



Årsredovisning 2021

Antagen av Kommunfullmäktige 2022-04-25 § 56

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	2
Hammarö kommuns fördelning av pengar	3
Så här använder vi pengarna (%)	3
Härifrån kommer pengarna (%)	3
Så här fördelas pengarna per verksamhetsområde (%)	4
Förvaltningsberättelse	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Den kommunala koncernen	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	12
Avstämning av resultatmål	14
Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning	16
Resultat och ekonomisk ställning	17
Väsentliga personalförhållanden	21
Förväntad utveckling	24
Driftsredovisning	25
Resultatuppföljning kommunen	25
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen	26
Servicenämnden	29
Miljö- och byggnadsnämnden	32
Socialnämnden	35
Bildningsnämnden	38
Övriga nämnder	44
Hammarö Energi AB	45
AB Hammaröbostäder	46
KB Tärpnan	48
Investeringsredovisning	49
Resultaträkning (tkr)	51
Balansräkning (tkr)	52
Kassaflödesanalys (tkr)	53
Notapparat (tkr)	54
Vatten- och avloppsverksamhet	63
Redovisningsprinciper	67
Ordlista	69

Kommunstyrelsens ordförande har ordet



Verksamhetsåret 2021 har liksom 2020 präglats av pandemin som följd av Covid-19. Många av kommunens anställda arbetade på distans. Verksamheterna fortsatte att arbeta med åtgärder för att minimera smittspridning bland barn, elever, brukare och personal. Trots vidtagna åtgärder och ett stort engagemang för att minska spridningen av covid-19, så fick vi in smittan på Djupängens äldreboende i slutet av året.

Med anledning av en hög smittspridning bland barn, elever och personal, har bildningsnämnden varit tvungna att fatta flera beslut om distansundervisning och stängning av vissa förskoleavdelningar. Politikens möten såsom AU, nämndmöten och fullmäktige har skett via Teams. Eventuellt deltagande i konferenser, möte med Karlstaregionen och Region Värmland har även det skett via Teams.

I februari beslutade kommunstyrelsen om att inrätta ett Näringslivsforum i kommunen. Ett forum vars syfte är att vara en kontaktyta för dialog och samverkan mellan kommunen och näringslivet. Ett forum som jag tror kommer att vara intressant och inspirerande för utvecklingen av företagsklimatet i kommunen. Vid näringslivsforums första möte fanns representanter från Hallstahammar och Karlstads kommun med för att ge goda råd om hur en kommuns förutsättningar för att utveckla kommunens företagsklimat kan göras. Kommunens utnämning av "Årets företagare" har utvecklats och ingår numera som en del i föreningen Företagarnas årliga utnämning av "Årets företagare", vilket innebär att kommunens pristagare även har chans att kvalificera sig till en regionfinal och därefter till en riksfinal.

Under hösten sökte kommunen tillsammans med föreningen Skärgårdsmussét och Svenska kyrkan pengar för ett projekt hos Leader Närhet och fick det beviljat. Tanken med projektet är utveckla Hammörs kulturbygd till ett mer attraktivt besöksmål. Projektet är också en del i kommunens påbörjade arbete med att utveckla Hammarö som ett besöksmål. Ett arbete som jag tror kommer att ha betydelse för Hammarö i framtiden.

Även om pandemin inneburit stora begränsningar för oss så lyckades vi ändå genomföra tre invigningar under hösten, där renoveringen av bostäderna i Lunden var först ut. En lyckad renovering som i möjligaste mån har återställt husen till sitt ursprung vad gäller fasad, fönster, dörrar och tak. Ett kulturarv som vi Hammaröbor ska vara stolta över.

Därefter följde invigningen av Annebergsförskola och Götetorps F-6 skola. Två skolbyggnader som ger bra förutsättningen för den pedagogiska verksamheten. En satsning som vi kommer att kunna glädjas åt i många år.

I december fattades ett historiskt beslut om att kommunen ska bygga två nya högstadieskolor Mörmö 7-9 och Hammarlunden 7-9. Ett beslut som fattades i full politisk enighet.

När räkenskapsåret 2021 summerades visade det sig att Hammarö kommun, liksom övriga kommunsverige, gjorde ett väldigt gott resultat. Det historiskt goda resultatet kan till stora delar kopplas till effekter av Coronapandemin.

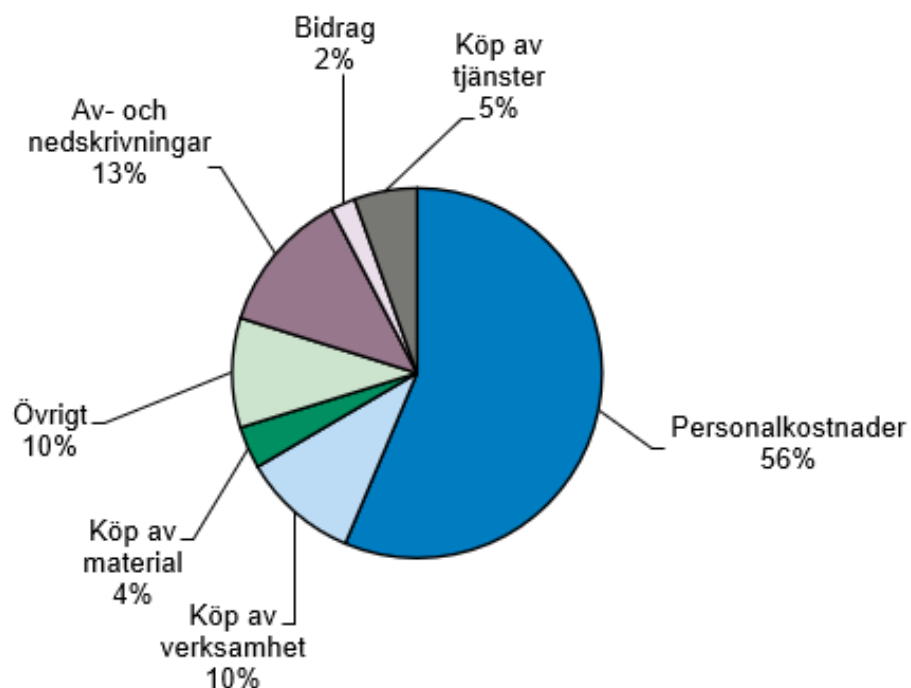
Jag vill avslutningsvis rikta ett stort tack till kommunens alla medarbetare som dagligen har levererat kommunal service med god kvalitet och stort engagemang. TACK!

Mars 2022

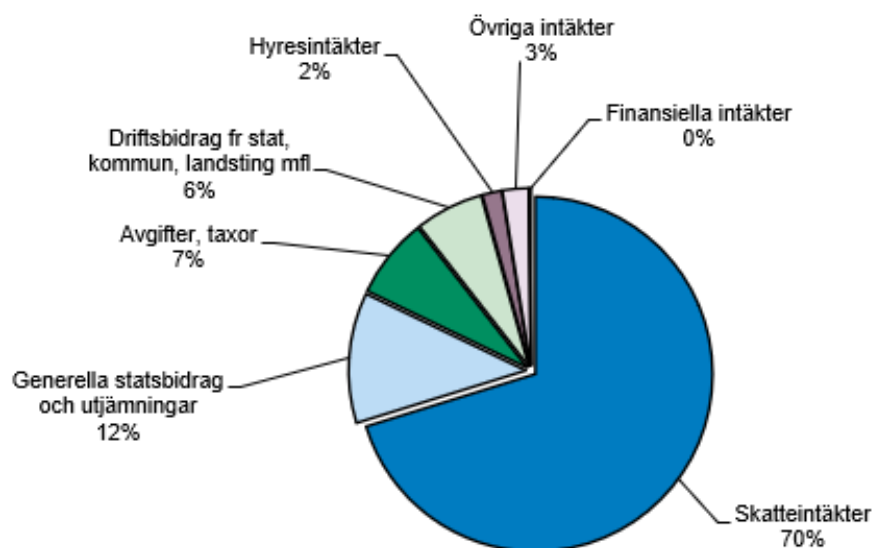
Solweig Gard (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Hammarö kommuns fördelning av pengar

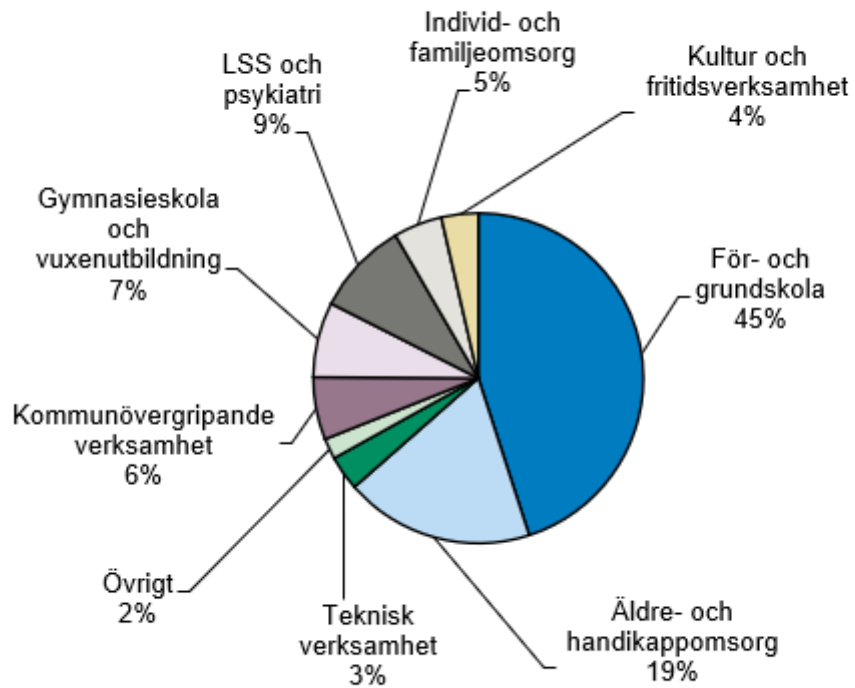
Så här använder vi pengarna (%)



Härifrån kommer pengarna (%)



Så här fördelas pengarna per verksamhetsområde (%)



Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Hammarö kommuns verksamhet det gångna året. Huvudsakligt fokus är den kommunala koncernen som ger en bild av den samlade kommunala verksamheten, oberoende av hur verksamheten är organiserad.

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen

	2017	2018	2019	2020	2021
Verksamhetens intäkter	320 997	317 906	306 631	308 429	327 367
Verksamhetens kostnader	-1 083 275	-1 153 808	-1 177 754	-1 197 666	-1 213 089
Årets resultat	33 628	-1 053	3 276	29 239	41 006
Soliditet	19%	16%	14%	13%	14%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	6%	5%	4%	5%	6%
Investeringar (netto)	269 666	489 996	362 386	444 857	367 603
Långfristig låneskuld	1 152 431	1 572 331	1 882 033	2 196 169	2 271 261
Antal anställda	1 246	1 278	1 403	1 270	1 301

Kommunen

	2017	2018	2019	2020	2021
Antal invånare	16 174	16 483	16 568	16 668	16 765
Kommunalskatt	22.1%	22.1%	21.6%	23.1%	23.1%
Verksamhetens intäkter	256 028	247 715	227 377	235 893	243 720
Verksamhetens kostnader	-1 053 818	-1 124 756	-1 142 921	-1 173 404	-1 179 475
Årets resultat	31 633	-5 958	-1 618	16 499	24 546
Soliditet	25%	23%	18%	16%	16%
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser	4%	6%	4%	5%	5%
Nettoinvesteringar	213 274	301 086	364 036	460 349	349 933
Låneskuld	612 000	812 000	1 112 000	1 412 000	1 512 000
Antal anställda	1 236	1 268	1 392	1 259	1 289

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 41,0 mnkr för verksamhetsåret 2021. Kommunens resultat uppgår till 24,5 mnkr vilket ska jämföras med budgeterat resultat på 3,5 mnkr. Skatteintäkterna blev 21,7 mnkr bättre än den prognos SKR tog fram inför budgetåret. En positiv effekt av försäljning av aktier i Vindpark Väner Kraft AB från 2019 genererar en vinst på 8,9 mnkr genom ett underskottsavdrag som Karlstad Energi gjort där Hammarös del är 30%. Försäljning av arrendetomter har påverkat årets resultat positivt med 16 mnkr. Nämndernas resultat visar ca 15 mnkr bättre än budgeterat. I resultatet för

kommunen finns även avsättningar för kostnader som främst är kopplade till beslut kring kommunens skolor.

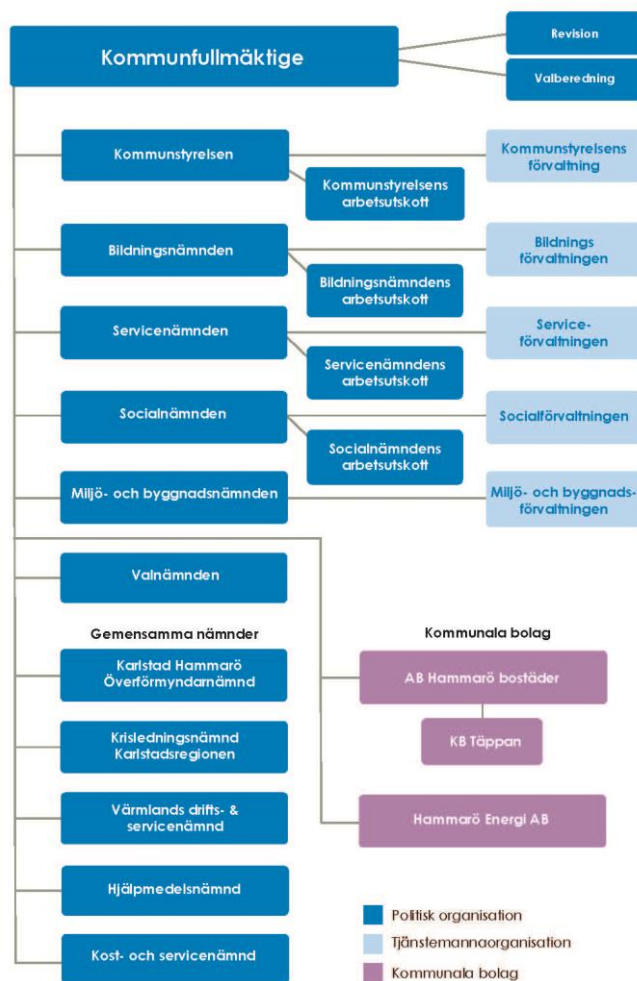
Soliditeten (med hänsyn till totala pensionsförpliktelser) är 5 procent. Omfattande investeringar 2021 i lokaler för skolor och förskolor har medfört att nivån på investeringarna är höga. Den långfristiga låneskulden har ökat med 100 mnkr under 2021.

Hammarö kommun har fortfarande historiskt stora investeringsnivåer. För att klara en tillfredsställande självfinansieringsgrad och minimera koncernens upplåning krävs goda resultat och att nämnderna klarar sina budgetramar.

Ambitionen är att amortering på kommunens lån ska påbörjas år 2025-2026 då den stora investeringsfasen har passerats. Då ska amortering, per år, ske med minst hälften av det årliga avskrivningsbeloppet.

Den kommunala koncernen

Hammarö kommuns organisationskarta



Koncernen har inte förändrats under året.

Den samlade 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.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Smittspridningen av covid-19 har varit stor i samhället. Konjunkturlaps och dess effekter på samhällsekonomin tycks ändå i nuläget ligga bakom oss, och bottenpunkten för den kollapsen har passerats, både globalt och i Sverige.

En åldrande befolkning och ökat antal barn i kommunen, samt nödvändiga satsningar på byggnation av skol- och förskolelokaler och äldreboende kommer att fresta på kommunens resurser under ett antal år framöver. För att upprätthålla kvaliteten på den kommunala servicen beslutade kommunfullmäktige om en skattehöjning med 1,50 procentenheter under 2019. Skattehöjningen började gälla från 2020 och har förstärkt kommunens resultaträkning med 60 mnkr per år.

Befolkningsutveckling

Befolkningsutvecklingen har en avgörande betydelse för vår kommuns framtid och utveckling. Befolkningsstillväxten och de intäkter den ger garanterar en fortsatt hög samhällsservice. Ett levande centrum, goda kommunikationer och attraktiva miljöer är faktorer som gör att människor vill flytta hit och att medborgare som redan bor här trivs och vill bo kvar. Det skapar en attraktiv kommun.

Hammarö kommuns befolkning har växt kontinuerligt under en rad år med en ganska hög befolkningsstillväxt de senaste åren. Under 2020 ökade folkmängden i Hammarö kommun med 100 personer, från 16 568 till 16 668 invånare. Orsaken till den ökade befolkningen var ett flyttnetto på 50 personer och ett födelsenetto på 50 personer. Under året flyttade 898 personer till Hammarö, vilket var fler än 2019. Antalet personer som flyttade från kommunen minskade med 32 personer jämfört med året innan, från 880 till 848. Flyttnettot (antalet inflyttade minus utflyttade) under 2020 var således 50 personer. Under prognosperioden 2020 -2030 kommer folkmängden i Hammarö kommun att öka med 2 873 invånare, från 16 668 till 19 541 personer. Flyttnettot förväntas bli i genomsnitt 234 personer per år och födelsenettet 54 personer per år. Totalt ger detta en förändring med 288 personer per år.

Finansiella risker och osäkerheter

Bland verksamhetsrisker är kompetensförsörjning en nyckelfråga för kommunen och dess verksamhet. För vissa personalgrupper finns det risk att det kommer att uppstå rekryteringssvårigheter. Det finns problem med höga sjukskrivningstal i kommunen och en osäkerhet kring pandemin, men det pågår ett intensivt arbete med ett antal olika åtgärder för att sänka frånvaron.

Den finansiella risken som den kommunala koncernen och kommunen står inför är framför allt ränterisk. Den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten i den kommunala koncernen och kommunen.

Per den 31 december 2021 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 2 132 (2 066) mnkr. Nettoskulden har ökat till följd av under året genomförda investeringar i skol- och förskolelokaler. Per den 31 december 2021 uppgick kommunens räntebärande skulder till 1 512 mnkr (1 412 mnkr).

Pensionsförpliktelser och -riktlinjer

- Totala pensionsförpliktelse i balansräkningen (gäller enbart kommunen)
- Avsättning inkl. särskild löneskatt 6 814 tkr
- Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt 239 952 tkr
- Summa pensionsförpliktelser i kommunen 246 766 tkr
- Överskottsmedel i kommunen 12 929 tkr
- Återlånade medel 246 766 tkr - 12 929 tkr = 233 837 tkr

Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin Covid-19 har påverkat oss på många sätt under 2021 och många rutiner, frågeställningar mm har hanterats. Kommunens corona-stab har träffats regelbundet under året. Hammarö kommun har till dags dato kunnat hantera Covid-19 och smittan på ett mycket bra sätt.

I Hammarö kommuns styrmodell har Agenda 2030 och de globala målen införts inför året.

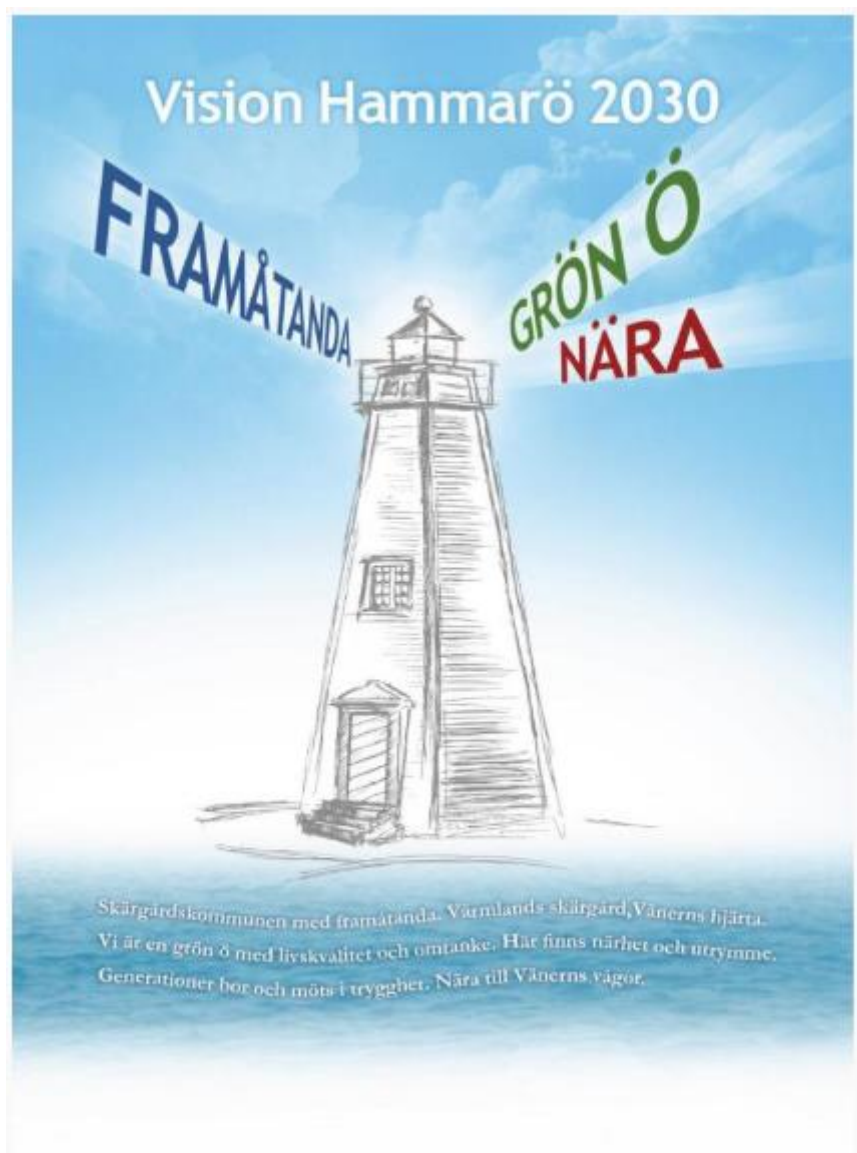
Under 2021 har flera stora investeringar färdigställts inom skola och förskola där man flyttat in i fantastiska lokaler.

En ny budgetprocess arbetades fram under året.

I december fattades beslut om förstudie till nybyggnation av två nya högstadieskolor.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

För att kunna ge Hammaröborna en service med god kvalitet krävs ett strukturerat arbete som bedrivs utifrån mål- och resultatstyrning. Hammarö kommun arbetar utifrån en vision där framåtanda, grön ö och nära är de tre ledorden.



För att förverkliga kommunens vision finns en gemensam styrmodell som anger hur den kommunala verksamheten i Hammarö kommun ska styras, följas upp och utvärderas. Styrmodellen är baserad på visionen och på Agenda 2030, det vill säga FN:s globala mål

som Sverige tillsammans med de flesta övriga länder i världen förbundet sig att jobba utifrån.

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och beslutar om vision, samt de övergripande fullmäktigemål med tillhörande indikatorer som nämnderna ska följa. Kommunfullmäktige beslutar också hur mycket verksamheterna får kosta.

Nämndernas uppgift är att utifrån de mål som kommunfullmäktige beslutat om, se till att verksamheterna bedrivs så effektivt som möjligt. För att nämnderna ska kunna styra sina förvaltningar utifrån de övergripande strategier och mål som kommunfullmäktige beslutat om, krävs att nämnderna fattar beslut om egna nämndmål. Det är viktigt att de mål nämnderna beslutar om avser frågor som nämnden har rådighet över.

Utifrån de mål som nämnderna satt upp är det sedan förvaltningarnas uppgift att planera och genomföra verksamheten. Målen förankras bland alla medarbetare och aktiviteter kopplas till nämndmålen för att nå måluppfyllelse.

I samband med delårsrapport och årsredovisning görs en uppföljning av fullmäktige- och nämndmålen. Uppföljning görs genom kontroll av att de indikatorer som finns kopplade till kommunfullmäktiges mål ligger inom förutbestämda riktvärdena som fullmäktige beslutat. Samt beskrivning/analys av hur de till nämndmålen kopplade processerna ute i verksamheterna fortgår. Kunskapen från dessa analyser tas sedan med i planeringsarbetet inför kommande budgetår, för att på så sätt ständigt förbättra verksamheten.



Kvalitetsarbete

Kvalitetsarbetet är ett prioriterat och viktigt arbete där Hammarö kommun ständigt strävar efter att förbättra resultat och arbetsprocesser. Till grund för kvalitetsarbetet ligger kommunens styrmodell (bild 2), som också är kommunens kvalitetssystem. Att strukturerat följa upp verksamheten och utvärdera resultat är en viktig hörnsten i kvalitetssystemet. Hammarö kommun arbetar sedan en lång tid tillbaka systematiskt med kvalitetsutveckling och kommunen uppvisar goda resultat i många sammanhang.

Ekonomiska ramar

I arbetet med att ta fram ekonomiska ramar tas hänsyn till kommunens befolkningsprognos, eventuella ambitionsförändringar och rationaliseringsbehov. Kommunens avgiftsfinansierade verksamheter som är reglerade enligt självkostnadsprincipen (vatten, avlopp och renhållning) utarbetar budgetar utifrån fullmäktiges beslut om taxa. Som huvudprincip, om inte särskilda omständigheter råder, ska dessa verksamheter anpassa kostnaderna i förhållande till taxeintäkterna.

Planering året innan budgetåret

Syftet med den årliga planeringsprocessen är att skapa prioriterade och tydliga mål och utifrån dem besluta om budget och ägardirektiv. Nedan lämnas en övergripande beskrivning av budgetprocessen. Kommunstyrelsen beslutar om budgetförförutsättningarna för mål och ekonomi. Under våren arbetar därefter nämnderna fram förslag till detaljerade mål samt drift- och investeringsbudget.

I början av året presenterar förvaltningscheferna, vid en gemensam dag med politiker och tjänstemän, sin analys för att uppmärksamma pågående trender som kan påverka kommunens utveckling på kort och lång sikt.

Kommunstyrelsen överlägger med nämnder i mars. Utifrån dialogerna tar den styrande "majoriteten" fram ett förslag om mål och budget för hela kommunen inför kommande år.

I juni beslutar Kommunfullmäktige om mål och ekonomisk tilldelning för kommunen och dess nämnder. Kommunfullmäktige beslutar om bolagens ägardirektiv i april.

Uppföljning under budgetåret

Kommunen följer upp mål två gånger per år och ekonomi tre gånger per år. Detta sker i en tertialrapport, i delårsbokslutet och i årsredovisningen. Tertialrapporten innehåller ekonomiskt periodutfall samt helårsprognos. Delårsbokslutet innehåller uppföljning och analys av kommunfullmäktiges mål när så är möjligt (nämnders), ekonomiskt periodutfall samt helårsprognos. Alla ansvariga nämnder och styrelser ska ta ställning till om det finns åtgärdsbehov i förhållande till tertialrapport och delårsbokslut. Kommunrevisionen gör en övergripande granskning av delårsbokslutet. Delårsbokslutet beslutas i nämnder. Eventuella åtgärdsbehov analyseras. Delårsbokslutet fastställs av kommunfullmäktige i början av oktober.

Bokslut och årsredovisning

Arbetet med den kommunala koncernens bokslut och kommunens årsredovisning följer följande process. Den löpande uppföljningen avslutas, i februari efter budgetåret, med nämndernas och bolagens årsbokslut, samt kommunens årsredovisning. Årsredovisningen innehåller koncernövergripande analyser samt uppföljning av koncernens mål och resultat. Revisionen gör en granskning av nämndernas årsbokslut och koncernens årsredovisning. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen i april samt beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter.

Uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktspliktens genomförande tar sin utgångspunkt i budget, flerårsplan, ägardirektiv och affärsplaner. Utöver delårsrapporterna rapporterar nämnderna samt bolagen till kommunstyrelsen avseende utvecklingen av verksamhet och ekonomi. Vid större avvikelser

kallas nämnd in formellt för muntlig dialog med kommunstyrelsens arbetsutskott. Uppsiktspliktens genomförande kombineras med budgetberedningsprocessen som beskrevs ovan. Under denna process rapporterar styrelserna om sin verksamhet för det gångna året och hur planeringen löper för innevarande år och utsikter och prognoser för kommande år.

Intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll inom hela kommunen. Som utgångspunkt finns ett reglemente för intern kontroll som gäller hela den kommunala koncernen. Kommunstyrelsen konkreta roll är att:

- 1) driva det koncernövergripande internkontrollarbetet och
- 2) följa upp den interna kontrollen inom den kommunala koncernen.

Över lag fungerar den interna kontrollen väl, brister upptäcks och det finns förslag på åtgärder.

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 bedrivs på ett kostnadseffektivt sätt. De koncernövergripande 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 2021 finns följande finansiella och koncernövergripande mål fastställda för god ekonomisk hushållning i Hammarö kommun.

Finansiella mål

Mål: Årets resultat ska uppgå till 3,5 mnkr.

Resultatet för 2021 uppgår till 24,5 mnkr vilket innebär måluppfyllelse.

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

Nettokostnaden har ökat med 4,0 % medan skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 4,3 % vilket innebär måluppfyllelse.

Mål: Investeringarna ska till minst 10 % finansieras med egna medel (avskrivningar + resultat) i genomsnitt för perioden 2021-2023.

Finansiering av årets investeringar med egna medel uppgår till 36 % vilket är måluppfyllelse.

Den sammantagna bedömningen är att Hammarö kommun uppnår de finansiella målen 2021.

Verksamhetsmål

Från 2020 gick Hammarö kommun över till en ny styrmodell. Vår målstyrning och budget utgår från 2021 från de 17 globala målen i Agenda 2030. Att byta styrmodell under en normal tid skulle ställt stora krav på alla verksamheter. Att dessutom byta styrmodell under

en pandemi har varit en stor utmaning och påverkar och präglar på flera sätt bedömningar och målresultat. En del saker har skjutits fram medan andra saker fått fart av den situation som Hammarö kommun och hela världen har varit i under pandemin. Utifrån de 17 målen i Agenda 2030 valde Fullmäktige ut tre mål från Agendan att koncentrera sig på mer och formulerade utifrån dessa egna nya fullmäktigemål som började gälla från 2021. Tanken med den nya modellen för uppföljning av mål är att dessa mål är långsiktiga och att måluppfyllelse förväntas uppnås kanske först år 2030. Bedömning av måluppfyllelse i den nya modellen sker utifrån analys av aktiviteter som genomförts och hur processerna mot måluppfyllelse framskrider, men på övergripande fullmäktigenivå också utifrån indikatorer som visar hur kommunen ligger till.

Ett antal indikatorer har tagits fram för att mäta utgångsläget men också för att kunna mäta framstegen framöver. För att få ett utgångsläge har fullmäktige beslutat att utvärderingen av indikatorerna till fullmäktiges mål 2021 baseras på vårt resultat i förhållande till riket, länet och våra egna tidigare resultat. Samt att kommunfullmäktige under 2022 kommer att besluta om inom vilket spann respektive indikator bör ligga alternativt åt vilket håll en förflyttning önskas. Metoden för att redovisa målen och tillhörande indikatorer kommer att utvecklas mer framöver.

Totalt sett har arbetet med den nya modellen gått framåt i bra takt och de globala målen har på kort tid blivit en naturlig del i kommunens sätt att hantera sina utmaningar. För kommunfullmäktiges tre övergripande mål visar analysen av aktiviteter, bedömningen av indikatorerna och resultatet av nämndernas underliggande mål att Hammarö är på rätt väg och samtliga tre mål ligger i linje med förväntat resultat efter det första året och markeras som måluppfyllelse i grönt.

Avstämning av resultatmål

Måluppfyllelse  I hög grad måluppfyllelse  Delvis måluppfyllelse  Ej måluppfyllelse 

 Sveriges friskaste kommun		Bedömning
Kommentar: Indikatorernas värde i förhållande till länet och riket visar att Hammarö på i stort sett alla indikatorer står sig väl inom området. Nämnderna har också gjort ett bra jobb med aktiviteter ute i verksamheterna Hammarö är på god väg mot att bli Sveriges friskaste kommun. Målet är långsiktigt och full måluppfyllelse förväntas först om några år.		
Indikatorer:		
Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun, andel (%)		
Ohälsotal, dagar		
HME, Medarbetarengagemang totalt kommunen - Totalindex		
Anmälda våldsbrott (treårsmedelvärde), antal/1000 inv		
Valdeltagande i senaste riksdagsvalet, andel (%)		
Valdeltagande i senaste kommunalvalet, andel (%)		
Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)		
SALSA - Skolenheters resultat av slutbetygen i årskurs 9 med hänsyn till elevsammansättningen. Andelen (%) som uppnått kunskapskraven		
SALSA - Skolenheters resultat av slutbetygen i årskurs 9 med hänsyn till elevsammansättningen. Genomsnittligt meritvärde		
Elever i åk 9 som är behöriga till ekonomi-, humanistiska och samhällsvetenskapsprogrammen, hemkommun, andel (%)		
Elever i åk 9 som är behöriga till naturvetenskaps- och teknikprogrammen, hemkommun, andel (%)		
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)		
Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)		
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)		
Barn i befolkningen som ingår i familjer med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)		
Deltagartillfällen i idrottsföreningar antal/inv 7-20 år		
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)		

8	Varaktig, inkluderande & hållbar tillväxt	Bedömning
	Kommentar: Hammarö är en kommun som växer snabbt och behövt göra stora investeringar i infrastruktur de senaste åren vilket avspeglar sig i kommunens resultat. Kommunen har också påbörjat en satsning på att förbättra sitt samarbete med näringslivet och resultaten när det gäller ranking av företagsklimat har förbättrats, men från ett väldigt lågt utgångsläge. När det gäller övriga indikatorer inom området så står sig kommunen väl i förhållande till länet och riket och sammantaget är man på väg åt rätt håll, men det finns områden att arbeta med.	●
Indikatorer		
Ekonomiskt resultat		●
Inrikes flyttnetto, andel (%)		●
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI		●
Heltidsarbetande månadsavlönade, kommun, andel (%)		●
Kostnad ekonomiskt bistånd, kr/inv		●
Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd, andel (%)		●
Företagsklimat Ranking		●

13	Mot klimatneutral kommun	Bedömning
	Kommentar: Att gå mot en klimatneutral kommun är kanske det viktigaste, men också det svåraste målet. Här behöver fler indikatorer som mäter kommunens CO ² avtryck tas fram för alla kommuner i landet. Om man ser på de indikatorer som finns inom området så visar de flesta positiva värden, men det finns ett arbete att göra när det gäller miljöbilar i den egna organisationen, ekologiska livsmedel i verksamheten och solcellsanläggningar. Sammantaget är bedömningen att kommunen är på rätt väg men det är en hel del jobb kvar för att uppnå målet Klimatneutral kommun.	●
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)		●
Miljöbilar, andel av totalt antal bilar i det geografiska området, (%)		●
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)		●
Befolkning i kollektivtrafikhära läge, andel (%)		●
Fjärrvärmeproduktion av förnybara energikällor inom det geografiska området, andel (%)		●
Energianvändning per gatubelysning, kWh/ljuspunkt		●
Solcellsanläggningar totalt, installerad effekt (MW)		●
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)		●
Insamlat farligt avfall (inkl. elavfall och batterier), kg/invånare		●
Insamlat mat- och restavfall, kg/invånare		●

Den sammantagna bedömningen är att Hammarö kommun uppnår verksamhetsmålen för 2021.

Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning

Hammarö kommun har måluppfyllelse avseende de finansiella målen 2021.

Hammarö kommun gör även bedömningen att verksamhetsmålen har måluppfyllelse 2021.

Den sammantagna bedömningen är att Hammarö kommun uppnår god ekonomisk hushållning.

Resultat och ekonomisk ställning

Årets resultat

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 41,0 mnkr för verksamhetsåret 2021.

Resultatet för Hammarö Energi AB uppgår till 1,3 mnkr.

AB Hammaröbostäders resultat uppgår till 12,5 mnkr inkl. KB Tärpan.

Kommunens resultat uppgår till 24,5 mnkr vilket ska jämföras med budgeterat resultat på 3,5 mnkr. Skatteintäkterna blev 21,7 mnkr bättre än den prognos SKR tog fram inför budgetåret. En positiv effekt av försäljning av aktier i Vindpark Vänern Kraft AB från 2019 genererar en vinst på 8,9 mnkr genom ett underskottsavdrag som Karlstad Energi gjort där Hammarös del är 30%. Försäljning av arrendetomter har påverkat årets resultat positivt med 16 mnkr. Nämndernas resultat visar ca 15 mnkr bättre än budgeterat. I resultatet för kommunen finns även avsättningar som främst är kopplade till beslut kring kommunens skolor. Nedskrivningar har gjorts på lokaler som ska rivas samt bostadshus efter genomförd värdering. Den totala nedskrivningen i årets bokslut uppgår till 70,1 mnkr. Skolprojektet har belastat årets resultat med 8,6 mnkr.

I årets budget finns poster på 12 mnkr som hanterades i bokslutet för 2020 som tillsammans med budgetreserven och kommunstyrelsens oförutsedda budget påverkar resultatet positivt med 25 mnkr.

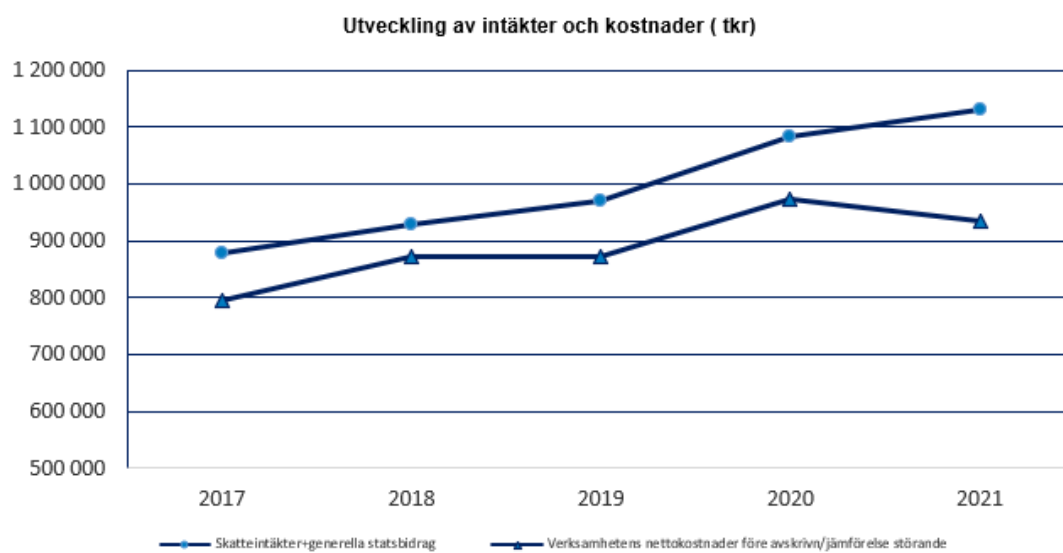
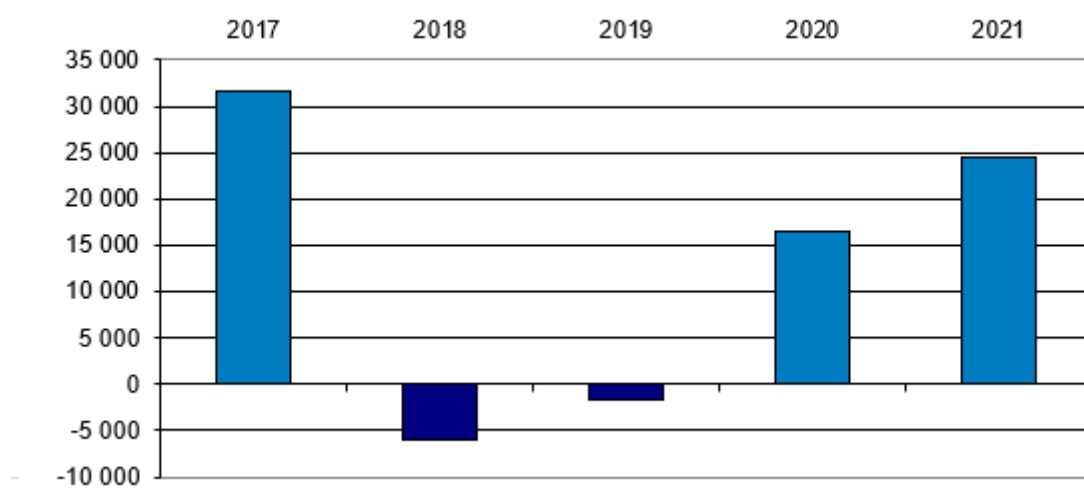
Verksamheter har kommit i gång senare än planerat, kostnader för tillfälliga lokaler har tillsammans en positiv prognos på ca 7 mnkr.

Det har varit ett speciellt år och det finns många olika poster som påverkar resultatet.

Den kommunala koncernen		Utfall 2021
Hammarö Energi		1 276
Hammaröbostäder		9 469
KB Tärpan		3 059

Kommunen	Utfall 2021	Budget 2021
Kommunstyrelsen	-56 275	-60 577
Serviceförvaltningen	-250 246	-247 109
Bildningsförvaltningen	-427 264	-433 654
Socialförvaltningen	-294 290	-305 570
Miljö- och byggnadsförvaltningen	-3 161	-3 942

Kommunens resultat (tkr)



Borgensåtagande

Totalt har kommunen ett borgensåtagande på 719 mnkr varav 82 mnkr för tre bostadsrättsföreningar. Föreningarna är mycket räntekänsliga och om räntorna stiger ökar risken för kommunen. Tabellen visar kommunens hela borgensåtagande.

	(tkr)
Hammarö Energi	98 775
Hammarö Bostäder	520 747
Bostadsrättsföreningar	83 060
Skoghalls folketshusförening	10 304
Föräldrakooperativ	1 567
Hammarö ryttarförening	3 530
Hammarö HC	400
Skoghalls bangolfklubb	349

Känslighetsanalys

Den ekonomiska utvecklingen styrs av ett stort antal faktorer. Vissa kan påverkas av kommunen, medan andra ligger utanför vår kontroll. Ett sätt att beskriva kommunens beroende av omvärlden är att upprätta en känslighetsanalys. Nedan redovisas de ekonomiska konsekvenserna av olika händelser:

- Vid en förändring av kommunalskatten med 10 öre per 100 kr skulle Hammarö kommun öka/ minska sina intäkter med +/- 4,0 mnkr.
- En befolkningsförändring med 100 invånare skulle förändra kommunens intäkter med 8,0 mnkr.
- En löneförändring för kommunens personal med 1 % (inklusive personalomkostnader), skulle kosta 6,4 mnkr.
- Skulle låneräntan förändras med 1 procentenhet skulle det innebära en förändring på ca 15 mnkr för kommunens totala lånekostnad.

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Utfallet för 2021 är mycket bättre än budget vilket är glädjande. Det kan konstateras att det finns många olika delar som påverkat årets resultat, både negativa och positiva. Nämndernas prognoser i delårsbokslutet var ganska nära jämfört med vad det faktiskt blev när året var slut. Nämndernas verksamheter har jobbat hårt med att vara återhållsamma både med inköp och anställningar. Covid19 har påverkat verksamheterna och även ekonomin.

Under slutet av 2019 sålde kommunen sina aktier i Vindpark Vänern Kraft AB till Karlstads Energi AB som i år har nyttjat underskottsavdrag som påverkar årets resultat positivt med 8,9 mnkr. Effekten av underskottsavdraget i sin helhet har Hammarö kommun inte tagit upp som någon fordran då den ses som osäkert i det här läget.

Skatteintäkterna blev 21,7 mnkr bättre än budgeterat. Under året har nedskrivningar gjorts på de lokaler som beslutats ska rivas samt samt bostadshus efter genomförd värdering. Den totala kostnaden för nedskrivningar i årets bokslut uppgår därmed till 70,1 mnkr. Avsättningar har gjorts knutet till skollokaler med 21 mnkr och 8,6 mnkr för skolprojektet har belastat årets resultat.

Balanskravsresultat

	2019	2020	2021
=Årets resultat enligt resultaträkningen	-1 618	16 499	24 546
-Samtliga realisationsvinster	-9 054	-1 179	-16 132
+Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-10 672	15 320	8 414
-Reservering av medel till utjämningsreserv			
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv			
Synnerliga skäl			
= Årets balanskravsresultat	-10 672	15 320	8 414

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 balanskravsresultat är ca 8,4 mnkr, vilket innebär att kommunen kommer att uppfylla balanskravet. Kommunen har inget att återställa sedan tidigare.

Väsentliga personalförhållanden

Personalstruktur

Personalrelaterade frågor är av högsta strategiska värde för en organisation och dess resultat. Hit hör bland annat hur åldersstruktur, sjukfrånvaro, sysselsättningsgrader, lönefrågor med mera ser ut och hanteras. Hammarö kommun har i sin medarbetarpolicy, som antogs 2018, tagit fasta på att personalen är kommunens viktigaste resurs. Detta visar sig bland annat i att 56 % av de totala kostnaderna är personalrelaterad. Med tanke på det stora behovet av framtida rekryteringar och den ökade konkurrensen om medarbetare med rätt kompetens är det viktigt att Hammarö kommun fortsätter framstå som en attraktiv arbetsgivare för att kunna rekrytera och behålla kompetenta medarbetare i framtiden. Här har anställningsvillkor i form av lön, arbetstider, utvecklingsmöjligheter och hälsofrågor stor betydelse. Mycket viktigt är även ledarskap och verksamhetens kvalitet för hur väl organisationen lyckas med detta.

Även 2021 var ett år som till stora delar präglades av Coronapandemin. Detta satte hela samhället och den kommunala organisationen på stora prov med krav på att möta nya, okända förutsättningar. Bemanningen inom verksamheten har stundtals varit mycket starkt belastad men sammantaget har medarbetarna arbetat fantastiskt med ett professionellt förhållningssätt utifrån ofta ändrade förutsättningar, rutiner och föreskrifter. Här har det tydligt visat sig att "Tillsammans är vi bättre".

Inom flera förvaltningar har stora omorganisationer skett under 2021 och nya enheter har startats upp.

Jämförelser sker i förhållande till de siffror som angivits i tidigare årsredovisningar trots att vissa eftersläpningar kan finnas, t ex vad det gäller sjuktal och personalstruktur. Tabellerna kan även innehålla avrundningseffekter. Antalet anställda m m hämtas fr o m 2019 ur Hypergene som redovisar antalet anställningar på ett mer korrekt sätt än tidigare system. Sjukfrånvaro hämtas som tidigare år från Utdata och är direkt jämförbara.

Förvaltning	Årsarbetare	Antal personer
BIN	597	608
SOC	466	472
SERV	162	169
MOB	8	8
KS	55	56
Totalt	1289	1313

Hammarö kommun hade 1289 tillsvidareanställda årsarbetare 2021-12-31 fördelat på 1313 personer varav 1048 kvinnor och 265 män. Detta är en ökning sedan 2020 med 30 årsarbetare och 24 personer.

Ålders- och könsfördelning samt sysselsättningsgrader

Förvaltning	Medelålder, år	Andel kvinnor, %	Andel män, %	Andel heltider, %
BIN	44,2	85	15	93,8
SOC	45,5	84	16	92,2
SERV	48,3	55	45	87,0
MOB	46,8	38	62	100,0
KS	48,0	71	29	94,6
Totalt	45,4	80	20	92,4

Medelåldern har minskat något.

Könsfördelningen överensstämmer i stort med tidigare år och landet i övrigt med ca 80 % kvinnor och 20% män i kommunal verksamhet.

Andelen heltider har ökat från 90,7 % till 92,4 % vilket är en stor ökning från en redan mycket hög nivå. I medarbetarundersökningen som genomfördes 2021 angav 92 % av de som svarade att de var nöjda med sin sysselsättningsgrad. 4 % ville ha högre och 4 % ville ha lägre. Ett nationellt projekt mellan SKR och Kommunal pågår med syfte att öka antalet som är anställda på heltid och som även arbetar heltid.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har minskat med 0,24 procentenheter sedan 2020. De två senaste åren har dock haft en högre sjukfrånvaro än tidigare vilket i första hand kan kopplas till Coronapandemin. Konstateras kan att inom yrken där fysiska möten med människor är en förutsättning och distansering är svårt, typ vård, omsorg, skola och förskola, blir även exponeringen stor. Inom dessa verksamheter har vikten av att följa myndigheters rekommendationer om att stanna hemma vid symptom m m haft extra stor betydelse.

Mycket positivt är att sjukfrånvaron inom Bildningsförvaltningen har minskat relativt mycket.

Det är framför allt frånvaron hos medarbetare som är 30 - 49 år som har minskat.

För att ha jämförbara siffror med tidigare år är statistiken hämtad ur PS-utdata. Sjukstatistik har alltid en eftersläpning då registreringar i regel inte sker i realtid.

Sjukfrånvaro i procent

	2017	2018	2019	2020	2021
Total sjukfrånvaro	5,26	5,77	5,91	6,70	6,46
Sjukfrånvaro > 59 dagar	47,53	42,25	45,77	34,17	36,42
Kvinnors sjukfrånvaro	5,79	6,38	6,39	7,21	6,95
Mäns sjukfrånvaro	3,49	3,66	4,23	4,91	4,79

Sjukfrånvaro i procent för respektive åldersgrupp

	2017	2018	2019	2020	2021
29 år och yngre	5,11	5,40	4,54	5,61	5,6
30 år - 49 år	4,89	5,71	6,30	6,72	6,22
50 år och äldre	5,71	5,94	5,95	7,0	7,02

Sjukfrånvaro i procent för respektive förvaltning

	2017	2018	2019	2020	2021
BIN	5,44	5,48	5,86	6,71	6,26
SOC	5,56	6,43	6,23	7,72	7,58
SERV	4,31	5,64	5,70	5,15	5,54

Framtida rekryteringsbehov

De kommande fem åren kommer ca 160 av dagens medarbetare, inom alla områden, att fylla 65 år. Det ger en fingervisning om framtida pensionsavgångar och rekryteringsbehov även om man kan gå i pension såväl tidigare som senare. Kompetensförsörjningen påverkas även påtagligt av demografiska förändringar, exempelvis inom äldreomsorg, förskola och skola, samt av den allmänna personalrörligheten. Grupper som främst berörs är vårdpersonal och pedagogisk personal men även personal inom teknik, kök och städ omfattas i hög grad. Bilden överensstämmer även med hur det ser ut i andra kommuner varför konkurrensen om kompetenta medarbetare hårdnar ytterligare såväl regionalt som nationellt. Detta har blivit påtagligt de senaste åren då antalet personer med efterfrågade kompetenser inte räcker till. Viktiga delar för en arbetsgivare att arbeta med är varumärket där exempelvis löner och anställningsvillkor, bra arbetsmiljö och bra ledarskap samt delaktighet och utvecklingsmöjligheter ingår.

Hälsa och Friskvård

Även 2022 har till stora delar präglats av pandemin och frågor som uppkommit kring detta. Fokus har legat på att minska smittspridning för såväl brukare som för medarbetare och få verksamheterna att fungera under dessa förutsättningar. Viktigt i arbetet har varit att ge information till såväl allmänhet som till medarbetarna i organisationen. Detta har skett på olika sätt. Många av de insatser inom hälsa och friskvård som gjordes före pandemin har satts på paus.

Hammarö kommun har ett årshjul som säkerställer det systematiska arbetsmiljöarbetet i kommunen som även under 2022 var varit väl fungerande. Målet med att sänka sjukfrånvaron till 5 % omvärderades till att istället hindra smitta och på så sätt hålla nere sjukfrånvaron och att säkerställa bemanningen.

Personalkostnader

	Utfall Jan - Dec 2021	Budget Jan - Dec 2021	Avvikelse Jan - Dec 2021
Löner	-546 968	-559 679	12 711
Arbetsgivaravgifter	-177 437	-200 728	23 291
Pensioner	-42 280	0	-42 280
Summa	-766 685	-760 407	-6 278

Förväntad utveckling

Hammarö kommun är inne i en intensiv investeringsfas vad gäller förskolor och skolor. Det kräver stora resurser både under projektiden men också framledes vad gäller räntekostnader, avskrivningar och drift. För att klara denna utmaning krävs ett antal olika saker. Kommunens verksamheter behöver bli så effektiva som är möjligt och ett antal åtgärder behöver vidtas för att spara pengar. En skatthöjning gjordes från och med 2020 med 1,50 kronor. Det var en stor höjning men också en nödvändig höjning för att klara de utmaningar vi står inför.

Skatthöjningen ska ses tillsammans med de åtgärder som också måste vidtas inom kommunorganisationen för att sänka kostnadsnivåerna framåt.

Vi ökar i befolkning och den demografiska förändringen handlar framför allt om ökat antal barn och äldre. Det är dock ytterst väsentligt att kommunen fortsätter sin befolkningstillväxt. Fler invånare innebär mer intäkter till kommunen och dessutom blir det fler som kan dela på de kostnader som uppstår.

Ambitionen är att amortering på kommunens lån ska påbörjas år 2025-2026 då den stora investeringsfasen har passerats. Då ska amortering, per år, ske med minst hälften av det årliga avskrivningsbeloppet.

Driftsredovisning

Resultatuppföljning kommunen

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

	Utfall Jan - Dec 2020	Utfall Jan - Dec 2021	Budget Jan - Dec 2021	Avvikelse Jan - Dec 2021
INTÄKTER	29 984	31 847	28 970	2 877
KOSTNADER	-86 317	-88 122	-89 547	1 426
Summa Resultat	-56 333	-56 275	-60 577	4 303

Servicenämnden - Skattefinansierad verksamhet

	Utfall Jan - Dec 2020	Utfall Jan - Dec 2021	Budget Jan - Dec 2021	Avvikelse Jan - Dec 2021
INTÄKTER	24 090	21 398	19 384	2 014
KOSTNADER	-252 684	-271 644	-266 493	-5 151
Summa Resultat	-228 594	-250 246	-247 109	-3 137

Servicenämnden - Taxefinansierad verksamhet

	Utfall Jan - Dec 2020	Utfall Jan - Dec 2021	Budget Jan - Dec 2021	Avvikelse Jan - Dec 2021
INTÄKTER	57 180	61 418	63 144	-1 726
KOSTNADER	-62 419	-61 150	-63 144	1 994
Summa Resultat	-5 239	268	0	268

Bildningsnämnden

	Utfall Jan - Dec 2020	Utfall Jan - Dec 2021	Budget Jan - Dec 2021	Avvikelse Jan - Dec 2021
INTÄKTER	47 032	47 709	33 560	14 150
KOSTNADER	-455 147	-474 973	-467 214	-7 759
Summa Resultat	-408 115	-427 264	-433 654	6 390

Socialnämnden

	Utfall Jan - Dec 2020	Utfall Jan - Dec 2021	Budget Jan - Dec 2021	Avvikelse Jan - Dec 2021
INTÄKTER	81 371	78 887	64 367	14 520
KOSTNADER	-365 674	-373 178	-369 937	-3 241
Summa Resultat	-284 303	-294 290	-305 570	11 279

Miljö- och byggnadsnämnden

	Utfall Jan - Dec 2020	Utfall Jan - Dec 2021	Budget Jan - Dec 2021	Avvikelse Jan - Dec 2021
INTÄKTER	4 733	4 478	4 382	96
KOSTNADER	-8 847	-7 639	-8 324	685
Summa Resultat	-4 113	-3 161	-3 942	781

Övriga nämnder

	Utfall Jan - Dec 2020	Utfall Jan - Dec 2021	Budget Jan - Dec 2021	Avvikelse Jan - Dec 2021
INTÄKTER	606	0	0	0
KOSTNADER	-12 343	-12 201	-12 150	-51
Summa Resultat	-11 737	-12 201	-12 150	-51

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

Ordförande	Solweig Gard
Förvaltningschef	Caroline Depui

Viktigare händelser

Mark och plan

På mark- och planavdelningen har det varit viss personalomsättning. En planarkitekt har slutat och en ny planarkitekt har anställts.

Under året har nio, av tretton, arrendeställen på Getingberget friköpts. Detta har gett en intäkt på ca 16 Mkr.

IT-enheten

- IT-enheten har fokuserat mycket på säkerhetsarbete under 2021. Åtgärder har vidtagits för att göra vår miljö mer driftsäker.
- Det har gjorts arbete med kontinuitetsplanering för att ha beredskap i händelse av olika typer av oplanerade avbrott.
- Informationssäkerhet diverse aktiviteter har genomförts under året.
*Digitalisering *
- Mina meddelanden införts vilket innebär att vi kan skicka digital myndighetspost.
- Infört Chat till Kontaktcenter
- Förstudie för en medborgarportal
- Digitaliserat fakturahantering dvs alla fakturor från kommunen kan skickas digitalt till mottagare som kan ta emot digitala fakturor
- System- och processförbättring i ekonomi- och personalsystem – arbetat för att få en enad organisationsstruktur och förbättrad data i våra system för att i nästa steg kunna genomföra automatisering i processerna
- Förstudie för nästa system att arkivera dokument till e-arkiv
- Förberedelse för att kunna lagra och leverera detaljplaner digitalt

Nämndservice

Enheten utökades med en handläggare-/utredartjänst

Kommunarkivet vakant tjänst arkivarie

Beslut om ej tillsätta arkivarietjänsten, kommunregistrator träder in i stället

Under 2021 har prioriterade områden varit: skapa enhetliga rutiner och arbetssätt, utvecklingsarbete med digitalisering, fortsatt implementering av lagstiftning.

I övrigt har nämndservice prioriterat framtagandet av interna rutiner för enhetliga arbetssätt och rutiner inom nämndadministration, registratur och arkivfunktionen. Ett nytt arbetssätt har även införts för central ärendefördelning på kommunstyrelsen.

Under 2021 har en kommunal författningssamling publicerats på kommunens hemsida vilket ska finnas enligt kommunallagen

Arbetet med ett kungemensamt arbetssätt för barnkonsekvensanalyser (BKA) inför politiska beslut har påbörjats under året

HR/lön/kommunikation

En stor del av 2021 har ägnats åt att stödja cheferna i Covid relaterade frågor såväl praktiskt som att säkerställa aktuell information utifrån en stor ryckighet.

Chefsmoduler har genomförts för alla nyanställda chefer med målet att ge en god introduktion.

Vi har även infört två system, Adato och Novi, som gör att vi tillsammans med cheferna ute i verksamheterna kan få till en bra och effektiv hantering av medarbetarnas sjukfrånvaro och löpande personalanteckningar. Båda systemen ger en bra översikt och när medarbetaren eventuellt byter enhet ser den nya chefen vad som är dokumenterat i tidigare i anställningar. Både Adato o Novi är GDPR-säkrat HR/Lön.

Övrigt

Samverkan kring inköp och upphandling har startats med Kil och Forshaga. Vi har nu en gemensam organisation som arbetar med dessa frågor som leds av en upphandlingschef.

Arbetet med näringsliv och besöksnäring fortgår. Under året har Näringslivsforum startat där både representanter från näringslivet och från kommunen ingår. Forumet har haft ett antal möten under året och kommit fram till hur man vill arbeta framöver med gemensamma frågor och utveckling. Hammarö kommun har fått ok till projektet Destination härliga Hammarö via Leader närheten. Ett projekt som ska jobba med att utveckla kommunen som destination för besöksnäringen.

Ekonomi

Kommunstyrelsen visar ett överskott jämfört med budget med 4,3 Mnkr för 2021. Det är i mångt och mycket den pågående pandemin som gjort det stora överskottet. Antalet resor har varit så gott obefintliga och konferenser utanför kommunen likaså. När det gäller kostnaderna för färdtjänst så är de ca 0,9 Mnkr lägre än budget vilket direkt är en effekt av pandemin. IT har ett stort överskott i jämförelse med budget. Det har också till stor del uppstått p g a det varit svårt att få tag på de produkter som var tänkta att köpa under året. I överskottet ligger även högre intäkter för anslutningar Stadsnät samt kickback från tjänsteföretagen.

Inom mark och plan har ett antal detaljplaner fakturerats under 2021 men kostnaderna har bokförts på tidigare år. Även här har då intäkterna överstigit budget för året. Rutinen kommer att förändras så att intäkterna matchar kostnaderna på samma år framöver.

Vakanser, vabb och viss sjukfrånvaro under året har också medfört ett visst överskott.

Ovanstående tillsammans med uppdraget kring återhållsamhet har resulterat i överskottet. Det bör noteras att det är tillfälligt för 2021. Inköpen på IT måste genomföras under 2022, färdtjänstkostnaden kommer troligen att gå upp till det normala under 2022 eller 2023 och matchningsprincipen avseende detaljplaner kommer innebära en jämnare resultatnivå.

Driftredovisning (tkr)

	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Intäkter	31 847	28 970	2 876
Personalkostnader	-40 331	-40 449	118
Övriga kostnader	-47 791	-49 098	1 307
Summa Netto	-56 275	-60 577	4 302

Måluppfyllelse

Måluppfyllelse  I hög grad måluppfyllelse  Delvis måluppfyllelse  Ej måluppfyllelse 

Nämndmål	Bedömning
Minskad sjukfrånvaro	
Vi säkerställer att kommunens service till näringslivet är fullgod för att skapa ett gott näringslivsklimat.	
Hållbart resande	
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	
Vi jobbar mot att kommunens egen fordonsflotta ska vara fossilfri	

Analys

Återigen kom hela verksamhetsåret att påverkas av Pandemin. Restriktioner har gjort att många planerade aktiviteter har fått ställas in eller förändras. Stora delar av verksamheten inom kommunstyrelsens förvaltning har fått jobba på distans och strategiskt kvalitetsarbete är något av det svåraste att bedriva på distans. Glädjande nog ser det ändå bra ut med kommunstyrelsens mål. På fem av sex mål är det i hög grad måluppfyllelse vilket bidrar till måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål.

Servicenämnden

Ordförande	Thomas Bäckman
Förvaltningschef	Lars Elfstrand

Viktigare händelser

Året 2021 summeras med ytterligare ett år där Coronapandemin fortsatt påverkat vår verksamhet. Inledningen av 2021 fram till maj har präglats av restriktioner som påverkat möjligheten till att hålla våra idrottsanläggningar öppna. Dessa restriktioner har påverkat möjligheten till intäkter för fritidsenheten. Den enhet som påverkats mest är kost & lokalvårdsenheten. Enheten har snabbt fått anpassat sina rutiner och bemanning för att möta de behov som uppkommit inom skolan och äldreboenden.

Den positiva effekten av Corona pandemin med låga sjuktal under det första tertialet har när vi summerar 2021 tyvärr gått åt fel håll. Vårt mål att vara under 5% kommer inte att nås, prognosen för 2021 pekar på 5,5-6%. En direkt koppling till de höga sjuktal hos kost & lokalvården var de besparingar som gjordes i våra tillagningskök. Personal har inte hunnit med de uppgifter som måste göras under en arbetsdag. Övriga enheter inom service har låga sjuktal.

Skolprojekten har under 2021 färdigställts i enlighet med upprättade tidplaner. Även ekonomin för alla våra genomförda projekt har hållit sig under sin målbudget. Ett fantastiskt väl utfört arbete från vår projekt-, fastighets-enheten som tillsammans med bildningsförvaltningen och vår partner i skolprojekten som möjliggjort att 2st förskolor, Anneberg, Mörmoskogen samt 2st F6 skolor, Götetorp och Hammarlunden färdigställts under 2021. Under vår och sen höst har verksamheten flyttat in och det är bara superlativ i återkoppling för de nya lokalerna. Vi har även blivit uppmärksammade på nationell basis för hur vi tänkt annorlunda i hur en förskola kan byggas.

Ett projekt som under 2021 startats upp är förstudien för en ny simhall. Målet är att kunna ha en ny simhall på plats under slutet av 2025. Det är flera kommuner i Värmland som under året fattat beslut om att bygga nya simhallar. Detta ger oss bra möjligheter att inhämta erfarenheter från våra grannkommuner.

Arbetet med att rusta upp Lövnäsparken har slutförts. Efter ett gott samarbete mellan gata, gatljus, fritids, park, entreprenörer och Hammaröbornas önskemål tycks resultatet uppskattas av många. I arbetet med att värna om den biologiska mångfalden har vi byggt två insektshotell som har satts upp på ängsytor i kommunen. Insektshotellen är byggda för att hjälpa våra pollinerare att få en boplats och värna om deras fortlevnad i ängsmarken.

Detta är en aktivitet som vi kopplar till vårt nya målstyrningssystem, agenda 2030.

Vår nämnd fattade i oktober 2020 beslut om 9st målområden som serviceförvaltningen skall arbeta med fram till 2030. Det känns riktigt bra att ha fått detta verktyg, som gör det enklare att fatta långsiktiga hållbara mål för miljön och vår verksamhet.

Efter att beslut fattats om att inte gå vidare med en gemensam insamlingsorganisation inom KBR-regionen, har vi tillsammans med Grums och Forshaga bildat en gemensam arbetsgrupp för att jobba vidare med ett införande av separat matavfallsinsamling. En projektplan kommer att tas fram där avsikten är att påbörja utrullning av nya matavfallsskär i början av 2023. Under slutet av året har frågan om var renhållningsverksamheten organisatoriskt ska tillhöra. Förslaget om att flytta verksamheten till Hammarö energi kommer beslutas av politiken i inledningen av 2022.

Arbetet med att ta fram en avslutningsplan för Mosstorp fortsätter. En reviderad avslutningsplan har skickats in under juni månad. Beslut om avslutningsplanen har dröjt och väntas under januari 2022.

Utbyggnadsplanen som ingår i kommunens VA-plan har reviderats tillsammans med bygg- och miljöförvaltningen och kommunstyrelsen, och antagits av kommunfullmäktige. Länsstyrelsen har lämnat besked om att de lämnar överklagan från boende i Södra Lindenäs utan åtgärd, vilket innebär att kommunen kan arbeta utifrån antagen revidering. Efter utbyggnaden till Norra Lindenäs kommer det att byggas ut till Södra Rud. Under sommaren har VA-enheten deltagit i informationskampanjen Hållbar vattenanvändning tillsammans med branschorganisationen Svenskt Vatten och ett hundratal andra VA-organisationer. Kampanjen har fått stort genomslag.

Ekonomi

Den skattefinansierade verksamheten inom servicenämnden redovisar ett resultat, som avviker mot budget med -7,4 mkr. Då är evakueringslösningen borträknad, vilken i sig uppvisar en positiv avvikelse om 4,2 mkr. Evakueringslösningen förvaltas av fastighetsenheten inom Servicenämnden, men redovisas utanför servicenämndens ram.

De största avvikelserna hänförs till fastighetsenheten. Renoveringen av taket på Hammarlundens skola belastar resultatet med -3,4 mkr, extra tilldelade driftsmedel för reparationer belastar resultatet med -1,2 mkr och kostnadsutvecklingen för energi ger en avvikelse mot budget på över -0,6 mkr. Det har varit kalla perioder under året, vilket är största förklaringen till avvikelsen inom energiförbrukningen.

Övriga negativa avvikelser är kopplat till den kalla vinterns behov vinterväghållning och minskade intäkter för Fritidsverksamheten på grund av pandemin.

Kostnader har allmänt hållits nere under året, dels genom aktiva beslut om återhållsamhet, dels genom en något lägre aktivitet i verksamheten i och med att pandemin satt hinder.

Kost och Lokalvård landade till slut på en positiv avvikelse. Det beror bland annat på kompensation för kostnader, som beror på pandemin, men även på grund av periodvis låg bemanning.

För de taxefinansierade verksamheterna Vatten och Avlopp (VA) och Renhållning landar resultatet tillsammans på -0,5 mkr. Det negativa resultatet hänvisas till VA-enheten Renhållningen visar ett resultat nära plus minus noll. Dessa verksamheter är självfinansierade och är budgeterade med noll i resultat.

Driftsredovisning (tkr); Skatte- och internfinansierad del

	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Intäkter	21 398	19 384	2 014
Personalkostnader	-75 898	-75 813	-85
Övriga kostnader	-195 746	-190 681	-5 065
Summa Netto	-250 246	-247 109	-3 137

Driftredovisning (tkr); Taxefinansierad del

	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Intäkter	61 150	63 144	-1 994
Personalkostnader	-11 548	-12 578	1 030
Övriga kostnader	-49 602	-50 566	964
Summa Netto	0	0	0

Måluppfyllelse

Måluppfyllelse ● I hög grad måluppfyllelse ● Delvis måluppfyllelse ● Ej måluppfyllelse ●

Nämndmål	Bedömning
Servicenämnden ska främja folkhälsan	●
Servicenämnden ska leverera verksamhet med god kvalité	●
Servicenämnden ska leverera långsiktigt hållbara tjänster med optimal resursanvändning och minimal miljöpåverkan	●

Analys

Serviceförvaltningen arbetar med att stödja de tre övergripande målen som KF satt: Sveriges friskaste kommun (3), Varaktig, inkluderande & hållbar tillväxt (8) samt mot en klimatneutral kommun (13) nås via de mål och aktiviteter som finns upptagna i det interna målarbetet. För att nå dessa mål kommer det krävas riktade medel i framtida budgetar.

Miljö- och byggnadsnämnden

Ordförande	Erik Gustafsson
Förvaltningschef	Ann-Kristin Djuvfeldt

Viktigare händelser

- Kommunen har tecknat avtal med Digitaliseringsmyndigheten (DIGG). I dagsläget skickar miljö- och byggförvaltningen viss information till en digital brevlåda till exempel Kivra. Det kan röra sig om underrättelser om beslut och grannhöranden i bygglovsärenden. Digital post gör att vi även kan kommunicera digitalt med parter som vi inte har någon e-post till. I framtiden kommer mer av kommunens kommunikation att ske via digital post.
- Direktarkivering av handlingar görs från ärendesystemet ByggR till digitalt mellanarkiv. De ärenden som hanteras i ByggR är byggärenden, förvaltningsövergripande och bostadsanpassningsärenden.
- Ärenden i diariesystemet ByggR från 2015 och fram till 2021 har flyttats över till det digitala mellanarkivet.
- Den 1 juli 2021 fick miljö- och byggnadsnämnden ansvar för handläggning och tillsyn av serveringstillstånd enligt alkohollagen. Riktlinjer för serveringstillstånd och tillsyn enligt alkohollagen har antagits av miljö- och byggnadsnämnden. Delegeringsordningen har reviderats samt arbete pågår med nya blanketter och mallar för handläggning av ärenden enligt alkohollagen. Informationen om serveringstillstånd på hemsidan har uppdaterats. Personal som handlägger ärenden enligt alkohollagen har gått handläggarkurs samt kurs i ekonomisk granskning. Arbete pågår med flera Värmlandskommuner för att upprätta ett samarbetsavtal för tillståndsprövning och tillsyn enligt alkohollagen.
- Förvaltningen har deltagit i kommunens arbete med utbyggnadsplan för kommunalt vatten- och avlopp samt omprioritering av utbyggnadsområden. Kommunfullmäktige godkände förslag till omprioritering av utbyggnadsområden i antagen VA-plan (antogs 2018). Prioriterat utbyggnadsområde är Södra Rud. Området Mörudden har fått annan prioritet i och med att kommunen valt att inte peka ut området för prioritering i nuvarande översiktsplan. Enligt kommunfullmäktiges beslut ska Södra Rud anslutas till kommunalt vatten- och avlopp innan 2026.
- Förvaltningen har varit med i en arbetsgrupp för att arbeta fram "Riktlinjer för masshantering på Hammarö".
- Under våren arbetade förvaltningen tillsammans med serviceförvaltningen och kommunstyrelsens förvaltning med en remiss från Vattenmyndigheten för Västerhavet gällande förslag på förvaltningsplan, åtgärdsprogram och miljökvalitetsnormer för fjärde förvaltningscykeln (2021–2027) för Västerhavets vattendistrikt. Sättersviken har varit klassad som en preliminär vattenförekomst (ingick tidigare i Värmlandssjön). Enligt förslaget från Vattenmyndigheten föreslogs Sättersviken att bli en egen vattenförekomst, vilket kommunen igenom beslut i kommunfullmäktige motsatte sig. Men efter beslut av Vattenmyndigheten i december 2021 så är nu Sättersviken en egen vattenförekomst och dessutom fiskevatten.
- Förvaltningen har deltagit i arbetet med Hammarö kommuns vassklippningsplan.
- Den 1 juli 2020 började en ny lag om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen att gälla. Trängseltillsyn har under året utförts på serveringsställen i kommunen. Tillsyn har gjorts på 19 serveringsställen under lunchtid. Tillsyn har även gjorts kvällstid på sju serveringsställen för att följa upp förbudet mot bordsservering

efter kl. 20.30. Klagomål på trängsel följs alltid upp och under året har tre klagomål på trängsel inkommit till förvaltningen. Syftet med förvaltningens kontroll är att trängsel inte ska uppstå i berörda verksamheter inom kommunen, detta för att förhindra smittspridningen av covid-19. Om miljö- och byggnadsnämnden bedömer att verksamhetsutövaren inte vidtagit tillräckliga åtgärder enligt lagen, kan nämnden fatta beslut om föreläggande med åtgärdskrav med eller utan vite eller att stänga ner verksamheten genom ett beslut om förbud mot att bedriva verksamheten.

- På förvaltningen har arbete med aktiviteter till nämndens mål utifrån Agenda 2030 genomförts.
- Miljö- och byggnadsnämnden har bland annat beviljat bygglov för två flerbostadshus med 20 lägenheter (bostadsrätter) i Lillängshamnen, PEAB, etapp 3 inom fastigheten Mörmön 5:74 samt för nybyggnad av två flerbostadshus i sju våningar med 138 hyreslägenheter inom fastigheten Mörmön 5:73.
- Under 2021 har det inkommit 462 ärenden i byggprocessen (440 ärenden 2020). Ärendena är bygglov, bygganmälan, förhandsbesked, strandskydd och tillsynsärenden.

Ekonomi

Miljö- och byggnadsnämnden gör ett resultat på 781 tkr.

Bostadsanpassning:

Förvaltningen har en budget för bostadsanpassningsbidrag på 1 miljon. 506 tkr kvarstod vid årets slut. Den osäkerhet som finns vad avser kostnader för bostadsanpassning från ett år till ett annat rör antalet inkommande ärenden samt hur omfattande anpassningarna är. Under 2021 inkom 59 ärenden om bostadsanpassning. Inget omfattande eller dyrt ärende inkom under 2021.

Miljöbalken:

Nämnden har ett överskott på miljöbalken på +134 tkr. Intäkterna på miljöbalken ligger på +58 tkr. Övriga kostnader och personalkostnader + 76 tkr.

Livsmedel:

Nämnden har ett överskott på intäktssidan på livsmedelskontrollen på +86 tkr.

Bygglov:

Nämnden har ett underskott mot budget på -52 tkr på bygglovsintäkter. Netto på verksamheten bygglov och besiktningar ligger på -19 tkr.

Alkohollagen:

Den 1 juli 2021 fick miljö- och byggnadsnämnden ansvar för handläggning och tillsyn av serveringstillstånd enligt alkohollagen. Nämnden fick budgetmedel för halva året motsvarande 20 % av en tjänst (60 tkr). Arbete pågår med flera Värmlandskommuner för att upprätta ett samarbetsavtal för tillståndsprövning och tillsyn enligt alkohollagen. Ännu har inget samarbetsavtal upprättats. Netto inom alkohollagen är +37 tkr.

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Intäkter	4 478	4 382	96
Personalkostnader	-6 221	-6 161	-59
Övriga kostnader	-1 418	-2 163	744
Summa Netto	-3 161	-3 942	781

Måluppfyllelse

Måluppfyllelse ● I hög grad måluppfyllelse ● Delvis måluppfyllelse ● Ej måluppfyllelse ●

Nämndmål	Bedömning
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.	●

Analys

Vision 2030 och Agenda 2030 ingick inför 2021 som ett underlag för nämndens budget- och målarbete. Enligt "styrdokument för Hammarö kommun" styr kommunfullmäktige genom att fastställa några få övergripande mål som visar i vilken riktning verksamheten ska utvecklas. Utifrån dessa mål har nämnden fattat beslut om egna mål som bidrar till att kommunfullmäktiges mål uppnås på längre sikt. De mål som ej nått full måluppfyllelse är mål som är satta att arbetas med över flera års tid. För en beskrivning utifrån respektive mål går det att ta del av verksamhetsberättelsen 2021. Miljö- och byggnadsnämnden har kunnat bidra till den övergripande måluppfyllelsen genom aktiviteter som genomförts på förvaltningen och ut mot våra verksamhetsutövare/kunder. Medarbetare på förvaltningen har varit aktiva och arbetat fram lämpliga och tydliga aktiviteter för att uppfylla nämndens mål och i slutändan även fullmäktigemålen.

Socialnämnden

Ordförande	Margareta Ivarsson
Förvaltningschef	Ulrika Vitalis

Viktigare händelser

Socialförvaltningen

- Det har varit ett år då många chefer slutat både förvaltningschef, en verksamhetschef och ett antal enhetschefer och nya har kommit in eller kommit tillbaka. I slutet av året blev rekryteringen av ny förvaltningschef som tillträder i mars 2022 klar.
- Covid har påverkat enheterna enormt mycket. Dels utifrån att personal varit smittat, dels utifrån restriktioner med att stanna hemma vid symptom, egen sjukdom och VAB. Det har även varit svårt att få tag på vikarier och många börjar bli väldigt slitna.
- Under året har en stor mängd statsbidrag kommit in och många projekt har startat upp. Det har varit en utmaning att hantera detta utifrån den pågående pandemin och problemen med att rekrytera in personal.
- Under hösten kom vi igång och många utbildningar har genomförts. Till exempel: IBIC, hälsofrämjande arbetssätt, kontaktmannaskap, våld i nära relationer, tydliggörande pedagogik, självskydd/konflikthantering.
- Socialförvaltningen har nu vid årsskiftet 2021/2022 lämnat Gunnarskärgården helt. Flytt av hemtjänstgrupperna Haga och Lövnäs samt APH till lokaler på Björkhagsgården.

Funktionsstöd

- På funktionsstöd har det under året börjat tre nya chefer och i samband med det har en ny organisation skapats
- Daglig verksamhet har under året haft som mål att öka den fysiska aktiviteten på Dagligverksamhet. Alla grupper har implementerat nya aktiviteter och gör dessa regelbundet.

Hälsö- och sjukvård

- Utmaningar är att vara en attraktiv arbetsgivare då det är hård konkurrens om HSL-personal, personal som byter arbetsgivare blir vanligare. Den stora efterfrågan på sjuksköterskor har märkts på de annonser som lagts ut gällande vikariat – det finns inga sökanden på dessa tjänster. Sjuksköterskor och rehabpersonal kan idag i princip själva välja var de vill arbeta, inte arbeta där det finns jobb.

IFO

- Familjerådgivningen öppnade i Hammarö kommun 1 januari 2021 och tar emot för samtal vid svårigheter i relationer. Verksamheten beräknades motsvara ca 30 procent i tjänstgöringsgrad. Vid sammanställning av ärenden vid årets slut, framkommer att det motsvarar ca 50 procent i tjänstgöringsgrad.
- Under juni till och med september 2021 genomförs en Fältverksamhet i projektform (2.0 personal).
- APH har genom omorganisering samt tilldelade medel stärkt kapaciteten med målet att kunna arbeta aktivt med samtliga personer som har försörjningsstöd. Rehabspåret ingår nu i APH:s ordinarie process.

- Den nya operativa gruppen Möbelbanken med fokus på återbruk av möbler har smygstartat med sin verksamhet.
- Pandemin medförde att de anvisningar som migrationsverket sände efter maj flyttades framåt och kommer att komma 2022.

Äldreomsorg

- Arbetet med Vitsippan påbörjades 2020/2021 och den nya SÄBO enheten öppnade inför midsommar 2021 med en successiv inflyttning. Totalt bor där idag 8 stycken boenden.
- På särskilda boenden har en rad aktivitetssatsningar genomförts för de boende under året. Bland annat, hälsomånad, fotbolls EM, kräftskiva, Sinnestema och ettårs jubileum.
- I hemtjänsten ökades antalet enhetschefer, från två till tre.

Ekonomi

Socialnämndens resultat vid årets slut är ett överskott på 11,3 miljoner kronor.

Överskottet beror på ett flertal saker. När det gäller intäkter så visar resultatet på ett överskott på 14,5 miljon. Detta är lite missvisande då 5,4 miljoner av dessa är intern kompensation för Covidrelaterade kostnader och 6,3 miljoner är statsbidrag från socialstyrelsen. När det gäller intäkter i övrigt så är de högre än budgeterat inom vård och omsorg vilket beror på att betalningsförmågan hos våra brukare varit högre än beräknat och att inga intäkter för hyror på nya Björkhagsgården var budgeterade. Förvaltningen har också under året fått flertalet statsbidrag för olika insatser inom verksamheterna. Detta innebär att kostnader för utbildning, kompetenshöjande insatser mm inte har belastat ordinarie budget. Hälso- och sjukvården har haft svårt att rekrytera vikarier inför sommaren, men även under större delen av året då det har funnits långtidsfrånvaro i gruppen. Ett annat område där det finns vakanser är förvaltningsstaben där det har varit personalomsättning och rekrytering har tagit tid. Vissa tjänster har även vakanshållits i avvaktan på rekrytering av ny förvaltningschef.

Ett område med ett negativt resultat på -2,7 miljoner är försörjningsstöd och ett annat är HVB vuxen med -3,6 miljoner, varav -2 miljoner avser en placering av ett hedersrelaterat våldsärende.

Ett annat område med ett minusresultat är Semesterlöneskulden som har ett underskott på -1,3 miljoner. Posten var budgeterad med 500 tkr men uppgick till 1,8 miljoner.

Ett område med ett stort överskott på +5,2 miljoner är hemtjänstpotten. Anledningen till överskottet kan vara flera faktorer. Det kan dels bero på fortsatt rädsla för att ta emot personal med anledning av pandemin. Flera brukare har av sagt sig insatser, vill inte ha besök utan har fått hjälp av anhöriga och goda vänner. Men också en effektiv planering och resultat av förebyggande insatser.

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Intäkter	78 887	64 367	14 520
Personalkostnader	-289 094	-289 683	589
Övriga kostnader	-84 075	-80 254	-3 821
Summa Netto	-294 282	-305 570	11 287

Måluppfyllelse

Måluppfyllelse  I hög grad måluppfyllelse  Delvis måluppfyllelse  Ej måluppfyllelse 

Nämndmål	Bedömning
Minska psykisk ohälsa bland våra medborgare	
Minska behov av försörjningsstöd	
Främja hållbara, offentliga upphandlingar, samt ställa miljökrav på upphandlingar	
Minska ofrivillig ensamhet	
Öka återbruk för att hushålla med kommunala resurser	
Öka brukarmedverkan	
Digitalisering	
Öka fokus på barns delaktighet	
God plan för ungdomssysselsättning	

Analys

Det har varit ett turbulent år med den fortsatta Pandemin. Många i verksamheten har kämpat länge och är trötta och slitna. Det finns en trötthet på att tvingas ställa om aktiviteter på grund av restriktioner, men också en stark vilja till att trots alla hinder fortsätta utveckla verksamheten. Det har också varit en hög omsättning på chefer vilket gör att man lite grann tappar fart i verksamheten. Därför är det extra glädjande att nämnden är på så god väg med de flesta av målen och att nästan alla vid årets slut är uppfyllda. Socialnämnden har på så sätt bidragit positivt till att uppfylla kommunfullmäktiges mål. Glädjande är också att verksamheten i slutet av året kunde genomföra måldagar med fortsatt aktivitetsplanering inför 2022.

Bildningsnämnden

Ordförande	Lillemor Larsson
Förvaltningschef	Björn Svantesson

Viktigare händelser

Rekryteringar

- Rektor inom förskolan har rekryterats efter att tidigare chef gått i pension.
- Processen kring ny kulturchef pågick under våren då tidigare chef skulle gå i pension under hösten. Denna process fick ta ett omtag i slutet av året.
- En ny rektor till Bärstadsskolan F-2+fritidshem har rekryterats och anställdes under november.
- Studiehandledare och modersmåls lärare har anställts i språken polska, ungerska kinyarwanda och tigrinja, vilket innebär en utökning av såväl språk som medarbetare inom Språkenheten.
- Med hjälp av statsbidrag har det varit en fortsatt satsning på elevhälsan när det gäller personalresurs. Dessa utökningar gör det möjligt för rektorerna att arbeta med en samlad elevhälsa och planera för mer hälsofrämjande och förebyggande insatser för våra elever på skolorna.
- Kommunens nya matematikutvecklare påbörjade sin tjänst i januari.
- För att kunna ombesörja ett funktionellt stöd i verksamheterna i samband med ny lärplattform, anställdes en IKT-samordnare tidsbegränsat, som förstärkning under hösten 2021.
- I slutet av augusti anställdes en behörig studie- och yrkesvägledare till östra skolområdet på 100%, där 50% finansieras genom statsbidraget "Likvärdig skola".

Lokalutveckling

- Annebergs nya förskola har färdigställts och verksamheten har flyttat in. Den nya förskolan består av 12 avdelningar med plats för 180 barn. Två avdelningar kommer att stå tomma under hela 2021 pga politiskt fattade beslut.
- Även Götetorps skola färdigställdes under hösten. Personal och elever flyttade in i skolan under höstlovet och verksamheten startade i de nya lokalerna i direkt anslutning till lovet.
- Mörmoskogens förskola togs i bruk av verksamheten under december månad.
- Hammarlunden F-6 blev också klar i slutet av året. Där startar verksamheten i de nya lokalerna direkt efter jullovet.
- Nu har även arbetet med nya Mörmoskolan 7-9 och Hammarlunden 7-9 påbörjats. Det har i slutet av året beslutats att Mörmoskolan ska placeras på HUC-området och att Hammarlunden ska byggas på nuvarande område.

Utveckling

- Mycket fokus har fortsatt lagts på att kompetensutveckla verksamheten inom digitalisering. STL - "Skriva sig till lärande" är inne på den sista av totalt tre terminer, i den stora kompetensutvecklingssatsningen, där samtliga lärare i grundskolan och förskoleklass deltar. Detta arbete gör Hammarö kommun i samarbete med SKR. STL är en satsning som har fokus på elevernas skrivutveckling i alla årskurser och ämnen, där digitala verktyg ska vara en hävstång och en naturlig del för lärande.

Målet för framtiden är att STL ska bli ett levande arbetssätt i vår verksamhet och att nyanställda lärare ska introduceras i arbetssättet allt eftersom.

- Förvaltningen fattade under våren beslut att V-klass skulle bli kommunens nya lärplattform. Beslutet baserades på många och långa workshops med verkamma lärare. En implementeringsplan för den nya lärplattformen utarbetades under våren 2021 och genomförs i fyra olika faser. Grundskola, grundsärskola, fritidshem och förskola är involverade i implementeringen. Fas 1 och 2 genomfördes under 2021, fas 3 och 4 planeras att genomföras under 2022.
- Fritidshemmen arbetar med ett fördjupningsområde på enheten, utifrån den digitala utbildningen vi genomförde föregående läsår med samtlig personal i fritidshem som handlade om fritidshemmens undervisning.
- Förskolan arbetar för att öka tillgänglig undervisning och bygga upp kreativa och stimulerande lärmiljöer för alla barn. Pedagogerna arbetar med kollegialt arbete där pedagogisk dokumentation är ett viktigt verktyg för att utveckla undervisningen och lärmiljöerna.
- Digitaliseringen har tagit stora kliv framåt, där skolan har fått draghjälp av pandemin. Distansundervisning var i skarpt läge på flera skolor under vårterminen, särskilt på högstadieskolorna under en begränsad tid. Det är en stor förändring av undervisningen för både elever och lärare. NE-läromedel har köpts in och erbjuder pedagogerna ett digitalt läromedel för samtliga årskurser och ämnen, som ett komplement till övriga läresurser och läromedel.
- Utifrån beslut avseende budget 2021 har 4 avdelningar stängts, något som har medfört förtätning i barngrupperna. Yngreavdelningarna med barn i åldrarna 1-3 år får på flera håll ca 15 barn i gruppen. Avdelningar med barn i åldrar 3-5 får något högre förtätning. Att fyra avdelningar har stängts och verksamheten har gått från 72 avdelningar till 68 avdelningar har även, tillsammans med de nya kommande förskolorna, inneburit att en omorganisation varit nödvändig.
- Det beslutades under våren att Bärstadsskolan F-6 skulle genomföra en omorganisation där en rektor och en biträdande rektor i stället skulle bli två rektorer i den nya organisationen. Den nya organisationen startade i augusti och en ny rektor rekryterades och började i slutet av november.
- Hammarö kommuns förskolor har ansökt och antagits att bli övningsförskolor för VFU-Studenten, med start 2022.
- En ökning av vuxenstuderande, som har sökt till någon form av vuxenutbildning har skett under året, med 58 studerande, jämfört med föregående år.
- Strax innan sommaren beslutades det att ansvaret för vikarieanskaffning för bildningsförvaltningens verksamhet helt och hållet skulle övergå till bildningsförvaltningen från 1 juli. Tidigare har vikarieanskaffningen skett i samarbete med socialförvaltningens bemanningsenhet.

Ungdomsenheten och Kulturenheten

- Ungdomsenheten kunde inte bedriva ordinarie verksamhet inomhus under vecka 1-16, pga pandemin. Under perioden erbjöds istället en digital fritidsgård och utomhusaktiviteter. Detta medförde att fritidsgården tappade många av sina äldre besökare för gott. Fritidsgården har även trygghetsvandrat samt lånat ut gym och danslokal för mindre grupper. Fritidsgården fick även ställa in sommarens arrangemang och lägerverksamhet. Även detta år har Fritidsgården haft Mörmö Gårds sommarcafé öppet hela sommarlovet med hjälp av feriearbetare. Tack vare statligt bidrag, för att skapa jobb åt unga, har caféverksamheten förlängts till sista september. Under hösten blev det klart att Fritidsgården skulle öppna en filial på den östra sidan. I detta projekt ingick även utökade öppettider vid befintlig

fritidsgård. Inledningen var trevande, men mot slutet av året hade antalet besökare stigit ordentligt.

- Kulturenheten har också påverkats av pandemin under året. Kulturskolan har till stor del genomförts digitalt och planerade elevföreläsningar etc har fått ställas in. Den 6 juni genomfördes dock "fönster- och balkongspelningar" vid äldre- och trygghetsboenden, om än i liten skala. Mycket av bibliotekets verksamhet har heller inte kunnat bedrivas som vanligt pga covidläget. Trots pandemin har dock en sommarlovsaktivitet kunnat erbjudas, "Läsjakten". Biblioteket har också skaffat Bibblix och Cineasterna, genom detta kan också fler digitala tjänster erbjudas för nästan alla åldrar.

Pandemin

- Inom hela förvaltningen har det arbetats aktivt med frågor, hantering, planering och konsekvenser kring den rådande situationen utifrån coronapandemin. Pandemin har ställt stora krav på flexibilitet för både barn/elever, personal och vårdnadshavare. Några exempel på detta är att förskolan vid introduktion har behövt lägga introduktioner på utspridda tider pga att förhindra smitta och skapa en bra arbetsmiljö. Vidare har vinterkläder och picknickbord köpts in för att underlätta för verksamheten att bedriva undervisning utomhus i högre utsträckning. Under en period bedrevs undervisningen i stor utsträckning utomhus vid såväl förskolorna som fritidshemmen. Öppna förskolan fick hållas stängd för verksamhet inomhus under våren pga pandemin.
- Under året var det periodvis hög personalfrånvaro vid vissa enheter, då medarbetare var hemma till följd av covid, covidsymtom eller för att de varit närkontakter. Detta medförde att många vikarier fick sättas in då medarbetarna varit tvungna att följa de restriktioner som gällde, flera frånvarotillfällen har inte varit möjliga att ersätta fullt ut. Detta har gjort verksamheten sårbar där stor del av pedagogisk personals planering har reducerats då personal har behövt vara mer i barngrupp. Det är tydligt att många har fått lägga stor kraft och energi för att hålla igång verksamheten med så god kvalitet som möjligt. Inom delar av förskoleverksamheten har det under året synts ett ökat behov av stöttning. Det handlar bl.a. om behov av att som familj få stöttning av tex förskola, barnhälsovården samt socialtjänsten IFO. Pandemin och dess påverkan kan vara en förklaringsfaktor till detta. Vi befinner oss i ett läge där vikten av samverkan mellan olika instanser ökar samt behovet av en verksamhet som kan axla riskfaktorer blir allt mer tydlig. Pågående pandemi kommer att få flera konsekvenser, en av dessa handlar om den utbildningsskuld som byggts upp under våren och som måste hanteras framöver.

Allmänt

- Förvaltningen har under en längre tid varit involverad i flera olika processer som tar tid, bl.a. alla byggprocesser. För en redan hårt arbetstyngd förvaltning där cheferna har ett allt för högt antal medarbetare, där flera rektorer genomför rektorsutbildning och där mycket kraft har fått läggas på pågående pandemi, har detta inneburit att flera chefer har svårt att hantera sin arbetssituation. Till följd av detta blev en rektor sjukskriven 100% under våren och ytterligare en rektor blev sjukskriven 100% i augusti. Detta har i sin tur medfört ytterligare arbetsbörda på övriga chefer. Antalet medarbetare per chef är något som kommunen behöver göra något åt så snart som möjligt.

Ekonomi

Bildningsnämnden har ett positivt resultat om 6 408 tkr. Resultatet beror bl.a. på;

Kring de elever som vi hade kännedom om och som det fanns en fundering kring skolform väntar några på beslut medan andra elever varit "gränsfall" och ska utredas igen. Utöver dessa finns det ytterligare några kända elever, där har dock vårdnadshavare önskat att deras barn fortsatt ska gå kvar i grundskolan istället för att läsa efter grundskolans kursplan. Detta innebär att den ekonomi som isf skulle gå ut till skolorna ligger kvar som ett överskott om 3 400 tkr hos verksamhetschefen.

Minskade kostnader. Fler elever har valt att stanna kvar/eller valt att återkomma från friskolor/andra kommuner jämfört med vad som var beräknat. Då detta medfört att vi har haft färre elever hos annan huvudman har denna budgetpost renderat i ett överskott, av interkommunal ersättning (IKE), på flera enheter och på övergripande förvaltningsnivå. Då antalet barn inom fristående förskoleverksamhet också har minskat har även denna kostnad minskat utifrån det som var budgeterat.

Ökade intäkter. Fler barn/elever än budgeterat från andra kommuner har valt Hammarö kommun som huvudman, vilket har medfört ökade intäkter av interkommunal ersättning (IKE) än beräknat. Det har även blivit ökade intäkter i form av barnomsorgsavgifter beroende av fler barn i verksamheten.

Inställda resor och arrangemang på grund av Coronapandemin. Här har fortbildningsmedel med tillhörande kostnad för tåg och hotell inte nyttjats i normal omfattning. Årets stora skolutvecklingssatsning har bekostats genom att använda statsbidrag, vilket betyder att vår egen avsatta budget inte har behövts användas. Enskilda enheter har också minskade kostnader för inställda verksamheter som ex PRAO, studiebesök etc.

IT kostnaderna har varit höga och har en negativ avvikelse om ca 1 570 tkr. Halva kostnaden var planerad och budgeterad sedan tidigare pga övergång från leasing av Chromebooks till köp.

Gymnasieskolan har en negativ avvikelse om ca 3 000 tkr. Anledningen till detta underskott är att den interkommunala ersättningen/elev har en högre snittkostnad än budgeterat, vilket i sin tur beror på att Karlstads kommun höjt elevpengen mer än tidigare avisering.

Ungdomsenheten har en negativ avvikelse om ca 200 tkr. Orsaken till detta är fritidsgårdens filial som öppnades under hösten. Kostnaden för detta var ca 300 tkr, men pandemieffekter med en rad olika inställda aktiviteter gjorde att underskottet blev lite lägre.

Viktiga händelser som påverkat resultatet:

- Ej inskrivna elever i grundskolan ca 3 400 tkr
- Ökade intäkter än budgeterat avseende barnomsorgsavgifter, avvikelse ca 1,400 tkr
- Lägre interkommunal ersättning (IKE), än prognos och budget, avvikelse om ca 1 460 tkr
- Skolorna hade totalt en positiv avvikelse om ca 1 100 tkr, delvis beroende av att vakanta tjänster inte tillsatts i samma omfattning.
- Lägre kostnader pga färre barn i kooperativ /enskild förskola, än budgeterat, avvikelse ca 680 tkr.
- Lägre kostnader för nämnden, avvikelse ca 200 tkr
- Vuxenutbildning/SFI ca 270 tkr, orsaken till detta är statsbidrag.
- Lägre kostnader för skolskjutsar än budgeterat, avvikelse ca 250 tkr.

- Kulturenheten hade en positiv avvikelse om ca 70 tkr
- Vakanta tjänster under året.
- Minskade kostnader utifrån pågående pandemi i form av lägre kostnader för utbildningar (t.ex. rektorsutbildning), minskade kostnader för utebliven PRAO-verksamhet, inställda arrangemang mm.
- Semesterlöneskulden enligt budget
- Gymnasieskolan har en negativ avvikelse om ca 3 000 tkr.
- IT kostnaderna har en negativ avvikelse om ca 740 tkr.
- Ungdomsenheten har en negativ avvikelse om ca 200 tkr.

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Intäkter	47 709	33 560	14 150
Personalkostnader	-337 766	-334 522	-3 243
Övriga kostnader	-137 207	-132 691	-4 515
Summa Netto	-427 263	-433 654	6 391

Måluppfyllelse

Måluppfyllelse  I hög grad måluppfyllelse  Delvis måluppfyllelse  Ej måluppfyllelse 

Nämndmål	Bedömning
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.	

Analys

Under 2021 har bildningsförvaltningen styrts av 6 stycken nämndmål. Av dessa har 4 stycken bedömningen i hög grad måluppfyllelse och 2 stycken har delvis måluppfyllelse. 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. Som för all annan verksamhet har den största påverkan på verksamheten varit den pågående pandemin. Pandemin har ställt stora krav på flexibilitet på både barn/elever, personal och vårdnadshavare. Många har utifrån detta fått lägga stor kraft och energi för

att hålla igång verksamheten med så god kvalitet som möjligt. Utöver detta har även förberedelser inför byggnationer och flytt tagit mycket tid, kraft och energi från verksamheten. Detta har medfört en sliten personalstyrka under året, men även en förväntans full personal inför intagandet av nya lokaler och den fortsatta utvecklingen i de samma. Rollfördelningen har som vanligt varit att nämnden har arbetat med vad-frågorna och förvaltningen med hur-frågorna. Anledningen till att flera mål ej nått måluppfyllelse är för att dessa mål är stora utvecklingsområden som är satta att arbeta med över flera års tid. Dessa mål kommer just därför 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. För en utförlig beskrivning utifrån respektive mål går det att ta del av verksamhetsberättelsen 2021.

Övriga nämnder

Överförmyndarnämnden

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Netto	-1 869	-2 000	131

Hjälpmedelsnämnden

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Netto	-156	-200	44

Revisionen

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Netto	-1 185	-1 150	-35

Karlstadsregionens räddningstjänst

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Netto	-8 981	-8 800	-181

Valnämnden

Driftsredovisning (tkr)

	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Netto	-1	0	-1

Krisledningsnämnden

Krisledningsnämnden har två sammanträden per år och deras uppgift är att fungera som kommunens ledningsfunktion vid extra händelser. Nämnden träder bara i funktion i samband med sådana händelser. Nämnden är gemensam med kommunerna i Karlstadsregionen.

Drifts- och servicenämnden

Nämnden har fyra sammanträden per år. Varje medverkande kommun har utsatt 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 2021	Budget 2021	Avvikelse
Netto	-8	0	-8

Hammarö Energi AB

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

Viktigare händelser

För 2021 var ackumulerat utfall enligt SMHIs energiindex 94,4 % av ett s.k. normalår. Framförallt har januari-mars varit kallare än normalt. Verksamhetsåret har medfört nya styrande dokument. I grunden ligger den nya affärs- och utvecklingsplanen för 2022-2025. Vidare antog bolagsstämman en ny bolagsordning och nya ägardirektiv. Under perioden har 5 nya villakunder anslutits. Samförläggning av fjärrvärme till 50 bostäder på Östra Anneberg har slutförts. Under våren har Mörmoskogens förskola anslutits. Därmed har den sista skolan anslutits till fjärrvärmenätet.

Pågående projekt är anslutningen av PEAB Lillängshamnen etapp 2, Riksbyggens projekt Hammarötassen samt Svenska kyrkans nya kansli på Lövnäs. Förutsättningarna för byggnation av en solpark har fastställts och arbetet med projektplan har påbörjats. Under året har ett flertal verksamhetssystem uppgraderats i syfte att höja kvalitén. Dessa är affärssystem, avläsningssystem samt driftinformation.

Ekonomi

Årets redovisade resultat efter finansiella poster uppgår till 1 783 tkr.

Överavskrivning av anläggningstillgångar har skett med 170 tkr.

Det egna kapitalet uppgår på balansdagen till 15 357 tkr.

Soliditeten uppgår till 16 %.

Resultaträkning (tkr)

	2021	2020
Intäkter	41 154	36 957
Personalkostnader	-3 003	-2 490
Övriga kostnader	-26 849	-22 136
Av- och nedskrivningar	-7 701	-7 589
Rörelseresultat	3 601	4 742
Finansnetto	-1 818	-2 200
Resultat före bokslutsdisp.	1 783	2 542
Bokslutsdispositioner	-170	-930
Skatt på årets resultat	-336	-336
Årets resultat	1 277	1 276

AB Hammaröbostäder

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

Viktigare händelser

Marknadssituationen har varit stabil under 2021 med stor efterfrågan på bostäder. Vakansgraden vid årets slut uppgick till 0,2 % (0,6 %). Den totala omsättningen på bolagets bostäder har varit något högre än föregående år, men pandemin har inte orsakat några större trendbrott avseende efterfrågan eller omflyttning.

Marknadssituationen för lokaler är vikande med en svagare efterfrågan. Gunnarskärgården tomställdes helt vid årsskiftet (särskilt boende om ca 7 000 kvm) och fortsatta diskussioner pågår inom koncernen kring framtida utveckling av fastigheten.

Tillträde till den sålda byggrätten i centrum på fastigheten Mörmon 5:73 skedde 2021-03-31 och slutlikvid har erlagts av köparen Boet Bostad som planerar att bygga 138 lägenheter på tomten. Under året har tre bostadsrätter sålts och ytterligare en kommer att säljas i början av 2022.

Hyresförhandlingen för 2022 resulterade i en höjning av hyrorna med 1,8 %. Undantaget höjningen var bostäder på Rögrindsvägen.

Större investeringar och underhållsåtgärder som utförts under året har varit ombyggnationen av Björkhagsgården där en demensvårdavdelning har färdigställts och där ett projekt pågår för att tillskapa fem LSS-bostäder. Ett energioptimeringsprojekt har genomförts på ett gruppboende på Sättersvägen och fortsatta takrenoveringar har genomförts på Björkebo. Därutöver har områdena Trätälja och Lövnäs försetts med fiberanslutningar istället för kopparanslutningar.

Ekonomi

Flera intäkter av engångskaraktär, i form av slutlikviden för byggrätten i centrum samt tre sålda bostadsrätter, lyfter årets resultat rejält, trots att vissa kostnadsposter är högre än föregående år. De kostnadsposter som ökat ryms inom budgeterade kostnader för 2021.

Utestående ränteswapavtal uppgår till totalt 65 msek. Under 2021 har ränteswapavtal om 75 msek löpt ut. Amortering på lån hos Kommuninvest har skett med 33,8 msek och låneskulderna uppgår till 521 msek vid årets slut.

Soliditeten uppgår vid periodens slut till 11,3 % inkl. resultatet för KB Tärpan (8,4 % 201231).

Eget kapital uppgår till 60 617 tkr inkl resultatet för KB Tärpan (48 089 tkr per 201231).

Likvida medel vid periodens slut uppgick till 25 820 tkr (43 760 tkr per 201231).

Resultaträkning (tkr)

	2021	2020
Intäkter	75 191	69 628
Personalkostnader	-6 109	-5 194
Övriga kostnader	-34 941	-33 857
Av- och nedskrivningar	-13 008	-12 111
Rörelseresultat	21 133	18 466
Finansnetto	-967	-3 652
Resultat före bokslutsdispositioner	20 166	14 814
Bokslutsdispositioner	-4 700	-2 500
Aktuell skatt	-2 935	-1 893
Uppskjuten skatt	-3	-490
Årets resultat	12 528	9 931

KB Tappan

Komplementär	AB Hammaröbostäder
Kommanditdelägare	Hammarö kommun
Styrelseordförande	Thomas Bäckman
Tillförordnad verkställande direktör	Fredrik Berglöf

Viktigare händelser

Marknadssituationen har varit fortsatt stabil under 2021 med stor efterfrågan på bostäder. Vid årets slut fanns inga outhyrda bostäder.

Marknadssituationen för lokalerna har varit fortsatt vikande med fortsatt svag efterfrågan. Pandemin har dessutom gjort att flera av affärsverksamheterna i Skoghall centrum haft ekonomiska svårigheter under året. Två av affärslokalerna har byggts om till nya verksamheter och diskussioner pågår med andra aktörer som visat intresse för att etablera sig i bolagets lokaler.

Hysesförhandlingarna för år 2022 resulterade i en höjning av bostadshyra med 1,8 %.

Större investeringar och underhållsåtgärder som utförts under året är lokalanpassningar för nya affärsverksamheter, trygghetsökande åtgärder kring belysning i centrum, trapphusrenoveringar och fasadkonst.

Ekonomi

Periodens resultat är lägre än föregående år bl a beroende på kostnader för lokalanpassningar för nya verksamheter.

Likvida medel vid periodens slut uppgick till 15 137 tkr (10 677 tkr per 201231).

Resultaträkning (tkr)

	2021	2020
Intäkter	11 219	11 179
Personalkostnader		
Övriga kostnader	-6 629	-5 652
Av- och nedskrivningar	-889	-888
Rörelseresultat	3 701	4 639
Finansnetto	-642	-644
Resultat efter finansiella poster	3 059	3 998
Bokslutsdispositioner		
Skatt på årets resultat		
Årets resultat	3 059	3 998

Investeringsredovisning

Kommunens investeringsnivåer är höga och stora investeringar sker i framför allt i nya skolor och förskolor.

Under hösten färdigställdes nya Götetorpsskolan som har ersatt den gamla skolan som brann ner nyligast 2015. Götetorpsskolan är placerad på samma område som den gamla skolan.

Hammarlunden F-6 skola färdigställdes vid årsskiftet redo för skolstart efter årsskiftet. Den nya skolan ersatte den gamla skolan som rivits bort.

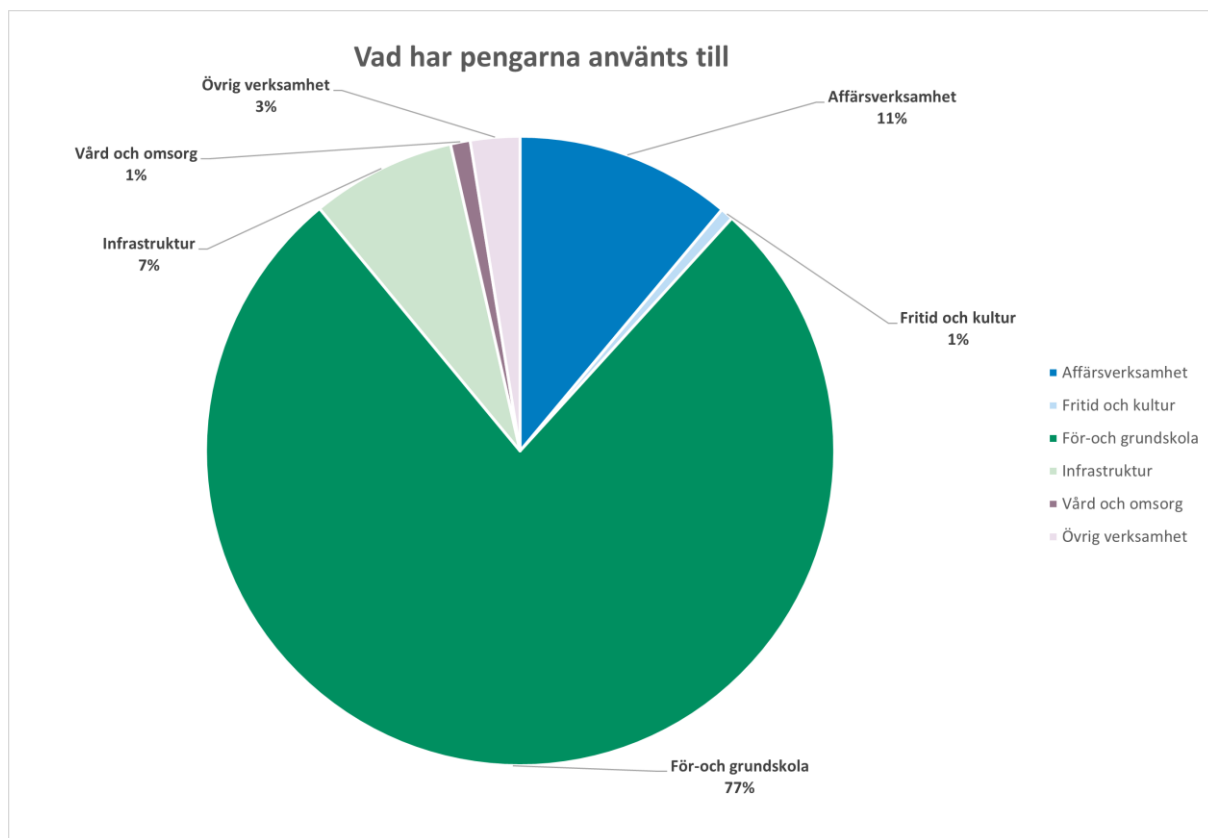
Två stora förskolor har färdigställts under året. Annebergs förskola på den östra sidan av ön och Mörmoskogen i centrala Skoghall.

Inom området affärsverksamhet är det investeringar inom Vatten och avlopp som redovisas. Reinvesteringar har utförts i ledningsnätet och Vidöns avloppsreningsverk samt utbyggnad av ledningsnäten i exploateringsområden har gjorts under året.

Renovering av fastigheterna på Lundenområdet har pågått under flera år och färdigställdes i augusti.

Underhållsinvesteringar har utförts i kommunens vägnät och i kommunens fastigheter under året.

	Ack. Utfall 2021 (tkr)	Beslutad total budget 2021 (tkr)	Avvikelse (tkr)
Affärsverksamhet	38 798	53 446	14 648
Fritid och kultur	2 323	5 603	3 280
För-och grundskola	270 313	437 904	167 591
Infrastruktur	26 071	46 090	20 019
Vård och omsorg	3 539	3 335	-204
Övrig verksamhet	8 890	10 077	1 187
S:a investeringsprojekt	349 933	556 455	206 522



Några av årets större investeringsprojekt (nettokostnad, tkr)

	Nettokostnad, tkr
Skolprojektet	262 009
Vatten och avlopp	26 343
Fastighetsunderhåll (reinvestering)	10 465
Asfalt	7 625
Utbyggnad statsnät	3 288

Resultaträkning (tkr)

	Not	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Budget kommun 2021	Kommun 2020
Verksamhetens intäkter	1	327 367	308 429	243 720	0	235 893
Verksamhetens kostnader	2	-1 213 088	-1 197 666	-1 179 475	-991 629	-1 173 404
Avskrivningar (avskr och nedskr)	3	-193 285	-112 113	-170 544	-102 800	-90 544
Jämförelsestörande poster	4	0	-35 598	0	0	-35 598
Verksamhetens nettokostnad		-1 079 006	-1 036 949	-1 106 298	-1 094 429	-1 063 653
Skatteintäkter	5	966 354	930 946	966 354	944 696	930 946
Generella statsbidrag och utjämning	6	163 612	151 941	163 612	163 745	151 941
Verksamhetens resultat		50 959	45 938	23 667	14 013	19 234
Finansiella intäkter	7	5 908	4 738	2 509	1 500	3 620
Finansiella kostnader		-20 438	-22 387	-10 553	-12 000	-10 778
Resultat efter finansiella poster		36 429	28 289	15 623	3 513	12 076
Extraordinära poster (netto)	8	8 923	4 423	8 923	0	4 423
Aktuell skatt		-3 274	-2 719	0	0	0
Uppskjuten skatt		-1 071	-755	0	0	0
Årets resultat		41 006	29 239	24 546	3 513	16 499

Balansräkning (tkr)

	Not	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Tillgångar					
Immateriella tillgångar	9	903	313	313	313
Materiella tillgångar	10	2 705 759	2 235 876	2 064 862	1 578 125
Pågående nyanläggningar		38 119	341 872	26 347	340 418
Finansiella anläggningstillgångar	11	22 704	23 065	35 881	35 881
Summa anläggningstillgångar		2 767 485	2 601 127	2 127 404	1 954 737
Exploatering		2 784	2 605	2 784	2 605
Förråd och lager		763	651		0
Kortfristiga fordringar	12	138 328	130 636	130 063	126 295
Kassa och bank		71 130	131 402	17 111	63 090
Summa omsättningstillgångar		213 005	265 294	149 958	191 990
Summa tillgångar		2 980 490	2 866 420	2 277 362	2 146 727
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	13	423 463	382 139	362 576	338 030
Därav periodens resultat		41 006	29 239	24 546	16 499
Avsättningar	14	57 737	40 315	54 931	38 263
Skulder		0			
Långfristiga skulder	15	2 271 261	2 196 169	1 651 688	1 541 881
Kortfristiga skulder	16	228 029	247 797	208 167	228 553
Summa eget kapital och skulder		2 980 490	2 866 420	2 277 362	2 146 727
Ställda säkerheter och eventualförpliktelser	17				
Koncerninterna förhållanden	18				

Kassaflödesanalys (tkr)

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster	36 429	28 289	15 623	12 076
Justering för av- och nedskrivningar	193 285	112 113	170 544	90 544
Betald Skatt	-1 767	-1 351		
Justeringar för avsättningar	16 668	31 193	16 668	31 193
Extraordinära poster (netto)	8 923	4 423	8 923	4 423
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	253 537	174 668	211 758	138 236
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Ökning (-)/ Minskning (+) av exploatering	-179	-174	-179	-174
Ökning (-)/ Minskning (+) av varulager	-113	46	0	0
Ökning (-)/ Minskning (+) av rörelsefordringar	-8 096	-30 783	-3 768	-29 102
Ökning (+)/ Minskning (-) av rörelseskulder	-20 531	5 051	-20 386	5 936
Kassaflöde från den löpande verksamheten	224 619	148 808	187 425	114 896
Investeringsverksamheten				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-656	0	0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-359 717	-441 453	-343 211	-432 610
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	368	342	0	0
Förvärv av finansiella tillgångar	2 488	0	2 488	0
Försäljning/förändring av finansiella tillgång	23	6	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-357 494	-441 106	-340 723	-432 610
Finansieringsverksamheten				
Ökning +/minskning - av långfristiga skulder	64 374	306 107	99 090	324 708
Ökning +/ minskning - av anslutningsavgifter	10 717	2 428	10 717	2 428
Ökning -/Minskning + av långfristiga fodringar	-2 488	0	-2 488	

Kassaflöde från finansieringsverksamheten	72 603	308 535	107 319	327 136
Årets kassaflöde	-60 272	16 237	-45 979	9 422
Likvida medel vid årets början	131 401	115 164	63 090	53 668
Likvida medel vid periodens slut	71 130	131 401	17 111	63 090

Notapparat (tkr)

Not 1 Intäkter

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Försäljningsintäkter	51 423	44 471	10 744	8 797
Taxor och avgifter	57 275	59 404	100 782	103 472
Hyror och arrenden	100 566	97 848	24 485	22 179
Bidrag från staten	73 796	71 343	73 796	71 343
Bidrag från Socialstyrelsen (Covid-19)	2 344	11 181	2 344	11 181
Bidrag för sjukersättning (Covid-19)	4 673	10 217	4 673	10 217
EU-bidrag	355	311	355	311
Övriga bidrag	4 645	783	4 645	783
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	5 122	5 694	5 122	5 694
Försäljning av anläggningstillgångar	16 132	1 360	16 132	1 360
Övriga verksamhetsintäkter	11 036	5 816	641	556
Summa	327 367	308 429	243 720	235 893

Not 2 Kostnader

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Personalkostnader	-775 797	-754 123	-766 685	-746 440
Revisionskostnader	-1 008	-822	-818	-615
Kostnader kopplade till Covid-19 exkl sjuklön	-7 408	-13 358	-7 408	-13 358
Övriga kostnader	-428 875	-429 362	-404 564	-412 991
Summa	-1 213 088	-1 197 666	-1 179 475	-1 173 404

Not 3 Av- och nedskrivningar

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Immateriella	-66			
Anläggningar och fastigheter	-98 198	-80 092	-83 041	-66 816
Maskiner och inventarier	-24 566	-24 032	-17 048	-16 551
Nedskrivningar	-70 455	-7 989	-70 455	-7 177
Summa	-193 285	-112 113	-170 544	-90 544

Not 4 Jämförelsestörande poster

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Rivningar	0	-35 598	0	-35 598
Summa	0	-35 598	0	-35 598

Not 5 Skatteintäkter

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Preliminär kommunalskatt	944 563	946 822	944 563	946 822
Prognos slutavräkning	19 050	-11 842	19 050	-11 842
Justering föregående års prognos	2 734	-4 020	2 734	-4 020
Justering	7	-14	7	-14
Summa	966 354	930 946	966 354	930 946

Not 6 Generella statsbidrag och utjämningsar

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Inkomstutjämningsbidrag	78 268	67 096	78 268	67 096
Införandebidrag	2 700	9 926	2 700	9 926
Bidrag för LSS-utjämning	2 539	3 125	2 539	3 125
Kommunal fastighetsavgift	34 232	33 068	34 232	33 068
Generella statsbidrag	470	33 494	470	33 494
Regleringsbidrag	49 552	16 964	49 552	16 964
Kostnadsutjämningsbidrag	-4 150	-11 732	-4 150	-11 732
Summa	163 612	151 941	163 612	151 941

Not 7 Finansiella intäkter

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Ränteintäkter	769	831	93	77
Övriga intäkter	5 139	3 907	2 416	3 543
Summa	5 908	4 738	2 509	3 620

Not 8 Extraordinära poster

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Tilläggsköpeskilling vindpark	8 923	4 423	8 923	4 423
Summa	8 923	4 423	8 923	4 423

Not 9 Immateriella tillgångar

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Servitut, licenser och ledningsrätter				
Ingående anskaffningsvärden	313	313	313	313
Årets anskaffningar	656	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	968	313	313	313
Ingående avskrivningar	0	0	0	0
Årets avskrivning enligt plan	-66	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-66	0	0	0
Bokfört värde vid årets slut	903	313	313	313

Not 10 Materiella anläggningstillgångar

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	2 931 124	2 424 885	2 158 990	1 654 481
Årets anskaffningar	633 049	512 046	631 684	509 438
Försäljningar och utrangeringar	-141 951	-5 807	-141 403	-4 929
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	3 422 221	2 931 124	2 649 271	2 158 990
Ingående avskrivningar	-831 249	-751 027	-666 280	-599 451
Årets avskrivning enligt plan	-98 019	-80 745	-83 041	-66 816
Försäljningar och utrangeringar	140 280	537	140 100	0
Omföring mellan avskrivningar och avskrivningar uppskrivet belopp	-4 718	0	0	0
Justering	0	-13	0	-13
Summa ackumulerade av- och nedskrivningar	-793 706	-831 248	-609 221	-666 280
Ingående uppskrivningar	43 436	43 595	0	0

Omföring mellan upp- och nedskrivningar	-40 500	0	0	0
Omföring mellan avskrivningar och avskrivningar uppskrivet belopp	4 718	0	0	0
Årets avskrivning på uppskrivet belopp	-179	-160	0	0
Utgående ackumulerad avskrivning	7 475	43 436	0	0
Ingående nedskrivningar	-116 920	-110 687	-23 370	-17 137
Omföring mellan upp- och nedskrivningar	40 500	0	0	0
Nedskrivning byggnader	-70 008	-6 234	-70 008	-6 233
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-146 428	-116 921	-93 378	-23 370
Utgående redovisat värde	2 489 562	2 026 391	1 946 673	1 469 340
Bokfört värde fördelat per fastighetskategori				
Markreserv	75 651	78 808	75 651	78 808
Verksamhetsfastigheter	1 397 866	937 677	1 397 866	937 677
Affärsfastigheter	320 878	294 935	320 878	294 935
Publika fastigheter	146 957	144 612	146 957	144 612
Övriga fastigheter	498 698	507 164	5 321	13 308
Summa	2 440 050	1 963 196	1 946 673	1 469 340
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärden	598 636	585 501	312 411	304 057
Nyanskaffningar	37 145	13 468	32 320	8 687
Försäljningar och utrangeringar	-845	-335	-199	-335
Justering	0	1	0	1
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	634 936	598 636	344 532	312 411
Ingående avskrivningar	-336 062	-312 030	-183 167	-166 616
Årets avskrivningar	-24 566	-24 032	-17 048	-16 551
Försäljningar och utrangeringar	-4 576	0	-5 222	0
Justering	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-365 205	-336 062	-205 437	-183 167
Ingående nedskrivningar	-53 088	-52 785	-20 458	-20 155
Årets nedskrivningar	-447	-303	-447	-303
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0

Utgående ackumulerade nedskrivningar	-53 535	-53 088	-20 905	-20 458
Utgående redovisat restvärde	216 196	209 486	118 189	108 786
Därtill pågående	38 119	341 872	26 347	340 418

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Aktier och andelar				
Ingående anskaffningsvärde	9 421	9 427	33 393	33 393
Årets anskaffning	2 488	0	2 488	
Avgående /förändring	-23	-6		
Utgående bokfört värde	11 886	9 421	35 881	33 393
Långfristiga fordringar				
Ingående värde	2 488	2 488	2 488	2 488
Tillkommande/avgående fodran	-2 488	0	-2 488	
Utgående bokfört värde	0	2 488	0	2 488
Uppskjuten skatt	10 817	11 156		
Summa finansiella anläggningstillgångar	22 704	23 065	35 881	35 881

Not 12 Kortfristiga fordringar

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Kundfordringar	35 843	24 780	29 569	21 977
Övriga kortfristiga fordringar	102 485	105 857	100 494	104 318
Summa	138 328	130 636	130 063	126 295

Not 13 Eget kapital

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Ingående balans	382 139	352 871	338 030	321 531
Årets resultat	41 006	29 239	24 546	16 499
Justering/aktieägartillskott	317	29		
Utgående balans	423 463	382 139	362 576	338 030

Not 14 Avsättningar

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Pensioner	6 814	7 243	6 814	7 243
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	2 806	2 052		
Avsättning deponi	10 000	10 000	10 000	10 000
Avsättning vite	6 000	6 000	6 000	6 000
Avsättning avetablering moduler	5 659	7 520	5 659	7 520
Övriga avsättningar	26 459	7 500	26 459	7 500
Summa	57 737	40 315	54 931	38 263
Avsättning till pensioner				
Ingående avsättning			5 829	5 691
Nya Förpliktelser under året			-164	-71
Varav				
Nyintjänad pension			0	0
Ränte- och basbeloppsuppräknings			93	150
Ändring av försäkringstekniska grunder			126	0
Pension till efterlevande			0	0
Övrig post			-2	459
Årets utbetalningar			-398	-400
Utgående avsättning			5 484	5 829
Specifikation till pensioner				
Särskild avtalspension/ålderspension				
Förmånsbestämd /kompl pension/ålderspension				
Pension till efterlevande			239 952	240 347
Summa pensioner			239 952	240 347
Antal visstidsförordnanden				
Politiker				
Tjänstemän				
Överskottsfond Skandia			7 666	1 620
Överskottsfond Kpa			5 263	3 169
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring Skandia			3 064	3 141
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring KPA			73 416	74 401

Not 15 Långfristiga skulder

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Lån med förfallodag < 5 år	1 567 747	1 366 513	1 047 000	812 000
Lån med förfallodag > 5 år	563 825	699 775	465 000	600 000
Summa lån	2 131 573	2 066 288	1 512 000	1 412 000
Anslutningsavgifter VA	86 659	75 941	86 659	75 941
Övriga långfristiga skulder	53 029	53 940	53 029	53 940
Summa långfristiga skulder	2 271 261	2 196 169	1 651 688	1 541 881
Kapitalbindning				
0-1 år			15,21%	
1-3 år			26,59%	
3-5 år			27,45%	
5-7 år			15,54%	
7-10 år			15,21%	
Koncernlimit	45 000	45 000	45 000	45 000
Varav utnyttjat per 2019-12-31	0	0	0	0
Förfalloprofil (inkl. ränteswapar) avseende räntebindningen				
Inom 1 år	1 196 788	1 115 404	885 000	835 000
Inom 2-5 år	834 785	373 885	527 000	312 000
Inom 6-10 år	100 000	0	100 000	265 000
Summa	2 131 572	1 489 288	1 512 000	1 412 000
Räntebindning				
0-1 år			58,53%	
1-3 år			17,33%	
3-5 år			17,53%	
5-7 år			0,00%	
7-10 år			6,61%	
Säkrad låneskuld (mnkr) genom ränteswap			180	255
Med förfall 2021				75
Med förfall 2022			50	50
Med förfall 2024			130	130
Marknadsvärde ränteswap (avsikt att behålla) (mnkr)			-5	-11

Not 16 Kortfristiga skulder

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	5 229	5 138	5 229	5 138
Leverantörsskulder	50 106	74 923	44 055	69 995
Övriga skulder	31 769	19 746	28 997	17 225
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	140 925	147 989	129 886	136 195
Summa	228 029	247 797	208 167	228 553

Not 17 Panter och ansvarsförbindelser

	Koncern 2021	Koncern 2020	Kommun 2021	Kommun 2020
Borgensåtagande			718 732	756 523
Pensionsåtagande intjänat t o m 1997			239 952	240 347
Operationell Leasing			1 728	3 095
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	2 003
Senare än ett år men inom fem år			379	1 092
Senare än fem år				
Summa			1 728	3 095
Ingående ansvarsförbindelse			240 347	243 705
Aktualisering				
Ränte och basbeloppsuppräknings			3 393	5 927
Nyintjänad pension			15	364
Byte av trygghande			0	-3 174
Förmånsbelopp			0	3 932
Ändring av försäkringstekniska grunder			5 234	0
Övrig post			1 096	-474
Årets utbetalningar			-10 056	-9 278
Löneskatt			-77	-655
Utgående ansvarsförbindelse			239 952	240 347
Borgensåtaganden				
Hammarö Energi			98 775	99 775
Hammarö Bostäder			520 747	554 513

Bostadsrättsföreningar			83 060	84 600
Skoghalls folketshusförening			10 304	10 741
Föräldrakooperativ			1 567	2 415
Hammarö ryttarförening			3 530	3 696
Hammarö HC			400	400
Skoghalls bangolfklubb			349	383
Kommunalt förlustansvar 40%			0	0
Summa borgensåtaganden	0	0	718 732	756 523

Not 18 Koncerninterna förhållanden

Enhet	Ägd andel	Givna ägarillskott	Koncernbidrag
Kommunen			
Hammarö bostäder AB	100%		
Hammarö energi AB	100%		

KB Täppan	Hammaröbostäder är komplementär och Hammarö kommun är kommanditdelägare
------------------	--

Enhet	Ägd andel	Försäljning Intäkt	Försäljning Kostnad	Lån Givare	Lån Mottagare
Hammarö kommun		7 453	29 628		
Hammarö bostäder AB	100%	19 235	11 133	45 999	
Hammarö energi AB	100%	15 009	754		
KB Täppan	se ovan	2 220	2 402		45 999

Enhet	Räntor och borgensavgifter Intäkt	Räntor och borgensavgifter Kostnad	Borgen Givare	Borgen Mottagare
Hammarö kommun	1 858		619 522	
Hammarö bostäder AB		1 562		520 747
Hammarö energi AB		296		98 775
KB Täppan		0		

Vatten- och avloppsverksamhet

Ny lag om allmänna vattentjänster trädde i kraft 1 januari 2007. I lagen finns bland annat bestämmelser om att verksamheten skall redovisas särskilt från övrig verksamhet med egen resultat- och balansräkning. Anslutningsavgifterna redovisas från och med 2008 såsom periodiserad intäkt och löses upp under samma tidsperiod som anläggningen skrivs av på.

Nyckeltal (tkr)

	2017	2018	2019	2020	2021
Antal abonnenter	4 243	4 334	4 468	4 223	4 485
Omsättning	42 871	41 354	42 618	46 679	45 441
Nettoinvesteringar	55 702	27 115	20 861	13 138	26 343
Resultat efter finansiella poster	0	0	0	0	0
Balansomslutning	290 631	312 472	325 399	328 921	353 572

Resultaträkning VA-verksamhet (tkr)

	Not	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter	1	45 441	47 251	46 679
Skattefinansiering				
Verksamhetens kostnader	2	-29 637	-34 351	-29 471
Av- och nedskrivningar	3	-12 533	-12 900	-13 130
Verksamhetens nettokostnader		-42 170	-47 251	-42 601
Finansiella kostnader		-3 271	0	-4 078
Årets resultat		0	0	0

Balansräkning VA-verksamhet (tkr)

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Materiella tillgångar	4	331 687	300 104
Pågående nyanläggningar		1 001	13 717
Summa anläggningstillgångar		332 689	313 821
Förråd, lager och exploateringsfastigheter		724	724
Kortfristiga fordringar	5	20 159	14 377
Summa omsättningstillgångar		20 883	15 100
Summa tillgångar		353 572	328 921
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		183	183
Skulder			
Långfristiga skulder	6	349 133	325 343
Kortfristiga skulder	7	4 256	3 395
Summa eget kapital och skulder		353 572	328 921

Noter VA-verksamhet (tkr)

Not 1 Verksamhetens intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Brukningsavgifter	42 533	40 339
Anläggningsavgifter	2 713	1 582
Övriga intäkter	195	4 758
Summa	45 441	46 679

Not 2 Interna kostnader

	2021-12-31	2020-12-31
Följande principer har använts för fördelning av gemensamma kostnader avseende annan verksamhet inom kommunen		
Servicenämnden	17%	17%
Servicechef	22%	22%
Utvecklingsledare		
Nämndsekreterare	15%	15%
Övriga stabskostnader	5%	5%
Teknisk stab	0%	0%
Teknisk driftschef stab	0%	0%
Personalavd	5%	5%
Ekonomiassistent/Kundtjänst	50%	50%
Ekonom	25%	25%
IT, telefon, bil, beredskap	Fast kostnad + per enhet	Fast kostnad +per enhet
Totalt uppgår de interna kostnaderna till 3 329 tkr		

Not 3 Avskrivningar enligt plan/nedskrivningar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod tillämpas.
Nedan komponentindelning tillämpas med avskrivningstider mellan 5-70 år:
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

Not 4 Materiella anläggningstillgångar

	2021-12-31	2020-12-31
MARK, BYGGNAD OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR		
Ackumulerat anskaffningsvärde vid årets början	407 207	397 463
Nyanskaffning	36 388	9 744
Utrangering/försäljning/bidrag	0	
Summa anskaffningsvärde	443 595	407 207
Ackumulerade avskrivningar vid årets början	-116 789	-109 020
Årets avskrivning	-7 733	-7 770
Justering; nedskrivning;	-97	
Ackumulerade avskrivningar vid årets slut	-124 618	-116 789
Bokfört värde	318 976	290 418
MASKINER OCH INVENTARIER		
Ackumulerat anskaffningsvärde vid årets början	17 721	17 381
Nyanskaffning	4 576	340
Utrangering/försäljning/bidrag		0
Summa anskaffningsvärde	22 297	17 721

Akkumulerade avskrivningar vid årets början	-8 035	-6 774
Årets avskrivning	-1 335	-1 261
Justering; nedskrivning;	-216	0
Akkumulerade avskrivningar vid årets slut	-9 586	-8 035
Bokfört värde	12 711	9 686

Not 5 Kortfristiga fordringar

	2021-12-31	2020-12-31
Kundfordringar	13 504	15 725
Fordran på abonnenterna	599	845
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	0	27
Summa	14 104	15 725

Not 6 Långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Anslutningsavgifter	86 659	75 942
Långfristiga skulder, Hammarö kommun	237 550	249 401
Summa	324 209	325 343

Not 7 Kortfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Skulder till abonnenterna	0	0
Leverantörsskulder	3 833	3 045
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	423	350
Summa	4 256	7 425

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 SKL:s senaste skatteprognos.

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, utträngs 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 årsredovisning 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 avfallshanteringen 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

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.

Avsättningar: 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 ekonomistansvar 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 resultattförsämringar, 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.