

# Delårsrapport 2018

---

Ovanåkers kommun



*Edsbyn & Alfta*  
Ovanåkers kommun

## Innehållsförteckning

<b>Delårsrapport 2018.....</b>	<b>1</b>
<b>1</b>	<b>Förvaltningsberättelse ..... 3</b>
<b>2</b>	<b>Ekonomisk redovisning ..... 14</b>
2.1	Resultaträkning..... 14
2.2	Balansräkning..... 15
2.3	Kassaflödesanalys ..... 16
2.4	Noter (tkr)..... 17
2.5	Redovisningsprinciper..... 24
2.6	Organisationsskiss..... 26
2.7	Driftredovisning ..... 27
2.8	Budgetförändringar ..... 29
2.9	Investeringsredovisning ..... 30
2.10	Koncernövergripande verksamhetsmål ..... 31
2.11	Koncernövergripande styrkort 2016-2019 ..... 33
<b>3</b>	<b>Politiska organ..... 38</b>
<b>4</b>	<b>Kommunstyrelse ..... 41</b>
<b>5</b>	<b>Socialnämnd ..... 48</b>
<b>6</b>	<b>Barn- och Utbildningsnämnd ..... 53</b>
<b>7</b>	<b>Miljö- och Byggnämnd ..... 66</b>
<b>8</b>	<b>Teknisk Nämnd ..... 70</b>
<b>9</b>	<b>VA-verksamheten ..... 76</b>
<b>10</b>	<b>Alfta-Edsbyns Fastighets AB ..... 78</b>
<b>11</b>	<b>Alfta Industricenter AB..... 84</b>
<b>12</b>	<b>Helsinge Net Ovanåker AB ..... 87</b>
<b>13</b>	<b>Helsinge Vatten AB..... 90</b>
<b>14</b>	<b>Bollnäs-Ovanåker Renhållnings AB ..... 92</b>
<b>15</b>	<b>Ord och begrepp ..... 95</b>

## 1 Förvaltningsberättelse

### Periodens resultat

Resultatet för perioden januari till augusti 2018 är 10,2 mnkr, föregående år var resultatet 32,9 mnkr. Periodens budget är 17,5 mnkr (21,6 mnkr), utfallet blir därmed 7,3 mnkr sämre än budgeterat (11,3 mnkr).

Några av förklaringarna till den stora avvikelserna föregående år var överskott för ensamkommandeverksamheten, lägre kostnader relaterat till flyktingsituationen, lägre kostnader för väghållning samt att avskrivningskostnader för fastigheter blev lägre än budgeterat. Skatteintäkterna var bättre än budgeterat och det blev en relativt hög avkastning på pensionsförvaltningen.

Periodens resultat, balansräkning samt kassaflödesanalys inkl. noter redovisas längre fram i delårsrapporten. Sammanställningen nedan är en sammanfattande uppställning av de väsentligaste delarna i resultaträkningen, där fokus är på nettokostnader på nämnder och gemensamma nettokostnader samt avskrivningar, summering av skatter och generella bidrag samt summering av finansiella kostnader och intäkter.

#### *Periodens resultat*

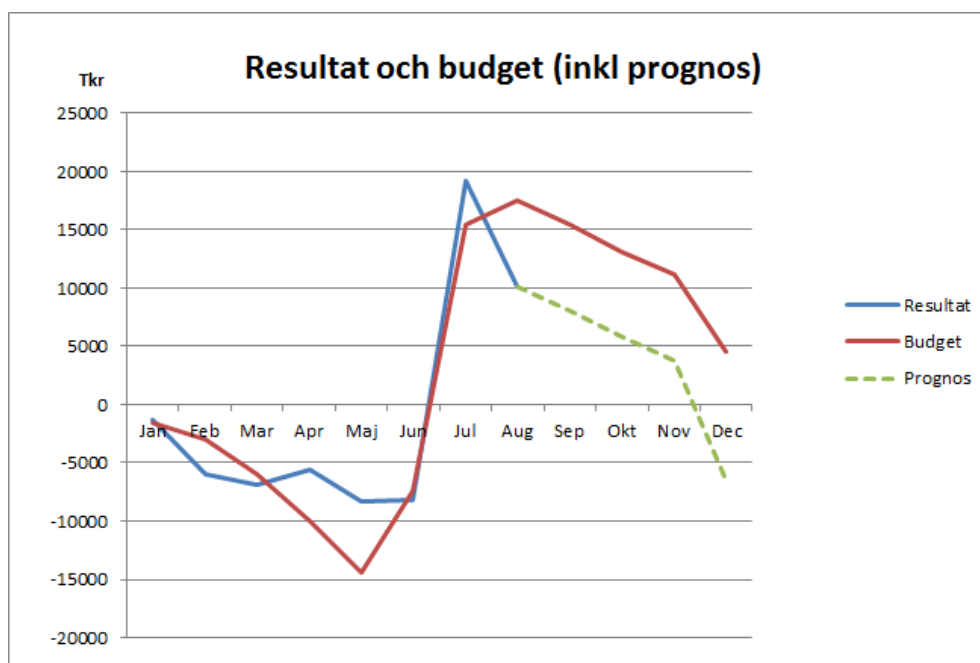
	<i>Budget (mnkr)</i>	<i>Utfall (mnkr)</i>	<i>Avvikelse (mnkr)</i>
Nämnder inkl projekt	-418,8	-422,1	-3,3
Gemensamma kostnader och intäkter	6,5	0,9	-5,6
Avskrivningar	-17,9	-17,7	0,2
Skatter och generella bidrag	447,6	447,6	0,0
Finansiella kostnader och intäkter	0,1	1,5	1,4
<b>Summa</b>	<b>17,5</b>	<b>10,2</b>	<b>-7,3</b>

Årsbudgeten periodiseras ut månadsvis (se diagrammet nedan) för att möjliggöra en analys av periodens utfall. Beskrivningar och förklaringar av avvikelser för perioden januari - augusti 2018 görs på de sammanfattande rubriker som återfinns i tabellen ovan.

- Nämnderna inkl. de projekt nämnderna bedriver visar en avvikelse på -3,3 mnkr. I nämndernas förvaltningsberättelser beskrivs utfallet för perioden mera utförligt. De största avvikelserna för perioden är på Kommunstyrelsen, 2,9 mnkr och Socialnämnden, -5,1 mnkr. Den största förklaringen till Kommunstyrelsens positiva resultat är främst lägre personalkostnader, 1,8 mnkr, pga uppkomna vakanser som helt eller delvis inte återbesatts. Orsaken till Socialnämndens underskott är främst att kostnader för placeringar inom IFO för barn & unga samt vuxna redovisar ett underskott på 6,3 mnkr. Omvårdnadsenheten gör ett budgetöverskott för perioden på 2,7 mnkr, huvudförklaringen till överskottet beror på att Svalan/Lärkan har avvecklats tidigare än beräknat. Ensamkommandeverksamheten står inför avveckling av det sista HVB-hemmet och gör för perioden ett överskott på 1 mnkr. Tekniska nämndens totala

budgetunderskott för perioden på 0,8 mnkr förklaras bla av att kostnader för väghållningen är 1,4 mnkr dyrare än vad som budgeterats samt att vakanser och föräldraledighet vilket ger lägre personalkostnader. Barn- och utbildningsnämnden har ett mindre budgetunderskott för perioden, totalt 0,4 mnkr. Förskoleverksamheten och elevhälsan redovisar tillsammans ett budgetöverskott för perioden på 1,2 mnkr, huvudförklaringen är lägre personalkostnader. Grundskoleverksamheten gör ett underskott på 1,2 mnkr bla orsakat av tidigarelagda varuinköp och evakueringskostnader på Celsiusskolan. Gymnasieverksamheten redovisar ett budgetunderskott på 0,8 mnkr. Miljö- och byggnämnden redovisar ett resultat för perioden som är 0,4 mnkr bättre än budget pga lägre personalkostnader.

- Gemensamma kostnader och intäkter är totalt 5,6 mnkr sämre än budget. Denna stora avvikelse beror i huvudsak på tre större delposter. Dels semesterskuldsköper som har påverkat personalkostnader för perioden med 1,7 mnkr, kostnadsföringen sker centralt och kommer vid slutet på året vara intjänat på nämnderna. Men också förändringen av pensionsavsättning, som inte är medtaget i periodens budget, har påverkat resultatet med 2,7 mnkr. Samt kvarvarande medel för budgeterade kostnadsökningar där 1,1 mnkr inte kostnadsförts i perioden.
- Avskrivningar är 0,2 mnkr lägre än budgeterat.
- Skatter och generella bidrag följer den totala budgeten för perioden. Regeringen beslutade om ett statsbidrag för arbete mot långtidsarbetslöshet och fördelade bidraget efter antalet extratjänster som kommunen haft. Detta bidrag var obudgeterat och blev 1,9 mnkr. Statsbidrag för ensamkommande asylsökande var också obudgeterat för perioden, där har det betalats ut 0,8 mnkr. Övriga skatter och bidrag är 2,7 mnkr sämre än periodens budget.

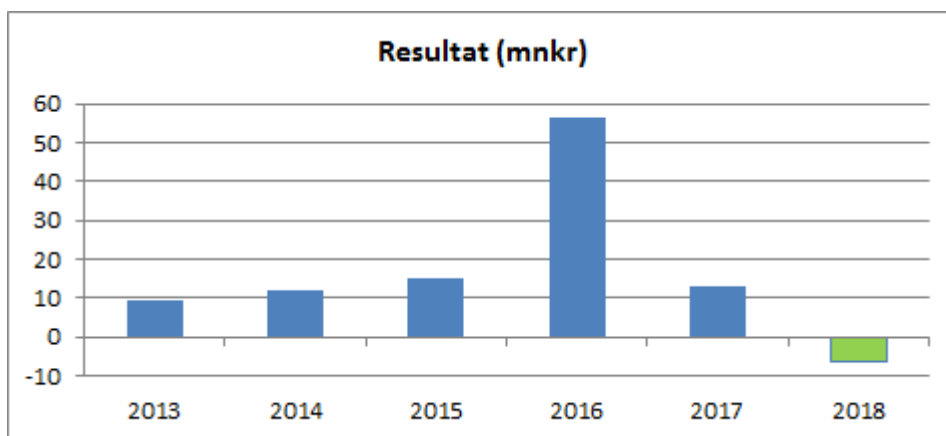


## Budget och helårsprognos

Det budgeterade helårsresultatet för 2018 är 4,5 mnkr. Vid årets början var helårsresultatet budgeterat till 7,0 mnkr men under perioden har det fattats beslut som påverkat årets resultat med 2,5 mnkr (se budgetförändringar). Helårsprognosen visar i dagsläget på ett resultat på -6,3 mnkr. Den enskilt största budgetavvikelsen i prognosen är att placeringar inom IFO för barn & unga samt vuxna bedöms ge ett budgetunderskott på 14,7 mnkr, övriga avvikelser är små.

- Nämndernas (inkl. projekt) helårsprognos visar en avvikelse mot budget på -14,9 mnkr. Socialnämnden prognostiserar totalt sett ett budgetunderskott på 14,9 mnkr. Placeringar inom IFO för barn & unga samt vuxna bedöms ge ett budgetunderskott på 14,7 mnkr. Redan föregående år skedde en kraftig ökning av kostnader för placeringar men underskottet reducerades det året genom möjligheten att söka ersättning från staten. Aktuell nivå på antalet placeringar antas fortsätta året ut. Förutom avvikelsen på placeringar så bedöms omsorgsenheten ge ett överskott på 1,3 mnkr. Tekniska nämnden prognostiserar ett budgetunderskott på 0,2 mnkr. Ökade kostnader för väghållning (0,9 mnkr) samt lägre personalkostnader (0,5 mnkr) är några delförklaringar. Kommunstyrelsens prognos är 1,8 mnkr bättre än budget. Här finns det ett flertal förklaringar men den främsta anledningen är att personalkostnaderna är lägre än planerat, 2,5 mnkr, pga uppkomna vakanser som helt eller delvis inte återbesatts, överförmyndarverksamheten prognostiserar ett budgetunderskott på 0,5 mnkr. Barn och utbildningsnämnden prognostiserar ett budgetunderskott på totalt 0,7 mnkr. Prognosen för den verksamhet nämnderna bedriver i projektform redovisar totalt sett ett underskott på 0,9 mnkr huvudförklaringen till detta är underskottet för kommunens etableringsinsatser och introduktion för nyanlända som beräknas bli 1,1 mnkr.
- Gemensamma kostnader och intäkter visar på en prognos på 0,4 mnkr bättre än budget. Några av orsaker till detta överskott är att årets löneöversyn bedöms bli lägre än budgeterat, 1,7 mnkr samt att förändringen av pensionsavsättningen blir 0,9 mnkr högre än budgeterat.
- Avskrivningarna beräknas bli 0,5 mnkr högre än budget.
- Enligt den senaste skatteprognosen så kommer kommunens skatter och generella bidrag bli 1,3 mnkr lägre än budgeterat. Under våren beslutade regeringen om ett statsbidrag för arbete mot långtidsarbetslöshet, Ovanåkers kommun fick 1,9 mnkr, detta statsbidrag finns inte med i budgeten för året. Bedömningen i dagsläget är att kommunen även detta år kommer att få del av statsbidraget för ökat bostadsbyggande, bedömningen är 0,5 mnkr. Statsbidrag för ensamkommande asylsökande var också obudgeterat för perioden, där har det betalats ut 0,8 mnkr. Totalt blir det ett överskott mot budgeten i helårsprognosen för kommunens skatter och generella bidrag på 1,9 mnkr.

- De finansiella intäkterna blir 1,3 mnkr bättre än budgeterat tack vare överskottsutdelning från Kommuninvest. Finansiella kostnader bedöms bli 1,0 mnkr lägre än budgeterat pga. lägre räntekostnaderna eftersom kommunen inte tagit upp lån i den takt som budgeterats. Totalt bedöms finansiella intäkter och kostnader ge ett överskott på 2,3 mnkr. Det är troligt att kommunen kommer att realisera vinster på de förvaltade pensionsmedlen men detta är inte medtaget i prognosen.



#### *Budget och helårsprognos*

	<i>Budget (mnkr)</i>	<i>Helårsprognos (mnkr)</i>	<i>Avvikelse (mnkr)</i>
Nämnder inkl projekt	-645,9	-660,8	-14,9
Gemensamma kostnader och intäkter	6,3	6,7	0,4
Avskrivningar	-26,9	-27,4	-0,5
Skatter och generella bidrag	671,7	673,6	1,9
Finansiella kostnader och intäkter	-0,7	1,6	2,3
<b>Summa</b>	<b>4,5</b>	<b>-6,3</b>	<b>-10,8</b>

### Balanskravsresultat

Kommunen ska enligt lagen om kommunal redovisning göra en avstämning av balanskravet och redovisa detta i förvaltningsberättelsen i bokslutet. Uppställningen nedan är en prognos på hur balanskravet kan bli vid årets slut utifrån resultatprognosen och en bedömning av hur användningen av de reserverade medlen för flyktingsituationen kommer att bli. Det finns inga negativa balanskravsresultat från tidigare år att återställa. Årets resultat enligt resultatprognosen blir -6,3 mnkr och kommunen bedöms använda 6,2 mnkr under året av de reserverade medlen och efter att realisationsvinster avgår så ger det ett balanskravsresultat på -0,5 mnkr.

#### *Balanskravsutredning 2018 (prognos)*

	<i>Helårsprognos (tkr)</i>
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>-6 293</b>
Avgår samtliga realisationsvinster	-390
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-6 683</b>
Användning av medel för flyktingsituationen	6 213
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>-470</b>

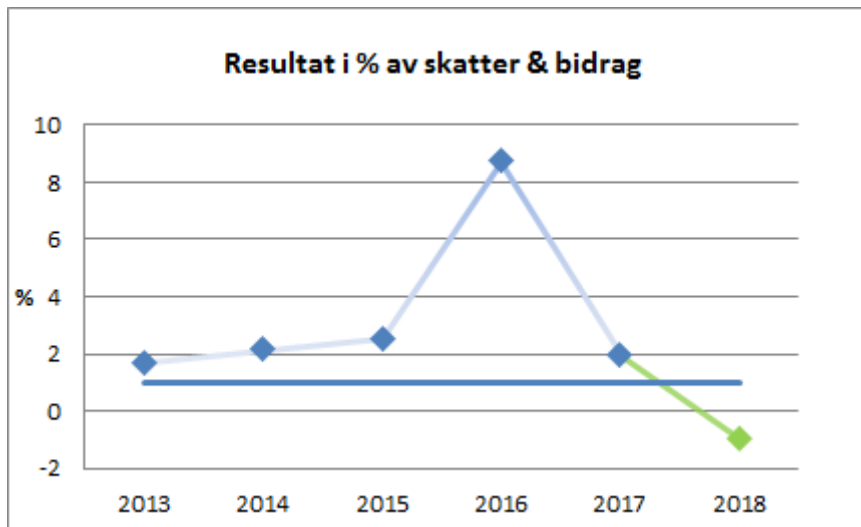
### Finansiella mål

Ovanåkers kommun har fastställt finansiella mål för 2018 inom tre områden som anses vara av betydelse för god ekonomisk hushållning. Helårsprognosen för dessa tre mål är att resultatmålet inte blir uppfyllt, investeringsmålet blir delvis uppfyllt och soliditetsmålet uppfylls.

#### ***1. Hur mycket den löpande verksamheten får kosta (vilka intäkter har vi och vilka kostnader kan vi tillåta oss).***

- I Ovanåkers kommun ska det årliga resultatet i skattefinansierad verksamhet (inklusive finansnetto) uppgå till 1,0 % av skatter och generella statsbidrag.

Målet uppnås ej. Målet på 1 % av skatter och generella statsbidrag motsvarade 6,7 mnkr. Resultatet för året bedöms bli -6,3 mnkr (-1 %) och balanskravsresultatet bedöms bli -0,5 mnkr.

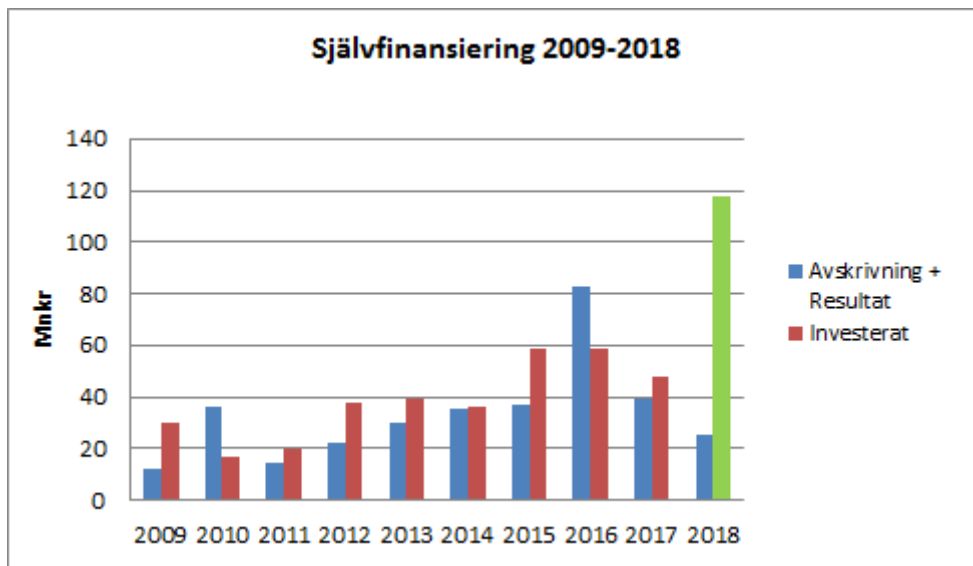


## 2. Investeringsnivåer och finansiering av dessa

- Grundprincipen är att investeringar ska finansieras med egna medel.
- Inlåning till kommunen, exklusive kommunägda bolag, får maximalt uppgå till 30 tkr per invånare.

Grundprincipen uppnås inte för 2018. Självfinansieringsgrad 2018: 21,2%

Inlåning bedöms uppgå till 8 tkr per invånare.

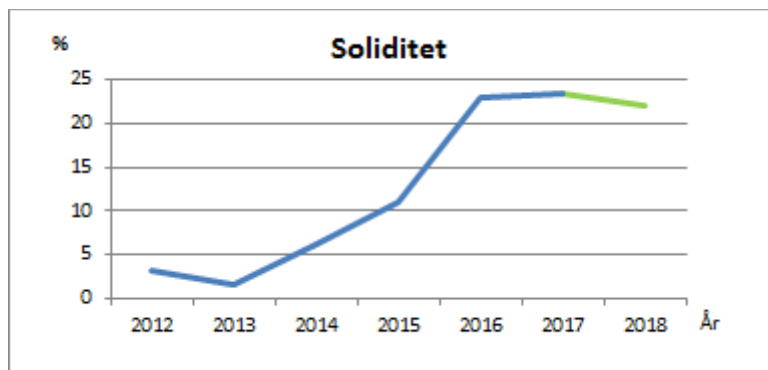




### 3. Förmögenhetsutveckling

- Soliditeten i Ovanåkers kommun ska vara positiv.

Målet uppnås. Soliditeten mäts inkl. ansvarsförbindelsen för pensioner. Bedömningen är att soliditeten kommer att vara 22 % vid årets slut.



### Verksamhetsmål

Ovanåkers kommun har beslutat om 15 övergripande verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen är satta i fyra olika perspektiv/inriktningsmål, (arbete och tillväxt, trygghet och lärande, folkhälsa och demokrati, hållbar och ansvarsfull resursanvändning). Bedömningen av årets måluppfyllelse är att 9 mål kommer att bli uppfyllda, 5 mål kommer att bli delvis uppfyllda och 1 mål kommer inte att bli uppfyllt.

I de olika perspektiven/inriktningsmålen har kommunen beslutat om mål (effekt mål). I perspektivet Arbete och tillväxt finns det 7 mål där 6 mål bedöms bli uppfyllda och 1 mål som bedöms bli delvis uppfyllt. I perspektivet Trygghet och lärande finns det 3 mål och bedömningen är att 1 mål bedöms bli uppfyllt, 1 mål delvis uppfyllt och 1 mål inte uppfyllt. Perspektivet Folkhälsa och demokrati har 2 satta mål och här är bedömningen att 1 mål blir uppfyllt och 1 mål blir delvis uppfyllt. Det sista perspektivet är Hållbar och ansvarsfull resursanvändning, det finns 3 mål i detta perspektiv och 1 mål bedöms bli uppfyllt och 2 mål delvis uppfyllda. En utförlig analys på respektive mål återfinns längre fram i delårsrapporten under rubriken Koncernövergripande verksamhetsmål.

### Investeringar

Periodens investeringar uppgår till 68,3 mnkr, exkl. leasingbilar (32,4 mnkr)

Periodens fem största investeringar är:

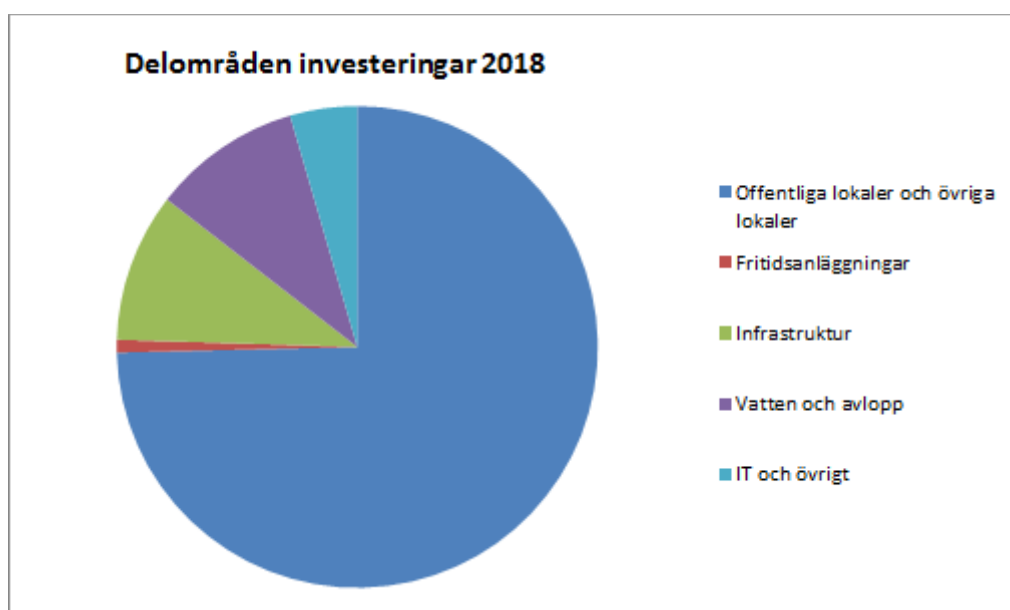
- Celsiusskolan samlad F-9: 38,2 mnkr
- Överföringsledning Viksjöfors-Alfta: 5,3 mnkr
- Demensboende: 6,0 mnkr
- Gator återinvestering: 4,9 mnkr
- Säkrare skolvägar: 2,5 mnkr

Investeringsbudgeten för 2018 är 373,7 mnkr. Årets investeringar prognostiseras till 118,3

mnr. Det prognostiserade överskottet på 255,5 mnr orsakas av investeringar som inte blir avslutade under året. I huvudsak har det att göra med tre större investeringar:

- Celsiusskolan samlad F-9: Budget 161,5 mnr och där prognosen är 65,2 mnr. Första etappen beräknas vara klar årsskiftet 2018/2019.
- Demensboende: Budget 99,2 mnr och där prognosen är 14 mnr. Bygget påbörjades hösten 2018.
- Alftaskolan ombyggnation F-9: 47,5 mnr och där prognosen är 0,5 mnr. Inga anbud har kommit in. Tidpunkt för start av projektet är oklar.

De prognostiserade investeringarna 2018 antas fördelas enligt några olika delområden, se diagram.



Mer information kring årets investeringar finns på sidan Investeringsredovisning.

I jämförelse med totalt beviljade investeringsanslag för årets pågående investeringar prognostiseras budgetunderskott 3,6 mnr. Några av de större avvikelserna är

1. Gator återinvestering 2018 ett budgetunderskott 0,9 mnr (prognos 4,4 mot budget 3,5 mnr) Fritidsgård Alfta där det prognostiseras ett budgetunderskott på 0,6 mnr (prognos 3,2 mot budget 2,6 mnr)
2. Södran ett budgetunderskott med 0,7 mnr (prognos 19,7 mot budget 19,0 mnr)
3. Fritidsgård Alfta där det prognostiseras ett budgetunderskott på 0,6 mnr (prognos 3,2 mot budget 2,6 mnr)
4. Sörgården modul ett budgetunderskott med 0,5 mnr (prognos 0,5 mot budget 0 mnr).

### Lån

Kommunen har i dagsläget inga lån. En prognos på upplåningsbehovet visar att kommunen kommer att uppta lån på ca 90 mnr under hösten. Den främsta orsaken till detta är

kommande investeringar. Enligt kommunens finanspolicy ska rapport lämnas vid delårsrapporteringen, det finns i dagsläget ingen skuldportfölj att redovisa. Övriga delar som enligt finanspolicyn ska redovisas är aktuell likviditetssituation, placeringar och borgensåtaganden, aktuell ställning för dessa delar återfinns i detta dokument.

### **Kassaflödet**

Kassaflödet för perioden januari - augusti är -60,7 mnkr (8,7 mnkr). Kassaflödet från den löpande verksamheten är 9,4 mnkr, investeringsverksamheten -73,8 mnkr och finansieringsverksamheten är 3,8 mnkr. Likvida medel och kortfristiga placeringar var vid årets början 144,0 mnkr och vid periodens utgång är den 83,3 mnkr.

### **Borgensåtaganden**

Kommunen har borgensåtaganden på totalt 436,7 mnkr vilket är oförändrat sedan årsskiftet. Borgensåtagandet kommer att öka avseende Helsinge Net Ovanåker och Alfta Industricenter som under september kommer att utöka sin upplåning med 10 mnkr respektive 13 mnkr. Alfta-Edsbyns Fastighets AB kommer i slutet på året eller i början på nästa år att öka sin upplåning med anledning av byggnation av ny förskola och ombyggnation av Sunnangården till + 65 boende.

### **Pensioner**

Avsättningen för pensioner inkl. löneskatt uppgår till 46 477 tkr, vilket innebär en ökning från årsskiftet med 3 591 tkr.

Ansvarsförbindelsen för pensioner inkl. löneskatt uppgår till 277 726 tkr, en minskning med 1 299 tkr sedan årsskiftet.

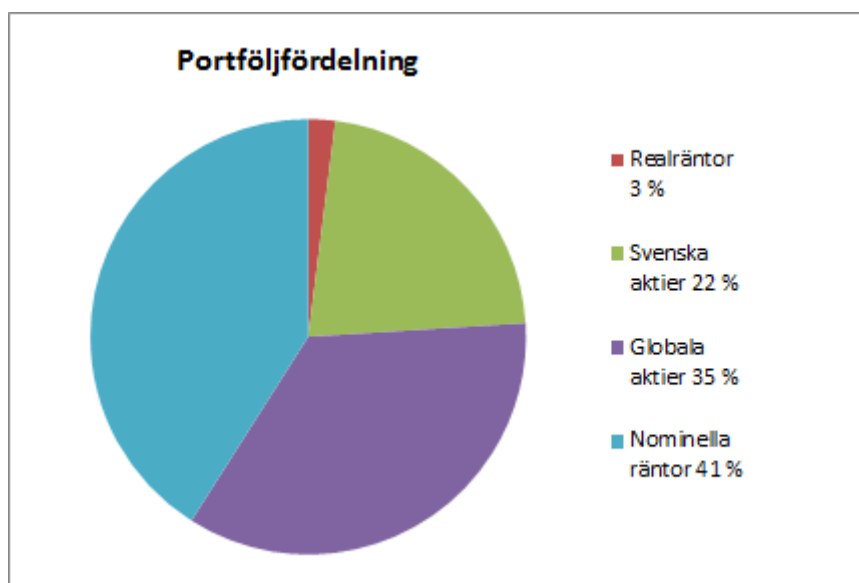
Avsättningen och Ansvarsförbindelsen är den beräknade framtida skuld som kommunen har för pensioner. Pensionsutbetalningarna från dessa skulder beräknas öka framöver och därför har kommunen avsatt medel för att dämpa den likvida påfrestningen. Tanken har varit att bygga upp en buffert och spara medel som ska användas för de framtida pensionsutbetalningar som skattekraften inte täcker. Det bokförda värdet för de placerade pensionsmedlen var vid periodens utgång 56 995 tkr och marknadsvärdet 67 433 tkr.

	<i>Delår 2018 (mnkr)</i>	<i>Delår 2017 (mnkr)</i>	<i>Helår 2017 (mnkr)</i>
Avsättningar pensioner	46,5	43,5	42,9
Ansvarsförbindelse	277,7	283,8	279,0
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>324,2</b>	<b>327,3</b>	<b>321,9</b>
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	67,4	61,0	63,5
Finansiella placeringar (bokfört värde)	57,0	57,1	57,1
Återlån	256,8	266,3	258,4

Vårt övergripande förvaltningsmål är att nå en real avkastning om 2 % sett över en rullande

femårsperiod. Den reala avkastningen för den senaste femårsperioden är 6,3 %. Avkastningsmålet är rullande dvs. att en ny månad tillkommer och en 5 år gammal månad faller ifrån vid varje månadsrapport. Utfallet påverkas av den nominella avkastningen och inflationen (KPI) under denna period. Real avkastning innevarande år uppgår till 4,6 %.

De förvaltade pensionsmedlen är placerade i en portfölj bestående av olika tillgångsslag. se diagrammet nedan. Söderberg & Partners bistår kommunen med portföljbevakning och rapporter samt ger rekommendationer utifrån kommunens placeringspolicy gällande förvaltning av pensionsmedel.



### Kommunkoncernen

I delårsrapporten görs ingen sammanställd redovisning. De hel- och delägda bolagen i koncernen rapporterar sina respektive resultat- och balansräkningar samt helårsprognos i bolagsberättelserna i denna delårsrapport. Bolagen som ingår i koncernen är de helägda bolagen Alfta Industricenter AB, Alfta-Edsbyns Fastighets AB och Helsinge Net Ovanåker AB samt Bollnäs-Ovanåkers Renhållnings AB med en ägarandel på 33 % och Helsinge Vatten AB med en ägarandel på 40 %.

Nedan sammanställs bolagens resultat för perioden samt prognos för året.

Bolag	Delårsresultat (tkr)	Helårsprognos (tkr)
Alfta Industricenter AB	213	400
Alfta-Edsbyns Fastighets AB	11 753	10 822
Bollnäs Ovanåker Renhållning AB	5 887	6 977
Helsinge Net Ovanåker AB	997	700
Helsinge Vatten AB	1 564	0

### **Vissa andra upplysningar**

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen, se Redovisningsprinciper. Säsongsvariationer eller cykliska effekter annat än väghållning och elförbrukning påverkar inte verksamheten nämnvärt. Inga jämförelsestörande eller extraordinära poster förekommer. Inga effekter av ändrade uppskattningar eller bedömningar som redovisats tidigare år. Inga väsentliga förändringar i ansvarsförbindelser har inträffat efter räkenskapsårets början.

### **Samhällsekonomi**

*(Citat från SKL:s Ekonomirapporten maj 2018)*

Konjunkturen i Sverige är mycket stark. Läget i världen är samtidigt osäkert och utvecklingen kan ta olika riktningar. Brexit kan komma att påverka den ekonomiska utvecklingen, liksom USA:s handelspolitik. Konflikthärddar i Mellanöstern, Asien och Afrika påverkar den geopolitiska och ekonomiska situationen i världen. Sverige har haft många år med stark ekonomisk tillväxt och ligger före EU i konjunkturcykeln. Här är högkonjunkturen påtaglig, och arbetskraftsbristen stor, främst inom offentlig sektor. Bristen på arbetskraft är en starkt begränsande faktor för fortsatt stark tillväxt. Vi räknar med att skatte intäkterna i kommuner, landsting och regioner kommer att öka betydligt långsammare de kommande åren än de har gjort under de gångna åren. Orsaken är främst att antalet arbetade timmar inte kommer att kunna fortsätta öka i samma takt som hittills. De snabbt ökande intäkterna från skatter, statsbidrag och reavinster gör att det ekonomiska resultatet under några år varit starkt i kommunerna. Trots de starka ekonomiska resultaten har det finansiella sparandet i kommunerna varit negativt. Det innebär att kommunerna har förbrukat mer pengar än de har fått in. Asyl- och flyktingmottagandet har också påverkan på kommunernas ekonomi och verksamheter. Många kommuner med ett stort mottagande har tillfälligt stärkt ekonomin, som en följd av att den statliga ersättningen överstigit de kostnader de haft hittills. Gemensamt för alla kommuner är den osäkerhet som effekterna av flyktinginvandringen har på de kommande årens ekonomiska utveckling. Valfärden har stora investerings- och rekryteringsbehov. De stora kullarna under 1940-talet gör att andelen äldre i befolkningen nu ökar. Genom höga födelsetal och invandring ökar dessutom andelen barn och unga. Infrastrukturen byggdes till stor del under 1960–1980-talen och står nu inför betydande restaurerings- och nybyggnadsbehov. I kombination med ett stort mottagande av asylsökande, framförallt under 2015, bidrar detta till att de demografiskt betingade behoven och investeringsbehoven nu och under några år framöver kommer att vara mycket höga. Det höga demografiska trycket kommer främst från att antalet barn, unga och äldre ökar snabbt, samtidigt som andelen i arbetsför ålder ökar betydligt långsammare.

## 2 Ekonomisk redovisning

### 2.1 Resultaträkning

<i>Januari - augusti (tkr)</i>	<i>Not</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>Budget helår 2018</i>	<i>Prognos helår 2018</i>	<i>Utfall helår 2017</i>
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>						
Verksamhetens intäkter	1	124 629	126 218	195 000	195 000	195 004
Verksamhetens kostnader	2	-545 735	-521 824	-834 530	-849 034	-825 410
Avskrivningar	3	-17 760	-17 021	-26 881	-27 404	-26 318
<b>Summa Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-438 866</b>	<b>-412 627</b>	<b>-666 411</b>	<b>-681 438</b>	<b>-656 724</b>
<i>Finansiella poster</i>						
Skatteintäkter	4	317 638	311 342	475 953	477 211	468 355
Generella bidrag	5	129 938	130 128	195 719	196 334	197 675
Finansiella intäkter	6	2 529	4 709	1 675	2 939	5 225
Finansiella kostnader	7	-1 089	-663	-2 408	-1 339	-1 238
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>10 150</b>	<b>32 889</b>	<b>4 528</b>	<b>-6 293</b>	<b>13 293</b>

## 2.2 Balansräkning

	Not	2018-08-31	2017-08-31	2017-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	379 016	356 344	370 172
Maskiner och inventarier	9	34 996	33 450	33 006
Pågående investeringar	10	57 287	18 947	12 377
Finansiella anläggningstillgångar	11	73 949	72 289	72 263
<b>Summa Anläggningstillgångar</b>		<b>545 247</b>	<b>481 030</b>	<b>487 818</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Förråd, lager och exploateringsmark	12	634	883	773
Fordringar	13	74 778	46 306	67 260
Kortfristiga placeringar	14	56 995	57 066	57 087
Kassa och bank	15	26 322	48 348	86 904
<b>Summa Omsättningstillgångar</b>		<b>158 729</b>	<b>152 603</b>	<b>212 024</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>703 977</b>	<b>633 633</b>	<b>699 842</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>	<b>16</b>	<b>453 529</b>	<b>464 252</b>	<b>443 379</b>
<i>Avsättningar</i>				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17	46 477	43 502	42 886
Andra avsättningar	18	3 637	2 861	3 658
<i>Skulder</i>				
Långfristiga skulder	19	12 238	16 822	7 512
Kortfristiga skulder	20	188 096	106 196	202 408
<b>Summa Avsättningar och skulder</b>		<b>250 448</b>	<b>169 381</b>	<b>256 463</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>703 977</b>	<b>633 633</b>	<b>699 842</b>
<i>Poster inom linjen</i>				
Ansvarsförbindelse pensioner	21	277 726	283 825	279 025
Borgensåtaganden	22	436 682	411 807	436 682
Leasing	23			

## 2.3 Kassaflödesanalys

Januari - augusti (tkr)	Not	2018	2017
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Årets resultat		10 150	32 889
Justering för ej likviditetspåverkande poster	24	20 941	19 077
<i>Medel från verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet</i>		31 091	51 966
<i>Förändringar i rörelsekapitalet</i>			
Förändring kortfristiga fordringar		-7 518	10 644
Förändring förråd och varulager		139	-42
Förändring kortfristiga skulder		-14 311	-21 398
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>9 401</b>	<b>41 170</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-73 504	-33 174
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar			765
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		390	
Investering i finansiella tillgångar		-782	-43
Försäljning av finansiella tillgångar		70	
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-73 826</b>	<b>-32 452</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Förändring långfristiga skulder		4 726	-55
Förändring långfristiga fordringar		-974	27
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>3 752</b>	<b>-28</b>
<b>PERIODENS KASSAFLÖDE</b>			
Likvida medel och kortfristiga placeringar IB		143 991	96 723
<b>LIKVIDA MEDEL OCH KORTFRISTIGA PLACERINGAR UB</b>			
		<b>83 317</b>	<b>105 414</b>



## 2.4 Noter (tkr)

<b>NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Försäljningsintäkter	4 523	4 506	6 959
Taxor och avgifter	26 071	26 112	39 449
Hyror och arrenden	4 674	4 421	7 439
Bidrag	85 613	88 075	134 642
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	3 358	3 104	6 047
Realisationsvinster	390		468
<b>SUMMA</b>	<b>124 629</b>	<b>126 218</b>	<b>195 004</b>

<b>NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Löner och sociala avgifter	-338 437	-324 566	-511 136
Pensionskostnader	-26 053	-23 172	-34 163
Bränsle, energi och vatten	-1 780	-1 677	-2 731
Köp av huvudverksamhet	-99 576	-91 977	-143 832
Lokal- och markhyror	-11 963	-11 861	-18 975
Övriga tjänster	-20 800	-18 234	-28 770
Lämnade bidrag	-15 187	-15 332	-22 773
Realisationsförluster			-1 201
Förändring avsättning deponi			-663
Övriga kostnader	-31 939	-35 005	-61 166
<b>SUMMA</b>	<b>-545 735</b>	<b>-521 824</b>	<b>-825 410</b>

<b>NOT 3 AVSKRIVNINGAR</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-12 609	-11 973	-18 189
Avskrivningar maskiner och inventarier	-5 151	-5 048	-7 673
Nedskrivningar			-456
<b>SUMMA</b>	<b>-17 760</b>	<b>-17 021</b>	<b>-26 318</b>

<b>NOT 4 SKATTEINTÄKTER</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Preliminär kommunalskatt	319 140	313 408	470 112
Preliminär slutavräkning innevarande år	8	-3 019	-2 369
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1 510	953	612
<b>SUMMA</b>	<b>317 638</b>	<b>311 342</b>	<b>468 355</b>

<b>NOT 5 GENERELLA STATS BIDRAG, UTJÄMNING</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Statsbidrag/skatteutjämning	107 004	117 391	162 411
Kommunal fastighetsavgift	12 787	12 705	19 228
Kostnadsutjämning LSS	204	32	49
Statsbidrag, regeringsbeslut flyktingsituationen	7 221		13 674
Statsbidrag för ökat bostadsbyggande			1 519
Statsbidrag för långtidsarbetslösa	1 906		
Statsbidrag för ensamkommande asylsökande	816		794
<b>SUMMA</b>	<b>129 938</b>	<b>130 128</b>	<b>197 675</b>

<b>NOT 6 FINANSIELLA INTÄKTER</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Ränteintäkter och utdelning aktier och andelar	1 730	751	918
Avkastning avseende förvaltade pensionsmedel		3 209	3 183
Övriga finansiella intäkter	799	749	1 124
<b>SUMMA</b>	<b>2 529</b>	<b>4 709</b>	<b>5 225</b>

<b>NOT 7 FINANSIELLA KOSTNADER</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Räntekostnader	-179	-76	-363
Ränta på nyintjänad pensionsskuld	-910	-587	-875
<b>SUMMA</b>	<b>-1 089</b>	<b>-663</b>	<b>-1 238</b>

<b>NOT 8 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Anskaffningsvärde vid årets ingång	684 203	663 340	663 341
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-314 031	-311 629	-311 630
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>370 172</b>	<b>351 711</b>	<b>351 711</b>
<i>Avskrivningstider 10-100 år. Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>			
Årets investeringar	21 453	16 606	38 214
Redovisat värde av avyttrade och uttrangerade anläggningstillgångar			
Omklassificeringar			-1 108
Årets nedskrivningar			-456
Årets avskrivningar	-12 609	-11 973	-18 189
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>379 016</b>	<b>356 344</b>	<b>370 172</b>
varav			
Markreserv	17 605	16 655	16 655
Verksamhetsfastigheter	186 003	189 486	189 205
Fastigheter för affärsverksamhet	82 750	73 158	76 820
Publika fastigheter	86 194	70 280	80 828
Fastigheter för annan verksamhet	4 074	4 336	4 248
Övriga fastigheter	2 390	2 429	2 416

<b>NOT 9 MASKINER OCH INVENTARIER</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Anskaffningsvärde vid årets ingång	100 911	115 642	115 642
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-67 905	-81 742	-81 742
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>33 006</b>	<b>33 900</b>	<b>33 900</b>
<i>Avskrivningstider 3-20 år. Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar.</i>			
Årets investeringar	7 141	4 598	6 872
Redovisat värde av avyttrade och uttrangerade anläggningstillgångar			-93
Årets avskrivningar	-5 151	-5 048	-7 673
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>34 996</b>	<b>33 450</b>	<b>33 006</b>
varav			
Maskiner	1 503	1 498	1 801
Inventarier	19 479	21 930	20 966
Bilar och andra transportmedel	2 542	4 395	2 956
Leasingbilar	8 422	2 517	4 166
Konst	1 994	1 948	1 994
Övriga maskiner och inventarier	1 056	1 162	1 123

<b>NOT 10 PÅGÅENDE INVESTERINGAR</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Anskaffningsvärde vid årets ingång	12 377	6 977	6 977
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>12 377</b>	<b>6 977</b>	<b>6 977</b>
Årets nettoförändring	44 910	11 970	5 400
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>57 287</b>	<b>18 947</b>	<b>12 377</b>

Några av de större pågående investeringarna är: Celsiusskolan 47,6 mnkr, Demensboende 6,7 mnkr.

<b>NOT 11 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
<b>Aktier</b>			
Alfta Industricenter AB (andel 100%)	20 000	20 000	20 000
Alfta-Edsbyns Fastighets AB (andel 100%)	31 000	31 000	31 000
Helsinge Net Ovanåker AB (andel 100%)	50	50	50
Helsinge Net Ovanåker AB (aktieägartillskott)	3 000	3 000	3 000
Helsinge Vatten AB (andel 40%)	160	160	160
Bollnäs Ovanåker Renhållning AB (andel 33%)	200	200	200
<b>DELSUMMA</b>	<b>54 410</b>	<b>54 410</b>	<b>54 410</b>
<b>Övriga aktier och andelar</b>			
Förenade Småkommuners Försäkrings AB (andel 4,3%)	2 000	2 000	2 000
Förenade Småkommuners Försäkrings AB (aktieägartillskott)	300	300	300
Kommunassurans Syd Försäkrings AB (558 aktier)	782		
Edsbyn Arena AB (20 aktier)	10	10	10
Kommentus AB (23 aktier)	2	2	2
Inera AB (5 aktier)	43	43	43
Kommuninvest (12 623 andelar)	10 322	10 322	10 322
Inköp Gävleborg	326	396	396
<b>DELSUMMA</b>	<b>13 785</b>	<b>13 073</b>	<b>13 073</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>			
Kommuninvest, förlagslån	2 700	2 700	2 700
Långfristiga fordringar	3 054	2 106	2 080
<b>DELSUMMA</b>	<b>5 754</b>	<b>4 806</b>	<b>4 780</b>
<b>SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>73 949</b>	<b>72 289</b>	<b>72 263</b>

<b>NOT 12 FÖRRÅD, LAGER OCH EXPLOATERINGSFASTIGHETER</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Lager		249	139
Verkligt värde exploateringsmark på balansdagen	634	634	634
<b>SUMMA</b>	<b>634</b>	<b>883</b>	<b>773</b>

<b>NOT 13 FORDRINGAR</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Kundfordringar	1 555	1 387	3 188
Diverse kortfristiga fordringar	-21	-39	106
Fordringar koncernbolag, koncernkonto	16 303		11 045
Statsbidragsfordringar	7 817	4 180	2 296
Skattefordringar	17 748	2 778	12 059
Förutbetalda kostnader/upploopna intäkter	31 376	38 000	38 566
<b>SUMMA</b>	<b>74 778</b>	<b>46 306</b>	<b>67 260</b>

<b>NOT 14 KORTFRISTIGA PLACERINGAR</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Förvaltade pensionsmedel	56 995	57 066	57 087
Marknadsvärde förvaltade pensionsmedel	67 433	60 994	63 500

<b>NOT 15 KASSA OCH BANK</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Koncernkonto (exkl. kommunens utnyttjade checkkredit)	23 047		83 605
Kassa	76	50	99
Bank		45 099	
Depåkonto LOS Energy	3 199	3 199	3 199
<b>SUMMA</b>	<b>26 322</b>	<b>48 348</b>	<b>86 904</b>

<b>NOT 16 EGET KAPITAL</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Ingående eget kapital enligt balansräkningen	443 379	431 363	431 363
Omklassificering av VA kollektivets andel till kortfristig skuld			-1 278
Periodens resultat	10 150	32 889	13 293
<b>SUMMA</b>	<b>453 529</b>	<b>464 252</b>	<b>443 379</b>
Varav VA kollektivets andel av eget kapital	0	2 092	0
<i>Ingående avsättning för framtida pensionskostnader</i>	<i>68 576</i>	<i>68 576</i>	<i>68 576</i>
<i>Periodens föreslagna avsättning för framtida pensionskostnader</i>			
Varav avsättning för framtida pensionskostnader	68 576	68 576	68 576
<i>Ingående avsättning för flyktingsituationen</i>	<i>7 833</i>	<i>19 306</i>	<i>19 306</i>
<i>Periodens föreslagna användning av medel för flyktingsituationen</i>	<i>-3 543</i>	<i>-4 948</i>	<i>-11 473</i>
Varav avsättning för flyktingsituationen	4 290	14 358	7 833
<i>Ingående avsättning för avveckling ensamkommandeverksamhet</i>	<i>2 100</i>	<i>1 900</i>	<i>1 900</i>
<i>Periodens föreslagna avsättning för avveckling ensamkommandeverksamhet</i>	<i>-466</i>		<i>200</i>
Varav avsättning för avveckling ensamkommandeverksamhet	1 634	1 900	2 100
Varav övrigt eget kapital	379 029	377 326	364 870

<b>NOT 17 AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER OCH LIKANDE FÖRPLIKTELSE</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
---	-------------------	-------------------	-------------------

Specifikation - Avsatt till pensioner			
Särskild avtals-/ålderspension			
Visstidspension	1 726	1 587	1 582
Förmånsbestämd/kompl pension	28 864	26 321	25 961
Ålderspension	6 233	6 372	6 293
Pension till efterlevande	580	729	677
<b>Summa pensioner</b>	<b>37 403</b>	<b>35 009</b>	<b>34 513</b>
Löneskatt	9 074	8 493	8 373
<b>SUMMA AVSATT TILL PENSIONER</b>	<b>46 477</b>	<b>43 502</b>	<b>42 886</b>

Antal visstidsförordnanden			
Politiker	1	1	1
Tjänstemän	0	0	0

Avsatt till pensioner			
Ingående avsättning till pensioner	42 886	41 446	41 446
Nya förpliktelser under året	4 501	3 390	3 462
Varav			
<i>Nyintjänad pension</i>	<i>3 413</i>	<i>1 177</i>	<i>1 048</i>
<i>Ränte- och basbeloppsuppräknningar</i>	<i>1 131</i>	<i>881</i>	<i>1 087</i>
<i>Ändrad samordning</i>		<i>1 441</i>	
<i>Övrigt</i>	<i>-43</i>	<i>-109</i>	<i>1 327</i>
Årets utbetalningar	-910	-1 334	-2 022
<b>SUMMA AVSATT TILL PENSIONER</b>	<b>46 477</b>	<b>43 502</b>	<b>42 886</b>
Aktualiseringsgrad	97 %	96 %	97 %

<b>NOT 18 ANDRA AVSÄTTNINGAR</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Avsatt för återställande av deponi*			
Redovisat värde vid årets början	3 497	2 861	2 861
Nya avsättningar			663
Ianspråktaga avsättningar	-20		-26
Övriga avsättningar	160		160
<b>SUMMA</b>	<b>3 637</b>	<b>2 861</b>	<b>3 658</b>

\*Avsättningen avser undersökning, ev åtgärder av deponier samt mark med diverse föroreningar av olja mm. För två av deponierna gäller avsättningen utredning, behovet kan i dagsläget inte bedömas.

<b>NOT 19 LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Lån Kommuninvest		10 000	
Finansiella leasingavtal (långfristig del)	7 711	3 840	2 901
Förutbetalda investeringsbidrag	3 638	2 200	3 722
<i>Återstående antal år</i>	<i>32</i>	<i>32</i>	<i>32</i>
Förutbetalda anslutningsavgifter	889	782	889
<i>Återstående antal år</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>19</i>
<b>SUMMA</b>	<b>12 238</b>	<b>16 822</b>	<b>7 512</b>

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.



<b>NOT 20 KORTFRISTIGA SKULDER</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Finansiella leasingavtal (kortfristig del)	711	450	1 265
Skuld koncernbolag, koncernkonto	39 350		60 755
Bank (utnyttjat belopp netto)	11 682		
Leverantörsskulder	27 858	18 017	28 005
Mervärdesskatt	205	250	
Källskatt, arbetsgivaravgifter och löneskatt	19 888	19 850	18 276
Övriga kortfristiga skulder	584	383	704
Upplupna löner	4 700	3 633	4 281
Upplupna semesterlöner	13 580	13 462	24 295
Upplupna sociala avgifter	6 752	6 421	10 557
Upplupen pensionskostnad individuell del	12 298	11 629	17 675
Upplupen löneskatt individuell del	2 983	2 810	4 288
Skuld till VA-kollektivet härrörande från överuttag	322		1 011
Upplupna kostnader/Förutbetalda intäkter	47 183	29 291	31 296
<b>SUMMA</b>	<b>188 096</b>	<b>106 196</b>	<b>202 408</b>

<b>NOT 21 ANSVARFÖRBINDELSE PENSIONER</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Ingående ansvarsförbindelse	279 025	289 498	289 498
Aktualisering	0	-286	-67
Ränte- och basbeloppsuppräknig	6 402	7 710	8 589
Övrig post	5 526	-1 839	-1 787
Årets utbetalningar	-13 227	-11 258	-17 208
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>277 726</b>	<b>283 825</b>	<b>279 025</b>

<b>NOT 22 BORGENSÅTAGANDEN</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Borgensåtagande Alfta-Edsbyns Fastighets AB*	323 000	298 000	323 000
Borgensåtagande kreditsäkerhetsförbindelse Nordea	35 000	35 000	35 000
Borgensåtagande pensionsskuld Alfta-Edsbyns Fastighets AB	2 148	2 175	2 148
Borgensåtagande Alfta Industricenter AB	37 000	37 000	37 000
Borgensåtagande Helsing Net Ovanåker AB**	33 000	33 000	33 000
Borgensåtagande Bollnäs-Ovanåkers Renhållnings AB	4 950	4 950	4 950
Borgensåtagande Kommunalförbundet Södra Hälsingland	1 500	1 500	1 500
Borgensåtagande Egna hem, 9 st lån	84	182	84
<b>SUMMA</b>	<b>436 682</b>	<b>411 807</b>	<b>436 682</b>

\* Ovanåkers kommun beslutade 2015-11-23, Kf § 104, att ställa borgen för Alfta-Edsbyns Fastighets AB upp till lånebeloppet 365 000 tkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader samt kostnader för räntesäkring.

\*\* Ovanåkers kommun beslutade 2017-03-13, Kf § 9, att utöka borgensramen för Helsing Net Ovanåker AB till 56 000 tkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Ovanåkers kommun har i december 2000 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2018-08-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Ovanåkers kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-08-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 418 873 773 tkr och totala tillgångar till 413 618 050 tkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 534 162 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 525 323 tkr.

<b>NOT 23 LEASING</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>	<b>2017-12-31</b>
Finansiella leasingavtal över 3 år, maskiner och inventarier			
Totala minimileasingavgifter	8 422	4 290	4 166
Nuvärde minimileasingavgifter	7 524	4 064	3 990
Därav förfall inom 1 år	700	442	1 244
Därav förfall inom 1-5 år	6 824	3 622	2 746

<b>NOT 24 EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>2017-08-31</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	17 760	17 021
Avsatt till pensioner	3 591	2 056
Utbetalningar för ianspråktagna avsättningar	-20	
Redovisat resultat försäljning anläggningstillgångar	-390	
<b>SUMMA</b>	<b>20 941</b>	<b>19 077</b>



## 2.5 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad enligt Kommunal redovisningslag och i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

VA-verksamheten bedrivs enligt självkostnadsprincipen och från 2017 redovisas överuttag som skuld till VA-kollektiv.

### Intäkter

Skatteintäkterna periodiseras och redovisas det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av de skattskyldiga. Den prognos som Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) publicerar i december räkenskapsåret används vid beräkningen av årets skatteintäkt.

Övriga intäkter som investeringsbidrag och anslutningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

### Kortfristiga placeringar

Kommunens pensionsmedelsportfölj är klassificerad som omsättningstillgång. Portföljens förvaltning regleras i av fullmäktige antagen placeringspolicy, Kf § 92/2016. Samtliga placeringsmedel är värderade till det lägsta av anskaffningsvärdet och försäljningsvärdet.

### Pensioner

Pensioner som intjänats före 1997 behandlas som en ansvarsförbindelse. Utbetalningen av pensionsförmåner som intjänats före 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen. Intjänad pension efter 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknad enligt RIPS17. Grundbokföringen av pensionsutbetalningarna administreras av KPA.

### Semester-, uppehålls- och ferielöneskuld

Semesterlöneskulden, uppehållslöneskuld och ferielöneskulden motsvarar de anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar. Tillsammans med okompenserad övertid, flexitidsskuld (flisa) och därpå upplupna arbetsgivaravgifter redovisas dessa som en kortfristig skuld.

### Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde är satt till 21 tkr.





### **Pågående investeringar**

Så länge investeringen inte är tagen i bruk bokförs den som pågående investering, vid aktiveringen bokförs investeringen som anläggningstillgång.

### **Avskrivningar**

Avskrivningar påbörjas månaden efter investeringarna tagits i bruk och beräknas linjärt, dvs. lika stora belopp varje år. Följande avskrivningstider tillämpas i kommunen: 3, 5, 10, 20, 25, 30, 33, 40, 50, 70, 100 år. Kapitalkostnader är den samlade benämningen på intern ränta och avskrivning.

### **Komponentavskrivning**

För tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod tillämpas komponentavskrivning. Anläggningstillgångar anskaffade tom 2014 som då hade en kvarvarande nyttjandeperiod på mer än 10 år och ett bokfört värde på mer än 500 tkr har delats upp i komponenter.

### **Nedskrivning**

Nedskrivning av materiella tillgångar sker om det verkliga värdet är lägre än det bokförda värdet och värdenedgången antas vara bestående.

### **Avsättningar**

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

### **Koncernkonto**

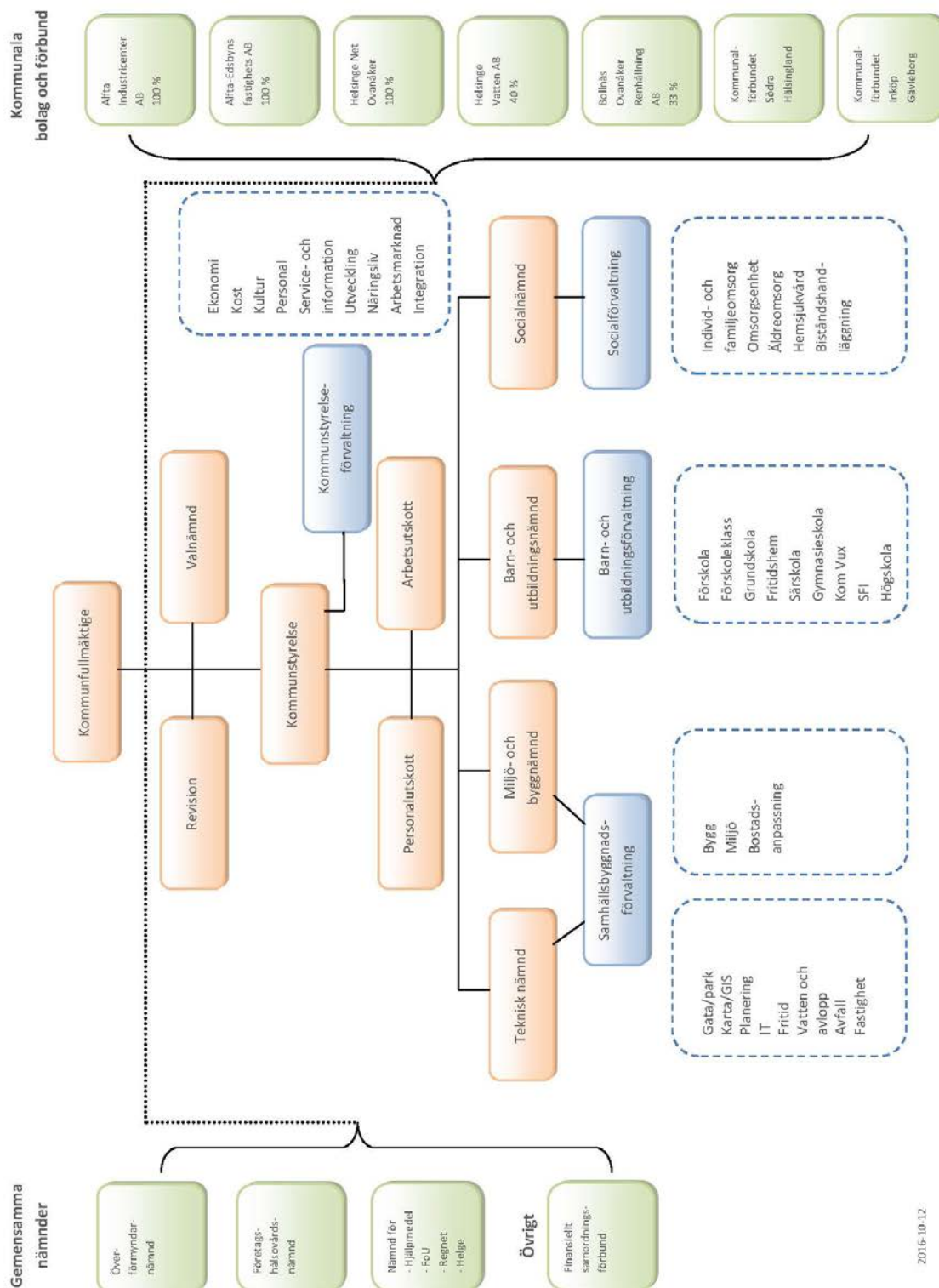
Från 2017 återgår kommunen till att redovisa dotterbolagens banktillgångar i koncernkonto.

### **Sammanställd redovisning**

Delårsrapporten innehåller inte någon sammanställd redovisning utan istället respektive koncernbolags förvaltningsberättelse samt resultat- och balansräkning. De koncernbolag vars förvaltningsberättelse ingår i delårsrapporten är de företag där kommunen har en ägarandel som överstiger 20 %.

Dessa är Alfta Industricenter AB, Alfta-Edsbyns Fastighets AB, Bollnäs-Ovanåkers Renhållnings AB, Helsing Net Ovanåker AB och Helsing Vatten AB.

## 2.6 Organisationsskiss



2016-10-12

## 2.7 Driftredovisning

### Driftredovisning del 1

	Budget*	Prognos	Avvikelse	Budget period	Resultat period	Avvikelse
<b>DRIFT</b>						
Kommunfullmäktige, revision och valnämnd	1 256	1 256	0	837	354	483
Kommunstyrelsen	79 565	77 807	1 758	51 293	48 415	2 877
VA	0	0	0	0	0	0
Miljö- och byggnämnden	5 195	5 105	90	3 314	2 922	393
Tekniska nämnden	52 509	52 739	-230	34 137	34 918	-781
Barn och utbildningsnämnden	244 521	245 186	-665	154 150	154 585	-435
Socialnämnden	257 661	272 591	-14 930	172 474	177 592	-5 118
<b>Summa drift nämnder</b>	<b>640 707</b>	<b>654 684</b>	<b>-13 977</b>	<b>416 205</b>	<b>418 787</b>	<b>-2 582</b>
<b>PROJEKT</b>						
<b>Summa projekt (internt-/blandfinansierade)</b>	<b>5 139</b>	<b>6 075</b>	<b>-936</b>	<b>2 597</b>	<b>3 309</b>	<b>-712</b>
<b>GEMENSAMMA KOSTNADER &amp; INTÄKTER</b>						
Växtkraft (kvarvarande medel)	499	56	443	0	0	0
Kostnadsökningar (kvarvarande medel)	5 290	3 608	1 682	2 939	1 804	1 135
Pensionskostnader	22 071	22 942	-871	13 301	17 301	-4 000
Kapitalkostnader	-34 176	-34 547	371	-22 782	-22 369	-413
Övriga centrala kostnader	0	1 216	-1 216	0	2 311	-2 311
<b>Summa gemensamma kostnader/intäkter</b>	<b>-6 316</b>	<b>-6 725</b>	<b>409</b>	<b>-6 543</b>	<b>-954</b>	<b>-5 589</b>
<b>Avskrivningar</b>	<b>26 881</b>	<b>27 404</b>	<b>-523</b>	<b>17 921</b>	<b>17 760</b>	<b>160</b>

*Driftredovisning del 2*

	<i>Budget*</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget period</i>	<i>Resultat period</i>	<i>Avvikelse</i>
<i>forts Driftredovisning</i>						
<b>SKATTER &amp; GENERELLA BIDRAG</b>						
Skatteintäkter	-478 011	-478 709	698	-318 547	-319 140	594
Inkomstutjämning	-156 660	-153 843	-2 817	-104 398	-102 562	-1 837
Kommunal fastighetsavgift	-21 668	-21 469	-199	-14 440	-12 787	-1 653
Kostnadsutjämning	-5 592	-4 838	-754	-3 727	-3 225	-501
Regleringsavgift/bidrag	-1 754	-1 825	71	-1 169	-1 217	48
Strukturbidrag	0	0	0	0	0	0
Kostnadsutjämning LSS	786	-306	1 092	524	-204	728
Slutavräkning	2 058	1 498	560	1 371	1 502	-131
Regeringsbeslut flyktingsituationen	-10 831	-10 831	0	-7 218	-7 221	3
Statsbidrag långtidsarbetslösa	0	-1 906	1 906	0	-1 906	1 906
Statsbidrag för ökat bostadsbyggande	0	-500	500	0	0	0
Statsbidrag för ensamkommande asylsökande	0	-816	816	0	-816	816
<b>Summa skatter och generella bidrag</b>	<b>-671 672</b>	<b>-673 545</b>	<b>1 873</b>	<b>-447 602</b>	<b>-447 575</b>	<b>-27</b>
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>						
Finansiella intäkter	-1 675	-2 939	1 264	-1 179	-2 491	1 312
Finansiella kostnader	1 300	250	1 050	0	103	-103
Finansiell kostnad pensionsskuld	1 108	1 089	19	1 108	910	198
<b>Summa finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>733</b>	<b>-1 600</b>	<b>2 333</b>	<b>-71</b>	<b>-1 479</b>	<b>1 408</b>
<b>SUMMA DRIFTREDOVISNING</b>						
<b>Resultatmål 1%</b>	<b>6 717</b>					
Återföring avsättning	6 691	6 213	-200	4 285	3 543	-742
Övriga balanskravsjusteringar	0	-390	-390	0	0	0
<b>SUMMA BALANSKRAVSRESULTAT</b>	<b>11 219</b>	<b>-470</b>	<b>-11 689</b>	<b>21 778</b>	<b>13 693</b>	<b>-8 084</b>

## 2.8 Budgetförändringar

I budgetdokumentet (Mål- och budget 2018-2020) har ramar för respektive post fastställts. Beslut under året kan i vissa fall komma att förändra ramarna. Nedan beskrivs översiktligt de förändringar som skett och dess påverkan på årets resultat.

	<i>Budget 2018-01-01</i>	<i>Förändring under året</i>	<i>Budget 2018-08-31</i>
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>71 075</b>	<b>+8 490</b>	<b>79 565</b>
<i>- varav de största posterna består av +7 433 tkr flytt av IT-organisation och +776 tkr för löneöversyn.</i>			
Projekt inom Kommunstyrelsen	4 150	+589	4 739
<b>Miljö- och byggnämnden</b>	<b>5 032</b>	<b>+163</b>	<b>5 195</b>
<i>- varav +163 tkr för löneöversyn.</i>			
<b>Tekniska nämnden</b>	<b>57 626</b>	<b>-5 117</b>	<b>52 509</b>
<i>- varav de största posterna består av -5 575 tkr flytt av IT-organisation till Kommunstyrelsen och +314 för löneöversyn.</i>			
Projekt inom Tekniska nämnden	400	0	400
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>	<b>244 499</b>	<b>+22</b>	<b>244 521</b>
<i>- varav de största posterna består av +1 880 tkr för vuxenutbildning i kombination med SFI och -1858 tkr flytt av IT-organisation till Kommunstyrelsen.</i>			
<b>Socialnämnden</b>	<b>253 761</b>	<b>+3 900</b>	<b>257 661</b>
<i>- varav de största posterna består av +3 589 tkr för löneöversyn och +311 tkr för ferieungdomar från Kommunstyrelsen.</i>			
<b>Kommunstyrelsens förfogande</b>	<b>1 275</b>	<b>-776</b>	<b>499</b>
<i>- varav de största posterna består av -255 tkr för projektet Framtidens arkiv och -201 tkr för extra personalresurs inom IT-avdelningen.</i>			

Förändringarna ovan påverkar årets resultat med en minskning från 6 997 tkr till 4 528 tkr med anledning av att Barn- och utbildningsnämnden fått tillskott med 1 880 tkr för vuxenutbildning i kombination med SFI samt att arbetsmarknadsprojektet LX har fått tillskott med 589 tkr.

## 2.9 Investeringsredovisning

### Investeringsredovisning

	Budget 2011- 2018*	Nettoinv 2011- 2018	Prognos	Avvikelse	Budget 2018**	Nettoinv 2018	Prognos	Avvikelse
<b>INVESTERINGAR EXKL VA</b>								
<b>Fastigheter</b>	<b>376 070</b>	<b>90 621</b>	<b>378 699</b>	<b>-2 629</b>	<b>335 564</b>	<b>50 104</b>	<b>89 258</b>	<b>246 306</b>
Offentliga lokaler	337 310	61 795	339 333	-2 023	322 765	47 241	85 259	237 506
Fritidsanläggningar	17 460	6 847	17 282	178	11 307	692	1 010	10 297
Övriga lokaler	21 300	21 979	22 085	-785	1 492	2 170	2 989	-1 497
<b>Infrastruktur</b>	<b>20 220</b>	<b>14 831</b>	<b>21 126</b>	<b>-906</b>	<b>14 188</b>	<b>8 798</b>	<b>11 830</b>	<b>2 358</b>
Gator, gång- och cykelvägar	12 200	11 340	13 100	-900	8 385	7 525	7 300	1 085
Broar	520	0	520	0	520	0	420	100
Gatubelysning	1 900	1 319	1 906	-6	1 104	523	1 110	-6
Mark	5 150	2 172	5 150	0	3 729	750	2 550	1 179
Övrigt	450	0	450	0	450	0	450	0
<b>IT</b>	<b>3 889</b>	<b>2 639</b>	<b>4 035</b>	<b>-146</b>	<b>3 301</b>	<b>2 051</b>	<b>3 447</b>	<b>-146</b>
IT-administration	1 569	1 162	1 715	-146	981	573	1 127	-146
IT i skolan	2 320	1 477	2 320	0	2 320	1 477	2 320	0
<b>Övrigt</b>	<b>11 827</b>	<b>4 922</b>	<b>11 198</b>	<b>629</b>	<b>7 307</b>	<b>401</b>	<b>1 880</b>	<b>5 427</b>
Summa inv exkl VA	412 006	113 013	415 058	-3 052	360 360	61 354	106 415	253 945
<b>INVESTERINGAR VA</b>								
<b>Vatten och avlopp</b>	<b>16 100</b>	<b>9 688</b>	<b>16 645</b>	<b>-545</b>	<b>13 360</b>	<b>6 949</b>	<b>11 839</b>	<b>1 521</b>
Vattenverk	4 400	543	3 499	901	4 089	233	2 200	1 889
Vattenledningar	11 700	9 145	13 146	-1 446	9 271	6 716	9 639	-368
Summa inv VA	16 100	9 688	16 645	-545	13 360	6 949	11 839	1 521
<b>SUMMA INV TOTALT</b>								
	<b>428 106</b>	<b>122 701</b>	<b>431 703</b>	<b>-3 597</b>	<b>373 720</b>	<b>68 303</b>	<b>118 254</b>	<b>255 466</b>

## 2.10 Koncernövergripande verksamhetsmål

### Målstyrning med balanserat styrkort

Målstyrningen sker enligt modellen balanserade styrkort där inriktningsmålen är indelade i fyra olika perspektiv (arbete och tillväxt, trygghet och lärande, folkhälsa och demokrati, hållbar och ansvarsfull resursanvändning).

Kommunens styrmodell har som syfte att göra målstyrning till en medveten samordning och inriktning av kommunens olika verksamheter mot gemensamma mål. Det är nödvändigt med en helhetssyn för nämnderna i sin verksamhetsplanering, att inte bara se till sina egna kärnverksamheters behov och intressen utan även ta ansvar för den samlade kommunala verksamhetens utveckling.

### Styrkort på alla nivåer

Utifrån visionen har inriktningsmål utformats, vilka delats in i olika perspektiv och är utgångspunkter för effektmålen (koncernmål, nämndmål och bolagsmål).

Kommunfullmäktige har fastställt ett koncernövergripande styrkort för perioden 2016-2019, vilket består av prioriterade mål som tilldelas nämnder och bolag för genomförande och uppföljning. Målen återrapporteras till kommunfullmäktige.

Nämnderna och de helägda bolagen har även antagit egna mål för den aktuella perioden kopplade till de av kommunfullmäktige fastställda inriktningsmålen.

### Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen utgörs av följande färgmarkeringar;

 Målet uppfyllt

 Målet delvis uppfyllt

 Målet ej uppfyllt

#### 2.10.1 Perspektiv och Inriktningsmål

Utifrån kommunens vision har kommunfullmäktige arbetat fram fyra styrande inriktningsmål inom de fyra perspektiven. Dessa inriktningsmål syftar till att ge ett övergripande fokus för de effektmål som sätts av kommunfullmäktige (koncernmål), nämnder (nämndmål) och bolag (bolagsmål).

### **2.10.1.1 ARBETE OCH TILLVÄXT**

#### **Inriktningsmål**

I Ovanåker ska det vara lätt att utveckla och starta nya verksamheter och företagare ska känna att de får god service av kommunen och stöd att växa i sitt företagande.

Vi ska arbeta för att bredda utbudet på arbetsmarknaden för fler grupper av människor genom att stimulera utvecklingen av småföretag och besöksnäringen.

Människor ska ges stöd att gå från bidrag till arbete och ett stort fokus ska läggas på ungdomars arbetsmöjligheter.

### **2.10.1.2 TRYGGHET OCH LÄRANDE**

#### **Inriktningsmål**

Ovanåkersborna ska känna sig trygga i att de får rätt stöd i livet när de behöver det. Våra verksamheter ska hålla hög kvalitet och vara attraktiva som arbetsplatser.

I vår kommun har vi höga förväntningar på både elever och lärare med målsättningen att våra barn, elever och studerande ska ha de allra bästa förutsättningarna för att få en bra utbildning och en trygg skolgång med hög måluppfyllelse.

### **2.10.1.3 FOLKHÄLSA OCH DEMOKRATI**

#### **Inriktningsmål**

Vår kommun ska arbeta utifrån ett förebyggande synsätt med en särskild prioritet på ungdomar.

Genom regelbundna medborgardialoger ska ovanåkersborna få inflytande att påverka kommunens utveckling och framtid.

Vi vill stödja ett brett och aktivt föreningsliv som inkluderar alla grupper av människor.

### **2.10.1.4 HÅLLBAR OCH ANSVARSFULL RESURSANVÄNDNING**

#### **Inriktningsmål**

Ovanåkers kommun ska arbeta för en hållbar utveckling genom att utgå ifrån principerna om etisk och social hållbarhet, ekologisk hållbarhet och ekonomisk hållbarhet.

Varje beslut ska bedömas ur ett ansvarsfullt nyttjande av kommunens gemensamma resurser.














Ett ledord ska vara samarbete och samverkan mellan verksamheter i kommunen och med andra parter.



## 2.11 Koncernövergripande styrkort 2016-2019

Det koncernövergripande styrkortets mål följs upp av berörda nämnder och bolag. Deras analyser sammanfattas och bedöms utifrån ett koncernperspektiv. Nedan visas koncernmålens måluppfyllelse per perspektiv/inriktningsmål och sedan följer det koncernövergripande styrkortet där varje mål analyserats.

### 2.11.1 Måluppfyllelse





Perspektiv/Inriktningsmål	Måluppfyllelse
ARBETE OCH TILLVÄXT	 1  6 
TRYGGHET OCH LÄRANDE	 1  1  1 
FOLKHÄLSA OCH DEMOKRATI	 1  1 
HÅLLBAR OCH ANSVARSFULL RESURSANVÄNDNING	 2  1 









### 2.11.2 Styrkort



#### Vision

*Ovanåker ska vara en trygg och hållbar landsbygdskommun som växer med hjälp av ett gott företagsklimat, ett engagerat föreningsliv och ett stort medborgaransvar. I vår kommun ska alla människor som bor här eller flyttar hit trivas och känna stolthet över att vara en ovanåkersbo.*







#### ARBETE OCH TILLVÄXT

Effekt mål	Analys
 Förvaltningarna ska under 2016 arbeta fram en strategi för framtida personalbehov/rekrytering  Koncernmål	Strategin är framtagen men ett fortsatt gemensamt arbete måste ske för hur Ovanåkers kommun som arbetsgivare ska marknadsföra sig, hur vi ska rekrytera och vilka aktiviteter vi ska genomföra utifrån detta.
 Andelen vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd ska minska årligen  Koncernmål	Arbete som Socialförvaltningen påbörjade 2014 när det gäller att skapa en fungerande och sammanhållen sysselsättning inom förvaltningen pågår. Ett samarbete mellan Socialförvaltningen, Utvecklingsavdelningen (Kommunstyrelsen) och Arbetsförmedlingen med inriktning mot försörjningsstöds-/biståndsmottagare kommer igång under hösten 2018 och pågår under ett år i syfte att minska vuxna biståndsmottagare med långvarigt bistånd.





Effektmål	Analys
<p> Ovanåkers kommunkoncern ska, i samarbete med näringslivet, erbjuda sommarjobb till kommunens ungdomar. Prioriterad grupp ska vara gymnasiet åk 1.</p> <p> Koncernmål</p>	<p>Kommunen fortsätter sitt uppdrag att erbjuda sommarjobb till alla ungdomar under 2018. Jobben prioriteras till ungdomar som avslutat år ett på gymnasiet. Vi arbetar efter en given struktur så att alla som anmäler intresse kommer någon gång under sin skoltid erbjudas ett jobb.</p>
<p> Ovanåkers kommunkoncern ska öka antalet praktikplatser med 10% jämfört med 2016. Prioriterad grupp som ska erbjudas dessa platser utgörs av ungdomar i syfte att underlätta integration.</p> <p> Koncernmål</p>	<p>Måluppfyllelsen anses som god. Det saknas dock saknas ett redovisat utgångsläge för 2016. Av analyserna framgår dels att det finns många olika typer av praktik, studiepraktik, LX-anställning och extratjänster är några. En starkt bidragande orsak till måluppfyllnaden utgör de två sistnämnda grupperna.</p> <p>Ett förhållande som påverkar antalet praktikanter är bl a att verksamheter som har stor omsättning av personal har sämre förutsättningar att ta emot praktikanter. En annan är vilka arbetsmarknadspolitiska åtgärder som är aktuella för perioden</p> <p>Om tolkningen är att feriearbeten även de räknas som praktikplatser påverkas förutsättningarna av vilka resurser som tillskjuts årligen för detta ändamål. Under året är det runt ett 100-tal feriearbeten som erbjudits.</p>
<p> Kommunens nämnder, förvaltningar och bolag ska ge en god service och arbeta problemlösningorienterat. För att följa upp detta används Svenskt Näringslivs ranking och Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) mätning "Insikt".</p> <p> Koncernmål</p>	<p>I Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimatet (mätningen presenterades i början av oktober) så försämrade sig kommunen med 33 platser, från plats 131 till 164, perioden 2017 till 2018. Efter sex år i rad med förbättrade resultat backade vi tillbaka på 2016 års nivå. Med det resultatet var vi bäst i Hälsingland och näst bäst i Gävleborgs län.</p> <p>Kommunen deltar i SKLs undersökning Löpande Insikt. Denna undersökning är en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning gentemot företagare inom sex myndighetsområden: Brandskydd, Bygglov, Markupplåtelse, Miljö- och hälsoskydd, Livsmedelskontroll och Serveringstillstånd. Av dessa områden var vi representerade i större eller mindre grad på alla områden utom Markupplåtelse. Den sammanställning som finns tillgänglig baserar sig huvudsakligen på 2017 års värden och presenterades i maj 2018. Här fick kommunen resultatet NKI = 69. Ett högt betyg är &gt;70 och ett underkänt betyg är &lt;62. Av de 159 kommunerna som deltog blev den totala placeringen 106. Vi kan notera att fyra andra kommuner i länet deltog. Deras placeringar blev 21, 134, 138 resp 142.</p>
<p> Ovanåkers kommun ska öka antalet bostäder och utveckla befintligt bostadsbestånd. detta kan ske i såväl egen regi som via privata aktörer.</p> <p> Koncernmål</p>	<p>Målet bedöms uppnås. Nyproduktion av 20 lgh i Alfta blev klar för inflyttning 1 september 2018. Utveckling planeras för ett tillskott av seniorbostäder genom omställning av befintliga lägenheter i Alfta. Beslut har tagits om nyproduktion av nio lägenheter vid Fölet, Edsbyn. I samma byggnad kommer även en förskola med tre avdelningar att byggas.</p>

Effektmål	Analys
<p> Ovanåkers kommuns interna hyresgästers Nöjdhetsindex gällande lokaler ska höjas med 2 procentenheter per år. År 2016 ska utgöra referensår.</p> <p> Koncernmål</p>	<p>Uppföljande mätning kommer att göras i oktober-november 2018.</p>





## TRYGGHET OCH LÄRANDE


Effektmål	Analys									
<p> Alla elever i årskurs 9 ska vara behöriga till något av gymnasieskolans nationella program.</p> <p> Koncernmål</p>	<p>Andelen elever som når kunskapskraven i alla ämnen bör ligga stadigt över 80% för att Ovanåker ska finnas bland de 20 bästa skolkommunerna enligt SKLs ranking i Öppna jämförelser. För Ovanåkers kommun är kunskapsresultat kopplat till behörighet till gymnasiet 84,2% 2018. Vi har glädjande en förbättring på 4,8% mot föregående år men är inte i mål. När vi ser till kunskapsresultat endast för elever som varit i vår verksamhet mer än 6 år dvs där nyanlända inte räknas med uppnår vi ett resultat på 90,2% behörighet till gymnasiet</p>									
<p> Ovanåkers kommun ska inom tre år tillhöra de 20 bästa skolkommunerna i SKLs Öppna jämförelser.</p> <p> Koncernmål</p>	<p>För att Ovanåkers kommun ska ha en möjlighet att tillhöra de bästa 20 skolkommunerna behöver behörigheten till gymnasiet ligga runt 95% samt höga meritpoäng. Andelen elever som når kunskapskraven i alla ämnen bör ligga stadigt över 80%. Den siffran ligger 2018 på 84,2%. Vi avvaktar rapport från SKL som kommer okt/dec gällande resultatet. Det vi se är en förbättring på 4,8% mot föregående år.</p>									
<p> Alla barn och ungdomar ska uppleva en trygg miljö i kommunen som helhet, och i kommunens verksamheter i synnerhet.</p> <p> Koncernmål</p>	<p>De stöd som Ovanåkers kommun arbetar med, föräldrastöd, ANDT-förebyggande i olika former, stödgrupper för barn som växer upp i oroliga hem, öppenvårdsinsatser genom att stödja familjer med behov samt det goda samarbetet med vår hälsocentral och att vi alltid strävar efter ett gott bemötande gör att vi når vårt mål. Bidragande till detta är även den tillsyn av hälsoskyddet i miljöer där barn vistas i, t ex förskolor, skolor och bassänger</p> <p>En viss osäkerhet då en ny enkät ligger ute där vi hoppats få se svaren under augusti. Uppdatering kommer att ske under beslutsprocessen om vi får nya data. Nedan redovisas resultaten av den centrala frågan för 2015 och 2016. Noteras bör att även om värdena sjunkit så får de anses vara höga.</p> <p>Jag känner mig trygg i skolan:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2015</th> <th>2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Åk.5</td> <td>94%</td> <td>88%</td> </tr> <tr> <td>Åk.9</td> <td>98%</td> <td>94%</td> </tr> </tbody> </table>		2015	2016	Åk.5	94%	88%	Åk.9	98%	94%
	2015	2016								
Åk.5	94%	88%								
Åk.9	98%	94%								

## FOLKHÄLSA OCH DEMOKRATI

Effektmål	Analys
<p> Kommunen ska stödja och stimulera föreningslivet, med särskilt fokus på ungdomar och integration, för att skapa en aktiv fritid åt alla invånare.</p> <p> Koncernmål</p>	<p>Kulturföreningsbidraget 2018 är utbetalt och prioriterar verksamhet som riktar sig till barn och ungdomar.</p> <p>Digitalisering av bidragsansökningar gällande kulturföreningsbidrag, tillfälligt arrangemangsbidrag och studieförbundsbidrag är under genomförande och träder i kraft hösten 2018-våren 2019.</p> <p>För att öka kommunens integrationsarbete har ett projekt startats med stöd ifrån länsstyrelsen som ska sänka trösklar och locka till deltagande i kommunens olika föreningar. Tyvärr ser vi här att både våra "ordinarie" föreningar och våra nyanlända har svårigheter att hitta varandra. Förhoppning/ambition är att målet ska uppfyllas under året.</p> <p>Under våren har 2 nya föreningar registrerats, Projektet "föreningar tillsammans" samt SISU bidrar med att stimulera föreningslivet.</p>
<p> Ovanåkers kommun ska aktivt arbeta med kunskapsspridning kring omvärldsproblematik för att ge förståelse för individers olika förutsättningar.</p> <p> Koncernmål</p>	<p>Ovanåkers kommun arbetar på flera plan med detta. Dels mot vuxna medarbetare i kommunen, genom träffar för skolungdomar samt öppna föreläsningar för allmänheten.</p> <p>Att mäta om målet nåts är komplicerat men de insatser som gjorts har upplever vi skapat ett öppnare klimat.</p>

## HÅLLBAR OCH ANSVARSFULL RESURSANVÄNDNING

Effektmål	Analys
<p> För att höja kvaliteten för kommunens invånare ska varje beslut som fattas i nämnder och styrelser beaktas utifrån tre perspektiv: Hållbarhet, Jämställdhet och Barnperspektivet.</p> <p> Koncernmål</p>	<p>Målet finns i nyckeltalen och mäts vid delår och helår. Kommunsekreteraren har som stående punkt på dagordningen till sekreterarträffar att diskutera kring de tre perspektiven (3-4 ggr/år). I dagsläget är det långt ifrån alla beslut som har de tre perspektiven med. Av 215 ärenden hade 37 någon av de tre perspektiven med.</p>
<p> Som ett led i arbetet för en hållbar utveckling ska antalet resfria möten öka. Referensår blir 2016.</p> <p> Koncernmål</p>	<p>Mätningen som återges nedan är för kommunen som helhet.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Jämfört med november 2016 visar mätningen att antalet resfria möten minskat både i antal och i procent av totalt antal möten. Antalet resfria möten (omräknat såsom att antalet svarande skulle varit 20 personer, dvs det antal som svarade i november 2017) Nov 2016: 188 (80%) Maj 2017: 61 (71%) Nov 2017: 81 (66%) Maj 2018: 104 (77%)</li> <li>För de resande mötena erbjuds resfria alternativ oftare (maj 2018) än november 2016 Nov 2016: 9% Maj 2017: 10% Nov 2017: 5% Maj 2018: 14%</li> <li>Resfria alternativ efterfrågas oftare (maj 2018) än november 2016 Nov 2016: 8% Maj 2017: 17% Nov 2017: 30% Maj 2018: 17%</li> </ul>

Effektmål	Analys
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• För möten med kommunen som arrangör erbjuds resfria alternativ (alltid eller ibland) oftare (maj 2018) än november 2016Nov 2016: 62%Maj 2017: 100%Nov 2017: 80%Maj 2018: 69%</li> <li>• Fortsatt problem med bristande teknik och kunskap kan påverka val av mötesformer.</li> </ul> <p>Som svar på vilka mötesformer som används som resfria alternativ anges högtalartelefon, skype, lync, videokonferens och google meet. Någon anger att skypemöte blivit inställt p g a bristande teknik och någon efterfrågar mer kunskap</p>
<p><span style="color: green;">●</span> Värdet på Ovanåkers kommunkoncerns fastigheter ska över tiden bibehållas eller ökas genom miljö, tillgänglighet, kostnadseffektivitet samt underhållsmässiga åtgärder.</p> <p> Koncernmål</p>	<p>De större investeringarna i kommunens fastighetsbestånd fortgår. Det kommer att öka fastighetsvärdet.</p> <p>Försäljning av något sämre lokaler i kommunens fastighetsbestånd har initierats. Då dessa säljs kommer det sammanlagda värdet av kommunens fastigheter att öka.</p>

### 3 Politiska organ

#### Verksamhetsbeskrivning

Kommunfullmäktiges ordförande:	Einar Wängmark (S)
Valnämndens ordförande:	Åke Jonsson (S)
Revisionens ordförande:	Ulf Odenmyr (C)

#### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är Ovanåkers kommuns högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige har 35 ledamöter, som utses genom allmänna val vart fjärde år, då även val till riksdag och landsting sker. Kommunfullmäktige har det yttersta ansvaret för att den kommunala servicen är likvärdig i hela kommunen, att lagar och förordningar följs och att skattemedlen används effektivt. Kommunfullmäktige beslutar om skatteuttaget, nivån på taxor och avgifter och fastställer budget för kommunens nämnder. Besluten i kommunfullmäktige verkställs av kommunens nämnder, styrelsen och bolag.

#### Valnämnden

Valnämnden är lokal valmyndighet och ansvarar för genomförandet av allmänna val till riksdag, kommun och landsting, val till europaparlament, samt kommunala folkomröstningar. Valnämnden ansvarar bl.a. för:

- Röstning inom kommunen
- Vallokaler
- Valmaterial
- Hantering av förtidsröster
- Preliminära rösträkningen
- Onsdagsräkningen
- Föreslå ändringar i valdistrikt till kommunfullmäktige

Valnämnden har nio ledamöter och lika många ersättare.

#### Revisionen

Kommunens revisorer har under 2018 genomfört revision inom ramen för god revisions sed. För revisorerna gäller förutom god sed, kommunallagen och fullmäktiges antagna revisionsreglemente.

Enligt kommunallagen ska revisorerna pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillfredsställande.

Varje år granskar revisorerna kommunens verksamhet genom grundläggande granskning och fördjupad granskning. Resultatet av granskningen sammanfattas i revisionsberättelsen där revisorerna uttala sig i frågan om ansvarsfrihet för styrelsen och nämnderna samt ledamöterna i dessa.

## Viktiga händelser

### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige har under året fattat flera strategiska beslut. Bland annat:

- **Förändrad IT-organisation**  
Kommunen fick en samlad IT-organisation som organisatoriskt flyttades över till kommunstyrelseförvaltningen
- **Taxa för registerutdrag**  
En taxa har införts för att minska antalet individer som begär många registerutdrag per år. Behovet tillkom i och med att GDPR började gälla.
- **Reglemente för partistöd i Ovanåkers kommun**  
Reglementet för partistöd var i behov av en revidering för att passa mandatperioderna. Då fullmäktige fattar beslut om utbetalning i förskott fanns ett behov av att nya fullmäktige skulle hinna tillträda innan beslut om utbetalning ska ske.

### Valnämnden

Valnämnden har påbörjat ett förändringsarbete där tjänstemannaorganisationen har utbidgats för att minska nämndens beroende av ansvarig tjänsteman. I förlängningen har det inneburit att varje vallokal har fått förstärkning av en tjänsteman.

### Revisionen

Revisorerna har genomfört en fördjupad granskning avseende rutinerna kring kommunens interna kontroll av resor och representation samt rutiner för hantering av företagskort och lunchkuponger.

## Ekonomi

### Driftredovisning

Verksamhet	Periodens resultat (tkr)	Periodens budget (tkr)	Årsbudget (tkr)	Prognos (tkr)
Kommunfullmäktige	229	275	412	412
Valnämnd	-222	75	112	112
Revision	347	488	732	732
<b>Totalt</b>	<b>354</b>	<b>838</b>	<b>1 256</b>	<b>1 256</b>
Överskott + /Underskott -				0

### Ekonomisk analys

#### Periodens resultat

#### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige har haft tre av sina sex sammanträden i år, resultatet hittills pekar på ett mindre underskott.

### **Valnämnden**

Valnämnden har påbörjat förtidsröstningen, ingen ersättning har ännu hunnit betalas ut varför kostnaderna fortfarande är låga.

### **Revisionen**

Periodens resultat uppgår till 347 tkr och ger ett överskott mot periodens budget med 141 tkr.

### **Prognos för helår**

#### **Kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktiges sammanträden har en förmåga att bli något längre under valår då en mängd val ska ske under året. Det kompenseras dock av att kommunfullmäktige saknar presidium under en period efter valet. Prognos är att kommunfullmäktige följer den beslutade budgeten.

#### **Valnämnden**

Valnämnden har sedan föregående val tagit över ansvaret för tjänstemännens löner, kostnaden är en schablon som totalt motsvarar 70 tkr. Föregående val hade kommunen 200 tkr i budget och fick drygt 200 tkr i statsbidrag för genomförande av valet, det valet användes inte budgetmedlen överhuvudtaget. Nu är budgeten halverad till 100 tkr och löneansvaret har tillkommit till valnämnden. Prognos är att valnämnd följer beslutad budget.

#### **Revisionen**

Prognos är att revisionen följer den beslutade budgeten.

## **Framtid**

#### **Kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige ska göra en mängd val under resterande delen av året.

Kommunfullmäktige påbörjar en ny mandatperiod formellt 15 oktober i och med sammanträdet 12 november träffas det nya kommunfullmäktige. Kommunen kommer köpa in nya plattor för de förtroendevalda. Nya ledamöter och ersättare kommer behöva en träff för att lära sig de digitala verktygen för att komma åt handlingar. De nya ledamöterna i fullmäktige och nämnder kommer även erbjudas ett utbildningstillfälle som innehåller information om den kommunala organisationen, kommunallagen, sammanträden, arbetsmiljöansvaret m.m.

#### **Valnämnden**

Valnämnden har påbörjat ett förändringsarbete. Efter valet kommer en uppföljning genomföras rörande vad som fungerat bra, mindre bra och framtida åtgärder. Förändringarna kommer förmodligen inte att börja anammas förrän efter europaparlamentsvalet i maj 2019.

#### **Revisionen**

En uppföljning av 2016 års granskningar och de rekommendationer till förbättringar som gjordes då pågår för närvarande och beräknas vara klar under hösten 2018. Fler fördjupade granskningar kommer att utföras innan räkenskapsårets slut.



## 4 Kommunstyrelse

### Förvaltningsinformation

Ordförande:	Yoomi Renström (s)
Förvaltningschef/VD:	Christer Engström
Antal anställda:	85 tillsvidareanställda

### Verksamhetsbeskrivning

Kommunstyrelsens roll är att leda och samordna planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter och ansvarar för samordningen inom den kommunala koncernen.

I kommunstyrelsens ledningsfunktion ingår bl.a. att leda och samordna utvecklingen av den kommunala demokratin och jämställdhet mellan män och kvinnor i kommunen.

Kommunstyrelseförvaltningen skall stödja kommunstyrelsen och kommunfullmäktige med allmän ärendeberedning och service. Förvaltningen ska även ge kommuninvånarna och kommunens förvaltningar god service och bidra till att det koncernövergripande styrkortet uppfylls.

Inom förvaltningen finns verksamheter med inriktning mot kultur, kost, arbetsmarknad, integration, näringsliv, folkhäls och turism

Service ska präglas av kunskap, omvärldskänedom och lyhördhet gentemot kommuninvånarnas och förvaltningarna behov. Förvaltningsintern service ges inom områdena IT, växel och reception, information, ekonomi och personaladministration.

Förvaltningen ska vara normbildare för kommunens administrativa rutiner.

Kommunchefen har det yttersta ansvaret för att lägga förslag till och verkställa kommunstyrelsens beslut.

#### Nyckeltal

##### Nyckeltal arbetsmarknadsprojekt.

	180831	171231	170831
Till extern anställning	115	80	30 (ackumulerat)
Till LX anställning	52	57	43 (i projekt)
Till extratjänst	117	100	31 (ackumulerat)



Nyckeltal	År 2016	År 2017	År 2018
Tillgänglig webbplats enl webbriktlinjers mätning	-	-	72 % (68%)
Antal avklarade kommunikationsärenden	-	-	380
Antal besökare på intranätet 1 okt-31 dec	-	-	
Antal inkomna medborgarförslag	8	12	
Andel positivt besvarade medborgarförslag	63 %	25 %	
Genomsnittligt antal dagar från inkommet medborgarförslag till beslut	-	-	
Antal tjänstemannayttranden (alla nämnder) som har med de tre perspektiven hållbarhet, jämställdhet, barnperspektivet	-	-	37 (215)
Antal arkiverade volymer	330	303	
Besök i växel/reception	217	371	325
Samtal via växelnumret 570 00	1 610/1 417	1 695 / 1 593	1 331/1 907
Antal polisärenden i växel och reception	3	3	
Antal miljöbilar i bilpoolen	5 (6)	5 (6)	

## Sjukfrånvaro

*Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid*

Period	Sjukfrånvaro i % av arbetad tid	varav över 60 dagar
Delår 2018	4,0	27,28
Delår 2017	3,54	29,5

En arbetsmiljöplan upprättas och följs upp årligen.

*Hållbart medarbetarengagemang (HME)*

Medarbetarundersökning genomförd	HME resultat	Önskat HME index
2017	83	80
2015	-	80

Referensvärde för 2015 saknas då frågorna skulle formulerats annorlunda för att ingå i HME-mätningen.

## Viktiga händelser

Med anledning av en ny lag kring webbtillgänglighet har ett analysverktyg anskaffats för att arbeta med ett tillgängligt språk på webbplatsen. Arbetet har inletts med att utifrån analysverktyget manuellt göra ändringar på webbplatsen. Arbetet beräknas vara klart till årsskiftet.

En broschyr om hur det är att leva och bo i kommunen har tagits fram och en reklamfilm produceras. Den nya dataskyddslagen, GDPR, kräver inköp av system för att hantera samtycken och foton på ett tillförlitligt sätt.

Upphandling av support och underhåll av befintligt Personal/Administrativt-system blev klart i slutet av mars. Det gör att investeringen för nytt PA-system skjuts 5 år framåt och kommer inte att belasta investeringsbudgeten för åren 2019 och 2020.

Under hösten kommer Ovanåkers kommun få en stor medial exponering då SVT:s program "Allt för Sverige" spelade in ett avsnitt på Ol-Anders och i kommunen.

Nytt arkiv projekteras. Beräknad byggstart våren/sommaren 2019 och färdigt hösten 2020.

Kulturskolan har flyttat till nya lokaler på övervåningen i Södra skolan, Edsbyn.

Under året ansvarar avdelningen för det fortsatta arbetet med att öka antalet beställningar i inköpssystemet Proceedo. Den nya plattformen för Proceedo, som infördes 2017, möjliggör för ett samordnat arbete med andra kommuner inom Inköp Gävleborg.

Integration mellan Heroma och politikerportalen Assistenten som blev klar i april möjliggör effektivare handläggning vid utbetalning av politikerarvoden. Kommer att testköras under en period för skarp drift efter valet.

Arbetsmarknadsenheten har idag mer än 160 personer anställda inom projekt och under första delen av året har ett flöde skapats där personer går ifrån "långtifrån" arbetsmarknaden till nära.

115 stycken har gått från projekt till externa anställningar t o m 13/8 2018.

Ovanåkers kommun har erbjudits möjligheten och tackat ja till att medverka i Partnerskapet Fjällvägen. Partnerskapets övergripande uppgift är att verka för hållbar regional utveckling längs hela vägstråket Tönnebro-Bollnäs-Järvsö-Ljusdal-Sveg-Funäsdalen-norska gränsen vid Funäsfjällen (Väg 83 och Väg 84) genom ökad tillgänglighet, konkurrenskraft och tillväxt.

Nominering av kommunstyrelsens ordförande Yoomi Renström har skett till de små kommunernas vänförening SMÅKOMs styrelse. Hon valdes sedan in i styrelsen vid SMÅKOMs rikskonferens stämma.

Beslut har tagits om att ansöka till UNESCO om att få bilda ett biosfärområdet Voxnadalen. Sveriges regering har den 20 september fattat beslutet att nominera Voxnadalen som ett biosfärområde till UNESCO.

## Ekonomi

### Driftredovisning

Verksamhet	Periodens resultat (tkr)	Periodens budget (tkr)	Årsbudget (tkr)	Prognos (tkr)
KS Övrigt	4 118	4 862	7 031	6 635
Kommunchef	1 572	1 346	2 101	2 478
Personalavdelning	3 660	4 502	6 969	6 569
Ekonomiavdelning	11 789	12 014	18 330	17 821
Service- & Informationsavdelningen	3 598	3 724	5 818	5 738
IT-avdelningen	4 655	4 918	7 674	7 674
Kulturavdelningen	9 291	8 518	13 302	13 602
Kostavdelningen	8 296	8 869	13 997	13 597
Utvecklingsavdelningen	1 437	2 539	4 343	3 693
<b>Totalt</b>	<b>48 416</b>	<b>51 292</b>	<b>79 565</b>	<b>77 807</b>
Överskott + /Underskott -				1 758

Projekt	Periodens utfall (tkr)	Periodens budget (tkr)	Årsbudget (tkr)	Prognos (tkr)
Kompetens & Resurs	3 672	2 814	4 589	5 189
Life-projektet	0	100	150	0
Flyktingprojektet	-6 696	-7 324	-10 960	-10 000
<b>Totalt</b>	<b>-3 024</b>	<b>-4 410</b>	<b>-6 221</b>	<b>-4 811</b>

### Ekonomisk analys

#### Periodens resultat

Periodens resultat uppgår till + 2 870 kr. I det resultatet ingår ett antal avvikelser mot budget. De mest betydande är:

- \* ett överskott på ca 350 tkr för kvarboende ensamkommande barn.
- \* överförmyndarverksamheten gör ett underskott på ca 350 tkr för perioden då vi inte längre har rätt att återsöka kostnader för gode män för ensamkommande barn hos Migrationsverket.
- \* personalkostnader, ca 1 800 tkr, lägre än budgeterat pga uppkomna vakanser som inte helt eller delvis återbesatts. Ett exempel på vakans är partiella föräldradigheter och tillfälliga vakanser på kost-, arbetsmarknads-, integrations- och näringslivssidan.
- \* projektet Framtidens arkiv har avslutats och inte direkt ersatts med en organisation för e-arkiv vilket bidrar till överskottet med 120 tkr.

Projektet "Kompetens och resurs" gör ett underskott på 800 tkr. Underskottet är planerat att balanseras via handledararvoden för extratjänsterna.

## Prognos för helår

Prognos fram till 31/12 uppgår till + 1 758 kr. I det resultatet ingår ett antal avikelser mot budget. De mest betydande är:

- \* det överskott på ca 350 tkr för kvarboende ensamkommande barn som finns vid delåret kommer att belastas med kostnader för årets sista 4 månader och eventuella kvarvarande medel föras över till nästa år om behoven kvarstår. Därav försämras resultatet från delåret.
- \* överförmyndarverksamheten prognostiseras göra ett underskott med ca 500 tkr på helår, då kostnaden för gode män för ensamkommande barn verksamhet inte längre får återsökas hos Migrationsverket.
- \* personalkostnader, ca 2 500 tkr, lägre än budgeterat pga uppkomna vakanser som inte helt eller delvis återbesatts. Ett exempel på vakans är partiella föräldraledigheter och tillfälliga vakanser på kost-, arbetsmarknads-, integrations- och näringslivssidan.
- \* projektet Framtidens arkiv har avslutats och inte direkt ersatts med en organisation för e-arkiv vilket bidrar till överskottet med 250 tkr.
- \* de beslut som omfattade extra stöd till Edsbyns IF Bandy för säsongerna 2016/17, 2017/18 och 2018/19 verkställdes inte i enlighet med besluten vilket resulterade i att två utbetalningar gjordes för säsongen 2018/19. Det innebär ett underskott med 350 tkr.
- \* kostnaderna för Räddningstjänsten (KFSH) beräknas bli 3,3 % dyrare än föregående år, budgeten för 2018 blev uppräknad med 2,8 %. Totalt bedöms Räddningstjänsten visa ett underskott på 60 tkr

Projektet "Kompetens och resurs" gör ett underskott på 800 tkr. Underskottet är planerat att balanseras via handledararvoden för extratjänsterna.

Flyktingprojektet prognostiseras göra ett underskott på ca 960 tkr pga lägre schablonersättning från Migrationsverket än budgeterat samt att Migrationsverket inte ger full kompensations för initiala kostnader ("Glappet-ersättning"). I den samlade redovisningen återfinns här endast kommunens intäkter och kostnaderna som uppkommer inom kommunstyrelsens verksamhetsområde.

## Framtid

Kulturskolan planerar att införa ytterligare ett ämne, drama, i sin verksamhet.

En översyn av kommunens totala konstinnehav, 1151 objekt till ett sammanlagt anskaffningsvärde av 3 484 350 kr, görs under 2018/2019.

Skolkulturverksamheten upphör i form av scenkonst, dvs. dans, teater och musikföreställningar till grundskolan som en åtgärd inför kulturkonsulenttjänstens upphörande. Skolbioföreställningarna kvarstår.

Ett uppdrag har lagts om att se över den politiska organisationen.

Om möjlighet ges kommer förutsättningarna för en gemensam vikariepool för kommunens














verksamheter utredas.

Arbetet med att få in fler användare i inköpssystemet kommer att fortgå under kommande år samt möjligheter att följa upp kommunens avtalstrohet.

Byggnation av nytt arkiv med beräknad inflyttning under hösten 2020 inleds med projekteringsfasen hösten 2018.

Alla som vill ska i framtiden kunna jobba heltid i kostverksamheten.

## Måluppfyllelse

Perspektiv/Inriktningsmål	Måluppfyllelse
ARBETE OCH TILLVÄXT	 1  3  8 
TRYGGHET OCH LÄRANDE	 3 
FOLKHÄLSA OCH DEMOKRATI	 1  2  3 
HÅLLBAR OCH ANSVARSFULL RESURSANVÄNDNING	 2  4 

### Analys av måluppfyllelse per perspektiv/inriktningsmål

#### Arbete och tillväxt

Goda förutsättningar att måluppfyllelsen för perspektivet blir bra. Av de 12 effektmålen så är det endast ett som inte har förutsättningar att bli uppfyllt och det handlar om kommunstyrelsens bidrag till att öka antalet bostäder och utveckla bostadsbeståndet i egen eller privat regi. Målet är ett koncernmål och kommunens bostadsbolag är de som har möjlighet att påverka detta. Två av målen berör området att minska antalet försörjningsstödstagare, ett på nämndsnivå och ett på koncernnivå. De åtgärder som vidtas här inom arbetsmarknadsområdet leder sannolikt minskat antal biståndsmottagare men mäts inte för närvarande. Det finns goda förutsättningar för att utveckla detta. Att öka tillgängligheten till friluftsliv/naturnära upplevelser är vi huvudsakligen påverka endast indirekt. Här är ambitionen att framåt kunna stötta direkt ansvariga för området. Slutligen så fortsätter det arbete som ska leda till en strategisk plan för kompetensförsörjning och även om det inte avslutas helt under året ha goda förutsättningar för att bidra till rekryteringsarbetet.

Övriga mål handlar till stor del om att påverka arbetskraftsutbud och stimulans till och samverkan med näringslivet är bedömningen redan nu att det uppfylls.

### **Trygghet och lärande**

Ovanåkers kommun upplevs som tryggast i länet. Ett fokus ligger här på olika stödinsatser som riktar sig främst mot barn och unga men även till föräldragrupper. Inom kulturområdet så bedrivs aktivt arbete med att nå fler målgrupper. Perspektivets måluppfyllelse är mycket bra.

### **Folkhälsa och demokrati**

Folkhälsoarbetet har ett fokus på barn och unga. De livsmedelsinköp som är ekologiska eller närproducerade fortsätter öka. Här berörs såväl barn i förskola och skola som de äldre. Beträffande delaktighet och inflytande så är kommunen framgångsrik i arbetet mot unga men saknar en strategi för arbetet mot äldre. Utvecklas en strategi under året och om arbetet med att öka antalet mötesformer mellan politiker och medborgare så bedöms måluppfyllelsen öka från bra till mycket bra för perspektivet.

### **Hållbar och ansvarsfull resursanvändning**

Även det här perspektivet har förutsättningar att få en mycket bra måluppfyllelse. Matsvinn minskas, förutsättningar för resfria möten ökar, omfattningen av olika samarbeten är betydande och budgeten hålls har bra resultat. Det finns dock en viss osäkerhet på koncernnivå kring de resfria mötena. Uppföljning per maj månad uppvisade ojämna resultat. Tendensen är dock god inom förvaltningen. Vi behöver generellt bli bättre på att följa upp att perspektiven Hållbarhet, Jämställdhet och Barn ska beaktas i varje beslut som påverkar dessa.

## 5 Socialnämnd

### Förvaltningsinformation

Ordförande:	Jan-Åke Lindgren (s)
Förvaltningschef/VD:	Marita Lindsmyr
Antal anställda:	446

### Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten styrs främst av Socialtjänstlagen (SoL) men genom åren har även ansvar inom Lagen om Stöd och Service till vissa personer (LSS) och Hälso- och sjukvårdslagen (HSL) tillkommit. SoL är det yttersta skydds nätet i samhället och ska tillgripas först när alla andra möjligheter till hjälp eller annat bistånd är uttömda. Enligt lagen ska socialtjänsten främja en utveckling som syftar till social och ekonomisk trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor, deltagande, självbestämmanderätt och integritet. Den ska vidare öka den enskildes möjligheter att ta del av samhällets gemenskap, begränsa den enskildes behov av stöd och hjälp, frigöra och utveckla enskildas egna resurser. I alla sammanhang där socialtjänsten involveras och där barn direkt eller indirekt påverkas ska alltid barnperspektivet beaktas, vilket innebär att barnets bästa alltid ska sättas främst.

Individens självbestämmande och integritet betonas i samtliga lagstiftningar som styr förvaltningen. Det innebär att samtliga verksamheter inom socialförvaltningen område ska motivera och främja förändringar som på längre sikt kan förbättra livet för individen. Förändringarna kanske inte alltid stämmer överens med individens tankar och åsikter men är ändå en del av socialt motivations- och förändringsarbete som kräver mycket resurser.

Socialtjänsten ska också delta i samhällsplaneringen.

Om det är påtaglig risk för människors liv, hälsa och utveckling finns inom ansvarsområdet två tvångslagstiftningar som reglerar socialtjänstens arbete. Det är Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU) och Lag om vård av missbrukare i vissa fall (LVM).

### Nyckeltal

I arbetet med att planera och budgetera Omvårdnadsenhetens verksamhet är det nödvändigt att göra vissa antaganden. Socialförvaltningen har därför definierat ett antal ekonomiska nyckeltal som är relevanta att följa för att förstå socialförvaltningens resultat i relation till budget.

- Budgeterad personalkostnad 0,71 årsarbetare/lägenhet på särskilt boende. Utfallet visar på en nyttjandegrad på 0,70 årsarbetare/lägenhet i särskilt boende.
- Budgeterad tillgång till lägenhet i särskilt boende från beslut t.o.m 90 dagar. Utfallet visar på 28,2 dagar.
- 100 % av utskrivningsklara patienter från sjukhusen skall tas emot av kommunen, det är ingen budget avsatt för betalningsansvar. Utfallet visar på 0 dagars



betalningsansvar.

- 120 patienter inskrivna i hemsjukvård i ordinärt boende. Utfallet visar att 98 personer är inskrivna.
- Budgeterat för 81 120 beviljade hemtjänststimmar enligt schablon i ordinärt boende. Utfallet visar att vi ligger något under budget.
- Budgeterad dagverksamhet för äldre 43 personer 1-7 dagar i veckan. Uppföljningen visar 31 personer 1-7 dagar/vecka

## Sjukfrånvaro

*Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid*

Period	Sjukfrånvaro i % av arbetad tid	varav över 60 dagar
Delår 2018	8,97	52,65
Delår 2017	7,62	52,95

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med uppföljning och åtgärder kring sjukfrånvaron. Ökning av sjukfrånvaro till följd av förlängd väntetid för planerade operationer är märkbar. Funderingar till åtgärder för att minska korttidsfrånvaron pågår i samverkan med Kommunal.

*Hållbart medarbetarengagemang (HME)*

Medarbetarundersökning genomförd	HME resultat	Önskat HME index
2017	75 ,,5	80
2015	77	80

Inom de områden där svarsfrekvensen är låg arbetas det med att öka motivationen för att svara, förklara varför det är viktigt.

Samtliga enheter ska utifrån resultat upprätta en handlingsplan tillsammans med medarbetarna hur förbättringsarbetet ska ske.

## Viktiga händelser

Från 1 januari gäller ny lag (2017:612) om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård. En överenskommelse utifrån lagen har upprättats gemensamt av länets tio kommuner och Region Gävleborg. Ett syfte med den nya lagen är att personer som är färdigbehandlade inom slutenvården inte ska uppta vårdplatser.

Dataskyddsförordningen, GDPR, som började gälla 25 maj innebär mycket arbete och omprioriteringar för hela verksamheten, även ökade kostnader för säker inlogg i systemen.

**Individ och familjeomsorgen (IFO):** Pågående arbetsmiljöarbete inom hela IFO utifrån föreläggande om vite. Arbetar med att implementera det systematiska arbetsmiljöarbetet. Utbildning av chefer och skyddsombud.

Vuxenenheten/försörjningsstöd: Rekrytering av enhetschef genomförd. Påbörjat arbete med processritning i syfte att tydliggöra arbetets struktur, rutiner och riktlinjer för arbetet. Fortsatta

svårigheter att rekrytera socialsekreterare.

Ett närmare samarbete med Arbetsförmedlingen har inletts och nytt projekt startar den 1 oktober i syfte att minska försörjningsstödet och stödja klienter till att komma närmare arbetsmarknaden.

Fortsatt ökning av placeringar och köpt behandling samt utökning av personal med 0,8 årsarbetare. Upplevt ökat inflöde av anmälningar vilket medför ökad arbetsbelastning för socialsekreterarna.

Utbildat personal till budget - och skuldrådgivare. Ser ökat behov och meddelas att Ovanåkers kommuns befolkning har skulder motsvarande dryga 67 mnkr. I dagsläget omfattar Budget- och skuldrådgivningen ca 40 aktiva ärenden.

Enheten Barn och ungdom: Tillsatt enhetschef fr.o.m 180401. Två konsulter köps in för att stärka upp personalgruppen. Svårt att rekrytera socionomer, inga sökanden med rätt erfarenhet och utbildning. Flertalet ny personal i personalgruppen, vilket innebär ökat behov av stöd och uppdaterade rutiner. Inkommen kritik från IVO att vi ej håller utredningstider och ej förlöpande dokumenterar. Påbörjat arbete med processritningar för att kvalitetssäkra verksamheten och tydliggöra arbetets struktur och rutiner.

Planerad familjehemsutredarutbildning för två socialsekreterare, i syfte att minska konsultköp i samband med utredning av familjehem, samt själva kunna arbeta mer aktivt med att rekrytera egna familjehem. Ökat behov av familjehem.

Öppenvården/Ensamkommande: Enhetschef avslutade sin anställning 180831 och utifrån anpassningsåtgärder har beslut fattats om att inte tillsätta den tjänsten. Ensamkommande verksamheten har minskat, Junibacken har avvecklats och stöd till 18 plus verksamheten ansvarar öppenvården för sedan den 1 juli. Krav på att erbjuda behandling för spelmissbruk from januari-18.

### **Omsorg- och omvårdnadsenheten**

Omsorgsenheten: Skolgång och elevhemsboende för två ungdomar avslutades till sommaren. Budgeterat för helår. Nytt assistansärende enl. LSS med ca 150 timmar per vecka har beviljats.

Omvårdnadsenheten: Anpassningsarbete inom hemtjänst och särskilt boende har pågått under flera år och fortsätter för att få en budget i balans.

Anpassningsuppdraget från kommunfullmäktige gällande anpassningar för 2018 innebär att det avvecklats 14 lägenheter i särskilt boende, genomförts vid halvårsskiftet.

Arbetet med strukturerad vård och omsorgsdokumentation utifrån IBIC (Individens Behov I Centrum) fortsätter under 2018. Dock har tekniken inte hunnit med så arbetet har försvårats. Hur arbetet ska drivas vidare för att inte förlora kunskapen ska det tas ställning till under kommande period.

## Ekonomi

### Driftredovisning

Verksamhet	Periodens resultat (tkr)	Periodens budget (tkr)	Årsbudget (tkr)	Prognos (tkr)
Nämnd och stab	15 451	15 361	23 320	24 350
Individ- och familjenhet	34 298	24 952	37 861	52 861
Omsorgsenhet	28 216	28 737	43 553	42 253
Omvårdnadsenhet	99 205	101 959	152 927	153 127
Ensamkommande	421	1 465	0	0
<b>Totalt</b>	<b>177 591</b>	<b>172 474</b>	<b>257 661</b>	<b>272 591</b>
Överskott + /Underskott -				-14 930

### Ekonomisk analys

#### Periodens resultat

Socialnämndens resultat för perioden är - 5,117 mnkr

Nämnd och stab: Biståndshandläggarna har ett överskott på 165 tkr till följd av vakant tjänst under början av året. Hyror redovisar ett underskott till följd av tomhyror på främst Lärkan/Svalan. Stab visar ett överskott till följd av vakant tjänst som förvaltningschef i början av året samt intäkter från FoU för såld tjänst. Teknik och avgiftsgruppen visar ett underskott på ca 500 tkr till följd av högre kostnader för support av främst verksamhetssystemet.

**IFO:** Placeringar inom IFO för barn- och unga samt vuxna redovisar ett budgetunderskott med 6,3 mnkr. Antalet barn och unga som varit placerade i institution och förstärkt familjehemsvård har varit stabilt runt 16 st. Antalet placerade vuxna har varierat mellan 6-8 st. Öppenvården har en budget i balans.

Omvårdnadsenheten redovisar ett budgetöverskott med 2,7 mnkr. Siffran är mycket osäker då det är stora svårigheter att i periodiseringen hamna rätt. En del av överskottet är att Svalan/Lärkan har avvecklats tidigare än beräknat. Kostnader för hyran belastar förvaltningen året ut.

Omsorgsenheten redovisar ett överskott på ca 500 tkr till följd av lägre personalkostnader inom gruppbostad. Tillkommit ett assistansärende fr o m augusti.

Ensamkommande verksamheten redovisar ett budgetöverskott med 1 mnkr vilket bland annat har att göra med att övertalig personal i samband med varsel har övergått till andra tjänster.

#### Prognos för helår

Socialnämndens prognos är ett budgetunderskott med 14,93 mnkr.

Nämnd och stab. Prognostiserat underskott med 1,03 mnkr till följd av tomhyror för Lärkan/Svalan med 540 tkr samt fortsatt höga kostnader för support av verksamhetssystemet.

**IFO:** Placeringar för barn- och unga samt vuxna prognostiserar ett budgetunderskott med 14,7





mnkr. Antalet barn och unga placerade i institution och förstärkt familjehemsvård antas fortsätta på samma nivå året ut. Arbete påbörjat med att utbilda personalen för att utreda egna familjehem och rekrytera egna icke konsulentstöttade familjehem. Förväntat resultat tidigast 2019. Antalet placerade vuxna har perioden jan-april varit 6-8 st. och minskat något under sommaren. Här antas genomsnittet för perioden sep-dec vara 5 placeringar i snitt per månad.

Omvårdnadsenheten prognostiserar ett budgetunderskott på - 150 tkr. Resursenheten prognostiserar ett underskott på 1,4 mnkr för personalkostnader då personalen inte är uthyrningsbar.

Omsorgsenheten prognostiserar ett budgetöverskott på 1300 tkr. Avslutade placeringar som det budgeterats för hela året ger ett överskott men tillkommit ett assistansärende med prognostiserad kostnad på ca 225 tkr.

Ensamkommande verksamheten antas hålla sig inom budget. Resultatet för helår kan komma att påverkas av eventuellt nytt regeringsbeslut gällande tillfälligt uppehållstillstånd vid gymnasiestudier samt att några ungdomar väntas avslutas inom verksamheten p g a återförening med föräldrar eller uppskrivning i ålder.

## Måluppfyllelse

Perspektiv/Inriktningsmål	Måluppfyllelse
ARBETE OCH TILLVÄXT	 5 ●
TRYGGHET OCH LÄRANDE	 3 ◆ 5 ●
FOLKHÄLSA OCH DEMOKRATI	 1 ◆ 3 ●
HÅLLBAR OCH ANSVARSFULL RESURSANVÄNDNING	 1 ■ 4 ●

### Analys av måluppfyllelse per perspektiv/inriktningsmål

I perspektiven Trygghet och lärande samt Folkhälsa och demokrati måste det göras ett omtag då stora delar av ledningen, både på förvaltnings- och verksamhetsnivå, är nytillsatt. Det gör att vissa av målen endast delvis kommer att uppnås. Därav gulmarkeringen.

Miljöplanen är inte ett prioriterat arbete för 2018 - förvaltningen avvaktar kommunövergripande miljöplan innan arbetet inleds.

## 6 Barn- och Utbildningsnämnd

### Förvaltningsinformation

Ordförande:	Håkan Englund (S)
Förvaltningschef/VD:	Katarina Ceder Bång
Antal anställda:	380

### Verksamhetsbeskrivning

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för verksamheterna förskola, förskoleklass, grundskola, fritidshem, förberedelse-klass, särskola, centrala elevhälsan, gymnasium med sex nationella program och introduktionsprogram, vuxenutbildning, SFI samt högskola/lärcentrum. För varje skolform och för fritidshemmen gäller skollag och läroplan som anger utbildningens värdegrund och uppdrag samt mål och riktlinjer.

I samtliga verksamheter ska utbildningen förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande demokratiska värderingar som det svenska samhället vilar på. Hänsyn ska tas till barns och elevers olika behov. De ska ges stöd och stimulans så att de utvecklas så långt möjligt.

Utbildningen har en kompensatorisk roll i att uppväga skillnader i barnens och elevernas olika förutsättningar att tillgodogöra sig utbildningen. Utbildningen syftar också till att, i samarbete med hemmen/vårdnadshavare upp till 18 års ålder, främja barns och elevers allsidiga personliga utveckling till aktiva, kreativa, kompetenta och ansvars-kännande individer och medborgare. Utbildningen ska utformas utifrån grundläggande demokratiska värderingar och mänskliga rättigheter, vila på vetenskaplig grund, vara icke-konfessionell samt vara likvärdig inom varje skolform oavsett var i landet den anordnas (med barn och elever menas barn i förskolan och elever i de övriga skolformerna ovan, dvs barn och ungdomar samt vuxna).

I kommunen finns även en enskild förskola för vilken nämnden har tillsynsansvar.

### Kontor

Barn- och utbildningsnämnden har det politiska ansvaret för skolväsendets skolformer förskola, förskoleklass, grundskola, inkl. fritidshem, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola, grundskola för vuxna, grundsärskola för vuxna, gymnasial vuxenutbildning och svenska för invandrare samt lärcentra.

Skolförvaltningskontoret har ansvaret för att utifrån en övergripande verksamhetsnivå leda, samordna, planera och följa upp verksamhet/aktiviteter kopplat till ekonomi, politiska beslut och styrdokument.

Skolchefen har arbetsledande ansvar för kommunens skolledare, 7 rektorer och 4 förskolechefer samt förvaltningens personal. Skolförvaltningen består av 1 barn- och utbildningschef, 1 nämndsekreterare, 1 kvalitetsutvecklare, 1 förskolehandläggare samt 1 skolskjutshandläggare (25%).

## **Förskola**

Barn ska från ett års ålder erbjudas förskola i den omfattning det behövs med hänsyn till föräldrarnas förvärvsarbete eller studier eller om barnet har ett eget behov på grund av familjens situation i övrigt. Barn ska erbjudas plats inom fyra månader. Plats ska erbjudas vid en förskola så nära hemmet som möjligt. Från höstterminen det år ett barn fyller tre år ska plats erbjudas i förskola minst 525 timmar om året, så kallad allmän förskola som är avgiftsfri. Barn, vars föräldrar är arbetslösa eller föräldralediga för vård av annat barn, ska från ett års ålder erbjudas förskola under minst tre timmar per dag eller 15 timmar i veckan. Barn ska även erbjudas plats om de av fysiska, psykiska eller andra skäl behöver särskilt stöd i sin utveckling i form av förskola. Barngrupperna ska ha en lämplig sammansättning och storlek samt erbjudas en god miljö. Behörighetsgivande utbildning krävs för förskollärare. Det pedagogiska arbetet vid en förskola ska ledas och samordnas av en förskolechef.

Ovanåkers kommun har 2018 13 förskolor varav sex finns inom skollokaler. Det finns sammanlagt 25,5 avdelningar. I kommunen finns enskild förskola, Fria Förskolan Framtiden, med tre förskolor.

Alla förskolor har vid behov öppet vardagar mellan kl. 06.00 – 18.00. Barnomsorg på obekvämt arbetstid kl. 05.00 – 22.00 erbjuds på en av kommunens förskolor, Öjestugan. Ledningsresursen för förskolorna är fyra förskolechefer.

## **Grundskola**

Barn bosatta i Sverige har skolplikt och rätt till kostnadsfri grundläggande utbildning.

Grundskolan har nio årskurser. Det finns 17 obligatoriska ämnen samt språkval och modersmål. Varje ämne har en kursplan. Betyg sätts från år 6 utifrån bestämda kunskapskrav. Elever som befaras att inte nå målen i något ämne har rätt till stödinsatser. Alla elever har rätt till god arbetsmiljö, trygghet och arbetsro. Arbetet vid en skolenhet ska ledas och samordnas av en rektor. Legitimation/behörighetskrav gäller för lärare som ska ansvara för undervisning och sätta betyg. Utbildningen i grundskolan ska vara avgiftsfri, dock kan enstaka inslag som medför en obetydlig kostnad för eleverna få förekomma. Eleverna ska utan kostnad ha tillgång till böcker och andra läroverktyg som behövs för en tidsenlig utbildning. Elever i grundskolan har rätt till kostnadsfri skolskjuts om det behövs utifrån färdvägens längd, trafikförhållanden eller annan särskild omständighet.

I Ovanåkers kommun finns idag nio grundskole-enheter: Celsiusskolan F-6, Celsiusskolan 7-9, Lillboskolan F-6, Rotebergs skola F-6, Knåda skola F-6, Alftaskolan F-6, Alftaskolan 7-9, Runemo skola F-6 och Viksjöfors skola F-6. Elevantalet i Ovanåkers kommuns skolor är enligt elevlistor daterat 2018-09-15 sammanlagt 1249 elever inskrivna.

Vårt nyckeltal för lärartäthet är 8,0 lärare per 100 elever. Förutom lärare finns resurser till elever i behov av särskilt stöd. Specialpedagogisk kompetens finns inom varje skolområde. Eleverna har tillgång till en gemensam studie- och yrkesvägledare i kommunen. På skolorna 7-9 finns även en fritidsledare. IT-utvecklingen ger att skolan har ett behov av IT-tekniker och det finns idag två tekniker inom våra verksamheter. Förutom administrativt stöd via barn- och utbildningsförvaltningen och övriga förvaltningar t ex ekonomi, personal och löner, har de två skolområdena varsin skoladministratör med placering på 7-9 skolorna.

## **Elevhälsa**

För eleverna i förskoleklass, grundskola och grundsärskola ska det finnas elevhälsa. Elevhälsan ska omfatta medicinska, psykologiska och psykosociala insatser. Elevhälsan ska främst vara förebyggande och hälsofrämjande. Elevernas utveckling mot utbildningens mål ska stödjas. Det ska finnas tillgång till skolläkare, skolsköterska, psykolog och kurator samt personal med sådan kompetens att elevernas behov av specialpedagogiska insatser kan tillgodoses. Varje elev ska under grundskoletiden erbjudas minst tre hälsobesök som innefattar allmänna hälsokontroller och även mellan de kontrollerna erbjudas undersökning av syn, hörsel och andra begränsade hälsokontroller. Det första hälsobesöket kan göras i förskoleklass.

I Ovanåkers kommun finns idag inom barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde ett centralt elevhälsateam, till större delen för grundskolan, som består av en specialpedagog mot förskolan, en specialpedagog, inriktning tal- och kommunikation, två kuratorer, skolpsykolog och tre skolsköterskor på 2,25 tjänst. Skolläkare finns sedan ett par år tillbaka genom en gemensamt upphandlad tjänst Ovanåker-Bollnäs-Söderhamn av vilken Ovanåker har ca 10 % av tjänsten.

Specialpedagogisk kompetens finns förutom inom elevhälsateamet även i respektive rektorsområde.

Elevhälsateamet finns med sina kompetenser tillgängliga för de ca 1200 eleverna och till delar också för barnen i förskolorna. De samarbetar förutom med barn, elever, föräldrar, personal och skolledning även med andra instanser som t ex BVC, barn- och familjehälsan 0-12 år, ungdomsmottagningen, socialtjänsten, logoped, BUP och HAB.

En av rektorerna är i dagsläget chef för den centrala elevhälsan.

## **Gymnasieskola**

Ungdomar bosatta i Sverige har rätt till kostnadsfri gymnasieutbildning under förutsättningen att deras utbildning påbörjas senast det första kalenderhalvår de fyller 20 år. Skolformen är inte obligatorisk. Gymnasieskolan omfattar 18 nationella program, 12 yrkesprogram och 6 högskoleförberedande program. I gymnasieskolan finns också utbildningsformen introduktionsprogram. Gymnasiet är uppbyggt på ämnesplaner som var och en omfattar en eller flera kurser. Betyg sätts utifrån bestämda kunskapskrav och efter varje kurs. Alla elever har rätt till god arbetsmiljö, trygghet och arbetsro. Elever som riskerar att inte nå målen i en eller flera kurser har också rätt till stödinsatser. Arbetet vid en skolenhet ska ledas och samordnas av en rektor som genom utbildning och erfarenhet har pedagogisk insikt. Legitimations/behörighetskrav gäller för lärare som ansvarar för undervisning och betygssättning. Utbildningen i gymnasieskolan ska vara avgiftsfri, dock kan enstaka inslag som medför en obetydlig kostnad för eleverna få förekomma. Eleverna ska därför utan kostnad ha tillgång till böcker och andra relevanta läroverktyg som behövs för den utbildning som de valt. En kommuns elever har rätt att genomföra sin utbildning i annan kommun eller i en fristående gymnasieskola. Därav följer att hemkommunen är skyldig att betala för dessa utbildningsplatser, sk interkommunalersättning (IKE), samt att eleven kan uppbära inackorderingsbelopp eller resebidrag.

I Ovanåkers kommun, Voxnadalens gymnasium, finns i dag sex nationella program samt introduktionsprogrammet. Programmen ekonomi, samhällsvetenskap, naturvetenskap och teknik är högskoleförberedande. De två yrkesprogrammen är industritekniska programmet och barn- och fritidsprogrammet.

Elevantalet var vid starten för läsåret 2018/19 något högre än föregående läsår. I dagsläget har vi 307 elever på nationella program vilket är en ökning med 14 elever jämfört med föregående läsår. Läsåret 18-19 har antalet elever minskat på Introduktionsprogrammet.

Nyanlända elever i gymnasieålder är för tillfället 17 st på språkintröduktion, antalet elever på Introduktionsprogrammets övriga program är nu 42 st heltidsstuderande därav 17 elever som saknar fullständig behörighet till gymnasieskolan men går inom ramen för våra yrkesprogram, programinriktat individuellt val (IMPRO).

Prognoser visar att elevantalet ligger kring ca 300-320 elever på nationella program. Denna prognos är något osäker och förutsätter att fortsatt kan behålla vår höga andel elever från egen kommun som väljer vårt gymnasium. Gymnasieskolan är en ständigt konkurrensutsatt verksamhet och fortsatt hög utbildningskvalitet krävs för att lyckas i framtiden. Kommunens flyktingmottagning av barn och ungdomar har avstannat och vår prognos är därför mer tillförlitlig än tidigare.

Gymnasiet har 9,6 elever/ lärare. Ca 40 lärartjänster finns inom gymnasieskolan där ett flertal arbetar deltid. Förutom lärare finns resurser till elever i behov av särskilt stöd.

Specialpedagogisk kompetens i form av 1,3 tjänst och 1,5 elevassistent till elever i behov av riktat särskilt stöd. Eleverna har tillgång till studie- och yrkesvägledare på skolan, 0,75 % tjänst. IT-utvecklingen gör att verksamheten har stort behov av IT-tekniker på skolan för att kunna fungera utan driftsstopp. Verksamheten saknar numera egen IT-tekniker.

Administrativt stöd riktat mot gymnasieskolan finns i form av 1,0 tjänst

### **Vuxenutbildning**

Målet för den kommunala vuxenutbildningen är att vuxna ska stöttas och stimuleras i sitt lärande. Kommunen ska tillhandahålla vuxenutbildning på grundläggande och gymnasial nivå.

Utbildningen på grundvux ska möjliggöra fortsatta studier och på gymnasial nivå ska utbildningen ge motsvarande kunskaper som gymnasieskolan. Hemkommunen ansvarar för att skapa utbildning för och motivera de vuxna i kommunen som har rätt till den grundläggande utbildningen. Kriterier för vuxenutbildning är att man får börja tidigast när man fyllt 20 år och att man måste vara bosatt i landet samt sakna kunskaper från grund- och/eller gymnasieskola. På gymnasial nivå gäller att den utbildning som ges ska styras av utbud och efterfrågan. En vuxen med examen från ett yrkesprogram har rätt att läsa in grundläggande behörighet till högskolan. Finns inte den möjligheten i hemkommunen kan den vuxna välja att göra det hos annan utbildningsanordnare. För varje kurs ska det finnas en kursplan och för gymnasial vuxenutbildning gäller samma ämnesplaner med kurser och gymnasiearbete som i ungdomsgymnasiet. Betygskriterier och kunskapskrav ska finnas på respektive nivå. Elev kan också läsa orienteringskurser eller individuella kurser.

För varje elev ska det finnas en individuell studieplan som ska innehålla målet med





utbildningen.

För närvarande har vi ca 80 inskrivna elever på gymnasial nivå, fördelat på olika kurser och 48 elever på grundläggande nivå. Vi har 4,7 lärartjänster.

Faktorer som påverkar framtida antal är utbildningssatsningar riktade mot kommunens långtidsarbetslösa. För närvarande omfattar dessa utbildningar 52 elever.

Vuxenutbildningen innefattar numera också utbildning i svenska för invandrare (sfi).

**Utbildning i svenska för invandrare:** Svenska för invandrare har som mål att vuxna invandrare ska stödjas och stimuleras i sitt lärande. Kommunen är skyldig att erbjuda utbildning i svenska för invandrare, sfi. Rätt att delta i utbildningen har personer som fyller 16 år senast andra kalenderhalvåret, som saknar grundläggande kunskaper i svenska språket och är bosatta i landet. Utbildningen ska påbörjas senast inom tre månader från ansökan. Utbildningen ska garanteras i tid och vara minst 15 h/vecka i genomsnitt under en fyraveckorsperiod.

Studierna syftar till att utveckla kunskaper och kompetens samt att stärka invandrarens ställning i arbets- och samhällslivet. Utbildningen syftar också till att ge grundläggande kunskaper i svenska språket samt att ge grundläggande läs- och skrivfärdigheter om sådana saknas. Läs och skrivinläring får ske på annat språk än svenska. Samverkan ska ske med arbetslivet och tillsammans med Arbetsförmedlingen ska verksamheter planeras för språkträning i arbetslivet. Utbildningen ska kunna kombineras med arbete.

Svenska för invandrare ges som kurser och för dessa ska det finnas kursplaner. Betyg ska sättas efter varje avslutad kurs med grund i kunskapsmål och betygskriterier. För varje elev ska det finnas en individuell studieplan där målet med utbildningen ska framgå.

Utbildningen ska vara avgiftsfri och tidsenliga läroverktyg ska tillhandahålla. Enstaka inslag som kan medföra en obetydlig kostnad för eleverna får dock förekomma.

Vi har för närvarande 153 inskrivna elever och ytterligare 43 elever på kö. Antalet lärartjänster är 6 varav 5 tjänster belastar kommunens gemensamma konto kallat projekt 706 till detta tillkommer kostnader för administration och styrning och ledning.

### **Högskola**

Syftet med lärcentra är att erbjuda kommunens vuxna ett flexibelt lärande. Lärcentra ska uppfylla en basnivå avseende kvalitet, service och teknik, allt enligt rekommenderade normer från Nitus, kommunernas intresseorganisation. Vidare ska lärcentrumet se till den enskilda studerandes rätt att fullfölja sina studier. Sedan flera år sker en betydande utbildningsverksamhet, huvudsakligen bestående av kurser och program på högskolenivå. Olika IT-baserade distansmedier används för att möjliggöra utbildning på hemorten för grupper som väljer att genomföra sina studier, helt eller delvis, på hemorten. Möjlighet att genomföra prov på distans ges också.

Målsättningen är att stärka lärcentrum som mötesplats för studier, som mäklare av utbildning mellan olika anordnare och studerande samt som motor för utveckling och tillväxt.

## Nyckeltal

<i>Inskrivna barn</i>	<i>april -18</i>	<i>sep-18</i>	<i>sep-17</i>
Förskola	472	426	402
Enskild förskola	104	100	95
Fritidshem	410	442	440

<i>Elevantal</i>	<i>april-18</i>	<i>sep-18</i>	<i>sep-17</i>
Förskoleklass	125	129	127
Elever åk 1-9	1100	1120	1092
Gymnasiet	327	331	337
Vuxenutbildningen	146	167	152
SFI	150	146	160

## Sjukfrånvaro

*Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid*

<i>Period</i>	<i>Sjukfrånvaro i % av arbetad tid</i>	<i>varav över 60 dagar</i>
Delår 2018	4,57 %	53,65
Delår 2017	3,51 %	40,99

Verksamheten redovisar en något ökad sjukfrånvaro. Det är ingen ökning i sjukfrånvarotal som oroar men som naturligtvis är en anledning till ökad uppmärksamhet.

*Hållbart medarbetarengagemang (HME)*

<i>Medarbetarundersökning genomförd</i>	<i>HME resultat</i>	<i>Önskat HME index</i>
2017	88	80
2015	83	80

Vi har fina resultat där förskola och grundskola ligger på totalt 87 och gymnasiet på 90.

## Viktiga händelser

### - Skolledning

Under året har tre nya rektorer anställts. Ambitionen är att samtliga skolledare i Ovanåkers kommun ska genomgå rektorsprogrammet. HT 18 är det 4 deltagare som samtliga deltar, plan finns för 2 till med start under HT19.

Förvaltningen har påbörjat arbetet med att se över möjligheter för en ny ledningsorganisation för grundskolerektorer. Under 2018 fortsätter arbetet med att utveckla ett samledarskap och ett gemensamt rektorsområde för Edsbyn vilket ska ge förutsättningar för ett mer hållbart ledarskap över tid.

### - Dialogmöten politik och verksamhet

Har genomförts med skolledare, politiken och förvaltningen utifrån verksamheternas utmaningar.

## **Stärkt likvärdighet och förbättra kunskapsutveckling**

Kommunfullmäktige i Ovanåkers kommun gav 2018-05-07 § 26 följande uppdrag till barn- och utbildningsnämnden:

*”Att ta fram en plan för de insatser som krävs för att åstadkomma stärkt likvärdighet och förbättra kunskapsutveckling i förskoleklass och grundskola. Insatserna ska leda till att behörigheten till gymnasieskolan ökar och behovet av andra kommunala insatser minskar. Planen ska redovisas i samband med att budget och verksamhetsplan antas för perioden 2019 – 2021 och utgör en förutsättning för att ta del av kommande statsbidrag för området.”*

Förvaltningen har upprättat en processorganisation och tillsatt en processledare för att styra leda genomföra och följa upp insatserna samt administrera statsbidraget.

### **Förskolan**

Platsbristen vid kommunens förskolor är stor, speciellt i Alfta-området. Tellus förskola kommer att under 18/19 fortsätta att ha en utökning med en halv avdelning. En två avdelnings modul har satts upp på Nordanäng och invigdes maj 2018 den hyrs på tre år, i och med detta utökas förskolan med en småbarns avdelning. Ökning av antalet barn gör att Viksjöfors förskola utökas med fem platser under läsåret 18/19.

Förskolan har idag 98 förskollärare, varav 65 är legitimerade. Inom den kommunala förskoleverksamheten har vi c:a 70 barn med annat modersmål än svenska.

För Edsbyn området kommer Trollstugan som tidigare att fortsätta med en utökad personalgrupp i ett led att möta det fortsatta behovet även under 18/19. Det beviljade statsbidraget för mindre barngrupper kommer att delvis återbetalas då den planerade minskningen av barngruppen inte kunnat genomföras fullt ut pga den stora efterfrågan på förskoleplatser.

Lokalerna för Fölets förskola på Åkergatan utrymdes - 17 och verksamheten öppnade i augusti i fd Sörgårdens förskolas lokaler där även en modul placerats. Detta möjliggjorde att strukturen med två avdelningar kunde bibehållas under de ca två år som vi beräknar att det tar innan vi kan flytta in i våra nya lokaler.

En vikariesamordnare för förskolorna anställdes under ht - 18 systemet kommer att utvärderas under våren - 19. Detta blev möjligt genom att en assistent på gymnasiet hade utrymme till att fylla upp sin tjänst.

Delar av personalen vid förskolorna har genomgått Skolverkets fortbildning ”Sju timmar om jämställt bemötande i förskolan”. Läslyftet för förskolan startade under ht -17 och pågår t.o.m vt -19.

Arbetet med att införa verksamhetssystemet Lifecare i förskolorna fortsätter. Detta innebär att förskolan får sin första e-tjänst mot föräldrarna där de kan lämna in sitt barnschema, registrera frånvaro och själva uppdatera sina kontaktuppgifter. Först ut var Stenabro, Furan och Kullen samt fritidshemmet Gläntan.

En IT-strateg/IKT-pedagog har anställts gemensamt för förskola och grundskola och som ex håller utbildning för förskolepersonalen i Lifecare med målet att under hösten - 18 ska samtliga förskolor vara inne i Lifecare utom Trollstugan i Voxna då datoruppkoppling dit

saknad. Lokalen i Voxna hyrs externt.

G-suites som är en plattform där personalen kan lägga in material som ska vara nåbart för fler att läsa och skriva i, personalen utbildas därför under hösten -18 till att kunna använda denna tjänst.

## **Grundskolan**

### **Lagändringar med påverkan på grundskolan läsåret 2018/2019 :**

- obligatorisk prao åk 8-9.

Den 7 februari fattade riksdagen beslut om att återinföra obligatorisk praktisk arbetslivsorientering (prao) för elever i årskurs 8 och 9 samt 10 i specialskolan. Praon ska omfatta minst tio dagar sammanlagt.

- moderna språk ska erbjudas från åk 6.

Från höstterminen 2018 börjar alla elever som läser moderna språk i grundskolan, specialskolan och sameskolan sitt språkval i åk 6. Vilket innebär att lärare ska sätta betyg utifrån kunskapskrav i årskurs 6.

- obligatorisk lovskola för åk 8-9.

Lovskola som huvudmannen anordnar i juni månad för elever som efter årskurs 8 i grundskolan riskerar att inte bli behöriga till ett nationellt yrkesprogram i gymnasieskolan och elever som efter årskurs 9 i grundskolan inte blivit behöriga till ett sådant program.

- obligatorisk förskoleklass.

Riksdagen har beslutat att förskoleklassen är obligatorisk från och med höstterminen 2018. Det innebär att barn som är bosatta i Sverige har skolplikt från höstterminen det år då de fyller sex år. Att förskoleklassen är obligatorisk innebär att eleverna får närvaroplikt på samma sätt som elever i grundskolan. Elever i förskoleklass har rätt till minst 525 undervisningstimmar per läsår. Det är huvudmannen som avgör hur dessa timmar ska fördelas över läsåret. Den obligatoriska verksamheten får omfatta högst 190 dagar per läsår och sex timmar per dag.

## **Utvecklingsprocesser**

### **Statsbidrag:**

Grundskolan beviljades ett statligt jämlikhetsbidrag på 797 tkr som under HT-18 fördelats mellan de båda högstadieskolorna.

Förvaltningens IT-strateg har under HT-18 börjat arbeta 100% och kommer tillgodose samt säkerställa bland annat digitaliseringen.

### **Elevhälsa:**

Centrala elevhälsans arbete har under året decentraliserats. Alla skolor har egna EHT:n där man tar upp ärenden som är aktuella. Kuratorerna sitter på respektive högstadieskola. Psykologen sitter i friggeboden på Celsiusskolan F-6. Specialpedagogen mot tal och kommunikation sitter på Celsiusskolan 7-9. Specialpedagogen för förskolan sitter på

Rotebergs förskola. För skolornas elevhälsoarbete ligger ansvaret på rektorerna. Elevhälsan arbetar nu med att se över hur de arbetar utifrån GDPR. Första mars anställdes en ny skolsköterska som ansvarar för Knåda, Roteberg, Lillbo och Viksjöfors skola. Skolsköterskorna har i vår varit på skolsköterskedagarna i Stockholm för att få kompetensutveckling utifrån sitt ansvarsområde. Skolpsykologen har arbetet under våren. Första juni går hon på föräldraledighet till sista september.

Samverkan för bästa skola:

Grundskolan har under HT 2018 fortsatt sitt arbete med Samverkan för bästa skola. Det riktar sig till skolor med låga kunskapsresultat eller hög andel elever som inte fullföljer sina studier. Skolorna har eller bedöms få svåra förutsättningar att förbättra sina resultat på egen hand. Satsningen omfattar grundskolan och motsvarande skolformer samt gymnasie och gymnasiesärskolan.

I Ovanåkers kommun deltar Celsius F-6 och 7-9 samt Alfta F-6 och 7-9. Syftet med insatserna i Samverkan för bästa skola är att höja kvalitet, likvärdighet och kunskapsresultat. I en överenskommelse med Skolverket genomför utvalda skolor sammanlagt 12 insatser.

Insatser som pågår under året är följande:

Stärka det systematiska kvalitetsarbetet på skolnivå och på huvudmannanivå samt stärka det pedagogiska ledarskapet. Processtödjarutbildning för förstelärare med som syfte att utveckla kollegialt lärande, formativ bedömning, systematiskt kvalitetsarbete.-Arbetet med handlingsplanen för nyanländas lärande fortgår. Vänutbyte med skola i Sollentuna för att utveckla lärares kompetens i att följa elevernas kunskapsutveckling i digital dokumentation.

- Ny till och ombyggnation:

Start av ny- och ombyggnation av lokaler. Celsiusskolan, gemensam F-9 skola där ombyggnation krävt lösningar inom lokalförsörjningen, moduler vid Celsius F-6 och även tillfälliga verksamheter på Södra skolan. Planerad nybyggnation av förskolan Fölet har gett tillfällig lösning där verksamhet bedrivs i Sörgårdens förskola.

## **Gymnasiet**

Bandyakademin i samarbete med Edsbyns IF Bandy har alltmer etablerats. Prioriterats här har förutom bandy bl.a. värdegrundsarbetet. Fler nordiska elever kommer därför till vårt gymnasium och ht-18 börjar tre elever från Finland och Norge.

Andelen elever med utländsk bakgrund dominerar gymnasiets introduktionsprogram.

Språkintröduktion (SPRINT) har i dagsläget 17 elever. Antalet elever på Introduktionsprogrammets övriga program är nu 42 st heltidsstuderande därav 17 elever som saknar fullständig behörighet till gymnasieskolan men läser inom ramen för våra yrkesprogram.

Ett samarbete har inletts med MTEK consulting och skolans Teknikprogram. Det samhällsvetenskapliga programmet ligger till grund för att skolan nu har utsetts till Ambassadörskola för EU. Bandyakademin i samarbete med Edsbyns IF Bandy har alltmer etablerats. Prioriterats här har förutom bandy bl.a. värdegrundsarbetet. Fler nordiska elever kommer därför till vårt gymnasium och ht-18 började tre elever från Finland och Norge.

Arbetet med att flytta Industritekniska programmets träprofil till nya lokaler har slutförts.

Tidigare har samarbete med nationellt språkcentrum för andraspråk etablerats och genom skolverkets försorg har skolan utbildat projektledare för att vidareutbilda och stödja kollegor som arbetar med andraspråkselever vilket nu går in i år tre. I samarbete med universitet i Uppsala har Vetenskapsrådet beviljat drygt 6 milj. för forskningsprojektet – Läsmetoder under lupp. Verksamheten har också startat Aktionsforskning tillsammans med Linneuniversitet. Denna har fokus på R2L. Ett större läsprojekt med samtliga elever från yrkesprogram och introduktionsprogram pågår också på skolan läsåret 2018-19

### Vuxenutbildning

Eleverna inom ramen för vuxenutbildningen har många olika modersmål och stora stödbehov finns. Inom vuxenutbildningen dominerar SFI och har i dagsläget ca 153 elever. Riktad yrkesutbildning för vuxna i samarbete med AF har etablerats och omfattar 53 personer. Eleverna är fördelade på utbildningar som vårdbiträde, barnskötare, svetsare och att arbeta inom trä.

### Högskola

Statsbidrag har sökts (ca 280 tkr) och beviljats för att utveckla verksamhetens lärcentra.

## Ekonomi

### Driftredovisning

<i>Verksamhet</i>	<i>Periodens resultat (tkr)</i>	<i>Periodens budget (tkr)</i>	<i>Årsbudget (tkr)</i>	<i>Prognos (tkr)</i>
Nämnd & Kontor	3 064	3 137	4 891	4 791
Förskoleverksamhet	37 730	38 393	59 022	59 337
Grundskola & Skolbarnomsorg	68 697	67 510	109 529	109 729
Elev & skolhälsovård	1 852	2 379	3 888	3 638
Gymnasiet	39 479	38 697	60 557	61 057
Vuxenutbildning	3 437	3 704	6 071	6 071
Högskolan	324	329	563	563
<b>Totalt</b>	<b>154 583</b>	<b>154 149</b>	<b>244 521</b>	<b>245 186</b>
<i>Överskott + /Underskott -</i>				-665
Projekt Undervisning flyktingar	6 985	6 704	10 900	11 056
<b>Totalt</b>	<b>6 985</b>	<b>6 704</b>	<b>10 900</b>	<b>11 056</b>

### Ekonomisk analys

#### Periodens resultat

Barn-och Utbildningsnämnden gör ett budgetunderskott på 435 tkr för perioden.

Förskolan har lägre personalkostnader än budgeterat. Ett medvetet val att lägga sig lägre i

bemanning under VT för att behovet är större under HT. Förskolan har högre kostnader än budgeterat när det gäller bidrag till enskilda förskolor, det är fler barn som är inskrivna än budgeterat samt ett barn som beviljats ersättning för särskilt stöd. Totalt visar förskolan ett budgetöverskott på 663 tkr för perioden.

Grundskolan visar ett budgetunderskott på 1 187 tkr. Avvikelsen består bland annat av utbildningsinsatser, evakuering av Celsiusskolan samt inköp av läromedel och förbrukningsmaterial inför höstterminsstarten. Tidigarelagda inköp jämfört med hur budgeten är periodiserad förklarar avvikelsen.

Elevhälsan visar ett budgetöverskott på 527 tkr. Föräldraledighet på skolpsykolog samt intäkter i form av statsbidrag gör att personalkostnaderna är lägre än budgeterat. Lokalen som elevhälsan disponerade ,Västergården, är uppsagd under 2018 och genererar ett budgetöverskott på 100tkr för perioden.

Gymnasiet gör ett budgetunderskott på 782 tkr. Gymnasiesärskolan visar ett underskott på ca 350 tkr. Elev i gymnasiesärskolan genomför sin skolgång i Bollnäs (läs Hälsinglands utbildningsförbund) Ej tidigare aviserade prishöjningar för elevplatser genomfördes från 1 jan-2018 vilket innebär en merkostnad på ca 500 tkr på årsbasis i jämförelse med budget.

### **Prognos för helår**

Barn-och Utbildningsnämnden prognostiserar ett budgetunderskott på 665 tkr.

Nämnd och kontor prognostiserar ett budgetöverskott på 100 tkr. Under året har man varit restriktiva med resor för studiebesök, utbildning mm med anledning av hög personalomsättning.

Förskoleverksamheten har fler barn inskrivna i den kommunala förskolan än vad som budgeterats vilket gör att intäkterna för föräldraavgifter beräknas göra ett budgetöverskott. En ökad lokalkostnad i samband med flytten från Fölet till Sörgården beräknas ge ett budgetunderskott. Det är fler antal barn placerade i enskilda förskolor än vad som är budgeterat. Enskilda förskolor ersätts också med ett särskilt stöd för ett barn som har omfattande behov vilket inte finns budgeterat för 2018 och beräknas ge ett budgetunderskott. Totalt prognostiserar ett budgetunderskott på 315 tkr.

Grundskolan prognostiserar ett budgetunderskott på 200 tkr gällande lokalkostnader. Trätekniklokalen vid Celsius har inte någon budget för 2018.

Elevhälsan beräknas göra ett budgetöverskott på 250 tkr. Västergården är uppsagd samt att skolpsykologen har varit föräldraledig delar av 2018.

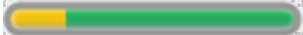










Elev i gymnasiesärskolan genomför sin skolgång i Bollnäs (läs Hälsinglands utbildningsförbund) Ej tidigare aviserade prishöjningar för elevplatser genomfördes från 1 jan-2018 vilket innebär en merkostnad på ca 500 tkr i jämförelse med budget. I övrigt är budgeten balanserad då ett beräknat underskott för interkommunala ersättningar (IKE) på ca 700 tkr balanseras av ett överskott på ca 700 tkr gällande personalkostnader.

## Framtid

Vi skapar förutsättning och organisation för att möta nationella statlig målsättning och ett flertal olika uppdrag som är obligatoriska när det gäller ex digitalisering, prao åk 8-9, moderna språk mm.

Vi bygger ändamålsenlig skola och förskola vilket ger både ökade kostnader och krav på planering och logistik men också en längtan efter fina funktionella lärmiljöer till stöd för måluppfyllelse.

## Måluppfyllelse

Perspektiv/Inriktningsmål	Måluppfyllelse
ARBETE OCH TILLVÄXT	 1  4 
TRYGGHET OCH LÄRANDE	 2  5 
FOLKHÄLSA OCH DEMOKRATI	 1 
HÅLLBAR OCH ANSVARSFULL RESURSANVÄNDNING	 2  1 

### Analys av måluppfyllelse per perspektiv/inriktningsmål

#### Arbete och tillväxt

Vi har goda förutsättningar att måluppfyllelsen för perspektivet blir bra. Av de satta målen uppnår vi godkänt resultat. Måluppfyllelse för att andelen elever ska ha behörighet till högskola/universitet är inte uppfyllt men ändå högre än i riket. Ett arbete för att nå högre måluppfyllelse är att rekrytera behörig personal.

#### Trygghet och lärande

Målet högt uppsatt med ett krav på 100% resultat vad gäller att alla elever ska uppnå godkända betyg i åk 6 och att alla elever åk 9 ska vara behöriga till gymnasiet nationella program samt att alla barn ska uppleva 100% trygghet är en stor utmaning. I nuläget uppgår 94% av eleverna att de upplever sig vara trygga på skolan. För att Ovanåkers kommun ska ha en möjlighet att tillhöra de bästa 20 skolkommunerna behöver behörigheten till gymnasiet ligga runt 95% samt ha höga meritpoäng. Fortsatt kompetensutveckling av personal, ökad analys och ett fokus på systematiskt kvalitetsarbete i alla led, ökad styrning och ledning för likvärdighet och jämlikhet. Huvudmannen ser att skolorna i Ovanåkers kommun behöver utveckla sitt kompensatoriska uppdrag så att även elever vars föräldrar har en förgymnasial eller gymnasial utbildning når högre meritvärden.



### **Folkhälsa och demokrati**

Målet uppfyllt. Föräldraråd och elevråd finns i alla verksamheter.

### **Hållbar och ansvarsfull resursanvändning**

Vi har ingen enkät med denna frågeställning när det gäller medarbetarnas nöjdhet med sin arbetsmiljö. Det vi kan se är att vi i HME-mätning uppnår målet samt att 94% av våra medarbetare kan rekommendera sin arbetsplats vilket torde betyda att de är nöjda med arbetsmiljön.

## 7 Miljö- och Byggnämnd

### Förvaltningsinformation

Ordförande:	Einar Wängmark
Förvaltningschef/VD:	Christer Engström
Antal anställda:	9 anställda (9,0 årsarbetare)

### Verksamhetsbeskrivning

Miljö- och byggnämndens uppdrag är huvudsakligen att fullgöra kommunens uppgifter inom plan- och byggnadsväsendet, miljö-, hälsoskydd, livsmedelsområdet och bostadsanpassningsbidrag

Miljö- och byggnämnden är även den kommunala nämnd som avses i fastighetsbildningslagens 4:e kapitel 15§.

Nämnden är kommunens naturvårdsorgan. I naturvårdsärenden av principiell karaktär, av ekonomisk vikt eller annars av stort allmänt intresse, företräder dock kommunstyrelsen kommunen.

Nämnden har budgetansvaret inom kommunstyrelsens ansvarsområde enligt alkohollagen, tobakslagen samt lagen om handel med vissa receptfria läkemedel. Arbetet utförs av Kommunalförbundet Södra Hälsingland.

### Sjukfrånvaro

#### *Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid*

<i>Period</i>	<i>Sjukfrånvaro i % av arbetad tid</i>	<i>varav över 60 dagar</i>
Delår 2018	6,6	59,34
Delår 2017	7,55	52,41

Avser hela samhällsbyggnadsförvaltningen. Långtidssjukskrivningar påverkar förvaltningens sjukfrånvaro. Kontroll över orsaken.

#### *Hållbart medarbetarengagemang (HME)*

<i>Medarbetarundersökning genomförd</i>	<i>HME resultat</i>	<i>Önskat HME index</i>
2017	80	80
2015	80	80

Avser området "Infrastruktur och skydd" som härleds till samhällsbyggnadsförvaltningen i sin helhet. Fritidsområdet ingår inte 2017 på grund av uteblivna svar och för 2015 vägdes de tillsammans med kulturområdet. Ser vi till 2015 års värde och viktat det tillsammans med infrastruktur och skydd hade värdet blivit något lägre än önskat.

## Viktiga händelser

Avdelningens bemanning är inte fulltalig. Den sedan 1 november 2017 vakanta miljö- och byggchefstjänsten är rekryterad och kommer att tillträda 1 oktober i år.

De båda bygglovshandläggarna slutade sina tjänster under våren. Här har en rekryteringsprocess genomförts som resulterat i att en ny handläggare tillträder den 15 augusti. En ytterligare rekryteringsprocess har genomförts utan att vi gått till avslut. Under fyra månader, sommarperioden, har extern hjälp tagits av konsulter och angränsande kommuner. Dessa åtgärder har fallit väl ut.

Den processkartläggning som startade kring årsskiftet har fått pausats då den förutsätter handläggare på plats.

## Ekonomi

### Driftredovisning

Verksamhet	Periodens resultat (tkr)	Periodens budget (tkr)	Årsbudget (tkr)	Prognos (tkr)
Miljö- och byggnämnd	145	195	311	260
Miljö- och byggkontoret	2 741	3 698	5 754	4 420
Bygg	122	-325	-487	445
Miljö och hälsa	-666	-758	-1 137	-900
Bostadsanpassning	462	383	575	700
Alkoholhandläggning	116	119	179	180
<b>Totalt</b>	<b>2 920</b>	<b>3 312</b>	<b>5 195</b>	<b>5 105</b>
Överskott + /Underskott -				90

### Ekonomisk analys

#### Periodens resultat

Periodens resultat uppgår till + 392 tkr. Huvudmotivet till detta är vakant tjänst som miljö och byggchef, ca 520 tkr men även att de vikarier som finns i organisationen har ett lägre löneläge än de tills vidareanställda. Motivet till det senare är att de har kortare erfarenhet.

Målsättningen har varit att balansera frilagda löneutrymmen mot kostnader för konsulter inom bygglovsområdet.

#### Prognos för helår

Prognosen för helåret är ett balanserat resultat mot budget. Hänsyn har tagits till de konsultkostnader som uppkommer inom bygglovområdet och den bemanningssituation som varit under året. Antagande har gjorts om vilka kostnader som våra samarbetskommuner kommer att debitera oss för det stöd som de givit oss i vissa specifika ärenden.











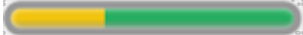


## Framtid

Grundläggande områden som finns på agendan är bl a följande:

- \* Processkartläggning och utveckling av bygglovsprocessen
- \* Papperslösa sammanträden för nämnden
- \* Papperslös handläggning av ärenden

När avdelningens nya chef är introducerad kommer detta att aktualiseras.

## Måluppfyllelse

Perspektiv/Inriktningsmål	Måluppfyllelse
ARBETE OCH TILLVÄXT	 2  1  2 
TRYGGHET OCH LÄRANDE	 3  1 
FOLKHÄLSA OCH DEMOKRATI	 1  1 
HÅLLBAR OCH ANSVARSFULL RESURSANVÄNDNING	 1  2 

### Analys av måluppfyllelse per perspektiv/inriktningsmål

#### Arbete och tillväxt

Arrangerade branschträffar och förmåga att ta emot praktikanter påverkas kraftigt av den rådande personalsituationen med vakanser och vikarier. Inom dessa områden är det inte troligt att situationen blir annorlunda under året.

Arbetet med en strategi för framtida personalbehov/rekryteringar fortsätter över förvaltningsgränserna. Den positiva trend beträffande antalet bygglov som ska behöva kompletteras har avtagit något. Prognosen är ändå försiktigt positiv då avdelningen ligger i fas med ärendehantering.

Servicenivån är god trots att den fasta bemanningen har sviktat främst inom bygglovshandlingen.

#### Trygghet och lärande

Tillsynsarbetet i miljöer där barn och ungdomar vistas genomförs och inför hösten/vinter är 10 tillsynsbesök i skolor inplanerade. Bristerna finns i att avdelningen inte är fullt bemannad och fokus ligger på att få den fullt bemannad med kompetent personal.

### **Folkhälsa och demokrati**

Nämnden står bakom ett arrangemang under Folkhälsoveckan, en svampexkursion. Nämndens ledamöter har möjlighet att planera in studiebesök in nämndens tillsynsområden under hösten.

### **Hållbar och ansvarsfull resursanvändning**

En planering finns för åtgärder kring de bristfälliga avloppen. Mätning av de resfria mötena har gjorts under maj månad och redovisas för kommunen som helhet. Merparten av avdelningens resor görs i form av tillsyn eller platsbesök. De resor som kan påverkas är huvudsakligen vid utbildningstillfällen. Kunskapsuppbyggande för tillsyn av dagvatten pågår.

## 8 Teknisk Nämnd

### Förvaltningsinformation

Ordförande:	Mikael Jonsson (m)
Förvaltningschef/VD:	Christer Engström (tf)
Antal anställda:	29

### Verksamhetsbeskrivning

Förvaltningschefen leder arbetet inom förvaltningen och nämndsekreteraren ansvarar för diarieföring, registrering och nämndprocessen med mera.

Planeringsavdelningen ansvarar för frågor inom fysisk planering, infrastrukturfrågor, mark och exploatering samt klimat- och energirådgivning och arbete med kommunens miljömål. Avdelningen ansvarar även för projektet ”Biosfärkandidat Voxnadalen” samt samarbetar med de kommunala bolagen Helsing Vatten AB och BORAB i de frågor som kräver kommunens engagemang.

Gatuavdelningen ansvarar för drift och underhåll av kommunens infrastruktur. Skötseln omfattar 72 km gator, 24 km gång- och cykelvägar, 12 större broar, gräsklippning av 161 700 m<sup>2</sup>, slaghackning av 415 000 m<sup>2</sup>, parkskötsel med häckar och blommor, 20 allmänna lekplatser och 3 320 belysningsstolpar.

Gatubeläggningen sker idag genom att ny asfaltbeläggning läggs årligen på minst 4 % av de kommunala gatorna. Den största delen av gatu- och parkskötsel utförs av entreprenörer. Nuvarande avtal sträcker sig fram till och med 2023.

Inom förvaltningens ansvar finns fem kommunägda idrottsanläggningar som antingen sköts i egen regi eller genom föreningsdrift samt två sim- och sporthallar. Idrottsanläggningarna ska användas och skötas på ett så rationellt sätt som möjligt för att hålla kostnaderna på en rimlig nivå.

Förvaltningen ansvarar också för kommunens kulturfastigheter, trafikhandläggning, mättnings- och kartverksamheten samt kollektivtrafik/färdtjänst.

Verksamheter inom "fritid" fortsätter att vara av stor betydelse som mötesplatser för social gemenskap och förmedlare av värderingar. Den gemensamma nämnare för så väl kommunens egna verksamheter och föreningslivet är viljan att skapa möjligheter till att påverka livsstil och levnadsvanor - en aktiv fritid för alla.

De kommunala fastigheterna ska förse kommunens verksamheter med ändamålsenliga lokaler. Ett långsiktigt mål är att få ner kostnaderna genom minskning av lokalyta samt energieffektiviseringar. Fokus ligger också på att minska mängden externt förhyrda lokaler.

## Sjukfrånvaro

### *Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid*

<i>Period</i>	<i>Sjukfrånvaro i % av arbetad tid</i>	<i>varav över 60 dagar</i>
Delår 2018	6,6	59,34
Delår 2017	7,55	52,41

Avser hela samhällsbyggnadsförvaltningen. Långtidssjukskrivningar påverkar förvaltningens sjukfrånvaro. Kontroll över orsaken.

### *Hållbart medarbetarengagemang (HME)*

<i>Medarbetarundersökning genomförd</i>	<i>HME resultat</i>	<i>Önskat HME index</i>
2017	80	80
2015	80	80

Avser området "Infrastruktur och skydd" som härleddes till samhällsbyggnadsförvaltningen i sin helhet. Fritidsområdet ingår inte i 2017 på grund av uteblivna svar och för 2015 vägdes de tillsammans med kulturområdet. Ser vi till 2015 års värde och viktat det tillsammans med infrastruktur och skydd hade värdet blivit något lägre än önskat.

## Viktiga händelser

En översyn av LIS-planen, Landsbygdsutveckling I Strandnära lägen, har inletts och ett planunderlag tagits fram för ett eventuellt byggande av bostäder med attraktivt läge vid Kyrktjärn i Alfta.

En ansökan har tagits fram för att söka medel för saneringsåtgärder vid gamla Alfta Ångsåg. Möjligheten att via Boverkets utlysning "Grönare städer" söka om medel för att utveckla kommunens centrummiljöer kommer att undersökas.

Tomträtten Södra Edsbyn 12:70, IP, har sålts och fastigheten Ämnebo 16:16 (Söder om Edsbyverken) har förvärvats.

Planarbetet med syfte att skapa mer industrimark söder om Faluvägen fortsätter med målet att detaljplanen kan vinna laga kraft under 2019. Ett planarbete för att möjliggöra en camping har inletts i Voxnabruk och det vilande arbete med en ny detaljplan för kvarteret Svanen har återupptagits då AEFAB har uttryckt sitt intresse för att bygga bostäder där.

Ett ställningstagande för en VA-utbyggnad i delar av Knåda har tagits och det pågående projektet angående en överföringsledning av dricksvatten till Alfta går in i sin slutfas med en sista etapp.

Biosfäransökan är på beredning hos, Svenska Unesco-rådet / Regeringskansliet.

Det var en betydligt mer insatskrävande vinter än normalt, som innebar stora kostnader samt orsakade skador på gatunätet med följd av att akuta åtgärder har varit relativt omfattande.

Nytt entreprenadkontrakt för drift och underhåll av gator och grönytor trädde i kraft den 1 maj

och sträcker sig över 5 år..

Satsningen tillsammans med Trafikverket för säkrare skolvägar har fortsatt under 2018 med ny gc-väg utmed Bruggevägen i Edsbyn.

Projektering för ny lekplats i Voxnabruk är klar och kommer att byggas i höst.

En ny fiskebroschyr med hjälp av externa medel som beviljats.

Från och med hösten kommer fritidsgårdsverksamhet vara öppna varannan vecka på helgerna. Ungdomarna förväntas använda sina busskort. Nya fritidsgårdslokaler i Alfta, "Grottan" förväntas bli klar i början av hösten.

Investeringsvolymen är stor och innebär mycket arbete för fastighetsverksamheten. Ett avtal för färdigställande av ombyggnaden på Celsiusskolan är tecknat. Arbetet med demensboendet är påbörjat enligt detaljplanen.

Snöröjningen har blivit betydligt mer kostsam än ett normalår.

Arbete med en långsiktig underhållsplan har påbörjats tillsammans med Aefab.

## Ekonomi

### Driftredovisning

<i>Verksamhet</i>	<i>Periodens resultat (tkr)</i>	<i>Periodens budget (tkr)</i>	<i>Årsbudget (tkr)</i>	<i>Prognos (tkr)</i>
Nämnd+kontor	592	1 135	1 753	1 160
Mark, exploatering och planering	1 268	2 280	3 520	3 520
Gata, park, osa	24 736	23 790	35 450	35 703
Fritid	5 268	4 611	7 145	7 278
Kulturfastigheter	224	225	322	322
Färdtjänst/Riksfärdtjänst	536	384	600	730
Fastighet	2 294	1 712	3 720	4 026
<b>Totalt</b>	<b>34 918</b>	<b>34 137</b>	<b>52 510</b>	<b>52 739</b>
Överskott + /Underskott -				-229
<i>Projekt</i>	<i>Periodens resultat (tkr)</i>	<i>Periodens budget (tkr)</i>	<i>Årsbudget (tkr)</i>	<i>Prognos (tkr)</i>
Biosfär steg 2	167	167	250	250
Flyktingprojektet	30	40	60	30
Energiprojektet	0	96	150	150
<b>Totalt</b>	<b>197</b>	<b>303</b>	<b>460</b>	<b>430</b>

### Ekonomisk analys

#### Periodens resultat

Periodens resultat för Tekniska nämnden uppvisar ett underskott på 781 tkr.





Orsaken finns i ett antal poster som tar ut varandra. De väsentligaste kostnads- och intäktsposterna kommenteras nedan:

Periodens underskott på väghållningen uppgår till 1 429 tkr. Utgifterna är säsongsberoende och den största delen av kostnaderna har redan uppkommit. För de kommande 4 månaderna minskar utgifterna och består av fasta priser för drift och skötsel, mindre akuta underhållsåtgärder och vinterväghållning.

Den tuffa vintern orsakade flertalet större tjälskador med påföljande bärighetsproblem. Detta medförde akuta åtgärder på några områden: gc-vägar på Lillbo-området, Lillbovägen, gc på Borgen m.fl. Dessa åtgärder har kostat ca 600 tkr.

Förvaltningsuppdraget har ytterligare kostnader på ca 526 tkr för perioden. Bland kostnaderna ingår snöröjning vilka varit betydligt högre än vid en normalvinter. Snöröjningskostnaderna har även i övrigt varit höga men i viss mån kompenseras för att kostnaderna för sandning varit lägre.

Verksamhetsområdet "teknisk chef" visar ett periodöverskott om 462 tkr. Av dessa utgör ca 305 tkr lönekostnader. (Tyvärr så indikerar det på att lönekostnaderna är för lågt budgeterat då den borde varit större p g a vakanshållen tjänst.)

Vakansen efter pensionsavgång och föräldraledigheter vars återbesättningar dröjt leder till lägre lönekostnader.

Försäljning av mark bidrar till ett positivt resultat inom mark- och exploatering.

Verksamheterna relaterade till fritidsområdet är säsongsberoende. Tendensen är att intäkterna är lägre och kostnaderna högre för det första halvåret. Aktivitetsbidrag och anläggningsbidrag föreningsägda anläggningar är ej periodiserade vilket påverkar resultatet negativt. Även utbetalning av tomträttsavgälden påverkar periodens resultat negativt. Att notera är att två batterier köps in till de två ismaskinerna till anläggningen vid Ön, en negativ resultatpåverkan på ca 133 tkr.

### **Prognos för helår**

Helårsprognosen för tekniska nämnden uppgår till minus 229 tkr.

Orsaken finns i ett antal poster som tar ut varandra. De väsentligaste kostnads- och intäktsposterna kommenteras nedan. Ett antagande som ligger till grund för detta är att det blir en normal inledning av kommande vinter.

Kostnaderna för Nämnd/förvaltningsledningen blir nästan 600 tkr mindre än planerat. Nämndens andel av detta motiveras av mindre antal och kortare sammanträden.

Lönekostnaderna indikerar att bli nästan 500 tkr mindre än planerat under förutsättning att rekrytering av förvaltningschef dröjer till årsskiftet. (Personalkostnaderna är här för lågt budgeterade då detta endast skulle täcka 50 % av den tidigare chefs löns inkl. arbetsgivaravgifter).

Vakansen efter pensionsavgång och föräldraledigheter vars återbesättningar dröjt leder till lägre lönekostnader.

Väghållningen bedöms ge ett underskott på 900 tkr främst orsakat av akuta skador och

därmed stort underhållsbehovet. Kostnaderna för vinterväghållning bedöms räcka.

Med normal beläggning så kommer sim och sporthallar ge ett underskott på ca 200 tkr. En vidare analys av orsaker och förslag till åtgärder för att öka intäkterna på sim och sporthallarna bör göras under vintern.

Att notera är att två batterier köps in till de två ismaskinerna till anläggningen vid Ön, en negativ resultatpåverkan på ca 133 tkr.

Fastighetsförvaltningen går mot ett underskott motsvarande ca 526 tkr med hänsyn till ökade vinterkostnader under första tertialen. Flera poster inom förvaltningsavtalet kan dock hänföras till investeringar och kommer att bokas om inför årsbokslutet. Bedömningen är att underskottet slutligt uppgår till ca 200 tkr.

## **Framtid**

Förvaltningschefstjänsten har hållits vakant under 2018 under att en genomlysning av främst ledningsorganisationen görs. Därefter kommer troligen en rekrytering att genomföras.

Rutiner och processer behöver dokumenteras. Ett viktigt inslag då personalomsättningen ökar.

En översyn av LIS-planen samt ta fram ett underlag för att utvärdera möjligheterna att planera för bostäder vid Kyrktjärns södra strand i Alfta.

Ansökan om statligt bidrag med 1 500 000 kr är beviljat för byggnation av säkrare skolvägar i Alfta 2019

Tillgången till industrimark i Edsbyn är mycket begränsad, i Alfta ser det bättre ut. För att nyttja de områden som ligger närmast till hands för ny industri i Edsbyn behöver befintliga verksamheter flyttas. Detta får till följd ganska omfattande utredningsarbeten samt arbete med nya detaljplaner.














Länsstyrelsen kommer att förnya den stora LIFE-ansökan som omfattar åtgärder i Voxnan och Ljusnan för cirka 50 miljoner kronor. Om ansökan beviljas kommer det att innebära stora positiva effekter för kommunens vattenmiljöer och sannolikt kommer Biosfärprojektet att beröras.

Ett arbete med att förnya kommunens energiplan kommer att inledas.

Investeringsstakten på fastighetssidan kommer att fortsätta ligga på en hög nivå. Det kommer att skapa möjligheter för stora energieffektiviseringar. Kommunens verksamheter kommer också att ha stora möjligheter att få anpassade lokaler för sina behov.

Flera fastigheter ska friställas för att möjliggöra försäljning.

## Måluppfyllelse

Perspektiv/Inriktningsmål	Måluppfyllelse
ARBETE OCH TILLVÄXT	 1  1  6 
TRYGGHET OCH LÄRANDE	 1  2 
FOLKHÄLSA OCH DEMOKRATI	 2  2 
HÅLLBAR OCH ANSVARSFULL RESURSANVÄNDNING	 1  3 

### Analys av måluppfyllelse per perspektiv/inriktningsmål

#### Arbete och tillväxt

Vid tertialuppföljningen bedömdes att det skulle finnas goda förutsättningar för att perspektivets mål till stora delar skulle uppfyllas. Här kan konstateras att de osäkerheter som fanns har gått både till att vara mer osäkra som till att bedömas uppfyllas. De avsnitt som nämnden/förvaltningen direkt kan påverka ser ut att uppfyllas redan nu. Kvarstår gör områden som hyresgästers Nöjd Kund Index (NKI) vars mätning kommer att göras under hösten och områden där beroende finns av andra enheter. Kommunen har säljbar mark för handel och industri, dock inte i önskad utsträckning, och lägger ny asfaltbeläggning i enlighet med plan.

#### Trygghet och lärande

Ovisst om målet för perspektivet uppnås då två av tre mål avgörs av mätningar som görs under hösten. Det tredje målet har fortfarande inte följts upp. Förhoppning om att detta kommer att göras i samband med bokslutet.

#### Folkhälsa och demokrati

Perspektivets mål uppfylls väl. Arbetet med att göra skolgårdarna fria från fordonstransporter utvecklas bra. Vi kommer dock ha två skolgårdar med fordonstransporter kvar vid årsskiftet. Här har ambitionen varit hög men det har varit svårt att få entreprenörer vid upphandlingarna. En positiv tolkning av reportage i media hade sagt att målet uppnåtts. Beroende på osäkerheten i tolkningen har en försiktigare bedömning gjorts.

#### Hållbar och ansvarsfull resursanvändning

Perspektivets mål uppfylls väl. Modern teknik används för möten och nya avsnitt för gång och cykelvägar anläggs. Minskningen av energiförbrukningen har tonats ned från tertialbokslutet utan att några egentliga förändringar skett.

## 9 VA-verksamheten

### Förvaltningsinformation

Ordförande:	Mikael Jonsson (M)
Förvaltningschef/VD:	tf Christer Engström
Antal anställda:	

### Verksamhetsbeskrivning

VA-verksamheten hos Ovanåkers kommun bedrivs av Helsinge Vatten AB, ett driftbolag som kommunen äger tillsammans med Bollnäs kommun. VA-anläggningarna ägs av respektive kommun medan driftsbolaget har arbetsgivaransvaret för all VA-personal. Kommunens VA-verksamhet består av 7 vattenverk och 11 reningsverk och verksamheten är finansierad via taxor.

### Viktiga händelser

Anläggandet av överföringsledningen mellan Viksjöfors och Alfta fortsätter och den planeras att tas i drift under senare delen av hösten 2018. De solceller som har installerats på taket till Edsbyns RV har under denna första soliga sommar levererat ca 10 000 kWh/månad, vilket gör att den totala beräknade årsproduktionen på 60 000 kWh är inom räckhåll.

I slutet av 2018 kommer en av arbetsledarna inom VA Ovanåker att gå i pension. Hur organisationen kommer att se ut framöver är i skrivande stund inte helt klart.

### Ekonomi

<i>Resultaträkning</i>	<i>Periodens utfall (tkr)</i>	<i>Årsbudget (tkr)</i>	<i>Prognos (tkr)</i>
Verksamhetens intäkter	13 248	19 940	19 804
Förändring av kortfristig skuld till VA-kollektiv	689	1 190	650
Verksamhetens kostnader	-10 814	-16 090	-15 713
Avskrivningar	-2 256	-3 730	-3 405
<b>Summa Verksamhetens nettokostnader</b>			
<i>Finansiella poster</i>			
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	-867	-1 310	-1 336
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **Periodens resultat**

Periodens resultat uppgår till - 689 tkr och regleras mot befintligt skuld till VA-kollektivet. Jämfört mot budget är det en positiv avvikelse på 100 tkr. Resultatet har belastats med 80 tkr i markersättningar i samband med överföringsledningen som ej var budgeterad. Avskrivning och finansiella kostnader ligger för perioden 200 tkr lägre än budgeterat.

### **Prognos för helår**

Utifrån aktuellt resultat samt kända kommande kostnader för året har en prognos 2 tagits fram. Den visar på ett lägre underskott än budgeterat - 650 tkr jämfört mot - 1 190 tkr.

Den positiva avvikelsen förklaras framförallt av att kostnader för underhåll på verk beräknas bli lägre än budget samt att beräknad kapitalkostnad blir lägre än budgeterat för 2018.

VA-överskottet var vid ingången av 2018 1 011 tkr och därmed kvarstår en del av överskottet som kan föras över till 2019.

### **Framtid**

I samband med att Ovanåkersdelen av Helsinge Vattens organisation ses över kommer också mer fokus att läggas på förebyggande och sammanhängande ledningsrenoveringar. Detta finns också medtaget i den investeringsplan som är antagen i Ovanåkers kommunfullmäktige. I det arbete finns mer kontroll av inläckage i avloppsnätet och genomgång av både vatten- och spillvattennätet områdesvis. Det är ett viktigt arbete för att minska risken för att behöva brädda orenat avlopp ut i vattendrag. Det är också viktigt i elbesparingshänseende och för att inte pumpa upp mer grundvatten än nödvändigt.



## 10Alfta-Edsbyns Fastighets AB

### Förvaltningsinformation

Ordförande:	Håkan Englund (s)
Förvaltningschef/VD:	Hans-Peter Olsson
Antal anställda:	60

### Verksamhetsbeskrivning

Alfta-Edsbyns Fastighets AB (Aefab) är ett helägt fastighetsbolag som ägs av Ovanåkers kommun. Aefab har idag 1 579 lägenheter varav 661 finns i Alfta och 918 finns i Edsbyn. Dessa lägenheter består tillsammans av ca 100 000 kvm. De flesta bostadsbestånd i Alfta och Edsbyn är byggda under 1960-1980 talet. Vi förvaltar och underhåller även verksamhetslokaler och andra fastigheter åt Ovanåkers kommun, totalt 68 000 kvm verksamhetslokaler förvaltas åt kommunen. Förvaltning sker även av det kommunala fastighetsbolaget Alfta Industricenter AB:s lokaler. Aefabs anställda arbetar med administration, fastighetsservice och energi/driftsfrågor.

### Viktiga händelser

Vi hade den snörökaste vintern på många år, kostnaderna för snöröjning ökade med ca 600 tkr jmf med budget. Pga all snö och is är att vi fått flera takläckage på Kvarteret Skidan. Vi bytte alla 6 tak under sommaren till en kostnad av ca 2 mkr. När det gäller uthyrningssituationen är den mycket bra. 1 september invigdes våra 20 nya lägenheter, kvarteret Ängen i Alfta. Alla lägenheter var uthyrda i god tid innan invigningen vilket tyder på hög efterfrågan. Ungefär samtidigt tog vi första spadtaget för uppförande av förskolan "Fölet", inkl 9 st lägenheter, i Edsbyn. Vi räknar med inflyttning årsskiftet 19/20. Under sommaren sålde vi det sk "Blå Huset" med 7 lägenheter. Anledningen är att det är en fastighet som inte passar i vårt fastighetsbestånd.

På AEFABs initiativ har kommunen nu återupptagit arbetet med en detaljplan för kvarteret "Svanen" i Edsbyn, här kommer att finnas möjlighet att uppföra nya hyreslägenheter. För att öka insatserna i vårt miljöarbete har vi anställt en energiansvarig med fokus på att minska energiförbrukningen. Vi har under året arbetat med att säkerställa det sk GDPR arbetet.

### Bolagets verksamheter under perioden

#### INFORMATION OCH MARKNAD

Hittills under året har två nyhetsbrev delats ut till samtliga hyresgäster. Vi har jobbat intensivt med att marknadsföra nyproduktionen i Alfta, Ängen – både i lokal- och riksmidia. Vi testade också ett nytt forum: under vårvintern sändes vår radioreklam i reklamradio i Hälsingland. Vi har ordnat två olika visningar för de tillträdande hyresgästerna och särskilt intresserade. En visning ordnades på Ängen under våren, den andra i Edsbyn där vi visade en likvärdig, färdig lägenhet på Älvstranden. Målet att ha hälften av de 20 lägenheterna uthyrda vid inflyttning

uppnåddes och överträffades, redan innan inflyttning var alla 20 lägenheterna uthyrda. Vi använder sponsringsavtal som ett sätt att både marknadsföra oss och gynna våra hyresgäster på olika vis. Under året har vi bland annat varit medsponsor av friskvårdsprojektet Hittaut Ovanåker samt ett 15-tal olika föreningar, i synnerhet med aktiv ungdomsverksamhet. Vakansgraden i våra lägenheter är fortsatt låg. Förra året hade vi en kötid på mellan 3 och 15 månader – det har nu gått upp till omkring 18 månader för vissa områden, beroende på attraktivitet. Det beror till stor del på att de som står i kön har fått mera köpoäng.

## DRIFT OCH FASTIGHETSSKÖTSEL

Under året har vi jobbat med att utbilda personal bland annat i säkerhetsfrågor. Vi jobbar ständigt med att underhålla våra fastigheter: vi har bland annat målat klassrum, kontor och lokaler i förskolor. Vi har rengjort yttertak från mossa på ett antal fastigheter. Dessutom har vi under perioden köpt in en tvättmaskin till våra sopkärl. Det har gjorts för att på ett mer hygieniskt sätt göra ren alla sopkärl som står i våra återvinningsrum. I våra utemiljöer har vi byggt en del nya uteplatser samt målat om och utökat lekställningar på några lekplatser.

## BYGG OCH UNDERHÅLL

Inom bygg och underhåll arbetar bolaget med att planera och utföra underhåll på bolagets fastigheter samt leda och planera den nyproduktion som bolaget utför. Underhållsplaner finns för de kommande åren. Målet är att bibehålla och dels utöka de ekonomiska resurserna för det planerade underhållet.

Vi har under året fortsatt med våra stamreoveringar. Stallgatan 4-8 är nu färdiga och vi fortsätter på Stallgatan 3 A-B samt Stallgatan 5,7 och 9 (totalt 32 lägenheter). Fönsterbyten på Skidan, Västra Centralgatan 14-20 har påbörjats och vi har också börjat måla fasader på Fölet 2. I Alfta har vi färdigställt nyproduktion på Ängen, 20 lägenheter. Vi har påbörjat arbete med uteplatser på Stationsgatan och planerat för upphandling av takbyte på två hus på Östra Kyrkogatan. Andra planerade arbeten är att lägga nya ytskikt på ett antal tak i Edsbyn – och nyproduktion av förskola, tre avdelningar, med nio lägenheter ovanför. Byggstart planeras till september.

## TEKNIK

Vi arbetar löpande med att byta ut gammal belysning mot ny, energibesparande LED-belysning. I år har vi bland annat gjort det i tvättstugor, trapphus och ytterbelysning. Vi har bytt ut ventilationsdon i lägenheterna på Hingsten och anslutit vårt värmesystem på Bergavägen och Nils-Jons i Edsbyn och Stationsgatan i Alfta till vårt larmsystem. Det innebär att vi får en bättre kontroll av värmesystemet och det gör att vi kan arbeta mer energieffektivt. Vi har också installerat temperaturgivare i våra lägenheter på Stallgatan och delar av Skidan, samt bytt ut cirkulationspumpar på flera områden.

## KOMMUNUPPDRAGET

Under året har vi rengjort ventilationsanläggningar på Gyllengården i Edsbyn samt Gästis i Alfta och Alfta simhall. Vi har bytt ut ett antal fläktar mot mer energisnåla och dragit nytt vatten och avlopp till Villan i Alfta. Det har gjorts radonmätningar på alla kommunala fastigheter, med gott resultat. Gammal belysning har bytts ut mot LED-belysning i Tuvans



förskola samt några rum på Gyllengården. På Gyllengården har vi också bytt ut en hiss.

## LOKALVÅRD

Vi ansvarar för städningen av kommunens lokaler samt även en mindre del städning av AEFAB s egna fastigheter. En god lokalvård som utförs av kunnig personal är betydelsefullt för alla som vistas i lokalerna. En skola med fullgod städning av lokalerna får elever som mår och presterar bättre, en välskött trappuppgång är både säkrare och tryggare att vistas i och självklart har vårt arbete stor betydelse för både hälsa och trivsel. Många pensionsavgångar har medfört nyanställningar, vi har satsat på utbildningar under 2017. Bland annat har två i arbetslaget har gått en ledarskapsutbildning och under 2017 har vi satsat på en lokalvårdsutbildning. Syftet med utbildningen är att öka yrkes stoltheten, ge en bättre och säkrare arbetsmiljö samtidigt förlängs lokalernas livslängd och gör att arbetet kan bedrivas så effektivt som möjligt. Inför 2019 görs en översyn av lokalvården tillsammans med kommunen i syfte att hitta arbetssätt som spar kostnader för kommunen.

## PERSONAL

I bolagets personalpolicy finns en övergripande målsättning att vara en attraktiv arbetsgivare genom att erbjuda delaktighet och inflytande över egna arbetet och arbetsorganisationen. Bolaget ska ha en god arbetsmiljö där hälsa och jämställda förhållanden främjas. Vi jobbar ständigt med att försöka ha så låg sjukfrånvaro som möjligt, och det gör vi genom att se våra anställda, uppmuntra våra anställda, hjälpa när vi ser att det behövs och ge friskvård till den som vill ha. Bolagets medarbetare engagerar sig och presterar sitt bästa, i varje situation, för företaget och kunden. Viktiga delar i detta är trivsel, gott kamratskap, kompetensutveckling och ett tydligt ledarskap. Vår målsättning är att vara både ett attraktivt bostadsbolag och en attraktiv arbetsgivare.

Bolaget Alfta-Edsbyns Fastighets AB hade vid utgången av augusti 2018, 60 anställda. 47 st på heltid och 13 st på deltid. Vi hade en medelålder på 46 år. Det hade slutat sex personer och en nyanställning hade vi fått. Vi har blivit färre, men en del nyanställningar kommer i höst bl a from 1 september då vi får en energiansvarig. Vi kommer även att förlänga med 3 st säsongsarbetare efter oktober månad med varierande anställningstid. En blir tillsvidareanställd som resurs hos bovärdarna. En kommer att se över återvinningen och matavfallshanteringen och hjälpa till med snöjour över vintern. Vi har 5 st säsongsarbetare mellan maj-oktober. De hjälper våra fastighetsskötare i utegruppen med gräsklippning, häckklippning, planteringar m.m. Vi har även haft 22 sommarjobbare under olika perioder under sommaren, som har hjälpt till med ogräsrensning, gräsklippning, lokalvård m.m.



## Ekonomi

### Resultaträkning (tkr)

	2018 -01-01 - 2018-08-31	2017 -01-01 - 2017-08-31
Verksamhetens intäkter	94 952	92 251
Verksamhetens kostnader	-67 346	-65 800
Avskrivningar	-10 107	-9 657
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>17 499</b>	<b>16 794</b>
Finansiella intäkter	30	32
Finansiella kostnader	-5 776	-6 619
<b>Periodens resultat</b>	<b>11 753</b>	<b>10 207</b>

### Balansräkning (tkr)

	2018 -01-01 - 2018-08-31	2017 -01-01 - 2017-08-31
<i>Tillgångar</i>		
Anläggningstillgångar	435 630	413 223
Omsättningstillgångar	35 103	18 829
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>470 733</b>	<b>432 052</b>
<i>Eget kapital och skulder</i>		
Eget kapital	113 308	102 758
Avsättningar	5 455	5 303
Långfristiga skulder	323 000	298 000
Kostfristiga skulder	28 970	25 991
<b>Summa Eget kapital och skulder</b>	<b>470 733</b>	<b>432 052</b>

### Periodens resultat

Periodens resultat uppgår till 11 753 kr. Jämfört med budget är detta cirka 3 000 tkr bättre för perioden. Den positiva avvikelsen förklaras framförallt av reavinst 1 198 tkr, samt att övriga intäkter varit högre, kostnader för underhållet har varit lägre än budget för perioden.

Underhållskostnader kommer att belasta resultatet den kommande perioden varför detta beräknas följa budget över året. Periodens resultat har belastats av högre kostnader för snöröjning samt snöskottning av tak. Investeringar för perioden uppgår till 27 128 tkr. Detta avser till största delen del av nybyggnad 20 lägenheter på området Ängen i Alfta som slutfördes 1 september då inflyttning skedde. Total anskaffningsutgift för projektet Ängen beräknas uppgå till 36 000 tkr vilket stämmer med investeringskalkylen. Periodens kassaflöde uppgår till -9 739 tkr vilket är något bättre än budget.










## Prognos för helår

Resultatprognos för 2018 uppgår till 10 822 tkr vilket är 3 256 tkr bättre än budget. Prognosen baseras på perioden januari till augusti samt en bedömning över utfall till och med december. Större avvikelser för året beräknas för reavinst 1 198 tkr, räntekostnader (lån omsatt i april till lägre ränta), + 1 498 tkr, avskrivningar - 652 tkr. Hyresintäkter är 552 tkr bättre än budget och förklaras av att projektet Ängen färdigställdes och uthyrdes tidigare än beräknat.

## Framtid

Gamla Anneforsvägen 11-17 (del av området Sunnangården i Alfta) planeras att byggas om till sk trygghetsboende, sk +65. Vi bedömer även att den sk Junibacken i Edsbyn samt Lyckebo i Alfta kan bli lägenheter, det har tidigare varit boende för nyanlända. Då detaljplanen vid Kvarteret Svanen blir klar, om ca 2 år, finns möjlighet till nybyggnation. Vi undersöker dock möjligheten att kunna uppföra ett mindre antal lägenheter tidigare. Vi gör tillsammans med kommunen en översyn av städrutinerna i de kommunala fastigheterna. Genom ett ökat egenansvar för kommunens anställda och skolelever samt delvis nytt städupplägg räknar vi med att kommunen sparar 0,6 mkr under år 2019. Miljöarbetet kommer att utvecklas ytterligare då vi succesivt, med start 2019, kommer att återvinna matavfall vid alla fastigheter. Hemsidan skall förnyas och informationen till främst hyresgästerna förtydligas. Arbetet påbörjas hösten 2018 och beräknas vara klart i vinter. I höst påbörjades arbetet med en ny affärsplan vilken beräknas färdig i vinter.

## Måluppfyllelse

Perspektiv/Inriktningsmål	Måluppfyllelse
ARBETE OCH TILLVÄXT	 2  3 
TRYGGHET OCH LÄRANDE	 1 
FOLKHÄLSA OCH DEMOKRATI	 1 
HÅLLBAR OCH ANSVARSFULL RESURSANVÄNDNING	 4 

### Analys av måluppfyllelse per perspektiv/inriktningsmål

#### Arbete och tillväxt

Målet om att öka antalet bostäder uppnås för perioden. Kommande perioder kommer resurser att läggas på att ställa om lägenheter som sagts upp från kommunens sida. Målet är bland annat att få till +65 boenden i Alfta samt elevbostäder (Junibacken i Edsbyn). Någon mätning av nöjdhetsindex för kommunens interna hyresgäster har ej skett av AEFAB. För att helt nå målet om att utveckla nätverk med företag i kommunen bör fler åtgärder planeras under året för att målet skall anses helt uppnått.



### **Trygghet och lärande**

Mätningar sker löpande av AEFAB s kunders nöjdhet. Målet bedöms uppnås under året genom att det skall ske en sammanfattande utvärdering och uppföljning.

### **Folkhälsa och demokrati**

Målet inom detta område bedöms uppnås. Avtal har upprättats med de föreningar som AEFAB sponsrar. Avtalen måste löpande följas upp för att målet skall anses uppnått under 2018.

### **Hållbar och ansvarsfull resursanvändning**

Målen uppnås under 2018. För att löpande uppfylla dessa mål kommer AEFAB att sträva mot ökade satsningar på underhåll, energieffektiviseringar.

## 11Alfta Industricenter AB

### Förvaltningsinformation

Ordförande:	Mikael Jonsson (M)
Förvaltningschef/VD:	Hans-Peter Olsson (VD)
Antal anställda:	Inga anställda

### Verksamhetsbeskrivning

Bolaget är helägt av Ovanåkers kommun.

Alfta Industricenter AB (AICAB) bedriver förvaltning och uthyrning av lokaler för industriändamål med syfte att medverka till näringslivets utveckling i Ovanåkers kommun. Alfta Industricenter kan erbjuda verksamhetslokaler, nätverkande och vara en central samarbetspartner.

### Viktiga händelser

Perioden har präglats av den högkonjunktur som råder i landet. Allt är uthyrt i bolagets industrikomplex såväl som på några mindre kontorsutrymmen. Flera företag har expanderat och flera vill expandera. I början av året slutfördes byggnationen av en personal och omklädnings avdelning till en av våra hyresgäster. Diskussioner förs med flera företag om både expansion i befintliga lokaler och nybyggnation. Årets investeringsnivå är fortsatt hög, enligt budget skall c:a 13,2 mkr investeras i bolagets fastigheter. Detta avser bland annat ett nytt ställverk, energieffektiviseringar, anpassningar i våra hyresgästers lokaler. Allt för att trygga el leveranser och el säkerheten samt sänka energiförbrukningen i våra fastigheter.

Under våren 2018 har ett skadeståndsanspråk riktats mot bolaget avseende elskada hos en av bolagets hyresgäster. Efter utredning av orsakerna till denna skada är det bolagets bedömning att denna skada helt har orsakats av brister hos en av våra leverantörer i samband med installation av ett ställverk. Alfta Industricenter har i vår tur riktat skadeståndsanspråk mot leverantören för skador på bolagets egendom. Ärendet hanteras nu av vårt försäkringsbolag.

För att möta våra kunders, företagens, olika önskemål har vi gjort en mindre omorganisation. Det innebär att vi har vår tekniska chef på plats huvuddelen av hans arbetstid. Vi anställer från 1 september en energiansvarig som kommer att arbeta med AICAB, AEFAB och kommunens fastigheter. Vi får då betydligt mer resurser för att ge företagen bästa möjliga förutsättningar.

Under året har en rad olika åtgärder gjorts på Alfta Industricenter. Bland annat har sex ventilationsaggregat bytts ut, det har installerats nya värmepumpar, vi har isolerat värmerör och bytt ut några luftvärmare samt styrventiler. Detta gör vi för att få mer energieffektiva lokaler.

Vi gör också löpande anpassningar av lokaler för att de ska fungera för våra hyresgäster. Några av de större åtgärderna som utförts under perioden är att ett av företagen på området,

har fått nya omklädningsrum, ny matsal och har bytt kontor, ett ställverk bytts ut och man har fått ny ventilation vi har tätat plåttaket på hus 16 för framtida uthyrning.

Utökning har skett av fibernätet samt gjort en modernisering av reglerutrustning.

I augusti anordnade vi ett 100-årsfirande av Alfta Industricenter. I stort sett alla företag deltog och många visade sin egen verksamhet. Syftet var att öka intresset för AICAB som område och för företagen där som arbetsgivare, och det var ett välbesökt arrangemang.

## Ekonomi

### Resultaträkning (tkr)

	2018 -01-01 - 2018-08-31	2017 -01-01 - 2017-08-31
Verksamhetens intäkter	11 057	10 023
Verksamhetens kostnader	-7 483	-6 401
Avskrivningar	-2 742	-2 411
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>832</b>	<b>1 211</b>
Finansiella intäkter		0
Finansiella kostnader	-619	-650
<b>Periodens resultat</b>	<b>213</b>	<b>561</b>

### Balansräkning (tkr)

	2018 -01-01 - 2018-08-31	2017 -01-01 - 2017-08-31
<i>Tillgångar</i>		
Anläggningstillgångar	72 982	61 762
Omsättningstillgångar	1 667	1 083
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>74 649</b>	<b>62 845</b>
<i>Eget kapital och skulder</i>		
Eget kapital	23 884	23 885
Avsättningar	327	0
Långfristiga skulder	37 000	37 000
Kostfristiga skulder	13 438	1 960
<b>Summa Eget kapital och skulder</b>	<b>74 649</b>	<b>62 845</b>

### Periodens resultat

Bolaget redovisar för perioden ett resultat på 213 tkr. Resultatet för perioden är cirka 400 tkr lägre än budget. Förklaringen till detta är att kostnader för snöröjning, underhåll och energibesparingsåtgärder varit högre än budget för perioden. Periodens investeringar uppgår till 10 388 tkr. Prognos för investeringar 2018 uppgår till 13 199 tkr. Finansiering av årets investeringar sker förutom genom egna tillförda medel genom att nyttja kredit på kommunens koncernkonto. I september har ett lån på 13 000 tkr upptagits via Kommuninvest.




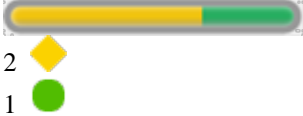
## Prognos för helår

Resultatprognosen för 2018 beräknas till 400 tkr vilket är 477 lägre än budget. Avvikelsen förklaras framförallt av högre kostnader för underhåll, energieffektiviseringar, snöröjning samt något lägre hyresintäkter än budget. Satsningarna på energieffektiviseringar är ett led i att uppnå det av kommunen uppställda målet att spara 15 % till och med 2020-12-31.

## Framtid

Genom löpande kontakter med hyresgästerna kan konstateras att många företag har expansionsplaner. I samband med hyresgästernas planer finns ett behov av framtida investeringar och anpassningar av de lokaler som hyrs. Planering pågår för att se hur dessa behov skall kunna mötas av Alfta Industricenter genom investeringar och anpassningar samt hur finansieringen skall ske. Under 2019 kommer ytterligare ett större ställverk att bytas ut för att säkerställa leveransen av el i framtiden. De framtida investeringarna planeras så att inte bolagets ekonomi försämras. Detta bör ske så att de ökade avskrivningarna och räntekostnaderna täcks genom ökade hyresintäkter eller energibesparingar. Investeringarna i befintligt fastighetsbestånd bör på några års sikt inte överstiga det som bolaget kan självfinansiera via egna tillförda medel (årets resultat plus avskrivningar). I september tas ett lån på 13 mkr upp som ett led i finansieringen av årets investeringar samt för att återställa en del av den kredit som utnyttjas via kommunkoncernen.

## Måluppfyllelse

Perspektiv/Inriktningsmål	Måluppfyllelse
ARBETE OCH TILLVÄXT	
TRYGGHET OCH LÄRANDE	
FOLKHÄLSA OCH DEMOKRATI	
HÅLLBAR OCH ANSVARSFULL RESURSANVÄNDNING	

## 12 Helsinge Net Ovanåker AB

### Förvaltningsinformation

Ordförande:	Kent Olsson
Förvaltningschef/VD:	Johan Sigfridsson
Antal anställda:	5

### Verksamhetsbeskrivning

Helsinge Net Ovanåker AB ägs till 100% av Ovanåkers kommun. Bolaget levererar bredband via kopparnät och fibernät till hushåll, företag och offentliga institutioner i Ovanåkers kommun. Kommunens engagemang i denna verksamhet inleddes redan 1997 genom bildandet av Helsinge Net AB, som ägdes av Ovanåkers och Bollnäs kommuner i lika stora delar. Under 2010 träffades överenskommelse om en uppdelning av Helsinge Net AB i separata bolag för resp. kommun. Bolaget har tidigare fiberanslutit ett stort antal telestationer i kommunen och kan därigenom leverera bredband genom hyra av kopparledningar från respektive telestation till hushåll och företag, så kallad ADSL-anslutning. Bolaget är sedan ett antal år inne i en fas där vi investerar i fiberledningar hela vägen till bostads- och företagsfastigheter. I dagsläget är 77% av bolagets kunder anslutna via fiber och 23% anslutna via ADSL.

### Viktiga händelser

Bolagets huvudfokus ligger liksom föregående år på utbyggnad av fibernätet. Under 2018 har arbetet med att bygga fiber till och i småorter och glesbygd fortsatt.

### Ekonomi

#### Resultaträkning (tkr)

	2018 -01-01 - 2018-08-31	2017 -01-01 - 2017-08-31
Verksamhetens intäkter	8 126	7 531
Verksamhetens kostnader	-4 633	-5 085
Avskrivningar	-2 068	-1 892
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>1 425</b>	<b>554</b>
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader	-428	-424
<b>Periodens resultat</b>	<b>997</b>	<b>130</b>

### Balansräkning (tkr)

	2018 -01-01 - 2018-08-31	2017 -01-01 - 2017-08-31
<i>Tillgångar</i>		
Anläggningstillgångar	53 775	46 764
Omsättningstillgångar	4 243	2 135
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>58 018</b>	<b>48 899</b>
<i>Eget kapital och skulder</i>		
Eget kapital	10 414	9 548
Obeskattad reserv	2 211	1 881
Långfristiga skulder	33 000	33 000
Kortfristiga skulder	12 393	4 470
<b>Summa Eget kapital och skulder</b>	<b>58 018</b>	<b>48 899</b>

### Periodens resultat

En positiv utveckling av resultatet jmf med föregående års delårsbokslut. Diverse återbokningar av kostnader för kundanslutningar kommer dock att påverka helårets resultat negativt. Kostnader för nyupptagna lån, aktiverade avskrivningsområden samt en nedjusterad prissättning på företagstjänster kommer också att dämpa årets resultat. På uppsidan kan nämnas att nya snabbare privat tjänster förväntas påverka resultatet i positiv riktning.

### Prognos för helår












Resultatprognosen pekar mot vinst för helåret i storleksordningen 700 tkr.

### Framtid

- Fortsatt fiberutbyggnad för att långsiktigt nå målet att 90% av hushållen, och 95% av företagen, ska kunna erbjudas anslutning till höghastighetsnät.
- Fortsatta insatser för att skapa och behålla ett stabilt, väldokumenterat nät med hög driftssäkerhet och god prestanda.
- Bearbetning av redan utbyggda områdena i syfte att nå ökad anslutningsgrad.
- Utveckling av affärsverksamheten genom samverkan med olika leverantörer för att nå ökad kundnytta.



## Måluppfyllelse

Perspektiv/Inriktningsmål	Måluppfyllelse
ARBETE OCH TILLVÄXT	 1  2 
TRYGGHET OCH LÄRANDE	 2  1 
FOLKHÄLSA OCH DEMOKRATI	 1  1 
HÅLLBAR OCH ANSVARSFULL RESURSANVÄNDNING	 3 

### Analys av måluppfyllelse per perspektiv/inriktningsmål

#### Arbete och tillväxt

Delmålet följer våra antaganden och kommer att vara uppfyllt vid årsskiftet

#### Trygghet och lärande

Pågående arbete

#### Folkhälsa och demokrati

Pågående arbete

#### Hållbar och ansvarsfull resursanvändning

Delmålet uppfyllt, följs upp kontinuerligt



# Helsingevatten

## 13 Helsingevatten AB

### Förvaltningsinformation

Ordförande:	Sven-Inge Hallström (S)
Förvaltningschef/VD:	Ylva Jedeback Lindberg
Antal anställda:	36

### Verksamhetsbeskrivning

Helsingevattens uppdrag är att ansvara för distribution och rening av vatten, samt drift, skötsel och underhåll av vatten- och avloppsanläggningar inom Bollnäs och Ovanåkers kommun.

### Viktiga händelser

Den snabba snösmältningen och de höga flödena i vattendragen i maj medförde att bräddning av orenat eller delvis renat avlopp behövde ske. I Bollnäs har de inläckageåtgärder som under några år genomförts på vissa ledningssträckor gett resultat, men det är ett långsiktigt arbete som måste fortsätta under flera år framöver. I Ovanåker behöver detta arbete öka i omfattning.

Ägarsamrådet för Helsingevatten och Borab kom i maj överens om att lägga fram ett förslag till inriktningsbeslut för samverkan mellan de båda bolagen. Förslaget är på väg i den politiska processen för antagande. När detta är gjort kan Borab och Helsingevatten AB teckna ett avtal om hantering av slam från reningsverken där koncernnyttan och självkostnadsprincipen står i centrum. De senaste åren har Helsingevatten betalat Borab ca 1,5 Mkr/år för omhändertagande av slam och användande till sluttäckning av deponin.

### Ekonomi

#### Resultaträkning (tkr)

	2018 -01-01 - 2018-08-31	2017 -01-01 - 2017-08-31
Verksamhetens intäkter	34 818	35 990
Verksamhetens kostnader	-33 111	-34 182
Avskrivningar	-133	-148
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>1 574</b>	<b>1 660</b>
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader	-10	
<b>Periodens resultat</b>	<b>1 564</b>	<b>1 660</b>



## Balansräkning (tkr)

	2018 -01-01 - 2018-08-31	2017 -01-01 - 2017-08-31
<i>Tillgångar</i>		
Anläggningstillgångar	540	699
Omsättningstillgångar	12 211	10 369
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>12 751</b>	<b>11 068</b>
<i>Eget kapital och skulder</i>		
Eget kapital	1 964	2 060
Avsättningar		
Långfristiga skulder		
Kostfristiga skulder	10 787	9 008
<b>Summa Eget kapital och skulder</b>	<b>12 751</b>	<b>11 068</b>

### Periodens resultat

Periodens resultat uppgår till + 1 564 tkr. Det är främst verk som ligger lägre i kostnader än budgeterat gäller el- och underhållskostnader.

### Prognos för helår

Utifrån aktuellt resultat samt kända kommande kostnader har en prognos tagits fram. Prognos för helår är + 561 tkr till följd av lägre kostnader jämfört mot budget. Ombyggnation vid Häggesta reningsverk har medfört mer frekvent tömning av slamcontainer, en kostnadsökning på 200 tkr. Samtidigt har ombyggnationen bidragit till lägre elförbrukning än budgeterat då endast en linje genom verket har körts. En torr och varm sommar har också medfört lägre elförbrukning. Totalt beräknas elkostnaden bli 10 % lägre än budgeterat vilket motsvarar 600 tkr.

Bolaget baseras på självkostnadsprincipen och redovisar ett nollresultat vid årsbokslutet. Det prognostiserade resultat överskottet regleras mot respektive kommuns VA-verksamheten.

### Framtid

Hela VA-verksamheten i Sverige har påbörjat förändringen från förvaltning av befintliga anläggningar till utbyggnad, nya förutsättningar och mer proaktivt arbete. Detsamma gäller för Helsingevatten. En översyn av organisationen har påbörjats och förändringar kommer att ske successivt i samband med pensionsavgångar.

Ekonomiskt finns en del osäkra parametrar på sikt. Driftbudgeten och därmed VA-taxan de närmaste åren är mycket beroende på räntenivån på investeringarna och på elpriset.

Anläggningsavgiften kommer också att ses över i samband med att nyanslutningarna mer och mer kommer att handla om utvidgade områden istället för förtätningar av befintliga områden.

## 14Bollnäs-Ovanåker Renhållnings AB

### Förvaltningsinformation

Ordförande:	Mona Thoresson (s)
Förvaltningschef/VD:	Dan-Erik Nordin
Antal anställda:	27

### Verksamhetsbeskrivning

BORAB´s uppdrag är att samla in, transportera, behandla och återvinna kommunernas avfall, samt lagra och tillverka avfallsbränsle på uppdrag av Bollnäs Energi AB.

Verksamheten är idag helt inriktad på att öka graden av sortering, återvinning och återbruk hos hushåll och verksamheter.

BORAB bedriver dels en taxefinansierad verksamhet enligt självkostnadsprincipen i avfallskollektiven och dels en konkurrensutsatt del med avkastningskrav.

Från 2016 har BORAB själva ansvarat för kundtjänst och fakturering mot hushållen. En annan nyhet är att avfallstaxan delats upp i en grundavgift, som alla ska betala, och en hämtningsavgift som är beroende av kärlestorlek mm.

### Viktiga händelser

En ny organisation har utformats och sätts under perioden. Syftet är att effektivisera verksamheten och tydliggöra roller och ansvar. Personal lyfts till nya roller och kompetens tas bättre tillvara. Sett till lönesättande chefer och ledningsgrupp uppnås en bättre fördelning ur ett jämställdhetsperspektiv.

*Renhållning:* Matavfallsinsamling införs under 2018 i villor. Under tertial ett och två har sju distrikt av elva fått sina bruna kärll utställda och utfallet har varit gott. Hittills har 95 % av kunderna anslutit till den nya insamlingsformen vilket är över förväntan.

*Produktion:* Under första tertialet hade drygt 31 500 ton krossat avfall levererats till värmeverket och det är den största mängden någonsin för ett tertial. Skiftkörning har tillämpats fram till slutet av april för att klara leveransen. Under tertial två går som vanligt produktionen ner då schemalagda underhållsarbeten och reparationer utförs.

*Kundtjänst:* Införandet av matavfallsinsamling påverkar arbetsbelastningen i kundtjänst i hög grad. Många byter kärlestorlek eller vill göra andra ändringar i sitt abonnemang. Även informationsarbetet fokuserar på matavfall. BORABs tidning 'Skräppost' har levererats till alla kommuninnevånare vid två tillfällen under perioden, där det ena numret var inriktat på information om farligt avfall.

## Ekonomi

### Resultaträkning (tkr)

	2018 -01-01 - 2018-08-31	2017 -01-01 - 2017-08-31
Verksamhetens intäkter	42 968	35 869
Verksamhetens kostnader	-33 910	-28 821
Avskrivningar	-3 121	-3 906
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>5 937</b>	<b>3 142</b>
Finansiella intäkter	17	18
Finansiella kostnader	-67	-105
<b>Periodens resultat</b>	<b>5 887</b>	<b>3 055</b>

### Balansräkning (tkr)

	2018 -01-01 - 2018-08-31	2017 -01-01 - 2017-08-31
<i>Tillgångar</i>		
Anläggningstillgångar	64 870	65 989
Omsättningstillgångar	46 673	40 449
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>111 543</b>	<b>106 438</b>
<i>Eget kapital och skulder</i>		
Eget kapital	64 638	56 842
Avsättningar	20 424	20 605
Långfristiga skulder	15 000	15 000
Kostfristiga skulder	11 481	13 991
<b>Summa Eget kapital och skulder</b>	<b>111 543</b>	<b>106 438</b>

### Periodens resultat

Jämfört med samma period förra året är intäkterna drygt 7 mkr högre. Krossningstjänsten till BEAB har levererat 6000 ton, nära 20%, mer under perioden, skrotintäkten har ökat med ca 1 mkr och FNI, fastighetsnära insamling har tillkommit på intäktssidan. Taxekollektiven nyttjar överskott från tidigare år för att täcka kostnader för matavfallsinförandet.

Kostnaderna för avfallshantering ökar med ca 5 mkr jämfört med föregående år. Utställandet av matavfallskärl till villor förklarar en stor del av ökningen, och även införandet av FNI.

Totalt sett är resultatet ca 2,8 mkr högre än samma period förra året.

### Prognos för helår

Intäkterna i prognosen är ca 5,9 mkr högre än i budget till stor del beroende på att FNI, Fastighetsnära insamling för Bollnäs kommun, AEFAB och Bollnäs Bostäder, nu administreras av BORAB. Även skrotintäkter förväntas öka med ca 2 mkr. Prognosen för krossning av avfall till BEAB har utökats till 61 500 ton i jämförelse med 58 000 enligt budget.

Kostnaden för avfallshantering ökar med ca 5,6 mkr i prognosen och även där står FNI för en stor del av förklaringen. På personalsidan tillkommer en viss förstärkning av produktionspersonalen, utöver detta totalt sett små förändringar av kostnaderna.

Avskrivningarna är ca 990 tkr lägre i prognosen främst till följd av att det nya kontorsbygget färdigställs senare än vad som planerades i budgeten.

Avfallskollektiven för Bollnäs och Ovanåker har ett överskott från 2017 som enligt prognosen till stor del kommer att förbrukas under 2018.

Totalt sett förbättras resultat efter finansiella kostnader med drygt 1,3 mkr från budget till prognos och prognosen för helåret landar på ett överskott med 6 977 tkr.

## **Framtid**

Matavfallsprojektet fortsätter under 2019 med införandet i flerbostadshus och under 2020 med verksamheter och fritidshus. Matavfallet förädlas till biogas och biogödsel vid den nya anläggningen i Forsbacka som drivs av Ekogas AB. Vår förhoppning är att vi ska kunna driva insamlingsbilarna för hushållsavfallet med biogas from 2021.

FNI projektet, Fastighetsnära insamling i verksamheterna; Borab sköter upphandling, insamling, kundtjänst, fakturering och information för Bollnäs kommun och Bollnäs Bostäder. Projektet har fungerat tillfredsställande hittills och rullar vidare under 2018.

Parallellt arbetas det också nu med att kika på olika framtida insamlingssystem där fastighetsnära insamling också ska finnas tillgängligt för villahushåll. Utredningen är igång och vi tar fram beslutsunderlag.

Den sista etappen för sluttäckning av deponi ska vara klar 2019-12-31. Under hösten kommer upphandling för projektet tas fram och publiceras. Jobbet med sluttäckningen beräknas att starta i vår och vara färdigt i utsatt tid.

Projekt solceller är under utredning, där vi tittar på möjligheten att kunna använda gamla deponin för att sätta upp en solcellspark på. Motivet för det att så långt som möjligt kunna vara självförsörjande av el på området. Ansökan om bidrag är inskickat till Länsstyrelsen.

Avfall Hälsingland; Arbetet med ny gemensam avfallsplan ska igång under senare delen av 2018 och under 2019.

Samverkan avfall Gävleborg; I samverkan ingår BORAB, BEAB, Söderhamn Nära, Ekogas AB och förbundet Gästrike Återvinnare. Syftet med samverkan är ökad återvinning och förädling av material som ska ge mindre miljöpåverkan från avfallet och transporter, ökad kostnadseffektivitet och intäkter samt utnyttjande av kapaciteter och kompetens optimalt.

## **15 Ord och begrepp**

### **Anläggningstillgångar**

Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

### **Avskrivningar**

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

### **Balansräkning**

Visar den ekonomiska ställningen och hur den förändrats under året. Tillgångarna visar hur kommunen använt sitt kapital respektive hur kapitalet har anskaffats.

### **Borgensåtagande**

Ett åtagande, vanligen i samband med ett lån, att dela betalningsskyldigheten med en annan person/bolag i det fallet att denna inte kan fullgöra sina förpliktelser.

### **Eget kapital**

Kommunens totala kapital består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar mm), rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

### **Finansnetto**

Skillnaden mellan kommunens finansiella intäkter och finansiella kostnader.

### **Internränta**

Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjas inom en viss verksamhet.

### **Kapitalkostnad**

Benämningen av internränta och avskrivning som verksamheter erlägger till finansförvaltningen som ersättning för de medel som finansierat en investering.

### **Kassaflödesanalys**

Visar varifrån kommunens pengar har kommit och vad de använts till. Kassaflödet under perioden ska vara lika stort som förändringen mellan likvida medel vid årets början och årets slut.

### **Tkr**

Tusen kronor, dvs 1 tkr = 1000 kronor.

### **Mnkr**

Miljoner kronor, dvs 1 mnkr = 1 000 000 kr

### **Koncern**

Kommunens nämnder och bolag, kommunalförbund, intressebolag samt stiftelser.

### **Kortfristiga fordringar**

Fordringar som förfaller till betalning inom ett år från balansdagen.

### **Kortfristiga skulder**

Skulder som förfaller till betalning inom ett år från balansdagen.

### **Likviditet**

Betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid).

### **Långfristiga fordringar**

Fordringar som förfaller till betalning senare än ett år från balansdagen.

### **Långfristiga skulder**

Skulder som förfaller till betalning senare än ett år från balansdagen.

### **Nyckeltal**

Nyckeltalen omfattas av finansiella mått, verksamhetsmått och lönsamhetsmått. Nyckeltal används för att analysera och jämföra verksamheter samt ge stöd i beslutsfattandet.

### **Omsättningstillgångar**

Fast och lös egendom avsedda att omsättas under kort tid.

### **Periodisering**

Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisnings-perioder de tillhör.

### **Resultaträkning**

Visar hur förändringen av det egna kapitalet under året har uppkommit. Det egna kapitalets förändring kan även utläsas av balansräkningen.

### **RIPS07**

Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld.

### **Soliditet**

Anger hur stor andel av de totala tillgångarna som kommunen själv äger.



**Ovanåkers kommun**

Långgatan 24

828 80 Edsbyn

Tfn växel 0271-570 00

E-post [kommun@ovanaker.se](mailto:kommun@ovanaker.se)

