

Sammanträdesdatum
2018-10-18

Dnr 2018/1374 - 5

§ 127 Delårsrapport 2018 för Sala kommun

Beredning

Bilaga KS 2018/176/1, delårsrapport 2018-08-31, Sala kommun
Bilaga KS 2018/176/2, nämndernas beslutsprotokoll
Bilaga KS 2018/176/3, uppföljning nämndernas interkontrollplaner
Ledningsutskottets beslut 2018-10-02, § 212

Yrkanden

Anders Wigelsbo (C) yrkar
bifall till ledningsutskottets förslag att kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar
att godkänna redovisningen av de interna kontrollplanerna 2018, samt
att godkänna delårsrapport 2018 för Sala kommun.

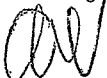

BESLUT

Kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar
att godkänna redovisningen av de interna kontrollplanerna 2018, samt
att godkänna delårsrapport 2018 för Sala kommun.

Protokollsanteckning

Ulrika Spårebo (S), Per-Olov Rapp (S), Glenn Andersson (S), Camilla Runerås (S), Bo Kihlström (S), Alaitin Temur (S) lämnar in protokollsanteckning.

Utdrag
kommunfullmäktige

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	--------------------



Delårsrapport 2018-08-31

Sala kommun

INNEHÅLL

INLEDNING	5
Snabbfakta, 4 år i sammandrag	5
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
Viktiga händelser	6
Ekonomisk översikt	8
Medarbetare	12
Sammanställd redovisning	16
Målavstämning - God ekonomisk hushållning	19
NÄMNDERNAS VERKSAMHETSBERÄTTELSE	23
Kommunchef	23
Näringslivskontor	26
Medborgarkontor	29
Bygg- och miljökontor	33
Samhällsbyggnadskontor exkl Vatten och Avlopp	36
Samhällsbyggnadskontor – Vatten och Avlopp	41
Framtiden	43
Räddningstjänst	44
Ekonomikontor	48
Personalkontor	50
Kultur och fritid	53
Barn och utbildning	56
Vård och omsorg	60
Överförmyndaren	66
Revisionen	68
EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR	70
Resultaträkning	70
Kassaflödesanalys	71
Balansräkning	72
Noter	74
Drift- och investeringsredovisning	82
Redovisningsprinciper	83
Begreppsförklaringar	84

INLEDNING

Snabbfakta, 4 år i sammandrag

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos 2018
Årets resultat, mkr	38,9	52,4	65,0	13,4	-28,4
Årets resultat som andel av skatteintäkter, bidrag och utjämning, %	3,4	4,2	5,0	1,0	-2,1
Nettokostnader, mkr	1 124,8	1 185,9	1 232,2	1 331,6	1 373,7
<i>-förändring från föregående år, %</i>	1,1	5,4	3,9		11,5
Nettokostnader justerade med jämförelsestörande poster, mkr	1 134,6	1 185,9	1 232,2	1 331,6	1 373,7
<i>-förändring från föregående år, %</i>	2,5	4,0	3,9	5,0	11,5
Skatteintäkter, bidrag, utjämning, mkr	1 161,3	1 237,9	1 295,4	1 346,3	1 342,6
<i>- förändring från föregående år, %</i>	3,7	6,6	4,6	3,7	3,6
Nettokostnadsandel av skatteintäkter bidrag och utjämning, %	97	96	95	99	102
Finansnetto, mkr	-3,3	0	1,8	1,3	2,7
Nettoinvesteringar, mkr	79,3	109,5	89,4	302,9	275,8

I årets resultat 2015 ingår en extraordinär intäkt för likvidationen av Sala Industrifastigheter AB (5,8 mkr) och som jämförelsestörande intäkt redovisas 9,8 mkr (återbetalning AFA).

projekt under 2019. MSB erbjuder ekonomiskt stöd med ca 50 % för huvuddelen av kostnaderna för detta. Projektet har fördröjts bl. a till följd av lokalförändringar för IT.

MÅLAVSTÄMNING

Nämndens resultatutvärdering av sina mål och aktiviteter som skall bidra till att uppnå fullmäktiges mål.

Målet är helt uppfyllt Målet är delvis uppfyllt Målet är inte uppfyllt Mätindikator saknas Ingen mätning Inget mål satt

Perspektiv Hållbart samhälle

Kontoret har inga egna mål och indikatorer för perspektivet.

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

X

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

Utveckla det nyinrättade lokala krishanteringsrådet.

●

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

X

KOMMENTAR: Ett lokalt krishanteringsråd ska vara sammansatt av kommunala representanter tillsammans med näringslivsrepresentanter och företrädare från den ideella sektorn. Ett krishanteringsråd bedöms vara en mycket viktig resurs oavsett karaktär på kris då olika delar av samhället snabbt kan samordnas och stödja varandra.

Perspektiv Medarbetare

Kontoret har inga egna mål indikatorer för perspektivet.

FRAMTIDEN

- Planera och genomföra kompetenshöjande insatser för förtroendevalda i samband med att ny mandatperiod inleds.
- Fördjupa och stärka det kommunövergripande arbetet med ekonomisk uppföljning och prognos.
- Rekryteringar av kontorschefer till kontoret för hållbar tillväxt samt till bygg- och miljökontoret.
- Fortsatt arbete med att stödja kommunens verksamheter i olika projektansökningar och där så är möjligt samarbeta med andra kommuner, Region Västmanland samt Länsstyrelsen.
- Leda och följa upp kommunens arbete med handlingsplanen för Lokal överenskommelse med civilsamhället.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Externa intäkter	-940	-1 321	382	-1 120	-2 282	1 162
Interna intäkter	-3	-21	18	-3	-21	18
Summa intäkter	-943	-1 343	400	-1 123	-2 303	1 180
Köp av huvudverksamhet, bidrag	379	355	24	387	277	110
Personalkostnader	3 730	4 062	-332	5 596	5 429	167
Övriga kostnader	1 991	927	1 063	2 986	2 734	252
Interna kostnader	175	175	1	263	272	-9
Summa kostnader	6 275	5 520	755	9 232	8 712	520
Resultat	5 332	4 177	1 155	8 109	6 409	1 700

PERIODENS RESULTAT

Avvikelsen för perioden beror framförallt på tre delar. Dels att det har budgeterats medel för "Överenskommelse med civilsamhället" som inte har behövt tas i anspråk då arbetet framför allt bedrivs med ordinarie personal, dels projektintäkter på övergripande nivå för medarbetares ordinarie arbetstid, samt beroende på den generella återhållsamhet som gäller.

ÅRSPROGNOS

Utifrån den kunskap som finns idag om kostnader och intäkter ser det ut som att det blir ett överskott med 1 700 tkr för kommunchef.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Kommunchef	5 391	4 655	736	7 914	6 214	1 700
Civilt försvar	-59	-478	419	195	195	0
Summa	5 332	4 177	1 155	8 109	6 409	1 700

Avvikelsen för driften beror framförallt på tre delar. Dels att det har budgeterats medel för "Överenskommelse med civilsamhället" som inte har behövt tas i anspråk då arbetet framför allt bedrivs med ordinarie personal, dels projektintäkter på övergripande nivå för medarbetares ordinarie arbetstid, samt beroende på den generella återhållsamhet som gäller. Se kommentar ovan.

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Krisberedskap övr	1 590	20	1 570	2 386	1 000	1 386
Summa	1 590	20	1 570	2 386	1 000	1 386

Kommunen driver med stöd av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) ett projekt för att förstärka krisledningen tekniskt. I detta ingår förstärkningar avseende IT och telefoni, förbättrade ledningslokaler, samt ny reservelkraft för stadshuset och Rådhusgatan 4. Projektet har löpt under drygt ett år. Ambitionen är nu att slutföra detta

NÄMNDERNAS VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Nämndernas verksamhetsansvar finns reglerat i reglementen antagna 2014-12-15. Kommunen har en förvaltning, uppdelad på elva kontor. Det är kontoren som sköter det dagliga arbetet. Förutom kontoren finns även Kommunrevisionen.

Utförandet av det dagliga arbetet kopplat till respektive nämnds verksamhetsansvar fördelar sig enligt följande:

<i>Nämnd:</i>	<i>Kontor:</i>
Kommunstyrelse	Kommunchef, Näringslivskontor, Medborgarkontor, Samhällsbyggnadskontor, Ekonomikontor, Personalkontor och Räddningstjänst
Bygg- och Miljönämnd	Bygg- och Miljökontor
Kultur- och Fritidsnämnd	Kultur och Fritid
Skolnämnd	Barn och utbildning
Vård- och omsorgsnämnd	Vård och Omsorg
Överförmyndare	Medborgarkontor/Juridiska enheten

Kommunchef

PERIODEN SOM GÅTT

- Översyn av kommunens arbetsmarknadsarbete som resulterade i bildandet av ett nytt kontor – kontoret för hållbar tillväxt. Det nya kontoret kommer innefatta de nuvarande enheterna – vuxnas lärande, Grönt Kompetenscentrum, integration och arbetsmarknadsenheten.
- Den kommunövergripande resursen som kommunstrateg har under perioden arbetat mycket aktivt med att stödja kommunens olika verksamheter i olika projektansökningar. Flera har även beviljats. Kommunstrateg och kommunchef har även deltagit aktivt i uppstarten av ESF-projektet Gröna Gången.
- Ett nytt bostadsförsörjningsprogram har arbetats fram och är nu antaget av kommunfullmäktige.
- Beredningsgruppen för brottsförebyggande och trygghetsskapande åtgärder har startats upp och bemannas av representanter från kommunledningen, Salabostäder och Polisen.
- Stygrupp uppstartad utifrån Lokal överenskommelse mellan Arbetsförmedling och Sala kommun.
- Under våren har processen med Lokal Överenskommelse med civilsamhället fortskridit. Principerna är antagna av kommunfullmäktige och handlingsplanen för 2018 och 2019 är beslutad av kommunstyrelsen.
- Prognosarbetet för kommunens ekonomiska resultat pekade under våren mot att kommunens drift kommer ge ett större underskott. Kommunledningen har därför lagt stort fokus på att vidta åtgärder på förvaltningsnivå samt ge kontinuerlig information och beslutsunderlag till kommunstyrelsen.
- Den nya dataskyddsförordningen, GDPR, och de medföljande nya funktioner/roller som krävs har implementerats.
- I början på juni uppstod en serie skogsbränder. Detta föranledde att förvaltningen under vecka 23 aktiverade krisledningsorganisationen och stabsarbete drogs snabbt igång.

PERSPEKTIVET EKONOMI

ÅRETS RESULTAT UPPGÅR TILL TVÅ PROCENT AV SKATTEINTÄKTER, GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING

Helårsprognosen pekar på -2,1 %.



ÖKNINGEN AV SKATTEINTÄKTER, STATSBI DRAG, UTJÄMNING ÄR STÖRRE ÄN NETTOKOSTNADSÖKNINGEN

Bedöms inte uppfyllas då ökningen av skatteintäkter, bidrag och utjämning prognostiseras till 3,6 % medan nettokostnadsökningen beräknas bli 11,5 %.



NÄMNDERNA BEDRIVER VERKSAMHETEN INOM BESLUTADE ANSLAG

Nämndernas helårsprognos uppgår till -42,9 mkr.



NÄMNDERNA SKA SE ÖVER MÖJLIGHETERNA TILL ÖKAD INTÄKTSFINANSIERING AV SIN VERKSAMHET

De externa intäkterna i förhållande till de externa kostnaderna beräknas minska vilket delvis kan förklaras av minskade riktade statsbidrag.



Nämndernas bidrag till den bedömda måluppfyllelsen i perspektivet Medborgare	Nöjda medborgare och brukare	God service av hög kvalitet	Påverkan och inflytande för kommunens medborgare
Kommunstyrelsen	Bedöms bli uppfyllt	Bedöms bli delvis uppfyllt	Bedöms inte bli uppfyllt
Kultur- och fritidsnämnden	Bedöms inte bli uppfyllt	Bedöms bli uppfyllt	-
Skolnämnden	-	Bedöms bli delvis uppfyllt	-
Vård- och omsorgsnämnden	Bedöms bli delvis uppfyllt	-	Bedöms inte bli uppfyllt

PERSPEKTIVET MEDARBETARE

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

Sjukfrånvaron beräknas uppgå till 8 %.

Andelen skador/olycksfall/brott beräknas uppgå till 60 % av totalt antal registreringar vilket är samma som föregående år.



MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

Mäts genom medarbetarundersökning vart tredje år. Vid senaste mätningen 2016 nåddes målet.



MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

Mäts genom medarbetarundersökning vart tredje år. Vid senaste mätningen 2016 nåddes målet.



Nämndernas bidrag till den bedömda måluppfyllelsen i perspektivet Medarbetare	Trygg, säker och utvecklande arbetsmiljö	Delaktighet och inflytande	Tydligt och bra ledarskap
Kommunstyrelsen	Bedöms inte bli uppfyllt	Bedöms bli uppfyllt	Bedöms bli uppfyllt
Kultur- och fritidsnämnden	Bedöms bli uppfyllt	Bedöms bli uppfyllt	-
Skolnämnden	Bedöms inte bli uppfyllt	-	-
Vård- och omsorgsnämnden	Bedöms inte bli uppfyllt	Bedöms inte bli uppfyllt	Bedöms bli uppfyllt

PERSPEKTIVEN

Symbolbeskrivning

● Målet bedöms bli helt uppfyllt	▶ Målet bedöms bli delvis uppfyllt	○ Målet bedöms inte uppfyllas
⊗ Mätindikator saknas	⊖ Ingen mätning	× Inget mål satt

PERSPEKTIVET HÅLLBART SAMHÄLLE

MÅL: VÄXANDE SALA

Sala kommuns folkmängd har ökat med 175 personer under första halvåret och prognosen är att den ökar ytterligare. ●

Placeringen i Svensk Näringslivs ranking har förbättrats med 54 placeringar jämfört med föregående år.

MÅL: EN LÅNGSIKTIG SOCIALT HÅLLBAR UTVECKLING

Mäts genom medborgarundersökning via SCB vartannat år. Mätning kommer att genomföras under hösten 2018. ▶

Salas placering på "Fokus" ranking av kommuner som en bra plats att bo på har stigit från plats 110 till 85.

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIGT HÅLLBAR UTVECKLING



Nämndernas bidrag till den bedömda måluppfyllelsen i perspektivet Hållbart samhälle	Ett växande Sala	En långsiktig socialt hållbar utveckling	En långsiktig miljömässigt hållbar utveckling
Kommunstyrelsen	Bedöms bli delvis uppfyllt	Bedöms bli delvis uppfyllt	Bedöms inte bli uppfyllt
Kultur- och fritidsnämnden	–	–	–
Skolnämnden	Bedöms bli uppfyllt	–	–
Vård- och omsorgsnämnden	–	Bedöms inte bli uppfyllt	Bedöms bli delvis uppfyllt

PERSPEKTIVET MEDBORGARE

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

Mäts genom medborgarundersökning via SCB vartannat år. Senaste mätningen gjordes hösten 2016 och då nåddes målet. En ny mätning kommer att genomföras under hösten 2018. ●

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

Andelen elever som lämnar grundskolan med behörighet att söka gymnasiet har ökat. Indikatorerna för Vård och omsorg pekar på delvis måluppfyllelse. ▶

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

Mäts genom medborgarundersökning via SCB vartannat år. Senaste mätningen gjordes under hösten 2016 och då nåddes inte målet. En ny mätning kommer att genomföras under hösten 2018. ○

Målavstämning - God ekonomisk hushållning

SAMMANFATTANDE SLUTSATS

Bedömningen om kommunen uppnår god ekonomisk hushållning ska göras genom en helhetsbedömning av måluppfyllelsen för samtliga perspektiv.

I perspektivet 'Hållbart samhälle' pekar indikatorerna på att delmålet 'Växande Sala' kommer att nås då resultatet i Svensk Näringslivs mätning av företagsklimatet har förbättrats med 20 % och antalet invånare ökar. För delmålet 'En långsiktig miljömässigt hållbar utveckling' har ingen prognos gjorts för indikatorerna och resultatet redovisas i samband med årsboksutet. För delmålet 'En långsiktig socialt hållbar utveckling' mäts en av indikatorerna i SCB:s medborgarundersökning under hösten och den andra, Salas placering på Fokusrankingen är förbättrad.

I perspektivet 'Medborgare' mäts måluppfyllelsen i två av delmålen via en medborgarundersökning, vilken genomförs under hösten 2018. Där har prognosen bedömts utifrån det senaste resultatet från hösten 2016. Delmålet 'God service av hög kvalitet' mäts med indikatorer kopplade till Vård och Omsorg samt Barn och Utbildning. Prognosen för dessa indikatorer pekar mot att det målet delvis kommer att nås.

Två av delmålen i perspektivet 'Medarbetare', 'Delaktighet och inflytande för medarbetarna' och 'Tydligt och bra ledarskap' har resultat från en medarbetarenkät som mätindikator. Den enkäten genomförs vart tredje år och gjordes senast hösten 2016. Måluppfyllelsen i dessa delmål är bedömda utifrån resultatet från den enkäten. Delmålet 'Trygg, säker och utvecklande arbetsmiljö' bedöms inte bli uppfyllt. Mätindikatorer är sjukfrånvaron samt hur stor andel av registreringar i systemet LISA som avser skador/olycksfall/brott. Inget av dessa mål beräknas att nås under 2018.

För samtliga delmål i perspektivet 'Ekonomi' är prognosen att målen inte kommer att uppnås. Årets resultat beräknas uppgå till -2,1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Nämnderna prognostiserar sammantaget med ett stort underskott. Prognosen för indikatorerna för 'Ökningen av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning ska vara större än nettokostnadsökningen' och 'Nämnderna ska se över sina möjligheter till ökad intäktsfinansiering av sin verksamhet' är att målen inte nås.

Den sammantagna bedömningen av de indikatorer som kunnat mätas är att målen delvis kommer uppfyllas för samtliga perspektiv som mäter verksamheten. För perspektivet ekonomi kommer dock inget av delmålen att uppfyllas och helhetsbedömningen blir därmed att kommunen inte kommer att uppnå god ekonomisk hushållning.

INLEDNING

God ekonomisk hushållning skapas genom att kommunens verksamhet bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt. Den kommunala servicen ska infria kommuninnevärnans behov och förväntningar. Varje generation bör bära kostnaderna för den service den beslutar om och konsumerar.

För att säkerställa god ekonomisk hushållning ska finansiella mål och verksamhetsmål definieras och följas upp. Kommunen har uppnått god ekonomisk hushållning när målen sammantaget visar på en god måluppfyllelse i årsboksutet.

I den årliga strategiska planen fastställer kommunfullmäktige kommunövergripande mål i fyra perspektiv; hållbart samhälle, medborgare, medarbetare och ekonomi. Målen är kommungemensamma och gäller dels för kommunen som helhet och dels för samtliga nämnder. För varje mål sätts målintikatorer som ska mäta måluppfyllelsen på ett tydligt sätt. Måltexten för samtliga perspektiv återfinns i den strategiska planen 2018-2020.

I avsnittet "Nämndernas verksamhetsberättelser" finns respektive nämnds resultatvärdering av sina mål och aktiviteter som skall bidra till att uppnå nedanstående mål.

till gruvan. Vi har med små medel funnits med flera gånger såväl i lokalpress och rikspress och aktivitetstidningar. Vi är nu med och syns i press och på sociala medier löpande. Silvergruvans dagar blev en stor framgång med rekordbesökande. Vi har under året arbetet med ett par utvecklingsprojekt som kan ge ett betydande tillskott till verksamheten de kommande åren under förutsättning att vi kan hitta rätt finansiering.

Framtid

Under hösten kommer några av produkterna vi erbjuder att bli boknings- och betalbara online vilket vi räknar med ska snabba på gästernas köpbeslut och därigenom leda till fler besökare. För att stabilisera bolagets ekonomiska situation behöver verksamheten genomlysas i sin helhet och styrelsen har initierat att ta fram en framtida utvecklingsplan.

Korta fakta om kommunens bolag

Belopp i tkr	Sala Heby Energi AB	Salabostäder AB	Sala Silvergruva AB
Resultat 2018-08-31	4 267	15 160	-331
Prognos resultat 2018-12-31	13 000	22 740	-483
Rörelseintäkter	173 734	120 766	12 136
Kassa och bank	27 098	41 999	-258
Kommunens aktieinnehav	88	10 247	5 000
Kommunalt borgensåtagande	112 853	571 900	8 572
Antal anställda	54	41	14
-varav män	40	25	4
-varav kvinnor	14	16	10
Total lönesumma	17 210	11 000	5 033

HESABs har haft stor efterfrågan på installationer av soledanläggningar dock har leveranstiderna blivit fördröjda på grund av att grossisterna har haft stora problem med leveranserna. HESAB har under året börjat med att göra installationer i egen regi.

Elnätverksamheten har haft fokus på nyanslutningar som har ökat markant. Även soledanslutningar har fördubblats under de första 8 månaderna mot tidigare år. En kundundersökning har genomförts på elnät med mycket lyckat resultat. Värt att nämna är att kundnöjdheten stämmer väl överens med tidigare undersökning för hela koncernen.

Under hösten kommer en HVO-mack att etableras i Heby kommun

Framtid

Framtiden är väldigt inriktad på miljöfrågor och hur klimatförändringar kommer att påverka branschen. En säkerhetsanalys av företaget pågår och i samband med det även skyddsklassning av tjänster.

SALABOSTÄDER AB

Ekonomi

Under de första 8 månaderna uppvisar bolaget ett resultat på 15 160 tkr. Resultatet beror till viss del på att vi skjutit en hel del underhållsprojekt till nästa år på grund av att marknaden varit överhettad och det har varit svårt att få entreprenörer till rätt priser. Vi bör också vänja oss vid att effekterna av K3 förskjuter kostnaden från underhållskostnader nu till kommande avskrivningskostnader, vilket inom närtid fortsatt skapar högre resultat.

Verksamhet

Bolaget arbetar oförtrutet vidare med att höja kvaliteten i vår förvaltning och vår service till hyresgästerna. Resultaten börjar långsamt synas i de siffror vi ser från kundmätningarna. Omstruktureringen av vårt arbete fortsätter samtidigt som vi arbetar hårt med att byta ut våra IT-system för att leva upp till kraven från våra kunder och vara ett modernt.

Framtid

Bolagets nyproduktion av 80 lägenheter i Kronparken har löpt på bra under året och båda huskropparna har kommit upp till 5:e våningen. Planerad inflytt är senhösten 2019. Lägenheterna kommer att fördelas i vår ordinarie kö med början kvartal 1 2019.

SALA SILVERGRUVA AB

Ekonomi

Ekonomi fortsätter att vara i stark fokus. Den omsättningsökning som skedde förra året är stabil även i år. En medveten inriktning mot intäktsfokusering har gett bra utdelning och beräknas kunna fortsätta. Bolagets absolut största månad är juli. På kostnadssidan ligger bolaget relativt stabilt, dock med vissa ökning som kommer att leda till djupare analyser och åtgärder på både kort och långsikt. Utfallet för årets första 8 månader är sämre än budget vilket delvis beror på minskat besöksantal under årets mycket varma sommarmånader.

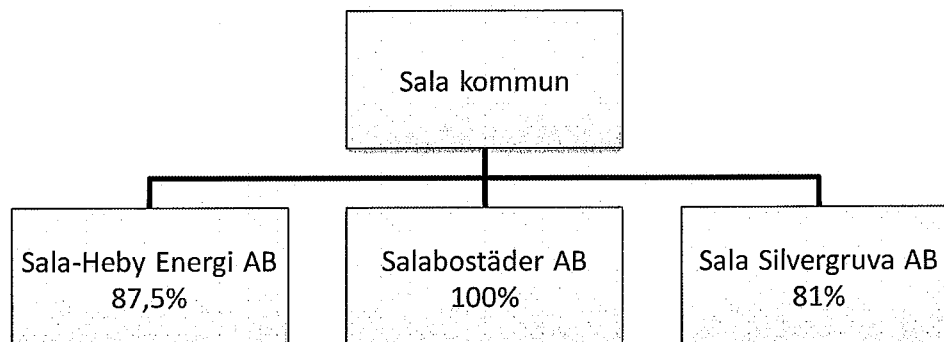
Verksamhet

De nya visningarna som introducerades 2017 har legat till grund för ett utökat arbete med erbjudandet av besökspaket av flera produkter och mat/fika. Denna paketering har blivit ett välkommet erbjudande till våra besökare som samtidigt ökar vår snittnota. Vårdshuset har en hög leveranssäkerhet som tilltalar gästerna. Handel och försäljning på området rullar stabilt enligt uppsatta planeringar. Logiverksamheten med bed-and-breakfast visar en fortsatt fin verksamhet och är lönsam. Försäljning och marknadsavdelningen jobbar intensivt med att synas och locka besökare

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen ska ge en samlad bild av den totala kommunala verksamheten och dess ekonomiska utfall oavsett om verksamheten bedrivs i förvaltningsform eller i bolagsform. Resultat- och balansräkningar läggs samman och därefter elimineras koncerninterna poster. Kommunens aktieinnehav i bolagen har eliminerats mot bolagens eget kapital enligt förvärvsmetoden.

I den sammanställda redovisningen ingår de bolag över vilka kommunen utövar ett väsentligt inflytande. Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) rekommendation är att de bolag i vilka kommunens andel överstiger 20 % bör ingå.



Den sammanställda redovisningen har upprättats med proportionell konsolidering, vilket innebär att tillgångar, skulder, kostnader och intäkter har upptagits proportionellt mot kommunens aktieinnehav.

Den sammanställda redovisningen är grundad på finansiella rapporter framtagna av bolagen.

SALA-HEBY ENERGI AB

Ekonomi

Omsättningen har under perioden ökat med drygt 9 % jämfört med föregående års delårsrapport. Ökningen beror dels på att spotpriserna på elmarknaden har varit höga dels på att det förekommit mycket nyanslutningar i Sala och Heby kommuner. Resultatet ligger i nivå med föregående period och uppgår till 4 267 tkr jämfört med 5 005 tkr år 2017.

Investeringarna har gjorts under perioden till ett belopp av 10 472 tkr jämfört med 2017 då de uppgick till 15 262 tkr.

Prognosen för helåret 2018 är 13 000 tkr, d.v.s. det budgeterade resultatet, som baseras på normal väderlek. Extrema väderleksförhållanden gynnar varken resultatet på värme eller elhandel. Elnätverksamheten är inte lika väderkänslig.

Verksamhet

Verksamheten har som vanligt präglats av att skapa hög tillgänglighet och effektivitet. Ett stort arbete pågår med att utreda möjligheten att bygga om pannan på kraftvärmeverket för alternativa bränslen. Gamla panncentralen på Sala Lasarett försvinner och en ny fjärrvärmeledning till Salas nya lasarett är tagen i drift.

Elhandel har digitaliserat hemsidan vilket bland annat medför att det är enklare att teckna avtal och kunden kan också lämna en fullmakt till SHE för avtalshanteringen. På grund av torr sommar och lite vatten i magasinen har elpriserna drivits upp och varit rekordhøga.

LÖNER 2018

För löneöversyn 2018 är inte det totalt löneöversynsutfallet fastställt då avtalet för de kommunala lärarna strandat och medlare har kopplats in. Oenigheten mellan parterna kan sammanfattas i två huvudfrågor. Det ena handlar om vilka turordningsregler som ska gälla vid arbetsbrist och det andra om hur mycket det centrala avtalet ska styra vad som händer lokalt, lärarfacken vill till exempel ha obligatoriska lokala kollektivavtal på arbetsmiljöområdet för att komma åt lärarnas arbetsbelastning.

Övriga arbetstagarorganisationer, förutom Kommunalarbetsförbundet, fick 2018 års löner med giltighet fr.o.m. 2018-04-01, utbetalda med aprillönen. Kommunalarbetsförbundets avtal, som gäller fr o.m 2018-05-01, fick sina nya löner utbetalda med majlönen.

INTERNA UTBILDNINGAR

Arbetsmiljöutbildning, bestående av tre utbildningstillfällen för chefer och skyddsombud, har arrangerats under våren. Arbetsmiljöutbildning vid ytterligare tre tillfällen är även planerad för hösten 2018. Under våren har intern kompetensutveckling i form av tematräffar erbjudits till kommunens chefer. Teman har varit ledigheter och HR introduktion för chef.

För att ytterligare stärka ledarskapet i kommunen har alla chefer tillgång till distansutbildningar/föreläsningar via web. Även de kommunala bolagens VD:ar och sex st fackliga ledare ur kommunens Centrala samverkansgrupp har tillgång till detta. Föreläsningarna handlar om de områden som varje chef och ledare behöver ha grundläggande kunskap i. Kampanjer med program kring aktuella ämnen har genomförts och under första halvåret 2018 handlade programmen om arbetsmiljö (att stärka medarbetare / stärk hjärnan) och personalärenden.

En Ledarakademi för chefer och ledare i Västmanlands kommuner finns, där chefsaspirantutbildning samt kurser och mentorprogram erbjuds, kommunen har fyra deltagare på chefsaspirantutbildningen 2018.

Övrig kompetensutveckling planeras och hanteras behovsanpassat inom respektive verksamhet utifrån behov och förutsättningar.

MEDARBETARSAMTAL

Medarbetarsamtal med löneinslag genomförs årligen med samtliga medarbetare inom kommunen. Som stöd för genomförande finns föreläsning via webb för chefer samt en partsgemensamt framtagen mall, inklusive utvecklingsplan, tillgänglig på kommunens intranät. Avstämning görs, med arbetstagarrepresentanter, efter löneöversynsprocessen för att följa upp att samtalen genomförs samt för att fånga upp förbättringsförslag.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro av totalt arbetad tid för respektive år:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sjukfrånvaro, totalt i %	4,7	4,9	5,3	7,0	8,1	8,0

Sjukfrånvaro av totalt arbetad tid första halvåret respektive år:

	2016-06-30	2017-06-30	2018-06-30
Sjukfrånvaro totalt, %	6,0	8,3	8,4
Sjukfrånvaro > 60 dgr, % av totalt antal	50,7	45,2	43,1
Sjukfrånvaro kvinnor, %	6,7	8,6	9,3
Sjukfrånvaro män, %	3,7	4,9	5,5
Sjukfrånvaro, ålder 29 år eller yngre, %	7,8	8,5	8,7
Sjukfrånvaro, ålder 30 – 49 år, %	5,7	7,1	8,1
Sjukfrånvaro, ålder 50 år och äldre, %	5,8	8,1	8,5

Sjukfrånvaron inom Sala kommun, 2018-06-30, visar totalt 8,4 % av totalt arbetad tid, en ökning i förhållande till första halvåret 2017 med 0,1 %.

Målet för sjukfrånvaron i Sala kommun är satt till fem procent eller lägre, vilket passerades redan vid 2014 års mätning.

Försäkringskassan rapporterade redan i juni 2016 att det fanns indikationer på att ökningen av sjukfrånvaro, totalt i landet, bromsades in. De skrev då i sin rapport (2016:7) att det var för tidigt att säga om det var en vändning man såg, men att mycket tyder på att sjuktalen planar ut.

I Försäkringskassans nästa rapport juni 2017 var vändningen ett faktum, att sjukpenningtalet minskade och att utvecklingen vänt neråt. I rapporten juni 2018 konstateras att sjukfrånvaron i Sverige kännetecknas av stora variationer över tid. I början av 2018 var det färre än tidigare som påbörjade en sjukskrivning men många blir kvar i de långa sjukskrivningarna då allt färre beviljas sjukersättning. Den nedåtgående utvecklingen har därför bromsats in då de långtidssjukskrivna står för en stor del av sjukfrånvaron.

Att antalet sjukskrivna varierar markant över åren och har regionala variationer beror dels på konjunkturläget och förändringar i regelverken, men även demografiska förändringar som t. ex. att andelen äldre ökar.

Registrering av risker, tillbud och olycksfall

Sala kommun har ett system för rapportering, analys och åtgärder gällande risker, olycksfall och tillbud. För att uppmärksamma och få möjlighet att åtgärda riskmoment innan det leder till olycksfall är det viktigt att risker och tillbud registreras och följs upp.



Första halvåret 2018 finns 369 registreringar gjorda och av dessa är 57 % (212 st) anmälda skador och 43 % (157 st) är anmälda tillbud.

Ett pilotprojekt på Vård och Omsorg, inom området funktionsnedsättning, har pågått under hela året och kommer att sjösättas under hösten 2018. I november 2017 var antalet deltidanställda inom området 36 st och av dem önskade 12 st att få arbeta heltid. I augusti 2018 hade antalet deltidanställda minskat till 17 st och av dem önskar 7 st att få arbeta heltid.

Efter rapport och utvärdering av pilotprojektet är planen att starta arbetet med införandet av heltid för alla medarbetare i kommunen.

Ålder

Antal medarbetare som uppnår 65 års ålder (pensionsålder) per år:

	2017	2018	2019	2020
Antal/år	18	31	45	74

Genomsnittsålder bland Sala kommuns tillsvidareanställda är 46 år och för visstidsanställda 40 år.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Arbetet med att få fram en sammanhållen och övergripande bild av det framtida kompetensförsörjningsbehovet i kommunen pågår.

En övergripande kompetensförsörjningsplan finns, ett inriktningsdokument som styr i huvudsak på ett övergripande plan och är att se som ett stöd för det lokala arbetet på kontorsnivå.

På kontorsnivå har bl.a. Barn och utbildning arbetat fram en kompletterande plan för kompetensförsörjning där de konstaterar att i Sala har vi i princip behov av att rekrytera alla yrken inom verksamhetsområdet då bristen på tillgänglig kompetens visar sig allt mer.

Prognoser som visat på framtida svårigheter att bemanna tjänster har blivit verklighet. Skolor som ligger sämst till ur pendlingshänseende är de första som får kännbara problem med bemanning. I Sala är det i första hand skolor på landsbygden.

Syftet med planen för kompetensförsörjning inom Barn och utbildning är att beskriva rekryteringsbehov, inriktningar och aktiviteter för att lyckas rekrytera kvalificerad personal i skola, förskola och fritidshem. Syftet är också att utifrån identifierade utmaningar stödja verksamheternas aktiviteter för att attrahera, motivera, utveckla och behålla kvalificerade medarbetare.

HÄLSA OCH ARBETSMILJÖ

Friskvård

Sala kommun uppmuntrar hälsofrämjande aktiviteter för personal genom att erbjuda friskvårdskuponger till medarbetare som är anställda tre månader eller längre. Kupongerna motsvarar ett värde av tusen kronor, för medarbetare anställd under ett helt kalenderår, och kan användas som betalning för hälsofrämjande friskvård som, enligt Skatteverkets regler, är fria från förmånsbeskattning. Nyttjandegraden 2017 var 78,6 %, vilket var en glädjande ökning av nyttjandegraden med hela 10,2 %. Nyttjandegrad mäts den 31 december.

Företagshälsovård

I lag om företagshälsovård framgår arbetsgivarens skyldighet att ordna företagshälsovård. Från och med 1 september 2017 har Avonova varit kommunens leverantör av företagshälsovård.

Medarbetare

Den statistik som här presenteras har hämtats från kommunens personal- och lönesystem.

PERSONALSTATISTIK

Årsarbetare är antalet anställda omräknat i heltidstjänster, alla med tillsvidareanställning, vikariat och allmän visstidsanställning som varat i tre månader eller längre.

Totalt antal årsarbetare inom Sala kommun:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Tillsvidare	1 623	1 629	1 627	1 605	1 678	1 744	1 807
Visstidsanställda	134	104	110	125	128	146	220
Totalt	1 757	1 733	1 737	1 730	1 806	1 890	2 027

Antal årsarbetare per 30 juni respektive år:

	2016-06-30	2017-06-30	2018-06-30
Totalt	1 958	1 928	2 146

Antalet medarbetare har ökat under perioden. Huvudorsaker till ökningen från juni förra året, 2017, är de nyrekryteringar som gjorts p.g.a. utökad verksamhet i samband med ökat antal barn i skola/förskola och fler brukare inom hemtjänsten samt ett nytt gruppboende inom området funktionsnedsättning (FO).

Fördelning, antal kvinnor/män, 2018-06-30 (personer):

	Skola	Vård och omsorg	Övriga ¹	Summa
Kvinnor	695	869	209	1 773
Män	184	164	191	539
Summa	879	1 033	400	2 312

De två största verksamheterna är barn och utbildning samt vård- och omsorg. Traditionellt är kommunsektorn kvinnodominerad. Sala kommun utgör inget undantag med 77 % kvinnor och 23 % män i juni 2018.

Andel heltidsanställda av ovanstående, %

	Skola	Vård och omsorg	Övriga
Kvinnor	87 %	64 %	78 %
Män	91 %	86 %	94 %
Totalt	88 %	67 %	85 %

Andelen deltidсанställda är störst inom verksamheterna för vård och omsorg.

Kommunstyrelsen i Sala kommun har beslutat att heltid som norm ska införas och i huvudöverenskommelsen (HÖK 16) med fackförbundet Kommunal framgår att heltid ska vara norm vid nyanställning och att redan anställda medarbetare i högre utsträckning ska arbeta heltid.

Arbetsgivaren har tagit fram en plan, som processats i samverkan med den lokala arbetstagarorganisationen, för hur andelen medarbetare som arbetar heltid ska öka

¹ Kontoren för samhällsbyggnad, bygg och miljö, medborgarkontor, kultur och fritid, räddningstjänst samt personal och ekonomi.

PENSIONER

Pensionskostnaderna bygger på prognoser från KPA.

Upplysningar om pensionsförpliktelser, mkr, inkl löneskatt

	2016-08-31	2017-08-31	2018-08-31
Avsatt till pensioner	39,4	40,7	42,4
Ansvarsförbindelser	542,6	529,7	511,1
Finansiella placeringar	0	0	0
Summa	581,9	570,4	553,5

Kommunen har förutom den del som redovisas i balansräkningen ett stort åtagande för pensioner vilket redovisas som ansvarsförbindelse. De totala pensionsförpliktelserna för kommunens anställda uppgår 2018-08-31 till 553,5 mkr. Under avsättningar redovisas kompletterande ålderspension samt garanti- och visstidspensioner. Denna del som förvaltas av kommunen uppgår till 42,4 mkr. Avsättningar och ansvarsförbindelsen värdesäkras genom indexuppräknings. Kommunen har inga finansiella placeringar.

INVESTERINGAR

Verksamhetens budgeterade investeringsvolym är 302,9 mkr och med överförda tilläggsanslag 78,6 mkr uppgår den totala investeringsbudgeten till 381,6 mkr. Helårsprognosen pekar på ett överskott på 95,8 mkr.

Nettoinvesteringarna per sista augusti uppgår till 134,8 mkr eller 35 % av helårsbudgeten. Många stora projekt pågår på fastighetssidan bland annat nybyggnationerna på Vallaskolan, Ransta skola/förskola, Ransta Idrottshall samt Idrottshallen på Lärkan.

Investeringsredovisning, netto

Nämnder/styrelse, mkr	Budget 2018	Prognos 2018	Avvikelse 2018
Kommunstyrelsen	373,5	275,9	97,7
Kultur- och fritidsnämnd	0,4	0,4	0
Skolnämnd	6,7	6,7	0
Vård- och omsorgsnämnd	1,0	2,9	-1,9
Summa	381,6	285,8	95,8

FRAMTIDEN

Kommunen står nu inför stora utmaningar för att få den kommunala budgeten i balans. Både finansieringen av välfärdsuppdraget och att klara bemanningen blir svårare då antalet unga och äldre i befolkningen ökar kraftigt jämfört med ökningen av dem i arbetsför ålder.

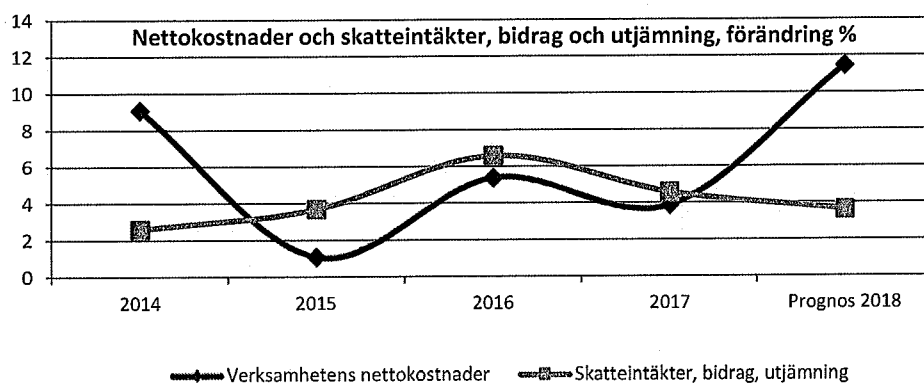
Kommunens investeringsbehov under den kommande tre årsperioden är mycket stort. Det innebär stora utmaningar, dels att hantera driftskonsekvenserna och de eventuella utträngningseffekter som kan uppstå. Kommunchefen har fått i uppdrag att utreda hur framtidens Åkraskola ska se ut. Utredning kommer att tas fram i nära samverkan mellan Samhällsbyggnadskontoret, Barn- och utbildningskontoret, Ekonomikontoret, Salabostäder med flera. Ett av målen med utredningen är att komma fram till om den fuktskadade Åkraskolan ska totalrenoveras eller om en eller flera nya skolor ska byggas.

NETTOKOSTNADER, SKATTEINTÄKTER, BIDRAG OCH UTJÄMNING

Skatteintäkter, bidrag och utjämning prognostiseras gentemot budget sammantaget minska med 3,7 mkr till totalt 1 343 mkr. Skatteintäkterna beräknas att öka med 2,3 mkr och bidrag och utjämning att minska med 6,0 mkr.

Prognosen för verksamhetens nettokostnader är 1 373 mkr vilket är 41 mkr högre än budgeterat. Nettokostnadsandelen, det vill säga nettokostnadernas andel av skatteintäkter, bidrag och utjämning prognostiseras till 102,3 % vilket är sämre än den budgeterade nettokostnadsandelen på 98,9 %.

Nettokostnadsökningen 2018 prognostiseras till 11,4 % och ökningen av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning till 3,6 %. Nettokostnadsökningen ligger mycket över genomsnittet för de fem senaste åren och visar att verksamheterna inte alls har lyckats med att hålla sig inom de beslutade anslagen. Ökningstakten för skatteintäkter, statsbidrag och utjämning har däremot minskat och därmed blir gapet mycket stort.



FINANSNETTO

Prognosen för finansnettot, skillnaden mellan finansiella kostnader och intäkter, är positivt och uppgår till 2,6 mkr. I de finansiella kostnaderna ingår förutom låneräntor, finansiell kostnad för pension. I de finansiella intäkterna ingår borgensavgifter, överskottsbetalning från Kommuninvest samt avkastning från bolagen. Finansnettot har gentemot budget förbättrats med 3,9 mkr. Denna förbättring beror till största delen på en överskottsbetalning från Kommuninvest på 2,7 mkr som inte budgeterats.

SOLIDITET

Soliditeten visar den ekonomiska styrkan på lång sikt. Soliditetsmättet visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och låneskuldens storlek. Soliditeten uppgår nu till 54 %, vilket är en försämring sedan bokslutet 2017. Då prognosen för helårsresultatet är kraftigt negativt och nya lån har tagits upp på 200 mkr under året förväntas soliditeten försämrats ytterligare till årsskiftet.

Soliditet, %	2017	2018-08-31
Exklusive pensionsförpliktelse	57%	54%
Inklusive pensionsförpliktelse	17%	16%

står av ökade personalkostnader, minskade intäkter samt kostnader i samband med flytten av Åkraskolan till Gärdesta. Kultur- och fritidsnämndens överskott beräknas till 1 mkr, fördelat på lägre hyreskostnader och mindre utbetalt investeringsbidrag till samlingslokaler.

Finansförvaltningen prognostiserar att pensionskostnaderna avviker negativt från budget med 17,8 mkr. KPA har under året gjort en genomgång av beräknade pensioner och därefter justerat prognosen. Höga personalkostnader i verksamheterna gör att kostnaderna för arbetsgivaravgifterna har ökat.

Under de återstående månaderna av året beräknas skuld för ferie- och uppehållslön inför nästa läsår upparbetas med 13 mkr samt att semesterlöneskulden ökar med ca 14 mkr. Dessa kostnader på totalt ca 27 mkr ingår i nämndernas prognoser och kan delvis förklara den stora differensen mellan periodresultatet och årsprognosen.

BALANSKRAV

Balanskravet innebär att resultatet måste vara positivt, intäkterna ska vara högre än kostnaderna. Varken delårsresultatet eller helårsprognosen uppfyller balanskravet.

Balansutredning

	Delår	Helårsprognos
Årets resultat	-9,3	-28,4
Realisationsvinst	1,9	11,6
Justerat resultat	-11,2	-40,0

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING - MÅLUPPFYLLELSE

Enligt kommunallagen ska kommunerna redovisa mål som främjar god ekonomisk hushållning.

Balanskravet ska ses som ett krav på en lägsta godtagbar nivå på resultatet. För att leva upp till kravet om god ekonomisk hushållning måste resultatet över tiden överstiga denna miniminivå. Resultatet bör då ligga på en nivå som reallt sett konsoliderar ekonomin.

Målet "hållbar ekonomisk utveckling" innebär att kommunens resurser ska användas så att god ekonomisk hushållning nås ur såväl ett finansiellt perspektiv som ur ett verksamhetsperspektiv. För att säkerställa god ekonomisk hushållning ska finansiella mål och verksamhetsmål definieras och följas upp. Kommunen har uppnått god ekonomisk hushållning när målen sammantaget visar på en god måluppfyllelse i årsbokslutet.

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har i budgeten för 2018 beslutat att årets resultat ska uppgå till minst 1 % av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. Delmålet förväntas inte uppfyllas då det prognostiserade resultatet är negativt och uppgår till -2,1%.

Kommunfullmäktige har också beslutat att ökningen av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning ska vara större än nettokostnadsökningen. Nettokostnadsökningen prognostiseras till 11,4 % och ökningen av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning till 3,6 %. Delmålet förväntas inte uppfyllas.

Kommunfullmäktige har även beslutat att nämnderna sammantaget ska bedriva verksamheten inom beslutade anslag. Som helhet prognostiserar nämnderna ett underskott på 42,9 mkr och därmed förväntas målet inte att uppfyllas. Nämnderna ska också se över möjligheterna till ökad intäktsfinansiering av sin verksamhet. Prognosen visar att andelen externa intäkter i förhållande till externa kostnader minskar. Delmålet förväntas inte bli uppfyllt.

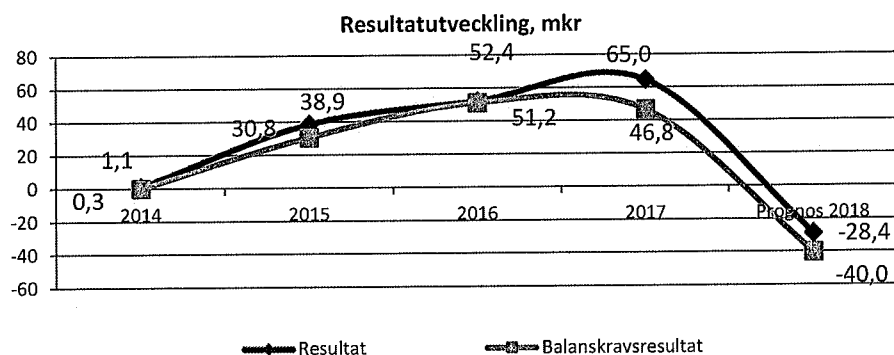
Inget av de fyra finansiella målen beräknas bli uppfyllt.

Ekonomisk översikt

RESULTATUTVECKLING

Sala kommuns helårsprognos för 2018 pekar mot ett underskott på -28,4 mkr att jämföras med budgeterat resultat på 13,4 mkr. Kommunen prognostiserar realisationsvinster på 11,6 mkr som ingår i resultatet vilket innebär att balanskravsresultatet uppgår till -40,0 mkr.

Prognosen visar på minskade intäkter från skatt, statsbidrag och utjämningsbidrag på 3,7 mkr samt ett finansnetto 3,9 mkr bättre än budget.



Delårsresultatet, det vill säga årets första åtta månader, visar ett underskott på -9,3 mkr inklusive realisationsvinster på 1,9 mkr. Det justerade delårsresultatet uppgår till -11,2 mkr.

Verksamheternas nettokostnader

Avvikelse nämnderna/styrelsernas nettokostnader:

Nämnder/styrelse, mkr	Periodavvikelse 2018-08-31	Prognos 2018
Kommunstyrelse	-7,8	-7,6
Kultur- och fritidsnämnd	0,4	1,0
Revision	0,4	0
Överförmyndare	-0,2	0
Skolnämnd	19,6	-2,1
Vård- och omsorgsnämnd	-25,6	-34,1
Summa	-13,2	-42,9

Nämnderna redovisar sammantaget ett prognostiserat underskott på 42,9 mkr och alla nämnder förutom Kultur- och fritidsnämnden beräknar driva sina verksamheter med underskott. Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar det största underskottet på 34,1 mkr, främst beroende på ökade kostnader för personal, placeringar och konsulter. Prognosen för Kommunstyrelsen visar sammantaget ett underskott på -7,6 mkr, där Samhällsbyggnadskontoret beräknas göra ett underskott på -11,6 mkr och övriga kontor gör överskott. Samhällsbyggnadskontorets underskott uppstår till största delen inom Fastighetsenheten beroende på sanerings- och rivningskostnader samt för den tillfälliga etableringen av modulskolan på Gärdesta. Skolnämnden beräknar ett underskott på 2,1 mkr som i huvudsak be-

- 60-års jubileum för Sala Heltidskår har genomförts med mycket lyckat resultat.
- Nybyggnation av Ransta skola, förskola och idrottshall pågår. Byggnaderna kommer att tas i bruk 1 januari 2019 och därefter kommer den gamla skolan att rivas och lekgårdar för verksamheterna att uppföras. Den 9 maj togs även första spadtaget på Vallaskolan där en ny F-6 skola kommer att byggas. Skolan kommer att stå klar årsskiftet 2019/2020.
- Strax utanför Sala ligger Salaortens ryttarförenings (SORF) stora ridanläggning. För att underlätta att ta sig till anläggningen på ett trafiksäkert sätt så har Samhällsbyggnadskontoret byggt en gång- och cykelväg.
- Mellan 13 juli 2018 och 14 augusti 2018 infördes bevattningsförbud i Sala kommun, vilket medförde en sänkning av förbrukning med 11 000 m³ eller 8 % för perioden.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Viktiga händelser

- Prognosarbetet för kommunens ekonomiska resultat pekade under våren mot att kommunens drift kommer ge ett större underskott. Kommunledningen har därför lagt stort fokus på att vidta åtgärder på förvaltningsnivå samt ge kontinuerlig information och beslutsunderlag till kommunstyrelsen.
- En stor fuktskada på Åkraskolan upptäcktes och beslut togs att snarast evakuera barn och personal. Under april påbörjades schaktning på Gärdesta och därefter etableringen av 5400 kvm modulskola. Skolan stod klar den 1 augusti och är nu Sveriges största modulskola för 340 elever. Skolan har uppförts i samverkan mellan flera kontor i Sala kommun, modulleverantör och lokala entreprenörer. I och med det så har kommunen nu fått ett nytt mottagningskök.
- I slutet av januari invigdes ett nytt gruppboende LSS och brukarna flyttade in 1 februari.
- I början på juni uppstod en serie skogsbränder. Detta föranledde stora räddningstjänstinsatser samt att förvaltningen under vecka 23 aktiverade krisledningsorganisationen och stabsarbete drogs snabbt igång. Kommunen är stor markägare och förlorade uppskattningsvis avverkningsbar skog till ett värde av ca 4 mkr i Broddbo, Helgonmossen och Björnmossen. I samband med dessa bränder hjälpte Samhällsbyggnadskontorets medarbetare till med släckningsarbetet och hanterade även eftersläckningsarbetet i de kommunala skogarna.
- Under våren har processen med Lokal Överenskommelse med civilsamhället fortskridit. Principerna är antagna av kommunfullmäktige och handlingsplanen för 2018 och 2019 är beslutad av kommunstyrelsen.
- Den nya dataskyddsförordningen, GDPR, och de medföljande nya funktioner/roller som krävs har implementerats genom omfattande arbete.
- Anhörigcentrum har startat två nya anhörigstödsgrupper riktade mot psykisk ohälsa och unga med alzheim. De har även startat en minnenas kör samt genomfört en informationsvecka om sin verksamhet.
- Tillsyn via kamera erbjuds brukare med hemtjänst på natten och efterfrågan ökar något.
- Inom hemtjänsten och hemsjukvården provas elcyklar för kortare sträckor.
- Nattpatrull som startats på område FO våren 2016 har utvärderats under våren med gott resultat för alla berörda. Verksamheten kommer därför permanentas.
- En ny förskola med fyra avdelningar är beställd och iordningställs på Gärdesta. Lokalerna har tidigare använts av vård och omsorg och beräknas efter ombyggnad kunna tas i anspråk som förskola under våren 2019.
- Personalförsörjningsfrågan utkristalliseras allt tydligare som en stor utmaning för såväl förskola som skola.
- Andelen Sala-ungdomar som väljer gymnasieutbildning på Kungsängsgymnasiet ökar stadigt.
- Byggandet av Lärkans nya idrottshall påbörjades genom rivning av verkstaden på Lärkans sportfält
- Nytt bryggsystem vid Hillingens badplats invigdes i början på juni
- Bangolfbanorna renoverades i samband med flytten till stadsparken och invigdes 27 juni
- Invigning av Missionskyrkan som musik- och kulturscen den 11 augusti
- Översyn av kommunens arbetsmarknadsarbete som resulterade i bildandet av ett nytt kontor – kontoret för hållbar tillväxt. Det nya kontoret kommer innefatta de nuvarande enheterna – vuxnas lärande, Grönt Kompetenscentrum, integration och arbetsmarknadsenheten.
- Ny utbildning "Service i världsklass" är uppstartad för flera delar av kommunen främst inriktad på företagskontakter. Totalt berör det ca 100 deltagare.
- 20-tal nyföretagarrådgivningar har genomförts.
- Räddningstjänsten har lämnat stöd, personellt och materiellt, till skogsbränder i både Värmland och Gästrikland.

Näringslivskontor

PERIODEN SOM GÅTT

- Förenkla - Helt enkelt är genomfört och nya aktivitetsarbetsgrupperna Samverkan och Attraktion har startats upp. Syfte att få medarbetarnas input på hur vi kan förbättra vår service till företagare och invånare
- Ny utbildning "Service i världsklass" är uppstartad för flera delar av kommunen främst inriktad på företagskontakter. Totalt berör det ca 100 deltagare.
- Projektet Framtidens Företagare fortsätter.
- Näringslivschef deltar aktivt i arbetet kring RUS, Regional Utvecklingsstrategi, under ledning av Region Västmanland och tillsammans med övriga kommuner.
- 20-tal nyföretagarrådgivningar har genomförts.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Externa intäkter	-	-31	31	-	-31	31
Interna intäkter	-	-3	3	-	-3	3
Summa intäkter		-34	34		-34	34
Köp av huvudverksamhet, bidrag	136	174	-38	204	180	24
Personalkostnader	2 713	2 588	125	4 070	3 750	320
Övriga kostnader	1 221	568	653	1 830	1 538	292
Interna kostnader	33	82	-49	50	120	-70
Summa kostnader	4 103	3 412	690	6 154	5 588	566
Resultat	4 103	3 377	725	6 154	5 554	600

PERIODENS RESULTAT

Avvikelsen på personalkostnader beror till stor del på att tjänsten som företagslots ej tillsätts. Tjänsten är fortfarande under utveckling och utgifter har hållits restriktiva.

Avvikelse driftskostnader beror på återhållsamhet. Utbildningar genomförs endast för ett fåtal medarbetare istället för att utbilda i större grupper. Detta genererar en kostnadssänkning och samtidigt har projektet Förenkla – Helt enkelt genererat ett större överskott än beräknat. Avtalsgenomgång har gjort att vi också minskat kostnader. Flyttkostnad på 130 tkr nyttjades inte då vi fann möblemang inom kommunen.

ÅRSPROGNOS

Överskottet på 600 tkr beror främst på stor återhållsamhet, mindre kostnad vid flytt och lägre personalkostnader.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Näringslivskontor	4 103	3 377	725	6 154	5 554	600
Summa	4 103	3 377	725	6 154	5 554	600

Investeringar

Kontoret har inga investeringar.

MÅLAVSTÄMNING

Nämndens resultatutvärdering av sina mål och aktiviteter som skall bidra till att uppnå fullmäktiges mål. Måluppfyllelsen bedöms utifrån indikatorer som samtliga redovisas i bilagan Indikatorsammanställning.

● Målet är helt uppfyllt ◐ Målet är delvis uppfyllt ○ Målet är inte uppfyllt ⊗ Mätindikator saknas ⦿ Ingen mätning ✕ Inget mål satt

Perspektiv Hållbart samhälle

MÅL: VÄXANDE SALA

Näringslivskontoret ska skapa bästa möjliga förutsättningar för ett ökat antal företagsetableringar, och utveckling av befintliga företag. ◐

MÅL: HÅLLBAR EKONOMISK UTVECKLING

Näringslivskontoret bidrar till att uppnå målet genom att tillväxten i näringslivet ökar. ◐
Näringslivskontoret bidrar till att uppnå målet genom att värdet av besöksnäringen ökar.

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIGT HÅLLBAR UTVECKLING

-

✕

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

-

✕

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

Näringslivskontoret driver utbildning inom kommunen i service och bemötande för att uppnå målet. ◐

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

-

✕

Perspektiv Medarbetare

Kontoret har inga egna mål och indikatorer för perspektivet.

FRAMTIDEN

- Attraktionskraft Sala:
 - Grönt kompetenscentrum kommer att övergå till nytt kontor.
- Service i världsklass-utbildningen ska bidra till högre intern förståelse och samverkan mellan kontoren som i sin tur leder till högre effektivitet.
- Utbildningar och aktiviteter för företag i samverkan med flera aktörer som ska ge extra kraft till nyetablering, nystartade företag och högre kompetens.
- Framtiden företagare och UF-företagande kommer vi ha ett högre engagemang i och även som mentorer.
- Vi fortsätter att aktivt delta i framtagandet av en ny RUS.
- Företagsbesök kommer ske i det löpande arbetet och nyföretagarrådgivningar ska genomföras samtidigt som vi kommer att ta del av den regionala nyföretagarsatsningen, Nyföretagarcentrum.
- Presentkortet har som mål att övergå till aktör i näringslivet.

- Företagslotsstrategiarbetet fortsätter att konfigureras och kommer troligen lanseras innan årsskiftet.
- Fortsatta dialoger med arbetsförmedlingen, företag och övriga aktörer i kompetensförsörjningsfrågan

Medborgarkontor

PERIODEN SOM GÅTT

- Medborgarkontoret har gjort ett antal rekryteringar inom områdena IT och administration för att stärka upp kompetens och ersätta vakanser.
- Omfattande arbete för att införa nya dataskyddsförordningen GDPR.
- Genomfört förbättringar av IT- och informationssäkerheten genom bland annat implementering av skrivarlösningar, förbättrat lösenordsskydd, kartläggning och klassning av system, utökat säkerhetsskydd mm.
- Proaktivt arbete med att föra ut nyheter och information om Sala via olika redaktionella kanaler både lokalt och regionalt.
- Arbete med utveckling av ny plattform för e-tjänster för att förbättra och underlätta för medborgarna och för att effektivisera interna processer.
- Förberedelsearbete inför valen 2018.
- Förberedelser och installationer av IT-nätverk för nyetablerade och ombyggda lokaler för bland annat vård- och omsorg samt skolverksamheten.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Externa intäkter	-347	-1 355	1 008	-595	-1 573	978
Interna intäkter	-3 592	-2 985	-606	-5 388	-4 942	-446
Summa intäkter	-3 939	-4 341	402	-5 983	-6 515	-532
Köp av huvudverksamhet, bidrag	6 015	6 888	-872	6 776	7 008	-232
Personalkostnader	18 018	14 685	3 332	27 025	25 961	1 064
Övriga kostnader	8 074	9 758	-1 685	11 499	12 200	-701
Interna kostnader	1 868	1 847	21	2 802	2 841	-39
Summa kostnader	33 975	33 178	796	48 102	48 010	92
Resultat	30 036	28 837	1 198	42 119	41 495	624

PERIODENS RESULTAT

Kontoret redovisar överskott för perioden, 1 198 tkr. Kontoret redovisar överskott för personalkostnader p.g.a. vakanser inom flera verksamheter. Budgeten för den politiska verksamheten bidrar med överskott på grund av inställda möten och att bidrag för valet förväntas ge överskott.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Mbk övergripande	-	-	-	-	-	-
Administrativ enhet	12 238	10 074	2 163	17 248	16 751	497
Juridisk enhet	967	971	-4	1 450	1 450	0
Medborgarservice	-	-	-	-	-	-

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
IT-enhet	6 380	7145	-765	9 570	9 698	-128
Kommunikation	10 451	10 647	-196	13 851	13 596	255
Summa	30 036	28 837	1 198	42 119	41 469	624

ÅRSPROGNOS

Enligt helårsprognosen kommer Medborgarkontoret att redovisa ett sammantaget överskott på 624 tkr. Medborgarkontoret arbetar för att hålla budgeten i balans med sikte på ett överskott. Budgeten för den politiska verksamheten bidrar med överskott på grund av inställda möten samt att bidrag för valet ger överskott

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
IT-investeringar	1 317	1 955	-638	1 975	1 955	20
Elektroniska infartstavlors	300	0	300	450	846	-396
Flytt serverrum	88	0	88	132	0	132
TA-beslut elektroniska infartstavlors				396	0	396
Summa	1 705	1 955	-250	2 953	2 801	152

Upphandlingen av elektroniska infartstavlorna genomförs under senare delen av våren och sommaren. Marknadsläget ger vid handen att kostnaden vid den faktiska upphandlingen beräknas uppgå till ca 850 tkr. Under september månad har ett beslut om TA inkommit vilket innebär att budgeten för elektroniska infartsskyltar har ökat till 846 tkr vilket står i linje med helårsprognosen.

IT-investeringarna (ny säkerhetslösning) löper på enligt plan medan flytten av serverrum avses flyttas till 2019.

MÅLAVSTÄMNING

Nämndens resultatutvärdering av sina mål och aktiviteter som skall bidra till att uppnå fullmäktiges mål.

- Målet är helt uppfyllt
 Målet är delvis uppfyllt
 Målet är inte uppfyllt
 Mätindikator saknas
 Ingen mätning
 Inget mål satt

Perspektiv Hållbart samhälle

MÅL: VÄXANDE SALA

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för en positiv befolkningsutveckling, arbeta för att Sala förbättrar sin placering på svenskt Näringslivs ranking med 20 %.

MÅL: EN LÅNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för att medborgarna upplever Sala som en bra plats att leva och bo på. Sala ska förbättra sin placering på "Fokus", ranking av kommunerna som en bra plats att bo på samt att Sala ska ha ett värde över 80 % för webben.

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIG HÅLLBAR UTVECKLING

-

X

Aktiviteter

Arbeta för att exponera Sala och genomföra olika kommunikationsaktiviteter samt arrangemang för nya svenska medborgare samt nya och befintliga invånare.

Utveckling av lättillgänglig information och service via hemsida, Kontaktcenter och offentligt medborgarkontor.

Bidra till att stödja verksamheternas utveckling av e-tjänster. Stödja verksamheterna i arbetet med digitalisering och arbeta för att utveckla grön och hållbar infrastruktur för tjänster inom Hållbar IT.

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för att Salas medborgare är nöjda med kvalitet och service. ▶

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

-

×

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

Nämndens målsättning är att medborgarna upplever att de har möjlighet till inflytande och påverkan. ▶

Aktiviteter

I samverkan med Demokratiberedningen arbeta med hur medborgardialogen kan utvecklas och förstärkas.

I samverkan med övriga verksamheter fortsätta att utveckla Medborgarkontorets funktion för medborgarservice till att bli huvudvägen in i kommunen med enklare handläggning och service eller hänvisning till rätt handläggare för de flesta medborgarärenden.

Utveckling och exponering av Medborgarkontorets service och tjänster samt fortsatt vidareutveckling av självservice och e-tjänster på den externa webbplatsen sala.se i samarbete med verksamheterna.

Fortsatt arbete med frågor, synpunkter och felanmälningar via hemsidan, sociala medier, Kontaktcenter eller besök på Medborgarkontoret.

Utveckla möjligheter för medborgarna att enkelt få tillgång till och följa ärendegången inom förvaltning och politik.

Utveckla det förebyggande arbetet kring budgetrådgivning.

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

-

×

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

-

×

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

-

×

Aktiviteter

Arbeta för att etablera ett nytt intranät som kan bidra till medarbetarnas delaktighet och kunskap om organisationen samt underlätta genom tydliga informationsvägar.

Uppmuntra och underlätta fysisk aktivitet för såväl hel- som deltidspersonal, samt till bra balans mellan arbetsliv och fritid.

Chefsgruppen träffas var tredje vecka för gemensamt processarbete och utveckling av verksamheten. På enheterna sker dels arbetsplats-träffar och dels arbetsgruppsmöten flera gånger per månad.

Vid större och mer genomgripande förändringar genomförs risk- och konsekvensanalyser tillsammans med skyddsombud.

FRAMTIDEN

- Uppstart av projekt för nytt intranät.
- Uppstart av ny plattform för e-tjänster.
- Införande av ny säkerhetslösning för att höja kommunens IT och informationssäkerhet.

- Arbeta vidare med systemkartläggning och klassning av verksamhetssystem.
- Översyn och revidering av kommunens styrdokument genom arbetet med GDPR.
- Inventering av kommunens samtliga styrdokument.
- Utökad lagring på kommunens serverpark.
- Genomförande av kommunikationsaktiviteter med bäring på investeringsprojekt, utvecklingsaktiviteter och nyheter från kommunala verksamheter.
- Exponering av Sala och olika marknadsaktiviteter som medverkande vid arrangemang och genomförande av annonsering, sponsring, mässor mm.
- Genomförande av RKL-valet.

Bygg- och miljökontor

PERIODEN SOM GÅTT

- Kontoret har haft miljö- och kontorschef sjukskriven under årets första halvår.
- Arbetsbelastningen har varit hög på båda enheterna då vi har många nya ansökningar om bygglov vilket även ger mer ärenden för miljöenheten med ärenden gällande strandskydd, förorenade massor och miljöbedömningar.
- Införande av nya ärendehanteringssystem och uppdatering av gamla system har krävt extra insatser.
- NKI-Resultat från 2017 visar att vi har höjt vårt NKI – resultat på alla våra mätpunkter utom en. Samtliga siffror pekar på att de som har varit i kontakt med någon enhet på kontoret är nöjda med hanteringen av sina ärenden (NKI 72-76).
- Personalomsättningen är fortsatt hög, i år fler vakanser och nyanställningar på miljöenheten, vilket gör att vi fortfarande behöver lägga en hel del resurser på rekrytering och utbildning av ny personal.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Externa intäkter	-8 358	-8 832	474	-12 572	-12 684	112
Interna intäkter	-388	-829	442	-580	-1 061	481
Summa intäkter	-8 745	-9 661	917	-13 152	-13 745	593
Köp av huvudverksamhet, bidrag	2 267	3 021	-755	3 400	4 200	-800
Personalkostnader	11 719	10 468	1 249	17 607	15 954	1 653
Övriga kostnader	994	1 169	-175	1 490	2 125	-635
Interna kostnader	946	975	-29	1 420	1 631	-211
Summa kostnader	15 926	15 635	290	23 917	23 910	7
Resultat	7 182	5 974	1 207	10 765	10 165	600

PERIODENS RESULTAT

Kontoret har ett överskott på intäktssidan på grund av rådande högkonjunktur. Överskottet på personalsidan beror på sjukskrivningar och vakanser. Köp av huvudverksamhet är kostnader för bostadsanpassningsbidrag vilket är en kostnad som är svårbedömd och vi har inga möjligheter att styra denna kostnadspost.

ÅRSPROGNOS

Det är troligt att vi kommer att göra ett plusresultat på c:a 600 tkr.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Bmk övergripande	639	669	-30	973	973	0
Byggenhet	3 921	3 336	585	5 845	5 495	350
Miljöenhet	2 622	1 969	652	3 947	3 697	250
Summa	7 182	5 974	1 207	10 765	10 165	600

PERIODENS RESULTAT

Byggenhetens överskott kan helt härledas till höga intäkter på grund av högkonjunktur med bygganden. Miljöenhetens överskott beror dels på högkonjunktur och dels på vakanser och sjukskrivningar.

Investeringar

Kontoret har inga investeringar.

Nämndens resultatutvärdering av sina mål och aktiviteter som skall bidra till att uppnå fullmäktiges mål.

Målet är helt uppfyllt Målet är delvis uppfyllt Målet är inte uppfyllt Mätindikator saknas Ingen mätning Inget mål satt

Perspektiv Hållbart samhälle

MÅL: VÄXANDE SALA

-

X

MÅL: ENLÅNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

-

X

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIGT HÅLLBAR UTVECKLING

-

D

Aktiviteter:

Verksamhetsplanen för miljöenheten ska utformas med miljömålen och folkhälsomålen som grund.

Arbetet med avloppsprojektet inom kommunen ska fortsätta.

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för att Salas medborgare är nöjda med kvalitet och service. D

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för att medborgarna ska uppleva att Sala har en bra kvalitet och service i verksamheten ex vis när livsmedelskontroll genomförs för att ge säkra livsmedel (planerade kontroller/utfall), när en första kontakt har tagits inom en vecka i minst 90 % av de ärenden som initieras av allmänhet eller företagare, när minst 80 % av nämndens beslut visat sig vara riktiga vid överprövning i samband med överklaganden samt när planerade inspektioner för miljöskydd och hälsoskydd utförs. D

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

Nämndens målsättning är att medborgarna upplever att de har möjlighet till inflytande och påverkan. D

Aktiviteter:

Delta i utbildningen "Service i världsklass" vilken är en del i ledet med att samordna kommunens olika enheter för att ge bra service till medborgarna.

Kontakt med allmänheten och lokalpressen i möten, telefon och mail ska skötas med god tillgänglighet samt professionellt och vänligt bemötande.

Följa förändringar i rättstillämpningen och fortsätta arbetet med att utveckla rutiner och bemötande för att garantera god service och likabehandling.

Fortsatt nuvarande bygglovsrådgivningstelefon (tid 13.00–15.30) och möjlighet till spontanbesök hela dagarna. Möjlighet att boka bygglovsrådgivning via Internet.

Bekräftelsebrev med kontaktpersonuppgifter skickas ut inom fem dagar efter att ansökan har inkommit till enheterna.

Livsmedelsgruppen lämnar ett särskilt informationskort efter besök, samt har ett upplägg med innegrupp/utegrupp för effektiv ärendehantering och att handläggare är tillgängliga för allmänheten.

Bibehålla hög kvalitet och samsyn genom bygglovgruppens ärendehantering (jämn arbetsbelastning och att ärendena går till lämplig handläggare) och därefter handläggning av utsedd handläggare/kontaktperson.

Bygglovinformationsträffar i Heby och Sala under våren.

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

-

x

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

-

x

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

-

Aktiviteter

Kontorets enheter arbetar fram årliga planer för genomförande och utveckling av verksamheterna vilket även inkluderar förbättringsaktiviteter utifrån medarbetarenkät, skyddsronnd och statistik från arbetsskador, tillbud och sjukfrånvaro.

Möjlighet till inflytande över arbetets planering sker regelbundet via individuella samtal, på enhetsmöten och arbetsplatsträffar.

Tydlighet i ansvarsfördelning och rutiner genom kvalitetsledningsarbete i det vardagliga arbetet ger förutsättningar för god och rättsäker verksamhet.

Studiebesök, gemensamt deltagande i konferens och nätverksarbete med kommuner som har liknande arbetsuppgifter ingår som stimulans till fortbildning inom stadsbyggnadsområdet och planeringsområdet.

FRAMTIDEN

- Rekrytera ny miljö- och kontorschef då nuvarande chef går vidare till andra arbetsuppgifter vid årsskiftet.
- Genomföra verksamhetsplanering för kommande år.
- Förbereda utbildning för bygg- och miljönämnden då det blir en ny nämnd nästa mandatperiod.
- Hela personalstyrkan ska delta i utbildning "Service i världsklass" anordnad av näringslivskontoret för att ytterligare utveckla samverkan med kommunens övriga enheter.

Samhällsbyggnadskontor exkl Vatten och Avlopp

PERIODEN SOM GÅTT

- En stor fuktskada på Åkraskolan upptäcktes och beslut togs att snarast evakuera barn och personal. Under april påbörjades schaktning på Gärdesta och därefter etableringen av 5400 kvm modulskola. Skolan stod klar den 1 augusti och är nu Sveriges största modulskola för 340 elever. Skolan har uppförts i samverkan mellan flera kontor i Sala kommun, modulleverantör och lokala entreprenörer. I och med det så har kommunen nu fått ett nytt mottagningskök.
- Under sommaren brann det på flera håll i Sala kommun. Kommunen är stor markägare och förlorade uppskattningsvis avverkningsbar skog till ett värde av ca 4 mkr i Broddbo, Helgonmossen och Björnmossen. I samband med dessa bränder hjälpte Samhällsbyggnadskontorets medarbetare till med släckningsarbetet och hanterade även eftersläckningsarbetet i de kommunala skogarna.
- Nybyggnation av Ransta skola, förskola och idrottshall pågår. Byggnaderna kommer att tas i bruk 1 januari 2019 och därefter kommer den gamla skolan att rivras och lekgårdar för verksamheterna att uppföras. Den 9 maj togs även första spadtaget på Vallaskolan där en ny F-6 skola kommer att byggas. Skolan kommer att stå klar årsskiftet 2019/2020.
- Strax utanför Sala ligger Salaortens ryttnarforenings (SORF) stora ridanläggning. För att underlätta att ta sig till anläggningen på ett trafiksäkert sätt så har Samhällsbyggnadskontoret byggt en gång- och cykelväg.
- Under sommaren har försäljningen av kvarteret Löparen genomförts vilket möjliggör byggnation av vårdcentral och vård- och omsorgsboende.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Externa intäkter	-21 628	-25 051	-1 597	-33 315	-42 077	8 761
Interna intäkter	-185 663	-177 936	-15 817	-289 069	-289 687	618
Summa intäkter	-207 291	-202 987	-17 414	-322 384	-331 764	9 379
Köp av verksamhet, bidrag	28 517	31 124	-2 607	43 513	49 071	-5317
Personalkostnader	57 379	54 499	2 880	86 065	82 266	3 798
Övriga kostnader	134 463	137 899	-3 436	203 229	220 100	-16 702
Interna kostnader	51 762	52 052	-290	78459	80 795	-2 337
Summa kostnader	272 121	275 574	-3 453	411 264	432 231	-20 967
Resultat	64 830	72 587	-7 757	88 881	100 469	-11 588

PERIODENS RESULTAT

Periodens avvikelse är -7 757 tkr. Avvikelsen på externa intäkter beror främst på försäljning av externa måltider. De interna intäkterna beror på interna fakturor som ej ännu är helt klara för att internfaktureras. Avvikelsen på personalkostnaderna beror främst på personalkostnader som går på investeringar, vakanser samt uppbokad semesterlöneskuld vid delårsbokslut. Andra kostnader beror främst på sanering och rivning som var budgeterat på investeringar.

ÅRSPROGNOS

Prognosen avviker från budget med -11 588 tkr. Avvikelsen på externa intäkter beror på att måltid säljer fler måltider samt övriga inbetalningar i samband med mark. De interna intäkter och kostnaderna beror på att personal arbetar på investeringsprojekt. De externa kostnaderna ökar främst till följd av omfördelning av materiella anläggningstillgångar som nu läggs på driften.

Vidare kommentarer:

En stor konsekvens inom driften är att Sala kommun från och med 2018 fullt ut följer Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation om "Materiella anläggningstillgångar". För enheterna Fastighet och Gata/park har detta för 2018 fått stora konsekvenser i form av att kostnader för sanering, rivning och andra kostnader som tidigare har hanteras inom investeringsbudgeten. Idag ska dessa kostnader hanteras inom driftsramen och den har inte utökats i den utsträckning som krävts. Detta har gjort att Samhällsbyggnadskontoret just nu prognostiserat ett underskott på ca 12 mkr.

Vid större ny- eller ombyggnationer som till exempel byggnationen av den nya Vallaskolan får detta mycket stora konsekvenser. I detta projekt är det mångmiljonbelopp som påverkar driften direkt och i andra projekt, som till exempel projektet med aktivitetsparken på Åkra kan detta röra sig om uppskattningsvis 500 tkr.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Kontorsledning	1 763	25	-1 738	2 644	2 644	0
Plan- och utvecklingsenheten	32 271	33 447	-1 176	48 705	49 638	-933
Gata/Park	17 863	19 132	-1 269	27 302	282 90	-988
Kart/mät	2 438	3 680	-1 242	3 658	3 525	133
Fastighetsenheten	-594	1 980	-2 574	0	10 417	-10 417
Teknisk service	-214	2 687	-2 901	290	690	-400
Samhällstekniska enheten	3 522	3 709	-187	5 283	5 283	0
Måltidsenheten	7 782	7 927	-145	1 000	0	1 000
Summa	64 831	72 587	-7 757	88 882	100 469	-11 588

Fastighetsenheten är nollbudgeterad. Budgeten är baserad på hyresintäkter och i internhyran ingår fastighetsdrift och administrativa kostnader. Varje fastighet bör bära sina egna kostnader och så sker inte idag. Prognosen för 2018 är att Fastighetsenheten kommer att få ett underskott på ca 10 mkr beroende på saneringskostnader och rivningskostnader i Vallaprojektet samt kostnader för den tillfälliga etableringen av modulskolan på Gärdesta.

Även Gata/park har påverkats av RKR genom att alla kostnader som tidigare hanterats inom investeringsbudgeten såsom kostnader för maskiner och alla personalkostnader som rör investeringsprojekt inte längre får hanteras inom investeringsbudgeten. Detta i kombination med att vintern och våren 2018 medförde höga kostnader med anledning av vinterväghållning, halkbekämpning och sandupptagning. Allt detta sammantaget gör att prognosen för enheten är ett underskott på ca 900 tkr.

Samhällsbyggnadskontorets plan- och utvecklingsenhet har under 2018 sålt flera markområden till externa entreprenörer. Detta innebär även att vissa saneringsarbeten samt vissa stora oförutsedda kostnader i samband med fastighetsförsäljning som inte var budgeterade har bekostats av driften.

De ekonomiska konsekvenserna av bränderna är ännu inte klarlagda. Just nu pågår diskussioner med försäkringsbolaget avseende självrisker, ersättningar, avverkning i brandområden och nyplanteringar.

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Kontorsledningsprogram	0	0	0	0	0	0
Plan- och utvecklingsprogram	9 359	-7 589	16 948	14 039	-6 605	20 644
Gatuprogram	19 767	4 522	15 245	29 650	11 572	18 078
Parkprogram	5 000	2 010	2 990	7 500	2 327	5 173

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Kart/mätprogram	283	0	283	425	425	0
Lokalprogram	186 739	123 741	62 998	280 108	241 438	38 670
Teknisk service program	200	0	200	300	300	0
Gruvans vattensystem	3 600	2 545	1 055	5 400	4 901	499
Summa	224 948	125 229	99 719	337 422	254 358	83 064

På fastighetssidan pågår många stora projekt. Nybyggnationerna på Vallaskolan, Ransta skola/förskola, Ransta Idrottshall samt Idrottshallen på Lärkan pågår och kostnaderna följer i stort sett lyftningsplanerna. Anledningen till att planerna inte stämmer till 100 % beror på att till exempel Vallaskolan under våren och sommaren har gått mycket snabbare än planerat.

På grund av skadan på Åkraskolan och byggnationen av modulsolan under våren och sommaren så har flera utredningar av investeringsprojekt blivit tvungna att skjutas fram i tiden. Vid bokslutet 2017 begärdes medel över till 2018 som skulle täcka bland annat rivningskostnader, saneringskostnader med mera. Dessa medel kommer inte att användas då detta från och med 2018 ska hanteras med driftsmedel. Prognosen är därför att Fastighetsenheten kommer att ha ett överskott på ca 40 milj.

Inom Plan- och utvecklingsprogrammet prognostiseras ett överskott beroende på försäljningar av kvarteret Löparen, tomter i Ransta och tomter på Ångshagen.

Konsekvensen av att kommunen under 2017 tog fram 11 detaljplaner är att kontoret nu försöker att förverkliga dessa planer genom att projektera gata, VA och park. På grund av föräldraledighet och sjukskrivning har kontoret tagit in projektör och projektledare på konsultbasis. Nästa steg i detta är att genomföra byggnationer av gata, VA och park som exempel Silvervallen eller kvarteret Råven på Ångshagen.

MÅLAVSTÄMNING

Nämndens resultatutvärdering av sina mål och aktiviteter som skall bidra till att uppnå fullmäktiges mål.

- Målet är helt uppfyllt
 Målet är delvis uppfyllt
 Målet är inte uppfyllt
 Mätindikator saknas
 Ingen mätning
 Inget mål satt

Perspektiv Hållbart samhälle

MÅL: VÄXANDE SALA

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för en stabil och positiv befolkningsutveckling och att skapa fler arbetstillfällen, ökad tillväxt och inflyttning till kommunen samt att kommunen blir ett hållbart samhälle med god livskvalitet. ●

MÅL: ENLÄNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för Sala som en attraktiv kommun, där närhet och trygghet ger en bra livsmiljö. ●

MÅL: EN LÄNGSIKTIG MILJÖMÄSSIG HÅLLBAR UTVECKLING

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för de bärande idéerna och målen för energi- och klimatarbetet i Sala kommun, som de redovisas i den av kommunfullmäktige antagna klimatstrategin, ska ges genomslag i all kommunal verksamhet. ●

KOMMENTAR: Mäta resultatet av punktinsatser inom Måltidsenhetens kök och restauranger för att undersöka vilka förändringsåtgärder som ger ett betydande minskat matsvinn.

Svinmätningen under vårterminen har varit extra utvidgad för att kunna se exakt vilka delar som ger ett betydande minskat matsvinn. Analyser och diskussioner pågår tillsammans med kökens medarbetare.

Måltidsenheten anordnar en ekologisk dag under 2018 för att öka andelen ekologiska livsmedel.

Det kommer att anordnas en ekologisk dag för förskolan, skolan och äldreomsorgen. Utöver det så får varje kök en kvartalsrapport där det framgår hur deras inköp av ekologiska livsmedel har ökat. Totalt i hela Måltidsenheten så har vi ökat ekologiska livsmedelsinköp från 33,2% (jan-juli 2017) till 38,5% (jan-juli 2018).

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

- Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för att Salas medborgare är nöjda med kvalitet och service.

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

- Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för att medborgarna ska uppleva att Sala har en bra kvalitet och service i verksamheten

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

Nämndens målsättning är att medborgarna upplever att de har möjlighet till inflytande och påverkan. ⊗

KOMMENTAR: Måltidsenheten arbetar med att främja måltidsmiljön i skolrestauranger och inleder ett pilotprojekt med schemalagd lunch tillsammans med Barn och Utbildning under hösten 2018.

Ej uppnått. Pilotprojektet med schemalagd lunch skulle ha genomförts tillsammans med Lärkbacksskolan, men på grund av tidsbrist inom Barn- och utbildning så har detta projekt inte kunnat genomföras.

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för att kommunens medarbetare ska erbjudas en trygg, säker och utvecklande arbetsmiljö.

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för att skaffa effektiva arbetsprocesser när medarbetarna aktivt delta i och har inflytande över utvecklingen av verksamheten. ⊗

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

Nämnden bidrar till målsättningen för att skapa, med ett tydligt och bra ledarskap, en god arbetsmiljö som leder till ett gott arbetsresultat. ⊗

KOMMENTAR: : Måltidsenheten genomför en psykosocial skyddsronde i större arbetsgrupper i samband med den fysiska skyddsronden två gånger/år för att främja den psykosociala arbetsmiljön.

Företagshälsovården har informerat om vikten av hörselskydd och vi har köpt in en ny typ av hörselskydd som kan användas i de situationer där det också krävs kommunikation med andra utan att behöva ta av sig skydden, t.ex. i matsalen under en måltidsservering.

FRAMTIDEN

- I arbetet med att försöka bli ett fossilfritt Sala senast år 2030 så arbetar kommunen med att ta fram en Klimatstrategi med tillhörande Resepolicy. Samhällsbyggnadskontoret arbetar även aktivt med att ställa om fordonsflottan till att drivas helt av förnybara bränslen senast år 2020.
- Samhällsbyggnadskontoret har under flera år haft ett nära samarbete med Trafikverket och Region Västmanland som nu antligen börjar realiseras. Resultatet av detta arbete är att det nu kommer att byggas gång- och cykelvägen mellan Sala – Kumla, Kumla- Ransta och en ny planskild korsning vid väg 70 i Kumla. Det planeras även för en ny mötesfri väg mellan Sala-Heby och en gång- och cykelväg längst samma sträcka.
- Björkgårdens kök har haft ett stort behov av renovering. Ombyggnation av köket kommer att starta under hösten 2018 och kommer att innebära att Björkgården får ett funktionellt kök som förser både vård- och omsorgsboendet och skolan i Västerfärnebo med mat.
- Under vintern och våren 2018 så har Samhällsbyggnadskontoret, tillsammans med Kultur- och fritidskontoret, entreprenör och arkitekt tagit fram förslag på hur en ny idrottshall skulle kunna se ut vid Lärkan. Första spadtaget för idrottshallen togs 30 augusti.
- Ett stort arbete har precis inletts, tillsammans med äldreomsorgen, för att systematiskt förbättra måltidssituation för de äldre. Insatser som kommer att genomföras är måltidsobservationer, gästenkäter samt utbildningar för vårdpersonal, sjuksköterskor och kök.

- Kommunchefen har fått i uppdrag att utreda hur framtidens Åkrskola ska se ut. Utredning kommer att tas fram i nära samverkan mellan Samhällsbyggnadskontoret, Barn- och utbildningskontoret, Ekonomikontoret, Salabostäder med flera. Ett av målen med utredningen är att komma fram till om den fuktskadade Åkrskolan ska totalrenoveras eller om en eller flera nya skolor ska byggas.

Samhällsbyggnadskontor – Vatten och Avlopp

PERIODEN SOM GÅTT

- Ledningsarbeten har genomförts på Långhagen i Salbohed eftersom upprepade driftstörningar har varit på befintlig ledning.
- Mellan 13 juli 2018 och 14 augusti 2018 infördes bevattningsförbud i Sala kommun, vilket medförde en sänkning av förbrukning med 11 000 m3 eller 8 % för perioden.
- Under första halvåret av 2018 har det varit en ökad trend av vattenläckor, kan delvis bero på torkan och sättningar i marken.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Externa intäkter	-20 526	-18 016	2 510	-24 399	-24 399	0
Interna intäkter	-5 461	-1 416	4 045	-7 661	-8 650	989
Summa intäkter	-25 987	-19 432	6 555	-32 060	-33 049	989
Köp av huvudverksamhet, bidrag	1 663	1 228	435	2 494	2 253	0
Personalkostnader	6 528	6 289	239	9 791	9 138	654
Övriga kostnader	9 924	7 381	2 543	14 885	14 716	0
Interna kostnader	3 260	3 027	233	4 889	6 942	-2 052
Summa kostnader	21 375	17 925	3 450	32 060	33 049	-989
Resultat	-4 612	-1 507	-3 105	0	0	0

ÅRSPROGNOS

De stora avvikelserna i resultaträkningen finns inom interna intäkter, personalkostnader, övriga kostnader och interna kostnader. Avvikelsen på interna intäkter beror på en regleringspost för att få ner skulden till VA-abonenterna. Avvikelserna på personalkostnader och övriga kostnader beror främst på sjukskrivningar och vakanser inom VA-verksamheten. Lägre kapitaltjänstkostnader är huvudförklaring till avvikelsen på interna kostnader. Kontoret jobbar aktivt med att få ner sjukskrivningar och att rekrytera personal.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Vatten- och avloppsverksamhet	-4 612	-1 507	-3 105	0	0	0
Summa	-4 612	-1 507	-3 105	0	0	0

ÅRSPROGNOS

VA-verksamheten har haft en skuld till abonnenterna under åren som ska nollas ut.

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Vatten- och avloppsprogram	15 267	3 164	12 103	22 900	11 300	11 600
Summa	15 267	3 164	12 103	22 900	11 300	11 600

På grund av sjukskrivningar, rekryteringsproblem och vakanser kommer inte alla projekt att hinna genomföras. Projektering av vattenledning Knipkällan är färdig och byggnationen kommer att påbörjas i slutet av 2018.

MÅLAVSTÄMNING

Nämndens resultatutvärdering av sina mål och aktiviteter som skall bidra till att uppnå fullmäktiges mål.

Målet är helt uppfyllt
 Målet är delvis uppfyllt
 Målet är inte uppfyllt
 Mätindikator saknas
 Ingen mätning
 Inget mål satt

*Perspektiv Hållbart samhälle***MÅL: VÄXANDE SALA**

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för en stabil och positiv befolkningsutveckling och att skapa fler arbetstillfällen, ökad tillväxt och inflyttning till kommunen samt att kommunen blir ett hållbart samhälle med god livskvalitet. x

MÅL: ENLÅNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för Sala som en attraktiv kommun, där närhet och trygghet ger en bra livsmiljö. x

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIG HÅLLBAR UTVECKLING

x

Perspektiv Medborgare

Verksamheten har inga egna mål eller indikatorer för perspektivet.

*Perspektiv Medarbetare***MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ**

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för att kommunens medarbetare ska erbjudas en trygg, säker och utvecklande arbetsmiljö. x

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för att skaffa effektiva arbetsprocesser när medarbetarna aktivt delta i och har inflytande över utvecklingen av verksamheten. x

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

Nämnden bidrar till målsättningen för att skapa, med ett tydligt och bra ledarskap, en god arbetsmiljö som leder till ett gott arbetsresultat. x

KOMMENTAR:

Framtiden

- På grund av utläckage av dricksvatten vid Knipkällans lågreservoar så kommer behov av utredning och reno-
vering ske under hösten.
- Efter sensommarens skadegörelser vid Broddbo vattenverk kommer åtgärder att genomföras för att säker-
ställa skalskyddet.
- Under vintern planeras byggnationen av ny huvudvattenledning sista sträckan mellan Annedal och Dalhem.

Räddningstjänst

PERIODEN SOM GÅTT

Perioden började som ett "normalår", men övergick i månadsskiftet maj – juni till ett exceptionellt år ur uttrycknings-synpunkt.

- Större skogsbrand i Sala som blev tre bränder, men givet ledningsstrukturen så belastas kommunen endast med en (1) självrisk.
- Väldigt många skogs- och markbränder inom Sala och Heby kommuner.
- Räddningstjänsten har lämnat stöd, personellt och materiellt, till skogsbränder i både Värmland och Gästrikland.
- 60-års jubileum för Sala Heltidskår har genomförts med mycket lyckat resultat.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Externa intäkter	-6 607	-15 839	9 232	-12 935	-24 829	11 894
Interna intäkter	-360	-82	-277	-540	-463	-77
Summa intäkter	-6 967	-15 921	8 954	-13 475	-25 292	11 817
Köp av huvudverksamhet, bidrag	461	1 197	-735	692	692	0
Personalkostnader	19 248	21 426	-2 180	28 868	31 642	-2 774
Övriga kostnader	3 559	11 960	-8 400	5 339	15 343	-10 004
Interna kostnader	1 439	1 515	-75	2 159	2 073	86
Summa kostnader	24 707	36 099	-11 392	37 058	49 750	-12 692
Resultat	17 740	20 177	-2 437	23 583	24 458	-875

PERIODENS RESULTAT

Sommarens skogsbränder har påverkat perioden på ett omfattande sätt inom så gott som alla områden.

Externa intäkter – ersättningar från MSB för kostnader kopplat till branden i juni.

Interna intäkter – lägre än budgeterat då tillsynsverksamheten inte kunnat genomföras fullt ut under sommarmånaderna.

Köp av huvudverksamhet – kostnader för entreprenörer (Hkp och skogsföretag) vid skogsbranden i juni.

Personalkostnader – företrädesvis kopplat till sommarens alla skogsbränder.

Övriga kostnader – även här företrädesvis kopplat till skogsbränderna, såväl den i juni som "övriga skogsbränder".

Interna kostnader – mestadels i form förrådsvärdar för att hålla brandstationen i ordning under branden i juni.

ÅRSPROGNOS

Helårsprognosens underskott är i princip samma summa som kommunens självrisk för skogsbranden i juni.

Två verksamheter (fordon och fastighet) visar underskott som är relaterade till årets skogsbränder. Inga av de uppkomna kostnaderna är möjliga att återsöka, men den schablonersättning som MSB tillämpar gör att för helheten blir utfallet ändå positivt.

För verksamheten Ledning är underskottet i huvudsak relaterat till personalkostnader, räddningstjänstkostnader (exempelvis Hkp och förplägnad) samt konsultkostnader för miljöundersökning på övningsfältet. Även här gör schablonersättningen att underskottet till del reduceras.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Räddningstjänst	17 740	20 177	-2 437	23 583	24 458	-875
Summa	17 740	20 177	-2 437	23 583	24 458	-875

Helårsprognosen pekar på ett underskott på cirka 900 tkr, men det finns ett antal osäkra poster.

En del av dessa poster är sådana att de kan återsökas från MSB, vilket då inte påverkar resultatet. Andra är bl.a. kostnader som ännu inte inkommit från andra räddningstjänster för stöd vid skogsbränder, vilka inte kan återsökas från MSB (prognosen innehåller bedömda kostnader).

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Inventarier	300	0	300	450	450	0
Brandbilar	5 217	2 429	2 788	7 825	5 959	1 866
Summa	5 517	2 429	3 088	8 275	6 409	1 866

De investeringsmedel som överfördes från 2017 för att slutbetala den nya tankbilen översteg den faktiska kostnaden, därav den redovisade avvikelsen på 1,8 mkr.

Det kommer att inlämnas ett önskemål till KS om att få disponera överskjutande investeringsmedel för att tidigare lägga återuppbyggnaden av övningsfältet.

MÅLAVSTÄMNING

Nämndens resultatutvärdering av sina mål och aktiviteter som skall bidra till att uppnå fullmäktiges mål.

Målet är helt uppfyllt
 Målet är delvis uppfyllt
 Målet är inte uppfyllt
 Mätindikator saknas
 Ingen mätning
 Inget mål satt

Perspektiv Hållbart samhälle

MÅL: VÄXANDE SALA

-

MÅL: EN LÅNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

-

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIG HÅLLBAR UTVECKLING

Nämnden bidrar till målsättningen genom att utsläpp från Räddningstjänstens fordon minskar.

Aktiviteter

Vid nyanskaffning av mindre fordon skall möjligheten till inköp av "miljöbilar" beaktas. Fordonskörning skall minimeras.

KOMMENTAR: Det har inköpts en Pick-Up med motor som är certifierade enligt EU 6-standard och uppfyller utsläppskraven för EU 6., och den släckbil som är beställd är utrustad med en motor av typen Euro 6, vilket är den mest miljövänliga som idag finns tillgänglig.

Den totala utsläppsmängden har ökat, vilket beror på stor bränsleförbrukning under sommarens skogsbränder.

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

Nämnden bidrar till målsättningen genom att: ⊗
Andelen som aldrig, eller mycket sällan är orolig för brand i hemmet ökar.
Andelen som aldrig, eller mycket sällan är orolig för brand i offentlig miljö ökar.

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

Nämnden bidrar till målsättningen genom att: ▶
De planerade tillsynerna enligt LSO och LBE genomförs till 100 %
Minst 2 500 av kommunbefolkningen (inklusive elever i årskurs 6 och 8) årligen genomgår utbildning i brandkunskap eller sjukvård. I denna summa ingår även elever i årskurs 6 och 8 i samt kommunanställda i Heby kommun.

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

- ×

MÅL: TRYGG OCH SÄKER KOMMUN

Nämnden bidrar till målsättningen genom att: ▶
Risker för oskyddade trafikanter skall minska till år 2018 jämfört med 2015.
Räddningstjänstens förmåga att hantera bränder och trafikolyckor skall förbättras till år 2018 jämfört med 2015.
Den enskildes medvetenhet om brandrisker och agerande vid bränder skall öka till år 2018 jämfört med 2015.

Aktiviteter: Se Räddningstjänstens verksamhetsplan för 2017 på Sala kommuns hemsida

KOMMENTAR: Målet nöjda medborgare - mätning planerad att genomföras under sommaren, men beroende på många skogsbränder har mätningen inte genomförts

Målet God service av hög kvalitet – brandutbildning blev endast genomförd för årskurs 2 i både Sala och Heby kommun

Målet Trygg och säker kommun- endast delvis uppfyllt beroende på att Räddningstjänsten inte fått fullt gehör avseende förbättrad gatumiljö och att säkerhetsinformation om reflexer och cykelhjälm endast meddelats årskurs 2

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

Nämndens målsättning är att räddningsarbetet utförs utan att personalen skadas samt att sjukfrånvaron understiger 4 % på räddningstjänsten ▶

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

- ×

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

- ×

Aktiviteter

Inom ramen för den ordinarie övningsverksamheten fortsätta att poängtera de reella och potentiella risker som är förknippade med olika räddningssituationer.

Uppmuntra och underlätta fysisk aktivitet för såväl hel- som deltidspersonal.

KOMMENTAR: Mål Trygg, säker och utvecklande arbetsmiljö - en (1) arbetsplatsolycka i anslutning till räddningsinsats har rapporterats.

FRAMTIDEN

- Återgå till normaliserade rutiner efter de omfattande skogsbränderna.
- Två av fyra yttre befäl är nya pga. pensionsavgångar. Viktigt att nya befattningshavare kommer in i sina nya tjänster/roller.
- Planera för kommande rekryteringar, hel/deltids brandmän och yttre befäl.
- Genomföra förstudie för ny brandstation Sala.
- Genomföra företagsmöten med företagsledare i Morgongåva ang. bildande av industribrandförsvaret.
- Tillsynsverksamheten har inriktning på att genomföra 100 % av de återstående tillsynerna, vilket kräver att extern tillsynsförrättare förstärker förebyggandeavdelning på timbasis.
- Uppstart av tillsyn i flerbostadshus. En åtgärd som ej genomförts tidigare men som finns som mål i tillsynsplanen.

Ekonomikontor

PERIODEN SOM GÅTT

- Året har till stor del präglats av operativt ekonomi- och upphandlingsarbete vilket bl.a. har inneburit framtagande och implementering av handlings- och utbildningsplaner. Syftet har varit att effektivisera och förbättra den ekonomiska rapporteringen, öka servicegraden, samt ge de nyanställda ett bra stöd och optimala förutsättningar för att kunna prestera och bidra till en långsiktig hållbar organisation.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Externa intäkter	-73	-33	-40	-110	-144	34
Interna intäkter	-61	-11	-50	-88	-11	-77
Summa intäkter	-134	-44	-90	-198	-155	-43
Köp av huvudverksamhet, bidrag	-	-	-	-	-	-
Personalkostnader	7 738	6 770	968	11 607	10 102	1 505
Övriga kostnader	786	1 606	-820	1 179	2 582	-1 402
Interna kostnader	379	385	-6	569	628	-59
Summa kostnader	8 903	8 761	142	13 355	13 312	43
Resultat	8 769	8 717	52	13 157	13 157	0

PERIODENS RESULTAT

Kontoret redovisar ett överskott på 52 tkr under årets första två tertial.

Personalrelaterade avvikelser av tidsbegränsad karaktär samt personalomsättning har lett till sänkta personalkostnader både inom ekonomi- och upphandlingsfunktion.

För övriga kostnader redovisas underskott eftersom att konsultkostnader varit nödvändiga för att möta det stora behovet av upphandlingar och upphandlingsstöd och för att därmed kunna bedriva en fungerande verksamhet.

ÅRSPROGNOS

Helårsprognosen för kontoret är ett noll resultat.

För personalkostnader beräknas överskott p.g.a. vakanser både inom ekonomi- och upphandlingsfunktion.

Underskott beräknas för övriga kostnader p.g.a. ökade konsultkostnader främst för upphandlingsfunktionen.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Ekonomikontor	6 414	6 190	224	9 625	9 438	187
Upphandlingsverks.	2 354	2 527	-172	3 532	3 719	-187
Summa	8 769	8 717	52	13 157	13 157	0

ÅRSPROGNOS

Upphandlingsverksamheten tyngs av konsultkostnader för upphandlingar samtidigt som ekonomikontoret gör ett motsvarande överskott till följd av vakanta tjänster och pensionsavgångar.

Investeringar

Kontoret har inga investeringar.

MÅLAVSTÄMNING

Kontoret saknar egna mål och indikatorer.

FRAMTIDEN

- Under årets första månader har kontorets prognoser visat på ett underskott, även om svårigheter att rekrytera förbättrat prognosen avsevärt kommer årets sista månader att präglas av återhållsamhet.
- Under hösten kommer att pilotprojekt att inledas för planeringen av framtida planering av verksamhetslokaler. Ambitionen är att detta ska leda till långsiktigt hållbara lokaler och ett effektivt resursutnyttjande.

Personalkontor

PERIODEN SOM GÅTT

- Löneöversyn har genomförts i enlighet med huvudöverenskommelserna (HÖK), med berörda arbetstagarorganisationer, utom för medlemmar i Lärarförbundet och Lärarnas riksförbund. Förhandlingar om läraravtalet har strandat och medling pågår, då avtalet blir klart kommer den nya löneökningen att betalas ut retroaktivt från 1 april 2018.
- Lönekartläggning har genomförts, utifrån jämställdhet mellan män och kvinnor, avseende 2017 års löner.
- Ersättningsrekrytering av förhandlingschef och HR-konsult har startats och pågår.
- Inom det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) har ny rutin för fördelning av arbetsmiljöuppgifter, ny rutin för att undersöka, riskbedöma, åtgärda och följa upp arbetsmiljön, en ny enkät för att undersöka den organisatoriska och sociala arbetsmiljön samt en ny rutin för årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet tagits fram.
- Arbetet med att GDPR säkra system och processer har startat och pågår.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Externa intäkter	-433	-376	-56	-650	-528	-122
Interna intäkter	-10	-8	-2	-9	-8	-1
Summa intäkter	-443	-384	-58	-659	-536	-123
Köp av huvudverksamhet, bidrag	-	-	-	-	-	-
Personalkostnader	6 361	5 157	1 203	9 541	7 939	1 602
Övriga kostnader	1 332	1 355	-23	2 243	2 282	-39
Interna kostnader	1 698	1 644	54	1 947	2 087	-140
Summa kostnader	9 391	8 156	1 234	13 731	12 308	1 423
Resultat	8 947	7 771	1 176	13 072	11 772	1 300

PERIODENS RESULTAT

Kontoret redovisar ett överskott för perioden, med 1 176 tkr.

Överskottet orsakas av lägre personalkostnader än beräknat på grund av vakanta tjänster och föräldra- samt studieledighet utan vikarier.

Underskottet för övriga kostnader orsakas av rekryteringskostnader.

ÅRSPROGNOS

Helårsprognosen för Personalkontoret är ett överskott, 1 300 tkr.

Det beräknade överskottet för personalkostnader orsakas av vakanser under pågående ersättningsrekryteringar och att budgeterade medel för studentmedarbetare inte beräknas användas fullt ut.

För övriga kostnader beräknas underskott p.g.a. kostnader för rekrytering.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Personalkontor/HR	5 988	5 076	912	8 634	7 703	931
Löneenhet	2 959	2 695	264	4 438	4 069	369
Summa	8 947	7 771	1 176	13 072	11 772	1 300

PERIODENS RESULTAT

Kontorets överskott för perioden orsakas av lägre personalkostnader än beräknat inom enheten Personalkontor/HR.

ÅRSPROGNOS

Kontorets helårsprognos är ett beräknat överskott, 1 300 tkr, p.g.a. lägre personalkostnader än vad som budgeterats inom enheten Personalkontor/HR.

Investeringar

Kontoret har inga investeringar.

MÅLAVSTÄMNING

Nämndens resultatutvärdering av sina mål och aktiviteter som skall bidra till att uppnå fullmäktiges mål.

Målet är helt uppfyllt
 Målet är delvis uppfyllt
 Målet är inte uppfyllt
 Mätindikator saknas
 Ingen mätning
 Inget mål satt

Perspektiv Hållbart samhälle

Kontoret saknar egna mål och indikatorer för perspektivet.

Perspektiv Medborgare

Kontoret saknar egna mål och indikatorer för perspektivet.

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

Nämndens målsättning är att andelen skador/olycksfall/ minskar samt att sjukfrånvaron understiger 5 %.

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

Nämnden bidrar till målet genom att alla medarbetare anställda mer än ett år har minst ett medarbetarsamtal med sin chef.

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

Sala har ett tydligt och bra ledarskap när antal tillsvidareanställningar som avslutats från arbetsgivarens sida (utöver hälsoorsak) är fem eller färre.

KOMMENTAR:

- Målet för en trygg, säker och utvecklande arbetsmiljö är inte uppfyllt för perioden. Antalet registrerade skador och olycksfall ska enligt målet minska till 50 % av totala antalet registreringar (tillbud och skador), under första halvåret är antalet anmälda skador/olycksfall 57 % av det totala antalet anmälningar. Sjukfrånvaron för perioden var 8,4 %.
- Efter genomförd löneöversyn 2017/2018 har avstämning gjorts med arbetstagarföreträdare som visar att medarbetarsamtal har genomförts i alla verksamheter. I den uppstartade planeringen inför löneöversyn 2018/2019 uppmanas alla chefer att planera för medarbetarsamtal mellan 2018-09-01 och 2019-02-28, allt tyder på att dessa kommer att genomföras även 2018/2019. Bedömningen är att målet kommer att uppnås.

- Målet, tydligt och bra ledarskap, innebär att arbetsgivarföreträdare ska hantera personalfrågor i ett tidigt läge och på ett sådant sätt så att behovet att behöva skilja medarbetare från anställning p.g.a. misskötsel inte uppstår i mer än fem fall eller färre per år. För perioden är målet uppfyllt och bedömningen är att hela årets resultat hamnar inom målgränsen, målet kommer att uppnås
-

FRAMTIDEN

- Öka stödet till verksamheterna i rekryteringsprocessen.
- Lönekartläggning för hela organisationen.
- Löneöversyn.
- Projektet "heltid som norm".
- Ersätta samverkansavtal FAS 05 genom att anta/teckna nytt avtal om samverkan och arbetsmiljö.
- Ny arbetsmiljöpolicy.
- Genomföra arbetsmiljöutbildningar (tre tillfällen) i egen regi för chefer och skyddsombud.

Kultur och fritid

PERIODEN SOM GÅTT

- Utökning av aktiviteter med stöd av Socialstyrelsen med bland annat avgiftsfri simskola för elever i förskoleklass.
- Byggandet av Lärkans nya idrottshall påbörjades genom rivning av verkstaden på Lärkans sportfält.
- Inventering av offentlig konst i Sala kommun har påbörjats.
- Återlämningsautomaten kalibrerades för att kunna hantera RFID i bibliotekets media bestånd.
- Erhållit 800 tkr från Kulturrådet, i syftet att öka utbudet och tillgängligheten i biblioteksverksamheten.
- Nytt brygg system vid Hillingens badplats invigdes i början på juni.
- Bangolfbanorna renoverades i samband med flytten till stadsparken och invigdes 27 juni.
- Lärkans idrottshall användes som uppsamlingsplats för evakuerade i samband med sommarens brand.
- Invigning av Missionskyrkan som musik- och kulturscen den 11 augusti.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan- aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Externa intäkter	-3 756	-2 967	-824	-5 634	-5 634	0
Interna intäkter	-150	-882	732	-225	-225	0
Summa intäkter	-3 906	-3 849	-56	-5 859	-5 859	0
Köp av huvudverk- samhet, bidrag	6 044	5 996	48	9 066	8 566	500
Personalkostnader	12 859	13 326	-467	19 287	19 287	0
Övriga kostnader	5 093	4 829	264	7 639	7 639	0
Interna kostnader	10 898	10 326	572	16 346	15 846	500
Summa kostnader	34 894	34 477	417	52 338	51 338	1 000
Resultat	30 988	30 627	361	46 479	45 479	1 000

PERIODENS RESULTAT

Överskottet i delårsredovisningen samt i helårsprognosen för samlingslokaler/kapitalinvesteringsbidrag beräknas uppgå till 500 tkr inom verksamheten fritid. Därtill kommer överskott med 500 tkr från hyreskostnaden till Missionskyrkan, då den inte börja falla ut förrän i augusti.

Underskottet i delårsredovisningen för interna intäkter beror på eftersläpning i debitering och betalning gällande avtalad biblioteksverksamhet på Salberga kriminalvårdsanstalt samtidigt som överskott uppstår i interna kostnader pga. budgeterade men ej debiterade hyror för Missionskyrkan.

Semesterlöneskulden för perioden är 332 tkr som påverkar resultatet. Detta kommer att justeras under resterande period av året vid uttag av semester.

ÅRSPROGNOS

Ett prognosticerat överskott på 500 tkr inom verksamheten fritid: verksamhetsbidrag avseende samlingslokaler/kapitalinvesteringsbidrag samt 500 tkr inom kultur: Lokalhyra avseende Missionskyrkan då endast halvårshyra debiteras.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Förvaltningsledning	2 007	1 780	226	5 338	5 338	0
Biblioteksverksamhet	5 361	5 409	-48	8 041	8 041	0
Täljstenen/ungd.lok	2 847	3 237	-387	4 271	4 271	0
Fritid	7 234	6 830	401	8 505	8 005	500
Kultur	2 800	2 882	-82	4 200	3 700	500
Anläggningar	7 698	7 438	261	11 547	11 547	0
Simhall	3 040	3 051	-10	4 559	4 559	0
Summa	30 988	30 627	361	46 479	45 479	1 000

Överskott för fritid är samlingslokaler/kapitalinvesteringsbidrag som inte utbetalats. Underskott för Täljstenen uppstår då kostnaderna för verksamheten är konterade medan statliga medel inte är överförda i ekonomisystemet som balanserar ut uppkomna kostnader.

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Publikentré Lärkans sportfält	100	0	100	150	150	0
Rfid- biblioteket	133	144	-11	200	200	0
Summa	233	128	89	350	350	0

Investeringarna är inte till fullo genomförda, därav avvikelsen.

MÅLAVSTÄMNING

Nämndens resultatutvärdering av sina mål och aktiviteter som skall bidra till att uppnå fullmäktiges mål.

- Målet är helt uppfyllt
 Målet är delvis uppfyllt
 Målet är inte uppfyllt
 Mätindikator saknas
 Ingen mätning
 Inget mål satt

Perspektiv Hållbart samhälle

Kontoret saknar egna mål och indikatorer för perspektivet.

Perspektiv Medborgare**MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE**

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för att antalet bibliotekslån per invånare överstiger riksnittet, att antalet besökande i simhallen överstiger 85 000, samt att Salas medborgare är nöjda med kvaliteten och servicen..

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

Nämnden bidrar till målsättningen genom att i åk 2 ska 85 % av eleverna uppnått målen för simkunnighet.

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

X

Det prognosticerade antalet besökare under 2018 bedöms vara 85 000 st. Den sammanställda mätningen kommer att redovisas i samband med bokslutet.

Ingen mätning har gjorts av elevernas simkunnighet utan kommer att redovisas i samband med bokslutet. Det prognosticerade värdet bedöms dock vara i närheten av 85 %.

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

Nämndens målsättning är sjukfrånvaron inte överstiger 5 %.

⊖

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

Nämnden bidrar till målet i form av att alla medarbetare anställda mer än ett år har minst ett medarbetarsamtal med sin chef.

⊖

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

X

KOMMENTAR: Det prognosticerade värdet avseende sjukfrånvaron vid årets slut bedöms vara lägre än 5%r.

Personalen beviljas möjlighet att nyttja 1 000 kr i friskvårdspeng per år.

Medarbetarsamtal genomförs minst en gång per år samt två gemensamma personaldagar för personal- och verksamhetsutveckling genomförs

FRAMTIDEN

Ransta idrottshall/Bibliotek/Medborgarkontor

- Fortsatt genomförande och planering av Idrottshallen/Bibliotek/Medborgarkontor i Ransta.

Lärkans nya idrottshall

- Fortsatt genomförande och planering av Idrottshallen enligt Vision Lärkan.

Vision Lärkan

- I visionen för Lärkans sportfält ingår att förvandla Lärkans sportfält till att bli en levande och tillgänglig "stadsdel" präglad av idrott och friluftsliv. Ändrade vanor i vårt fritidsutövande kan också plockas upp och utvecklas som ett led att öka människors lust till att aktivera sig och därigenom främja folkhälsan. Därmed behövs en fortsatt utveckling enligt Vision Lärkan med prioritering på nytt badhus.

Åkra trädgård

- Centralt belägen i staden och är i dagsläget väl skött och använd. Där är befintliga bangolfbanorna flyttade och servicebyggnaden är riven. Tankar om att göra detta område till ett Spontanaktivitetsområde med skatepark samt multi sportarena finns.

Länsövergripande bibliotekets samverkan

- Arbetet innebär att biblioteksverksamheten fortsätter att utveckla samverkan mellan kommunernas folkbiblioteksverksamhet i länet. Syftet är att öka servicegraden och tillgängligheten till bibliotekstjänster i hela länet.

LÖK – Lokal överenskommelse

- Fortsätta arbetet med hur samverkan ska se ut mellan det offentliga Sverige och civilsamhället.

Barn och utbildning

PERIODEN SOM GÅTT

- Under årets första månader stod det klart att Åkraskolan snarast behöver utrymmas på grund av fuktskador. En ny modulskola för cirka 400 elever strax intill på Gärdesta togs i anspråk inför skolstarten i augusti. Hyreskostnadsförändringar för detta är i dagsläget inte reglerade.
- En ny förskola med fyra avdelningar är beställd och iordningställs på Gärdesta. Lokalerna har tidigare använts av vård och omsorg och beräknas efter ombyggnad kunna tas i anspråk som förskola under våren 2019.
- En omfattande satsning på likvärdighet och skolutveckling genomförs med stöd av Skolverket med bland annat kompetensförstärkning, forskningsbaserat stöd och ledarskapsutveckling. En tidig slutsats av det arbetet är att elevers läsförmåga har stor betydelse för resultaten i samtliga ämnen. Ytterligare långsiktiga riktade statsbidrag används därför för att stärka insatserna för skolbibliotek och läsfrämjande.
- Personalföröpföringsfrågan utkristalliseras allt tydligare som en stor utmaning för såväl förskola som skola.
- Inflyttningen av förskole- och grundskoleelever fortsätter i ungefär samma utsträckning som de senare åren.
- Andelen Sala-ungdomar som väljer gymnasieutbildning på Kungsängsgymnasiet ökar stadigt.
- Kulturskolans lokalsituation står under arbetsmiljöverkets bevakning. Flytt till nya lokaler förbereds.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan- aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Externa intäkter	-83 208	-80 405	-2 803	-131 645	-144 010	12 365
Interna intäkter	-53 897	-47 305	-6 593	-81 672	-74 344	-7 329
Summa intäkter	-137 105	-127 710	-9 395	-213 317	-218 354	5 036
Köp av huvudverk- samhet, bidrag	49 042	43 088	5 954	73 171	69 671	3 500
Personalkostnader	271 114	254 095	17 046	406 651	408 648	-1 957
Övriga kostnader	30 130	27 624	2 506	45 192	49 059	-3 867
Interna kostnader	129 430	125 931	3 452	200 928	205 684	-4 825
Summa kostnader	479 696	450 739	28 958	725 912	733 062	-7 149
Resultat	342 591	323 029	19 563	512 595	514 708	-2 113

PERIODENS RESULTAT

Generellt för perioden är att både intäkter och kostnader har blivit mindre då delar av de budgeterade intäkterna inte når budget. Lönekostnader lyfts i perioden upp av en uppbokad löneskuld på ca 19 mkr så i själva verket ligger personalkostnaderna minus 2 mkr.

ÅRSPROGNOS

Prognosen pekar mot ett underskott på totalen. Det är i huvudsak personalkostnader, kostnaderna vid flytten av Åkra skola samt minskade intäkter som påverkar resultatet. Trots återhållsamhet i organisationen så blir det svårt att nå budget i balans 2018.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Nämnd	524	412	112	786	686	100
Kulturskola	4 855	2 666	2 189	7 282	6 944	338
Central förvaltning	10 865	8 792	2 073	16 297	15 010	1 287
Förskola	87 964	87 148	817	131 277	129 121	2 156
Gymnasiesärskolan	4 081	4 559	-477	6 965	6 717	248
Grundsärskolan	8 415	6 880	1 535	12 622	11 168	1 454
Grundskolan	160 535	152 731	7 804	244 732	249 630	-4 898
Gymnasieskolan	59 401	53 654	5 747	84 016	86 282	-2 266
Vuxenutbildningen	3 777	4 015	-238	5 345	5 877	-532
SFI	2 173	2 173	0	3 273	3 273	0
Summa	342 591	323 029	19 563	512 595	513 644	-2 113

Kulturskolan: På kulturskolans periodutfall ligger mycket statsbidrag som kommer gå åt under hösten eller föras över till nästa år.

Central förvaltning: Central förvaltning har haft tjänster vakanta en tid. Detta är en kortsiktig lösning för att nå budget i balans.

Förskolan: Regleringen av semester-, ferie och upphållslöneskulden per sista augusti har bokats som en minskad kostnad och förbättrar periodresultatet med nära 2 mkr. Inom förskolan råder det allmän återhållsamhet vilket hjälper till att lyfta resultatet.

Grundsärskolan: Särskolan har budgeterat för en större mängd elever till hösten än vad själva utfallet blivit. Det har genererat ett plus.

Grundskolan: Regleringen av semester-, ferie och upphållslöneskulden per sista augusti har bokats som en minskad kostnad och förbättrar periodresultatet med nära 12 mkr. Några skolenheter har ett betydande underskott och åtgärder på dessa har vidtagits till hösten men effekten dröjer. Åkra modulskola har även genererat en del extrakostnader i samband med flytt från den gamla skolan. Här finns även en osäkerhet i hur de nya hyreskostnaderna kommer se ut framöver. En effekt av återhållsamheten är att underskotten har bromsats in.

Gymnasieskolan: Budget i balans kan inte nås då intäkterna från migrationsverket har sjunkit betydande mot budgeterad intäkt. Här råder det dock en osäkerhet runt regeringens beslut om att låta de som studerar på nationellt program få ett temporärt uppehållstillstånd. Kommunen skall kunna söka medel för dessa men ett flertal kommuner prövar detta för närvarande i rätten. Beroende på utfall så kan kommunens förutsättningar att söka medel komma att påverkas.

Kungsängsgymnasiet går mot ett underskott på ca -2 mkr. Åtgärder har vidtagits och 2019 är skolan i balans igen.

Ösby lämnar i prognosen ett överskott på 0,6 mkr.

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Investeringsmedel	4 050	1 132	2 918	6 075	6 075	0
TA Ösby	400	400	0	600	600	0
Summa	4 450	1 532	2 918	6 675	6 675	0

Mycket av investeringsmedlen kommer användas till att inreda Ransta skola när den blir klar nära årsskiftet. Det har även begärts extra medel från kommunfullmäktige för att möta dessa utgifter.

MÅLAVSTÄMNING

Nämndens resultatutvärdering av sina mål och aktiviteter som skall bidra till att uppnå fullmäktiges mål.

Målet är helt uppfyllt Målet är delvis uppfyllt Målet är inte uppfyllt Mätindikator saknas Ingen mätning Inget mål satt

Perspektiv Hållbart samhälle

MÅL: VÄXANDE SALA

Förskolan står väl rustad för att möta förändrad efterfrågan med verksamhet av god kvalitet, närhet och valmöjlighet.

Kulturskolan skall bidra till pedagogisk utveckling i förskola och skola, samt ge barn och ungdomar god livskvalitet.

MÅL: ENLÅNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIGT HÅLLBAR UTVECKLING

KOMMENTAR: På senare år har inflyttningen av barn i förskoleåldern varit stor, vilket gör att barngruppernas storlek är större än planerat. Investeringar görs på Gärdesta för att utöka antalet avdelningar där med 4. Även i Ransta blir det en viss ökning av permanenta förskolelokaler när nya förskolan/skolan tas i drift i januari 2019.

Kulturskolan har en omfattande verksamhet med kulturgaranti för samtliga elever i alla skolor och i alla klasser. Därutöver finns ett stort utbud av kurser på fritiden i musik, dans, dramaproduktioner, bild och poesi.

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

Elever skall uppleva att verksamheten har god kvalitet och att de har möjlighet till inflytande.

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

Personaltätheten i förskolan skall vara så hög att god kvalitet kan upprätthållas.

Alla elever i Sala skall lämna grundskolan med fullständiga betyg.

Elever i Salas gymnasieskolor skall fullfölja sin utbildning för att kunna gå vidare till arbete eller studier.

Förskolan och skolan skall i nationellt jämförbara nyckeltal visa att kvaliteten i Sala i snitt ligger i den övre kvartilen. Med andra ord skall Sala vara en av landets bästa skolkommuner.

Vuxenutbildningen ska bidra och stimulera till ett livslångt lärande, främja personlig utveckling och ge vuxna en starkare ställning på arbetsmarknaden

Skolbiblioteksverksamheten skall bedrivas på alla enheter.

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

KOMMENTAR: En kommungemensam enkät i årskurs 2, 5 och 8 görs under höstterminen angående elevernas upplevelse av kvalitet och inflytande i skolan. Barnantalet i förskolan är större än planerat, vilket gör att personaltätheten inte kunnat förstärkas i den utsträckning som önskats. Den lagstiftade ambitionsnivån när det gäller måluppfyllelse i skolan är 100 procent. Den nationella statistiken för 2018 är ännu inte tillgänglig, men Sala brukar ha bättre resultat än de flesta kommuner i länet och ligga nära rikssnittet.

En omfattande satsning görs på skolbibliotek med fokus på läsfrämjande insatser och samverkan med lärare. Stor vikt läggs vid likvärdighet mellan alla enheter. Satsningen finansieras till stor del av riktade statsbidrag.

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

Sjuktalet i skolnämndens ansvarsområde understiger 4 %.



MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA



MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

Arbetsgivaren skall leda verksamheten på ett sådant sätt att det bidrar till personalens arbetsglädje och goda hälsa



KOMMENTAR: Sjuktalet har under året sjunkit något, jämfört med föregående år. En enkät för alla kommunanställda brukar göras vart tredje år, för att se utvecklingen av bland annat trivsel i arbetet.

FRAMTIDEN

- En relativt stor andel av skolans verksamhet sker för närvarande i tillfälliga lokallösningar. 2020 beräknas den nya Vallaskolan f-6 tas i drift vilket minskar den andelen. En utredning är tillsatt för att i första hand se över hur Åkraskolans lokalbehov skall lösas på lång sikt.
- Det behövs även tillskott av fler förskolelokaler för att minska barngruppernas storlek.
- Elevunderlaget för grundskolan väntas öka, under de närmaste åren i synnerhet på högstadiet.
- Såväl förskola som skola står inför en omfattande utmaning när det gäller rekrytering av behörig personal. Det utbildas allt för få förskollärare och lärare i landet och konkurrensen om arbetsplatsen mellan huvudmännen är stor. Det är därför viktigt att kunna erbjuda god arbetsmiljö, gott ledarskap och konkurrenskraftiga löner.
- Gymnasieskolan i Sala har på senare år vänt trenden och andelen elever som väljer gymnasieutbildning i Sala ökar. Det skapar goda förutsättningar för kvalitetsutveckling, förbättrat utbud, god ekonomisk hushållning och en attraktiv arbetsmarknad, samtidigt som det ställer krav på lämpliga lokaler och möjligheter att rekrytera personal.

Vård och omsorg

PERIODEN SOM GÅTT

- Översyn av lokalbehovet på Bergmästaren, det vill säga flytt av Gnistan, Fredsgatans servicebas till lgh i annan huskropp. Detta möjliggjorde ombyggnad på Bergmästaren för att tillgodose arbetsmiljö, säkerhet och användargrad av lokalytorna. VoO har fått en ny konferenslokal på Norra Esplanaden för kompetensutveckling.
- Verksamhetsområdet har gjort omfattande översyn av funktion och nya verksamhetsbehov.
- Utökat tillgänglighet och telefon/öppettider för medborgare som söker kontakt med VoO.
- Bemanningenheten har utfört ett omfattande arbete med årshjul, rekrytering och förbättrat samarbete med kärnverksamheterna.
- Projekt start för psykiskhälsa och uppstart av beviljat ESF projekt.
- Påbörjat avtal med Mdh för ersättning av verksamhetsförlagd utbildning.
- Övergripande stödsystem, säkerhet och larm har förlagts till Administrativt stöds verksamhetsområde.
- Utarbetat struktur för att säkra inköp och skrotning av IT-utrustning samt telefoni.
- Vård- och omsorgs processbaserade ledningssystem har börjat implementeras. Ett stort arbete har lagts ner för att kartlägga verksamheternas processer och ta fram styrande dokument.
- I slutet av januari invigdes ett nytt gruppboende LSS och brukarna flyttade in 1 februari. Det finns inget överställt gruppboendebeslut LSS vid halvårsskiftet
- Inspektionen för vård och omsorg IVO har två ansökningar hos förvaltningsrätten i Uppsala om att få vitesförelägga nämnden för ej verkställda gruppboendebeslut LSS motsvarande motsvarande 1 157 tkr .
- Område FO har strukturerat om bemanningen och koordinatortjänster har införts för att bättre möta upp brukares behov samt följsamhet gentemot lagstiftning.
- Biståndsenheten har haft svårigheter att rekrytera och har därför varit tvungna att ha biståndshandläggarkonsult anställd under våren för att täcka upp vakanta tjänster.
- Anhörigcentrum har startat två nya anhörigstödsgrupper riktade mot psykisk ohälsa och unga med alzheimer. De har även startat en minnenas kör samt genomfört en informationsvecka om sin verksamhet.
- Äldreomsorgen har haft en något lägre efterfrågan på boendeplatser. I snitt har 11 personer med beslut väntat på boendeplats. Om man räknar med dem som väntar på korttidsplats blir siffran 7,7 personer. Under våren har kostnaderna för medicinskt färdigbehandlade sjunkit rejält troligen beroende på fler öppna slutenvårdsplatser och kortad tid mellan ut- och inflytt.
- Projekt för att säkra kvaliteten nattetid på äldreboendena har inletts inom äldreomsorgens boenden. Bland annat kommer arbetsättet att ses över och även möjligheten att använda digital teknik som trygghetskameror.
- Renovering av hemtjänst- och hemsjukvårdsverksamhetens lokaler pågår för att förbättra arbetsmiljön. Bl a har nya möteslokaler tagits i bruk för utbildningar och arbetsplatsträffar.
- Antalet utförda hemtjänsttimmar har minskat med ca 4 % i jämförelse med motsvarande period förra året.
- Tillsyn via kamera erbjuds brukare med hemtjänst på natten och efterfrågan ökar något.
- Inom hemtjänsten och hemsjukvården provas elcyklar för kortare sträckor.
- Ett samverkansarbete mellan VoO och komvux pågår för att med hjälp av regeringens utbildningsatsning erbjuda visstidsanställda inom organisationen utbildning på gymnasienivå.
- Nattpatrull som startats på område FO våren 2016 har utvärderats under våren med gott resultat för alla berörda. Verksamheten kommer därför permanentas.

- Antalet familjehem och tillhörande kostnader har vi börjat avveckla till förmån för en god integration i samhället. Arbetsmarknadsenheten har ett stort arbete framför sig då många nyanlända går ur etableringsersättningen samtidigt som ungdomsarbetslösheten även är hög för utlandsfödda.
- Fortsatt stora behov av lägenheter för Integrationsenheten och Vuxen- och Barn och ungdomsenheten.
- Stora svårigheter att rekrytera tillräckligt många sommarvikarier. Inför sommaren har det varit svårare än någonsin att få vikarier för all omvårdnadspersonals semestrar. Det har varit av största värde att beslut om kompensation togs av arbetsgivarutskottet.
- IFA området har genomgått en stor omorganisation där resultat blivit att ett verksamhetsområde delats upp på två verksamhetsområden fördelat på öppenvård samt myndighetsdel. Den nya organisationen håller på att befästa vilket innebär ett arbete som kommer att pågå hela 2018.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Externa intäkter	-49 769	-56 304	6 535	-74 650	-86 298	11 648
Interna intäkter	-717	-5 065	4 349	-1 075	-5 379	4 304
Summa intäkter	-50 486	-61 369	10 883	-75 725	-91 677	15 952
Köp av huvudverksamhet, bidrag	46 249	53 788	-7 538	69 370	74 878	-5 508
Personalkostnader	297 270	321 180	-23 910	445 883	481 759	-35 876
Övriga kostnader	25 287	28 802	-3 515	37 928	44 035	-6 107
Interna kostnader	43 445	44 928	-1 483	65 164	67 760	-2 596
Summa kostnader	412 251	448 698	-36 447	618 346	668 432	-50 086
Resultat	961 765	387 329	-25 564	542 621	576 755	-34 134

PERIODENS RESULTAT

Resultatet avviker negativt från budgeten med 25 564 tkr.

Externa intäkter avviker mot budgeten med + 6 535 tkr. Integration avviker negativt mot budget.

Interna intäkter/interna kostnader avviker från budget främst på grund av avveckling av köp- och säljfunktionen inom bemanningsenheten på Vård och Omsorg. Även lägre interna kostnader för hyror än budgeterat påverkar.

Köp av verksamhet överskrider sin budget på grund av högre kostnader för externa placeringar.

Personalkostnaderna överskrider budgeten med 23 910 tkr. Orsaker till denna avvikelse är högre kostnader för timvikarier, placeringar i familjehem, avvecklingskostnader för HVB-hem, högre kostnader för äldreomsorgen, kostnader för utköp. Kostnaden för sommarkval. uppgår till 2 500 tkr för perioden juni till augusti. Uppbokning av semesterlöneskuld bidrar positivt med 5 500 tkr.

Avvikelsen för övriga kostnader består till störst del av konsultkostnader.

ÅRSPROGNOS

Årsprognosen visar på - 34 134 tkr

Interna intäkter samt interna kostnader avviker från budget främst på grund av avveckling av POOL-verksamheten inom Vård och Omsorg. Köp av huvudverksamhet överskrider sin budget på grund av höga kostnader för externa placeringar men i lägre takt.

Personalkostnaderna överskrider budgeten med 35 875 tkr. Orsaker till denna avvikelse är högre kostnader för timvikarier (4,5 mkr), placeringar i familjehem, avvecklingskostnader för HVB-hem, högre kostnader för beredningsarbete,

högre kostnader för äldreomsorgen bland annat för öppnande av nya platser, kostnader för utköp. Kostnaden för sommarkval. uppgår till 2 500 tkr för perioden juni till augusti.

Övriga kostnader avviker mot budgeten genom fortsatta kostnader för konsulter och externa köp av kommungemensam verksamhet.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Förvaltningsögr vht	14 098	10 148	3 950	21 145	23 351	-2 205
Individ, familj, arbete	64 980	89 117	-24 197	97 465	117 208	-19 742
Omsorg om funktionshinder	74 048	73 337	710	111 067	110 746	321
Omsorg om äldre	208 640	214 665	-6 025	312 944	325 450	-12 506
Summa	361 765	387 330	-25 565	542 621	576 755	-34 134

Förvaltningsövergripande:

Förvaltningsövergripande redovisar ett överskott p g a semesterlöneskulden som vid delåret var en fordran på 5 441 tkr har bokats fram samtidigt som Poolverksamheten för timanställda drar ner resultatet. Flertalet vikarier har slutat direkt efter introduktionen vilket har resulterat i ytterligare introduktionskostnad.

Individ, familj och arbete:

Verksamheten redovisar ett underskott där de stora kostnadsposterna består av externa institutionsplaceringar, familjehemsplaceringar, konsultkostnader samt högre personalkostnader (avvecklingskostnader HVB, utköp). Helårsprognosen genererar ett minskat underskott genom främst minskade kostnader för externa institutionsplaceringar samt minskade kostnader för försörjningsstöd.

Omsorg om funktionshinder:

Verksamheten har en positiv avvikelse för budget för perioden och lämnar även en helårsprognos i balans.

Äldreomsorgen:

Särskilt boende visar underskott p g a högre personalkostnader. Hemtjänsten har ökade kostnader för LOV samt prognostiserade kostnader för trygghetslarm. Äldreomsorgen har i år fått 5 400 tkr i statliga stimulansmedel för ökad bemanning vilka använts för att bibehålla de tidigare öppnade platserna på Parklängan och Ekebygården. Dessa medel avslutas i och med 2018.

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Budgetram	667	-	667	1 000	0	1 000
Arbets tekniska hjälpmedel	-	63	-63	-	63	-63
Möbler, textilier	-	287	-287	-	2 837	-2 837
Summa	667	350	317	1 000	2 900	-1 900

Inköp har gjorts till nytt LSS gruppboende på Jakobsbergsgatan samt till äldre boende och hemtjänst. Inköp av sängar, madrasser och möbler planeras under hösten.

MÅLAVSTÄMNING

Nämndens resultatutvärdering av sina mål och aktiviteter som skall bidra till att uppnå fullmäktiges mål.

Målet är helt uppfyllt Målet är delvis uppfyllt Målet är inte uppfyllt Mätindikator saknas Ingen mätning Inget mål satt

Perspektiv Hållbart samhälle

MÅL: VÄXANDE SALA

X

MÅL: ENLÅNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

Medborgare med beslut om insatser från VoO ska erbjudas verkställighet omgående och antalet personer som enligt socialstyrelsens definition är bostadslösa ska vara 0 %.

O

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIGT HÅLLBAR UTVECKLING

Vård- och omsorgsnämnden ska aktivt verka för att minska miljöbelastningen inom områdena, tjänsteresor, avfallshantering och inköp.

D

KOMMENTAR: Vård och omsorg har inte boendeplatser till alla brukare som får beslut. Det har inneburit att verkställigheten inom LSS riskerar att tilldömts viten. Situationen med generell bostadsbrist i Sala försvårar arbetet mot bostadslösheten. Situationen med generell brist på bostäder med god tillgänglighet (hiss eller bottenplan) försvårar arbetet med att möjliggöra kvarboende. Fortsatt svårt att finna verksamhetsanpassade lokaler inom Sala kommun.

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

I Sala ska kundnöjdheten enligt KLIK² vara bland det 25 % högsta i landet (grönt) och vi ska öka våra kunskaper om brukarnas upplevelser av insatserna. Verksamheterna genomför brukarundersökningar.

D

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

Alla insatser ska vara säkra och av god kvalitet. Detta säkerställs genom systematiskt kvalitetsarbete, rättssaker myndighetsutövning och egenkontroll.

O

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

Insatserna ska alltid utformas tillsammans med den enskilde. Det ska finnas tydlig och lättillgänglig information om verksamheten. Utvecklingsarbete med att engagera brukare i sina egna insatser pågår.

D

KOMMENTAR: Alla verksamheter arbetar aktivt med att analysera sina brukarundersökningar. De nationella undersökningarna presenteras först under hösten. Brukarenkäter i egen regi har genomförts på myndighetsutövning äldre- och handikapp. Inom hemtjänsten har brukarintervjuer med månadens fråga påbörjats. För att nå målen om att höra till de 25 % av kommunerna med bäst resultat pågår förbättringsprojekt och aktivt arbete med brukarforum. Brukare deltar vid upprättande av genomförandepplaner för hur deras hjälp ska utföras. Arbetet med att bli tydlig i information och tillgänglighet pågår på olika sätt i verksamheterna bl.a. genom telefontider och informationsmaterial.

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

Vård och omsorg ska vara en hälsosam och attraktiv arbetsplats

O

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

Medarbetarna ska tillsammans med cheferna verka för att verksamheten utvecklas och effektiviseras i syfte att skapa bästa möjliga nytta för den enskilde brukaren. Facklig samverkan ska ske i alla verksamheter.

D

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

² Kommunens kvalitet i korthet

Chefsuppdragen ska vara tydliga och avgränsade.

KOMMENTAR: En nedgång av sjuktalen redovisas. Vid korttidsfrånvaron (dag 1-60) är besvären främst medicinska (förkylningar, huvudvärk och maginfluensa) och vid den längre frånvaron ökar de psykosociala orsakerna men huvuddelen av frånvaron är fortfarande relaterad till medicinska orsaker och besvär från rörelse- och stödjeapparaten. Många enheter arbetar för att hitta flexibla sätt att schemalägga för att medarbetarna ska kunna påverka sin arbetstid så mycket som möjligt. Inom område hemtjänst och hälso- och sjukvård har organisationen arbetat med mindre arbetsgrupper för träffar och planering för att möjliggöra ökad delaktighet. Samtliga enheter arbetar enligt avtalet FAS 05. Samtliga enhetschefer har utvecklingsplaner från sina medarbetarsamtal. Pilotprojektet inom FO "Rätten till heltid" har fortgått under första halvåret. Omorganisationen på IFA området är till stor del genomförd för att förbättra arbetsmiljön för våra medarbetare genom ett mera verksamhetsnära ledarskap.

FRAMTIDEN

- Ett intensivt arbete med årets underskott i ekonomin är högt prioriterat under året med målsättning att reducera underskottet samt att skapa förutsättningar för ett resultat i balans under 2019. Ett väsentligt steg i den riktningen är att förbättra funktionen hos vårt nya redovisningssystem Budget & prognos.
- Ett besökscentrum kommer att inrättas på entréplan i befintliga lokaler på Bergmästaren.
- Behov finns att starta ett kompetenscentrum för att kunna tillhandahålla internutbildningar inom de olika yrkeskategorierna.
- Arbetet med att fortsätta utveckla ledningssystemet kommer att vara prioriterat i samtliga verksamheter. Näst på tur är att genomföra den framtagna egenkontrollen för alla typer av verksamhet.
- Ett ESF-projekt om välfärdsteknik kommer att starta under hösten. VoO har fått pengar till ett tvåårigt projekt för att kartlägga behov av välfärdsteknik och kompetensutveckling i ett långsiktigt perspektiv i den samma.
- Satsningen på utbildning till undersköterska och utbildningsanställningar kommer att fortsätta under hösten för visstidsanställda medarbetare utan adekvat utbildning.
- En ny enhet på Björkgården för demenssjuka är nu i stort sett färdigrenoverad. Renoveringen har genomförts med hänsyn till aktuell kunskap om boendemiljöns betydelse för personer med demenssjukdom.
- Ett digitalt signeringssystem för delegerade HSL insatser införs under hösten i hela organisationen.
- IFA Myndighet kommer att prioritera arbetet med kompetensutveckling, både på individbaserad och en organisationsbaserad nivå.
- IFA Myndighet kommer att prioritera arbetet med att säkerställa nuvarande och framtida personalförsörjning, en viktig komponent i planerat arbete är att stärka arbetsgivarvarumärket.
- IFA Myndighet fortsätter implementeringen av evidensbaserad praktik.
- IFA Öppenvård har fått pengar från socialstyrelsen för att utveckla kompetensen inom psykisk ohälsa för barn och unga inom området.
- IFA Öppenvård bedriver ett utvecklingsarbete gällande våld i nära relation.
- IFA Öppenvård har ett fortsatt behov av verksamhetsanpassade lokaler inom öppenvården.
- Rekrytering av enhetschefer till IFAS öppenvård pågår, detta har visat sig vara svårt och rekryteringstiden har tagit längre tid än förväntat. Parallellt med detta pågår en inventering kring vilken öppenvård Sala kommun behöver, detta leder i sin tur till ett ökat behov av kompetensutveckling samt en kostnad för detta. De tjänster som idag är vakanta inom öppenvården är inte tillsatta då de nya enhetscheferna kommer att ha en betydande roll i detta.
- AME och integrationsenheten som idag ligger under IFA:s öppenvård kommer från 190101 tillhöra ett eget kontor, planering för detta kommer att göras under hösten 2018.
- Regeringen ser över lagstiftningen gällande LSS och personlig assistans. Förslaget ska redovisas oktober 2018.
- Pilotprojektet "Rätten till heltid" går över i skarpt läge den 1 oktober och alla medarbetare ska nu ha möjlighet till att arbeta heltid på område FO.

- Utbildning i psykisk ohälsa samt att åldras med funktionsnedsättning skall genomföras med alla medarbetare på område FO.
- Under v 40 genomför anhörigcentrum sin anhörigvecka.
- En mäsas om alternativ kompletterande kommunikation, AKK skall genomföras under hösten.
- Rekryteringsarbete för att tillsätta tjänster fortgår i samtliga verksamheter.
- Vitesföreläggande på icke verkställda gruppbestadsbeslut kan bli aktuellt.
- Behovet av lägenheter är fortsatt stort. Behovet förväntas vara lika stort eller större under hösten 2018 och även under 2019. Lägenheter behövs både för nyanlända och för personer som får insatser via vuxenheten (s.k. träningslägenheter) och personer inom socialpsykiatri.
- Insatser för att hjälpa nyanlända till arbete och egen försörjning måste fortsätta utvecklas under 2018 och 2019. En fortsatt stor belastning och högre kostnader är att förvänta under 2018 och 2019, för hela IFA.
- Innan årets slut kommer behovet av externa konsulter vara borta efter ett framgångsrikt rekryteringsarbete.
- Kompetensförsörjningsplan kommer att utvecklas för alla yrkeskategorier inom VoO.

Överförmyndaren

PERIODEN SOM GÅTT

- Enheten samt överförmyndare har varit på utbildning om framtidsfullmakter.
- Årsräkningarna var klara i juni.
- Ersättningen till gode män för ensamkommande barn och ungdomar har sänkts kraftigt vilket har samordnats i hela länet så att alla kommuner har samma arvodesregler.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Externa intäkter	-	-		-		
Interna intäkter	-	-1	1	-	-1	1
Summa intäkter		1	1		1	1
Köp av huvudverksamhet, bidrag	-	-		-		
Personalkostnader	2 088	2 347	-259	3 132	3 211	-79
Övriga kostnader	119	96	22	179	102	77
Interna kostnader	102	96	7	152	151	1
Summa kostnader	2 309	2 539	-230	3 463	3 464	-1
Resultat	2 309	2 536	-229	3 463	3 463	0

PERIODENS RESULTAT

Kostnaderna för arvoden till de gode männen inräknas i personalkostnaderna. Dessa arvoden utbetalas efter det att årsräkningarna granskats. Detta innebär att kostnaderna är höga i början på året men planar ut när årsräkningarna är färdiggranskade.

ÅRSPROGNOS

Överförmyndaren beräknas göra ett nollresultat när personalkostnaderna justerats.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Överförmyndare	2 309	2 536	-229	3 463	3 463	0
Summa	2 309	2 536	-229	3 463	3 463	0

Investeringar

Verksamheten har inga investeringar.

MÅLAVSTÄMNING

Nämndens resultatutvärdering av sina mål och aktiviteter som skall bidra till att uppnå fullmäktiges mål.

Målet är helt uppfyllt Målet är delvis uppfyllt Målet är inte uppfyllt Mätindikator saknas Ingen mätning Inget mål satt

Perspektiv Hållbart samhälle

Verksamheten saknar egna mål och indikatorer för perspektivet.

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

Överförmyndarverksamheten har som mål att höja kunskapsnivån hos ställföreträdarna både vad det gäller redovisning och i deras övriga uppdrag som de utför, för att på så sätt underlätta granskningen av årsräkningarna och kvalitetssäkra att ställföreträdarna utför de uppdrag de är ålagda till enligt lag. ●

Från och med den 1 januari 2015 ansvarar överförmyndarverksamheten för att gode män och förvaltare erbjuds den utbildning som behövs. För att uppnå detta ska överförmyndarverksamheten årligen inbjuda till informationsträffar med gode män, förvaltare och förmyndare angående årsredovisningen.

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

Arbetet med att utveckla hemsidan ska fortsätta för att man på ett enkelt sätt ska hitta kontaktinformation och baskunskaper om vad överförmyndarens och ställföreträdarnas uppdrag är. ●

Genom utveckling av den information som ställföreträdarna får när de börjar sina uppdrag och även löpande, ska ställföreträdarnas kompetens höjas. Vidare skall delegationsordningen årligen uppdateras i enlighet med gällande lagstiftning.

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

KOMMENTAR: Överförmyndaren har regelbundet utbildningar för nytillkomna ställföreträdare. Inför inlämnandet av årsredovisningar har överförmyndaren ett flertal årsredovisningsutbildningar. Blanketterna på hemsidan revideras regelbundet och informationen uppdateras. X

Perspektiv Medarbetare

Verksamheten saknar egna mål och indikatorer för perspektivet.

FRAMTIDEN

- Certifieringen av ställföreträdarna kommer att påbörjas så snart personalsituationen har stabiliserats.

Revisionen

PERIODEN SOM GÅTT

- Revisorerna har genomfört sju sammanträden under perioden januari till augusti 2018.
- Under perioden har ett antal fördjupade granskningar genomförts:
 - Granskning av intern kontroll avseende kommunens konst.
 - Granskning av nämndens arbete med bidragsgivning till studieförbund och föreningar med avseende på intern kontroll.
- Under hösten planeras träffar med nämnder och kommunstyrelsen.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Externa intäkter	-	-	-	-	-	-
Interna intäkter	-	-	-	-	-	-
Summa intäkter	-	-	-	-	-	-
Köp av huvudverksamhet, bidrag	-	-	-	-	-	-
Personalkostnader	181	153	28	272	272	0
Övriga kostnader	385	10	375	577	577	0
Interna kostnader	3	0	3	5	5	0
Summa kostnader	569	163	406	854	854	0
Resultat	569	163	406	854	854	0

PERIODENS RESULTAT

Merparten av de beslutade granskningarna genomförs under hösten, vilket innebär att den största kostnadsbelastningen sker under den andra hälften av året samt i början av 2018 då kommunens årsredovisning granskas.

ÅRSPROGNOS

Samtliga beslutade granskningar kommer att genomföras. Budgeten kommer därför att förbrukas i sin helhet.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Avvikelse
Revision	569	163	406	854	854	-
Summa	569	163	406	854	854	-

FRAMTIDEN

- Revisorerna har planerat in träffar med kommunstyrelsens samt nämndernas presidier och förvaltningsledningar under hösten.
- Samtliga beslutade granskningar kommer att genomföras i enlighet med revisionsplanen.
- Revisionsmöten genomförs enligt beslutad årsplan, vanligtvis månadsvis.

EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR

Resultaträkning

TKR	Not	Kommun					Koncern			
		Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	Budget 2018	Prognos 2018	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	Prognos 2018
Verksamhetens in- täkter	1	409 142	266 987	213 287	195 892	252 816	751 141	491 755	445 846	633 497
Verksamhetens kostnader	2	-1 590 037	-1 001 067	-1 084 179	-1 468 469	-1 572 828	-1 838 498	-1 160 930	-1 259 298	-1 861 421
Avskrivningar	3	-51 354	-33 764	-34 906	-58 987	-53 658	-95 608	-63 248	-64 776	-98 487
Verksamhetens nettokostnader		-1 232 249	-767 843	-905 797	-1 331 564	-1 373 670	-1 182 965	-732 423	-878 228	-1 326 412
Skatteintäkter	4	974 857	648 184	665 941	998 062	1 000 362	974 857	648 184	665 941	1 000 362
Generella statsbi- drag och utjämning	5	320 542	213 488	228 152	348 206	342 228	320 542	213 488	228 152	342 228
Finansiella intäkter	6	5 687	3 701	5 057	3 439	7 102	2 781	1 717	2 906	5 030
Finansiella kostna- der	7	-3 875	-2 441	-2 687	-4 716	-4 447	-22 315	-14 853	-9 687	-16 118
Resultat före ex- traordinära poster		64 963	95 088	-9 334	13 425	-28 425	92 900	116 113	9 084	5 090
Extraordinära in- täkter		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Extraordinära kost- nader		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktuell skatt		-	-	-	-	-	-6 396	-	-	-
Uppskjuten skatt		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Årets resultat		64 963	95 088	-9 335	13 425	-28 425	86 504	116 113	9 084	5 090

Kassaflödesanalys

TKR	Not	Kommun				
		Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	*Budget 2018	Prognos 31-dec
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		64 963	95 088	-9 335	13 425	-28 425
Justering för av- och nedskrivningar		51 415	33 764	34 906	58 987	53 658
Justering för gjorda avsättningar	8	-8 114	-4 892	3 682	-385	3 682
Justering av övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	9	-15 937	-17 464	2 309	772	-7 403
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		92 326	106 496	31 562	72 799	21 512
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga fordringar		30 758	-6 942	-3 344	-	-
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga skulder		-1 221	-52 220	-26 364	-	-
Ökning (+)/minskning (-) förråd och varulager, exploateringsfastigheter		290	20	24	-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten		122 154	47 354	1 879	72 799	21 512
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i immateriella tillgångar		-424	-173	-	-	-
Investering i materiella tillgångar		-108 825	-46 034	-142 397	-304 925	-293 431
Försäljning av materiella tillgångar		18 558	17 981	7 638	2 000	17 638
Investering i finansiella tillgångar		-43	-43	-85	-	-85
Försäljning av finansiella tillgångar		-	-	-	-	-
Investeringsbidrag		1 361	246	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	10	-89 372	-28 022	-134 844	-302 925	-275 878
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån		-	-	100 000	250 000	200 000
Amortering av långfristiga skulder		-13 971	-8 969	-13 084	-20 987	-13 971
Ökning av långfristiga fordringar		-201	-	-128	-	-128
Minskning av långfristiga fordringar		-	-	-	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-14 172	-8 969	86 788	229 013	185 901
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR						
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		-5 966	-5 966	-	-5 693	-
Kassaflöde från bidrag till statlig infrastruktur		-5 966	-5 966	-	-5 693	-
Årets kassaflöde		12 644	4 397	-46 177	-6 806	-68 464
Likvida medel vid årets början		86 558	86 558	99 202	25 551	99 202
Likvida medel vid årets slut		99 202	90 955	53 025	18 746	30 738

* exkl TA-anslag

Balansräkning

TKR	Not	Kommun			Koncern		
		Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	Redovisat 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar	11	383	155	326	386	160	579
Materiella anläggningstillgångar							
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	993 374	948 250	1 095 549	1 620 619	1 573 318	1 792 455
Maskiner och inventarier	13	61 344	61 286	58 802	382 072	377 426	373 731
Pågående arbeten							
Finansiella anläggningstillgångar	14	53 985	54 102	53 682	44 081	44 712	43 791
Summa anläggningstillgångar		1 109 086	1 063 793	1 208 359	2 047 158	1 995 617	2 210 556
Omsättningstillgångar							
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	15	2 498	2 769	2 474	9 039	10 038	9 036
Kortfristiga fordringar	16	92 148	129 848	95 492	138 291	147 481	111 141
Kortfristiga placeringar	17	-	-	-	-	-	372
Kassa och bank	18	99 202	90 955	53 025	153 630	127 758	118 529
Summa omsättningstillgångar		193 848	223 572	150 991	300 959	285 277	239 078
SUMMA TILLGÅNGAR		1 302 934	1 287 365	1 359 350	2 348 117	2 280 896	2 449 634
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Eget kapital	19	739 163	769 288	729 829	892 504	922 114	901 536
- därav resultatutjämningsreserv		15 100	15 100	15 100	15 100	15 100	15 100
- därav årets resultat		64 963	95 088	-9 335	86 504	116 113	9 086
- därav övrigt eget kapital		659 101	659 101	724 063	790 900	790 900	877 350
Avsättningar							
Pensioner och andra förpliktelser	20	39 879	43 101	43 561	45 701	49 668	49 382
Avsättning skatter	21	-	-	-	60 046	53 843	60 046
Summa avsättningar		39 879	43 101	43 561	105 747	103 511	109 428
Skulder							
Långfristiga skulder	22	257 731	259 814	346 165	980 448	978 304	1 118 811
Kortfristiga skulder	23	266 160	215 161	239 796	369 418	276 968	319 860
Summa skulder		523 892	474 975	585 961	1 349 866	1 255 271	1 438 671
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 302 934	1 287 365	1 359 350	2 348 117	2 280 896	2 449 634

TKR	Not	Kommun			Koncern		
		Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	Redovisat 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831
Panter och ansvarsförbindelser							
Pantbrev	24	-	-	-	103 680	103 680	103 680
Pensionsförpliktelser	25	518 807	529 279	511 114	524 190	536 229	516 935
Borgensåtaganden	26	626 010	652 379	709 380	16 054	24 740	16 054
Operationella leasingavtal	27	7 583	6 571	7 583			
Hysesavtal verksamhetsfastigheter	28	119 643	47 493	119 643			

Kommunen har pensionsutfästelser åt Sala-Heby Energi AB och Västmanlands Avfalls AB.

Sala kommun har i april 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och länsting/regioner som per 2018-06-30 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av i 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 Sala kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 418 873,8 mkr och totala tillgångar till 413 618,0 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 222,0 mkr och andelen av de totala tillgångarna till 1 206,9 mkr.

Sala kommun har efter KF beslut 20091029 § 96 undertecknat ett genomförande och finansieringsavtal med Banverket avseende åtaganden på Dalabana etapp 1 och 2. Avtalet innebär att Sala kommun vid ett eventuellt uppkommet underskott maximalt garanterar 17,5 Mkr.

Sala kommun har (2017-12-31) ett skogsinnehav på 4 779 ha med ett grovt beräknat marknadsvärde på ca 246 mkr som till betydande del ligger utanför balansräkningen.

Noter

Not	KOMMUN:					KONCERN:			
	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	Budget 2018	Prognos 2018	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	Prognos 2018
1 Verksamhetens intäkter									
Försäljningsintäkter	29 155	17 827	17 476			206 842	128 103	136 508	
Taxor, avgifter och ersättningar	61 722	40 672	42 661			55 659	40 672	42 661	
Hyror- och arrenden	24 046	15 623	16 988			193 504	129 579	129 844	
Bidrag	202 429	138 186	96 591			203 346	138 719	97 263	
Försäljning av verksamhet o entreprenader	72 347	37 011	36 551			72 347	37 011	36 551	
Försäljning av anläggningstillgångar	18 203	17 668	2 769			18 203	17 668	2 769	
Försäljning av exploateringsfastigheter	1 241	-	250			1 241	-	250	
	409 142	266 987	213 287	195 892	252 816	751 141	491 755	445 846	633 497
2 Verksamhetens kostnader									
Löner o sociala avgifter	-979 468	-620 046	-676 326			-1 034 359	-659 692	-719 598	
Pensionskostnader inkl särskild löneskatt	-72 889	-48 162	-59 944			-79 843	-51 094	-64 355	
Inköp anl tillgångar o underhållsmtrl	-20 107	-12 824	-11 267			-47 348	-23 834	-22 181	
Bränsle, energi och vatten	-32 298	-18 887	-20 439			-134 547	-79 842	-86 307	
Köp av huvudverksamhet	-167 301	-109 233	-101 316			-167 301	-109 233	-101 316	
Övriga tjänster	-128 801	-79 537	-88 567			-128 801	-104 396	-88 567	
Lokal- och markhyror	-24 331	-15 673	-18 842			-15 469	-10 124	-11 613	
Lämnade bidrag	-64 654	-37 615	-36 105			-61 576	-34 780	-33 270	
Övriga kostnader	-100 188	-59 090	-71 373			-169 254	-87 124	-132 093	
	-1 590 037	-1 001 067	-1 084 179	-1 468 469	-1 572 828	-1 838 498	-1 160 930	-1 259 298	-1 861 421
3 Avskrivningar									
Immateriella anlägggn	-41	-17	-57		-86	-41	-17	-57	-86
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	-36 434	-23 846	-25 839		-40 058	-57 946	-38 391	-40 298	-61 788
Maskiner och inventarier	-14 879	-9 900	-9 010		-13 515	-37 324	-24 839	-24 419	-36 612
Nedskrivningar	-	-	-		-	-296	0	-2	-2
	-51 354	-33 764	-34 906	-58 987	-53 658	-95 608	-63 247	-64 776	-98 487
4 Skatteintäkter									
Kommunalskatt, prel	978 231	644 214	668 826	998 062	1 003 239	978 231	644 214	668 826	1 003 239
Slutavräkning 2016	1 176	-1 829	-	-	-	1 176	-1 829	-	-
Slutavräkning 2017	-4 550	5 799	-2 900	-	-2 900	-4 550	5 799	-2 900	-2 900
Slutavräkning 2018, prognos	-	-	15	-	23	-	-	15	23
	974 857	648 184	665 941	998 062	1 000 362	974 857	648 184	665 941	1 000 362

Not	KOMMUN:					KONCERN:			
	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	Budget 2018	Prognos 2018	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	Prognos 2018
5 Kommunalekonomisk utjämning och LSS									
Inkomstutjämningsbidrag/-avgift	256 028	170 685	179 036			256 028	170 685	179 036	
Kostnadsutjämning	2 676	1 784	4 452			2 676	1 784	4 452	
Regleringsbidrag/-avgift	-218	-145	2 374			-218	-145	2 374	
Strukturbidrag	-	-	-			-	-	-	
LSS utjämningsavgift/-bidrag	7 017	4 099	2 647			7 017	4 099	2 647	
Fastighetsavgift	39 372	26 041	29 593			39 372	26 041	29 593	
Generella bidrag fr staten	-	579	-			-	579	-	
Tillfälligt statsbidrag mottagning av flyktingar	15 667	10 444	10 051			15 667	10 444	10 051	
	320 542	213 488	228 152	348 206	342 228	320 542	213 488	228 152	342 228
6 Finansiella intäkter									
Bankränta	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Övriga ränteintäkter	45	125	322	-	322	45	136	256	196
Ränteintäkter kundfordringar	86	50	82	-	82	183	120	143	173
Borgensavgifter	3 175	2 110	2 097	3 139	3 139	149	43	57	1 099
Överskottsutdelning Kommuninvest	1 416	1 416	2 383	-	2 383	1 416	1 416	2 383	2 383
Övriga finansiella intäkter	967	0	173	301	1 176	988	0	67	1 179
	5 687	3 701	5 057	3 439	7 102	2 781	1 717	2 906	5 030
7 Finansiella kostnader									
Låneräntor	-3 199	-2 210	-1 756	-3 673	-3 198	-21 639	-14 623	-8 656	-13 463
Negativ ränta bankmedel	-91	-64	-55	-	-55	-91	-	-55	-55
Finansiell kostnad pension	-1 054	-710	-790	-1 043	-949	-1 054	-710	-790	-949
Indexuppräkning Citybanan	596	596	-	-	-	596	595	-	-
Övr finansiella kostnader	-126	52	-86	-	-245	-126	-114	-185	-1 650
	-3 875	-2 441	-2 687	-4 716	-4 447	-22 315	-14 852	-9 687	-16 118

Not	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	Budget 2018	Prognos 31-dec
8	Justering avsättningar				
	Avsättning pensioner	-3 113	-1 106	3 663	
	Avsättning skatter	-	0		
	Avsättning viten	-5 000	-3 785	19	
		-8 114	-4 892	3 682	-385
					3 682
9	Justering av övriga ej rörelsekapital- påverkande poster				
	Realisationsvinster	-18 185	-17 650	-1 883	-11 575
	Realisationsförlust	-	-	2 160	2 160
	Utdelning Sala kulturfond	-	-	-	-
	Förändring ack skuld anläggnings/an- slutningsavgifter	2 930	823	2 130	2 130
	Upplösning investeringsbidrag	-894	-592	-613	-890
	Upplösning statlig bidrag infrastrukt- tur Citybanan	772	515	515	772
	Övrig ej likvidpåverkande poster	-561	-561	-	-
		-15 937	-17 464	2 309	772
					-7 403
10	Investeringsnetto				
	Investeringsutgifter	-109 292	-46 249	-142 481	-304 925
	Investeringsinkomster	19 920	18 227	7 638	2 000
	- varav fastighetsförsäljningar	18 099	18 345	7 638	2 000
	- varav försäljning maskiner o bilar	459	364	-	-
	- varav försäljning finansiella anlägg- ningstillgångar	-	0	-	-
	- varav investeringsbidrag	1 361	246	-	-
		-89 372	-28 022	-134 844	-302 925
					-275 878

Not	KOMMUN:			KONCERN:		
	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831
11	Immateriella anläggningar					
	Patent	-	-	3	5	326
	Licenser	383	155	383	155	253
		383	155	386	160	579
12	Mark, byggnader och tekniska anläggningar					
	Markreserv	21 948	21 072	21 948	21 072	14 030
	Verksamhetsfastigheter	633 692	607 459	635 368	657 608	669 731
	Fastigheter för affärsverksamhet	162 590	161 227	162 590	161 227	163 879
	Publika fastigheter	89 128	81 835	89 128	81 835	95 576
	Fastigheter för annan verksamhet	27 978	28 261	641 934	651 576	634 169
	Pågående projekt	58 039	48 395	69 652		215 068
		993 374	948 250	1 620 619	1 573 318	1 792 455
	Ack. Investeringar	1 520 913	1 461 684	2 505 681	2 430 134	2 696 495
	Ack. Avskrivningar	-527 539	-513 435	-885 061	-856 816	-904 041
	Utgående bokfört värde	993 374	948 250	1 620 619	1 573 318	1 792 455
13	Maskiner och inventarier					
	Maskiner	17 866	19 115	336 088	333 776	328 723
	Inventarier	33 147	32 217	35 052	33 016	33 268
	Bilar	10 331	9 954	10 932	10 634	11 739
		61 344	61 286	382 072	377 426	373 731
	Ack. Investeringar	286 939	282 574	884 440	870 997	900 268
	Ack. Avskrivningar	-225 595	-221 287	-502 368	-493 573	-526 537
	Utgående bokfört värde	61 344	61 286	382 072	377 426	373 731
14	Finansiella anläggningstillgångar					
	Aktier i Kommunaktiebolaget	2	2	2	2	2
	Aktier i Sala-Heby Energi AB	88	88	-	-	-
	Aktier i Sala Silvergruva AB	5 000	5 000	-	-	-
	Aktier i Salabostäder AB	10 247	10 247	-	-	-
	Aktier i Inera AB	43	43	43	43	43
	Andelar i Kommuninvest	13 901	13 901	13 901	13 901	13 901
	Andelar	542	603	1 229	1 288	1 314
	Bostadsrätter	40	40	40	40	40
	Förlagsbevis Kommuninvest	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800
	Citybanan	15 438	15 696	15 438	15 696	14 924
	Utlämnat reversslån Vafab Miljö Kommunalförbund	4 683	4 683	4 683	4 683	4 683
	Pensionsförsäkring	201	0	4 945	5 259	5 086
		53 985	54 102	44 081	44 712	43 791

Not	KOMMUN:			KONCERN:			
	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	
	Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomiska förening avser inbetalt andelskapital. Kommunen har därefter beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 5 831 tkr för Sala kommun. Totalt andelskapital uppgick 2018-06-30 till 19 732 tkr. Upplösningen av bidraget till Citybanan, ursprungligen 19 298 tkr, har påbörjats och upplöses över 25 år.						
15	Förråd						
	Central-/materialförråd	258	435	258	2 929	4 340	2 930
	Bränsleförråd	-	-	-	3 652	3 107	3 652
	Lager	2 230	2 306	2 216	2 447	2 563	2 454
	Exploateringsfastigheter	10	28	-	10	28	-
		2 498	2 769	2 474	9 039	10 038	9 036
16	Kortfristiga fordringar						
	Kundfordringar	18 885	20 661	12 595	27 828	26 719	16 666
	Fordringar hos anställda	124	327	302	124	327	302
	Statsbidragsfordringar ensamk flyktingungdomar	13 896	32 914	7 245	13 896	32 914	7 245
	Övr statsbidragsfordringar	1 661	1 024	1 186	1 661	1 024	1 186
	Skattefordringar	10 765	21 835	21 537	12 771	8 380	25 983
	Kommunal fastighetsavgift	18 688	17 960	22 765	18 688	17 960	22 765
	Upplupna skatteintäkter	-	-	15	-	-	15
	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	26 057	33 390	29 757	60 312	39 420	36 481
	Övriga kortfristiga fordringar	2 072	1 736	92	3 009	20 736	500
		92 148	129 848	95 492	138 291	147 481	111 141
17	Kortfristig placering						
		-	-	-	-	-	372
		-	-	-	-	-	372
18	Kassa och bank						
	Avräkningskonton	-	662	-439	-	662	-439
	Huvudkassa	-	-	-	2	65	40
	Plusgiro	37 640	19 579	18 012	37 640	19 579	18 012
	Bank	61 379	70 531	35 208	115 805	107 268	100 669
	Sparkonto lantmännen	183	183	243	183	183	243
		99 202	90 955	53 025	153 630	127 758	118 529
	(Checkkrediten uppgår till 60 000 tkr)						
19	Eget kapital						
	Anläggningsskapital	811 475	760 877	818 634	960 963	913 803	982 317
	Rörelsekapital	-72 312	8 411	-88 805	-68 460	8 309	-80 782
		739 163	769 288	729 829	892 504	922 114	901 536
	Ingående Eget kapital	659 101	659 101	724 063	790 900	790 900	877 350
	Resultatutjämningsreserv (RUR)	15 100	15 100	15 100	15 100	15 100	15 100
	Ingående Eget kapital	674 201	674 201	739 163	806 018	806 018	892 450
	Utdelning	-	-	-	-	-	-
	Årets resultat	64 963	95 088	-9 335	86 504	116 113	9 086
	Utgående balans	739 163	769 288	729 829	892 504	922 114	901 536

Not	KOMMUN:			KONCERN:			
	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	
	Balansutredning						
	Årets resultat	64 963	95 088	-9 335			
	Realisationsvinst	-18 185	-17 650	-1 883			
	Årets resultat efter balanskravsutredning	46 778	77 438	-11 218			
	Medel till/från resultatutjämningsreserv	0	0	0			
	Årets balanskravsresultat	46 778	77 438	-11 218			
	I eget kapital ingår 461,4 tkr som avser Sala kulturfond.						
20	Avsättningar för pensioner o andra förpliktelser						
	Avsättning för pensioner						
	Ingående avsättning, inkl löneskatt	41 849	41 526	38 740	48 414	42 484	44 561
	Pensionsutbetalning	-1 534	-1 029	-923	-1 689	-1 029	-923
	Nyintjänad pension	1 152	159	3 362	1 152	159	3 362
	Ränte- och basbeloppsuppräknig	848	571	637	848	571	637
	Övrigt	-2 969	-152	-129	-3 558	-327	-129
	Förändring löneskatt	-607	-327	716	-607	-327	716
		38 741	40 748	42 402	44 562	47 314	48 224
	Avsättning garanti- och visstidspension						
	Ingående avsättning, inkl löneskatt	4	4	-	4	4	-
	Pensionsutbetalning	-	0	-	0	0	-
	Arbetstagare som pensionerats	-	0	-	0	0	-
	Ränte- och basbeloppsuppräknig	-	0	-	0	0	-
	Övrigt	-3	-3	-	-3	-3	-
	Förändring löneskatt	-1	-1	-	-1	-1	-
		0	0	0	0	0	0
	Summa avsättning pensioner	38 741	40 748	42 402	44 562	47 314	48 224
	Aktualiseringsgrad	96 %	96 %	97 %			
	Överskottsfond hos KPA	3 749	2 871	3 749			
	Övriga avsättningar						
	Avsättning viten, ej verkställda beslut LSS	1 139	2 354	1 158	1 139	2 354	1 158
	Summa avsättning viten	1 139	2 354	1 158	1 139	2 354	1 158
	Summa not 20	39 879	43 101	43 561	45 701	49 668	49 382
21	Avsättning skatter						
	Avsättning skatter enl fastställd balansräkning	-	-	-	60 046	53 843	60 046
	Summa skatter	-	-	-	60 046	53 843	60 046

Not	KOMMUN:			KONCERN:		
	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831
22	Långfristiga skulder					
Lån i banker och kreditinstitut	222 592	227 594	309 507	945 309	946 084	1 082 153
Skuld för anläggnings-/anslutningsavgifter, VA	19 729	17 623	21 860	19 729	17 623	21 860
Investeringsbidrag	15 410	14 597	14 798	15 410	14 597	14 798
Citybanan	-	-	-	-	-	-
	257 731	259 814	346 165	980 448	978 304	1 118 811
23	Kortfristiga skulder					
Kortfristig del av långfristig skuld	13 971	13 971	16 431	27 673	36 329	27 734
Kortfristig skuld VA-kollektivet	8 148	10 706	8 149	8 148	10 706	8 149
Leverantörsskulder	61 614	38 555	64 986	99 372	47 365	84 702
Upplupen källskatt	15 880	16 394	18 132	17 357	17 073	19 239
Upplupna arbetsgivaravgifter	19 428	20 256	22 052	21 320	21 052	24 843
Fastighetsskatt	877	1 462	1 376	960	1 769	2 377
Övriga skulder	2 061	4 682	2 060	2 061	4 682	9 217
Retroaktiva löner	-	-	967	-	-	967
Semesterlöneskuld o okompad övertid	46 253	30 731	32 843	49 889	32 299	36 635
Ferielöneskuld lärare	14 021	-	-	14 021	-	-
Uppehållslöneskuld	759	-	-	759	-	-
Upplupen särskild löneskatt pensioner	8 432	17 686	19 603	8 696	17 927	19 867
Upplupna räntekostnader	281	520	485	6 061	4 739	686
Upplupna pensionskostnader, individuell del	34 248	22 597	24 275	34 423	23 129	24 446
Övriga förutbetalda intäkter	648	-	-	14 073	8 244	16 222
Förutbetalda skatteintäkter	9 195	8 509	7 530	9 195	8 509	7 530
Övriga utgiftsrester och övriga interimsskulder	30 345	29 091	20 907	55 410	43 145	37 247
	266 160	215 161	239 796	369 418	276 968	319 860
24	Panter					
Fastighetsinteckningar	-	-	-	5 461	5 461	5 461
Företagsinteckningar	-	-	-	98 219	98 219	98 219
	-	-	-	103 680	103 680	103 680
25	Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättningar	417 517	426 255	411 326	421 849	-	416 011
Särskild löneskatt pensioner, ansvarsförbindelser	101 290	103 409	99 788	102 341	-	100 924
	518 807	529 664	511 114	524 190	536 229	516 935
26	Borgensättaganden					
Förlustansvar för egnahem och småhus	64	106	64	64	106	64
VafabMiljö Kommunalförbund	15 990	24 635	15 990	15 990	24 634	15 990
Kommunala bolag	609 956	627 638	693 326	-	-	-
	626 010	652 379	709 380	16 054	24 740	16 054

Not	KOMMUN:			KONCERN:		
	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	Bokslut 2017	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831
27	Operationella leasingavtal, framtida leasingkostnader					
	Med förfall inom 1 år	3 302	3 440	3 302		
	Med förfall inom 2-5 år	4 280	3 131	4 280		
		7 583	6 571	7 583		
28	Hyresavtal verksamhetsfastigheter, framtida hyreskostnader					
	Med förfall inom 1 år	16 833	13 726	16 833		
	Med förfall inom 2-5 år	36 095	25 333	36 095		
	Med förfall senare än 5 år	66 715	8 434	66 715		
		119 643	47 493	119 643		

Drift- och investeringsredovisning

DRIFT, netto tkr	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	*Budget 2018	Prognos 31-dec	Budget- avvikelse
<i>KS - Kommunchef</i>	3 042	4 176	8 109	6 409	1 700
<i>KS- Näringslivskontor</i>	3 168	3 378	6 154	5 554	600
<i>KS - Medborgarkontor</i>	29 494	28 838	42 119	41 495	624
<i>KS - Personalkontor</i>	7 567	7 772	13 072	11 772	1 300
<i>KS - Ekonomikontor</i>	7 793	8 717	13 157	13 157	0
<i>KS - Samhällsbyggnadskontor inkl VA</i>	58 250	71 082	88 881	100 467	-11 586
<i>KS - Bygg- och miljökontor</i>	5 055	5 974	10 765	10 165	600
<i>KS - Räddningstjänst</i>	17 164	20 177	23 583	24 458	-875
Summa Kommunstyrelse (KS)	131 499	150 114	205 840	213 477	-7 637
Kultur- och fritidsnämnd (KFN)	30 147	30 626	46 479	45 479	1000
Revision	117	163	854	854	0
Överförmyndare	2 398	2 537	3 463	3 463	0
Skolnämnden (SKN)	291 997	323 029	512 595	514 708	-2 113
Vård- och omsorgsnämnd (VON)	323 369	387 329	542 621	576 755	-34 134
Summa	779 526	893 799	1 311 852	1 354 736	-42 884

INVESTERING, netto tkr	Redovisat 20170831	Redovisat 20180831	*Budget 2018	Prognos 31-dec	Budget- avvikelse
<i>KS - Kommunchef</i>	24	20	2 386	1 000	1 386
<i>KS - Medborgarkontor</i>	681	1 956	2 557	2 801	-244
<i>KS - Samhällsbyggnadskontor inkl VA</i>	24 393	128 395	360 322	265 658	94 664
<i>KS - Räddningstjänst</i>	75	2 429	8 275	6 409	1 866
Summa Kommunstyrelse (KS)	25 114	132 801	373 540	275 868	97 672
Kultur- och fritidsnämnd (KFN)	0	144	350	350	0
Skolnämnd (SKN)	2 145	1 532	6 675	6 675	0
Vård- och omsorgsnämnd (VON)	721	350	1 000	2 900	-1 900
Summa	27 980	134 828	381 565	285 793	95 772

- Inkl TA-anslag

Redovisningsprinciper

Redovisningen har upprättats i enlighet med lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed och enligt gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) samt anvisningar från Sveriges kommuner och landsting (SKL).

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas på egen rad i resultaträkningen. För att post ska betraktas som jämförelsestörande ska posten uppgå till ett väsentligt belopp samt vara av sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet.

Extraordinära poster

För att en post ska klassas som extraordinär ska den uppgå till ett väsentligt belopp, händelsen *ska sakna tydligt samband med den ordinarie verksamheten* samt vara av sådan typ att den inte kan förväntas inträffa ofta.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna har bokförts enligt Sveriges Kommuner och Landstings senaste prognos, cirkulär 18:27.

Övriga intäkter

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder i balansräkningen. Bidragen och avgifterna periodiseras ut över anläggningens nyttjandeperiod som en intäkt i resultaträkningen.

Personalkostnader

Avtalet gällande löneöversynen för lärarna var inte klart vid delårsrapportens upprättande. Verksamheten har uppskattat ökningen till att motsvara 967 tkr vilket bokförts på perioden. Intjänad semester-, ferie- och uppehållslön samt okompenserad övertid har värderats till sitt verkliga värde inklusive personalomkostnadspålägg (39,17 %) och redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen. Arbetsgivaravgifter för augusti har periodiserats..

Anläggningstillgångar

Enligt Sala kommuns 'Riktlinjer för investeringsredovisning' ska tillgångar med en nyttjandeperiod överstigande tre år och ett värde på minst ett basbelopp klassas som investering och redovisas som anläggningstillgång.

Kommunen tillämpar så kallad rak nominell metod där avskrivning sker på tillgångarnas anskaffningsvärde. Avskrivning påbörjas månaden efter att investeringen tagits i bruk. Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen för; byggnader och tekniska anläggningar: 10, 15, 20, 25, 30, 33, 40, 50 och 100 år och för maskiner och inventarier: 3, 5, 7, 10, 15 år och 20 år.

Från och med 2015 tillämpas komponentavskrivning på objekt där komponenter tydligt kan urskiljas. Objekt med bokfört värde överstigande 25 mnkr vid bokslut 2013 har uppdelats i komponenter utifrån en grundschablon. Grundinvesteringarna har sedan procentuellt fördelats ut på respektive komponent och framtida avskrivningar anpassas till komponentens avskrivningstid.

Pågående projekt samt markreserv avskrivs inte alls.

Omsättningstillgångar

Avgränsade exploateringsområden klara för försäljning redovisas som omsättningstillgång. Enstaka tomter utanför avgränsat exploateringsområde redovisas som materiella anläggningstillgångar då de har ett ringa värde.

Lån och räntor

Kostnads- och intäktsräntor har periodiserats. Nästkommande års amorteringar är bokförda som kortfristig skuld.

Pensioner

Sala kommun redovisar sina pensionsåtaganden enligt blandmodellen. Dvs pensioner intjänade före 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen och pensionsförmåner som intjänats efter 1997 redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsförpliktelser

för förtroendevalda tillhörande PBF-avtalet har skuldförts. För förtroendevalda tillhörande OPF-avtalet tryggas pensionsavgiften genom en försäkringslösning. Premien redovisas som en kortfristig skuld och betalas ut för förvaltning nästkommande år. Avgiftsbestämda pensionen (tjänstepensionsavtalet) redovisas som en kortfristig skuld och betalas ut för individuell förvaltning i mars nästkommande år. Prognosen för pensionskostnaderna hämtas från KPA.

Hyra och leasing

De leasingavtal som finns i kommunen har klassats som operationella. De har en avtalstid kortare än tre år och redovisas som leasingkostnader i resultaträkningen och framtida leasingavgifter under ansvarsförbindelser. Framtida hyresavgifter redovisas under ansvarsförbindelser.

Begreppsförklaringar

Resultaträkningen redovisar intäkter och kostnader samt årets resultat. Interna intäkter och kostnader är eliminerade och ingår inte i resultaträkningen.

Posten skatteintäkter innehåller endast intäkter beräknade utifrån det egna skatteunderlaget. Det generella statsbidraget redovisas tillsammans med bidrag och avgifter i utjämningsystemet i posten generella statsbidrag och utjämnings.

Balansräkningen visar i sammandrag kommunens samtliga tillgångar, eget kapital, avsättningar och skulder på dagen för räkenskapsårets utgång.

Balansräkningen redovisar vad kommunens tillgångar består av samt hur dessa har finansierats. Tillgångarna delas in i, anläggningstillgångar och omsättnings-tillgångar.

Anläggningstillgångarna är uppdelade i immateriella anläggningstillgångar, materiella anläggningstillgångar och finansiella anläggningstillgångar.

Omsättningstillgångarna visar tillgångar som inte är avsedda att stadigvarande innehas eller brukas.

I anslutning till posten "eget kapital" är årets resultat specificerat. Skälet är att poster inte endast skall

kunna bokas upp på balansräkningen utan måste redovisas över resultaträkningen. Förändringen av eget kapital kan avläsas genom att jämföra ingående och utgående balans av eget kapital i balansräkningen med resultaträkningens rad, "årets resultat".

Skulderna delas upp i långfristiga och kortfristiga skulder. Med kortfristiga avses sådana som förfaller inom ett år från balansdagen.

Finansieringsanalysen visar hur en räkenskapsperiods investeringar och löpande verksamhet har finansierats och hur de har inverkat på verksamhetens likvida ställning.

För kommunens interna redovisning tillkommer även drift- och investeringsredovisning.

Driftredovisningen, i vilken verksamheternas budgeterade och redovisade intäkter och kostnader visas. Resultaträkningen utgår ifrån driftredovisningens intäkter och kostnader.

Investeringsredovisningen, i vilken verksamheternas budgeterade och redovisade investeringsinkomster och utgifter ingår. De redovisade nettoinvesteringarna förs över till finansieringsanalysen.

DELÅRSRAPPORT 2018-08-31

ANTAGEN § X | XXXX-XX-XX | DIARIENUMMER 2018/XXX REVIDERAD § X | XXXX-XX-XX | DIARIENUMMER 20XX/XXX
SALA KOMMUN

Växel: 0224-747 000 | E-post: kommun.info@sala.se | Postadress: Box 304, 733 25 Sala



SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2018 -09- 2 8	
Diarienummer 2018/1374	Aktbilaga 2

NÄMNDERNAS BESLUTSPROTOKOLL

Delårsrapport 2018-08-31

Sammanträdesdatum
2018-09-18

Dnr 2018/1316

§ 199 Delårsrapport 2018 för kommunstyrelsens verksamheter och överförmyndare

Beredning

- Bilaga KS 2018/164/1, delårsrapport 2018-08-31, kommunchef
- Bilaga KS 2018/164/2, delårsrapport 2018-08-31, medborgarkontor
- Bilaga KS 2018/164/3, delårsrapport 2018-08-31, näringslivskontor
- Bilaga KS 2018/164/4, delårsrapport 2018-08-31, personalkontor
- Bilaga KS 2018/164/5, delårsrapport 2018-08-31, ekonomikontor
- Bilaga KS 2018/164/6, delårsrapport 2018-08-31, samhällsbyggnadskontor
- Bilaga KS 2018/164/7, delårsrapport 2018-08-31, samhällsbyggnadskontoret/VA
- Bilaga KS 2018/164/8, delårsrapport 2018-08-31, bygg- och miljökontor
- Bilaga KS 2018/164/9, delårsrapport 2018-08-31, räddningstjänst
- Bilaga KS 2018/164/10, delårsrapport 2018-08-31, överförmyndare
- Bilaga KS 2018/164/11, intern kontrollplan 2018 – kommunstyrelsens verksamheter
- Bilaga KS 2018/164/12, intern kontrollplan 2018 övergripande
- Bilaga KS 2018/164/13, intern kontrollplan överförmyndare

Kommunchef Jenny Nohage föredrar ärendet.

Yrkanden

Anders Wigelsbo (C) yrkar

att ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar

att fastställa delårsrapport 2018 för kommunstyrelsen/kommunstyrelsens verksamheter,

att fastställa delårsrapport 2018 för överförmyndare, samt

att godkänna delårsrapport gällande intern kontrollplan för 2018 för kommunstyrelsens verksamheter och lägga den till handlingarna.

BESLUT

Ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar

att ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar

att fastställa delårsrapport 2018 för kommunstyrelsen/kommunstyrelsens verksamheter,

att fastställa delårsrapport 2018 för överförmyndare, samt

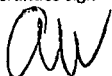
att godkänna delårsrapport gällande intern kontrollplan för 2018 för kommunstyrelsens verksamheter och lägga den till handlingarna.

Noteras att Socialdemokraterna återkommer till kommunstyrelsen med förslag.

Utdrag

kommunstyrelsen

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum
2018-09-13

Dnr 2018/1135

§ 85 Delårsrapport

INLEDNING

Delårsrapporten per 2018-08-31 föredrogs. Lite av det som kultur- och fritidskontoret arbetat med under året är att bangolfbanan renoverades, inventering av offentlig konst, utbyggnad av Lärkan och återlämningsapparat på biblioteket i Sala. Framtiden bjuder bland annat på Ransta idrottshall och bibliotek, fortsatt utbyggnad av Vision Lärkan. Årsprognosen beräknas bli en miljon plus.

Beredning

Bilaga KFN 2018/83, Delårsrapport

Kultur- och fritidschef Roger Nilsson föredrar ärendet.



Yrkanden

Per Larsson (SBÄ) yrkar
att kultur- och fritidsnämnden beslutar
att godkänna delårsrapport enligt bilaga KFN 2018/83

BESLUT

Kultur- och fritidsnämnden beslutar
att godkänna delårsrapport enligt bilaga KFN 2018/83

Utdrag
Kommunstyrelsen

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	--------------------

Sammanträdesdatum
2018-09-19

Dnr 2018/1309

§ 52 Delårsrapport skolnämnden 2018

INLEDNING

Nämnder och styrelser ska lämna delårsrapport med prognos per den 31 december för drift och investeringar samt en kortfattad version av den sammanfattande redovisningen som sker till bokslutet.

Beredning

Missiv per den 13 september 2018.

Delårsrapport 2018, per den 13 september 2018.

JuneAnn Wincent, skolchef och Daniel Ahlin, verksamhetscontroller, föredrar ärendet.

Yrkanden

Peter Molin (M) yrkar att skolnämnden beslutar att godkänna upprättat förslag till delårsrapport 2018 samt att överlämna delårsrapport 2018 till kommunstyrelsen.



BESLUT

Skolnämnden beslutar

att godkänna upprättat förslag till delårsrapport 2018,

att överlämna delårsrapport 2018 till kommunstyrelsen.

Utdrag
Kommunstyrelsen

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	--------------------

Sammanträdesdatum
2018-09-20

Dnr 2018/1239

VON § 100 Delårsrapport VON

INLEDNING

Föreligger delårsrapport för vård- och omsorgsnämnden.
Resultat t o m augusti – 25 564 tkr.
Prognos för 2018 – 34 134 tkr.

Beredning

Bilaga VON 2018/44/1. Rapport.

Socialchef Per Ström föredrar ärendet.

Yrkanden

Ordföranden Elin Johansson (M) yrkar
att vård- och omsorgsnämnden beslutar
att uppmana vård och omsorg att fortsätta arbetet med att få nämndens
budget i balans, samt
att i övrigt godkänna delårsrapporten enligt förslag i bilaga och överlämnas
den till kommunstyrelsen.

BESLUT



Vård- och omsorgsnämnden beslutar

att uppmana vård och omsorg att fortsätta arbetet med att få nämndens
budget i balans, samt

att i övrigt godkänna delårsrapporten enligt förslag i bilaga och överlämnas
den till kommunstyrelsen.

Denna paragraf förklaras omedelbart justerad.

Utdrag
Kommunstyrelsen

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	---	---	--------------------

SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2018 -09- 2 8	
Dariernr 2018/1374	Aktbilaga 3

UPPFÖLJNING NÄMNDERNAS
INTERNKONTROLLPLANER
Delårsrapport 2018-08-31

Intern kontrollplan 2018 Övergripande

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport till delårsboks slut
Övergripande för Sala kommun Verkställighet av politiskt fattade beslut av nämnd, dock ej myndighetsutövning	Uppföljning av politiskt fattade beslut via stickprov	Nämndsekreterare för respektive nämnd	2 ggr/ vid delårs- och årsboks slut	Stickprov Granskning och förfrågan till handläggare	Förvaltningschef	Möjlig/kännbar	Uppföljning av politiskt fattade beslut via stickprov – Kultur- och fritidsnämnden, Skolnämnden och Kommunstyrelsen under perioden 1/1-2018 – 30/6 2018 Inga avvikelser har konstaterats
Policy och Riktlinje för upphandling i Sala kommun	Löpande kontroll av leverantörstrotet	Upphandlare/ Ekonomikontor	Stickprov	Gallring med hjälp av Inyett. Därefter stick-prov på faktura-nivå	Förvaltningschef	Sannolik/Kännbar	Redovisas i årsboks slutet
Inköpskortsanvändning / kvittohantering	Kontroll att inköpskortet används enligt gällande förhållningsregler samt att kvitton hanteras enligt "Rutin för fakturahandtering i Aditro Window".	Ekonomikontor	Stickprov	Granskning	Förvaltningschef	Möjlig/Kännbar	<u>Hur har kortet använts</u> Under 2018 har en förbättring definitivt skett. Användandet följer de regler som gäller i kommunen. <u>Kvitton/anteckningar</u> En övergripande stickprovskontroll vid delåret av kommunens samtliga verksamheter avseende Eurocardkort visar på en avsevärd förbättring från föregående år vad gäller kvitton/anteckning till faktura. Verksamheterna behöver dock bättre

Riktlinjer för gåvor	Kontroll att riktlinjerna följs	Ekonomikontor	En gång per år (boks slut)	Stickprov	Förvaltningschef	Möjlig/Kännbar	kännedom om rutiner för fakturahandtering.
Representation / Skattemyndighetens regler	Kontroll att representationsfakturer innehåller syfte samt namn på deltagarna.	Ekonomikontor	Löpande kontroll	Stickprov	Förvaltningschef	Möjlig/Kännbar	Redovisas i årsbokslutet En övergripande stickprovskontroll vid delåret av kommunens samtliga verksamheter avseende representationsfakturer visar på brister vad gäller anteckning till faktura om syfte och deltagare. Verksamheterna behöver bättre kännedom om det regelverk som gäller för representationsfakturer. Kontrollen avser intern och extern representation.
Kontroll av betalningsmottagare	Kontroll av F-skatt, ekonomisk rating, bluffbolag mm	Ekonomikontor	Dagligen	Varje enskild betalning granskas via systemet Inyett	Ekonomichef	Möjlig/Kännbar	Av 158 fakturer så noterades 49 avvikelser, i huvudsak brister vad gäller anteckning till faktura om syfte och deltagare. 32.700 betalningar har utförts och granskats under perioden. Totalt har 65 varningar utfärdats. Bland annat 7st för avsaknad av F-skatt, 20st OCR-dubletter och 5st dubbefakturer. Utöver detta har 21 varningar utfärdats för företag med hög skuldrating och av dessa har 7st betalningar har genomförts till företag med skatteskulder.

Intern kontrollplan 2018 Kommunstyrelsens verksamheter – Uppföljning vid Delårsrapport 2018-08-31

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Risikbedömning	Rapport till delårsboksut
Medborgarkontor Verkställighet av politiskt fattade beslut av nämnd, dock ej myndighetsutövning	Uppföljning av politiskt fattade beslut via stickprov	Nämndsekreterare för respektive nämnd	2 ggr/ vid delårs- och årsboksut	Stickprov Granskning och förfrågan till handläggare	Kontorschef Medborgarkontor	Möjlig/kännbar	Uppföljning av politiskt fattade beslut via stickprov – Kultur- och fritidsnämnden, Kommunstyrelsen och Skolnämnden under perioden 1/1-2018 – 30/6 2018 Inga avvikelser har konstaterats
Protokoll ska inlämnas från styrelsemöten i SHE, Salabostäder och Sala Silvergruva	Kontrollera att protokoll har inlämnats från styrelsemöten i berörda bolag	Medborgarkontoret/administrativa enheten	2 ggr/ vid delårs- och årsboksut	Sökning i ephorte	Kontorschef MK	Mindre sannolik/kännbar	Sökning har gjorts i ephorte och protokoll har lämnats in från Salabostäder AB, Sala-Heby energi AB, Heby-Sala Bioenergiutvecklings AB och Sala-Heby Energi Elnät AB under perioden 1/1-2018 – 30/6 2018 Avvikelse – Inga protokoll har lämnats in från Sala Silvergruva
Delegationsbeslut/delegationslista till KS så att besluten vinner laga kraft	Slumpvis valda ärenden (5 st), kontrolleras att de är rätt behandlade i ephorte så att de kommer med på delegationslistan till KS	Medborgarkontoret/administrativa enheten	2 ggr/ vid delårs- och årsboksut	Sökning i ephorte	Kontorschef MK	Möjlig/kännbar	5 st. slumpmässigt valda ärenden har sökt fram i ephorte och kontrollerats att det blivit behandlade rätt så att de kommit med

Intern kontrollplan 2018 Kultur- och fritidsnämnden

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport till delårsboks slut
Kultur- och fritidsnämnden Målkategori 1: Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet <ul style="list-style-type: none"> Föreningsbidrag 	Kontroll av fem föreningars uppfyllelse av bidragskraven	Kontorschef	Delårsboks slut	Stickprov	Nämnd	Möjlig/Kännbar	Ej genomförd. Mätning sker till årsboks slutet.
Målkategori 2: Efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer mm. <ul style="list-style-type: none"> Inköpsavtal 	Kontroll av kontorets avtalstrohet gällande inköp m.m.	Kontorschef	Löpande	Stickprov	Nämnd	Möjlig/Kännbar	Ej genomförd. Mätning sker till årsboks slutet.

Intern kontrollplan 2018 Skolnämnden – Uppföljning vid Delårsrapport 2018-08-31

Process (rutin/system) Gåvor	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport till delårsbokslut
	Att kontrollera att Sala kommuns gåvopolicy följs.	Verksamhetscontroller	Löpande kontroll	Stückprov	Kontorschef samt till SKN i samband med bokslut	Möjlig/Kännbar	Utfall till och med augusti: 20% i avvikelser har hittats då 62 fakturor har granskats. Genomgående problematik är att anteckning med syfte saknas. Vid bokslutet 2017 var denna siffran 46 %
Åtgärdsprogram, beslut	Att kontrollera att beslut fattas och behandlas formellt korrekt om åtgärdsprogram eller inte	Handläggare skojjuridik	Löpande kontroll	Jämförelse mot betyg och nationella prov	Kontorschef som rapporterar till SKN i samband med bokslut	Möjlig/allvarlig	Stäms av vid bokslut
Rutiner vid köp med betalkort	Att kontrollera att kvitton lämnas in i samband med att fakturan anländer. Att regler vid användandet av betalkort efterlevs.	Verksamhetscontroller	Löpande kontroll	Stückprov	Kontorschef samt till SKN i samband med bokslut	Möjlig/allvarlig	Utfall till och med augusti: 2% avvikelser har hittats då 50 fakturor har granskats. Vid bokslut 2017 var avvikelserna 20 %
Representation/skatte-myndighetens regler	Kontroll att representationsfakturor innehåller syfte och namn på deltagarna.	Verksamhetscontroller	Löpande kontroll	Stückprov	Kontorschef samt till SKN i samband med bokslut	Möjlig/kännbar	Utfall till och med augusti: 0 % i avvikelser har hittats då 12 fakturor har granskats. Vid bokslutet 2017 var siffran 37 %.

Internkontrollplan 2018

Vård- och omsorgsnämndens internkontrollplan 2018 omfattar fyra processer/rutiner att kontrolleras under året.

1. Granska rutiner för avgiftsberäkning och fakturering
Arbete är påbörjat.
2. Kontroll av att regler för gåvor efterlevs.
Arbete är påbörjat.
3. Rutiner vid köp av betalkort.
Arbete är påbörjat.
4. Kontroll av att reglerna för representation efterlevs.
Arbete är påbörjat.

Intern kontrollplan 2018 Överförmyndare

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport till delårsbokslut
Överförmyndare Årsträkningar	Kontrollera att alla huvudmäns konton, förutom transaktionskonton, är spärrade för uttag för alla utom för huvudmannen (ÖF-spärrade)	Handläggare	En gång per år	Granskning	Enhetschef	Möjlig/kännbar	Sker löpande.
Uttagsmedgivanden	Kontrollera att verifikat finns till uttagsmedgivanden	Handläggare	Vårje uttagsmedgivande	Granskning	Enhetschef	Möjlig/kännbar	Sker löpande.