklingsarbete genomförs inom Bemanningsenheten för att på ett bättre sätt kunna möta verksamhetens behov. Verksamheterna arbetar aktivt med att minska användandet av förbrukningsmaterial och har även utökat samarbetet med kostenheten för att titta på möjligheten att minska matsvinnet. Verksamheterna har fler cyklar och

vår personal går och cyklar mer än tidigare. Verksamheterna är restriktiva med papper och utskrift av dokument. Genom Möbelbanken hjälper vi övriga verksamheter inom kommunen att återanvända möbler.

Antalet långvariga hushåll har minskat successivt under året men utgör fortsatt en hög andel av de som uppbär försörjningsstöd. Att hitta rätt arbetsmarknadsinsats för individen är av vikt då andelen deltagare som är redo för en insats nära arbetsmarknaden är begränsad. Nya tjänster har under 2022 tillförts Arbetsplats Hammarö i syfte att öka förutsättningarna att få ut fler i egen försörjning. Samtidigt implementeras en ny arbetsmetod med evidens, vilket innebär att arbeta med parallella insatser och ger möjlighet att med större säkerhet sätta in rätt arbetsmarknadsinsats och i förlängningen vägleda fler deltagare ut i egen försörjning.

Den digitala mognaden i förvaltningen ökar successivt vilket gör att vi kan ta ytterligare steg i den digitala transformationen. Det finns en handlingsplan och vi testar olika alternativa arbetssätt och flera aktiviteter pågår. Utvecklingsledare och chefer genomför under 2022 en utbildning som ger nya verktyg och färdigheter till att leda den digitala transformationen.

Verksamheten ser över och använder alternativa kontaktvägar (digitala möten/hybrid möten) för att minska resandet. Utnyttjar digitala plattformar i högre utsträckning och deltar digitalt på utbildningar när det är lämpligt och möjligt. Tidsbokning (boka direkt) erbjuds på Ungdomsmottagningen samt nätbaserade kontaktformulär och telefonrådgivning på Familjerådgivning, e-ansökan inom ekonomiskt bistånd samt digitala samtal i vissa behandlingskontakter och för anhöriga. Arbeta fortsätter för ett breddanvändande av nattkameror, läkemedelsfördelare och GPS-larm. Digitalisering av det systematiska brandskyddsarbete har genomförts inom vissa verksamheter.

Bildningsnämnden

Ordförande	Lillemor Larsson
Förvaltningschef	Björn Svantesson

Viktigare händelser

Rekryteringar

Bildningsförvaltningen beviljades medel för ytterligare chefer under tertial 1. Charlotte Stålhandske, tidigare tf rektor, anställdes utifrån detta tills vidare inom förskolan från 1 januari. Rekrytering av ytterligare en rektor inom skolan samt rekrytering av administrativ stabschef genomfördes under våren. Ny rektor, Maria Kilman, började sin tjänst i Hammarö kommun i maj månad och den administrativa stabschefen, Mirka Kaczmarek Widström, började sin anställning i augusti. Samtliga tjänster har tillkommit utifrån de extra medel som förvaltningen tilldelats som ett led i att minska antalet medarbetare per chef. Kulturenhetens nya chef, Fredrik Sjöstedt, började sin anställning den 1 maj.

En studiehandledare i ukrainska anställdes under mars månad för att möta upp behov av studiehandledning till barn som kom till våra skolor från krigets Ukraina, ytterligare en studiehandledare i ukrainska anställdes i slutet av april månad. Språkenheten har även utökats med fler studiehandledare, då studiehandledning behövs på språk som vi inte haft tidigare, exempelvis urdu och turkiska.

Elevhälsan har fått ytterligare ett tillskott i form av en skolsköterska som rekryterats på 100 %, med start i augusti. Insatsen har möjliggjorts genom statsbidraget "Likvärdig skola".

Förskolans västra område har utökats med ytterligare en specialpedagog på området. Något som bl.a. har möjliggjorts genom statsbidrag.

Lokalutveckling

Hammarlunden F-6 startade året i sin nybyggda skola och hade även invigning av skolan under mars månad. Två avdelningar vid Annebergs förskola står fortsatt tomma under hela 2022 pga politiskt fattade beslut sedan tidigare. En av dessa två avdelningar kommer att smygstarta under hösten tack vare medel från statsbidrag.

Arbetet med våra nya högstadieskolor har pågått under året. Nya Mörmoskolan 7-9 kommer att placeras vid HUC-området och nya Hammarlunden 7-9 kommer att placeras på samma område som nuvarande skola.

Arbetet med att renovera kulturskolans lokaler påbörjades under våren, sedan kom beslut från politiken om att flytta fram detta arbete.

Utifrån det politiska säkerhetsläget har kommunens skyddsrum setts över. I detta arbete bedömdes det att avdelning Jollen vid Mörtvägens förskola, som låg i ett skyddsrum, inte kunde återställas inom 48 timmar. Detta medförde en relativt skyndsam flytt som planerades genomfördes under sommaren.

Utveckling

Under januari och februari hade verksamheterna oerhört hög frånvaro av ordinarie pedagoger, pga pandemin. Vid flera tillfällen var det på gränsen att verksamheten behövde stängas. Den omfattande personal- och elevfrånvaron under januari-februari, till följd av covid, har även påverkat skolornas och respektive klassers arbete med trygghet och studiero. Därtill en personalstyrka som har avstått tid för planering/reflektion, för- och efterarbete för att täcka för frånvarande kollegor, samt arbetat under ändrade rutiner till följd av pandemin. Flera skolor har även utifrån sitt analysarbete kunnat konstatera

att vissa kunskapsresultat varit sämre än brukligt utifrån den höga frånvaron under lång tid till följd av pandemin.

Hammarlunden F-6 har utsetts till pilotskola till Fritidsbanken Skola, som en av sexton skolor i Sverige. Vid Hammarlundens skola F-6 har även en projektanställning skapats genom statsbidraget "Likvärdig skola", med syfte att utveckla enhetens rutiner kring elevhälsa och enhetens systematiska kvalitetsarbete. Mörmoskolan F-6 får bara elever som räcker till en förskoleklass, istället för två. Så var fallet även för ett par år sedan. Rektor ger uttryck för att detta försvårar arbetet vid enheten och är orolig över att enheten endast kommer att få en klass per årskurs framöver. Där det istället endast vid några enstaka år blir två klasser.

I och med att Covid-restriktionerna togs bort kunde kulturenheten planera och genomföra arrangemang under våren. Detta var större publika arrangemang som midsommarfirande, Sommar i Skoghallsparken och nationaldagen. Kulturgaranti för samtliga elever från förskoleklass till och med åk 9 har också kunnat genomföras under våren. Kulturskolan har arbetat en hel del med förberedelser och upphandling av det nya administrationsprogrammet SpeedAdmin, som implementerades under maj månad.

Ungdomsenheten genomförde utökade öppethållande vid Hammarlundens Fritidsgård under våren. Fritidsledarnas tjänstgöringsgrad har justerats som ett led i att få personal att stanna kvar i verksamheten och genom detta skapa stabilitet och trygghet såväl för besökare som personalgrupp.

F-9 arbetade under våren med implementering av V-klass och Lgr-22, samt fortsatt arbete med Skriva sig till lärande. Ett annat prioriterat område är inkludering och tillgänglighet kopplat till alla barns- och elevers rätt till ledning och stimulans i undervisningen, vilket gäller alla verksamheter. Förskolan startade hallbibliotek, genom förundransprojektet, på 2 avdelningar under våren. Alla förskoleområden har antagits som övningsförskolor genom KAU. Detta har även medfört att flera ur personalen behöver läsa handledarutbildning LLU, vilket är ett krav. Hammarö kommun köpte in två föreläsningar till förskolan, en från Guldgruvan i Töreboda om återbruk, digitala-analoga miljöer samt föreläsningsserie av Emma Crawley om hållbar utveckling, förskolans utemiljöer i kombination med okodat material. Fritidshemmen har arbetat med att utveckla arbetssätt med stöd av digital teknik. Det handlar om tex. pedagogiska planeringar, in- och utcheck av barn, samt blanketter. Allt detta effektiviseras och möjliggörs i Vklass för att underlätta och utveckla kommunikation och pedagogik.

Elevhälsan påbörjade ett utvecklingsarbete via en utbildningsportal när det gäller skolfrånvaro. På detta sätt kommer så gott som alla ha en likvärdig kunskap i slutet av 2022 runt skolfrånvaro. Ett arbete tillsammans med socialförvaltningen har även påbörjats kring att skapa ett skolsocialt-team, som ska arbeta tillsammans med elevhälsoteamen ute på skolorna runt skolfrånvaro. Det skolsociala-teamet startade under augusti med två pilotskolor, Lillängsskolan och Mörmoskolan 7-9. Arbetet ska dokumenteras av två processledare.

I rektorsgruppen arbetade vi under våren med minianalyser varje månad, som ett nytt arbetssätt i det systematiska kvalitetsarbetet, kring utvalda områden för att skapa ökad kunskap och förståelse samt samsyn. En omorganisation bland skolans rektorer genomfördes inför hösten, som innebär att några rektorer fick ansvar över nya enheter. Även inom förskolan och dess rektorer blev det en omorganisation som följd av att förskolan fick ytterligare ett område, västra 3, from augusti.

Förvaltningen har även genomfört tillsyn av fristående förskolor under inledningen av året.

Ekonomi

Bildningsnämnden har ett positivt resultat om 7,938 mnkr. Främsta orsaker till detta resultat är;

- Överskott gymnasiet från vårterminen med 2,5 miljoner.
- Vakanta tjänster under vårterminen.
- Skolmiljarden med total intäkt om 3 miljoner.

Gymnasieskolans överskott kan härledas till att budget är beräknad på vårterminens elevantal och att antalet elever ökar under höstterminen och därmed också kostnaderna. Sommarens IKE-kostnader regleras först i september och detta är också något som kan komma att påverka resultatet. Flera enheter har under våren haft vakanta tjänster som ger ett överskott under första halvåret.

Bildningsnämndens prognos för helåret visar på ett överskott om 3,020 mnkr. Orsaker till denna prognos är;

- Ej inskrivna elever i särskola beräknas till 1,9 miljoner
- Överskott gymnasiet beräknas till 1 mkr för helåret

Det är sex elever som är på gång med utredning inom särskolan, samtliga kommer dock inte att bli klara innan 2022 blir 2023. Gymnasiets överskott är osäkert. Här ser vi mer i september när elevantal och gymnasieval syns på priserna.

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Intäkter	33 617	25 321	8 297
Personalkostnader	-237 135	-231 168	-5 967
Övriga kostnader	-92 427	-98 036	5 608
Summa Netto	-295 945	-303 883	7 938

Prognos	3 020 tkr
---------	-----------

Måluppfyllelse

Nämndmål	Trend
Skola och förskola har ett främjande och förebyggande arbete gällande psykisk hälsa hos barn och unga.	↗
Minska den andel ungdomar som varken arbetar eller studerar	–
Minskad konsumtion och ökat återbruk	↗
Säkerställa att alla pojkar och flickor genomför en likvärdig förskole-, grundskole- och gymnasieutbildning av god kvalitet.	→
Utveckla lärmiljöer som är anpassade för alla barn och elever utifrån ett tillgänglighets- och jämställdhetsperspektiv. Vi ska erbjuda en trygg, inkluderande och stimulerande lärandemiljö för alla.	→
Säkerställa att barn och elever med sämre förutsättningar har lika tillgång till utbildning av god kvalitet och att utbildningen kompenserar för barnens och elevernas olika förutsättningar och bakgrund.	→

Under 2022 har bildningsförvaltningen 6 stycken nämndmål utifrån Agenda 2030. Av dessa har 2 stycken en positiv trend, 3 stycken har en rak kurva och 0 stycken en negativ trend. Målet kring ungdomar som varken arbetar eller studerar kan redovisas först i årsredovisningen och har därför ingen trend alls just nu. Genom det arbete och de aktiviteter som personalen inom verksamheten har genomfört har bildningsnämnden bidragit till den övergripande måluppfyllelsen i kommunen. Den övergripande förvaltningen har fungerat som stöd och samordnare för utvecklingsarbetet. Rollfördelningen har som vanligt varit att nämnden har arbetat med vad-frågorna och förvaltningen med hur-frågorna. Det bör tilläggas att samtliga mål är oerhört vida och spänner över flera olika områden vilket medför en ytterst komplex och svår bedömning där det kan vara en positiv trend inom några indikatorer och en negativ trend inom andra. Dessutom är det vid delårsrapporteringen flera indikatorer som inte kan utläsas då detta är möjligt först vid årsredovisningen. Samtliga mål är satta att arbeta med över flera års tid och kommer fortsatt vara fokusområden framöver. Vi har redan från början varit medvetna om att just dessa mål är mål som vi behöver arbeta med över tid för att lyckas.

Övriga nämnder

Överförmyndarnämnden

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Netto	-1 376	-1 333	-42

Prognos	0
---------	---

Hjälpmedelsnämnden

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Netto	-98	-133	35

Prognos	0
---------	---

Revisionen

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Netto	-675	-833	158

Prognos	0
---------	---

Karlstadsregionens räddningstjänst

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Netto	-6 239	-5 984	-255

Prognos	0
---------	---

Valnämnden

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Netto	158	-333	491

Prognos	0
---------	---

Krisledningsnämnden

Krisledningsnämnden är en obligatorisk nämnd som från 2007 har inrättats som en gemensam nämnd för Karlstadsregionen. Nämndens verksamhet finansieras av statsbidrag.

Under året har ingen extraordinär händelse lett till att nämnden aktiverats. Nämnden har haft ett ordinarie sammanträde.

Drifts- och servicenämnden

Nämnden har fyra sammanträden per år. Varje medverkande kommun har utsett en ledamot och en ersättare till nämnden. Posterna som ordförande och vice ordförande tillsätts genom val i Karlstads kommun. Nämnden arbetar för gemensam utveckling av e-tjänster och nyttjande av dessa och för att få en effektiv gemensam avtalsdatabas. Nämnden arbetar också med gemensam utredning av metoder och lösningar för ett effektivare inköpsarbete och en mer professionell inköpsorganisation.

Patientnämnden

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Netto	0	0	0

Prognos	0
---------	---

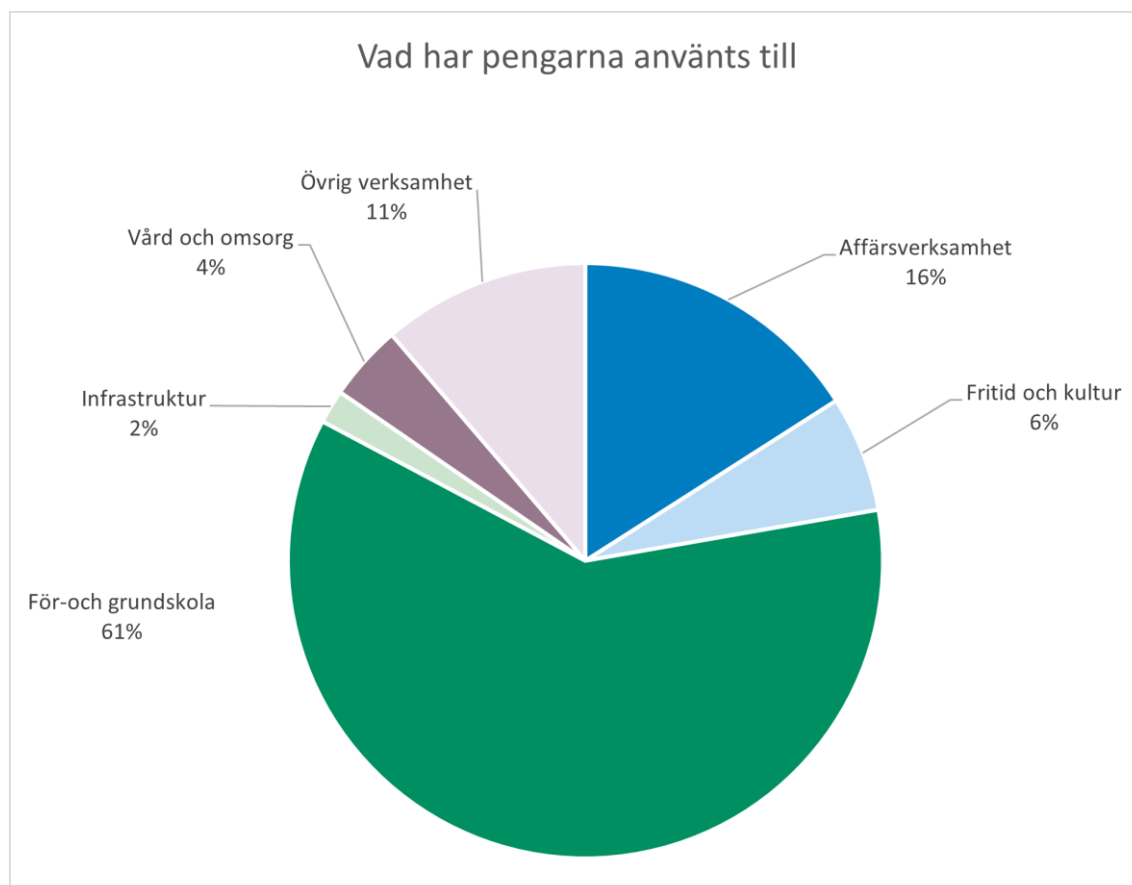
Investeringsredovisning

Kommunens investeringsnivåer har varit höga under många år då nytt äldreboende, nya skolor och förskolor har byggts. Årets åtta första månaders investeringsnivå är jämförelsevis med tidigare års investeringar inte så hög.

Inom för och grundskola har färdigställande av F-6 skolorna på Götetorp och Hammarlunden utförts under året samt Mörmoskogens förskola. Inflyttning av skolorna och förskolan sedde i slutet av förra året.

Inom området affärsverksamhet är det investeringar inom Vatten och avlopp.

	Beslutad total budget 2022 (tkr)	Ack. Utfall aug 2022 (tkr)	Avvikelse (tkr)
Affärsverksamhet	38 314	11 716	26 598
Fritid och kultur	9 205	4 622	4 583
För-och grundskola (Varav budget för nytt Mörmö högstadium 204 mnkr)	364 881	44 420	320 461
Infrastruktur	38 020	1 343	36 677
Vård och omsorg	6 712	3 037	3 675
Övrig verksamhet	19 361	8 280	11 081
S:a investeringsprojekt	476 494	73 418	403 076



Några av årets större investeringsobjekt (nettokostnad, tkr)

	Nettokostnad, tkr
Skolprojektet	40 722
GC-väg västra Tye	6 896
Vatten och avlopp	5 756
Fastighetsunderhåll (reinvestering)	3 859
Maskinpark	1 810
Gatljusanering	1 315

Resultaträkning (tkr)

	Not	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Prognos 2022	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	1	154 753	140 091		
Verksamhetens kostnader	2	-810 458	-751 624	-1 023 501	-1 039 788
Avskrivningar	3	-69 164	-66 822	-102 000	-102 000
Nedskrivningar	3	0	-552	-2 800	0
Jämförelsestörande poster	4	6 607	4 164	6 607	0
Verksamhetens nettokostnader		-718 262	-674 742	-1 121 694	-1 141 788
Skatteintäkter	5	676 984	641 368	1 012 486	989 231
Generella statsbidrag och utjämning	6	126 461	109 299	183 887	178 654
Verksamhetens resultat		85 184	75 925	74 679	26 097
Finansiella intäkter		1 717	600	3 500	1 800
Finansiella kostnader		-7 567	-7 287	-15 500	-12 000
Resultat efter finansiella poster		79 334	69 238	62 679	15 897
Periodens resultat		79 334	69 238	62 679	15 897

Balansräkning (tkr)

	Not	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-12-31
Tillgångar			
Immateriella tillgångar		313	313
Materiella tillgångar		2 019 496	2 064 862
Pågående nyanläggningar		75 968	26 347
Finansiella anläggningstillgångar		36 477	35 881
Summa anläggningstillgångar		2 132 254	2 127 404
Exploatering		3 941	2 784
Kortfristiga fordringar		132 639	130 063
Kassa och bank		57 867	17 111
Summa omsättningstillgångar		194 448	149 958
Summa tillgångar		2 326 702	2 277 362
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital		441 910	362 576
Därav periodens resultat		79 334	24 546
Avsättningar		49 583	54 931
Skulder			
Långfristiga skulder		1 649 454	1 651 688
Kortfristiga skulder	7	185 755	208 167
Summa eget kapital och skulder		2 326 702	2 277 362
Panter och ansvarsförbindelser	8		

Notapparat (tkr)

Not 1 Intäkter

	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31
Försäljningsintäkter	6 459	6 477
Taxor och avgifter	68 260	65 636
Hyror och arrenden	16 853	16 751
Bidrag från staten	56 341	47 241
EU-bidrag	0	201
Övriga bidrag	1 011	207
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	2 930	2 975
Försäljning av anläggningstillgångar	2 450	114
Övriga verksamhetsintäkter	449	488
Summa	154 753	140 091

Not 2 Kostnader

	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31
Personalkostnader	-541 759	-507 902
Revisionskostnader	-409	-357
Övriga kostnader	-268 290	-243 365
Summa	-810 458	-751 624

Not 3 Av- och nedskrivningar

	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31
Anläggningar och fastigheter	-59 911	-55 299
Maskiner och inventarier	-9 253	-11 523
Nedskrivningar	0	-552
Summa	-69 164	-67 374

Not 4 Jämförelsestörande poster

	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31
Övriga driftsbidrag från staten (sjuklöner)	6 607	4 164
Summa	6 607	4 164

Not 5 Skatteintäkter

	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31
Preliminär kommunalskatt	659 387	629 709
Prognos slutavräkning	5 983	3 264
Justering föregående års prognos	11 613	8 389
Justering	1	6
Summa	676 984	641 368

Not 6 Generella statsbidrag och utjämnings

	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31
Inkomstutjämningsbidrag	62 977	52 179
Bidrag för LSS-utjämning	753	1 693
Kommunal fastighetsavgift	26 096	22 893
Generella statsbidrag	1 914	2 266
Regleringsbidrag	30 884	33 035
Kostnadsutjämningsbidrag	3 837	-2 767
Summa	126 461	109 299

Not 7 Kortfristiga skulder

	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-12-31
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	2 708	5 229
Leverantörsskulder	20 586	44 055
Övriga skulder	13 382	28 997
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	149 079	129 886
Summa	185 755	208 167

Not 8 Panter och ansvarsförbindelser

	Utfall 2021-12-31
Borgensåtagande	718 732
Pensionsåtagande intjänat t o m 1997	239 952
Operationell Leasing	1 728
Det sammanlagda beloppet på balansdagen av minileasingavgifter för operationella leasingavtal med löptid > 3 år fördelade på förfallotidpunkter är enligt följande:	
Inom ett år	1 349
Senare än ett år men inom fem år	379
Senare än fem år	0

Summa	1 728
Ingående ansvarsförbindelse	240 347
Aktualisering	
Ränte och basbeloppsuppräknings	3 393
Nyintjänad pension	15
Ändring av försäkringstekniska grunder	5 234
Övrig post	1 096
Årets utbetalningar	-10 056
Löneskatt	-77
Utgående ansvarsförbindelse	239 952
Borgensåtaganden	
Hammarö Energi	98 775
Hammarö Bostäder	520 747
Bostadsrättsföreningar	83 060
Skoghalls folketshusförening	10 304
Föräldrakooperativ	1 567
Hammarö ryttaförening	3 530
Hammarö HC	400
Skoghalls bangolfklubb	349
Kommunalt förlustansvar 40%	0
Summa borgensåtaganden	718 732

Hammarö Energi AB

Ordförande	Karin Bäckman
Verkställande direktör	Johan Modin
Hammarö kommuns ägande	100%

Viktigare händelser

Året har präglats av högre priser på material och tjänster men även till viss del på bränsle- och elpriser. Framför allt har långa leveranstider försvårat underhåll och investeringar. Tack vare Sinfra har andra alternativa leverantörer kunnat utses. Under perioden har efterfrågan varit enorm. Intresseanmälningar har ökat med 1200 % och antalet anslutningar med 1000 %. Till dags datum har 55 villakunder tecknat avtal. Av dessa återfinns 23 på Hammar. Under sommaren har Brf Varshallen (PEAB) anslutits. Pågående projekt är anslutning av Brf Krusbäret på Bärstad. Brf Fyrtornet (PEAB) på Hamnvägen, Riksbyggens projekt Södra Hammarötassen samt Brf Annebergsglantan om totalt 158 bostadsrätter. Projekteringen av Solcellsparken är klar och tillståndsansökningar har inlämnats. Parken beräknas kunna producera 3 000 000 KWh/år.

Ekonomi

Resultatet för perioden januari-augusti uppgår till 1 794 tkr, budget för perioden uppgår till 1 635 tkr.

Följande budgetavvikelser finns:

Intäkter: lägre försäljning , högre ansl.avgifter, uthyrning personal	-43
Råvaror & förnödenheter: lägre försäljning	677
Övriga kostnader: ökat underhåll, reklam & sponsring, datakostnader	-267
Personalkostnader: extra personal	-118
Finansiella poster:	40
Avskrivningar: högre investeringar	-130
Summa	159

Investeringar

8 637 tkr

Finansiell ställning

Soliditeten uppgår vid periodens slut till 18% (16% per 211231). Eget kapital uppgår till 17 151 tkr (15 357 tkr per 211231). Likvida medel vid periodens slut 14 134 tkr (13 061 tkr per 211231). Bolaget har en checkkredit på 15 000 tkr.

Resultaträkning (tkr)

	2022-08-31	2021-08-31
Intäkter	25 702	26 120
Personalkostnader	-2 135	-1 692
Övriga kostnader	-15 843	-16 826
Av-och nedskrivningar	-5 073	-5 026
Rörelseresultat	2 651	2 576
Finansnetto	-857	-1 342
Periodens resultat	1 794	1 234

AB Hammaröbostäder

Ordförande	Thomas Bäckman
Verkställande direktör	Fredrik Berglöf
Hammarö kommuns ägande	100%

Viktigare händelser

Marknadssituationen har under 2022 varit fortsatt stabil med stor efterfrågan på lägenheter.

Övrigt att nämna för perioden:

- Fastighet på Domarevägen har sålts med vinst, 1 996 tkr
- En bostadsrätt har sålts med vinst, 852 tkr
- Investeringar enligt nedan

Ekonomi

Periodens resultat (exkl. resultatet i KB Täppan) uppgår till 7 191 tkr jämfört med budget 2 145 tkr. Budgetavvikelse beror både på bl a högre hyresintäkter (bl a uthyrning Gunnarskärgården) inkl. högre övriga intäkter och lägre kostnader än budgeterat för perioden.

Återstående ränteswapavtal har löpt ut under sommaren, 65 msek.

Slutförda investeringar under perioden och pågående nyanläggning vid periodens slut:

Större investeringar som slutförts under perioden är tillskapandet av fem LSS-bostäder på Björkhagsgården, ett värme- och ventilationsprojekt samma fastighet samt ett ventilationsprojekt på Sätter. Därutöver finns pågående nyanläggningar avseende två nya lägenheter på Björkebo och fiberinstallation Götetorp.

I övrigt har investerats i en ny bil och en robotgräsklippare.

Finansiell ställning

Soliditeten uppgår vid periodens slut till 12,8 % inkl. resultatet för KB Täppan (11,3 % 211231). Eget kapital uppgår till 69 053 tkr inkl resultatet för KB Täppan (60 617 tkr per 211231). Likvida medel vid periodens slut uppgick till 26 940 tkr (25 820 tkr per 211231).

Resultaträkning (tkr)

	2022-08-31	2021-08-31
Intäkter	47 336	53 630
Personalkostnader	-4 672	-4 071
Övriga kostnader	-24 074	-22 384
Av-och nedskrivningar	-7 914	-8 028
Rörelseresultat	10 676	19 147
Finansnetto	-3 485	-3 613
Periodens resultat	7 191	15 534

KB Täppan 3+4

Komplementär	AB Hammaröbostäder
Kommanditdelägare	Hammarö kommun

Viktigare händelser

Marknadssituationen har under 2022 varit fortsatt stabil med stor efterfrågan på lägenheter. Övrigt att nämna för perioden framgår nedan.

Ekonomi

Periodens resultat uppgår till 3 433 tkr jämfört med budget 2 365 tkr. Budgetavvikelsen beror framförallt på lägre underhållskostnader.

Investeringar och pågående nyanläggning vid periodens slut:

Under perioden har en större lokalanpassning påbörjats som nu är i sitt slutskede. I övrigt har 3 laddstolpar installerats.

Finansiell ställning

Likvida medel vid periodens slut uppgick till 15 612 tkr (15 138 tkr per 211231).

Resultaträkning (tkr)

	2022-08-31	2021-08-31
Intäkter	7 736	7 442
Personalkostnader	0	0
Övriga kostnader	-3 274	-4 416
Av-och nedskrivningar	-604	-944
Rörelseresultat	3 858	2 082
Finansnetto	-425	-427
Periodens resultat	3 433	1 655

Redovisningsprinciper

Den kommunala redovisningen regleras av Kommunallagens 11:e kapitel samt av Lagen om Kommunal redovisning. Rådet för kommunal redovisning lämnar dessutom rekommendationer för kommunsektorns redovisning. Hammarö kommun följer de rekommendationer som Rådet för kommunal redovisning ger ut vilka till vissa delar finns uppräknade nedan:

Skatteintäkter periodiseras till det år då den beskattningsbara inkomsten intjänas av den skattskyldige. Skatteavräkningen beräknas på skatteintäkter från SKR:s senaste skatteprognos.

De extra generella statsbidrag som beslutats om till följd av coronaviruset har periodiserats lika från månaden beslutet kom på resterande antal månader.

Pensionsåtaganden bokförs enligt blandmodellen, vilket bland annat innebär att pensioner intjänade före 1998 inte tas upp som avsättning i balansräkningen utan redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. Pensionsförmåner intjänade efter 1997 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträknas eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation redovisas som kostnader. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Kommunens mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas: (Mellan 5-70 år)

Följande komponentindelning tillämpas:

Fastigheter

- Mark
- Stomme inklusive grund
- Markinventarier/markinstallationer
- Fasad och yttertak
- Installationer och ledningssystem
- Fönster och dörrar
- VVS produktionssystem
- Ytskikt
- Utrustning kök och sanitet
- Styr-, regler- och larmsystem

Vatten och avlopp

- Ledningsnät
- Pumpstationer
- Pumpar

Gator och vägar

- Vägkropp
- Beläggning

Kommunens bokförda värde på aktier i de kommunala bolagen har i den sammanställda redovisningen eliminerats mot bolagens eget kapital. Obeskattade reserver delas upp med 22 % på uppskjuten skatt samt 78% på eget kapital.

Leasingavgiften för operationella leasingavtal (exklusive avgifter för service, försäkring och underhåll) fördelas linjärt över leasingperioden, även om betalningarna i praktiken fördelas på annat sätt. För ej uppsägningsbara operationella leasingavtal med en avtalstid som överstiger tre år gäller att det sammanlagda beloppet per balansdagen av framtida minimileasingavgifter, fördelade på förfallotidpunkter enligt följande:

- inom ett år
- senare än ett år, men inom fem år
- senare än fem år

Finansiella tillgångar tas upp som anläggningstillgångar då de innehas långsiktigt i ett ägarintresse.

I kommunens delårsrapport återfinns jämförelsestörande poster. För att en post ska betraktas som jämförelsestörande, ska posten uppgå till ett väsentligt belopp samt vara av ett sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet. Se not 4.

Vatten- och avloppsverksamheten samt avfallshanteringens ingår i kommunens samlade verksamhet. Enheterna belastas med overheadkostnader och dessutom betalas ränta på avräkning mot kommunen.

Enligt RKR:s rekommendationer nr 18, som gäller från och med 2010, ska investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod.

Avskrivningstiden på VA-ledningar, 70 år, är ett avsteg från RKR:s (Rådet för kommunal redovisning) rekommendationer om 33-50 år.

Vid redovisning av lånekostnader används huvudmetoden, vilket innebär att i anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader. En investering är ett inköp av en tillgång som är avsedd att användas stadigvarande i kommunen under minst 3 år och som har ett anskaffningsvärde, exklusive moms, som överstiger 20 tkr.

Ordlista

Ordlista

Anläggningstillgångar: Tillgångar som är avsedda att ägas under längre tid. Anläggningstillgångarna upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för planenliga avskrivningar.

Avskrivningar: Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar, ungefär motsvarande förslitningen.

Avsättning: Avsättning är en förpliktelse som på balansdagen är säker eller sannolik till sin förekomst men, till skillnad från en skuld, är oviss till belopp eller till den tidpunkt den skall infrias.

Balansräkning: Dokument som visar kommunens alla tillgångar och skulder på den aktuella balansdagen.

BNP: Bruttonationalprodukt, ett mått på den totala ekonomiska aktiviteten i ett land under ett år.

Borgen: Innebär att en fysisk person eller juridisk person åtar sig ekonomiskt ansvar för någon annan.

Eget kapital: Skillnaden mellan tillgångar och skulder/avsättningar.

Finansiella intäkter: Intäkter som kommer från placerade medel på bank m m.

Finansiella kostnader: Består främst av kostnader för upplåning hos bank.

IFO: Individ- och Familjeomsorg.

Investering: En investering är ett inköp av en tillgång som är avsedd att användas stadigvarande i kommunen under minst 3 år och som har ett anskaffningsvärde, exklusive moms, som överstiger 20 tkr.

Kassaflödesanalys: Beskriver hur likvida medel har förändrats under året genom den löpande verksamheten, investeringar- och finansieringsverksamhet.

Koncernen: Omfattar hela kommunen inklusive dess bolag.

Likvida medel: Kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, t.ex. kassa och banktillgångar, postväxlar samt värdepapper.

LSS och LASS: Insatserna enligt lagen om stöd och service (LSS) till vissa funktionshindrade utgörs av personlig assistent, ledsagarservice, kontaktperson, avlösning i hemmet, korttidstillsyn, boende med särskild verksamhet samt daglig verksamhet. LASS avser lag om assistansersättning.

Lånekostnader: Ränta och andra kostnader som uppkommer vid upplåning av kapital.

Mnkr: Miljoner kronor.

Netto: Efter alla avdrag.

Nettokostnad: Utgör skillnaden mellan de intäkter (avgifter, bidrag och dylikt) och kostnader som kommunens olika verksamheter redovisat.

Periodisering: Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör.

Resultaträkningen: Visar årets ekonomiska resultat. Intäkter minus kostnader är lika med årets över- eller underskott.

SKR: Sveriges kommuner och regioner.

Soliditet: Visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Soliditeten visar också om det finns beredskap för framtida resultatförsämringar, det vill säga den långsiktiga betalningsförmågan.

Tkr: Tusen kronor.

Årsarbetare: Innebär att de anställdas beräknade arbetstid har räknats om till heltidstjänster.

Översiktsplan: Är ett begrepp inom fysisk planering i Sverige och avser ett dokument som varje kommun tar fram för att ange inriktningen för den långsiktiga utvecklingen av den fysiska miljön. Översiktsplanen omfattar hela kommunen och ska ge vägledning för hur mark- och vattenområden ska användas och hur den byggda miljön ska användas, utvecklas och bevaras.