

KALLELSE

Kallelse till sammanträde

Organ Kommunstyrelsen

Plats Gustaf Adolfsalen

Tid Onsdagen den 12 april 2023 kl. 09.00

Nr	Ärende	Dnr	Sida
1	Val av protokolljusterare	2023/4	
2	Godkännande av föredragningslista	2023/4	
3	Information från Leader Nedre Dalälven <i>Verksamhetsledare Charlotta Heimersson kl. 09.00 – 09.45</i>	2023/4	
4	Information från Skolnämnden <i>Skolchef Anna Wiklund kl.10.00 – 10.45</i>	2023/54	
5	Reviderad Finanspolicy Sala kommun <i>Ekonomichef Inger Lindström kl. 10.45 – 11.00</i>	2023/278	
6	Återställande av negativt balanskravsresultat	2023/245	
7	Bokslut Sala kommun 2022	2023/246	
8	Detaljplan för Bryggeriet - beslut om antagande	2021/1046	
9	Köpeavtal Ekeby mosse, försäljning av fastigheterna Silvergruvan 1:4, 1:5, 1:545, 1:577, 1:583, 1:584, 1:585, 1:650 och 1:672	2023/231	
10	Revidering av vattenskyddsområden Sala kommun	2023/244	
11	Förslag till Riktlinje för kommunal flaggning	2023/237	
12	Underskriftsbemyndigande för kommunstyrelsen	2023/240	
13	Köp av B-aktier i Sala Silvergruva AB	2022/502	
14	Redovisning av verkställande av bifallna motioner och medborgarförslag	2023/201	
15	Redovisning av motioner som ej behandlats inom ett år	2023/200	
16	Redovisning av medborgarförslag som ej behandlats inom ett år	2023/199	

- | | | |
|----|--|----------|
| 17 | Utredning äldreomsorgens kostnader Sala kommun | 2023/256 |
| 18 | Svar motion om samverkan mellan kommunal äldreomsorg och kultur | |
| 19 | Svar på medborgarförslag om skapande av Veteranmonument/minnesplats i Sala | 2022/49 |
| 20 | Övriga frågor | |

KS § 16 Uppföljning Sala kommuns skolor

INLEDNING

Skolan är hela kommunens gemensamma angelägenhet. Fokus för skolans verksamhet ska vara elevernas kunskapsinhämtning. Kommunen ska säkerställa att elever ges det stöd som de har rätt att få för att klara sin utbildning. En skola av hög kvalitet är en förutsättning för en hållbart växande kommun och en gynnsam ekonomisk samhällsutveckling.

Under år 2021 kom Skolinspektionens rapport med kritik mot delar av skolverksamheten inom Sala kommun. Under 2022 har ett svar som innehåller plan för åtgärder lämnats in till Skolinspektionen och godkänts. Arbetet kommer vara pågående under en tid framöver.

I Strategisk plan och budget år 2023-2025 har beslut tagits om att Kommunstyrelsen ges i uppdrag att tillsammans med Skolnämnden säkerställa en stärkt måluppfyllelse, höjd kvalitet och bättre resultat för eleverna inom Sala kommuns skolor. För att Kommunstyrelsen ska ges möjlighet att följa utvecklingen blir löpande återrapporteringar från Skolnämnden till Kommunstyrelsen gällande åtgärdsarbetet en del av uppdraget.

Beslutsunderlag

Bilaga KS 2023.263, skrivelse från Amanda Lindblad (S)

Ledningsutskottets beslut § 5, 2023-01-25

Yrkanden

Amanda Lindblad (S) yrkar

bifall till ledningsutskottets förslag att kommunstyrelsen beslutar att Skolnämnden vid tre tillfällen under år 2023 rapporterar till kommunstyrelsen om arbetet med att öka måluppfyllelse, höja kvalitet och förbättra resultaten för eleverna inom Sala kommuns skolor.

Beslutsgång

Ordföranden ställer sitt eget yrkande mot avslag och finner yrkandet bifallet.

BESLUT

Kommunstyrelsen beslutar

att Skolnämnden vid tre tillfällen under år 2023 rapporterar till kommunstyrelsen om arbetet med att öka måluppfyllelse, höja kvalitet och förbättra resultaten för eleverna inom Sala kommuns skolor.

Skickas till
Skolnämnden

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

KONTOR, ENHET
Inger Lindström
Ekonomichef

MISSIV

Reviderad Finanspolicy Sala kommun

SAMMANFATTNING AV ÄRENDET

Den av kommunfullmäktige beslutade Finanspolicyn (2021-10-25 § 119) har setts över och behöver revideras bland annat för att kommunen bättre ska kunna förvalta sin kortfristiga likviditet då räntemarknaden snabbt har förändrats. Några mindre ändringar har även gjorts i avsnittet gällande finansiering.

En finanspolicy anger ramar och riktlinjer för hur finansverksamheten inom kommunen skall bedrivas. Med finansverksamhet avses likviditetsförvaltning och finansiering.

Syftet med finanspolicyn är att:

- Fastställa finansverksamhetens mål
- Fastställa ramar och riktlinjer för hur finansverksamheten skall organiseras
- Fastställa ramar och riktlinjer för begränsning av de finansiella risker som förekommer i finansverksamheten
- Fastställa ramar och riktlinjer för rapportering och uppföljning av finansverksamheten

FÖRSLAG TILL BESLUT

att kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar att fastställa den reviderade Finanspolicyn för Sala kommun.

Bilagor: 1. Finanspolicy Sala kommun

Finanspolicy

Sala Kommun

METADATA OM DOKUMENTET

Dokumentnamn Finanspolicy		Dokumenttyp Policy	Omfattar Sala kommun
Beslutsinstans Kommunfullmäktige	Dokumentansvarig Inger Lindström	Publicering www.sala.se , intranät	
Beslutad datum 2023-04-24	Översyn bör göras	Klassificering	Diarienummer
Relation	Ersätter		Författningssamling

INNEHÅLL

1	FINANSPOLICYNS SYFTE.....	7
2	FINANSVERKSAMHETENS MÅL.....	8
3	ORGANISATION OCH ANSVARSFÖRDELNING.....	9
3.1	Kommunfullmäktiges ansvar.....	9
3.2	Kommunstyrelsens ansvar.....	9
4	LIKVIDITETSFÖRVALTNING.....	10
4.1	Betalningsberedskap.....	10
4.2	Utlåning till kommunens företag.....	10
4.3	Förvaltning av kortfristig likviditet.....	10
4.3.1	<i>Godkända instrument placeringar</i>	10
4.3.2	<i>Godkända emittenter vid köp av enskilda räntebärande värdepapper</i>	10
5	FINANSIERING.....	12
5.1	Godkända former för upplåning.....	12
5.2	Godkända motparter för upplåning.....	12
5.3	Målsättning.....	12
5.4	Riskhantering.....	12
5.4.1	<i>Refinansieringsrisk</i>	12
5.4.2	<i>Ränterisk</i>	13
5.4.3	<i>Valutarisk</i>	13
5.5	Derivat.....	13
5.5.1	<i>Godkända derivat</i>	13
5.5.2	<i>Godkända motparter derivat</i>	13
6	RAPPORTERING.....	15

1 FINANSPOLICYNS SYFTE

Denna finanspolicy anger ramar och riktlinjer för hur finansverksamheten inom kommunen skall bedrivas. Med finansverksamhet avses likviditetsförvaltning och finansiering.

De kommunala företagen inom kommunkoncernen skall fastställa en finanspolicy enligt de ägardirektiv som fastställts på bolagsstämman för respektive företag.

Syftet med denna finanspolicy är att:

- Fastställa ramar och riktlinjer för hur finansverksamheten skall organiseras
- Fastställa ramar och riktlinjer för begränsning av de finansiella risker som förekommer i finansverksamheten
- Fastställa ramar och riktlinjer för rapportering och uppföljning av finansverksamheten

2 FINANSVERKSAMHETENS MÅL

Finansverksamhetens mål är att:

- Säkerställa kommunens betalningsförmåga på kort och lång sikt
- Inom finanspolicyns ramar och riktlinjer minimera kommunens räntekostnader
- Säkerställa att finansverksamheten bedrivs med en god intern kontroll

3 ORGANISATION OCH ANSVARFÖRDELNING

Nedan framgår fördelningen av ansvar mellan kommunfullmäktige respektive kommunstyrelse. Delegering av beslutsrätt från kommunfullmäktige till kommunstyrelsen framgår av kommunstyrelsens reglemente. Delegering av beslutsrätt från kommunstyrelsen till delegat framgår av kommunstyrelsens delegeringsförteckning.

3.1 Kommunfullmäktiges ansvar

Kommunfullmäktige skall fatta beslut om:

- Finanspolicy med eventuella revideringar
- Beloppsramar för kommunens kontokrediter och lånelöften under kommande budgetår
- Beloppsramar för kommunens nyupplåning under kommande budgetår
- Godkännande av kommunens omsättning av lån under kommande budgetår
- Beloppsramar och villkor för utlåning till kommunens företag.
- Beloppsramar och villkor för borgen till kommunens företag.
- Tillåtna former och godkända motparter vid placeringar
- Tillåtna former och godkända motparter vid upplåning
- Tillåtna derivatinstrument och godkända motparter

3.2 Kommunstyrelsens ansvar

Kommunstyrelsen skall:

- Vid behov, lämna förslag till kommunfullmäktige om revideringar av kommunens finanspolicy
- Ansvara för att den operativa finansverksamheten bedrivs med en god intern kontroll och att reglerna i kommunens finanspolicy efterlevs

4 LIKVIDITETSFÖRVALTNING

Tillgängliga likvida medel definieras som:

- Kassa och bank
- Ej utnyttjade kreditlöften
- Finansiella tillgångar som kan omsättas inom tre bankdagar

4.1 Betalningsberedskap

Kommunen skall ha tillgångar i kassa och bank som motsvarar en betalningsberedskap om minst 30 betalningsdagar samt tillgängliga likvida medel som motsvarar en betalningsberedskap om minst 60 betalningsdagar.

4.2 Utlåning till kommunens företag

Utlåning till kommunens företag grundar sig på de ramar och villkor som kommunfullmäktige beslutat.

4.3 Förvaltning av kortfristig likviditet

Kortfristig likviditet ska placeras antingen på koncernkonto eller i tillåtna instrument och i godkända motparter. Placerade medel skall kunna omvandlas till likviditet genom försäljning inom tre bankdagar.

4.3.1 GODKÄNDA INSTRUMENT PLACERINGAR

- Räntebärande värdepapper
- Bankinlåning
- Räntefonder innehållande räntebärande värdepapper med god kreditvärdighet och med genomsnittlig räntebindningstid (duration) om maximalt 1,5 år.

4.3.2 GODKÄNDA EMITTENTER VID KÖP AV ENSKILDA RÄNTEBÄRANDE VÄRDEPAPPER

- Svenska staten
- Kommuninvest
- Svenska kommuner
- Hel- eller delägda företag

- Danske Bank
- Handelsbanken
- Nordea
- SEB
- Swedbank

5 FINANSIERING

Kommunfullmäktige fattar årligen beslut om ramar för kontokrediter och långfristig upplåning i form av ramar för nyupplåning och omsättning av lån som ska gälla för det kommande budgetåret.

Beslut om att ingå avtal om finansiell leasing fattas enligt gällande delegationsordning och hanteras enligt gällande riktlinje för leasing.

5.1 Godkända former för upplåning

- Checkkredit
- Reverslån

5.2 Godkända motparter för upplåning

- Kommuninvest
- Handelsbanken
- Nordea
- SEB
- Swedbank

5.3 Målsättning

Den övergripande målsättningen för kommunens skuldförvaltning är att:

- Säkerställa kommunens betalningsförmåga på kort och lång sikt
- Inom finanspolicyns ramar och riktlinjer minimera kommunens räntekostnader

5.4 Riskhantering

5.4.1 REFINANSIERINGSRISK

För att minska finansieringsrisken skall kapitalbindningen i låneportföljen spridas över tid och jämna förfall eftersträvas. Tillåtet intervall för genomsnittlig kapitalbindning är 1-5 år. Maximalt får 40% förfalla inom 12 månader

5.4.2 RÄNTERISK

För att begränsa ränterisken skall räntebindingstiden i låneportföljen spridas över tid och jämna förfall ska eftersträvas. Tillåtet intervall för genomsnittlig räntebinding är 1-5 år. Maximalt får 40% förfalla inom 12 månader.

5.4.3 VALUTARISK

Placering och upplåning i annan valuta än svenska kronor är inte tillåten. Betalningsflöden i utländsk valuta skall kurssäkras om de uppgår till ett motvärde motsvarande minst 1 mnkr.

5.5 Derivat

Godkända derivatinstrument med godkända motparter får användas i samband med upplåning under förutsättning att:

- Kapitalbindningen på den underliggande finansieringen överensstämmer med löptiden på räntederivatet.
- Räntebindningsdagar på den underliggande finansieringen överensstämmer med räntebindningsdagar på räntederivatet.
- Den underliggande finansieringen och räntederivatet har samma räntebas, normalt 3 månaders Stibor.
- Derivat får inte användas i spekulativt syfte utan endast till att förkorta eller förlänga räntebindingstiden på befintliga eller planerade framtida underliggande lån i skuldportföljen med syfte att säkra framtida räntekostnader.

5.5.1 GODKÄNDA DERIVAT

- Ränteswap
- FRA (Forward Rate Agreement)
- Röntetak
- Räntekorridor (röntetak i kombination med räntegolv)
- Valutaswap
- Valutatermin

5.5.2 GODKÄNDA MOTPARTER DERIVAT

Följande svenska affärsbanker är godkända motparter för derivattransaktioner:

- Danske Bank

- Handelsbanken
- Nordea
- SEB
- Swedbank

För att kunna ingå avtal om räntederivat krävs att ett underliggande ISDA-avtal, som reglerar de övergripande avtalsvillkoren träffats med den aktuella motparten.

Kommunen har inte rätt att ställa ut optioner.

6 RAPPERING

Kommunstyrelsen skall två gånger per år, vid delårs- och årsbokslut, lämna en rapport till kommunfullmäktige avseende kommunens finansverksamhet.

Finanspolicy

SALA KOMMUN

Telefon: 0224-74 70 00 | E-post kommun.info@sala.se | Postadress Box 304, 733 25 Sala

KSLU § 33 Återställande av negativt balanskravsresultat

INLEDNING

Enligt kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning ska ett negativt balanskravsresultat återställas inom tre år. I 2022 års bokslut uppgår kommunen resultat till -2,2 mnkr.

I en balanskravsutredning räknas fram vad som behöver återställas, justeringar görs bland annat för reavinster och -förluster. I bokslut för 2022 uppgår balanskravsresultatet till -4,7 mnkr.

Under 2022 uppmärksammades att inrapporterade årslönesummor för personer med löneväxling varit felaktiga sedan 2006. De har medfört att de debiterade pensionspremierna varit för låga sedan dess. En retroaktiv reglering har skett under 2022. Då felet härrör sig från tidigare år föreslår ekonomikontoret att posten undantas från kraven om återställande av eget kapital. Kostnadsposten uppgår till 10,4 mnkr, inklusive särskild löneskatt. Med den retroaktiva pensionspremierna undantagen skulle balanskravsresultatet istället motsvara ett positivt resultat på 5,7 mnkr.

Med posten undantagen uppstår inget återställandekrav för 2022 års bokslut och i posten ryms även det kvarvarande återställandekravet, -4,2 mnkr, från 2019 års bokslut.

Beslutsunderlag

Bilaga KS 2023.1130, Missiv från ekonomikontoret, 2023-02-28

Yrkanden

Amanda Lindblad (S) yrkar,
att ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar,
att från planen för återställande av negativa balanskravsresultatet undanta -10,4 mnkr och att därmed anse återställandekravet vara fullgjort.

Sture Johansson (C) yrkar bifall till Amanda Lindblads (S) yrkande.

Beslutsgång

Ordförande ställer sitt eget yrkande mot avslag och finner yrkandet bifallet.

BESLUT

Ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar,
att från planen för återställande av negativa balanskravsresultatet undanta -10,4 mnkr och att därmed anse återställandekravet vara fullgjort.

Skickas till
Kommunstyrelsen

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

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING
EKONOMIKONTORET

Återställande av negativt balanskravsresultat

Enligt kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning ska ett negativt balanskravsresultat återställas inom tre år. I 2022 års bokslut uppgår kommunen resultat till -2,2 mnkr.

I en balanskravsutredning räknas fram vad som behöver återställas, justeringar görs bland annat för reavinster och -förluster. I bokslut för 2022 uppgår balanskravsresultatet till -4,7 mnkr.

Under 2022 uppmärksammades att inrapporterade årslönesummor för personer med löneväxling varit felaktiga sedan 2006. De har medfört att de debiterade pensionspremierna varit för låga sedan dess.

En retroaktiv reglering har skett under 2022. Då felet härrör sig från tidigare år föreslår ekonomikontoret att posten undantas från kraven om återställande av eget kapital. Kostnadsposten uppgår till 10,4 mnkr, inklusive särskild löneskatt. Med den retroaktiva pensionspremierna undantagen skulle balanskravsresultatet istället motsvara ett positivt resultat på 5,7 mnkr.

Med posten undantagen uppstår inget återställandekrav för 2022 års bokslut och i posten ryms även det kvarvarande återställandekravet, -4,2 mnkr, från 2019 års bokslut.

FÖRSLAG TILL BESLUT

kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar

att från planen för återställande av negativa balanskravsresultat undanta -10,4 mnkr och att därmed anse återställandekravet vara fullgjort.

Inger Lindström
Ekonomichef

Kommunstyrelsens förvaltning
Ekonomikontoret

Redovisning av ack negativa resultat och återställande

Mnkr	2021	2022
IB ack ej återställda negativa resultat	-29,8	-4,2
- varav från år 2018	-6,9	
- varav från år 2019	-22,9	-4,2
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	25,6	-4,7
Synnerliga skäl att inte återställa	-	10,4
Årets negativa balanskravsresultat att återställa	-	0
UB ack ej återställda negativa resultat	-4,2	0
- varav från år 2018	-	
- varav från år 2019	-4,2	

KSLU § 34 Bokslut Sala kommun 2022

Beslutsunderlag

Bilaga KS 2023.1176, Årsredovisning 2022 – Sala kommun
Bilaga KS 2023.1132, Nämndernas Årsredovisning 2022
Bilaga KS 2023.1133, Begäran om tilläggsanslag investeringar från 2022 till 2023
Bilaga KS 2023.1134, Internkontrollplan 2022
Bilaga KS 2023.1135, Indikatorsammanställning 2022
Bilaga KS 2023.1136, Nämndernas beslutsprotokoll 2022
Bilaga KS 2023.1137, Årsredovisning Sala Heby Energi AB 2022
Bilaga KS 2023.1138, Årsredovisning Salabostäder AB 2022
Bilaga KS 2023.1139, Årsredovisning Sala Silvergruva AB 2022

Yrkanden

Amanda Lindblad (S) yrkar,
att ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar,
att Årsredovisningen för 2022 godkänns,
att godkänna de i bokslutet vidtagna bokföringsåtgärderna,
att godkänna de av nämnderna/styrelsen redovisade budgetavvikelserna,
att fastställa tilläggsbudget för 2023 års investeringsbudget med 39 804 tkr i enlighet med Bilaga KS 2023.1133, samt
dels att för egen del beslutar,
att godkänna uppföljningen av nämndernas internkontrollplaner

Beslutsgång

Ordförande ställer sitt eget yrkande mot avslag och finner yrkandet bifallet.

BESLUT

Ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar,
att Årsredovisningen för 2022 godkänns,
att godkänna de i bokslutet vidtagna bokföringsåtgärderna,
att godkänna de av nämnderna/styrelsen redovisade budgetavvikelserna,
att fastställa tilläggsbudget för 2023 års investeringsbudget med 39 804 tkr i enlighet med Bilaga KS 2023.1133, samt
dels att för egen del beslutar,
att godkänna uppföljningen av nämndernas internkontrollplaner

Skickas till
Kommunstyrelsen

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



ÅRSREDOVISNING 2022

SALA KOMMUN

INNEHÅLL

SALA KOMMUN I KORTHET	4
FÖRORD AV KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE.....	5
INLEDNING.....	6
Politik och organisation	6
Sala kommun 4 år i sammandrag	6
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	7
Översikt över verksamhetens utveckling.....	7
Den kommunala koncernen	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	13
Händelser av väsentlig betydelse	15
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	18
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	19
Balanskravsresultat	24
Väsentliga personalförhållanden.....	25
Förväntad utveckling	28
EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR	29
Resultaträkning	29
Kassaflödesanalys.....	30
Balansräkning	31
Drift- och investeringsredovisning	33
Noter	36
Begreppsförklaringar.....	50
Nyckeltalsbeskrivningar.....	50
SÄRREDOVISNING VA-VERKSAMHET	51
Resultaträkning	51
Kassaflödesanalys.....	51
Balansräkning	52
Noter	52

SALA KOMMUN I KORTHET

Befolkning

Sala kommuns folkmängd minskade med 17 personer under förra året 2022, och var vid årsskiftet 22 981 personer.

Under året 2022 föddes 215 personer som kan jämföras med 188 personer året innan. Antalet personer som avled under 2022 var 255 personer som kan jämföras med 237 personer året innan. Antal personer som flyttade in till kommunen under förra året var 1 214 vilket kan jämföras med 1 213 personer under år 2021. Antalet utflyttande från kommunen var 1 109 personer under förra året, i jämförelse med 1 044 personer år 2021.

Salas befolkning i åldersklasser

Invånare	2021	2022
0-18 år	4 932	4 939
19-64 år	12 324	12 228
65 – w	5 730	5 810

Sysselsättning

Antal förvärvsarbetande kommuninvånare är 10 838 personer, varav 5 759 män och 5 079 kvinnor. I Sala kommun finns det 8 939 arbetstillfällen.

Utpendling till annan kommun är 4 297 personer, 2 538 män och 1 759 kvinnor. Inpendling till Sala kommun är 2 187 personer, 1 144 män och 1 043 kvinnor.

Så användes skattepengarna 2022

Så här fördelades 100 kr i kommunalskatt på de olika verksamheterna:

Skola och förskola

Grundskola, sarskola, fritidshem	21,14 kr
Förskola	9,60 kr
Gymnasieskola, sargymnasieskola	6,86 kr

Vård och omsorg

Äldreomsorg	24,20 kr
Omsorg om funktionshindrade	8,38 kr
Individ- och familjeomsorg	6,11 kr
Försörjningsstöd	1,31 kr

Kultur och fritid

Kultur och fritid samt kulturskola	3,63 kr
------------------------------------	---------

Övrigt

Arbetsmarknadsåtgärder och vuxenutbildning	1,22 kr
--	---------

Gator, parker och lokaler	4,32 kr
Räddningstjänst och civilförsvaret	1,57 kr
Färdtjänst, skolskjuts, kollektivtrafik	3,30 kr
Kommunens övriga verksamheter	8,36 kr

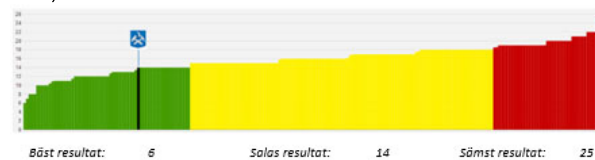
Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)

Så här ligger Sala till i jämförelse med andra kommuner i ett urval av områden (från Kolada.se, 230220, se även www.sala.se, sök KKiK:

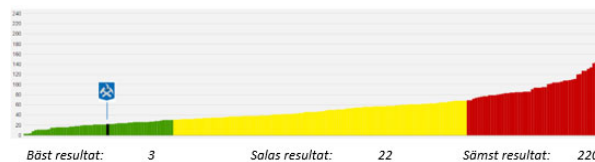
Delaktighetsindex, %. Visar en samlad bild av hur väl kommunen möjliggör för medborgarna att delta i kommunens utveckling.



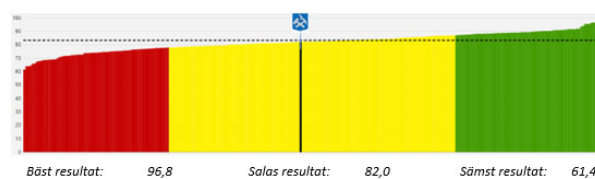
Hur många personer möter en hemtjänsttagare under 14 dagar, (medelvärde)?



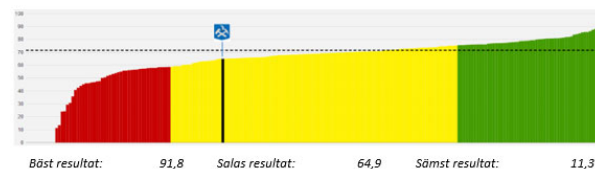
Hur lång är väntetiden i snitt för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats?



Hur stor andel av eleverna i årskurs 9 är behöriga till ett yrkesprogram på gymnasiet?



Hur stor andel gymnasieelever tar examen inom 4 år, %?



FÖRORD AV KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

När Sala kommun gick in i 2022 befann vi fortfarande mitt i pandemin. Även om det fanns tecken på att sjukdomen höll på att släppa sitt grepp och det talades om att lyfta alla restriktioner, så var pandemins närvaro högst påtaglig. Den ekonomiska situationen var präglad av osäkerhet, trots ett starkt resultat 2021.

Innan restriktionerna lyftes och pandemin var över hann dock nästa kris infinna sig, i form av Rysslands fullskaliga och brutala invasion av Ukraina den 24 februari. För första gången på nära 80 år befann sig ett europeiskt land under fullskaligt angrepp, och detta endast 100 mil från Sverige.

Kriget i Ukraina kom snart att påverka hela Sverige och självfallet Sala kommun. För första gången någonsin aktiverades EU:s massflyktdirektiv, vilket gjorde att alla ukrainska medborgare hade rätt att söka skydd inom EU. Miljoner ukrainska flyktingar tog sig också över gränsen in i EU, främst till Polen och Slovakien.

I Sverige bedömde vi att det skulle kunna komma hundratusentals ukrainska flyktingar, och hela samhället förberedde sig i högsta takt på detta, med flyktingkrisen 2015 i färskt minne. I Sala kommun hade vi, genom en noggrann omvärldsbevakning, anat vad som var på väg att hända, och börjat förbereda oss redan i januari. När de första flyktingarna kom till Västmanland, var vi därför bäst förberedda i länet.

Att Sala kommun var förberedd ledde till att vi inledningsvis fick ta emot en stor andel av de flyktingar som kom hit. Dessa flyktingar bereddes i huvudsak boende på Lindgården i Kila, även om vissa redan från början fick boende i lägenheter som kommunen i samverkan med Salabostäder hade iordningställt.

Totalt kom cirka 40 000 flyktingar till Sverige, och nära 400 av dessa passerade Sala kommun. De allra flesta flyttade vidare, men i skrivande stund bor cirka 60 ukrainska flyktingar kvar i kommunen.

Kriget i Ukraina utlöste också en global ekonomisk kris, främst inom energisektorn. Drivmedels- och elpriserna skenade, vilket drev upp inflationen till de högsta nivåerna sedan den ekonomiska krisen på 1990-talet. Många svenska hushåll fick en snabbt försämrad ekonomisk situation, och kostnadsökningarna slog hårt även mot kommunsektorn. För Sala kommuns del märktes kostnadsökningarna främst inom investeringsverksamheten och för måltidsenheten, men inflationen drev på kostnadsökningarna brett inom hela verksamheten.

Ändå såg Sala kommun ut att gå emot ett stabilt ekonomiskt resultat ända till september månads månadsuppföljning, där prognoserna pekade på ett resultat strax över det budgeterade målet. I slutet av året försämrades dock resultatet snabbt, främst på grund av några stora utgiftsposter där en justering av pensionsutbetalningarna om drygt 12 miljoner kronor är mest märkbar.

Årets resultat för 2022 blev -2,2 miljoner kronor, vilket är 23,9 miljoner kronor under det budgeterade resultatet. Verksamhe-

ternas nettokostnader ökade med 7 procent, medan intäkterna ökade med 4,7 procent.

Årets skattesats har varit 22,31% - vilket innebär att skattesatsen varit oförändrad sedan 2003 (justerat med skatteväxlingen med landstinget för hemsjukvården).

Sala kommuns befolkning minskade med 17 personer 2022, och uppgick vid årets slut till 22 981 personer. Minskningen beror till största del på negativa födelsetal, där antalet avlidna uppgick till 255 personer under 2022 medan endast antalet som föddes endast var 215 personer. Den långsiktiga trenden är dock alltså att Sala kommuns befolkning växer. Vikten av ett fortsatt aktivt planarbete bör dock understrykas, för att kommunen ska kunna tillvarata den förväntade trenden med utflyttning från större städer.

2022 var också ett valår, där allmänna val till riksdag, region och kommun genomfördes. Inför valet fanns farhågor i hela landet om otillbörlig påverkan, särskilt givet det rådande omvärldsläget. Detta till trots gick valet lugnt till.

Det snabbt försämrade säkerhetspolitiska läget har också inneburit att stort fokus under året legat på krisberedskap och civilt försvar, i Sala kommun och i hela riket. Den kontinuitetsplanering som många kommuner och regioner tvingades arbeta hårt med under pandemin behöver nu tas till nästa nivå, där kriget är den normerande faktorn.

Trots att 2022 varit ytterligare ett turbulent år har Sala kommun fortsatt sitt arbete med det långsiktiga kvalitetsarbetet under 2022, och kunnat göra det med full kraft. Under 2022 har kommunen arbetat vidare med den nya översiktsplanen, som varit ute på samråd. Inom skolan har ett program med 18 kvalitetspunkter utarbetats efter Skolinspektionens rapport. Kommunen har också påbörjat ett projekt med en ny resursfördelningsmodell i samarbete med SKR.

Under 2022 har arbetet med kommunens omfattande investeringsprogram fortsatt. Projekten med den nya Åkraskolan och ny skola i Möklinta har satt igång, och entreprenadupphandlingen är genomförd. Hela investeringsverksamheten har påverkats av de kostnadsökningarna som inflationen medför har inneburit fördyringar i projekten, vilket medför ett stort behov av att prioritering bland projekten. För att finansiera investeringarna har Sala kommun bland annat avyttrat drygt 1 000 ha skogsmark,

Avslutningsvis vill jag rikta ett stort tack till samtliga medarbetare och chefer i kommunen. Ytterligare ett turbulent år i vår omvärld har ni fortsatt att varje dag, dygnet runt och året om leverera välfärdstjänster av hög kvalitet till kommunens invånare. Det ni gör varje dag är att leverera allt det som gör Sverige till ett av världens bästa och tryggaste länder att bo, leva och verka i. Utan era insatser skulle vår vardag vara väldigt mycket sämre. Tack!

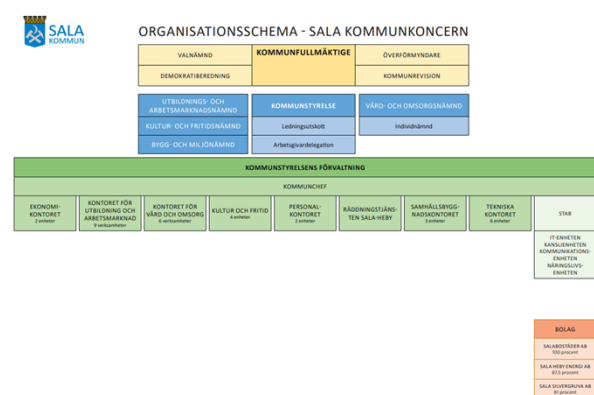
Amanda Lindblad (S)
Kommunstyrelsens ordförande

INLEDNING

Politik och organisation

Den politiska organisationen i Sala kommun består av kommunfullmäktige (KF), kommunstyrelse (KS), fyra facknämnder samt demokratiberedning, valnämnd, överförmyndare och kommunrevision. Till KS finns två utskott och till Vård- och omsorgsnämnden ett utskott.

Kommunen har en gemensam förvaltning som sköter det dagliga arbetet. Förvaltningen är uppdelad i nio kontor.



Sala kommun 4 år i sammandrag

Nyckeltal/mått	2019	2020	2021	2022
Årets resultat	-21,4	38,0	31,1	-2,2
Årets resultat som andel av skatteintäkter, bidrag och utjämnings, %	-1,5	2,6	2,0	-0,1
Nettokostnader, mnkr	1 416,5	1 426,1	1 496,6	1 601,1
- förändring från föregående år, %	2,4	0,7	4,9	7,0

Nyckeltal/mått	2019	2020	2021	2022
Skatteintäkter, bidrag, utjämnings, mnkr	1 395,1	1 461,9	1 526,7	1 598,0
- förändring från föregående år, %	3,7	4,8	4,4	4,7
Nettokostnadsandel av skatteintäkter, bidrag och utjämnings, %	102	98	98	100
Finansnetto, mnkr	0	2	1	1
Rörelsekapital, mnkr	-104,8	-101,1	-89,2	-68,7
Balanslikviditet, %	63	67	71	79
Soliditet, %	40	41	42	41
Nettoinvesteringar, mnkr	249,6	97,4	61,0	90,3
Långfristig skuld, mnkr	675,4	681,3	666,8	698,0
Tillgångar per invånare, kr	73 776	76 577	77 099	79 047
Skulder per invånare, kr	41 849	43 017	42 236	44 374
Utdebitering	22,31	22,31	22,31	22,31
Folkmängd	22 894	22 867	22 998	22 981
Personalkostnader och sociala avgifter, mnkr	1 057,4	1 068,1	1 088,3	1 129,5
- förändring från föregående år, %	0,3	1,0	1,9%	3,8%

Känslighetsanalys:

10 öre i förändrad skattesats	ca 5,2 mnkr
100 mnkr i ökad upplåning	ca 1,0 mnkr
1 % medarbetarkostnad	ca 12,5 mnkr
100 invånare fler, skatteintäkter, generella statsbidrag	ca 6,6 mnkr

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling

Årets resultat koncernen

	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens				
- intäkter, mnkr	710,0	713,6	771,5	875,0
- kostnader, mnkr	-1 986,6	-1 986,3	-2 092,6	-2 298,1
Skatteintäkter och generella statsbidrag				
-mnkr	1 395,1	1 461,9	1 526,7	1 598,0
Årets resultat				
- mnkr	-11,8	50,7	49,4	16,3
- per invånare, tkr	-0,5	2,2	2,1	0,7
Resultat innan konsolidering och eliminering:				
Sala Heby Energi AB	3,5	2,2	14,5	16,3
Salabostäder AB	8,1	10,3	5,8	6,2
Sala Silvergruva AB	-1,7	0,2	-0,5	-1,9
Sala kommun	-21,4	38,0	31,1	-2,2

Årets resultat för den kommunala koncernen uppgår till 16,3 mnkr.

Verksamhetens intäkter har ökat med 13 % jämfört med föregående år och kostnaderna har ökat med 10 %.

Sala Heby Energi AB:s resultat och ekonomiska ställning är till stor del beroende av klimatet. Under 2022 har klimatet varit varmare än normalt och såld energi har varit lägre än budgeterade volymer.

Salabostäder AB:s resultat är i nivå med budget. Bolaget har endast marginellt påverkats av pandemin.

För Sala Silvergruva AB har återhämtningen efter pandemin gått långsammare än väntat och antalet besökare har varit färre än budgeterat. Den samhällsekonomiska utvecklingen har medfört kraftigt höjda kostnader inom många områden vilket bidragit till det negativa resultatet.

Årets resultat kommunen

	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens				
- intäkter, mnkr	336,3	369,3	348,3	365,7
- kostnader, mnkr	-1 690,4	-1 727,1	-1 770,4	-1 889,5
Skatteintäkter och generella statsbidrag				
-mnkr	1 395,1	1 461,9	1 526,7	1 598,1
Årets resultat				
- mnkr	-21,4	38,0	31,1	-2,2
- per invånare, tkr	-0,9	1,7	1,4	-0,1

Årets resultat för den kommunala verksamheten är negativt och uppgår till -2,2 mnkr. Resultatet avviker -23,9 mnkr från budget.

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 71,4 mnkr jämfört med 2021. Under perioden 2019–2022 har skatteintäkter och bidrag ökat med 14,6 % att jämföra med nettokostnadsökningen som var 13 % under samma period.

Koncernens investeringar, avskrivningar, låneskuld och finansiering

	2019	2020	2021	2022
Investeringsvolym, mnkr	482,1	230,6	166,5	205,6
Avskrivningar, mnkr	110,5	119,7	135,9	142,1
Långfristiga skulder, mnkr	1 575,4	1 668,5	1 760,5	1 782,5
Långfristiga skulder per invånare, tkr	68,8	73,0	76,6	77,6
Låneskuld Kommuninvest	1 468,2	1 581,1	1 666,8	1 695,3
Självfinansieringsgrad, %	20,5	73,9	111,3	77,2
Kassasaldo, mnkr	103,6	111,8	190,3	128,1

Koncernens långfristiga skulder fortsätter att öka och uppgår 2022 till 1 782,5 mnkr. Investeringsvolymen ökar återigen 2022.

En stor del av kommunens investeringsvolym består av Fastighetsenhetens underhåll av verksamhetslokaler samt nyetablering av Gärdesta modulskola. I samband med exploatering av Skuggan 4 och Norrängen har investeringar i gator och VA genomförts.

Salabostäder AB har fortsatt ROT-renoveringar enligt plan. Sala-Heby Energi AB har genomfört investeringar i samma nivå som föregående år

Kommunens investeringar, avskrivningar, låneskuld och finansiering

	2019	2020	2021	2022
Investeringsvolym, mnkr	249,6	97,4	61,0	90,3
Avskrivningar, mnkr	62,5	68,2	74,5	77,4
Långfristiga skulder, mnkr	675,4	681,3	666,8	698,0
Långfristiga skulder per invånare, tkr	29,5	29,8	29,0	30,4
Låneskuld Kommuninvest	655,0	659,8	634,0	661,2
Självfinansieringsgrad, %	16,7	109,5	173,1	83,2
Kassasaldo, mnkr	80,1	80,0	87,6	65,7
Balanslikviditet, %	63	67	71	79
Tillgängliga medel, mnkr	140,1	140,0	147,6	125,7

2022-års investeringsvolym uppgår till 90,3 mnkr vilket är 118,8 mnkr lägre än vad som budgeterats (inklusive tilläggsanslag). Självfinansieringsgraden för året uppgår till 83,2 % att jämföra med föregående år då den var 173,1 %. Trots att investeringsvolymen endast uppgick 43 % av den budgeterade så klarade kommunen inte att finansiera investeringarna med egna medel.

Under året har ett nytt lån på 50 mnkr tagits upp och 22,3 mnkr har amorterats av på tidigare skulder.

Ett sätt att mäta kommunens betalningsförmåga på kort sikt är relationen omsättningstillgångar och kortfristiga skulder, den så kallade balanslikviditeten. Balanslikviditeten 2022 är 79 % vilket innebär att de kortfristiga skulderna är högre än omsättningstillgångarna.

Koncernens soliditet

	2019	2020	2021	2022
Soliditet, %	29,1	29,3	29,5	29,3
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser, %	12,9	14,3	15,4	16,1

Soliditeten visar den ekonomiska styrkan på lång sikt, ju högre soliditet desto stabilare är den ekonomiska styrkan. Soliditetsmättet visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas förändring.

Koncernens soliditet är något försämrad jämfört med föregående år. Försämringen kopplas till kommunens negativa resultat samt ökad låneskuld.

Med pensionsförpliktelserna inräknade har soliditeten förbättrats med 0,7 procentenheter, då skulden sjunker.

Kommunens soliditet

	2019	2020	2021	2022
Soliditet, %	40,3	41,1	42,3	41,2
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser, %	11,7	14,3	16,3	16,6

Kommunens negativa resultat och den ökade låneskulden innebär att kommunens soliditet minskar med 1,1 procentenheter under 2022. Soliditeten uppgår till 41,2 % exklusive pensionsförpliktelser. Soliditeten med pensionsförpliktelser som ligger i ansvarsförbindelsen inräknad, ökar till 16,6 % då skulden sjunker.

PENSIONER**Koncernens pensionsförpliktelser (inkl löneskatt)**

Mnkr	2019	2020	2021	2022
Avsättning pensioner	54,3	53,5	52,4	50,3
Ansvarsförbindelser	483,5	469,7	462,2	445,8
Finansiella placeringar	5,7	6,0	6,2	7,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i försäkring	63,7	68,9	84,8	97,7
Summa	607,2	598,1	633,3	600,8

Kommunkoncernens pensionsförpliktelse har sjunkit med -5 % jämfört med föregående år. Den totala pensionsförpliktelserna är omfattande och uppgår till 600,8 mnkr.

Kommunens pensionsförpliktelser (inkl löneskatt)

Mnkr	2021	2022
Pensionsförpliktelse		
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	508,4	490,3
- varav avsättning	46,3	44,5
- varav ansvarsförbindelse	462,2	445,8
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	84,8	97,7
Summa pensionsförpliktelser	593,2	588,0
Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde		
Förvaltade pensionsmedel	111,9	115,8
Finansiella placeringar	1,3	1,5
Summa förvaltade pensionsmedel	113,2	117,3
Finansiering		
Återlånade medel	480,0	472,3
Konsolideringsgrad	19 %	20 %

Kommunen har förutom den del som redovisas i balansräkningen som avsättning ett stort åtagande för pensioner vilket redovisas som ansvarsförbindelse. Under avsättningar redovisas kompletterande ålderspension samt garanti- och visstidspensioner. Avsättningar och ansvarsförbindelsen värdesätts genom

indexuppräkning.

De totala pensionsförpliktelseerna för kommunens anställda uppgår 2022 till 588 mnkr.

Kommunen återlånar 472,3 mnkr av den totala pensionsförpliktelsen.

Kommunens pensionskostnader (inkl löneskatt)

Mnkr	2019	2020	2021	2022
Individuell del	48,0	46,9	50,8	52,0
Pensionsavsättningar	1,2	-2,3	-1,5	-2,9
Pensionsutbetalningar	38,3	36,6	36,1	38,0
Pensionspremier	23,5	15,7	10,0	16,3
Summa	111,0	96,9	95,4	103,5

Den individuella delen som utbetalas till medarbetarna att förvalta själva uppgår till 52 mnkr. Pensionsutbetalningarna på 38 mnkr avser utbetalningar enligt ansvarsförbindelsen och försäkringspremien 16,3 mnkr avser kompletterande ålderspension. Från och med 2006 försäkras den kompletterande ålderspensionen. Även den intjänade pensionen från och med 1998 försäkras.

Den kommunala koncernen



I kommunkoncernen bedrivs verksamhet i olika driftsformer för att servicen till kommuninvånarna ska vara så god som möjligt och utföras på effektivaste sätt.

I koncernen ingår kommunens nämnder, det helägda allmännyttiga bostadsbolaget Salabostäder AB (SaboAB) och det delägda energibolaget Sala-Heby Energi AB (SHEAB) som ägs tillsammans med Heby kommun. Sala Silvergruva AB (SSAB) är ett publikt företag, som bedriver verksamhet inom besöksnäringen, där Sala kommun är huvudägare. Kommunen har även ägarintressen i Vafab Miljö AB som sköter renhållningen. Kommunen anlitar också privata utförare inom två väsentliga områden, förskola och hemtjänst.

NÄMNDERNAS VERKSAMHETSANSVAR

Utdrag ur reglemente för respektive nämnd antaget 2020-12-21, att gälla från 2021-01-01, där inget annat anges. Fullständiga reglementen, se www.sala.se.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen (KS) ansvarar, utöver det som föreskrivs om kommunstyrelsen i kommunallagen (2017:725) eller annan relevant lagstiftning, för all verksamhet som inte faller under utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden, vård- och omsorgsnämnden, individnämnden, bygg- och miljönämnden, kultur- och fritidsnämnden, valnämnden eller överförmyndaren.

KS är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning och ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet (*ledningsfunktion*). KS ska också ha uppsikt över verksamhet som bedrivs i kommunala företag, bolag, stiftelser, föreningar och kommunalförbund.

KS ska leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda arbetet med att ta fram styrdokument för kommunen (*styrfunktion*).

KS har uppsiktsplikt över ekonomi och finanser samt ansvarar för att den kommunala verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige

bestämt, att lagar och förordningar följs och att medlen används på ett ändamålsenligt sätt så att god ekonomisk hushållning upprätthålls. KS ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning och fortlöpande i samråd med nämnderna följa upp de fastställda målen och återrapportera till kommunfullmäktige (*uppföljningsfunktion*).

I KS uppdrag ingår ansvar för hela förvaltningsorganisationen och att vara arbetsgivare för densamma. KS ska bevaka att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande arbetsmiljölagsstiftning.

De kontor som sköter det dagliga arbetet kopplat till kommunstyrelsens verksamhetsansvar är: Tekniskt kontor, Samhällsbyggnadskontor, Ekonomikontor, Personalkontor, Räddningstjänst och Kommundirektör.

Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden (BMN) ansvarar för kommunens uppgifter och myndighetsutövning inom områdena byggnadsväsendet, miljö- och hälsoskyddsområdet inklusive livsmedelshantering samt alkohol och tobak, samt övriga uppgifter som enligt lag ska fullgöras av den kommunala nämnden inom byggnadsväsendet samt miljö- och hälsoskyddsområdet.

Nämnden är vidare ansvarig för att lämna yttranden över fastighetsbildningsfrågor

Det dagliga arbetet kopplat till nämndens ansvar utförs av Samhällsbyggnadskontoret.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden (KFN) ansvarar för kommunens uppgifter inom områdena kultur och fritid i enlighet med bestämmelserna i bland annat *bibliotekslag* (2013:801) och *spellag* (2018:1138) eller annan författning som ankommer på nämnden.

Det dagliga arbetet kopplat till KFN:s ansvar utförs av Kultur- och fritidskontoret.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden (UAN) ansvarar för kommunens uppgifter och ärenden som avser skolväsendet enligt *skollagen* (2010:800), gällande skolförfattningar och förordningar, förutom de uppgifter och ärenden som kommunstyrelsen svarar för. UAN är ansvarig nämnd för elevhälsan och arbetsmarknadsrelaterade frågor.

Inom UAN:s ansvarsområde ligger: förskola, pedagogisk omsorg samt fritidshem, utbildningen inom det offentliga skolväsendet för barn och ungdomar, såsom förskoleklass, grundskola, gymnasieskola, grundsärskola och gymnasiesärskola med fritidsklubb, kommunal vuxenutbildning, introduktionsverksamhet för nyanlända, samt att agera som arbetslöshetsnämnd enligt lagen (1944:475). Strategiska

och operativa kommunala arbetsmarknadsfrågor och det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) ingår också.

Nämnden är ansvarig för utdelning av donationsfonder inom nämndens verksamhetsområde.

Det dagliga arbetet som hör till UAN:s verksamhetsansvar utförs av kontoret Utbildning och arbetsmarknad. Uppgifter som regleras i skollagstiftningen men fullgörs av KS är skolmältider, skolskjuts respektive elevresor och uppföljningsansvaret enligt Skollagen. Ett antal privata utförare bedriver förskoleverksamhet.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden (VON) ansvarar för kommunens uppgifter enligt lagar och förordningar inom socialtjänsten och den kommunala hälso- och sjukvården bland annat *socialtjänstlag* (2001:453) (SoL), *lag om stöd och service till vissa funktionshindrade* (1993:387) (LSS), *hälso- och sjukvårdslag* (2017:30) (HSL), *lag om vård av missbrukare i vissa fall* (1988:870) (LVM).

VON har till uppgift att svara för: individ- och familjeomsorg, samordning av alkohol-, narkotika-, dopnings- och tobaksfrågor (ANDTstrategin), äldreomsorg, jämte kommunal hälso- och sjukvård samt hemsjukvård, stöd och service enligt LSS till vissa personer med funktionsnedsättning.

Nämnden är ansvarig för utdelning av donationsfonder inom nämndens verksamhetsområde.

Det dagliga arbete som hör till VON:s verksamhetsansvar utförs av kontoret Vård och omsorg, samt privata LOV-företag.

Individnämnden

Individnämnden (IN) ansvarar för kommunens uppgifter och ärenden som avser myndighetsutövning inom individ- och familjeomsorgen, äldreomsorgen och funktionsnedsättningen enligt *lag om stöd och service till vissa funktionshindrade* (LSS), *lag med särskilda bestämmelser om vård av unga* (LVU), *lag om vård av missbrukare i vissa fall* (LVM) och annan lagstiftning samt yttranden till andra myndigheter i ärenden som rör enskilda.

Med myndighetsutövning mot enskild avses att för enskild part besluta om förmån, rättighet, skyldighet eller annat liknade förhållande.

IN ansvarar för socialjouren.

Överförmyndaren

Utdrag ur reglemente antaget 1997-11-27.

Överförmyndaren utövar tillsyn över förvaltarskap och godmanskap inom Sala kommun samt fullgör de övriga uppgifter som enligt lag eller författning åligger överförmyndaren.

Överförmyndaren skall själv eller genom ombud föra kommunens talan i alla mål och ärenden som faller inom överförmyndarens förvaltningsområde, med rätt att på kommunens vägnar träffa överenskommelse om betalning av fordran, anta ackord, ingå förlikning och sluta annat avtal, om inte fullmäktige bestämt annat.

Uppgifter enligt speciallagstiftning.

Överförmyndaren är registeransvarig för de personregister som överförmyndaren för i sin verksamhet och förfogar över.

Överförmyndaren ansvarar vidare för information till allmänheten om den egna verksamheten, regelreformer och regelförenkling inom det egna verksamhetsområdet.

Dagliga arbetet som hör till överförmyndarens verksamhetsansvar utförs av handläggare vid Västerås stad.

Revisionen

Utdrag ur reglemente antaget 2022-03-28.

Revisorerna och de sakkunniga som dessa anlitar (revisionen) är fullmäktiges och ytterst medborgarnas demokratiska instrument för granskning och kontroll av den verksamhet som bedrivs i styrelse, nämnder, fullmäktigeberedningar och företag.

Den övergripande revisionsuppgiften i kommuner och regioner är att granska om verksamheten följer och uppnår fullmäktiges beslut och mål, att detta sker inom givna ekonomiska ramar och andra förutsättningar samt med en tillräcklig styrning och kontroll.

Att vara revisor är ett förtroendeuppdrag vars syfte är att, med oberoende, saklighet och integritet främja, granska och bedöma verksamheten.

En gemensam förvaltning

Kommunen har en förvaltning, uppdelad i nio kontor under 2022. Det är kontoren som sköter det dagliga arbetet. Förutom kontoren finns även Kommunrevisionen.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

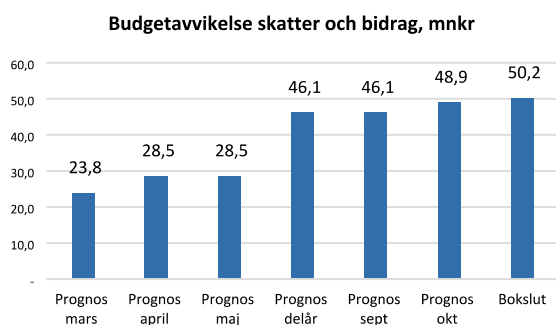
SKATTER OCH BIDRAG

Löneinkomsterna beräknas öka starkt i riket under helåret 2022. En viss inbromsning av tillväxten av lönesumman syns dock sedan kvartal 2.

Skatteunderlaget stärks även av de höjda garantipensionerna från hösten 2022.

Sala kommuns skatteintäkter förbättrades 2022 med 34 mnkr jämfört med budget enligt SKR:s prognos i cirkulär 22:54.

De generella statsbidragen ökade med 16,2 mnkr jämfört med budget.



OMVÄRLDSRISK

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. 2023 kommer varken USA eller Europa att agera draglok för världsekonomin. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kylv av ekonomin. Sverige går in i en lågkonjunktur 2023, med negativ tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd.

Det säkerhetspolitiska läget i världen har inneburit stort fokus på att samla information om kommunens egen beredskapsförmåga. Cyberattacker i samhället har ökat och IT-säkerheten behöver vara ett prioriterat område.

Pågående klimatförändringar kräver ett förebyggande arbete hos både kommuner och regioner. Bebyggelse, infrastruktur och tekniska försörjningssystem måste anpassas för att klara dagens extrema väderhändelser och de klimatförändringar som väntar.

DEMOGRAFISK UTVECKLING

De senaste befolkningsprognoserna för riket talar för att befolkningsökningen inte kommer att vara lika stark framöver. Det gäller att noga följa med i dessa förändringar och löpande värdera om de behöver leda till justeringar i den långsiktiga planeringen och vid behov anpassa investeringsplaner efter nedreviderade befolkningsprognoser.

I Sala är det demografiska trycket på samma nivå som riket, dvs en ökning av unga och äldre och en minskad andel i arbetsför ålder. Det får en effekt på den kommunala verksamheten i och med att behovet av insatser beräknas öka framför allt inom äldreomsorgen. En utökning av verksamhet kräver personalresurser vilket är en brist redan i dagsläget. En noggrann planering av lokalnyttjandet och personalresurserna kommer vara än mer nödvändig för att upprätthålla kvaliteten. Digitaliseringsens möjligheter behöver också utredas och tas tillvara.

ARBETSMARKNAD

En av de viktigaste frågorna för välfärden i dag och det kommande decenniet är kompetensförsörjningen. Den demografiska försörjningskvoten varierar kraftigt mellan kommunerna och regionerna i dag och kommer att öka i nästan alla län fram till 2030. För att klara kompetensförsörjningen behövs olika strategier för att attrahera, utveckla och behålla medarbetare med rätt kompetens. Det handlar både om att vara en attraktiv arbetsgivare och att hitta lösningar för ett hållbart arbetsliv.

I riket sjunker antalet arbetslösa under 2022 och samma trend ses i Sala. Öppet arbetslösa och sökande i program har i Sala kommun, enligt Arbetsförmedlingens månadsstatistik, minskat med -15,6 % 2022 i jämförelse med föregående år.

FINANSIELL RISK

Sala kommunkoncerns riskvärde hos Kommuninvest har förbättrats något. Enligt Kommuninvests skala över riskvärde, beräknat på 2021, bedömdes Sala ligga på 3,0 vilket är i nivå med kommunsnitt.

Behovet av såväl nyinvesteringar som reinvesteringar är fortsatt stort i hela koncernen. Under 2020 antogs en ny, mer långsiktig modell, rörande investeringsplaneringen med målsättningen att investeringar i högre grad ska självfinansieras.

Den snabba kostnadsutvecklingen gör det svårt att förutse den slutliga kostnaden för redan beslutade och påbörjade investeringsprojekt.

Då räntorna ur ett historiskt perspektiv har varit extremt låga ökar nu räntekostnaderna och kan komma att mångdubblas under investeringarnas livslängd.

Kommuninvest varnar nu för att de stigande marknadsräntorna får ett tydligt genomslag vid nyupplåning och att det är viktigt att förbereda sig för den successiva uppgången.

Borgensåtagande

Den av kommunen totala beviljade borgensramen uppgår till 1 227,6 mnkr och av denna är 1 070,9 mnkr utnyttjad på balansdagen.

Borgensåtaganden medför alltid en risk och därför bör kommunen ha god kontroll över de bolag som borgensåtagandet avser. Risker som sammanhänger med kommunens borgensåtaganden bedöms sammantaget som liten.

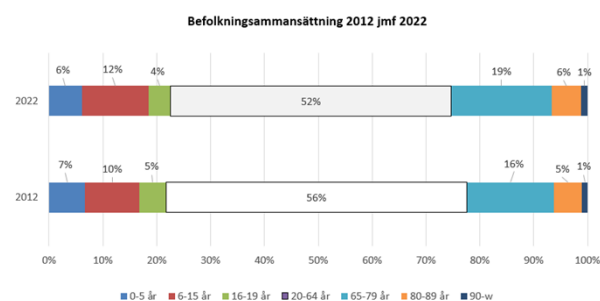
Händelser av väsentlig betydelse

DEMOGRAFI

Under 2022 har invånarantalet i Sala kommun minskat med 17 personer jämfört med 2021 och uppgick vid årsskiftet till 22 981 personer.

Under året är födelsetallet negativt, -40 personer, d v s det är fler avlidna än födda. Något fler har flyttat in till kommunen än härifrån, vilket ger ett positivt flyttnetto på +25 personer.

Andelen personer i arbetsför ålder, 20-64 år, har minskat den senaste 10 årsperioden. Det gör att den s k demografiska försörjningskvoten har ökat. Åldersgrupper som har ökat mest är de i grundskoleåldern samt de i åldrarna 65-89 år.



EKONOMI

Intäkterna för skatter, generella statsbidrag och utjämning ökade jämfört med budget. Ökningen beror framförallt på att skatteunderlaget ökat.

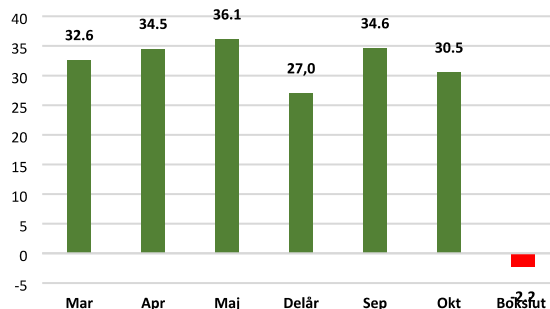
Månadsuppföljningarna under året har visat på positiva resultat. Ett antal oförutsedda händelser under hösten har påverkat kommunens ekonomi negativt.

Det uppmärksammades att, de till pensionsadministratören, inrapporterade årslönesummorna för personer med löneväxling varit felaktiga sedan 2006. De har medfört att de debiterade pensionspremierna varit för låga sedan dess. En retroaktiv reglering har skett under 2022.

I samband med igångsättande av ombyggnationen av Möklinta skola/förskola och nybyggnationen av Åkraskolan visade det sig att ytterligare lokaler behövde utrangeras. Lokalerna var i sämre skick än vad som tidigare bedömts.

Under senhösten aviserade Sala Silvergruva AB att deras ekonomiska ställning försämrats betydligt och fullmäktige beslutade att tilldela bolaget ett extra bidrag på 3 mnkr.

Resultatprognoser och utfall 2022, mnkr



KRIGET I UKRAINA

Under våren blev Sala ett föredöme för mottagande av flyktingar från Ukraina. Salabostäder AB kunde erbjuda hjälp med bostäder till flyktingar och en snabb omställning gjorde att Sala fungerade som tillfälligt boende för många hundra personer på flykt undan kriget.

Kriget har skapat en stor osäkerhet i Europa vilket har resulterat i skenande priser på livsmedel, energi och andra råvaror.

ARBETSMARKNAD

Öppet arbetslösa och sökande i program har, enligt Arbetsförmedlingens månadsstatistik, minskat med 15,6 % från december 2021 till december 2022 i Sala, från 848 till 716 personer.

DIGITALISERING

23 nya e-tjänster som riktar sig till externa användare har hittills lanserats under året. Bl a möjlighet att boka idrottslokaler, fotbollsplaner, båtar och paddleboards, ansöka om specifik högstadieskola och driftsbidrag till enskilda vägar, anmäla installation av skorsten och eldstad, personuppgiftsincidenter m m. Totalt finns nu ca 90 e-tjänster.

Vård och omsorg deltar i ett ESF-projekt rörande användningen av digitala hjälpmedel och ny teknik, se rubrik EU-projekt nedan. Digitala aktiviteter, såsom t ex terapidjur, används i vissa verksamheter inom Vård och omsorg.

Som ett stöd till verksamheterna i rekryteringsprocesser prövas under året rekrytering med hjälp av rekryteringsrobot och digital referenstagning.

Ett e-handelssystem har införts under året. Syftet är att öka avtalstroheten och förenkla administrationen kring inköp och fakturahantering.

EXPLOATERING

Silvrevallen har projekterats och inväntar startbesked innan området saneras och infrastrukturen byggs ut. Fastighetsbildning är genomförd i enlighet med detaljplan.

På Skuggan 4 har VA byggts ut och området är nu förberett för exploatörens utbyggnad av kvartersmark.

Överenskommelse om överlåtelse av fastighet, Norrängen, är tecknad med exploatör och sanering av marken är genomförd. Förberedelser för att möjliggöra utbyggnad av vägar och VA pågår.

ÖVRIGA HÄNDELSER AV BETYDELSE

En ny vision med tillhörande målområden samt långsiktiga utvecklingsmål arbetades fram under 2021 i dialog med förtroendevalda och tjänstepersoner. Målen beslutades av kommunfullmäktige och har från 2022 implementerats i nämndernas verksamhetsplaner och följs upp i verksamhetsberättelserna.

De stora grundvattenmagasin som kommunen har sina vattentäkter i har återhämtat sig ytterligare och inga restriktioner kring dricksvattenanvändningen har krävts.

I arbetet med att ta fram ett platsvarumärke har en grafisk profil tagits fram och implementeringsarbetet har påbörjats.

En s k paketeringsutbildning har genomförts för besöksnäringen och marknadsföringsmaterial om Sala har tagits fram.

En landsbygdsutvecklare har anställts med uppdrag att skapa samverkansytta och strategier med företag, föreningar och andra myndigheter.

Ett fastighetsägarnätverk har bildats för samarbete kring gemensamma frågor.

I arbetet med planeringen inför Salas 400-års jubileum 2024 har beslut fattats kring huvudarrangemang.

Beslut om granskning av översiktsplanen fattades i december 2022. Översiktsplanen planeras att antas under 2023. Tre detaljplaner har arbetats fram för samrådsbeslut och tre för granskningsbeslut.

Ett nytt handlingsprogram gällande skydd mot olyckor har arbetats fram av räddningstjänsten.

En säkerhetsgenomlysning av Sala kommuns IT-infrastruktur har genomförts.

Ett system för e-handel har införts under året. Leverantörer ansluts löpande till systemet.

Sala kommun har genom sitt aktiva deltagande i projektet "Fossilfritt 2030", ett samverkansprojekt kring transportsektorns omställning till en fossiloberoende fordonsflotta, erhållit diplom. 80 % av kommunens fordon är fossiloberoende.

Under våren överlämnades slamhanteringen till Vafab Miljö.

Kommunen har utifrån Skolinspektionens kvalitetsgranskning identifierat 16 utvecklingsområden. Arbetet med åtgärder har inletts.

Stort fokus är på lokalfrågorna och då framför allt på skolorna. Projektering av två nya skolor som ersätter två tidigare har påbörjats. Modullösningar planeras för att ersätta utdömda förskolor.

Vård- och omsorgsprogrammet startades på Kungsängsgymnasiet höstterminen 2022.

16 medarbetare har fått betald undersköterskeutbildning via Äldreomsorgslyftet under året.

Arbetet med Nära Vård har intensifierats. Ett mobilt när-vårdsteam har startats tillsammans med Region Västmanland. Vård och omsorg har infört s k sammanhållen journal med regionen.

Fast omsorgskontakt är införd inom ordinärt boende.

Inom Vård och omsorg har Projekt Hållbart Arbetsliv pågått under 2022 med målet att öka frisknärvaro och medarbetarengagemang.

En länsövergripande överenskommelse har antagits i syfte att stärka samverkan mellan huvudmännen i frågor som rör barn och unga.

Måltidsenheten hade tre nomineringar till tävlingen White Guide Junior och Senior.

Under sommaren har en sommararena bedrivits i stadsparken med aktiviteter för barn och ungdomar. Nytt bryggssystem har byggts vid Paradisbadet och en tillgänglighetsramp har installerats vid Långforsbadet. Med bidrag från Kulturrådet har en bokcykel (el) köpts in för utåtriktad och uppsökande verksamhet.

I samarbete med Salabostäder har ett utegym byggts vid parkstråket mellan Bryggeriet och Jakobsberg.

Beslut har fattats av fullmäktige om försäljning av 1 000 ha skog. Beslutet överklagades, laglighetsprövningen visade dock att beslutet var giltigt.

För Sala-Heby Energi AB har utvecklingen av elpriser inneburit en stor oro hos kunderna och en hård belastning på personalen.

EU-PROJEKT

Fem EU-finansierade projekt har drivits av kommunen under året. Tre projekt med internationell inriktning och fokus på nyanlända vilka drivs av Kultur och fritid och Arbetsmarknadsenheten samt två ESF-projekt med fokus på kompetenshöjande insatser som drivs av Vård och omsorg.

EMBRACIN. Internationellt EU-projekt. Pågår 2020–2022. Samverkan med 6 andra EU-länder. Vänder sig till nyanlända från tredje land som står relativt nära den svenska arbetsmarknaden.

CARE – UKRAINE för de som kommit till Sala från Ukraina. Pågår 2022–2023. Aktiviteter i svenska språket, praktik och samhällskunskap.

ORIENT8 är ett smart socialt mentorprogram som stöds av smarta digitala verktyg och skräddarsydda aktiviteter. Det parar på ett smart sätt nyanlända med frivilliga medlemmar i lokalsamhället. Syftet är att hjälpa dem att övervinna de dagliga livsproblemen i de tidiga stadierna av deras integrationsprocess. Period 2021 – 2022.

Kompetenscentrum ESF-projekt pågår 2020 – 2022. Målsättningen med projektet är att utveckla ett självförsörjande koncept med kompetenshöjande insatser för alla medarbetare inom Vård och omsorg för att bli tryggare och stärka redan befintlig kompetens samt att bidra till att vara en attraktiv arbetsgivare.

Införande planeringssystem, ESF-projekt pågår 2022–2023. Målsättningen med projektet är att säkerställa att medarbetare inom Vård och omsorg ska få en förståelse för betydelsen av och kunskap om användningen av digitala verktyg och effektivt kunna använda ny teknik och stötta och hjälpa brukare i användandet av digitala hjälpmedel. LOV-företagen inkluderas också i projektet.

Sala kommun deltar i projektet **VÄGAR FRAMÅT** där Region Västmanland är projektägare. Syftet är att få ungdomar och unga vuxna att fullfölja sina studier och förbättra sin hälsa. Den primära målgruppen är ungdomar på högskolan med låga meritvärden och deras övergång till gymnasiet.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

nen rapporteras till KS i samband med årsredovisningen, se bilaga 'Internkontroll 2022'.

KOMMUNENS STYRMODELL

Under 2021 antogs en ny vision för Sala kommun att börja gälla från 2022. Tre målområden har utpekats som strategiskt viktiga för kommunkoncernen att arbeta med för att nå visionen.

Till målområdena har utvecklingsmål formulerats med beskrivning av vad som anses vara mått på hur väl kommunen lyckas.

Läs mer om [Vision och målområden för Sala kommun](#), [Långsiktiga utvecklingsmål](#) och [Styrmodell för Sala kommun](#) på Sala kommuns hemsida, www.sala.se.

Budget

Budgetdokumentet innehåller de ekonomiska ramarna för nämnderna och de mål som fullmäktige vill att kommunen skall uppnå de kommande tre åren. Arbetet med att ta fram budgeten påbörjas med att verksamheterna inventerar sina investeringsbehov för de kommande tio åren. Nämnderna sammanställer därefter sina behov för den kommande planperiodens verksamhet i strategiska inspel som presenteras i budgetberedningen. Då görs genomgångar av de planeringsunderlag som nämnderna tagit fram. Fullmäktige fattar därefter budgetbeslut före sommaren.

Verksamhetsplan

I verksamhetsplanerna beskriver nämnder/styrelse hur ramarna fördelas och hur den egna verksamheten ska bidra till att uppfylla fullmäktiges uppsatta mål. Nämnder/styrelser bidrar utifrån sina reglementen/grunduppdrag till att resultatindikatorerna utvecklas genom att besluta om aktiviteter kopplade till utvecklingsmålen.

Bokslut

Bokslutet redovisar årligen en samlad redogörelse för *God ekonomisk hushållning*. Där görs en sammanvägning av det ekonomiska resultatet samt hur väl målen har uppfyllts.

Uppföljningar under året

Under året har fem månadsuppföljningar och en delårsrapport tagits fram där drift- och investeringsredovisningen följs upp.

Internkontroll

Internkontrollen syftar till att säkerställa en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet, en tillförlitlig rapportering och information om verksamheten samt efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Nämndernas beslutade internkontrollplaner har följts upp i delårsrapporten och resultatet av den interna kontrollpla-

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunen ska enligt Kommunallagen bedriva sin verksamhet så att god ekonomisk hushållning uppnås ur såväl finansiellt som verksamhetsperspektiv. 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. Kommunfullmäktige har antagit riktlinjer för god ekonomisk hushållning i Sala kommun (KF § 130 2013) och de finansiella målen definieras och beslutas årligen i kommunens budget.

De till visionen antagna, målområdena är:

- Ett växande Sala
- Ett hållbart Sala
- Ett tryggt och rättvist Sala

Till varje målområde har, ur ett samhällsbyggarperspektiv, övergripande långsiktiga utvecklingsmål formuleras med beskrivning om vad som anses vara mått på hur väl kommunen lyckats.





Nämnders/styrelser grunduppdrag regleras i reglementen och ägardirektiv antagna av fullmäktige. Nämnder och styrelser bidrar till de övergripande utvecklingsmålen uppfyllelse via aktiviteter, utveckling av sina grunduppdrag och övriga relevanta styrdokument och strategier.

Målen utveckling mäts via indikatorer. I bilaga 'Indikatorsammanställning Uppföljning långsiktiga utvecklingsmål Bokslut 2022' redovisas samtliga indikatorer som är underlag till bedömningen av måluppfyllelsegraden för de långsiktiga utvecklingsmålen. Ett antal av indikatorerna avser mätningar från tidigare år. De är dock senast tillgängliga data och bedöms därför visa utvecklingen.

I bilagan 'Nämndernas verksamhetsberättelser' finns respektive nämnds/kontors resultatvärdering av sina mål och aktiviteter som skall bidra till att uppnå nedanstående mål.

Långsiktiga utvecklingsmål

Symbolförklaringar¹:

-  Positiv trend
-  Måttlig/oförändrad trend
-  Negativ trend
-  Otillräcklig data för bedömning

Ett växande Sala

Sala ska erbjuda attraktiva boenden och verka för fler arbetstillfällen, stärkt näringsliv och bra utbildning i hela kommunen.

Målsättningen är att antalet företag, arbetstillfällen och nyinflyttning ska öka, arbetslösheten minska samt att resultat i mätningar gällande förtroende och service ökar. Detta ska uppnås genom att särskilt fokusera på att arbeta proaktivt och ha beredskap vad gäller mark och planer, kommunicera det som är unikt med Sala, ha ett bra samarbetsklimat och hög kvalitet i välfärdstjänster, lokaler och fastigheter samt att ständigt förbättra vårt arbete med verksamhetsetableringar.

AKTIVITETSKOMMENTARER:


Inom KS verksamheter har arbetet med platsvarumärke för Sala kommun pågått, geografisk profil är framtagen och implementeringsarbetet påbörjades under året. Nya e-tjänster har skapats med både interna samt externa målgrupper. Under året har 23 st. e-tjänster tagits fram av kommunikationsenheten. Arbetet med att färdigställa översiktsplanen har fortsatt med plan att fastställas 2023. Arbetet med en kommungemensam samhällsbyggnadsprocessen inleddes under året och är under utredning. KFN har ökat sin närvaro och synlighet i digitala kanaler genom medveten strategisk hantering av deras aktiviteter i syfte att ytterligare nå kommunens invånare och besökare. UAN har arbetat för att anpassa barngruppers storlek och förskolornas organisation i syfte att förstärka kvaliteten. Projektering av Åkraskola och Möklinta skola/förskola inleddes under året. VON har samverkat med regionen kring mobilt hemsjukvårdsteam och bemannar i verksamheterna efter behov (planeringssystem infört i alla verksamheter)

Antalet företag ökar

Totala antalet företag är per sista januari 2023 i princip oförändrat jämfört med samma datum föregående år. Antal nystartade företag per antal 1000/inv ligger dock för 2021 något högre än snittet för jämförelsegruppen. Under 2021 startades 155 nya företag i kommunen, vilket är drygt 25 % fler än snittresultatet för jämförelsegruppen².

¹ Den sammantagna bedömningen av trend baseras på resultatet i jämförelse med tidigare år och/eller med snittet för jämförelsegruppen.

² 'Lågpendlingskommun nära större stad' är jämförelsegrupp om inget annat anges.

AKTIVITETSKOMMENTARER:**Antalet arbetstillfällen ökar** 


Antalet nystartade arbetsställen ökade under 2021 med 201 stycken, det är 20 fler än snittet för jämförelsegruppen.

Nyinflyttningar ökar 

Enligt statistik från SCB så ökade utflyttningen från kommunen och inflyttningen minskade jmf 2021. Flyttnettot är trots det fortfarande positivt men lägre än föregående år. Det totala invånarantalet sjunker då födelsenettot är negativt.

Arbetslösheten minskar 

I december 2022 var 6,7 % av befolkningen i åldersgruppen 16–64 år i Sala inskrivna som arbetslösa hos Arbetsförmedlingen, att jämföra med länets 8,1 %. För Sala motsvarar det 716 personer och kan jämföras med 848 personer samma månad 2021, en minskning med -15,6 %.

Resultat i mätningar gällande förtroende och service förbättras 

I Svenskt Näringslivs enkätundersökning om företagsklimatet visar svaren på frågorna om kommunens handläggningstid vid myndighetsutövning som rimlig och företagarnas upplevelse om möjlighet att få råd och vägledning vid tillståndsgivning, tillsyn och kontroll fått förbättrat resultat och är nu bättre än rikssnittet.

SCB:s medborgarundersökning, vilken genomfördes under hösten 2022, visade på att 92,1% var nöjda med kommunen som en plats att leva och bo i. Resultatet är något högre än snittet för jämförelsegruppen. Vidare visade servicemätningen gällande bemötandet via telefoni på att 77,7% av respondenterna var nöjda med bemötandet via telefoni. Resultatet är något lägre än snittet för jämförelsegruppen.

Flera indikatorer visar en positiv förändring om än några endast en svag förbättring.

Ett hållbart Sala

Fokus på människors hälsa och välmående genom hela livet.

Målsättningen är att koldioxidutsläppen minskar, utbildningsnivån ökar och studieresultatet och folkhälsan förbättras samt att egenförsörjningen bland medborgarna ökar.


Detta ska uppnås genom att särskilt fokusera på ett livslångt lärande och folkhälsa, friska bostäder, lokaler, luft och miljö och en långsiktigt god ekonomi i kommunen samt att bryta utanförskap och segregation.

AKTIVITETSKOMMENTARER:


Måltidsenheten inom Tekniska kontoret har arbetat med information om Klimatsmart mat till både medarbetare och besökare i skolrestauranger. Samhällsbyggnadskontoret påbörjade en översyn av exploateringsprojektet Ängshagen, med syftet att höja hållbarheten i genomförandet av detaljplanen. KFN har installerat en första robotgräsklippare och utvärdering pågår för att få underlag för en hållbar och klimatneutral skötsel av gräsplanerna. Robotgräsklipparen har medfört minskad användning av konventionell gräsklippare med ca 50 h och därmed en tydlig minskning av Co2-utsläpp. UAN har arbetat med åtgärder med anledning av Skolinspektionens granskningsrapport vilket förväntas förbättra kvalitetsuppföljningen och skapa grund för en stabil positiv utveckling av kvaliteten. Inom VON:s verksamhet har aktivitetssombud arbetat för att skapa fler aktiviteter/mötesplatser. Åtta aktiviteter bedrevs under sommaren. Kommunen deltar i SKR:s projekt om resursfördelningsmodell. Syftet är att ge förutsättningar för en långsiktigt hållbar ekonomi. Den långsiktiga finansiella analysen som gjordes 2021 uppdaterades två gånger under 2022 och har kompletterats med en nulägesanalys som stöd till verksamheternas analysarbete.

AKTIVITETSKOMMENTARER:**Koldioxidutsläppen minskar** 

Indikatorn utsläpp till luft av växthusgaser totalt ton Co2-ekvivalenter/invånare visar på en liten minskning för Salas del, från 5,12 till 5,0. Resultatet för jämförelsegruppen är 5,62. Den stora skillnaden ses i utsläppen från industrisektorn där Sala har lågt värde.

Utbildningsnivån ökar 

Andelen invånare i åldern 25–64 år med låg utbildningsnivå har minskat med en tiondel och är även något lägre än jämförelsegruppen. Andelen gymnasieelever med examen inom 4 år ökade något 2021 och 2022. Resultatet är jämförbart med snittet för jämförelsegruppen.

Studieresultatet blir bättre 

Det genomsnittliga meritvärdet för elever i åk 9 har försämrats mellan 2020 och 2022 och är även lägre än jämförelsegruppen. Andelen elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram minskade 2022 men var något högre än jämförelsegruppen. Andelen lärare i grundskolan med pedagogisk högskoleexamen är lågt i jämförelse med liknande kommuner och andelen sjönk även något ytterligare 2021. Den sammantagna bedömningen är att trenden inom detta område kan ses som negativ.

Folkhälsan förbättras 

Ohälsotaleet minskade något 2022 vilket inte skedde i jämförelsegruppen. Enligt enkätundersökningar 2022 så sjönk andelen invånare med bra självskattat hälsotillstånd något i jämförelse med tidigare år. Andelen som är fysiskt aktiva minst 150 min/v sjönk under 2022 samtidigt som andelen som är stillasittande mer än 7 tim/dag ökade med 1 %. Antalet deltagartillfällen i idrottsföreningars aktiviteter är i princip oförändrad mellan åren i den senaste mätningen. Antalet fallskador minskade något men ligger högre än snittet i jämförelsegruppen.

Egenförsörjningen bland medborgarna ökar 

Andelen vuxna med försörjningshinder p g a arbetslöshet av totala andelen vuxna biståndsmottagare ökade i senaste mätningen (2021) och ligger något högre i jämförelse med kommuner med liknande socioekonomisk struktur. Antalet individer med ekonomiskt bistånd räknat i helårsekvivalenter³ var dock lägre i Sala under samma år jämfört samma grupp som ovan.

Utifrån resultatet av de senast redovisade indikatorerna så är utvecklingen av måluppfyllelsen svag. Den främsta negativa avvikelser rör målsättningen att förbättra studieresultatet. Sammantaget har det visserligen skett en positiv förändring av resultatet men den är till största del måttlig.

Ett tryggt och rättvist Sala

Fokus på att skapa insyn och inflytande för våra medborgare, föreningar och näringsliv för att stärka trygghet och demokrati.

Målsättningen är att förtroendet för kommunen ökar och att medborgarna är mer nöjda med kommunens verksamheter. Den upplevda tryggheten i offentliga miljöer och säkerheten ökar, samt att demokratin stärks.

Detta ska uppnås genom att särskilt fokusera på att ge inflytande via medborgardialoger och medborgarförslag, att jämlikhet och likvärdighet råder både vad avser rättssäkerhet och service, samarbeta med civilsamhällets olika aktörer och verka för att minska risken för olyckor och brott.

³ Med helårsekivalent avses antal individer som kan försörjas under ett helt år med full ersättning.

AKTIVITETSKOMMENTARER:

Projektet Trygga Platser avslutades under året och åtgärder kring belysningen i stadsparken och riskbedömning av centrala Sala har genomförts. Ett förslag och beslut till förändring gällande medborgarförslag togs fram under året. I årets skolmåltsenkät svarar 91 % av högstadieläverna att de alltid/oftast känner sig trygga i skolrestaurangen. För gymnasieelever är andelen 92 %. Besiktningar av förskolors gårdar utfördes och åtgärdsplaner utformades samt åtgärdade. Samhällsbyggnadskontoret genomförde myndighetsutövning i enlighet med planering. KFN påbörjade en gränsöverskridande fältverksamhet som arbetar uppsökande och strategiskt. UAN har förstärkt elevhälsan och alla enheter har aktiva och väl fungerande elevråd. VON skapar fokusgrupper och tar fram handlingsplaner utifrån inkomna synpunkter och klagomål.

Förtroendet för kommunen ökar →

I Svenskt Näringslivs enkät om företagsklimatet anser företagarna att dialogen mellan företagen och kommunens beslutsfattare förbättrats, men resultatet är fortfarande något under rikssnittet. En mätning av Kontaktcenters tillgänglighet och service via telefoni har gjorts där uppringaren fått möjlighet att bedöma bemötande och hur enkelt det varit att få svar på sin fråga. Resultatet för 2022 är lägre än snittet för deltagande kommuner.

Den sammantagna bedömningen är att trenden för detta område kan ses som måttlig.

Medborgarna är mer nöjda med kommunens verksamheter ↘

SCB:s medborgarundersökning visade på att 72,9 % av medborgarna i Sala svarade 'ganska bra' eller 'mycket bra' på frågor om kommunens verksamheter. Resultatet är lägre än snittet för riket som ligger på 80,7 %.

Den sammantagna bedömningen är att trenden för detta område kan ses som negativ.

Den upplevda tryggheten i offentliga miljöer ökar →

Andelen invånare i Sala som avstår att gå ut ensam på grund av rädsla var 29 %, vilket är högre än både jämförelsegruppen (22 %) och riket (28 %). Medborgarundersökningen visade på att 97,4 % av de tillfrågade medborgarna känner sig trygga utomhus i området där man bor. Resultatet är något högre än snittet för jämförelsegruppen. Skolinspektionens elevenkät visar att andelen elever i åk 5 och gymnasiet som svarat att de känner sig 'helt trygga' eller 'till stor del' är densamma som genomsnittet för deltagande kommuner. För elever i åk 8 är andelen istället något lägre.

Utvecklingen inom detta område är svag och trenden bedöms därmed vara är måttlig.

Säkerheten (faktisk trygghet) ökar →

Antalet anmälda våldsbrott /100 000 invånare minskade något 2021. Resultatet för 2021 ligger högre än snittet jämförelsegruppen. Jämfört andra kommuner med anstalt av samma säkerhetsklass som Salberga så är dock Salas resultat näst lägst.

Den sammantagna bedömningen är att trenden för detta område kan ses som måttlig.

Demokratin stärks ↗

Medborgarundersökningen 2022 visade på att andelen medborgare som svarade 'ganska bra' eller 'mycket bra' på frågor om möjligheten att påverka inom de kommunala verksamheterna samt innehållet i politiska beslut låg något högre respektive lägre i jämförelse med snittet för jämförelsegruppen. Andelen som svarade 'ganska bra' eller 'mycket bra' på frågor om möjligheterna att delta aktivt i arbetet med utveckling av kommunen och hur kommunen informerar om större förändringar i kommunen var 32,5 % respektive 52 %. Resultatet är något lägre respektive högre i jämförelse med snittet för jämförelsegruppen.

En bedömning utifrån resultatet av de senast redovisade indikatorerna som finns att tillgå, så är utvecklingen av måluppfyllelsen svagt positiv även i detta utvecklingsmål.

Finansiella mål

	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	
Årets resultat, % av skatter och bidrag	-1,5	2,6	2,0	1,4	-0,1	↘
Nettokostnadsökningen ska vara lägre än ökningen av intäkterna för skatter och bidrag						
Skatter och bidrag, förändring %	3,7	4,8	4,4	5,4	4,6	↘
Nettokostnader, förändring %	2,4	0,7	4,9	5,2	7,0	↘
Nämnderna ska bedriva verksamhet inom beslutade anslag, avvikelse mnkr	-41,0	-15,7	-47,7	0	-60,5	↘
Nämndernas externa intäkter i förhållande till externa kostnader, %	24	24	23	23	23	↘

Inget av de finansiella målen uppfylls 2022.

Ursprungligen budgeterades årets resultat till 24,7 mnkr, vilket motsvarar 1,6 % av intäkterna för skatter, generella statsbidrag och utjämning. Beslut fattades senare under året om att dela ut 3 mnkr till Sala Silvergruva AB och därmed sänka resultatmålet till 1,4 % av intäkterna. Det redovisade resultatet för 2022 är negativt, -2,2 mnkr (-0,1 %).

Intäkterna för skatter, generella statsbidrag och utjämning ökar med 4,6 %, dock beräknas nettokostnadsökningen till 7,0 % vilket gör att delmålet inte nås. Nämnderna gör ett underskott på -60,5 mnkr och ökar heller inte intäktsfinansieringen av sin verksamhet.

Den sammantagna bedömningen blir att kommunen har en positiv, men svag utveckling av indikatorerna som mäter de övergripande utvecklingsmålen. Inget av de finansiella målen uppnås. Helhetsbedömningen blir att kommunen delvis uppnår god ekonomisk hushållning.

RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Årets konsoliderade resultat för kommunkoncernen uppgår till +16,3 mnkr.

Bolagens resultat nedan redovisas före konsolidering. Salabostäder AB gör 2022 ett positivt resultat, +6,2 mnkr.

Enligt ägardirektivet ska bolaget ha en soliditet om lägst 15 % i genomsnitt under de tre senaste åren och direktavkastningen ska uppgå till 5 %.

Treårsgenomsnittet gör att soliditeten efter 2021 ligger på 14,7 % och direktavkastningen landade på 4,2 %. Bolaget har därmed inte kunnat uppfylla de krav som ställs i ägardirektivet.

Sala Heby Energi AB, +16,5 mnkr vilket är i nivå med budget. Elhandeln har under året stått inför en mycket instabil marknad och strategiska utmaningar. Resultatet blev något högre än budgeterat. Försäljningen av solceller och elbilsaddare har ökat ytterligare.

Sala Silvergruva AB, -1,9 mnkr. Verksamheten har haft ett kraftigt lägre besöksantal än budgeterat vilket fått till följd att bolagets ekonomi har varit hårt ansträngd. I slutet av året fick Sala Silvergruva AB ytterligare bidrag från kommunen på 3 mnkr för att klara den akuta situationen.

Kommunens resultat och ekonomisk ställning

Resultatutveckling

	2019	2020	2021	2022
Årets resultat, mnkr	-21,4	38,0	31,1	-2,2
- exkl jämförelsestörande poster, mnkr	-0,9	1,7	1,4	16,6
Årets resultat, % av skatter och bidrag	-1,5	2,6	2,0	-0,1
- exkl jämförelsestörande poster, %	-1,5	2,6	2,0	1,0

Årets redovisade resultat uppgick till -2,2 mnkr, vilket är en försämring med 33,3 mnkr jämfört med 2021.

Som jämförelsestörande poster redovisade 2022 finns pensionspremier med tillhörande särskild löneskatt avseende retroaktiv rättning för felaktigt inrapporterade pensionsunderlag. Felet härrör sig från en felaktig parameter uppsatt i lönesystemet redan 2006 och beloppet uppgår till 10,4 mnkr. Ytterligare en jämförelsestörande post på 8,4 mnkr avser utrangering av skollokaler som visat sig vara i sämre skick än vad som först antogs.

Resultatet i förhållande till intäkterna för skatter, generella statsbidrag och utjämning uppgick till -0,1 %. Exkluderas de jämförelsestörande posterna så motsvarar resultatet 1 %, båda måtten är en försämring jämfört med föregående år.

Resultatet är en viktig del av finansieringen av investeringarna och om resultatmålen inte nås får det en direkt påverkan på kommunens finansiella handlingsutrymme.

Investeringar

	2019	2020	2021	2022
Nettoinvesteringar, mnkr	249,6	97,4	61,0	90,3
Självfinansieringsgrad, %	16,7	109,5	173,1	83,2

I budget 2022 fanns budgeterat för en investeringsvolym på 147,7 mnkr, därtill överfördes 61,4 mnkr i tilläggsanslag i samband med bokslut 2021. Totalt uppgick då budgeten till 209,1 mnkr.

Årets nettoinvesteringar uppgick till 90,3 mnkr, vilket motsvarar 43 % av budgeten. Det låga utfallet beror i huvudsak på tidsförskjutningar i projekt. För en mer detaljerad beskrivning av årets investeringar, se avsnittet om investeringsredovisning på sid 34 och bilaga 'Nämndernas verksamhetsberättelser 2022'.

Självfinansieringsgraden av investeringarna mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med egna medel (avskrivningar+resultat). Ett utfall på 100 % eller mer innebär att kommunen självfinansierat samtliga investeringar under året. Kommunen har inget beslutat mål om självfinansiering men har den intentionen i budgetprocessen rörande investeringarna.

Den genomsnittliga självfinansieringsgraden under perioden 2019–2022 uppgår till knappt 90 % vilket innebär att kommunen under perioden inte kunnat finansiera investeringarna fullt ut med egna medel. Trots den låga uppbyggnaden av investeringsbudgeten 2022 nåddes inte föresattnen med egenfinansiering bland annat med anledning av att resultatmålet inte nåtts.

Soliditet

%	2019	2020	2021	2022
Soliditet, %	40,3	41,1	42,3	41,2
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser, %	11,7	14,3	16,3	16,6
Riket, snitt:				
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser, %	26,7	28,8	30,7	

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Det visar i vilken utsträckning kommunens tillgångar har finansierats med eget kapital respektive skulder. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En förbättrad soliditet innebär att kommunen minskar sin skuldsättning och därigenom stärker sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden.

Kommunens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser uppgick till 16,6 %, vilket var en ökning med 0,3 procentenheter jämfört med föregående år.

Kommunens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser har stärkts med 4,9 procentenheter den senaste fyraårsperioden, vilket främst kan förklaras av att pensionsförpliktelser utanför balansräkningen har minskat. Detta bidrog i sin tur till en god finansieringsgrad av investeringarna med egna medel under 2020 och 2021 som påverkade soliditeten i positiv riktning.

Vid en jämförelse av soliditetsnivåerna med snittet i riket har Sala kommun en låg soliditetsnivå. Kommunen har dock även ett skogsinnehav med ett grovt beräknat marknadsvärde på ca 355 mnkr som till betydande del ligger utanför balansräkningen. Fullmäktige har under 2022 beslutat att sälja ca 25 % av skogsinnehavet, vilket beräknas att effektueras under 2023.

Likviditet

	2019	2020	2021	2022
Kassalikviditet, %	62	65	69	75
Balanslikviditet, %	63	67	71	79

Likviditetsmått redovisar kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande likviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Kassalikviditeten uppgick vid årsskiftet 2022 till 75 %, vilket ska jämföras med 62 % under 2019. Likviditeten har förbättrats över perioden. De kortfristiga skulderna är dock högre än omsättningstillgångarna. Kommunen har en checkräkningskredit på 60 mnkr, vilket ökar förmågan att göra de löpande utbetalningarna.

Kommunalskatt

%	2019	2020	2021	2022
Sala kommun	22,31	22,31	22,31	22,31
Västmanlands län, snitt	22,07	22,06	22,06	22,06
Riket, snitt	20,70	20,72	20,71	20,67

Sala kommuns skattesats har varit oförändrad sedan 2012 då en skatteväxling gjordes. Skattesatsen är hög i förhållande till snittet i såväl länet som i riket. I Västmanlands län har Västerås den lägsta skattesatsen 20,36 % att jämföra med Skinnskatteberg som har den högsta på 22,46 %.

Nämndernas budgetföljsamhet

	2019	2020	2021	2022
Avvikelse, mnkr	-41,0	-15,7	-47,7	-60,5
Avvikelse, %	-3,0	-1,1	-3,3	-4,0

Nämndernas budgetföljsamhet är och har varit svag under en längre period. Deras tilldelade medel räcker inte till den verksamhet de bedriver. Verksamheterna behöver effekti-

viseras och ambitionsnivåer ses över för att följa de tilldelade ramarna. Nämnderna står därför inför stora utmaningar för att få en budget i balans. För en mer detaljerad beskrivning av budgetavvikelser per nämnd, se avsnittet om driftsredovisning på sidan 33 och bilaga 'Nämndernas verksamhetsberättelser 2022'.

Sammanfattande bedömning av resultat och ekonomisk ställning

Inget av de fyra finansiella målen uppfylldes under 2022. Kommunen redovisar för året ett negativt resultat på -2,2 mnkr. Nettokostnaderna ökade med 7 % medan intäkterna för skatter och bidrag endast ökade med 4,7 %.

Sammantaget över perioden 2019–2022 så uppgår kommunens resultat till 0,76 % av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning, vilket bedöms vara lågt.

I perioden ryms två år med negativa resultat och det finns en obalans mellan kostnader och intäkter som behöver åtgärdas. En årlig effektivisering på i genomsnitt 1,97 % krävs för att få en ekonomi i balans och uppnå ett resultat enligt kommunens mål. Som alternativ till effektivisering krävs en höjning av skattesatsen med totalt 4,96 kronor fram till 2032.

Goda resultat är också en förutsättning för att möjliggöra en hög självfinansieringsgrad av investeringarna och på så sätt hålla nere behovet av lånefinansiering.

Kommunen står inför stora investeringsutgifter under den kommande budgetperioden och beräknas behöva öka sin låneskuld med drygt 50 % för att klara utgifterna. Som följd därav ökar kommunens räntekostnader kraftigt.

Den ökade kostnadsutvecklingen i kombination med en, jämförelsevis, svagare utveckling av skatteunderlaget gör att det reala skatteunderlaget minskar. Demografiutvecklingen pekar på ett utökat behov av kommunens tjänster. Sammanfattningsvis bedöms Sala kommun vara dåligt rustad finansiellt inför de utmaningar som kommer.

Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att resultatet för varje enskilt år måste vara positivt, intäkterna ska vara högre än kostnaderna. Vid bedömningen av om balanskravet uppfyllts har årets resultat -2,2 mnkr justeras med samtliga realisationsvinster. Årets resultat enligt balanskravsutredningen uppgår efter justeringen till -4,7 mnkr vilket innebär att kommunen inte uppfyllt balanskravet.

Balanskravsutredning

Mnkr	2019	2020	2021	2022
Årets resultat enligt resultaträkning	-21,4	38,0	31,1	-2,2
Reducering av samtliga realisationsvinster	-1,5	-8,3	-5,5	-2,5
Justering för realisationsförluster med undantagsmöjlighet	-	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-22,9	29,7	25,6	-4,7
Medel till/från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Årets balanskravsresultat	-22,9	29,7	25,6	-4,7

2018 och 2019 redovisade kommunen negativa balanskravsresultat. Inför 2022 återstod -4,2 mnkr att återställa av 2019-års negativa resultat.

Redovisning av ack negativa resultat och återställande

Mnkr	2019	2020	2021	2022
IB ack ej återställda negativa resultat	-36,6	-59,5	-29,8	-4,2
- varav från år 2018	-36,6	-36,6	-6,9	
- varav från år 2019	-	-22,9	-22,9	-4,2
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-22,9	29,7	25,6	-4,7
Årets negativa balanskravsresultat att återställa	-22,9	-	-	-4,7
UB ack ej återställda negativa resultat	-59,5	-29,8	-4,2	-8,9
- varav från år 2018	-36,6	-6,9	-	-
- varav från år 2019	-22,9	-22,9	-4,2	-4,2
- varav från år 2022				-4,7

Det redovisade resultatet för 2022 innebär att ett återställandekrav på -4,7 mnkr uppstår och med tidigare negativt underskott uppgår det nu total till -8,9 mnkr.

RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Kommunfullmäktige fonderade 15,1 mnkr av 2013 års resultat till en resultatutjämningsreserv (RUR). Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning ska två kriterier vara uppfyllda för att kunna dispo-

nera RUR. Förändringen av årets underliggande skatteunderlag ska understiga den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren samt att balanskravsresultatet ska vara negativt.

Enligt SKR:s cirkulär 22:54 är den årliga ökningen 5,7 % och det tioåriga snittet 4,1%.

Väsentliga personalförhållanden

ANTAL MEDARBETARE

Totalt antal årsarbetare

	Koncernen		Kommunen	
	2021	2022	2021	2022
Tillsvidare	2 051	2 094	1 944	1 982
Visstidsanställda	124	87	117	70
Totalt	2 175	2 181	2 061	2 052

Antal årsarbetare i den kommunala koncernen per 31 december 2022 var 2 181st, vilket är en ökning med 6st i förhållande till 2021. Endast mycket små förändringar har skett av antal årsarbetare, både i bolagen och kommunen.

Antal årsarbetare per den 31 december 2022 var i stort sett på samma nivå som året innan, endast en minimal minskning med 9st årsarbetare.

Fördelning mellan män och kvinnor, koncern (antal pers, ej årsarbetare)

	Kommun	SaboAB	SHEAB	SSAB	Summa
Kvinnor	1 536	17	21	11	1 585
Män	462	22	52	6	542
Summa	1 998	39	73	17	2 127

Antal anställda medarbetare i den kommunala koncernen, per den 31 december 2022, var 2 127st. Inom koncernen arbetar totalt 75 % kvinnor och 25 % män.

Sala kommun har stora kvinnodominerade arbetsplatser, främst inom vård och omsorg samt barn och utbildning, totalt i kommunen är 77 % av medarbetarna kvinnor. Inom de kommunala bolagen finns inte samma kvinnodominans, Sala Silvergruva med 65 % kvinnor, Salabostäder har 44 % kvinnor och Sala-Heby Energi 29 % kvinnor.

Fördelning mellan män och kvinnor, kommun

Antal personer, ej årsarbetare	Utbildning & arbetsmarknad	Vård och omsorg	Övriga ⁴	Summa
Kvinnor	624	716	196	1 536
Män	166	136	160	462
Summa	790	852	356	1 998

⁴kontoren för samhällsbyggnad, tekniska kontoret, kultur och fritid, räddningstjänst samt personal och ekonomi.

Antal anställda medarbetare per den 31 december (tillsvidareanställningar, vikariat och allmän visstidsanställning som varat i tre månader eller längre) var 1 998 st.

Traditionellt sett är kommuneaktorn kvinnodominerad och Sala kommun utgör inget undantag, 77 % av medarbetarna är kvinnor och 23 % är män. De två största verksamheterna är Utbildning och arbetsmarknad samt vård och omsorg, som båda har en hög andel kvinnor i verksamheterna, 80 % för Utbildning och arbetsmarknad och hela 84 % för vård och omsorg. Att jämföra med övrig verksamhet där kvinnorna endast utgör 55 % av totalt antal anställda.

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaro av sammanlagd ordinarie arbetstid

	Koncernen		Kommunen	
	2021	2022	2021	2022
Sjukfrånvaro totalt i %	7,9	8,0	8,0	8,1
Sjukfrånvaro, > 60 dgr i % av totalt antal sjukskrivna	37,0	24,9	36,4	32,7
Sjukfrånvaro, kvinnor	8,9	9,1	8,9	9,0
Sjukfrånvaro, män	5,1	5,3	5,2	5,4
Sjukfrånvaro, 29 år eller yngre	10,4	8,3	10,5	8,6
Sjukfrånvaro, 30-49 år	7,0	6,9	7,0	6,9
Sjukfrånvaro, 50 år eller äldre	8,2	9,1	8,4	9,3

Sjukfrånvaro av sammanlagd ordinarie arbetstid, kommunala bolagen

Sjukfrånvaro	SaboAB		SHEAB		SSAB	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Sjukfrånvaro tot i %	10,0	9,2	2,7	3,2	3,9	10,8
Sjukfrånvaro, > 60 dgr i % av totalt antal sjukskrivna	70,9	60,6	7,4	0,3	56,9	15,7
Sjukfrånvaro, kvinnor	11,8	11,5	1,9	4,3	4,9	14,4
Sjukfrånvaro, män	8,7	7,5	2,9	2,8	1,9	0,0
Sjukfrånvaro, 29 år eller yngre	2,4	1,9	11,0	1,2	0,0	0,0
Sjukfrånvaro, 30-49 år	13,5	10,5	1,7	3,7	4,8	0,6
Sjukfrånvaro, 50 år eller äldre	7,7	9,6	3,6	3,1	56,9	19,4

Inom den kommunala koncernen var sjukfrånvaron 8,0 % av totalt arbetad tid, vilket är en ökning med 0,1 procentenheter i förhållande till föregående år. Sala-Heby Energi

uppvisar otroligt låga sjuktal, endast 2,7 %. Salabostäder har en sjukfrånvaro på 9,2 % och Sala Silvergruva på 10,8 %.

Sjukfrånvaron 2022 visar på totalt 8,1 % (preliminär siffra), av totalt arbetad tid, en minimal ökning i förhållande till föregående års mätning vid samma tillfälle, en ökning med 0,1 procentenheter. Målet för sjukfrånvaron i Sala kommun är satt till 7,74 %. För att målet på sjukfrånvaron skall bli realistiskt sätts det utifrån ett snitt av de senaste fem årens sjukfrånvaro. Målet är tyvärr inte nått då den preliminära sjukfrånvaron är 0,27 procentenheter högre än målet.

Glädjande nog har sjukfrånvaron hos våra yngsta medarbetare sjunkit med 1,9 procentenheter. Men trots detta ligger den fortfarande på en oroande hög nivå i förhållande till övriga åldersgrupper. Dessutom har kvinnor en alltför hög sjukfrånvaro i förhållande till männen, 9,0 % att jämföras med 5,4 %.

Andel heltidsanställda per verksamhet i kommunen, %

	Barn och utbildning	Vård och omsorg	Övriga
Kvinnor	98 %	98 %	98 %
Män	98 %	100 %	96 %

Andelen heltidsarbetande i kommunen har ökat inom de två stora kontoren, Vård och omsorg samt Utbildning och arbetsmarknad, samt för kvinnor inom övriga kontor, endast för männen inom övriga kontor har andelen som arbetar heltid minskat med 2 procentenheter.

Heltidsprojektet, med målsättningen att det normala vid nyanställning ska vara heltidstjänst och att redan anställda medarbetare i högre utsträckning ska arbeta heltid, slutfördes den 31 maj 2021. Projektet har medfört att andelen heltidsanställda har ökat och framför allt inom Vård och omsorg där ett stort antal medarbetare tidigare var deltid. I dag finns rätten till heltidstjänst som norm med deltid som en möjlighet i Sala kommun och andelen medarbetare med heltidsanställning har stadigt ökat till en nivå nära 100 %.

ÅLDER

Antal medarbetare i kommunen som uppnår 65 år (pensionsålder)/år

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Antal	33	39	42	60	67	66

Andelen medarbetare som uppnår pensionsålder ökar, vilket påverkar det redan ansträngda kompetensförsörjningsbehovet. Många av dessa medarbetare återfinns dessutom bland de redan svårrekryterade grupperna, ex. undersköterskor, vårdbiträden, lärare, och chefer.

Idag kan den som så önskar börja ta ut allmän pension från 62 års ålder (tidigare 61 års ålder) medan andra pensionsförmåner betalas ut först från 65 års ålder. Från och med 1 januari 2023 ändras dessa till 63 respektive 66 års ålder.

Från år 2026 kommer riktålder att införas, vilket innebär att om vi i genomsnitt kommer att leva längre framöver kommer den ålder för när det är möjligt att ta ut allmän pension (även garantipension) att följa medellivslängdens utveckling. Riktåldern är tänkt att börja gälla från 2026, vilket kommer att resultera i att den tidigaste tidpunkt för att ta ut allmän pension blir då från 64 år.

Rätten att kvarstå i arbete (enligt lagen om anställningskydd LAS) är till 68 års ålder men från år 2023 kommer den att ändras till 69 års ålder.

Genomsnittsålder bland Sala kommuns tillsvidareanställda medarbetare 2022 var oförändrad i förhållande till året innan 2021, 44 år. För visstidsanställda är genomsnittsåldern 39 år vilket är ett år lägre än föregående år, 40 år 2021.

REKRYTERING

Med stora pensionsavgångar och kompetensbrist inom många yrkesgrupper i hela landet är kompetensförsörjning och rekrytering prioriterade områden. För att stärka stödet till verksamheterna inom dessa områden har rekrytering med hjälp av rekryteringsrobot provats under perioden. Detta och tester med digital referenstagnation kommer att utvärderas för att eventuellt kunna användas på bredare front.

HÄLSA OCH ARBETSMILJÖ

Friskvård

Sala kommun uppmuntrar hälsofrämjande aktiviteter genom att erbjuda friskvårdsersättning till medarbetare som är anställda tre månader eller längre. Ersättningen uppgår till ett värde av tvåtusen kronor per helt kalenderår i anställning och kan användas som betalning för hälsofrämjande friskvård, enligt Skatteverkets regler.

År 2021 ökades friskvårdsersättningen till tvåtusen kronor per kalenderår och dessutom infördes möjligheten att byta friskvårdsersättning mot en hälsokontroll.

Möjligheten att byta friskvårdsbidraget mot en hälsoundersökning nyttjades endast av 11st medarbetare under 2022, vilket är en minskning i förhållande till föregående år då 30st medarbetare utnyttjade möjligheten.

Av 2 689st medarbetare som tilldelats möjlighet till friskvårdsersättning 2022 var andelen som utnyttjar ersättningen 76 %, vilket är en ökning med tre procentenheter, i förhållande till år 2021. Utvecklingsmålet ökad friskvård är uppnått i och med att indikatorn ökad nyttjandegrad av friskvårdsbidraget uppvisade en ökning.

Utbildning

Vid två tillfällen har heldagsutbildningar genomförts för alla chefer i Sala kommun, ledarforum vår och höst. Vid första tillfället var rubriken digitalisering och förändringsledning. Konsulter från företaget Public Partner Academy faciliterade en kreativ dag med föreläsningar, diskussioner och grupparbeten.

Det andra tillfället var en fortsättning med rubriken förändringsledning. Denna gång med skådespelare från företaget Energidrama som spelade upp scener ur arbetslivet som underlag till gruppdiskussioner om förändringsarbete samt en uppskattad teoridel.

För att ytterligare stärka ledarskapet i kommunen har alla chefer tillgång till distansföreläsningar via web. Även de kommunala bolagens VD:ar och sex fackliga ledare ur kommunens Centrala samverkansgrupp har tillgång till de digitala föreläsningarna. Det gångna årets digitala föreläsningar har handlat om den nya visselblåsarlagen, 12 avsnitt om medarbetarsamtalet samt sju avsnitt om mentalt välmående och prestation.

Arbetsmiljöutbildningar för chefer och skyddsombud har genomförts vid två utbildnings-tillfällen under 2022.

Alla kontorschefer samt kommundirektör deltog under hösten vid en tvådagars utbildning i tillitsbaserad styrning och ledning. För att ge inblick i och skapa samsyn kring det tillitsbaserade ledarskapet kommer alla kommunens chefer att, under våren 2023, bjudas in till en heldags-utbildning.

För att kunna ge kommunens chefer bra förutsättningar har beslut tagits om att upphandla en chefsutbildning med vetenskaplig grund, utbildningsprogrammet Utvecklande ledarskap (UL). UL är framtaget av försvarshögskolan (FHS) och bygger på svensk och internationell forskning som är genomförd i näringslivet.

Övrig kompetensutveckling planeras och hanteras behovsanpassat inom respektive verksamhet.

LÖNER 2022

Utfallet för Sala kommun i löneöversynen 2022 blev totalt 2,31 %.

Sedan 1997 har "märket", som grundar sig i de löneökningar som anställda i industrin får, fungerat som en grund för hela arbetsmarknaden.

Arbetsgivarna gav redan 2017 sin syn på att märket endast kan uttryckas som en procentsats och att större lönelöft än vad märket tillåter för de lågavlönade måste balanseras med eftergifter i andra frågor, till exempel arbetstider. Detta skapade genast motsättningar som ledde till konfliktvarsel i avtalsrörelserna 2017 och även 2020.

I de senaste avtalsrörelserna har arbetsgivarna och facken haft olika syn på hur märket ska tolkas.

I avtalsrörelsen 2023 kräver nu LO-förbunden en löneökning med 4,4 % , plus en låglönesatsning (en löneökning med ett bestämt antal kronor för dem med löner under en viss nivå). Om det skulle bli så skapas ett dubbelt märke, dels i procent och dels i kronor, märket skulle då omvandlas till en formel som skulle ge olika utfall för olika branscher, för olika kollektivavtal och hos olika arbetsgivare.

Detta krav tillsammans med ökad inflationstakt, tecken på ekonomisk nedgång, högre pris på drivmedel och el samt den geopolitiska osäkerheten gör att stundande avtalsrörelser reser många farhågor och riskerar bjuda på stora svårigheter.

Förväntad utveckling

BEFOLKNINGSUTVECKLINGEN

I SCB:s befolkningsframskrivning från april 2022 beräknades invånarantalet uppgå till 23 092 personer. Det faktiska utfallet per sista december 2022 blev 111 personer lägre. Framskrivningsprognosen revideras därför ned med 100 personer och invånarantalet per sista december 2023 beräknas i stället bli 23 080 personer.

En ny befolkningsprognos baserad på Sala kommuns förutsättningar är beställd från SCB och beräknas finnas tillgänglig under våren 2023.

De åldersgrupper som i framskrivningen beräknas öka mest under perioden 2023–2027 är äldre personer över 80 år och gymnasieelever 16–18 år. Gruppen personer i arbetsför ålder är oförändrad.

FRAMTIDA FÖRUTSÄTTNINGAR

De negativa konjunkturutsikterna och den höga inflationen har kommit snabbt och ger ett bekymmersamt läge i de flesta kommuner och regioner. Kommunsektorn behöver nu både hantera ett ekonomiskt tufft läge samtidigt som utmaningen med att hitta arbetskraft med rätt kompetens är svår på många håll och ökar väsentligt kommande år.

Prognosen för helåret 2023 är att BNP blir 1 % lägre än året innan. Hushållens konsumtion samt vikande bostadsinvesteringar är det som tydligast bidrar till produktionsminskningen.

Nominellt sett beräknas skatteunderlaget utvecklas relativt väl, men till följd av höga prisökningar som till stor del kommer från ökade pensionskostnader så urholkas skatteunderlaget reellt sett. Prisutvecklingen framåt är mycket osäker.

INVESTERINGSBEHOV

Koncernen står inför omfattande investeringsbehov i lokaler, bostäder och infrastruktur. Utökad kommunal verksamhet leder också till behov av fler lokaler samt utbyggd infrastruktur kopplat till exploatering av områden.

Kommunen behöver i större utsträckning egenfinansiera investeringarna då möjligheten att finansiera via lån är begränsad. Kommunen behöver därför ha en högre resultatnivå än normalt för att möta investeringsbehoven.

En hög investeringsvolym innebär att de kapitaltjänstkostnader som ska bäras av verksamheterna också ökar och måste rymmas inom verksamhetens ram. Räntorna återgår nu till mer normala räntenivåer bidrar till att ytterligare öka dessa kostnader.

PENSIONS-KOSTNADER

Enligt prognoser från KPA beräknas pensionskostnaderna 2023 öka med 50 %, 50,5 mnkr, jämfört med 2022. Nytt pensionsavtal AKAP-KR i kombination med inflationsutvecklingen gör att kostnaderna ökar kraftigt. För den kommande budgetperioden 2024–2026 är prognosen att första året i budgetperioden ökar kostnaden med ytterligare 27,3 mnkr för att därefter sjunka.

HÅLLBARHET

Sala kommun siktar på att 2030 vara energi- och klimatförebild och kommunens mål är att minska de lokala utsläppen och enbart använda fossilfria drivmedel och energikällor. Redan idag produceras biogas lokalt av insamlat matavfall. Potentialen till lokalt producerade biobränslen ska vidareutvecklas och tas tillvara. Livscykelanalyser ska kontinuerligt användas i kommunen för att visa ekonomiska och miljömässiga besparingar som investeringarna innebär. Livscykelperspektivet ska eftersträvas vid ny- och ombyggnationer av kommunalt ägda lokaler, i syfte att minska byggnaders klimatpåverkan.

För att finansiera byggnationen av Nya Vallaskolan och Ransta skola/förskola har s k gröna lån beviljats av Kommuninvest. Gröna lån beviljas för investeringar som minskar klimatpåverkan genom olika åtgärder. Kommunen har i nuläget totalt fyra gröna lån, vilka motsvarar 29 % av den totala låneskulden.

Sala-Heby Energi AB fortsätter arbetet med arbetet att möjliggöra energiomställningen mot fossilfrihet och ökad efterfrågan på el för privatpersoner och företag. Utbildning av personal och kunder för ökad energieffektivisering kommer bli en ökad del av verksamheten.

EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR

Resultaträkning

Tkr	Not	Kommun			Koncern	
		Redovisat 2021	Budget 2022	Redovisat 2022	Redovisat 2021	Redovisat 2022
Verksamhetens intäkter	3	348 254	362 738	365 720	771 481	874 995
Verksamhetens kostnader	4	-1 770 355	-1 806 089	-1 870 590	-2 092 577	-2 279 257
Jämförelsestörande poster	5			-18 865		-18 865
Avskrivningar	6	-74 487	-80 189	-77 370	-135 877	-142 144
Verksamhetens nettokostnader		-1 496 588	-1 523 540	-1 601 105	-1 456 973	-1 565 270
Skatteintäkter	7	1 076 684	1 103 315	1 137 312	1 076 684	1 137 312
Generella statsbidrag och utjämning	8	449 989	444 538	460 722	449 989	460 722
Verksamhetens resultat		30 085	24 313	-3 071	69 700	32 764
Finansiella intäkter	9	6 535	4 328	7 274	2 240	5 346
Finansiella kostnader	10	-5 476	-6 875	-6 364	-22 513	-21 516
Resultat efter finansiella poster		31 144	21 766	-2 161	49 427	16 593
Årets resultat		31 144	21 766	-2 161	49 427	16 593

Kassaflödesanalys

Tkr	Not	Kommun			Koncern	
		Redovisat 2021	Budget 2022	Redovisat 2022	Redovisat 2021	Redovisat 2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		31 144	24 766	-2 161	49 427	16 593
Justering för ej likviditetspåverkande poster	11	73 327	79 369	85 178	143 733	155 073
Övriga likviditetspåverkande poster	12	2 987		1 057	2 987	1 057
Poster som redovisats i annan sektion	13	-5 506		-2 542	-5 644	-2 591
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		101 952	104 135	81 532	190 503	170 132
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-4 732		-53 074	-31 851	-87 074
Ökning/minskning kortfristiga skulder		2 208		23 179	12 849	46 227
Ökning/minskning förråd och varulager		-1 703		-7 070	-955	-11 189
Kassaflöde från den löpande verksamheten		97 725	104 135	44 567	170 546	118 095
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i immateriella tillgångar		-1 850		-280	-3 115	-280
Investering i materiella tillgångar		-67 080	-147 710	-92 226	-171 626	-206 934
Försäljning av materiella tillgångar		7 913		2 847	8 001	2 896
Förvärv av finansiella tillgångar		-13	-585	-685	-13	-1 292
Avyttring av finansiella tillgångar					333	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	14	-61 030	-148 295	-90 344	-166 420	-205 611
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån		0	50 000	50 000	111 416	59 965
Amortering av långfristiga skulder		-25 804	-27 702	-22 773	-33 785	-31 331
Amortering av skulder för finansiell leasing		-1 794		-2 133	-1 794	-2 133
Ökning av långfristiga fordringar		-475		-207	-475	-207
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-28 073	22 298	24 887	75 362	26 294
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR						
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		-1 000		-1 000	-1 000	-1 000
Kassaflöde från bidrag till statlig infrastruktur		-1 000		-1 000	-1 000	-1 000
Årets kassaflöde		7 622	-21 862	-21 889	78 488	-62 222
Likvida medel vid årets början		79 977	25 148	87 599	111 796	190 285
Likvida medel vid årets slut		87 599	3 285	65 710	190 285	128 064

Balansräkning

Tkr	Not	Kommun			Koncern	
		Redovisat 2021	Budget 2022	Redovisat 2022	Redovisat 2021	Redovisat 2022
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	15	1 658		1 529	3 950	3 159
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	16	1 401 362		1 408 746	2 296 716	2 345 424
Maskiner och inventarier	17	95 624		93 783	545 017	550 742
Finansiella anläggningstillgångar	18	40 048		40 940	30 254	31 753
Summa anläggningstillgångar		1 538 692	1 663 048	1 544 997	2 875 938	2 931 078
Bidrag till statlig infrastruktur	19	19 076		17 954	19 076	17 954
Omsättningstillgångar						
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	20	5 632	3 929	12 702	12 995	24 184
Kortfristiga fordringar	21	122 132	117 400	175 206	186 303	258 087
Kassa och bank	22	87 599	3 286	65 710	190 285	128 064
Summa omsättningstillgångar		215 363	124 615	253 618	389 583	410 335
SUMMA TILLGÅNGAR		1 773 131	1 787 663	1 816 569	3 284 596	3 359 366
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	23	750 505	763 224	748 344	967 690	984 286
-därav resultatutjämningsreserv		15 100	15 100	15 100	15 100	15 100
-därav årets resultat		31 144	24 766	-2 161	49 427	16 593
-därav övrigt eget kapital		704 261	723 358	735 405	903 163	952 592
Avsättningar						
Pensioner och andra förpliktelse	24	46 280	44 508	44 462	52 425	50 301
Övriga avsättningar	25	5 000		4 000	84 035	86 704
Summa avsättningar		51 280	44 508	48 462	136 460	137 005
Skulder						
Långfristiga skulder	26	666 779	677 572	698 033	1 760 494	1 782 481
Kortfristiga skulder	27	304 567	302 359	321 730	419 953	455 594
Summa skulder		971 346	979 931	1 019 763	2 180 447	2 238 075
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 773 131	1 787 663	1 816 569	3 284 596	3 359 366

Panter och ansvarsförbindelser		Kommun		Koncern	
Tkr	Not	Redovisat 2021	Redovisat 2022	Redovisat 2021	Redovisat 2022
Pantbrev	28	0	0	99 231	99 231
Pensionsförpliktelser	29	462 156	445 831	462 156	445 831
Borgensåtaganden	30	1 072 723	1 070 894	19 304	16 516

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 förpliktelser. Samtliga 294 kommuner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun har lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Sala kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357,1 mnkr och totala tillgångar till 537 006,8 mnkr.

Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 824,0 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 829,6 mnkr.

Sala kommun har efter KF beslut 2009-10-29 § 96 undertecknat ett genomförande och finansieringsavtal med Banverket avseende åtaganden på Dalabana etapp 1 och 2. Avtalet innebär att Sala kommun vid ett eventuellt uppkommit underskott maximalt garanterar 17,5 mnkr.

Sala kommun har ett skogsinnehav på 4 725 ha med ett grovt beräknat marknadsvärde på ca 355 mnkr som till betydande del ligger utanför balansräkningen.

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning, mnkr Not 31

Mnkr	Redovisat 2021	Budget 2022	Redovisat 2022	Budgetavvikelse
Kommunstyrelse	223,6	228,6	267,6	-39,1
Kostnader	665,9	696,2	⁵ 735,0	-38,7
Intäkter	-442,3	-467,7	-467,4	-0,3
Kultur- och fritidsnämnd	57,0	60,1	60,0	0,2
Kostnader	62,2	65,7	65,8	-0,1
Intäkter	-5,2	-5,6	-5,8	0,3
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	582,0	614,8	618,5	-3,8
Kostnader	808,5	830,6	851,2	-20,7
Intäkter	-226,5	-215,8	⁵ -232,7	16,6
Vård- och omsorgsnämnd	612,1	603,7	622,1	-18,3
Kostnader	681,0	654,8	690,2	-35,4
Intäkter	-68,9	-51,1	-68,1	17,0
Överförmyndare	2,9	3,2	2,7	0,5
Kostnader	2,9	3,2	2,7	0,5
Intäkter	0	0	0	0
Revision	0,9	0,9	0,9	0
Kostnader	0,9	0,9	0,9	0
Intäkter	0	0	0	0
Finansförvaltning	18,0	12,2	30,0	-17,1
Kostnader	23,0	12,2	32,5	-19,4
Intäkter	-5,0	0	-2,5	2,5
Avgår interna poster				
Kostnader	-399,6	-377,4	-410,6	33,2
Intäkter	399,6	377,4	410,6	-33,2
Summa kostnader	1 844,8	1 886,3	1 967,7	-81,4
Summa intäkter	-348,3	-362,7	-365,9	3,2
Verksamhetens netto-kostnader	1 496,6	1 523,5	1 601,8	-78,2

Kommunstyrelsen redovisar sammantaget -39,1 mnkr.
Kommundirektör redovisar ett underskott på -1,4 mnkr, be-

⁵ Inklusive finansiella poster

roende på ökade kostnader för IT-system, städutredning och gatuvarme.

Personalkontoret, +2,9 mnkr. Vakanta tjänster på både HR och löneenhet.

Ekonomikontoret, +2,2 mnkr. Överskott inom såväl ekonomi- som upphandlingsenheten beroende på vakanser.

Tekniska kontoret, -44 mnkr. Flertalet enheter inom kontoret redovisar underskott. Kostnadsökningar för t ex livsmedel, bränsle och byggmaterial har fått stort genomslag i verksamheterna. Merparten av underskottet finns inom Fastighetsenheten (-30 mnkr), där engångskostnader för avetableringen av Gärdesta modulskola och etableringen av evakueringsmoduler i Möklinta står för nära hälften av underskottet. Utrangering av skollokaler som visat sig vara i sämre skick än vad som tidigare antagits har också tillkommit. Kostnaderna för samhällsfinansierade transporter översteg budget till följd av höjda energi- och bränslepriser samt att antalet resor med färdtjänst inom daglig verksamhet och grund-/särskola har ökat markant.

Räddningstjänsten, +1,0 mnkr. Ett antal budgeterade aktiviteter har ställts in p g a personalvakanser samt att intäkterna blivit något högre än budgeterat.

Samhällsbyggnadskontoret, +0,3 mnkr. Lägre personalkostnader p g a personalomsättning och svårigheter att rekrytera vilket till viss del möts av ökade kostnader för konsulter. En större byggsanktionsavgift har gett en ökad intäkt. Kostnaderna för bidrag till bostadsanpassning har överstigit budget.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott på +0,2 mnkr. Något högre intäkter än budgeterat för främst intern uthyrning av idrottshallar. På kostnadssidan är utbetalade bidrag lägre än budgeterat. Kostnaderna för skötseln av Långforsbadet har dock ökat.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden redovisar ett underskott på -3,8 mnkr. Intäkterna +16,7 mnkr framförallt beroende på högre statsbidrag än budgeterat men även för högre interkommunala ersättningar i gymnasieskolan. På kostnadssidan avviker personalkostnaderna med -5,2 mnkr vilket knyts till verksamhet som ersätts med statsbidrag. De interkommunala kostnaderna för förskolan överstiger budget och så även hyreskostnaden för moduler inom grundskolan.

Vård- och omsorgsnämnden avviker negativt från budget med -18,3 mnkr.

Intäkterna överskrider budget med +17 mnkr, till stor del kopplat till statsbidrag för bl a återhämtningsbonus, äldreomsorgslyftet, ersättning för höga sjuklönekostnader och EU-bidrag.

På kostnadssidan är avvikelsen -35,4 mnkr, där delar avser kostnader som ersätts av ovan nämnda statsbidrag. Personalkostnaderna redovisar överskott +6,4 mnkr, men istället har behovet av inhyrd personal varit stort vad gäller hälso- och sjukvårdspersonal och socionomer, -13,6 mnkr. Övriga kostnader som avviker stort är placeringskostnader inom IFO (-11,2 mnkr).

Inom **Finansförvaltningen** redovisas kostnader för pensioner och arbetsgivaravgifter. Kostnaderna täcks till största del av intäkter från nämnderna i form av internränta och internt po-pålägg som baseras på kommunens totala lönekostnader. Pensionskostnaderna översteg budgeten med 8,5 mnkr, bl a beroende på en retroaktiv rättning av pensionspremier för felaktigt inrapporterade årslönesummor för personer med lönevaxling. Redovisar ett överskott på 3,5 mnkr jämfört med budget. Arbetsgivaravgifterna blev 1,5 mnkr högre än budgeterat och intäkterna för po-pålägget 5,6 mnkr lägre. Po-pålägget budgeterades till 39,75 %, men ändrades till att sedan debiteras med 39,25 %.

Då planerade investeringar inte fullt ut har genomförts har internräntan till Finansförvaltningen blivit -1,1 mnkr lägre än budgeterat. I Finansförvaltningen återfinns även en intern kostnadspost på 5,2 mnkr som möts av interna intäktsposter inom UAN och VON:s verksamheter. Detta kopplat till att ett par generella statsbidrag är riktade direkt till dessa verksamheter. Den externa intäkten redovisas som ett generellt statsbidrag.

Sålda fastigheter har gett reavinster på 2,2 mnkr. Av Kommunstyrelsens förfogande återstår 2,2 mnkr vid bokslutet. Sammantaget slutar verksamhetens nettokostnader för Finansförvaltningen på -17,7 mnkr.

Investeringsredovisning, mnkr

Mnkr	Budget 2022	Redovisat 2022	Budget-avvikelse
Kommunstyrelse	199,2	85,0	114,2
Utgifter	219,2	87,5	131,7
Inkomster	-20,0	-2,5	-17,5
Kultur- och fritidsnämnd	0,2	0,3	-0,1
Utgifter	0,2	0,3	-0,1
Inkomster	0	0	0
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	5,5	3,5	2,0
Utgifter	5,5	3,8	1,7
Inkomster	0	-0,4	-0,4
Vård- och omsorgsnämnd	4,1	0,9	3,2
Utgifter	4,1	0,9	3,2
Inkomster	0	0	0
Finansförvaltning	0	0,6	-0,6
Utgifter	0	0,6	-0,6
Inkomster	0	0	0
Summa	209,1	90,3	118,8

I budget 2022 budgeterades för en investeringsvolym på 147,7 mnkr. I samband med behandlingen av bokslut 2021 överfördes också 64,1 mnkr i tilläggsanslag. Totalt uppgick därefter investeringsbudgeten till 209,1 mnkr.

Totalt upparbetades 90,3 mnkr under året vilket motsvarar 43 % av budgeten. Det låga utfallet beror bl a på tidsförskjutningar i projekt, avsaknad av ramavtal för asfalt samt leveransproblem.

Inom gatuprogrammet har ett antal större projekt kopplat till exploateringsområden genomförts. Parkenheten har bl a renoverat torget i Möklinta, bollplanen i Kumla och portiken på Silvervallen.

Nybyggnationen av Åkraskolan och Möklinta skola/förskola har blivit förskjutna i tidplanen men har kommit igång under hösten. Inom lokalprogrammet har även Vallaskolans invändiga trapp och elevhem vid Ösby renoverats.

Vid Ösby naturbruksgymnasium har en flytgödselbrunn färdigställt under året.

Enligt beslut i fullmäktige utökar kommunen sitt andelskapital i Kommuninvest ekonomiska förening.

Större investeringsprojekt, utgifter överstigande 1 mnkr

Mnkr	Startår	Redovisat 2022	Redovisat totalt
<u>KS, Gata/Park</u>			
Skuggan 4	2021	1,0	1,4
Norrängen	2021	2,4	2,5
<u>KS, VA-kollektivet</u>			
Skuggan 4 VA	2021	3,8	5,2
Norrängen VA	2021	2,6	2,7
Vattenkiosk/slamkiosk	2022	1,0	1,0
Överbyggnad Viggbo	2021	1,3	1,5
Hyttgatan sanering	2021	1,2	1,3
<u>KS, Lokaler</u>			
Årets planerade underhåll	2022	9,1	9,1
Vallaskolan hus A trappa	2021	2,8	3,0
Lärkan personalrum	2021	1,0	1,2
Ny modulskola Gärdesta	2022	16,1	16,1
Ösby elevhem C renovering	2022	4,8	4,8
Ösby boendemoduler	2022	1,6	1,6
Åkra nytt skolhus	2022	4,4	5,6
Möklinta ny skola	2021	3,3	3,5
<u>KS, Räddningstjänsten</u>			
Brandbil	2022	3,4	3,4
Övningsfält	2020	2,5	2,5
<u>UAN</u>			
Flytgödselbrunn	2021	2,3	2,3

Investeringsredovisning per styrelse, nämnder och enheter

Mnkr	Redovisat 2019	Redovisat 2020	Redovisat 2021	Redovisat 2022
Kommunstyrelse	235,9	80,0	53,9	85,0
- varav Plan och utveckling	14,9	6,9	-0,7	8,5
- varav Gata/Park	12,6	13,2	6,9	8,6
- varav VA-kollektivet	16,0	11,0	11,5	14,7
- varav Fastighetsenheten	184,9	37,2	23,9	45,8
-varav Samhällstekniska enheten	2,0	2,1	2,0	1,3
-varav Räddningstjänsten	2,5	5,2	6,6	3,3
Kultur- och fritidsnämnd	1,1	1,2	4,9	0,3
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	5,1	12,5	2,5	3,5
Vård- och omsorgsnämnd	1,5	3,1	0,6	1,0
Finansförvaltning	0	-1,7	-0,9	0,6
Summa	243,6	95,3	61,0	90,3

Avvikelse prognos mot verkligt utfall

I delårsbokslutet lämnades en positiv prognos på 27 030 tkr, verkligt utfall för året blev -2 161 tkr. Skillnaden -29 191 tkr beror till största delen på:

Tekniska kontoret som har en avvikelse på -19 166 tkr. Avvikelsen beror bl.a. på etablering av två nya modulsolor samt iordningställande av mark och installationer, avvikelse -4 200 tkr. Utrangering av Åkraskolan och Möklinta kyrkskola, avvikelse -8 425 tkr. Ökade kostnader för samhällsfinansierade resor, avvikelse -900 tkr. Ökade kostnader för personal samt lägre intäkter för försäljning av virke, avvikelse - 2 300 tkr. Högre kostnader för fordon och drivmedel avvikelse -1 700 tkr.

Vård och omsorg som har en avvikelse på -9 595 tkr. Avvikelsen beror bl.a. på placeringar av barn och unga samt vuxna inom IFO, avvikelse -5 100 tkr. Personlig assistans, avvikelse -2 000 tkr. Inhyrda socionomer, -1 900 tkr. Familjerätten, avvikelse -600 tkr.

Staben som har en avviker på -3 497 tkr. Avvikelsen beror bla på ett Ågartillskott Sala Silvergruva.

Ekonomikontoret och personalkontoret som har en avvikelse på +2 165 tkr. Avvikelsen beror bl.a. på vakanta tjänster.

Räddningstjänsten som har en avvikelse på +893 tkr.

Noter

NOT 1, REDOVISNINGSPRINCIPER

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

Kommunfullmäktige har under 2018, KF § 122, fattat beslut om att frångå huvudregeln i RKR:s information om redovisning av rivnings- och saneringsutgifter och aktivera dessa utgifter som markanläggning istället för att de kostnadsförs direkt.

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde som har satts till ett prisbasbelopp enligt kommunens riktlinjer. Det gäller som gemensam gräns för materiella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Kommunen tillämpar så kallad rak nominell metod där avskrivning sker på tillgångarnas anskaffningsvärde. Avskrivning påbörjas månaden efter att investeringen tagits i bruk.

Från och med 2015 tillämpas komponentavskrivning på objekt där komponenter tydligt kan urskiljas. Objekt med ett bokfört värde överstigande 25 mnkr vid bokslut 2013 har uppdelats i komponenter utifrån en schablon. Grundinvesteringarna har sedan procentuellt fördelats ut på respektive komponent och framtida avskrivningar anpassas till komponentens avskrivningstid. Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen för; byggnader och tekniska anläggningar: 10, 15, 20, 25, 30, 33, 50 och 100 år, och för maskiner och inventarier; 5, 7, 10, 15, 20 och 25 år.

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.

Hyra och leasing

De leasingavtal av lös egendom som finns i kommunen och som tecknats från och med 2019-01-01 redovisas i enlighet med RKR R5.

Samtliga leasingavtal tecknade före 2019-01-01 redovisas som operationella. Finansiella leasingavtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen.

Framtida leasing- och hyreskostnader:

Tkr	2021	2022	2021	2022
<u>Operationella leasingavtal</u>				
Med förfall inom 1 år	8 060	11 951	8 060	11 951
Med förfall inom 2-5 år	2 145	10 165	2 145	10 165
Med förfall senare än 5 år	0	0	0	0
	10 205	22 116	10 205	22 116
<u>Hyresavtal verksamhetsfastigheter</u>				
Med förfall inom 1 år	21 563	25 358	23 687	26 947
Med förfall inom 2-5 år	64 308	64 980	69 940	72 507
Med förfall senare än fem år	<u>139 264</u>	<u>119 908</u>	<u>140 385</u>	<u>119 908</u>

Tkr	2021	2022	2021	2022
	225 135	210 246	234 012	219 362

Skulder och avsättningar

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.

Sala-Heby Energi AB nettoredovisar två investeringsbidrag (124 tkr och 1 425 tkr) som erhöles år 2016 och 2018.

Pensioner

Kommunen redovisar sina pensionsåtaganden enligt blandmodellen. D v s pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som avsättning i balansräkningen och pensionsförmåner som intjänats till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse.

Pensionsförpliktelseerna för förtroendevalda (PBF-KL) har skuldförts.

Pensionsförpliktelser för förtroendevalda (OPF-KL) har säkerställts i en kapitalförsäkring som redovisas som finansiell tillgång och pensionsskuld i balansräkningen. Kapitalförsäkringen värderas till verkligt värde. Värdeförändringen sedan föregående balansdag redovisas i resultaträkningen.

Den avgiftsbestämda pensionen (tjänstepensionsavtalet) redovisas som kortfristig skuld. KAP-KL betalas ut för individuell förvaltning i mars nästkommande år. AKAP-KL kvartal tre och fyra betalas ut för individuell förvaltning i mars och juni nästkommande år.

Samtliga pensioner redovisas inklusive särskild löneskatt 24,26 %.

Skatteintäkter och övriga intäkter

Skatteintäkterna redovisas det år den beskattningsbara inkomsten har intjänats av den skattskyldige. Periodisering görs utifrån SKR:s senaste prognos, cirkulär 25:54. Differens mellan slutlig taxering och redovisad skatteintäkt föregående år redovisas som justeringspost.

Personalkostnader

Intjänad semester-, ferie- och upphållslön samt okompenserad övertid har värderats till sitt verkliga värde inklusive personalomkostnadspålägg (39,25 %) och redovisas som kortfristig skuld i balansräkningen.

Arbetsgivaravgifter för december har periodiserats.

Lån och räntor

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

Extraordinära poster

För att en post ska klassas som extraordinär ska posten 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 eller regelbundet.

NOT 2, UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

I noten redovisas väsentliga uppskattningar och bedömningar som ligger till grund för de finansiella rapporterna.

Avsättningar pensioner är redovisat enligt KPA pensionsberäkning per 2022-12-04.

Exploateringsredovisningen följer kommunens riktlinje. Uppdaterade riktlinjer för exploateringsredovisning har antagits med start år 2023.

Jämförelsestörande poster särredovisas på egen rad i resultaträkningen. För att en 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.

Tkr	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Not 3	<u>Verksamhetens intäkter</u>			
Försäljningsintäkter	26 850	30 231	269 591	355 592
Taxor, avgifter och ersättningar	69 364	72 479	61 503	64 887
Hyror och arrenden	25 513	29 026	211 993	219 926
Bidrag från staten	134 944	143 825	136 748	144 410
EU-bidrag	5 758	6 735	5 758	6 735
Övriga bidrag	3 337	2 063	3 399	2 084
Försäljning verksamheter och entreprenader	75 574	78 818	75 574	78 818
Försäljning av anläggningstillgångar	5 506	2 542	5 506	2 542
Försäljning exploateringsfastigheter	<u>1 407</u>	<u>0</u>	<u>1 407</u>	<u>0</u>
	348 254	365 720	771 481	874 995
Not 4	<u>Verksamhetens kostnader</u>			
Personalkostnader inkl sociala avgifter	1 088 280	1 129 528	1 154 453	1 199 133
Pensionskostnader inkl särskild löneskatt	95 345	93 047	101 019	100 859
Inköp anläggningstillgångar och underhållsmaterial	9 764	10 010	62 958	70 090
Bränsle, energi och vatten	36 973	37 398	186 489	209 644
Köp av huvudverksamhet	178 893	173 610	178 893	173 610
Övriga tjänster	163 324	201 220	174 475	210 804
Lokal- och markhyror	41 632	46 085	29 310	34 492
Lämnade bidrag	51 222	55 989	46 376	49 948
Övriga kostnader	104 922	123 702	151 560	227 055
Aktuell skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7 046</u>	<u>3 622</u>
	1 770 355	1 870 590	2 092 577	2 279 257
Total kostnad för revision i kommunen 892 tkr och koncernen 1 580 tkr, varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna i kommunen 196 tkr och koncernen 595 tkr. Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsåret 2022.				
Not 5	<u>Jämförelsestörande poster</u>			
Justering tjänstepension	0	10 439	0	10 439
Utrangeringar	<u>0</u>	<u>8 426</u>	<u>0</u>	<u>8 426</u>
	0	18 865	0	18 865
Not 6	<u>Avskrivningar</u>			
Immateriella tillgångar	380	409	800	1 071
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	58 084	60 069	89 362	92 980

	Kommun		Koncern	
Maskiner och inventarier	16 022	16 892	45 714	47 887
Nedskrivningar	0	0	0	3 400
Återföring nedskrivning byggnader och mark	0	0	0	-3 194
	74 487	77 370	135 877	142 144
Not 7	<u>Skatteintäkter</u>			
Kommunalskatt, preliminär	1 046 763	1 103 108	1 046 763	1 103 108
Slutavräkning föregående års justerade poster	3 775	7 304	3 775	7 304
Slutavräkning innevarande år	<u>26 145</u>	<u>26 900</u>	<u>26 145</u>	<u>26 900</u>
	1 076 684	1 137 312	1 076 684	1 137 312
Not 8	<u>Generella statsbidrag och utjämning</u>			
Inkomstutjämningsbidrag/-avgift	292 549	314 762	292 549	314 762
Införandebidrag	0	0	0	0
Kostnadsutjämning	16 070	14 031	16 070	14 031
Regleringsbidrag/-avgift	67 962	63 413	67 962	63 413
LSS utjämningsbidrag/-avgift	8 498	8 749	8 498	8 749
Fastighetsavgift	51 320	53 823	51 320	53 823
Tillfälligt kommunstöd kriget i Ukraina	0	936	0	936
Bidrag ökade kostnader för finansiering	0	462	0	462
Bidrag utöka sjuksköterskebemanningen	0	1 510	0	1 510
Bidrag skolmiljarden	2 697	3 036	2 697	3 036
Bidrag säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer	<u>10 894</u>	0	<u>10 894</u>	0
	449 989	460 722	449 989	460 722
Not 9	<u>Finansiella intäkter</u>			
Bankränta	0	178	466	710
Övriga ränteintäkter	512	596	512	630
Ränteintäkter kundfordringar	194	277	296	491
Borgensavgifter	4 958	4 886	225	303
Försäljning finansiella anläggningstillgångar, reavinst	0	0	50	0
Överskottsutdelning Kommuninvest	193	924	193	924
Värdeförändring Kapitalförsäkring direktpension	166	0	166	0
Uttag överskottsfond KPA	268	0	268	0

	Kommun		Koncern	
Övriga finansiella intäkter	<u>244</u>	<u>412</u>	<u>64</u>	<u>2 287</u>
	6 535	7 274	2 240	5 346
Not 10 <u>Finansiella kostnader</u>				
Låneräntor	4 443	4 925	21 473	20 092
Värdeförändring Trygg Politiker Pension	0	81	0	81
Finansiell kostnad pension	749	1 103	749	1 103
Övriga finansiella kostnader	<u>284</u>	<u>256</u>	<u>290</u>	<u>240</u>
	5 476	6 364	22 513	21 516
Not 11 <u>Justering för ej likviditetspåverkande poster</u>				
Avskrivningar	74 487	77 370	138 645	143 008
Utrangeringar	0	8 426	0	9 116
Nedskrivningar	0	0	0	3 400
Återförda nedskrivningar	0	0	0	-3 194
Gjorda avsättningar	-767	-1 818	3 752	1 615
Återförda avsättningar	0	0	-331	-68
Upplösning av anläggnings- och anslutningsavgifter	-445	-481	-445	-481
Upplösning av investeringsbidrag	-1 327	-1 327	-1 327	-1 327
Upplösning av bidrag till infrastruktur	997	1 122	997	1 122
Övriga ej likviditetspåverkande poster	<u>382</u>	<u>1 884</u>	<u>2 441</u>	<u>1 879</u>
	73 327	85 178	143 733	155 073
Not 12 <u>Övriga likviditetspåverkande poster</u>				
Anläggnings – och anslutningsavgifter	2 987	1 057	2 987	1 057
Not 13 <u>Poster som redovisas i annan sektion</u>				
Realisationsresultat vid försäljning av anläggnings-tillgångar	-5 506	-2 542	-5 644	-2 591
Not 14 <u>Kassaflöde från investeringsverksamheten</u>				
Investeringsutgifter	-68 943	-93 191	-174 754	-208 507
Investeringsinkomster	7 913	2 847	8 334	2 896
- varav fastighetsförsäljningar	6 900	2 488	6 900	2 488
- varav försäljning maskiner o bilar	1 013	359	1 101	408

	Kommun		Koncern	
- varav försäljning finansiella tillgångar	0	0	333	0
	-61 030	-90 344	-166 420	-205 611
Not 15 Immateriala anläggningstillgångar				
Licenser	1 658	1 529	3 950	3 159
Ack investeringar	500	2 350	2 289	5 506
Ack avskrivningar	-311	-691	-753	-1 554
Ingående bokfört värde	189	1 658	1 536	3 950
Nyanskaffning inkl pågående projekt	1 850	280	3 215	280
Årets avskrivningar	<u>-380</u>	<u>-409</u>	<u>-800</u>	<u>-1 071</u>
Utgående bokfört värde	1 658	1 529	3 950	3 159
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	5 År	5 År		
Not 16 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Markreserv	47 537	56 464	47 537	56 464
Verksamhetsfastigheter	1 009 818	997 584	1 012 734	1 000 377
<i>varav pågående projekt</i>	<i>5 391</i>	<i>0</i>	<i>5 391</i>	<i>0</i>
Fastigheter för affärsverksamhet	190 491	198 709	1 054 056	1 092 521
Publika fastigheter	123 595	126 307	123 595	126 307
Fastigheter för annan verksamhet	29 921	29 679	29 921	29 679
Pågående ny- och ombyggnad	0	0	<u>28 873</u>	<u>40 073</u>
	1 401 362	1 408 746	2 296 716	2 345 424
Ack investeringar	2 064 028	2 104 821	3 368 356	3 445 926
Utrangeringar	25 937	30 518	0	0
Ack avskrivningar	-675 341	-733 441	-1 090 776	-1 152 633
Utrangeringar	0	0	0	0
Nedskrivningar	0	0	-26 557	-26 557
Ack justeringar	0	0	25 937	30 518
Omklassificeringar till konst	0	-537	0	-537
Ingående bokfört värde	1 414 624	1 401 362	2 276 959	2 296 717
Nyanskaffningar inkl pågående projekt	47 124	77 458	112 003	152 583
Avyttringar	-6 868	-2 376	-7 449	-3 111
Årets avskrivningar	-58 100	-60 172	-89 377	-93 083

	Kommun		Koncern	
Utrangeringar/Nedskrivningar/Återföring av nedskrivningar	0	-8 425	0	-8 631
Omklassificeringar till konst	0	537	0	537
Omklassificeringar exploatering	0	-1 884	0	-1 884
Reavinster	4 581	2 247	<u>4 581</u>	<u>2 296</u>
Utgående bokfört värde	1 401 362	1 408 746	2 296 716	2 345 424
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	35 År	34 År		
Not 17	Maskiner och Inventarier			
Maskiner	11 160	10 239	455 459	461 177
Inventarier	53 408	50 473	57 509	56 309
Bilar	19 545	21 326	20 537	22 983
Leasade inventarier	11 512	10 275	11 512	10 275
<i>Nuvärdet av minimileaseavgifter:</i>				
<i>med förfall inom 1 år</i>	<i>2 038</i>	<i>2 176</i>	<i>8 545</i>	<i>9 066</i>
<i>med förfall inom 2-5 år</i>	<i>9 474</i>	<i>8 099</i>	<i>25 823</i>	<i>18 751</i>
<i>med förfall senare än 5 år</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i><u>27 268</u></i>	<i><u>26 075</u></i>
	11 512	10 275	61 636	53 892
	95 624	92 313	545 017	550 742
Ack investeringar	342 087	371 932	1 117 420	1 135 782
Ack avskrivningar	-262 643	-278 653	-596 270	-593 112
Ack justeringar	880	1 808	880	1 808
Omklassificeringar	0	537	0	537
Ingående bokfört värde	80 324	95 624	522 031	545 017
Nyanskaffningar	31 395	15 718	145 962	102 221
Avyttringar	-1 013	-359	-3 242	-1 796
Årets avskrivningar	-16 214	-16 877	-45 863	-47 612
Justeringar	203	0	203	0
Omklassificeringar	0	-537	-75 003	-47 301
Reavinster	<u>928</u>	<u>213</u>	<u>928</u>	<u>213</u>
Utgående bokfört värde	95 624	93 783	545 017	550 742
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	24 År	15 År		

	Kommun		Koncern	
Not 18	<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Aktier i Kommunaktiebolaget	2	2	2	2
Aktier i Sala-Heby Energi AB	88	88	0	0
Aktier i Sala Silvergruva AB	5 000	5 000	0	0
Aktier i Salabostäder AB	10 247	10 247	0	0
Andelskapital Kommuninvest ek förening	16 094	18 286	16 094	18 286
Inera AB	43	43	43	43
Andelar	970	1 070	1 587	1 687
Bostadsrätter	28	28	28	28
Bevis om överinsats Kommuninvest	1 608	0	1 608	0
Kapitalförsäkring förtroendevalda	1 286	1 493	1 286	1 493
Pensionsförsäkring	0	0	4 924	5 531
Utlämnat reverslån VAFAB Miljö Kommunalförbund	<u>4 683</u>	<u>4 683</u>	<u>4 683</u>	<u>4 683</u>
	40 048	40 940	30 254	31 753
Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomiska förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest har därefter beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 23 tkr för Sala kommun. Kommuninvest utbetalar upparbetade överskott och kräver återbetalning som andelskapital, sammanlagt 5 808 tkr. I enlighet med yttrande från Rådet för kommunal redovisning (RKR) redovisas inte dessa ut- och inbetalningar över resultaträkningen. Totalt andelskapital i Kommuninvest uppgick 2022-12-31 till 24 118 tkr för Sala kommun.				
Not 19	<u>Bidrag till statlig infrastruktur</u>			
Citybanan	19 298	19 298	19 298	19 298
Upplösning bidrag Citybanan	<u>-6 947</u>	<u>-7 719</u>	<u>-6 947</u>	<u>-7 719</u>
Utgående bokfört värde	12 351	11 579	12 351	11 579
Cykelbana Kumla-Ransta	3 000	3 000	3 000	3 000
Upplösning bidrag cykelbana Kumla-Ransta	-175	-325	<u>-175</u>	<u>-325</u>
Utgående bokfört värde	2 825	2 675	2 825	2 675
Cykelbana Sala-Heby	4 000	4 000	4 000	4 000
Upplösning cykelbana Sala-Heby	-100	-300	<u>-100</u>	<u>-300</u>
Utgående bokfört värde	3 900	3 700	3 900	3 700
Utgående bidrag till statlig infrastruktur	19 076	17 954	19 076	17 954
Upplösning av bidraget till Citybanan, ursprungligen 19 298 tkr, har påbörjats 2013 och upplöses över 25 år.				
Upplösning av bidrag till Cykelbana Kumla-Ransta, ursprungligen 2 000 tkr har påbörjats år 2020 med tillägg 1 000 tkr år 2021, upplöses över 20 år.				
Upplösning av bidrag till Cykelbana Sala-Heby, ursprungligen 4 000 tkr, har påbörjats 2021 och upplöses över 20 år.				

	Kommun		Koncern	
Not 20	<u>Förråd, lager, exploateringsfastigheter</u>			
Centralförråd/materialförråd	322	732	2 546	5 671
Bränsleförråd	0	0	5 139	6 456
Lager	2 476	2 561	2 476	2 648
Exploateringsfastigheter	2 834	9 409	2 834	9 409
- varav <i>Silvervallen</i>	5	654	5	657
- varav <i>Salaborg</i>	2 829	2 921	2 829	2 921
- varav <i>Norrängen</i>	0	5 362	0	5 362
- varav <i>Skuggan 4</i>	0	472	0	472
	5 632	12 702	12 995	24 184
Not 21	<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar	14 469	14 814	13 355	25 436
Fordringar hos anställda	143	187	143	187
Övriga statsbidragsfordringar	921	3 150	921	3 150
Skattefordringar	11 291	14 144	14 819	16 417
Upplupna skatteintäkter	29 300	61 988	29 300	61 988
Kommunal fastighetsavgift	38 773	45 225	38 773	45 225
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	25 410	33 318	83 008	86 237
Övriga kortfristiga fordringar	<u>1 824</u>	<u>2 379</u>	<u>5 983</u>	<u>19 447</u>
	122 132	175 206	186 303	258 087
Not 22	<u>Kassa och bank</u>			
Avräkningskonton	0	40	0	40
Kassa	0	0	3	0
Bank	87 132	65 045	189 815	127 399
Sparkonto Lantmännen	<u>467</u>	<u>626</u>	<u>467</u>	<u>626</u>
	87 599	65 710	190 285	128 064
	(Kommunens checkkredit uppgår till 60 000 tkr)			
Not 23	<u>Eget kapital</u>			
Anläggningsskapital	839 708	816 457	998 061	1 246 268
Rörelsekapital	<u>-89 203</u>	<u>-68 113</u>	<u>-30 370</u>	<u>-261 983</u>
	750 505	748 344	967 690	984 286

	Kommun		Koncern	
<u>Specifikation av det egna kapitalets förändring</u>				
Ingående Eget kapital	719 361	750 505	918 264	967 690
Årets resultat	<u>31 144</u>	<u>-2 161</u>	<u>49 427</u>	<u>16 593</u>
Utgående Eget kapital	750 505	748 344	967 690	984 286
Kommunfullmäktige har under 2013 beslutat att avsätta 15,1 mnkr av tidigare års resultat till en resultatutjämningsreserv. I eget kapital ingår 461,4 tkr som avser Sala Kulturfond.				
Not 24 <u>Avsättningar för pensioner och andra förpliktelser</u>				
Avsättning pensioner				
Ingående avsättning, inkl löneskatt	47 047	46 280	53 522	52 424
Pensionsutbetalning	-2 747	-2 965	-3 171	-3 379
Nyintjänad pension	870	899	870	899
Ränte- och basbeloppsuppräknig	603	887	603	887
Ändring livslängdsantagande RIPS	1 191	0	1 191	0
Överfört till ordinarie beräkning	112	0	112	0
Övrigt	-645	-284	-552	-176
Förändring löneskatt	<u>-150</u>	<u>-354</u>	<u>-150</u>	<u>-354</u>
Summa avsättning pensioner	46 280	44 462	52 425	50 301
Aktualiseringsgrad	97 %	97 %		
Överskottsfond hos KPA	4 690	0		
Not 25 <u>Övriga avsättningar</u>				
Avsättning cykelbana Kumla-Ransta				
Redovisat värde vid årets början	1 000	1 000	1 000	1 000
Nya avsättningar	1 000	0	1 000	0
lanspråktaga avsättningar	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Outnyttjat belopp som återförts	0	0	0	0
Förändring av nyvärdet	0	0	0	0
Utgående avsättning	1 000	0	1 000	0
Avsättning cykelbana Sala-Heby				
Redovisat värde vid årets början	0	4 000	0	4 000
Nya avsättningar	4 000	0	4 000	0
lanspråktaga avsättningar	0	0	0	0

	Kommun		Koncern	
Outnyttjat belopp som återförts	0	0	0	0
Förändring av nyvärdet	0	0	0	0
Utgående avsättning	4 000	4 000	4 000	4 000
Avsättning skatter				
Avsättning skatter	0	0	79 035	82 074
Utgående avsättning	0	0	79 035	82 074
Summa övriga avsättningar	5 000	4 000	84 035	86 074
Not 26	<u>Långfristiga skulder</u>			
Lån i banker och kreditinstitut	607 924	641 166	1 647 376	1 680 164
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år:				
Förutbetalda investeringsbidrag, ingående värde	25 059	25 059	32 199	35 705
Nya investeringsbidrag under året	-7 427	-8 753	-1 838	-8 753
Resultatförda investeringsbidrag	0	0	-2 083	-1 924
Summa förutbetalda investeringsbidrag	17 633	16 306	28 278	25 028
Återstående antal år (vägt snitt)	13 År	12 År		
Förutbetalda anläggnings- och anslutningsavgifter VA, ingående värde	34 256	35 313	34 256	35 313
Nya anslutningsavgifter VA, ingående värde	-4 545	-5 027	-4 545	-5 027
Nya anslutningsavgifter under året	0	0	0	0
Resultatförda avgifter	0	0	0	0
Summa förutbetalda anslutningsavgifter	29 711	30 286	29 711	30 286
Återstående antal år (vägt snitt)	67 År	63 År		
Leasingskuld, ingående värde	1 453	11 512	45 070	48 239
Amortering leasingskulder	-1 794	-2 134	-1 794	-2 134
Nya leasingskulder under året	11 853	895	11 853	895
Summa leasingskulder	11 512	10 274	55 129	47 001
Återstående antal år (vägt snitt) Se not 16 Finansiella leasingavtal.				
Summa långfristiga skulder	666 779	698 033	1 760 494	1 782 481

		Kommun		Koncern		
Räntebindningstid och ränta på låneskuld						
	Genomsnittlig ränta	0,68%	0,79%	1,1%	1,02%	
	Genomsnittlig räntebindningstid	2,48 år	2,30 år	2,8 år	2,32 år	
Låneskuldens förfallostruktur, kommunen						
		0-1 år	1-2 år	2-4 år	4-6 år	Över 6 år
	mnr	209 771	111 044	226 920	113 450	0
Not 27	<u>Kortfristiga skulder</u>					
	Kortfristig del av långfristig skuld		26 035	20 020	35 765	31 027
	Kortfristig skuld VA-kollektivet		8 661	11 413	8 661	11 413
	Leverantörsskulder		52 175	67 603	111 112	138 892
	Upplupen källskatt		17 139	17 269	18 130	18 333
	Upplupna arbetsgivaravgifter		21 112	21 537	23 039	23 605
	Fastighetsskatt		636	609	568	1 854
	Skuld okompenserad övertid		2 439	2 988	2 439	2 988
	Semesterlöneskuld		52 274	51 725	56 571	55 767
	Ferielöneskuld lärare		14 401	14 867	14 401	14 867
	Uppehållslöneskuld		1 205	1 226	1 205	1 226
	Upplupna pensionskostnader, individuell del		35 699	36 610	36 649	37 689
	Upplupen särskild löneskatt pensioner		8 661	8 882	9 017	9 235
	Upplupna räntekostnader		466	861	6 961	4 444
	Övriga skulder		15	15	542	512
	Övriga förutbetalda intäkter		327	325	16 002	18 302
	Förutbetalda skatteintäkter		12 585	0	12 585	0
	Skuld för stadsbidrag		0	2 099	0	0
	Övriga utgiftsrester och övriga interimsskulder		50 738	63 683	66 307	85 442
			304 567	321 730	419 953	455 594
Not 28	<u>Panter</u>					
	Fastighetsinteckningar		0	0	1 013	1 013
	Företagsinteckningar		0	0	98 219	98 219
			0	0	99 231	99 231
Not 29	<u>Ansvarsförbindelser</u>					

	Kommun		Koncern	
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättningar	371 927	358 789	371 927	358 789
Särskild löneskatt pensioner, ansvarsförbindelser	90 229	87 042	90 229	87 042
	462 156	445 831	462 156	445 831
Not 30 <u>Borgensåtaganden</u>				
Förlustansvar för egna hem och småhus	33	0	33	0
Västmanlands Avfallsaktiebolag	19 271	16 516	19 271	16 516
Salabostäder AB	777 900	777 900	0	0
Sala-Heby Energi AB	246 072	246 071	0	0
Sala-Heby Energi Elnät AB	10 369	10 369	0	0
Sala Silvergruva AB	19 079	20 037	0	0
	1 072 723	1 070 894	19 304	19 516

NOT 31, UPPLYSNING OM DRIFT OCH INVESTERINGSREDOVINING

Drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad

Fullmäktige anvisar i budgeten resurser till kommunstyrelsen och nämnderna för drift och investeringar. Sala kommun arbetar med en budgetmodell som fastställer budget för kommande år samt plan för ytterligare två år. När fullmäktige tagit budgetbeslutet upprättar kommunstyrelsen och nämnderna sin detaljbudget inför det kommande året.

Driftbudget

Fullmäktige tilldelar kommunstyrelsen och nämnderna nettoanslag som binds på styrelse/nämnds nivå. Kommunstyrelse och nämnder tar sedan beslut om fördelning mellan verksamhetsområden. Omdisponering av nettoanslag under året kan beslutas av fullmäktige och omdisponering mellan verksamheter kan beslutas av kommunstyrelse eller nämnd.

Nämndernas detaljbudgetar görs brutto uppdelat på intäkter och kostnader.

Kommunstyrelsen och nämndernas budgetavvikelser överförs inte regelmässigt mellan år. Nämnderna har i samband med bokslutet möjlighet att begära överföring av budgetavvikelse till nästkommande år men fullmäktige tar beslutet om så ska ske.

Investeringsbudget

Fullmäktige tilldelar kommunstyrelsen och nämnderna anslag som binds på styrelse/nämnds nivå.

Investeringarna har en planeringshorisont på åtta år, fullmäktigebeslutet innebär dels ett anvisningsbeslut om medel till en investering för budgetåret dels ett beslut om investeringsramar för planperioden som är två år och dels ett inriktningsbeslut för de därpå följande fem åren. Kommunstyrelse och nämnder har i samband med bokslutet möjlighet att begära överföring av investeringsmedel för pågående projekt samt projekt som inte hunnit påbörjats.

Bolagen

Den löpande verksamheten i kommunens bolag finansieras med deras egna försäljningsintäkter och när så är nödvändigt med koncernbidrag.

Bolagens investeringar beslutas av bolagets styrelse och finansieras med egna medel och/eller lån. När kommunal borgen krävs är det fullmäktige som beslutar om borgensåtagande.

Tillämpade interneredovisningsprinciper

Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

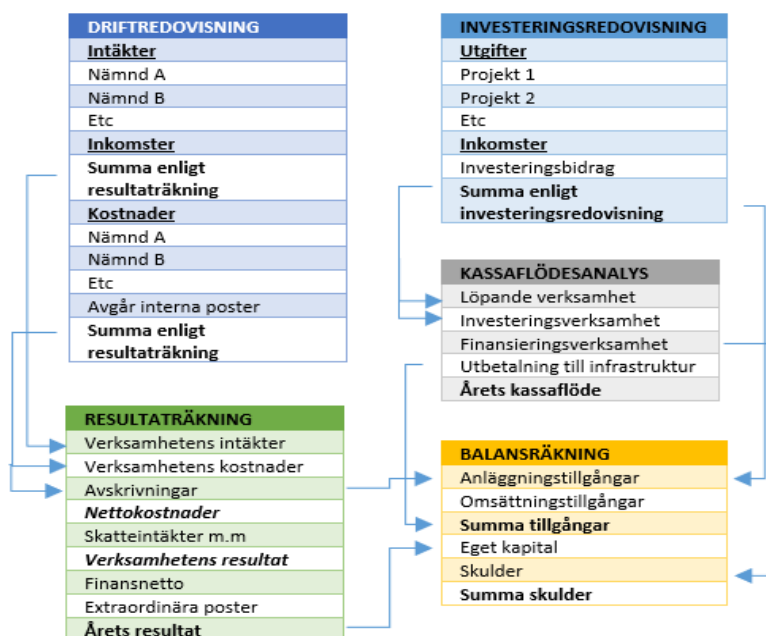
Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Po-pålägget uppgick 2022 till 39,25 %

Kapitalkostnader i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Den internt beräknade räntan har 2022 satts till 1,00 %. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, dvs linjär avskrivning och ränta på bokfört restvärde. För information om avskrivningstider se redovisningsprinciper.

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är:

- Hyreskostnader för lokaler
- Kostnader för fordon och bilar
- Kost
- IT-licenser

Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar



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 omsättningstillgångar.

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.

Kassaflödesanalysen/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.

Nyckeltalsbeskrivningar

Finansnetto: finansiella intäkter – finansiella kostnader

Soliditet %: eget kapital/totala tillgångar

Kassalikviditet %: omsättningstillgångar- lager/kortfristiga skulder

Balanslikviditet %: omsättningstillgångar/kortfristiga skulder

Självfinansieringsgrad %: årets resultat + avskrivningar/ investeringsnettot

SÄRREDOVISNING VA-VERKSAMHET

Va-verksamhetens siffror ingår i Sala kommuns årsredovisning. Nedanstående resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt noter är endast en särredovisning av va-verksamheten. Kommunstyrelsen ansvarar för kommunens va-verksamhet och är en del Tekniska kontorets verksamhet.

Va-verksamheten regleras av Lagen om allmänna vattentjänster. Huvudprincipen är att verksamheten ska finansieras med avgifter för utförda tjänster till sina abonnenter. Avgifterna för va-verksamheten ska baseras på självkostnadsprincipen och verksamheten ska därför normalt redovisa ett nollresultat. Om ett överuttag har skett, dvs om intäkterna överstiger kostnaderna redovisas detta som en förutbetald intäkt, skuld till abonnentkollektivet i balansräkningen. Skulden ska regleras inom en treårsperiod.

Resultaträkning

TKR	Not	Redovisat 2021	Budget 2022	Redovisat 2022
Verksamhetens intäkter	1	31 960	35 888	34 164
Verksamhetens kostnader	2	27 232	-30 938	-28 283
Avskrivningar	3	-4 728	-4 950	-5 002
Verksamhetens nettokostnader		0	-0	879
Finansiella intäkter				
Finansiella kostnader	4	0	0	-879
Resultat efter finansiella poster		0	0	0
Årets resultat		0	0	0

Kassaflödesanalys

TKR	Not	Redovisat 2021	Redovisat 2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		0	0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	5	4 283	4 522
Övriga likviditetspåverkande poster	6	2 987	1 057
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		7 270	5 579
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-494	1 003
Ökning/minskning kortfristiga skulder		5 768	3 454
Kassaflöde från den löpande verksamheten		12 544	10 036
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella tillgångar		-11 463	-14 736
Försäljning materiella tillgångar			24
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-11 463	-17 712
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån		0	4 676
Amortering av långfristiga skulder		-1 080	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 080	4 676
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0

Balansräkning

TKR	Not	Redovisat 2021	Redovisat 2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7	146 384	155 673
Maskiner och inventarier	8	451	871
Summa anläggningstillgångar		146 835	156 544
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	9	3 104	2 101
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		3 104	2 101
SUMMA TILLGÅNGAR		149 939	158 645
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		0	0
-därav årets resultat		0	0
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	10	139 144	144 395
Kortfristiga skulder	11	10 795	14 250
Summa skulder		149 939	158 645
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER		149 939	158 645

Noter

TKR		Redovisat 2021	Redovisat 2022
Not 1	Upplösning anslutningsavgifter	445	481
	Årets brukningsavgifter	33 931	33 363
	Reglering av överuttag	-5 499	-2 752
	Markhyror och arrenden	44	49
	Bidrag	-134	22
	Övriga ersättningar och intäkter	0	78
	Interna intäkter - försäljning kommun	<u>3 175</u>	<u>2 922</u>
		31 960	34 163
Not 2	Personalkostn och sociala avgifter	6 890	7 186
	Inköp anläggningstillgångar och underhållsmaterial	2 271	3 462
	Bränsle, energi och vatten	2 570	2 456
	Köp av huvudverksamhet	137	163
	Övriga tjänster	4 484	5 399
	Lokal- och markhyror	1	1
	Övriga kostnader	1 100	1 533
	Interna kostnader - köp från kommunen	<u>9 780</u>	<u>8 082</u>
		27 232	27 232
Not 3	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	4 728	4 941
	Maskiner och inventarier	<u>48</u>	<u>61</u>
		4 728	5 002
Not 4	Låneräntor		<u>879</u>
			879
Not 5	Avskrivningar	4 728	5 002
	Upplösning av anläggnings- och anslutningsavgifter	<u>-445</u>	<u>-481</u>
		4 283	4 522

TKR		Redovisat 2021	Redovisat 2022
Not 6	Anläggnings- och anslutningsavgifter	<u>2 987</u>	<u>1 057</u>
		2 987	1 057
Not 7	Markreserv	56	56
	Fastigheter för affärsverksamhet	146 269	155 561
	Publika fastigheter	<u>59</u>	<u>56</u>
		146 384	155 673
	Ack. Investeringar	222 346	233 731
	Ack Avskrivningar	-82 644	-87 344
	Ingående bokfört värde	146 384	146 384
	Nyanskaffning	11 397	14 273
	Avyttring	-13	-24
	Årets avskrivningar	<u>-4 699</u>	<u>-4 961</u>
	Utgående bokfört värde	146 384	155 673
Not 8	Maskiner	229	314
	Inventarier	<u>222</u>	<u>557</u>
		451	871
	Ack. Investeringar	454	534
	Ack Avskrivningar	-55	-83
	Ingående bokfört värde	399	451
	Nyanskaffning	80	461
	Årets avskrivningar	<u>-28</u>	<u>-41</u>
	Utgående bokfört värde	451	871
Not 9	Kundfordringar	3 081	2 101
	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<u>23</u>	<u>0</u>
		3 104	2 101
Not 10	Lån av kommunen	109 433	114 109
	Skuld för anslutnings-/anläggningsavgifter	29 711	30 286
		139 144	144 395

TKR		Redovisat 2021	Redovisat 2022
Not 11	Kortfristig skuld VA-kollektivet	8 661	11 413
	Leverantörsskulder	1 311	2 428
	Övriga utgiftsrester och interimsskulder	<u>823</u>	<u>409</u>
		10 795	14 250

ÅRSREDOVISNING 2022

ANTAGEN § X | XXXX-XX-XX | DIARIENUMMER 20XX/XXX

SALA KOMMUN

Växel: 0224-74 70 00 | E-post: kommun.info@sala.se | Postadress: Box 304, 733 25 Sala



NÄMNDERNAS BESLUTSPROTOKOLL

KFN § 15 Verksamhetsberättelse kultur- och fritidsnämnden 2022

INLEDNING

Kultur- och fritidsnämnden har sett behov med fortsatt stöttning av lokala organisationer genom olika åtgärder för att minska de ekonomiska konsekvenserna av de olika kriserna.

Kulturskolan har utökat sin verksamhet med dans och media.

Kultur- och fritidsnämndens "fältverksamhet" i form av fältassistenter har varit verksamma under sitt första år med att bland annat etablera nätverk, föra dialog samt marknadsföra sin viktiga verksamhet för att kunna möta ungdomarna på deras arenor och göra tidiga insatser som innebär både en ekonomisk vinst för samhället i stort och för individen speciellt.

Sommarlovsaktiviteter som sommarläger, sommararena, för barn mellan 6-15 år i stadsparken under juli månad genomfördes i år utan extra medel från socialstyrelsen. Här deltog personal från bland andra ungdomslokalen, biblioteket samt träffpunkten. Runt 5 000 besökare under den här perioden, och inte bara barn utan även en del vuxna.

Biblioteket har återhämtat sig efter restriktioner och kan åter möta kommunens invånare med intresset läsning och tillgång till litteratur - inte minst för de prioriterade grupperna - samt information, upplysning och kulturell verksamhet i övrigt.

En efterlängtd upprustning av några av våra populära badplatser har genomförts för att öka tillgängligheten och tryggheten för våra besökare. Detta arbete kommer att fortgå under kommande åren. Under året har även Stävrebadet driftats av kultur- och fritidskontoret.

Forskning och samhällstendenser tyder på att kultur- och fritidsnämndens verksamhet, oavsett om den är kultur-, folkhälso- eller idrottsinriktad blir allt viktigare för samhället i allmänhet och för invånarna i synnerhet.

Några viktiga händelser under året som gått är att personalrum och kontor för personalen på Lärkans sportfält är klara. Bokcykeln Bibbi som har använts flitigt under sommarmånaderna framför allt. Nytt bryggsystem vid Paradisbadet. Robotgräsklippare är installerad på naturgräset vid Lärkan. Kulturnatta firade 20 år med många trevliga arrangemang. En efterlängtd tillgänglighetsramp har kommit på plats vid Långforsbadet. En mobil scenvagn är inköpt och invigd, och den har börjat bokats upp av föreningslivet.

När det gäller framtiden är ett nytt badhus prioritet ett, men även se över hela Lärkanområdet.

Bibliotek Västmanland har gynnat samverkan mellan biblioteken i Västmanland vilket har fått positiva effekter.

Den lokala överenskommelsen ligger i dvala sedan en tid tillbaka, men vi hoppas att den får nytt liv igen.

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

Beslutsunderlag

KFN 2023.62 - Verksamhetsberättelse Kultur och fritid 2022
Kultur- och fritidschef Roger Nilsson föredrar ärendet.

Yrkanden

Gert Wibe (V) yrkar

att kultur- och fritidsnämnden beslutar

att godkänna verksamhetsberättelse kultur- och fritidsnämnden 2022 enligt bilaga.

Beslutsgång

Ordförande ställer sitt eget yrkande mot avslag och finner yrkandet bifallet.

BESLUT

Kultur och fritidsnämnden beslutar,

att godkänna verksamhetsberättelse kultur- och fritidsnämnden 2022 enligt bilaga.

Skickas till

Ekonomikontoret, Mathias Goldkuhl

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

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
KULTUR OCH FRITIDSNÄMNDEN

Sammanträdesdatum
2023-02-09

Dnr 2021/237

KFN § 16 Uppföljning Internkontrollplan 2022

INLEDNING

Kultur- och fritidsnämnden har haft tre mål, ett för var och en av de övergripande målen som är Ett växande Sala, Ett hållbart Sala och Ett tryggt och rättvist Sala.

Ha bra tillgång till lokaler och fastigheter av god kvalitet: Här håller de flesta lokaler normalstandard, medan badhuset och Salbergahallen är i mycket dåligt skick.

Folkhälsa – rörelse, friskvård, natur och kultur:

Samarbete med civilsamhällets olika aktörer: Det förekommer mycket vandalisering på våra anläggningar i form av klotter samt en del medveten förstörelse i form av eldning och sönderslagning av fastigheter.

Beslutsunderlag

KFN 2022.61 - Uppföljning av internkontrollplan 2022
Kultur- och fritidschef Roger Nilsson föredrar ärendet.

Yrkanden

Gert Wibe (V) yrkar

att kultur- och fritidsnämnden beslutar

att godkänna Uppföljning internkontrollplan 2022 enligt bilaga.

Beslutsgång

Ordförande ställer sitt eget yrkande mot avslag och finner yrkandet bifallet.

BESLUT

Kultur och fritidsnämnden beslutar,

att godkänna Uppföljning internkontrollplan 2022 enligt bilaga.

Skickas till

Ekonomikontoret, Mathias Goldkuhl

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

SKN § 14 Verksamhetsberättelse och bokslut 2022

INLEDNING

Bokslutet sammanfattar året som gått, beskriver nämndens verksamhetsansvar, viktiga händelser, ekonomi, målavstämning och framtidsutsikter. Bokslutet visar även verksamhetsfakta, exempelvis antal elever och andra volymmått.

Beslutsunderlag

Missiv Bokslut och verksamhetsberättelse 2022, Utbildning och arbetsmarknad. SKN 2023.134

Verksamhetsberättelse Utbildning och arbetsmarknad 2022. SKN 2023.135.

Sammanställning klagomål 2022. SKN 2023.143.

Yrkanden

Ordförande Per-Olov Rapp (S) yrkar

att Skolnämnden beslutar

att godkänna upprättat förslag till verksamhetsberättelse 2022 (bilaga 1), samt sammanställning klagomål (bilaga 2)

att överlämna verksamhetsberättelse 2022 till kommunstyrelsen.

Andre vice ordförande Tryggve Lindman (SD) tilläggsyrkar

att verksamhetsberättelsen för 2023 och framåt kompletteras med uppgifter om personalomsättning, fördelat på män och kvinnor och i övrigt på lämplig detaljeringsnivå.

Hanna Westman (SBÄ) yrkar bifall till Tryggve Lindmans (SD) tilläggsyrkande.

Viveca Molin (M) yrkar bifall till Tryggve Lindmans (SD) tilläggsyrkande.

Beslutsgång

Ordförande ställer sitt eget yrkande mot avslag och finner yrkandet bifallet.

Ordförande ställer Tryggve Lindmans (SD) tilläggsyrkande mot avslag och finner tilläggsyrkandet bifallet.

BESLUT

Skolnämnden beslutar,

att godkänna upprättat förslag till verksamhetsberättelse 2022 (bilaga 1), samt sammanställning klagomål (bilaga 2)

att överlämna verksamhetsberättelse 2022 till kommunstyrelsen

att verksamhetsberättelsen för 2023 och framåt kompletteras med uppgifter om personalomsättning, fördelat på män och kvinnor och i övrigt på lämplig detaljeringsnivå.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

SKN § 15 Internkontrollplan

INLEDNING

Avrapportering av internkontrollen skall ske i samband med delårsrapporten samt bokslutet. Rapporten avser Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden 2022.

Beslutsunderlag

Missiv uppföljning internkontrollplan 2022. SKN 2023.130.

Uppföljning av internkontrollplan. SKN 2023.129.

Yrkanden

Ordförande Per-Olov Rapp (S) yrkar

att Skolnämnden beslutar

att godkänna uppföljning av Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens internkontrollplan för 2022.

Beslutsgång

Ordförande ställer sitt eget yrkande mot avslag och finner yrkandet bifallet.

BESLUT

Skolnämnden beslutar,

att godkänna uppföljning av Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens internkontrollplan för 2022.

Skickas till

Social- och arbetsmarknadsnämnden.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

ÄON § 17 Bokslut/Verksamhetsberättelse 2022

INLEDNING

Vård och Omsorg ska ge vård, omsorg och service med rätt kvalitet och ett gott och respektfullt bemötande åt kommuninvånare som av olika skäl inte själva klarar av sin vardagssituation. Verksamheten ska vara resultatorienterad och utvecklingen ska ligga i framkant. Vård och Omsorg verkställer nämndens uppdrag och är organiserad i fem verksamhetsområden: Administrativt stöd, Individ och familj, Omsorg om funktionshindrade (FO), Omsorg om äldre Hemtjänst/korttids- och dagverksamheter (ÄO HKD), och Omsorg om äldre Särskilt boende och Hälso- och sjukvård (ÄO Säbo och HSL).

Pandemin har påverkat arbetet inom Vård och omsorg (VoO) i hög grad. Arbetsätt har behövt förändras, omprioriteringar har gjorts samt utbildningsinsatser har genomförts för att minska risken för smittspridning.

Beslutsunderlag

Bilaga ÄON 2023.33 Missiv Verksamhetsberättelse 2022

Bilaga ÄON 2023.34 Verksamhetsberättelse ÄON 2022

Föredragning av Socialchef Ingrid Strandman

Yrkanden

Ordförande Camilla Runerås (S) yrkar
att Äldre- och omsorgsnämnden beslutar
att fastställa Verksamhetsberättelse ÄON 2022 för Vård- och omsorgsnämnden,
samt
att överlämna den till Kommunstyrelsen.

Beslutsgång

Ordförande ställer sitt eget yrkande mot avslag och finner yrkandet bifallet.



BESLUT

Äldre- och omsorgsnämnden beslutar,
att fastställa Verksamhetsberättelse ÄON 2022 för Vård- och omsorgsnämnden,
samt
att översända den till Kommunstyrelsen.

Denna paragraf förklaras omedelbart justerad.

Skickas till

Kommunstyrelsen & Ekonomikontoret

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

ÄON § 18 Uppföljning Internkontrollplan 2022

INLEDNING

Avrapportering av internkontrollen skall ske i samband med bokslutet. Redovisningen sker enligt den mall som ekonomikontoret har fastställt.

Beslutsunderlag

Bilaga ÄON 2023.35 Missiv Uppföljning av Internkontrollplan för Vård och omsorg 2022-12-31

Bilaga ÄON 2023.36 Uppföljning Internkontrollplan 2022

Bilaga ÄON 2023.37 Bedömningsmatrix Risk- och väsentlighetsanalys
Föredragning av Socialchef Ingrid Strandman

Yrkanden

Ordförande Camilla Runerås (S) yrkar
att Äldre- och omsorgsnämnden beslutar
att godkänna uppföljningen av Internkontrollplan.

Beslutsgång


Ordförande ställer sitt eget yrkande mot avslag och finner yrkandet bifallet.

BESLUT

Äldre- och omsorgsnämnden beslutar,
att godkänna uppföljningen av Internkontrollplan.

Denna paragraf förklaras omedelbart justerad.

Skickas till
Ekonomikontoret

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

SAN § 20 Bokslut/Verksamhetsberättelse SAN 2022

INLEDNING

Vård och Omsorg ska ge vård, omsorg och service med rätt kvalitet och ett gott och respektfullt bemötande åt kommuninvånare som av olika skäl inte själva klarar av sin vardagsituation. Verksamheten ska vara resultatorienterad och utvecklingen ska ligga i framkant. Vård och Omsorg verkställer nämndens uppdrag och är organiserad i fem verksamhetsområden: Administrativt stöd, Individ och familj, Omsorg om funktionshindrade (FO), Omsorg om äldre Hemtjänst/korttids- och dagverksamheter (ÄO HKD), och Omsorg om äldre Särskilt boende och Hälso- och sjukvård (ÄO Säbo och HSL).

Pandemin har påverkat arbetet inom Vård och omsorg (VoO) i hög grad. Arbets sätt har behövt förändras, omprioriteringar har gjorts samt utbildningsinsatser har genomförts för att minska risken för smittspridning.

Beslutsunderlag

Bilaga SAN 2023.38 Missiv Verksamhetsberättelse 2022 Social- och arbetsmarknadsnämnden

Bilaga SAN 2023.39 Verksamhetsberättelse 2022

Föredragning av Socialchef Ingrid Strandman

Yrkanden

Ordförande Elisabet Pettersson (C) yrkar

att Social- och arbetsmarknadsnämnden beslutar

att fastställa Verksamhetsberättelse 2022 för Vård- och omsorgsnämnden, samt

att översända den till kommunstyrelsen.

Beslutsgång

Ordförande ställer sitt eget yrkande mot avslag och finner yrkandet bifallet.

BESLUT

Social- och arbetsmarknadsnämnden beslutar,


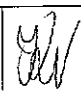
att fastställa verksamhetsberättelse 2022 för Vård- och omsorgsnämnden, samt

att översända den till Kommunstyrelsen.

Denna paragraf förklaras omedelbart justerad.

Skickas till

Kommunstyrelsen & Ekonomikontoret

Justerandes sign 		Utdragsbestyrkande 7
---	---	-----------------------------

SAN § 21 Uppföljning Internkontrollplan SAN 2022

INLEDNING

Avrapportering av internkontrollen skall ske i samband med bokslutet. Redovisningen sker enligt den mall som ekonomikontoret har fastställt.

Beslutsunderlag

Bilaga SAN 2023.40 Missiv Uppföljning av Internkontrollplan för Vård och omsorg 2022-12-31

Bilaga SAN 2023.41 Uppföljning Internkontrollplan 2022

Bilaga SAN 2023.42 Bedömningsmatris Risk- och väsentlighetsanalys

Föredragning av Socialchef Ingrid Strandman

Yrkanden

Ordförande Elisabet Pettersson (C) yrkar
att Social- och arbetsmarknadsnämnden beslutar

att godkänna uppföljningen av Internkontrollplan.

Beslutsgång



Ordförande ställer sitt eget yrkande mot avslag och finner yrkandet bifallet.

BESLUT

Social- och arbetsmarknadsnämnden beslutar,
att godkänna uppföljningen av Internkontrollplan.

Denna paragraf förklaras omedelbart justerad.

Skickas till
Ekonomikontoret

Justerandes sign 		Utdragsbestyrkande 8
---	---	-----------------------------



Bilaga nämndernas verksamhetsberättelse

Årsrapport 2022

SALA KOMMUN

INNEHÅLL

NÄMNDERNAS VERKSAMHETSBERÄTTELSE	4
Kommundirektör	4
Samhällsbyggnadskontoret	9
Tekniska kontoret exkl V/A	14
Tekniska kontoret -Vatten och Avlopp	20
Räddningstjänsten	22
Ekonomikontoret	27
Personalkontoret	30
Kultur- och fritidsnämnden	34
Utbildning och arbetsmarknadsnämnden	38
Vård- och omsorgsnämnden	43
Överförmyndare	50
Revisionen	52

NÄMNDERNAS VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Nämndernas verksamhetsansvar finns reglerat i reglementen som återfinns på kommunens hemsida www.sala.se. Kommunen har en förvaltning, som är uppdelad på sju kontor och en stab. 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	Kommundirektör, Samhällsbyggnadskontor, Tekniska kontoret, Ekonomikontor, Personalkontor och Räddningstjänst, Kanslienheten, IT-enheten, Kommunikationsenheten och Näringslivsenheten.
Bygg- och Miljönämnd	Byggenheten och Miljöenheten
Kultur- och Fritidsnämnd	Kultur och Fritidskontoret
Utbildning och arbetsmarknadsnämnden	Utbildning och arbetsmarknads kontoret
Vård- och omsorgsnämnd	Kontoret för Vård och Omsorg

Kommundirektör

Sammanfattning året som gått

Kommunstyrelsen verksamheter

Omvärldsläget som givit allt högre priser och en snabb inflationstakt har kraftigt påverkat kommunens resultat. För kommunstyrelsen verksamheter är det framförallt det tekniska kontoret som fått ökade kostnader som inte varit möjliga att hantera under året.

Under våren blev Sala ett föredöme för mottagande av flyktingar från Ukraina. En snabb omställning gjorde att Sala fungerade som tillfälligt boende för många hundra personer på flykt undan kriget.

Att ge möjligheten till att arbetet på distans två dagar i veckan har beslutats och kommer fortsätta i 2023. Bedömningen är att det underlättar för att behålla och rekrytera personal.

Vision med målområden och långsiktiga utvecklingsmål ger fortsatt riktning i arbetet med att höja kvalitén i verksamheterna och att arbeta tillsammans över och mellan kontorsgränser.

Arbetet med översiktsplanen har fortlöpt under året med en paus i arbetet under hösten för att hantera och sätta fokus på valet 2022. Översiktsplanen förväntas att beslutas under första halvåret 2023.

Staben har framgångsrikt genomfört ett RKR-val under 2022. Genomförandet omfattande bl.a. stora utbildningsinsatser och kontinuerligt stöd till valnämnden samt att rekrytera valförrättare. Till följd av valet har kanslienheten stöttat i genomförandet av val till kommunfullmäktige samt nämnder och styrelser.

Kanslienheten har också förberett samt stöttat i en ändring av kommunens nämndorganisation då tre nya

nämnder inrättats; Skolnämnden, Social- och arbetsmarknadsnämnden samt Äldre- och omsorgsnämnden.

Under 2022 har kommunikationsenheten genomfört flertal oplanerade aktiviteter i samband med flyktingmottagandet, bl.a. har viktigt information tolkats och framförts genom olika medier till berörda.

IT-enheten har påbörjat genomförandeprojekt av e-handelssystemet Proceedo. Projektet omfattar samtliga kontor och verksamheter och ska bl.a. vara ett verktyg för beställning/inköp samt fakturahantering. Implementeringen har varit lyckad och utbildningsinsatser har erbjudits till kommunens samtliga beställare.

Verksamhetsansvar

UPPDRAG

Kommunstyrelsens uppgift är att förbereda och verkställa kommunfullmäktiges beslut samt ansvara för all verksamhet som inte faller under vård- och omsorgsnämnden, skolnämnden, Social- och arbetsmarknadsnämnden, kultur- och fritidsnämnden eller den myndighetsutövning som hör till bygg- och miljönämnden.

Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över ekonomi och finanser samt ansvarar för att den kommunala verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, att lagar och förordningar följs och att medlen används på ett ändamålsenligt sätt så att god ekonomisk hushållning upprätthålls.

I kommunstyrelsens uppdrag ingår ansvar för hela förvaltningsorganisationen och att vara arbetsgivare för densamma. Kommunstyrelsen ska bevaka att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande arbetsmiljölagstiftning.

Kommunstyrelsen fullgör kommunens förpliktelser som räddningsnämnd, krisledningsnämnd och arbetslöshetsnämnd.

Utöver det som föreskrivs om kommunstyrelsen i kommunallagen eller annan relevant lagstiftning gäller bestämmelserna i detta reglemente samt av kommunfullmäktige antagna policydokument.

Kommunstyrelsen är även nämnd för kontoren tekniska, samhällsbyggnad, personal, ekonomi, stab- och utveckling samt räddningstjänsten. Kontoren leds av kontorschefer som rapporterar till Kommundirektören, som är kommunens högsta tjänsteperson med ansvar för att organisera samt verkställa beslut som fattas av kommunstyrelsen.

ORGANISATION

Kommundirektörens verksamhet består av Staben för utveckling och förvaltning samt näringslivsenheten.

Viktiga händelser året som gått

Staben för utveckling och förvaltning

- Genomförandet av RKR-val 2022.
- Implementering av e-handelssystem.
- Kommunikationsinsatser i samband med flyktmottagandet.

Näringslivsenheten

- **Platsvarumärket:** grafisk profil framtagen och implementeringsarbetet påbörjat.
- **Besöksnäring:** Genomförd paketeringsutbildning för besöksnäringen. Framtagning av Sala magasinet och övrigt markandsföringsmaterial om Sala i Västmanland.
- Den ekonomiska **föreningen Sala Stads-samverkan** har bildats med ny styrelse som tagit över ansvaret för aktiviteter i och kring centrala Sala, Salas presentkort och företagargalan Silverglans.
- **Fastighetsägarnätverk** har bildats som samarbetat kring gemensamma frågor.
- **400-årsjubileet 2024** har flyttat fram positionerna. Det har beslutats kring vilka huvudarrangemang som ska göras, jubileumsråden har arbetat vidare med innehåll och det har beslutats kring såväl mål som värdeord för jubileet (tryggt, hållbart, inkluderande). Det har också tagits fram en grafisk profil, som hör samman med Salas nya platsvarumärke.
- **Förbättrat företagsklimat:** på en workshop med det lokala näringslivet prioriterades mer byggbar mark, ökad dialog och förbättrade attityder mellan kommun och företag att fokuserat jobba vidare med. Utöver det ökad samverkan skola - näringsliv och upphandlingsfrågor.
 - Frågorna hanteras inom ramen för det omstartade Näringslivsrådet

(nya riktlinjer beslutade) och ett breddat ansvar för näringslivsfrågorna internt i kommunen.

- Mötesformen "Fika med näringslivet" har testats under hösten. Mötena har varit uppskattade och kommer vidareutvecklas under nästkommande år. Företagsbesök har genomförts löpande under året.
- Struktur för funktionen företagslots för effektivt och positivt omhändertagande av företagsärenden i tidigt skede har testats skarpt under året i möten med intressenter för tillväxt och etablering. Funktionen är fortsatt under utveckling.
- **ALMI företagspartner och Nyföretagarcentrum** har erbjudit rådgivning till lokala företag i näringslivsenhetens lokaler.
- **Ökad kommunikation** kring aktiviteter, stöd och positiva händelser av intresse för de lokala företagen i sociala medier.
- **Landsbygdsutveckling:** EU medel har sökts och beviljats genom Tillväxtverket. 500 tkr för projektet Samverkan i Sala för att arbeta fram hur kommunen och lokalsamhället kan samverka för att säkerställa kommersiell service på landsbygden.
 - Ett landsbygdsprogram samt vad och hur ett Grönt kompetenscentrum kan gynna landsbygdsutvecklingen håller på att ta form.

Ekonomi

RESULTATRÄKNING OCH EKONOMISK ANALYS

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Externa intäkter	-5 248	-2 333	-6 228	3 896
Interna intäkter	-6 199	-6 461	-6 360	-101
Summa intäkter	-11 447	-8 794	-12 588	3 795
Köp av huvudverksamhet, bidrag	10 588	13 441	13 127	314
Personal-kostnader	31 049	33 590	34 378	-788
Övriga kostnader	24 248	18 892	23 307	-4 415
Interna kostnader	3 023	3 157	3 512	-355
Summa kostnader	68 908	69 080	74 324	-5 243
Resultat	57 461	60 287	61 736	-1 449

Kommundirektören har under året haft en ofinansierad städutredning, tillfälliga personalkostnader samt kostnad för gatu-värme i Sala innerstad. IT enheten har även haft ökade kostnader för system. I slutet av året avräknades

oförutsedda intäkter från ett EU-projekt vilket genererade ökade externa intäkter.

DRIFTRDOVISNING

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Kommundirektör	4 766	2 784	4 279	-1 495
Sala 400år	436	1 197	569	629
Civilt försvar och beredskap	509	407	300	107
Kansli	13 109	25 149	24 512	637
IT	17 882	15 443	16 867	-1 424
Näringsliv	4 418	6 615	6 788	-173
Kommunikation	15 698	8 065	7 790	275
Skuldsanering	644	627	631	-4
Summa	57 461	60 287	61 736	-1 449

Kommundirektörens underskott beror på en ofinansierad städutredning, tillfälliga personal-kostnader, gatuvärme i Sala innerstad samt IT enhetens ökade systemkostnader. Underskottet bärs till viss del upp av avräknade EU medel samt kansliets och kommunikationsöverskott.

INVESTERINGAR

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Inkomster	0	0	0	0
Utgifter	3 574	4 305	2 024	2 281
Summa	3 574	4 305	2 024	2 281

Under 2022 har investeringar genomförts på kansliet och IT-enheten. Resterande budgetpengar för civilt försvar och näringsliv om cirka 500tkr har inte nyttjats. Kansliet lämnar även ett överskott om cirka 1900tkr. Orsaken till kansliets överskott är kopplat till projekt för kommunarkiv samt digitala politiska sammanträden.

EU-BIDRAG

EMBRACIN – EU-finansierat projekt som har arbetat med nyanlända från tredje land. Har en total omslutning på ca 2.800'. Avslutades 2022-12-31.

CARE – UKRAINE EU-projekt för de som kommit till Sala från Ukraina. Projektid 2022-03-10 till 2023-09-30. Svenska språket, praktik samt samhällskunskap är aktiviteterna. Total budget 10 mkr. Kompetenscentrum 2.0 – KC 2.0 – Kompetenshöjande insatser för alla enheter inom Sala kommun förutom VoO. Pågår 2023-01-01 till 2024-12-31 Bidrag med 19 mkr.

Uppföljning av Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

SALA SKA ERBJUDA ATTRAKTIVA BOENDEN OCH VERKA FÖR FLER ARBETSTILLFÄLLEN, STÄRKT NÄRINGS LIV OCH BRA UTBILDNING I HELA KOMMUNEN

Kontoren bidrar till utvecklingsmålet genom att:		
<ul style="list-style-type: none"> • Kommunera det som är unikt med Sala. • Ha hög kvalitet i välfärdstjänster som erbjuds medborgarna. • Uppfattas som en samarbetspartner som är enkel att arbeta med och service inriktad för att bygga goda relationer och förtroende. 		
Aktiviteter	Kommentar	
Platsvarumärke, implementering	Grafisk profil, inklusive verktygslåda för användare framtagen med hjälp av upphandlad byrå. Genomgång av grafisk profil och hur använda platsvarumärket för påbörjat för bolag och verksamheter. Workshop -utbildning om platsvarumärkesarbetet för andra kommuner som också jobbar med sina platsers varumärken. Sala värd för eventet med stöd av konsultföretaget Tendensor. Medverkan på Salamässan med platsvarumärket som budskap, Salakartan layoutad enligt platsvarumärkets profil.	
Digitalisering och tillskapandet av e-tjänster	Nya e-tjänster skapas kontinuerligt med både interna samt externa målgrupper. Under året 2022 har 23 st. e-tjänster framtagits av kommunikationsenheten (totalt 94).	
Genomföra utbildning i vikten av tillgänglighet för medarbetare inom KS verksamheter och analysera nuvarande tillgänglighet såväl internt som externt	Ett arbete mellan näringsliv, SBK samt tekniska har tagits fram och fortsätter in i 2023 för att sätta fokus på medborgarvänligt och företagervänligt. Frågan hanteras inom ledningrupperna på SKB samt tekniska.	
Service mätning genomförd av SKR	Mätning av svarsfrekvens e-post samt telefonkontakter med kommunen. En nollmätning som ska användas kommande år.	
Förväntade resultat/effekter:	Kommentar	
Befolkning, arbetstillfällena och företag ökar.	Näringslivsaktiviteterna syftar samtliga till att öka företagets samarbete med kommunen samt att sätta Sala kommun på kartan.	
Handläggningstiden kortas, svarstiden minskas	Arbetet med digitalisering, tillskapandet av e-tjänster samt service och ökad tillgänglighet förväntas bidra till kortare handläggningstider och minskade svarstider, vilket även kan påverka resultatet i mätningar gällande förtroende och service. Servicemätning av svarsfrekvenser för e-post och telefon är ett stöd i arbetet med att förkorta svarstider och belysa eventuella åtgärder.	
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022
Svenskt Näringslivs enkät om företagsklimatet.	222	232
Företagsklimat totalt NKI i KIKIK.	75	77

UCs Näringslivskompass antal företag och anställda per arbetsställe.	2571/2669	2698/2674
--	-----------	-----------

FOKUS PÅ ATT SKAPA INSYN OCH INFLYTANDE FÖR VÅRA MEDBORGARE, FÖRENINGAR OCH NÄRINGSLIV FÖR ATT STÄRKA TRYGGHET OCH DEMOKRATI

Kontoret bidrar till utvecklingsmålet genom att: <ul style="list-style-type: none"> • Ge möjlighet till inflytande via medborgardialoger och medborgarförslag • Öka tryggheten och tilliten till samhället och varandra genom dialog 		
Aktiviteter	Kommentar	
Handlingsplan för projektet trygga platser.	Projektet avslutades under året och åtgärder genomfördes, som belysning i stadsparken och rivning av pizzeria samt inventering och rikbedömning av centrala Sala.	
En tydligare process gällande medborgarförslag från inlämnat till beslut.	Förslag och beslut till förändring gällande medborgarförslag togs fram under året och remissas f.n. i demokratiberedningen.	
Strukturerade medborgardialoger och digitala enkäter vid större förändringar, som t ex detaljplaner översiktspansarbete och beslut av strategisk betydelse.	Digitala tjänster har använts vid ÖP arbetet. Enkät vid interna processer som ev. ändrad budgetprocess.	
Förväntade resultat/effekter	Kommentar	
Förtroendet för kommunen ökar	En tydligare process gällande hanteringen av medborgarförslag och motioner samt genomförandet av strukturerade medborgardialoger vid större förändringar förväntas öka förutsättningarna till ett förbättrat resultat i mätningar gällande medborgarnas förtroende för kommunen.	
Medborgarna är mer nöjda med kommunens verksamheter		
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022
Andel öppna ärenden i Evolution (av totalt antal ärenden).	10%	10%
Svenskt Näringslivs enkät om företagsklimatet del-fråga "Dialogen mellan företag och beslutsfattare" ska förbättras.	2,76	2,86
Medborgarundersökning "Hur tycker du att det fungerar att få svar på dina frågor om kommunen och dess verksamhet" betyg - ganska bra/mycket bra".	Data saknas för 2021.	69,2%
Agenda 2030-måttet "Den upplevda tryggheten i offentliga miljöer"	33	33
Medborgarundersökningens fråga "Hur trygg känner du dig i området där du bor när det är ljusst ute?"	Data saknas för 2021.	97,4%

Framtiden

Kanslienheden

Under 2023 kommer särskild vikt läggas vid att utbilda nyvalda förtroendevalda i samspelet mellan politik och tjänsteorganisation samt utbilda handläggare i den kommunala ärendeberegningsprocessen. Under 2023 kommer även en projektorganisation att inrättas för genomförande av ESF-projektet Kompetenscenter. Projektet ägs av kansliet men kan nyttjas av samtliga kontor.

Upphandlingsenheten

Enheten tillhör staben för utveckling och förvaltning från och med januari 2023. Enhetens arbetssätt planeras att förändras bl.a. genom att införa politikens beredning av upphandlingsunderlag av respektive nämnd. Enheten kommer även att börja jobba utifrån en framtagna upphandlingsplan som sträcker sig 1 ½ år framåt i tiden.

IT-enheten

Fortsatt arbete med verksamhetsutvecklingsprojekt. Implementering/informationsinsatser kring ny framtagna digital strategi. Fortsatt arbete med att leverera iT-

infrastruktur och lagringsmiljöer i linje med verksamhetens planer och digitala behov.

Kommunikationsenheten

Fortsatt leverera konsultativ support och produktion till Sala kommuns kontor för att förbättra verksamheternas kommunikation om kommunens tjänster. Arbeta för att etablera AI-chatboten "Kommun Kim" på www.sala.se

Näringslivsenheten

- **Platsvarumärket:** Salas erbjudande till omvärlden förtydligas genom en ny webb. En verktygslåda för användare med grafisk profil, texter, bilder, tonalitet och exempel för att marknadsföra platsen Sala görs tillgänglig. Utbildningar och inspiration ökar användandet.
- **400-årsjubileet 2024:** genomförandeplan och budget sätts 2023. Då även samarbeten förtydligas och avtal med partners ingås. Råden och andra intressenters aktiviteter och delaktighet beslutas avseende budget och innehåll. Markandsföringsplan sätts och marknadsinsatser påbörjas.
- **Besöksnäring:** ökad paketering av upplevelser, boende och förtäring. Vi behöver verka för att etablera fler övernattningsmöjligheter

och öka samverkan mellan besöksnäringssaktörerna.

- Den ekonomiska **föreningen Sala Stads-samverkan** där kommunen är en av flera aktiva samarbetsparter och innehar styrelseposter arbetar stabilt med aktiviteter i och kring centrala Sala, Salas presentkort som fortsatt bidrar stort till den lokala handeln och företagargalan Silverglans.
- **Förbättrat företagsklimat:** hantering av prioriterade områden och dialog sker via Näringslivsrådet i enlighet med riktlinje. Övrig dialog sker på "Fikaträffar" och företagsbesök. Kommunorganisationens olika delar levererar mot de områden som Näringslivsrådet kommer fram till. Processerna för etablering och tillväxt är tydliga och effektiva och upplevs positivt av företagen.
- **Landsbygdsutveckling:** Landsbygdsprogrammet ökar genomförandegraden av ÖP,

anger riktning och underlättar beslut i frågor kopplat till landsbygdsutvecklingen i Sala. En metod/modell för samverkan mellan kommun och landsbygd arbetas fram genom projekt som finansieras av Tillväxtverket. Ett Grönt kompetenscentrum har tagit form och bidrar till ökad hållbarhet inom de gröna näringarna. Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Identifierad risk	Beskrivning	Påverkan	Hantering
Demografi-utveckling	Förändrat tryck på den kommunala verksamheten		
Kompetensbrist	Brist på utbildad personal i hela organisationen		

Samhällsbyggnadskontoret

Sammanfattning året som gått

Kontoret bildades 1 januari 2021 och dess första år präglades av etablering och rekrytering.

Under 2022 har kontorets strukturerat arbetat med behovsutredning miljöbalken samt översiktsplan för att ta dessa centrala styrdokument till beslut. Genom att vi under 2022 arbetat med ny ekonomistyrningsmodell, uppdaterat kontorets dokument kring lönekriterier, uppdaterat beredningsprocessen för nämnderna, samt börjat bygga samhällsbyggnadsprocessen tillsammans med övriga kontor och lagt en grund för starka leveranser och god arbetsmiljö framgent.

Verksamhetsansvar

Samhällsbyggnadskontorets verksamhet består till stor del av myndighetsutövning (bygglov, miljö&hälsa, detaljplaner) vilket genom-förs, över tid, i enlighet med gällande lagstiftning.

UPPDRAG

Sala kommun skall ge medborgarna service utifrån olika perspektiv och som skall gagna ett växande Sala. Vi knyter an till de sociala, ekonomiska och ekologiska mål som finns i FN's Agenda 2030.

Kommunen ska sörja för att den kommunala basservicen fungerar och bidra till att utveckla Sala att bli en attraktiv kommun att både bo och verka inom. Organisationen ska vara tydlig och transparent och skall skapa förutsättningar för samarbete mellan verksamheter. Man skall ta ansvar för att politiska beslut och inriktningar blir genomförda.

Vi arbetar för öppenhet inom organisationen och våra medborgare och delaktighet och samarbete skall uppmuntras. Allt detta för att skapa tillväxt och utveckling.

ORGANISATION

Samhällsbyggnadskontoret består av tre verksamhetsenheter samt en stabsenhet.

Byggenheten svarar för bygglovsgivning och tillsyn enligt plan- och bygglagen samt handläggning av bostadsanpassningsbidrag.

Miljöenheten svarar för tillsyn och prövning enligt bland annat miljöbalken, livsmedelslagstiftningen samt alkohol- och tobakslagstiftningen.

Plan- och utvecklingsenheten svarar för översiktsplanering, detaljplanering, exploatering och det kommunala markägandet.

SBK Administration svarar för registrering, expediering, arkiv, nämndsadministration och övrig administration inom kontoret.

Kontoret verkar mot kommunstyrelsen i Sala samt bygg- och miljönämnderna i Sala och Heby kommuner.

Vi bedriver ett nära samarbete med samtliga kontor och bolag inom Sala kommunkoncern. Särskilt nära är samverkan med Tekniska kontoret, där vi tillsammans leder och utvecklar kommunens arbete i samhällsbyggnadsprocessen.

Viktiga händelser året som gått

Samhällsbyggnadskontorets centrala leveranser under året har varit

- Fortsatt arbete med översiktsplan, som ligger i linje för antagande under kvartal 3 2023. Beslut om granskning fattades i december 2022.
- Arbete med behovsutredning för miljöbalken, vilken har kunnat antas januari 2023.
- Arbetat fram tre detaljplaner för samrådsbeslut och tre detaljplaner för granskningsbeslut.
- Genomfört två planavstämningar med kommunstyrelsen för att säkerställa den politiska inriktningen i kommunens samhällsbyggande.
- Arbetat fram överenskommelse med Boklok om överlåtelse av fastigheten Kristina 4:210 (Norrängen). Sanering av marken har genomförts.
- Fastighetsbildningen inom Östra kvarteren (Silvervallen) har genomförts i enlighet med detaljplan.
- Arbetat fram överenskommelse med Ramnäs skog AB kring försäljning av drygt 1000 ha skog.
- Gjort omtag kring arbetet med utvecklingen av Södra Ängshagen för att detaljplan ska kunna fastställas under våren 2024.
- Antalet ansökningar om förhandsbesked har varit 33 st. under 2022. För motsvarande period 2021 var det 50 ärenden.
- Antalet bygglovsärenden för nybyggnad av småhus och fritidshus har varit 43 under året. Under 2021 var det 34 ärenden.
- Antalet bygglovsärenden för nybyggnad av lokaler och verksamheter har varit 3st under året. Under 2022 var det 6st ärenden.
- Handlagt 209 bostadsanpassningsärenden. Under 2021 var det också 209st ärenden.
- Genomfört förberedelser för övergång till efterdebitering inom livsmedelskontrollen från 2024.
- Cirka 95 procent av tillsyn på fast årlig avgift inom miljöbalken har genomförts.
- Inom livsmedelskontrollen har vi genomfört den tillsynsmängd som ligger inom ramen för fast årlig avgift. Vi har bara till en liten del kunna kompensera för den kontrollskuld som togs med in i 2022. Till delar beror det på bemanningsbrist, och till delar på att vi behöver utveckla vår leveransförmåga.

- Inom hälsoskyddstillsynen har vi genomfört den tillsyn som planerats. Avvikelserna som redovisas i indikatorerna nedan beror på att den ligger ojämnt planerad mellan åren.

Inom Samhällsbyggnadskontoret, SBK, har vi uppdaterat nämndprocessen med ökad tydlighet kring stoppdatum och beredningar. Vi har också genomfört arbete för att förbereda inför ny mandatperiod med allt det innebär i form av introduktion, utbildning och genomgång av styrdokument etc.

SBK har, i en process med alla medarbetare, tagit fram och fastställt hur Salas lönekriterier ska användas inom kontoret.

SBK har under året utrett och fastställt ny administrativ organisation. Från och med 5 september 2022 samlas kontorets administration i en gemensam enhet.

Inom SBK har skyddsronder genomförts med hjälp av företagshälsovård. Skyddsronden har fokuserat på den nära arbetsmiljön till exempel belysning, inställning av skärmar och kontorstolar samt värme och ventilation.

Kontorets mätning av nöjd-kund-index visar fortsatt fina resultat.

Ekonomi

RESULTATRÄKNING OCH EKONOMISK ANALYS

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Externa intäkter	-16 187	-16 925	-16 928	2
Interna intäkter	-626	-626	-3 060	2434
Summa intäkter	-16 813	-17 551	-19 987	2436
Köp av huvudverksamhet, bidrag	3 719	3 450	4 265	-815
Personalkostnader	25 628	30 236	27 821	2415
Övriga kostnader	5 782	4 370	6 569	-2199
Interna kostnader	2 149	1 934	3 496	-1562
Summa kostnader	37 278	39 990	42 151	-2161
Resultat	20 465	22 439	22 164	275

De huvudsakliga avvikelserna i resultaträkningen består av

- Ökade intäkter genom en större byggsanktionsavgift.
- Kostnaderna för beviljade bidrag enligt lag om bostadsanpassningsbidrag har varit högre än budgeterat.
- Personalkostnaderna har varit lägre än budgeterat, med anledning av omsättning av medarbetare och svårigheter att rekrytera. Det har kompenseras genom att vi tagit på oss konsultkostnader för att säkra genomförandet av kontorets verksamhet.

DRIFTREDOVISNING

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
EKONOMIKONTOR	576	642	551	91
Stab	1 728	2 526	2 076	450
Nämnd	919	968	884	84
Byggheten	6 824	6 958	5 957	1 001
Miljöheten	5 160	5 641	5 383	258
Plan- och utvecklingsheten	5 834	6 346	7 863	-1517
Summa	20 465	22 439	22 164	275

Stab: Personalkostnader lägre än budgeterat.

Byggheten: Intäkt av byggsanktionsavgift och ökade kostnader för bostadsanpassning påverkar nettot.

Plan- och utvecklingsheten: Underskottet beror främst på avsaknad av exploateringsvinster under året samt att verksamheten bedrivits med konsulter, istället för egna medarbetare.

INVESTERINGAR

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Inkomster	-6 900	-20 000	-2 385	-17 615
Utgifter	6 178	11 000	10 930	69
Summa	-723	-9 000	8 546	-17 546

Inkomsterna är kopplade till försäljning som inte nått till budgeterat schablon i budgeten. I övrigt finns utgifter för i huvudsak Norrmalm.

EU-BIDRAG

Inget att redovisa.

Uppföljning av Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

SALA SKA ERBJUDA ATTRAKTIVA BOENDEN OCH VERKA FÖR FLER ARBETSTILLFÄLLEN, STÄRKT NÄRINGS LIV OCH BRA UTBILDNING I HELA KOMMUNEN

Samhällsbyggnadskontoret bidrar till utvecklingsmålet genom att kontoret kommer att stärka Salas förmåga att utveckla byggbar mark. Kontoret kommer att arbeta översiktsplanen mot färdigställande. Utifrån översiktsplanen kommer Samhällsbyggnadskontoret att arbeta fram en planeringsmodell som styr mot en starkt befolkningstillväxt.	
Aktiviteter	Kommentar
Två gånger per år genomför Kommunstyrelsen en planavstämning. Hösten 2022 fastställer Kommunstyrelsen den första långsiktplaneringen. Därefter görs det två gånger per år.	Planavstämning genomförd i april respektive december
Under 2022 går vi in i en kommungemensam samhällsbyggnadsprocess.	Arbetet med samhällsbyggnadsprocessen har inletts och är under utveckling. Modellen bygger på en tydligare projektstyrning av exploateringsprojekt och detaljplaner.
Under 2023 fastställer kommunfullmäktige ny översiktsplan.	Samhällsbyggnadsprocessen leds operativt av en ledningsgrupp med representanter från Samhällsbyggnadskontoret, Tekniska kontoret, Ekonomikontoret och Näringslivsenheten.

FOKUS PÅ MÄNNISKORS HÄLSA OCH VÄLMÅENDE GENOM LIVET

Samhällsbyggnadskontoret bidrar till utvecklingsmålet genom att:	
<ul style="list-style-type: none"> Kontorets myndighetsuppdrag handlar om att bidra till en hållbar Sala kommun. Det kan kontoret stärka genom att låta myndighetsutövningen befinna sig i den stramare delen av bedömningskalan. Det är främst i exploatering på egen mark som kommunen har möjlighet att ställa krav bortom miljö kvalitetsnormerna. Bidra till hållbarhet genom den egeninitierade tillsynen inom såväl miljöbalken som plan- och bygglagen. 	
Aktiviteter	Kommentar
Aktiv tillsyn av byggnader, främst inom Riksintrittet.	Projekt för att ta fram nya riktlinjer för uteserveringar pågår.
Aktiv tillsyn av enskilda avlopp.	Rutiner för arbetet med inkommande ansökningar har uppdaterats utifrån Havs- och vattenmyndighetens tillsynsvägledning och börjat implementeras. Handläggning av inkommande ärenden pågår. Någon inventering har inte genomförts.
Aktiv projekttillsyn – ofta i samverkan med Miljösamverkan Mitt.	Samhällsbyggnadskontoret har deltagit i Miljösamverkan Mitts utbildning om detaljplaner som är nära kopplat till arbetet i fysisk planering.
Höga ambitioner när det gäller hållbarhet i exploatering.	Köpekontraktet med Boklok kring Sala Norrängen innehåller ett tvingande krav på anslutning till fjärrvärme. En översyn av exploateringsprojektet Ångshagen pågår, med syfte att höja hållbarheten i genomförandet av detaljplanen.
Mer hållbara miljöer, ur samtliga hållbarhetsperspektiv	Kommunstyrelsen har fattat beslut om granskning av översiktsplanen. Med bakgrund i denna går det att lyfta hållbarhetsambitionerna i hur vi bygger framtidens Sala.

FOKUS PÅ ATT SKAPA INSYN OCH INFLYTANDE FÖR VÅRA MEDBORGARE, FÖRENINGAR OCH NÄRINGS LIV FÖR ATT STÄRKA TRYGGHET OCH DEMOKRATI

Samhällsbyggnadskontoret bidrar till utvecklingsmålet genom att:	
<ul style="list-style-type: none"> Skriva fram förslag som ger rättssäkra beslut. Kontoret kan lägga fokus på inkluderande och socialt hållbara miljöer i den fysiska utvecklingen av Sala. Myndighetsuppdraget är ett viktigt verktyg för att jämna ut skillnader i levnadsvillkor mellan individer, grupper och generationer. 	
Aktiviteter	Kommentar
Tillsyn och lovgivning levereras.	Samhällsbyggnadskontoret har genomfört myndighetsutövning i enlighet med planering. Bygglövgivningen klarar tidsbegränsningen om tio veckor. Bostadsanpassningen har inga ärenden i år som ändrats i högre instans. Miljöskyddstillsynen har genomförts enligt plan. Länsstyrelsen har under året gjort tillsyn hos oss för hela miljöbalksområdet. Hälsoskyddstillsynen har till övervägande del levererats enligt plan. Livsmedelskontrollen har inte att kunna genomföras enligt plan. Det beror både på bemanningsbrist och att kontoret behöver utveckla leveranserna. Modell för övergång till ny debiteringsmetod för livsmedel är beslutad. Inom alkoholtillsynen tillståndsärenden handlagts. Inre tillsyn genomförts, medan den yttre tillsynen inte genomförts. Länsstyrelsen har under året gjort tillsyn hos oss för tobaksområdet. Inom naturvård har tillsynsplan för invasiva arter och strandskyddstillsyn tagits fram.

	Efter stängning av ett femtontal detaljplaner under våren finns sjutton öppna detaljplaneärenden, varav arbete pågår i tretton.
Detaljplaneprojekt och exploateringar prioriterar sociala värden.	Arbete pågår med att utveckla inriktningen för detaljplanen Södra Ångshagen. Området är ett av de områden som kommer att bidra till bostadsvolymer under den senare delen av 2020-talet. Arbetet inriktas särskilt på hur det kan bidra till hållbarhet under stadsdelens livslängd.
Förbättrad NKL, mindre förstörelse, bättre skolresultat, friskare Salabor.	

Uppföljning av nämndens utvecklingsmål

Symbolförklaring för måluppfyllelse:

- Målet är helt uppfyllt ● Målet är delvis uppfyllt ○ Målet är inte uppfyllt

Aktiviteter	Status	Kommentar
Etablera samhällsbyggnadsprocessen	● Målet är uppfyllt	Genomfört i samverkan mellan kommunens kontor.
Utarbeta och fastställ en etableringsprocess	● Målet är uppfyllt	Genomfört i samverkan med näringslivsenheten samt Heby kommun
Utveckla modell för ekonomistyrning vid Samhällsbyggnadskontoret.	● Målet är delvis uppfyllt	Arbetet med modellen har påbörjats. Utgör grund för budget 2023

Indikator	Resultat 2022
Ej påbörjade bostäder, i beslutad detaljplan - antal	342
Verksamhetsmark för försäljning - hektar	9
Bostäder i pågående detaljplanering - antal	910
Verksamhetsmark i pågående detaljplanering - hektar	19
Handlagda bygglovsärenden	287
Färdigställda bostäder	181
Genomsnittlig handläggningstid för bygglov	25 dagar
Livsmedelskontroll, genomförd tillsyn/planerad tillsyn - timmar	1186/1997
Miljötillsyn, genomförd tillsyn/planerad tillsyn - timmar	B anl 30/30 C anl 30/34
Hälsoskyddstillsyn, Tillsynstid/planerad tillsyn.	296/540
Alkohol tillsyn, antal serveringstillstånd	31

Framtiden

Under 2023 kommer vi att ta två viktiga dokument till beslut. Det gäller översiktsplanen som anger den politiska inriktningen för mark- och vattenanvändning inom hela kommunen. Översiktsplanen fastställs av kommunfullmäktige. Det gäller också behovsutredningen för miljöbalken, vilken kartlägger och fastställer tillsynsbehovet inom balkens område. Behovsutredningen fastställs av bygg- och miljönämnden. Kommunen har under en längre period saknat dessa två lagstadgade styrdokument.

Arbetet med behovsutredningen kommer sen att följas av liknande arbeten för kontorets övriga ansvarsområden. Det är inga lagstadgade dokument men de kommer att betyda mycket för kontorets möjlighet att genomföra sitt uppdrag. De är också viktiga för att stärka arbetsmiljön vid kontoret.

Under 2023 kommer detaljplanerna för Bryggeriet, Lasarettet 2 och Södra Ångshagen, planprogrammet för Normalm samt utveckling av samhällsbyggnadsprocessen att särskilt prioriteras.

Under 2023 prioriterar kontoret också följande verksamhetsutveckling:

- Modell för ekonomistyrning, resursplanering och genomförande av verksamheten.
- Utredda möjligheterna för att bättre nyttja våra lokaler.
- Etablera den nya enheten SBK Administration.
- Utveckling av mötet med kund.
- Utveckla kontorets digitalisering.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Identifierad risk	Beskrivning	Påverkan	Hantering
Demografi-utveckling	Förändrat tryck på den kommunala verksamheten		
Kompetensbrist	Brist på utbildad personal i hela organisationen		

Verksamhetsfakta

	2021	2022
Antal årsarbetskrafter Samhällsbyggnadskontoret	51	51

Tekniska kontoret exkl V/A

Viktiga händelser året som gått:

Sammanfattning året som gått

Under första månaderna av 2022 fanns fortfarande pandemieffekter kvar inom vissa verksamheter. Återgången för medarbetare har varit utmanande för en del individer och många medarbetare har tagit erbjudandet att arbeta hemifrån antingen strukturerat eller utifrån behov. Kontoret har aktivt arbetat mer med digitala lösningar, såsom TEAMS och digitala möten, vilket har medfört att bl.a. närvaron på olika möten ökat t.ex. har måltidsenheten ökat sitt deltagande på arbetsplatsträffar, tack vare hybridmöten.

I den omvärld vi just nu befinner oss i, med ökade drivmedels-, livsmedels-, energipriser och stigande räntor, så slår det hårt mot Tekniska kontorets verksamheter. Samhällstekniska enheten har i slutet på året flaggat för t.ex. stora ökade kostnaderna för samhällsfinansierade transporter samt att Fastighetsenheten lyft deras stora utmaningar att hitta pengar inom ram för rivning av byggnader, evakuering av elever m.m.

Verksamhetsansvar

UPPDRAG

Kommunstyrelsen ansvarar för att kommunverksamheterna (som inte faller under vård- och omsorgsnämnden, skolnämnden, kultur- och fritidsnämnden eller den myndighetsutövning som tillhör bygg- och miljönämnden) följer lagar och förordningar, att våra skattemedel används på ett ändamålsenligt sätt samt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål som fullmäktige beslutat. Vidare har Kommunstyrelsen uppsiktsplikt över ekonomi och finanser, ansvarar för hela förvaltningsorganisationen samt att vara arbetsgivare för densamma. Kommunstyrelsen är berednings och verkställande organ till fullmäktige samt fungerar som räddningsnämnd och trafiknämnd. Utöver det som föreskrivs om kommunstyrelsen i kommunallagen eller annan relevant lagstiftning gäller bestämmelserna i reglementet samt av kommunfullmäktige antagna policydokument.

ORGANISATION

Tekniska kontoret består av enheterna Gata/park, Kart/mät, Måltid, Fastighet, Samhällstekniska, Teknisk service samt Ledning och stab. Som en del av staben ingår kommunens miljö- och lokalstrateg. Kontoret ansvarar för kommunens gator, parker, grönområden, kommunens skogsinnehav och silvergruvans vattensystem. Ansvaret sträcker sig även för vatten- och avloppsförsörjning, kommunens fastigheter och anläggningar, att förvalta och utveckla kommunens kartverk och geografiska informationssystem, att ortnamn och adresser inom hela kommunen upprättas och fastställs, kommunens måltidsverksamhet samt kollektivtrafik och särskild kollektivtrafik.

- Fastighetsenheten har etablerat nya moduler för Gärdesta modulskola, som ersätter de tidigare modulerna. Även i Möklinta har moduler etablerats för evakuering, innan arbetena med nybyggnad av skola och förskola är färdigställda.
- Sala kommun, Teknisk service har fått diplom för sitt aktiva deltagande i projektet "Fossilfritt 2030", vilket är ett samverkansprojekt kring transportsektorns omställning till en fossil oberoende fordonsflotta. Resultatet är att Sala kommun har 80 % fossil oberoende fordon.
- Måltidsenheten hade i år 3 nomineringar till Årets White Guide Junior och senior. En av kommunens köksmästare kom på en tredje plats i kategorin "Årets seniorkock". Jakobsbergs gården kom på en sjätte plats i kategorin "Årets seniormåltid" och måltidschefen kom på en sjundeplats i kategorin "Årets Måltidschef".
- Måltidsenheten har ett uppbyggt samarbete med Uppsala universitet, där enheten under 2022 föreläst på universitetet samt tagit emot praktikanter.
- Vid parkstråket, Bryggerigatan/Jakobsbergsgatan har kontoret byggt ett utegym i samarbete med Salabostäder. Där finns 10 olika stationer för multifunktionell träning.
- Kontoret har förberett inför BoKloks etablering på Norrängen för att möjliggöra utbyggnad av vägar och VA under hösten 2022. Projektet blev klart November 2022 och överlämnat till Boklok för etablering.
- Trappan i gamla Vallaskolan har under senaste året renoverats för att både vara säker och bibehålla arkitekturen och ska vara klart till årsskiftet.
- Måltidsenheten har genomfört en Skolmåltidsenkät under året, 63 % tycker att skolmaten alltid/oftast smakar gott 69 % brukar alltid/oftast äta sig mätt på skolmaten.
- Slamhanteringen har under April 2022 blivit överlämnat till Kommunalförbundet, Vafab miljö.

Ekonomi

RESULTATRÄKNING OCH EKONOMISK ANALYS

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Externa intäkter	-57 348	-67 403	-56 704	-10 699
Interna intäkter	-308 232	-321 570	-326 786	5 217
Summa intäkter	365 580	388 973	383 491	-5 482
Köp av huvudverksamhet, bidrag	35 652	36 189	37 907	--1 717
Personalkostnader	80 982	86 331	85 129	1 203
Övriga kostnader	258 819	275 391	307 276	-31 885
Interna kostnader	86 598	81 982	88 067	-6 085
Summa kostnader	462 051	479 894	518 377	-38 484
Resultat	96 471	90 921	134 887	-43 966

De "ramfinansierade" verksamheterna inom Tekniska kontoret står för ungefär en femtedel av kontorets "omsättning" och övrig finansiering sker bla genom försäljning av måltider till elever samt uthyrning av lokaler och fordon. Detta gör att kontorets resultat till mycket stor del påverkas av hur köpande enheter bedriver sin verksamhet; distansundervisning, distansarbete och andra konsekvenser kopplat till den omvärldssituation vi har idag eller vilka fastighetsskador vi har i vårt fastighetsbestånd. Exempelvis har livsmedelspriserna stigit med ca 27% under 2022, men kontoret har inte höjt priset i samma omfattning samt att kostnaderna för samhällsfinansierade transporter ökat med 9% utan ramtillskott.

Även under 2022 har saneringsprojektet "Miljöåtgärder vid Sala Silvergruva och Pråmån" pågått. Ett projekt som är stort, komplext, fullt finansierat av staten och där många händelser och parter kan förändra och förskjuta tidsplaneringen både det som finns ovan jord och det som finns i jorden. Inom "externa intäkter" så står dessa avvikelser för en stor del.

Flera enheter har sålt eller har hyrt ut mer än vad som budgeterats. Den enhet som har fått in mindre "interna intäkter" än budgeterat är måltidsenheten som i början av året led av pandemieffekter, såsom färre sålda portioner.

Vad det gäller "övriga kostnader" så gör kontoret ett stort underskott vilket bla avser moduletableringar (på Gärdesta och vid Kyrkskolan i Möklinta) samt en kraftigt ökad kostnadsutveckling för livsmedel, energikostnader, drivmedel och byggmaterial.

Tekniska kontoret har totalt sett ett negativt resultat på ca 44 mkr. Underskottet bygger på flera externa faktorer där kontoret har haft svårt att kompensera för den kostnadsutvecklingen som just nu sker i vår om-

värld, utan att kraftigt försämra service, t.ex. sämre kvalitet på skolmat, sämre snöröjning, mindre ytor som gräsklippis eller sämre underhåll av kommunens lokaler. Även de ökade kapitaltjänstkostnaderna för nya exploateringar, gör att kontorets negativa resultat ökar.

DRIFTREDOVISNING

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Kontorsledning	1 134	1 393	1 530	-137
Samhällsfinansierade transporter	46 658	48 000	51 914	-3 914
Gata/park	36 555	28 000	32 299	-4 299
Kart/mät	4 317	4 450	4 201	249
Fastighetsenheten	1 433	1 278	30 849	-29 571
Teknisk service	1 129	750	3 417	-2 667
Samhällstekniska	5 395	6 050	5 388	662
Måltidsenheten	5 749	1 000	5 288	-4 288
Summa	96 471	90 921	134 887	-43 966

Samhällsfinansierade transporter

Antalet resor med den särskilda kollektivtrafiken har under 2022 ökat markant vilket framför allt avser färdtjänst inom daglig verksamhet samt grundskola/särskolan.

Kostnaderna för skolskjutsarna har indexuppräknats kraftigt under året till följd av höjda energi- och bränslepriser. Även kostnaderna för den allmänna kollektivtrafiken har under hösten ökat till följd av högre kostnader för biogas.

Samhällsfinansierade transporter hamnar på ca. 4 mkr i underskott. Enheten har tillsammans med Kollektivtrafikförvaltningen sett över möjligheten att kostnadseffektivisera den allmänna kollektivtrafiken utan att hitta en lösning som inte kraftigt försämrar servicen för medborgarna.

Gata/park

Enheten gör ett underskott på 4,4 mkr, vilket avser ökade personalkostnader för säsongsanställda, för beredskapsersättning samt att enheten inte fick in budgeterade intäkter för försäljning av virke.

Kart/mät

Enheten har under året haft medarbetare som varit tjänstlediga och som arbetar deltid, vilket resulterat i ett överskott för enheten.

Fastighetsenheten

Kommunen har flera fastigheter där det finns fastighetsskador. Antingen är verksamheten redan flyttad från fastigheten, reparationer pågår eller så pågår upphandling av ersättningslokaler. Sedan i somras så finns en ny moduletablering på Gärdesta för de elever som tidigare gick i den gamla moduletableringen. Den gamla modulskolan har under hösten avetablerats.

Under året har även en modullösning etablerats i Möklinta och utrangeringar gjorts för de lokaler kommunen kommer att riva i närtid.

Tomställda egna lokaler finns på Åsgården, Lugnet Sättrabrunn, Salbo skola, Centralskolan Västerfärnebo, Ösby Naturbruksgymnasium, Täljstenen, Kungsängsgymnasiet och Sörskogen. Även fast lokalerna är tomställda så behöver tex tillsyn och underhållsvärme vilket medför en kostnad på ca: 3 mkr som inte täcks upp av någon internhyra.

Teknisk Service

Tekniks service gör ett underskott på grund av att kostnaderna för fordon, drivmedel, räntekostnader och kostnaderna för maskiner ökat i en snabbare än vad ökningen i hyror för fordon och maskiner gjort. Enheten hade behövt höja priset ytterligare för att få dessa verksamheter att gå enligt budget. Även centralförrådet har svårt att få in intäkter för att verksamheten skulle gå runt. En förändring under året har varit att förrådet mer och mer arbetar mot Vård och omsorgskontoret för att skapa ett beredskapsförråd ifall en ny pandemi uppstår.

Samhällstekniska enheten

Enheten har under 2022 gjort ett överskott som bl.a. består av att delar av enheten har jobbat med det stora saneringsprojektet, "Miljöåtgärder vid Sala Silvergruva och Pråmån". Ett projekt som är fullt finansierat med statliga bidrag.

Måltidsenheten

Under årets två första månader tappade enheten intäkter på grund av pandemieffekter, då skolor fortfarande var stängda och flera skolor hade få elever på plats. Även livsmedelspriserna har ökat enormt under året vilket får till konsekvensen att enheten inte kan balansera upp förlorade intäkter på samma sätt som tidigare år.

Kockar och köksmästare har aktivt arbetat med att få ner kostnaden på livsmedel genom att välja andra livsmedel. Köken har även arbetat mer med att ha salladsbuffé utefter säsong, vilket är en besparing. Även serveringssvinnet har minskat tack vare ett arbete mellan köken och pedagogerna i förskolan samt att skolköken har blivit bättre på att ta reda på salladsbuffén.

INVESTERINGAR

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Gata	3 714	34 433	4 831	29 602
Park	3 507	5 017	3 681	1 336
Fastighet	23 888	116 919	45 751	71 168
Teknisk service			465	-465
Gruvans Vattensystem	1 984	9 436	1 267	8 169
Summa	35 114	167 827	58 017	109 810

Gata

Under året så har enheten arbetat med flera större projekt som tex Skuggan och Normalm. Enheten har även genomfört vissa förberedande arbeten kring Silvervalen för att underlätta när detta projekt ska genomföras.

Upphandlingen avseende asfalt beställdes hösten 2019, är ännu inte slutförd och står för en stor del av det överskott som finns inom gatuprogrammet. Sedan sommaren 2022 är det Heby kommuns upphandlingsenhet som upphandlar detta åt både Sala och Heby. Detta har gjort att enheten inte kunnat utföra några beläggningsarbeten under året.

Park

Parksidan har under året genomfört ett stort antal projekt och har i stort sett gjort av med de investeringsmedel som var avsatta.



Möklinta torg, Helreovering av torget.

Under året har Möklinta fått ett nyrenoverat torg, portiken på Silvervallen har renoverats, Jakobsdal har fått en nyrenoverad lekplats, Kumla har fått en nyrenoverad bollplan. Enheten har även jobbat med stadens trädbestånd för att säkra framtidens bestånd.

Fastighet

Under det senaste året har en stor upphandling pågått för att möjliggöra de stora investeringar som påbörjats på riktigt under hösten 2022 med projekt- och arbetsmöten. De största investeringarna som påbörjats under året är projekten avseende Åkraskola och en skola i Möklinta. Dessa projekt är något förskjutna, vilket gör att en stor del av de avsatta medlen till dessa inte har förbrukats under 2022.

Efter grundliga undersökningar av Kyrkskolan i Möklinta konstaterades att byggnaden nått sin tekniska livslängd och att omfattande fastighetsskador upptäcktes, vilket gjorde att det fattades ett beslut att riva hela Kyrkskolan och i stället uppföra en ny fastighet på samma plats. Arbetet med programhandling och skissarbete för de båda skolorna har fortgått enligt plan.

Medel har omdisponerats från LSS-boenden och Åkraskolan för att finansiera etablering av ny modulskola på Gärdesta, etablering av modulboende på Ösby Naturbruksgymnasium samt för påbörjad renovering av befintligt elevhem. Renovering av invändig trapp i Vallaskolan Hus-A har pågått hela året och färdigställs efter årsskiftet.

Gruvans vattensystem

Projektet med Gruvans vattensystem har pågått under året och kommer att fortsätta under 2023.

Den största avvikelserna gällande Gruvans vattensystem avser restaureringen av Griessbachs-kanal. Arbetet har påbörjats och planeras att fortsätta under 2023.

När det gäller arbetet med att förstärka dammvallar har projekten blivit förskjutna pga. avsaknad av utredning-hjälp och tillstånd.

EU-BIDRAG

Kontoret har inte fått några EU-bidrag under året.

Uppföljning av Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

SALA SKA ERBJUDA ATTRAKTIVA BOENDEN OCH VERKA FÖR FLER ARBETSTILLFÄLLEN, STÄRKT NÄRINGS- OCH BRA UTBILDNING I HELA KOMMUNEN

Tekniska kontoret bidrar till utvecklingsmålet genom att:		
<ul style="list-style-type: none"> Uppfattas som en samarbetspartner som är enkel att arbeta med och serviceinriktad för att bygga goda relationer och förtroende. Ha bra tillgång till lokaler och fastigheter av god kvalitet. 		
Aktiviteter	Kommentar	
Kart-mätenheten kommer under 2022 förverkliga Gemensam Digital Registerkarta tillsammans med Lantmäteriet, vilket kommer förenkla kart-mät-enhetens arbete och eliminera frågetecken vid förrättningar	EJ UTFÖRD. Arbetet är påbörjat och kommer slutföras under 2023. Enheten har tillsammans med Lantmäteriet arbetat med att kartorna skall matcha. Detta görs genom att enheten plockat fram gränspunkter och skickar sedan dessa till Lantmäteriet. Lantmäteriet har i sin tur identifierat vilka gränspunkter som skiljer sig åt och dessa ska Kart/mät granska. Ett arbete som består av att leta i fysiska arkiv, letar i digitala arkiv samt gör mätningar i fält. För att ta reda på vilken data som är rätt. Arbetet kommer att behöva fortlöpa även under 2023.	
NKI-undersökning kommer att genomföras med samtliga av kontorets hyresgäster. Ett nytt fastighetssystem kommer också införas vilket kommer förbättra bland annat felanmälan.	UTFÖRD. Fastighetsenheten har genomfört NKI undersökningen och enkäten har gått ut till samtliga chefer. Under 2023 ska Fastighetsenheten komma vidare med resultatet och ta fram en handlingsplan för det fortsatta arbetet. Fastighetssystemet, Pythagoras skulle ha varit implementerat under 2022, men pga systemtekniska svårigheter hos leverantören kommer även detta arbete behöva fortgå under första halvåret 2023.	
Förväntat resultat/effekter	Kommentar	
Antalet nyinflyttningar ökar. Resultatet i mätningar gällandeförtroende och service förbättras. Antalet företag och arbetstillfällen ökar.	Genom att genomföra NKI undersökningen på Fastighetsenheten säkerställer enheten att de utvecklar rätt saker, vilket gör att förtroendet och servicen på sikt kan öka. Enheten ser att felanmälningsmodulen i fastighetssystemet gör att informationen om felanmälningar skall bli tydligare och informationen komma ut snabbare till den som felanmäler. Enkäten kommer att skickas ut vartannat år för att kunderna skall hinna uppleva de förändringar som enheten planerar och arbetar med.	
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022
Statistik om tidsåtgång vid förrättningar.		Den går inte att mäta hur tidsåtgången är på förrättningarna då det är unika förrättningar t.ex. vissa är i skog/mark och andra är i tätbebyggda områden. Det som kommer att hända när den digitala registerkarta är klar är att det inte blir diskussion mellan kommunen och lantmäteriet.
Resultat av NKI kommer jämföras årligen med start 2022.		På frågan om hur nöjd du är med dina lokaler svarade 32% att de är nöjda/mycketnöjda, 37% svarade varken eller samt 31% svarade att de var missnöjda/mycket missnöjda. Från och med 2022 har vi en historisk mätning att jämföra med. Dock kommer enkäten skickas ut vartannat år för att kunderna skall hinna uppleva de förändringar som enheten planerar.

FOKUS PÅ MÄNNISKORS HÄLSA OCH VÄLMÅENDE GENOM LIVET

Tekniska kontoret bidrar till utvecklingsmålet genom att minska kommunens klimatpåverkan och genom friska bostäder, lokaler, luft och miljö.		
Aktiviteter	Kommentar	
Måltidsenheten genomför en utbildningsinsats till samtliga medarbetare på temat Klimatsmart mat och genomför en klimatsmart temadag i samtliga verksamheter.	UTFÖRD. Måltidsenheten har under året utfört olika utbildningsinsatser för, i stort sett, samtliga medarbetarna. En temadag i klimatsmart mat har ej genomförts, däremot har enheten istället anordnat olika klimatsmarta aktiviteter i flera kök under året.	
Arbete med det strategiska vattenplaneringsarbetet i Sala kommun, enligt åtgärd 1 för kommuner i Vattenmyndigheternas åtgärdsprogram för kommande förvaltningscykel.	EJ UTFÖRD, Miljöstrategen fick ta över huvudprojektledarrollen för översiktsplanen och då den var högre prioriterad fick vattenplaneringsarbetet stå tillbaka. Tekniska kontoret har även haft miljöstrategs tjänsten vakant under en tid.	
Förväntat resultat/effekter	Kommentarer	
Koldioxidutsläppen minskar. God vattenplanering med åtgärds- och klimatanpassningsfokus.	Genom att måltidsenheten arbetat med information om klimatsmart mat till både medarbetare och besökare i skolrestaurangen, kan detta påverka besökarnas val, vilket på sikt kan resultera i att koldioxidutsläppen minskar.	

Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022
Mätning av koldioxidkvivalenter per portion.	2,10 CO2e/kg livsmedel	2,0 CO2e/kg livsmedel
Vattenmyndigheternas åtgärdsprogram följs upp enligt angivelser i program.		

FOKUS PÅ ATT SKAPA INSYN OCH INFLYTANDE FÖR VÅRA MEDBORGARE, FÖRENINGAR OCH NÄRINGSLIV FÖR ATT STÄRKA TRYGGHET OCH DEMOKRATI

Tekniska kontoret bidrar till utvecklingsmålet genom att ge möjlighet till inflytande via medborgardialoger		
Aktiviteter	Kommentar	
Under 2022 kommer gata-park att utveckla kommunikationen och dialogen med medborgarna kring snöröjning.	UTFÖRD. Enheten har utvecklat sin dialog med Kontaktcenter. Detta för att kunder som ringer in skall kunna få rätt och snabb information, istället för att bli vidarekopplad till arbetsledarna inom enheten. Enheten har även sett över möjligheten att använda Sala-appen för att kommunicera, däremot erbjuder den inte dialog med medborgaren. Enheten har även haft demo från andra systemleverantörer, för att se över möjligheten till dialog med medborgaren kopplat till felanmälningar.	
Måltidsenheten genomför en aktivitet för högstadie- och gymnasieelever för att fånga upp hur tryggheten upplevs i skolmatsalen i syfte att åtgärda upplevda otrygga platser i skolornas restaurangmiljö.	UTFÖRD. Högstadieelever svarade i årets skolmåltidsenkät att de till 91 % alltid/oftast upplever sig trygga. Gymnasieelever svarar i årets skolmåltidsenkät att de till 92 % alltid/oftast upplever sig trygga.	
Fastighetsenheten kommer genomföra besiktningar och formulera åtgärdsplaner avseende trygghet på förskolornas gårdar under 2022.	UTFÖRD. Besiktningar är utförda och åtgärdsplaner är utformade samt åtgärdade. Åtgärderna har varit belysning till största del.	
Förväntat resultat/effekter	Kommentar	
Medborgarna är mer nöjda med kommunens verksamheter	Genom att medborgaren kan få rätt information på ett snabbare sätt, kan upplevd nöjdhet öka på sikt.	
Den upplevda tryggheten i offentliga miljöer ökar		
Säkerheten (faktisk trygghet) ökar	Genom att det är bättre belysning på förskolornas gårdar blir tryggheten för pedagoger, förskoleelever och föräldrar tryggare.	
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022
Medborgarundersökning gällande vintervåghållning.	-	64,5 % har svarat i Medborgarundersökningen att snöröjning av gator och vägar fungerar mycket bra eller ganska bra.
Intern uppföljning av effekterna (avser trygghet i offentliga miljöer)		
Intern uppföljning av åtgärdsplanerna avseende trygghet på förskolornas gårdar.		I samverkan med verksamheterna får enheten muntlig information om att förskole gårdarna har fått ökad trygghet i form av att utegårdarna har belysning på mörka platser.

Framtiden

Tekniska kontoret arbetar aktivt med att förverkliga visionen om att Sala kommun ska växa och vara "Ett hållbart och tryggt samhälle med livskvalitet och växtkraft". Det gör kontoret bland annat genom att skapa platser för framtida etableringar och nya bostadsområden. Framför allt ska ett nytt arbetssätt med hyresupphandling implementeras avseende nya skolor, förskolor och LSS-boenden. Bland större projekt framöver kommer skolorna på Åkra samt skolan i Möklina uppföras. I dessa projekt är även Måltidsenheten involverade tidigt för att köket skall få så god optimering som möjligt.

Kommunen kommer även fortsätta med samarbetet med Trafikverket för att förbättra trafiksituationen för oskyddade trafikanter och förbättra gång- och cykelvägsnätet. Exempelvis kommer kontoret arbeta vidare med pendlarparkeringen och cykelvägen mellan Sala-Heby samt cykelvägen Sala-Kumla-Ransta.

Allt eftersom kommunen växer och omvärlden förändras så behöver verksamheterna och kommunens samhällsnyttiga fastigheter anpassas efter de nya behoven. Stort fokus på framtida lokalförsörjning kommer att krävas och en förutsättning för det arbetet är kontorsövergripande samarbeten, bl.a. med att möjliggöra för planarkitekterna att göra digitala detaljplaner. Till följd av flera pandemiår och nya krav från verksamheterna, så har centrallagret fått en tydlig roll i att vara beredskapsförråd för Vård och omsorgskontoret. Detta är ett arbete som är pågående och även måltidsenheten arbetar med beredskapsfrågan hur de skall säkerställa leverans av mat om en större störning inträffar igen.

Sammanfattningsvis så kommer 2023 att vara ett tufft år, rent ekonomisk, då det idag inte finns medel avsatta för evakueringslokaler, sanering och rivning samt omvärldens ökade prisnivåer. Flera enheter kommer att se över sina kostnadsfördelningsystem för att hamna rätt i de snabbt ökade priser som vi ser i samhället idag.

VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Identifierad risk	Beskrivning	Påverkan	Hantering
Demografi-utveckling	Förändrat tryck på den kommunala verksamheten		
Kompetensbrist	Brist på utbildad personal i hela organisationen		

Verksamhetsfakta

	2020	2021	2022
Kostnad parker, kr/inv	537	-	395
Antal resor med kollektivtrafik (buss), tusental	305	246	304
Kostnad för måltider i kommunal grundskola åk 1-9, kr/elev	7 027	6 530	-
Kostnad för måltider i kommunal gymnasieskola, kr/elev	3 693	4 858	-
Kommunägda lokalytor, tusental kvadrat m		177	184
Inhyrd lokalyta, tusental kvadrat m		22,2	30,5
Kommunens kvalitet i korthet:			
Andelen (%) ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet	29	27	24
Nöjdhet med skötsel av kommunens utomhusmiljöer			72
Andelen (%) Fossil oberoende fordon i kommunen	50	62	80
Måltidsvinn (grund och gymnasieskola), gram/ätande	52		46,7

Tekniska kontoret -Vatten och Avlopp

Sammanfattning året som gått

När samhället klev in i en lågkonjunktur med ökade drivmedels-, livsmedels-, energipriser och stigande räntor slog det hårt mot de tekniska kontorets verksamheter. VA-sidan har jobbat hårt med detta och har tack vare det arbetet gjort ett positivt resultat i år.

Verksamhetsansvar

UPPDRAG

Kommunstyrelsen ansvarar för att kommunverksamheterna (som inte faller under vård- och omsorgsnämnden, skolnämnden, kultur- och fritidsnämnden eller den myndighetsutövning som tillhör bygg- och miljönämnden) följer lagar och förordningar, att våra skattemedel används på ett ändamålsenligt sätt samt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål som fullmäktige beslutat. Vidare har Kommunstyrelsen uppsiktsplikt över ekonomi och finanser, ansvarar för hela förvaltningsorganisationen samt att vara arbetsgivare för densamma. Kommunstyrelsen är berednings- och verkställande organ till fullmäktige samt fungerar som räddningsnämnd och trafiknämnd. Utöver det som föreskrivs om kommunstyrelsen i kommunallagen eller annan relevant lagstiftning gäller bestämmelserna i reglementet samt av kommunfullmäktige antagna policydokument.

ORGANISATION

Tekniska kontoret består av enheterna Gata/park, Kart/mät, Måltid, Fastighet, Samhällstekniska, Teknisk service samt ledning och stab. Som en del av staben ingår kommunens miljö- och lokalstrateg. Kontoret ansvarar för kommunens gator, parker, grönområden, kommunens skogsinnehav och silvergruvans vattensystem. Ansvar sträcker sig även för vatten- och avloppsförsörjning, kommunens fastigheter och anläggningar, att förvalta och utveckla kommunens kartverk och geografiska informationssystem, att ortnamn och adresser inom hela kommunen upprättas och fastställs, kommunens måltidsverksamhet samt kollektivtrafik och särskild kollektivtrafik.

Den första januari 2007 trädde "Lagen om allmänna vattentjänster" i kraft (2006:412). Lagen reglerar bland annat att den ekonomiska redovisningen ska ske särskilt för VA-verksamheten. Motivet är att tillgodose behovet av den information som krävs för att kontrollera och att se så de avgifter som tas ut är korrekta. De avgifter som får tas ut av VA-kollektivet är endast avgifter som täcker nödvändiga kostnader för att ordna och driva VA-anläggningarna.

Viktiga händelser under året som gått

Grundvattennivåerna har i stort återgått till normala nivåer igen sedan de nederbördsfattiga åren mellan 2014 – 2019 och kommunen har under 2022 inte haft några restriktioner på hur dricksvattnet får användas.

Kommunen har under året bytt ut befintligt gammalt och underdimensionerat ledningsnät på Skuggan område. Området är nu förberett för exploitörens utbyggnad av kvartersmark inom Skuggan 4.

Sanering och arbete med att bygga ut infrastrukturen på Norrmalm har utförts under året.

Kommunen har byggt klart dagvattenlösningen vid förlängningen av Fabrikgatan där dagvattnet både kommer att fördröjs och renas innan det släpps ut i Sagån.

En slam- och vattenkiosk har installerats och är i drift samtidigt som Vafab har tagit över externslamhanteringen. Sala kommun kan nu erbjuda servicen att hämta vatten i stora och små kvantiteter.

Kommunen har ingått i ett nationellt koncept via Svenskt vatten och spridit information kring hållbar vattenanvändning i sociala medier och på hemsida.

Ekonomi

RESULTATRÄKNING OCH EKONOMISK ANALYS

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Externa intäkter	-28 786	-32 631	-31 242	-1 389
Interna intäkter	-3 174	-3 258	-2 922	-336
Summa intäkter	-31 960	-35 888	-34 164	-1 725
Köp av huvudverksamhet, bi-drag	137	155	163	-8
Personalkostnader	9 655	11 729	10 005	1 724
Övriga kostnader	15 154	17 299	18 732	-1 433
Interna kostnader	7 014	6 705	5 263	1 442
Summa kostnader	31 960	35 888	34 164	1 725
Resultat	0	0	0	0

De stora avvikelserna på intäktssidan finns inom "externa intäkter" och avser eftersläpning på fakturering. Avvikelserna inom "personalkostnader" beror på vakanser inom VA-verksamheten. Under året har rekrytering genomförts och för att hantera de uppdrag som finns så har konsulter hyrts in. Detta har gjort att ett underskott har uppstått på "övriga kostnader". För "interna kostnader" är orsaken till avvikelsen främst lägre interndebiterade personalkostnader till följd av förseningar med exploateringar.

Arbetet med att förstärka skalskydden på driftanläggningarna har fortgått under året vilket resulterat i ett lägre behov för extern rondering av skyddspersonal vilket också bidragit till avvikelsen på "övriga kostnader". För interna kostnader är orsaken till avvikelsen främst lägre interndeberade personalkostnader till följd av förseningar med exploateringar och detaljplaner.

Resultatet för VA-verksamheten 2022 är 2,8 mkr. VA-fonden var i början av året 8,7 mkr och med årets resultat har fonden ökat till 2,7 mkr. VA-fonden och skulden till abonnenterna är därmed 11,4 mkr. Resultatet regleras mot de interna intäkterna vilket genererar avvikelsen mot budgeten.

INVESTERINGAR

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-av- vikelse
VA-program	11 477	33 097	14 712	18 385
Summa	11 477	33 097	14 712	18 385

Den totala investeringskostnaden för 2022 uppgick till 14,7 mkr, vilket genererar en avvikelse på 18,4 mkr mot årets budget. Avvikelsen beror främst på exploateringsprojekt som är försenade samt avsaknad av ramavtal.

EU-BIDRAG

Kontoret hanterar inga EU-bidrag.

Målavstämning

Redovisas i Tekniska kontorets Verksamhetsberättelse.

Framtiden

Under kommande period planerar kommunen att fortsätta med säkerhetshöjande åtgärder, lås och larm samt plombering av kommunens brandposter är prioriterade aktiviteter. Vidare kommer ansökan om beslut på förslaget på skyddsområde med tillhörande föreskrifter för vattenskyddsområde Härsved kommer att sändas in till Länsstyrelsen under 2023 samtidigt som arbetet fortsätter med kvarvarande vattenskyddsområden.

Under 2023 kommer Samhällstekniska även delta i arbetet med att ta fram Sala kommuns vattentjänstplan, som enligt "Lag om allmänna vattentjänster" (LAV) ska finnas färdig 2023-12-31.

Verksamhetsfakta

	2020	2021	2022
VA-verksamhet			
Kostnader totalt, tkr	32 975	31 960	34 164
Varav kapitalkostnad, tkr	6 646	6 460	5 002
Intäkter från taxa, tkr	28 469	28 431	30 611

Räddningstjänsten

GRUNDUPPDRAG

Kommunen har till uppdrag att skapa en god service samt en trygg och säker miljö för dem som bor, vistas och verkar inom kommunen. Verksamheten skall vara aktuell och effektiv, främja utveckling och skapa förutsättningar för kommunen att vara attraktiv att bo, vistats och verka i. Räddningstjänsten (RTJ) har till uppdrag att förebygga att bränder och andra olyckor sker, att minimera skador till följd av en inträffad olycka och hantera en inträffad olycka.

Enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor 3 kap 3 § ska en kommun ha ett handlingsprogram för förebyggande verksamhet. I programmet ska kommunen ange:

1. målen för verksamheten,
2. de risker för olyckor som finns i kommunen och som kan leda till räddningsinsatser, och
3. hur verksamheten är ordnad och hur den planeras.

Enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor 3 kap 8 § ska en kommun ha ett handlingsprogram för räddningstjänst. I programmet ska kommunen ange:

1. målen för verksamheten,
2. de risker för olyckor som finns i kommunen och som kan leda till räddningsinsatser, och
3. förmågan att
 - a) genomföra räddningsinsatser för varje typ av sådan olycka,
 - b) genomföra flera samtidiga räddningsinsatser,
 - c) genomföra omfattande räddningsinsatser, och
 - d) utöva ledning i räddningstjänsten.

Den förebyggande verksamheten utgörs av tillsyn vilket sker genom ett myndighetsutövande. Tillsyn tillämpas enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor och enligt Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor. Räddningstjänsten är även den aktör som hanterar tillstånd för förvaring av brandfarliga och explosiva varor. Utöver tillsynsverksamheten så arbetar räddningstjänsten i olycksförebyggande syfte med information, utbildning, rådgivning, sotning och rengöring och är remissinstans till flera andra kommunala, statliga och regionala aktörer.

Den operativa uttryckande verksamheten bedrivs dels med heltidsanställd personal och dels med deltidsanställd personal benämnd räddningspersonal i beredskap, RiB. Organisationen för den uttryckande operativa verksamheten skall vara dimensionerad och tränad för att avhjälpa samhället när olyckor inträffat och där samhället eller individ inte själv har förmåga eller resurser att hantera den inträffade händelsen. Den operativa uttryckande förmågan och verksamheten skall delvis bygga på kommunens egna resurser men skall också ske utifrån samverkan med andra kommuner och aktuella aktörer.

ORGANISATION

Räddningstjänsten Sala-Heby bildades i sin nuvarande form 1973 genom ett civilrättsligt avtal mellan Sala

och Heby kommuner, där likvärdig verksamhet med hänsyn till lokala förhållanden bedrivs i de båda kommunerna. Huvuduppdraget är att skapa skydd mot olyckor. Organisationen består av ca 115 medarbetare fördelat på tillsvidareanställd personal och deltidsanställd personal. Personalen är fördelad på operativt uttryckande verksamhet och kontorsbunden verksamhet som förebyggande och administrativa uppdrag. Räddningstjänsten Sala-Heby har ett avtal om utalarming och högre ledningsnivå med Räddningscentral Mitt som drivs av Storstockholms brandförsvär. Avtalet ger också räddningstjänsten Sala-Heby tillgång till operativa resurser och en redundans av resursförsörjning både på kort sikt och över tid. Genom avtalet med RC Mitt så sker även en samverkan som benämns Räddningsregion Östra Svealand (RRÖS) där räddningstjänsten Sala-Heby är en del av den samverkan. RRÖS består av 13 räddningstjänster. Det finns ca 3,3 miljoner invånare inom RRÖS område, ett hundratal brandstationer och i regionen hanteras cirka 40 procent av Sveriges räddningsinsatser. I samverkansforum RRÖS som är just en samverkan som bygger på en frivillighet, så hanteras gemensamma frågor som utbildning, ledningsförmåga och är en stark röst samt förmåga för att påverka och utveckla svensk räddningstjänst.

Verksamhet 2022-2024

Organisationen är under översyn och arbetet fortgår under perioden. Vi ser över hur organisationen ser ut idag och hur vi kan utforma oss för att på bästa sätt nå upp till lagstiftningen och intentionerna med lagstiftningen. Vi skall skapa en organisation som är aktuell, hållbar över tid och som bidrar till trygghet och säkerhet för de som bor och vistas i Sala och Heby kommuner. Vi tar ett helhetsgrepp och ser över organisation, struktur, processer och arbetssätt, stöd och styrdokument.

Vi arbetar med att ta fram ett nytt handlingsprogram för 2022 samt för kommande mandatperiod. Lag om skydd mot olyckor, LSO och MSB:s riktlinjer (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap) för upprättande har uppdaterats vilket gör att handlingsprogrammet behöver uppdateras.

Vi arbetar för att vara en del i att bygga en trygg och säker kommun i både Sala och Heby, som helhet inom ramen för vad som är rimligt för RTJ att medverka i.

Räddningstjänsten Sala-Heby har avtal för Larm och ledning via RC Mitt som är en räddningscentral som drivs av Storstockholms brandförsvär. Utöver avtalade funktioner har vi idag en upparbetad samverkan med räddningstjänsterna som ingår i RC Mitt samt Södertörns och Sörmlandskustens räddningstjänster. I denna samverkan drivs frågor som gemensamma ledningsdokument, samverkan inom tillsyn och operativ verksamhet etc. Samverkansformen benämns räddningsregion mitt och utgör Sveriges största regionsamverkan för räddningstjänster.

Utöver samverkan och samarbete i Räddningsregion mitt och Räddningsregion Östra Svealand har vi god dialog och samverkan med angränsande räddningstjänster

exempelvis Mälardalens räddningsförbund. Då vi angränsar till varandra är det av stor vikt att vi har en god dialog och samverkar i de forum som är möjliga för att genomföra effektiva insatser och ett effektivt förebyggande arbete.

Arbetet med att bygga en ny brandstation (blåljushus) fortgår. Fastighetsenheten har rollen som projektledare och håller samman projektet och RTJ bidrar till att arbetet fortgår enligt utsatt plan.

Utmaningen med att bemanna upp våra RiB-stationer löper på. Vi arbetar dels med att lösa vakanser på kort sikt men arbetar också parallellt med att bygga upp en organisation för RiB-verksamheten som svarar upp mot dagens förutsättningar och är hållbar över tid.

Med stor omsättning av personal på våra RiB-stationer följer det kostnader för t.ex. läkarundersökningar, utbildning, brandkläder, personsökare, C-kort och dylikt. Kostnader som det bara delvis finns utrymme för i kommande budget. En stor omsättning av personal gör också att det blir svårare att hålla kompetens och erfarenhet vilket i slutändan påverkar kvaliteten och möjligheten att genomföra vissa typer av insatser.

Brandvärnet upprättades 2019 och består av cirka 60 personer. Vi har även ett samarbete med fler frivilligorganisationer som exempelvis Lantbrukarnas Riksförbund, där vi har tillgång till olika typer av resurser och kompetenser.

Sammanfattning året som gått

Under 2021 påbörjade räddningstjänsten Sala-Heby en resa med att skapa en tydlig uppdragsbeskrivning för räddningstjänsten vilket fortlöpt under 2022 och har varit det stora fokuset för verksamheten, vad räddningstjänstens uppdrag är och skall vara. Detta arbete genomfördes i form av att ett nytt handlingsprogram för skydd mot olyckor togs fram, både en ny struktur för programmets utformning och samtidigt en rejäl uppdatering av innehållet. Räddningstjänsten stod inför en utmaning att uppdatera uppdraget samtidigt som en utveckling och uppdatering av organisationen och även en översyn av processer och arbetssätt. Parallellt med framtagandet av ett nytt handlingsprogram har just organisationsjustering och översyn av processer och rutiner setts över och även den resan är påbörjad. En förändring som genomförts är en ny insatsledarorganisation som sattes i verket under våren 2022. En rad roller och befattningsbeskrivningar har också fått en översyn.

Vi har under året en förmågebeskrivning för RiB-organisationen utarbetats. Förmågebeskrivningen är en del i att få en tydlig röd tråd ifrån riskbild till förmåga att utföra räddningstjänst. Knutet till förmågebeskrivningen har också ett nytt koncept för att öva tagits fram. Ambitionen är att alla skall öva på den förmåga som skall upprätthållas och att det övas likvärdigt i hela organisationen för att kunna stötta varandra och samöva.

Året har till stor del också präglats av rekrytering. Framst för RiB-organisationen, där det är en stor utmaning med att lyckas rekrytera personal. Det påverkar

möjligheten att hålla den politiskt beslutade minimivån och stora delar av året har minimibemanningen inte kunnat upprätthållas. Utmaningen både att rekrytera personal och att inte kunna hålla minimibemanningen på några av stationerna är något som diskuteras med politiken under året som gått. Utmaningen att få in personal och ersätta senior personal gör att det blir utmaningar i att hålla en kompetensnivå som svarar upp mot det uppdrag som räddningstjänsten har. Både ur ett juridiskt lagmässigt perspektiv och utifrån den förmåga som handlingsprogrammet för skydd mot olyckor säger att räddningstjänsten skall ha. Gäller främst det stationer som har en lägre minibemanning där det snabbt blir kännbart med en högre personalomsättning.

I samverkan inom RRÖS (Räddningsregion Östra Svealand) har under året ett antal projekt genomförts inom både förebyggande och operativ verksamhet genomförts. RRÖS har under året växt och vi har gått från att vara nio till tretton räddningstjänster. Det genom att Räddningstjänsten Mälardalen anslutit till RC mitt och att Eskilstuna, Strängnäs och Flen anslutit till RSCL. Vår samverkan i såväl RC mitt som RRÖS genererar en stor positiv effekt på verksamhetens genomförande och utveckling. Vi får också en möjlighet att vara en del i att påverka en utveckling av svensk räddningstjänst.

Under tredje kvartalet så togs beslut om att beredskap och säkerhetsorganisationen skall knytas till räddningstjänsten där man skapat en gemensam organisation för trygg och säkerhet. Ett mycket positivt steg i att optimera resurser och skapa en starkare förmåga att hantera dessa frågor.

Under året påbörjades också upphandling av bland annat ny rökskyddsutrustning vilket kommer att färdigställas under 2023.

Viktiga händelser året som gått

- Handlingsprogrammet för skydd mot olyckor för perioden 2022-2025 har färdigställts, beslutats av respektive kommun och implementerats.
- En förmågebeskrivning för RiB-verksamheten har tagits fram.
- Räddningstjänst och säkerhet/beredskap har knutits samman till ett kontor i syfte att få ett effektivare arbete med trygghets- och säkerhetsfrågor i Sala kommun.
- Vi har fått ett avtal och en ny Insatsledarorganisation på plats.
- Uppdaterade avtal för samverkan i RC-mitt och RRÖS har implementerats under året.

Ekonomi

RESULTATRÄKNING OCH EKONOMISK ANALYS

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Externa intäkter	-14 062	-14 258	-14 597	340
Interna intäkter	-722	-771	-862	91
Summa intäkter	-14 784	-15 029	-15 460	431
Köp av huvudverksamhet, bidrag	1 351	813	796	17
Personalkostnader	29 866	30 114	30 217	-104
Övriga kostnader	5 678	7 286	6 726	560
Interna kostnader	2 156	2 206	2 137	69
Summa kostnader	39 051	40 418	39 876	542
Resultat	24 267	25 389	24 416	973

Intäkternas överskott beror i huvudsak på förebyggande arbete och restvärdes-bidrag från insatser. Kostnaderna för kapitaltjänstkostnader samt inköp är lägre än budget. Överskottet beror också på flera vakanser som funnits under året, vilket också medfört att vissa aktiviteter kopplat till kostnader uteblivit.

DRIFTREDOVISNING

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Räddningstjänst	24 267	25 389	24 416	973
Summa	24 267	25 389	24 416	973

Nettot är ett överskott som i huvudsak är kopplat till lägre kapitaltjänstkostnader, lägre inköp samt högre intäkter.

INVESTERINGAR

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Inkomster	-136	0	-80	80
Utgifter	6 622	4 000	3 413	587
Summa	6 486	4 000	3 333	667

2022 inhandlades en ny släckbil till Östervåla. Intäkterna är kopplade till försäljningen av den förra släckbilen.

EU-BIDRAG

Inga EU-bidrag att redovisa.

Uppföljning av Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

SALA SKA ERBJUDA ATTRAKTIVA BOENDEN OCH VERKA FÖR FLER ARBETSTILLFÄLLEN, STÄRKT NÄRINGS LIV OCH BRA UTBILDNING I HELA KOMMUNEN

Aktiviteter	Kommentar
Vi skall utforma ett nytt handlingsprogram för 2022 samt kommande mandatperiod.	Programmet är framtaget och har varit på remissrunda hos berörda myndigheter och andra aktörer. Programmet är beslutat för respektive kommun och är implementerat
Förväntade resultat/effekter	Kommentar
Genomfört	

FOKUS PÅ MÄNNISKORS HÄLSA OCH VÄLMÅENDE GENOM LIVET

Räddningstjänsten bidrar till utvecklingsmålet genom att minska utsläpp från räddningstjänstens fordon, ej använda eller begränsa användande av släckmedel som påverkar människa och miljö negativt genom att vara en delaktig aktör i utvecklingen av Sala utifrån våra ansvarområden och möjligheter i övrigt	
Aktiviteter	Kommentar
Vid nyanskaffning av mindre fordon ska möjligheten till inköp av miljöbilar beaktas.	Inget mindre fordon har införskaffats under 2022, ströks från investeringsplanen.
Fordonskörning ska minimeras.	Kopplat till kostnadsutveckling men också ur ett miljöhänseende skall organisationen löpande ha som utgångspunkt att onödig transport med Fordon skall undvikas. Denna bedömning görs löpande och är en del i arbetsrutinerna.
Aktivt arbeta med processer och flöden som är effektiva och hållbara över tid	Vi har under året genomfört de delar som sattes som mål för 2022. Det är också en ständigt pågående process där vi genom uppföljning och utvärdering löpande ser över processer och flöden.
Förväntade resultat/effekter	Kommentar
Minskade CO ₂ -utsläpp.	
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021
	Resultat 2022

FOKUS PÅ ATT SKAPA INSYN OCH INFLYTANDE FÖR VÅRA MEDBORGARE, FÖRENINGAR OCH NÄRINGS LIV FÖR ATT STÄRKA TRYGGHET OCH DEMOKRATI

Räddningstjänsten bidrar till utvecklingsmålet genom:
<ul style="list-style-type: none"> Planerade tillsyner enligt LSO och LBE genomförs till 100 %.

	<ul style="list-style-type: none"> • Att kontoret skall vara en del i Salas arbete med trygg och säkerhet även i ett bredare perspektiv än vad LSO ger utrymmer för. • Att genomföra räddningsinsatser och utvärdering av dem 	
Aktiviteter	Kommentar	
Tillsyner med intervall enligt tillsynsplanen.	Vi har genomfört de tillsyner som var planerade för 2022. Under året har även en uppdatering av tillsynsplanen genomförts för att fristerna för tillsyn skall följa en rimlig tidsplan.	
Utföra räddningsinsatser och övningsverksamhet	Räddningsinsatser utförs löpande och så även utvärdering av räddningsinsatser, utvärderingen sker i olika omfattning beroende av den inträffade händelsens karaktär. Övningsverksamheten är en under uppbyggnad kopplat till översyn av organisation och uppdrag men parallellt med den översynen har övningsverksamhet genomförts enligt fastlagd planering	
Vara delaktiga i Salas arbete med trygg och säkerhet	Räddningstjänsten vill vara en självklar aktör i arbetet med att skapa trygg och säkerhet och har under året arbetet med att få vara en aktör i frågor kopplat till trygg och säkerhet. Som en del i det arbetet har under 2022 sala kommuns beredskap och säkerhetsfunktion knutits till räddningstjänsten i syfte att skapa en stark gemensam förmåga i trygg och säkerhetsarbetet.	
Förväntade resultat/effekter	Kommentar	
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022
Uppföljningar		

Uppföljning av nämndens utvecklingsmål

Symbolförklaring till måluppfyllelse:

- Målet är helt uppfyllt ◐ Målet är delvis uppfyllt ○ Målet är inte uppfyllt

Mål	Måluppfyllelse	Analys av måluppfyllelse
Se över och justera organisationen i syfte att vara en effektiv och aktuell verksamhet utifrån lagstiftningen intention och samhällets behov.	◐	Vi har gjort en rad förändringar av organisationen, tjänster och processer/arbetssätt. Det finns ett fortsatt behov av att se över organisationen i syfte att vara ändamålsenlig och att budget för 2023 skall hålla.
Vi skall se över och uppdatera våra processer och rutiner för hur vi genomför vår verksamhet för att nå upp till det uppdrag vi har. Effektiva och kvalitativa processer	●	Vi har uppnått de mål som sattes för verksamhetsåret 2022 men översynen och arbetet med att uppdatera våra processer kommer att fortgå under 2023.
Vi skall vara en attraktiv arbetsplats med en god arbetsmiljö	●	
Vi skall uppdatera och skapa nya stöd och styrdokument i syfte att tydliggöra processer och underlätta för den enskilde samt kvalitetssäkra vårt arbete	●	Vi har uppnått de mål som sattes för verksamhetsåret 2022 men översynen och arbetet med att uppdatera våra processer kommer att fortgå under 2023.
Aktiviteter	Status	Kommentar

Indikator	Resultat 2021	Resultat 2022
Uppföljning genom statistik, kvalitets- och kvantitetsuppföljning, NKI, medarbetarundersökning		
Uppföljning från handlingsprogram och aktivitetsplan		●
Uppföljning genom medarbetarundersökning, samverkan, löpande dialog, SAM		●
Uppföljning av insats, tillsyner och tillståndshandling		●

Framtiden

- Fortsatt översyn av organisationen i syfte att svara upp mot de krav som idag ställs på en räddningstjänst samt för att hålla ekonomiska ramar.
- Fortsatt översyn av processer och rutiner i syfte att vara ändamålsenliga och för att förenkla processen för det som hanteras ut mot kund.
- Verksamhetsbeskrivning för heltidsorganisation och förebyggande verksamhet.

- Utveckla räddningstjänstens utåtriktade olycksförebyggande verksamhet.
- Vi skall ta fram en trygg- och säkerhetsstrategi för Sala kommun.
- Vi skall fortsätta arbetet med att bygga upp beredskaps och säkerhetsorganisationen så denne ses som en självklar aktör i kommunens arbete med trygg och säkerhetsfrågor.
- Säkerställa att upphandlingar finns för den verksamhet som skall bedrivas kopplat till beredskap och säkerhet.

VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Identifierad risk	Beskrivning	Påverkan	Hantering
Demografi-utveckling	Förmågan att bemanna upp Rib stationer och hålla kompetens Låg totalbemanning vilket minskar möjligheten till effektiv verksamhets- och personalplane-ring Tilldelad ram för 2023 är inte i parentes med kostnader kopplad till politisk beslutad verksamhet och miniminivå för räddningstjänstens verksamhet	Förmågan att hantera insatser Medför övertidkostnader och delar av uppdrag blir svårare att genomföra Att räddningstjänsten vid 2023 års budgetresultat kommer visa på ett underskott	Se över verksamheten Tillskott av resurser, alternativt möjlighet att omfördela resurser inom ram Tillskott av resurser, alternativt möjlighet att omfördela resurser inom ram

Kompetensbrist

Verksamhetsfakta

	2020	2021	2022
Årsarbetare	29	29	29

Ekonomikontoret

Sammanfattning året som gått

Ett projekt för införande av e-handelssystemet har pågått sedan föregående år och beställningsdelen i systemet sattes i drift i maj. Under hösten har även all fakturahantering flyttats över till det nya systemet. Syftet med att ha ett e-handelssystem är att öka avtalstroheten samt att på sikt förenkla kommunen administration kopplat till fakturahanteringen.

En långsiktig finansiell analys har tagits fram och presenterats för politikerna i samband med uppstarten av budgetarbetet. Under året har analysen uppdaterats vid två tillfällen.

Utbildningsinsatser i ekonomi för chefer och nyckelpersoner har startats upp igen efter pandemin.

En översyn har gjorts av riktlinjen för exploateringsredovisningen och en modell för exploateringskalkyl har tagits fram.

Kommunstyrelsen har fattat ett beslut att kommunen ska delta i ett projekt som drivs av SKR med syfte att införa en resursfördelningsmodell för det centrala budgetarbetet. Modellen ska ge leda till en budgetprocess som ger kommunen förutsättningar för en ekonomi i balans, den utgår från de intäkter som kommunen har och den skapar tekniska ramar utifrån prislappar och demografi.

Verksamhetsansvar

UPPDRAG

Kommunstyrelsens uppgift är att förbereda och verkställa kommunfullmäktiges beslut samt ansvara för all verksamhet som inte faller under vård- och omsorgsnämnden, skolnämnden, kultur- och fritidsnämnden eller den myndighetsutövning som hör till bygg- och miljö- och nämnden.

Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över ekonomi och finanser samt ansvarar för att den kommunala verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, att lagar och förordningar följs och att medlen används på ett ändamålsenligt sätt så att god ekonomisk hushållning upprätthålls.

I kommunstyrelsens uppdrag ingår ansvar för hela förvaltningsorganisationen och att vara arbetsgivare för densamma. Kommunstyrelsen ska bevaka att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande arbetsmiljölagstiftning.

Kommunstyrelsen fullgör kommunens förpliktelser som räddningsnämnd, krisledningsnämnd och arbetslöshetsnämnd.

Utöver det som föreskrivs om kommunstyrelsen i kommunallagen eller annan relevant lagstiftning

gäller bestämmelserna i detta reglemente samt av kommunfullmäktige antagna policydokument.

ORGANISATION

Ekonomikontoret består av två verksamheter, ekonomienheten och upphandlingsenheten. Både ekonomi- och upphandlingsenheten är centraliserade vilket innebär att kommunens ekonomer och upphandlare tillhör ekonomikontoret. Syftet är att få ett enhetligt synsätt och att kommunledningens budskap tydligare kan föras ut i organisationen. Den centraliserade organisationen bidrar till en gemensam utveckling av kompetens, enhetliga arbetsformer, utökad controller- och analysfunktion samt högre kvalitet och kollegial samverkan. Med en central ekonomifunktion förstärks även den interna kontrollen.

Ekonomifunktionens roll är dels att bistå kommunstyrelsen i dess ekonomistrategiska arbete, dels att stödja förvaltningarna i det ekonomiska arbetet. Arbetet syftar till att skapa förutsättningar för en god ekonomi med effektivt resursutnyttjande för hela kommunen. En god ekonomi och ett effektivt resursutnyttjande är en förutsättning för att kunna ge medborgare och externa intressenter bästa möjliga service.

Upphandlingsenhetens roll är att tillsammans med kommunens verksamheter planera, genomföra och utvärdera de upphandlingar som kommunen genomför. Syftet är att i enlighet med gällande lagar inom upphandlingsområdet säkerställa avtal som innebär en bra affär för Sala kommun samt att tillsammans med verksamheter arbeta med avtalsuppföljning.

Viktiga händelser året som gått

- Resursfördelningsprojektet startades upp i augusti med syfte att en ny budgetmodell ska finnas tillgänglig till budgetarbetet inför 2024 års budget.
- e-handelssystemet gick live i maj med måltidsenheten som pilotverksamhet.

Ekonomi

RESULTATRÄKNING OCH EKONOMISK ANALYS

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Externa intäkter	-242	-106	-112	6
Interna intäkter	-709	-660	-734	74
Summa intäkter	-951	-766	-846	80
Köp av huvudverksamhet, bidrag	0	0	0	0
Personalkostnader	14 084	15 475	13 441	2 035
Övriga kostnader	1 757	2 285	2 227	58
Interna kostnader	1498	617	619	-1
Summa kostnader	17 338	18 377	16 286	2 091
Resultat	16 388	17 611	15 440	2 171

Under året har personalvakanser funnits i kontorets båda verksamheter vilket gett en budgetavvikelse för personalkostnader. Den övervägande orsaken till vakanserna har varit svårigheter att rekrytera.

DRIFTREDOVISNING

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
EKONOMIKONTOR	576	642	551	91
EKONOMI	12 315	11 584	10 310	1 274
UPPHANDLING	4 073	5 385	4 579	806
Summa	16 388	17 611	15 440	2 171

Ekonomiverksamheten hade vid årets utgång två vakanta tjänster och upphandlingsenheten en vakant tjänst.

INVESTERINGAR

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Inkomster	0	0	0	0
Utgifter	280	1 000	280	720
Summa	280	1 000	280	720

Investeringsbudgeten avser införande av ett e-handels-system. Budgetavvikelsen uppgår till 720 tkr då investeringsutgiften blivit lägre än beräknat.

EU-BIDRAG

Ekonomikontoret sköter redovisningen av EU projektet Valfärdsteknologi och Kompetenscentrum och har erhållit 81 tkr för nedlagd tid i projektet.

Uppföljning av Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

SALA SKA ERBJUDA ATTRAKTIVA BOENDEN OCH VERKA FÖR FLER ARBETSTILLFÄLLEN, STÄRKT NÄRINGS LIV OCH BRA UTBILDNING I HELA KOMMUNEN

Ekonomikontoret har inga indikatorer/aktiviteter kopplade till detta utvecklingsmål.

Aktiviteter	Kommentar

FOKUS PÅ MÄNNISKORS HÄLSA OCH VÄLMÅENDE GENOM LIVET

Ekonomikontoret bidrar till utvecklingsmålet genom att arbeta för en långsiktig god ekonomi i kommunen. En finansiell analys med ett långsiktigt perspektiv som skapar underlag till långsiktiga planeringsförutsättningar genomförs under 2022.

Aktiviteter	Kommentar
Resursfördelningsmodell	Ekonomikontoret deltar i ett projekt som leds av SKR med syfte att ta fram en modell för resursfördelning för budgetarbetet på central nivå
Nyckeltalanalyser	Den långsiktiga finansiella analysen har med hjälp av Pwc uppdaterats två gånger under året
Förväntat resultat/effekter	Kommentar
Långsiktig investeringsplan	En långsiktig investeringsplan finns som omfattar tio år, under 2022 behövs den ses över utifrån det snabbt försämrade ekonomiska läget. De planerade investeringarna beräknades få kostnadsökningar upp till 20% och en del omprioriteringar behövs göras i planen.
Kostnadseffektivitet	Resultatet 2022 uppgår till -xx mnkr vilket är xx sämre än budgeterat resultat. En rad oförutsedda kostnader uppstod sent på året i kombination med generella kostnadsökningar.
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021
Soliditet	42%
	Resultat 2022

FOKUS PÅ ATT SKAPA INSYN OCH INFLYTANDE FÖR VÅRA MEDBORGARE, FÖRENINGAR OCH NÄRINGS LIV FÖR ATT STÄRKA TRYGGHET OCH DEMOKRATI

Ekonomikontoret har inga indikatorer/aktiviteter kopplade till detta utvecklingsmål.

Aktiviteter	Kommentar

Uppföljning av nämndens mål

Symbolförklaring för måluppfyllelse:

- Målet är helt uppfyllt ◐ Målet är delvis uppfyllt ○ Målet är inte uppfyllt

Mål	Måluppfyllelse	Analys av måluppfyllelse
Öka avtalstroheten vid inköp	●	Avtalstroheten har ökat med 4% från 2021 till 2022
Minska antalet förfallna fakturor	○	Kostnaden för dröjsmålsräntor har ökat med 50% från 2021 till 2022
Aktiviteter	Status	Kommentar
Införa e-handelssystem med styrning till avtalade leverantörer.	utförd	e-handelssystemet är i drift från hösten 2022
Påminna verksamheterna löpande om förfall.	utförd	Ekonomikontoret vidarebefordrar alla inkommande påminnelser till verksamheterna.

Indikator	Resultat 2021	Resultat 2022
Inköp från avtalade leverantörer	21%	25%
Dröjsmålsräntor.	10,1 tkr	15,8 tkr

Framtiden

Arbetet med den Långsiktiga finansiella analysen kommer att fortsätta och den senaste kalkylen kommer att presenteras i samband med finans strategiska inspel i januari 2023.

Förhoppningen är att analysen ska kunna ligga till grund för en framtida resursfördelningsmodell för det centrala budgetarbetet.

E-handelssystemet är infört under hösten 2022 och arbetet med att koppla på fler leverantörer fortsätter för att öka avtalstroheten ytterligare.

En statlig utredning har tillsatts för att se över det kommunala utjämningsystemet. Syftet med uppdraget är att säkerställa att den kommunalekonomiska utjämnningen ger kommuner och regioner likvärdiga ekonomiska förutsättningar att tillhandahålla välfärd och annan kommunal service, trots skillnader i skattekraft och strukturella förutsättningar. Uppdragets ska redovisas senast i maj 2024.

VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Identifierad risk	Beskrivning	Påverkan	Hantering
Demografi-utveckling	Förändrat tryck på den kommunala verksamheten	Ingen direkt påverkan	
Kompetensbrist	Brist på utbildad personal i hela organisationen	Svårigheter att rekrytera. Hög arbetsbelastning på personal	Ständig effektivisering och digitalisering

Verksamhetsfakta

	2020	2021	2022
Årsarbetare ekonomikontor	36	22	22
Varav årsarbetare ekonomienheten	12	16	16
Varav årsarbetare upphandlingsenheten	6	6	6

Personalkontoret

Sammanfattning året som gått

Med stora pensionsavgångar och kompetensbrist inom många yrkesgrupper i hela landet blir kompetensförsörjning och rekrytering prioriterade områden. Som en del i att förstärka stödet till verksamheterna inom dess områden har rekrytering med hjälp av rekryteringsrobot provats under perioden. Även tester med digital referenstagning har utförts. Dessa metoder kommer att utvärderas under 2023 för att förhoppningsvis kunna tas i bruk i större skala.

För att ytterligare stärka stödet till verksamheterna har vi även rekryterat ytterligare tre kompetenta medarbetare till personalkontoret, två HR-konsulter och en lönespecialist, vilket kommer att höja förståelsen och kompetensen ytterligare på personalkontoret.

En uppgradering av lönesystemet e-Companion har fortgått under hela året och en frivillig förhandsinsyn, för att kunna upphandla fortsatt support och underhåll av systemet, har genomförts. Upphandlingen är gjord och ett nytt avtal kommer att skrivas på i början av 2023.

Redan under våren 2021 genomförde Arbetsmiljöverket en inspektion av hur Sala Kommun arbetar med årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete. Vid inspektionen framkom både sådant som fungerar bra men också sådant som var i behov av förbättring. Arbetet med att åtgärda de brister som utpekades har genomförts, i samverkan med arbetstagarorganisationerna, Arbetsmiljöverket återkom med en uppföljande inspektion den 17 maj varefter de meddelade att Sala Kommun uppfyller kraven och att inspektionen därmed var avslutad.

För att ytterligare stärka och effektivisera arbetsmiljöarbetet infördes redan 2021 digital rapportering av den årliga uppföljningen. Under första halvåret 2022 infördes även digital rapportering av de fysiska skydds ronderna.

Den årliga medarbetarenkäten (tillika organisatorisk och psykosocial skydds rond), som genomfördes i oktober månad, hade en svarsfrekvens på hel 69,7 % och gav ett fantastiskt bra resultat. Medarbetarna fick ta ställning till ett antal påståenden inom områdena organisation, arbetsbelastning, ledarskap, kompetens och utveckling, stöd, återhämtning, handlingsutrymme och övrigt, som handlade om kränkande särbehandling, hot och våld samt psykisk arbetsmiljö. Alla områden fick mycket positiva skattningar och alla förutom ledarskap visade också ett högre värde än vad som uppmättes för året innan (2021). Området ledarskap fick en liten försämring, från 4,49 år 2021 till 4,43 år 2022 (att jämföra med 4,25 år 2020), alla tre är bra resultat på en 6 gradig skala.

Utifrån resultatet av medarbetarenkätens områden delaktighet, medbestämmande och ledarskap utsåg arbetsgivardelegationen en vinnare till det nyinrättade arbetsmiljöpriset i Sala kommun, Silverpriset.

Priset delas ut i samband med kommunfullmäktiges sammanträde som en uppmuntran, till såväl chefer som medarbetare, att tillsammans jobba för en god arbetsmiljö på sin arbetsplats.

Enligt EU-direktiv har alla kommuner från och med den 17 juli 2022 skyldighet att ha en kanal för rapportering av oegentligheter, en så kallad visselblåsarfunktion. Införandet av en sådan kanal gjordes under juni månad.

Den årliga löneöversynen genomfördes år 2022 med berörda arbetstagarorganisationer i enlighet med huvudöverenskommelserna (HÖK). Översynen för samtliga förbund, förutom Vårdförbundet, var avklarade i april och Vårdförbundet, som på grund av ett nytt centralt avtal förhandlades fram, blev klara först i juni månad.

Lönekartläggning utifrån jämställdhet mellan kvinnor och män har genomförts inför löneöversyn 2022.

Under hösten 2022 genomförde kommunledningsgruppen (alla kontorschefer) en utbildning i tillitsbaserad ledning och styrning. Detta för att få samsyn kring ledarskap och en grund för framtagande av ledarutbildning för alla kommunens chefer under 2023.

Verksamhetsansvar

Kommunstyrelsens uppgift är att förbereda och verkställa kommunfullmäktiges beslut samt ansvara för all verksamhet som inte faller under vård- och omsorgsnämnden, skolenämnden, kultur- och fritidsnämnden eller den myndighetsutövning som hör till bygg- och miljönämnden.

Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över ekonomi och finanser samt ansvarar för att den kommunala verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, att lagar och förordningar följs och att medlen används på ett ändamålsenligt sätt så att god ekonomisk hushållning upprätthålls.

I kommunstyrelsens uppdrag ingår ansvar för hela förvaltningsorganisationen och att vara arbetsgivare för densamma. Kommunstyrelsen ska bevaka att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande arbetsmiljölagstiftning.

Kommunstyrelsen fullgör kommunens förpliktelser som räddningsnämnd, krisledningsnämnd och arbetslöshetsnämnd.

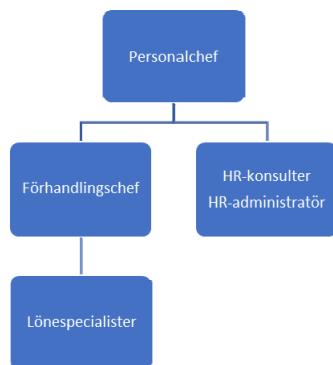
Uppdrag

Personalkontoret bistår kommunstyrelsen med kommunövergripande arbetsgivar-, pensions- och löneadministrativa frågor, som bl.a.

- Administration av alla kommunens löner, ledigheter och avvikelser.

- Drift och utveckling av lönesystem och dess ingående moduler för Sala och Heby kommun.
- Konsultativt stöd och kompetensutveckling till förvaltningens arbetsgivarföreträdare
- Utveckling och anpassning av styrdokument och processer utifrån lagar, avtal och politiska beslut.
- Effektivisering, samordning och internkontroll inom arbetsgivarområdet.
- Kommunövergripande samverkan och förhandlingar med fackliga organisationer och är även arbetsgivarens representant vid intresse- och tvisteförhandlingar.
- Kommunövergripande projekt/processer (ex. rekrytering, lönekartläggning, introduktion m.m.)

ORGANISATION



Personalkontoret består av personalchef, förhandlingschef, HR-konsulter, en HR-administratör samt lönespecialister.

Viktiga händelser året som gått

- Uppgraderingen av lönesystemet e-Compagnion som fortgått under hela året och den frivilliga förhandsinsynen som förutsättning för att kunna upphandla fortsatt support och underhåll av systemet, som kommer att skrivas på i början av 2023.
- Nytt avtal med företagshälsovård (Avonova) i början av 2022
- Det strålande resultatet i den årliga medarbetarenkäten som dessutom förbättrades för tredje året i rad
- Nyrekrytering av tre medarbetare till personalkontoret, två HR-konsulter och en lönespecialist, vilket kommer att höja förmågan och kompetensen ytterligare på personalkontoret.

Ekonomi

RESULTATRÄKNING OCH EKONOMISK ANALYS

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Externa intäkter	-763	-675	-827,9	153
Interna intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	-763	-675	-827,9	153
Köp av huvudverksamhet, bidrag	0	0	0	0
Personalkostnader	6 740	8 856	5 807	3 049
Övriga kostnader	1 839	2 636	3 149	-513
Interna kostnader	731	1 098	852	246
Summa kostnader	9 310	12 589	9 807	2 782
Resultat	8 547	11 914	8 979	2 935

Nettoresultatet avviker från budget med 2935 tkr. Överskottet för personal beror i huvudsak på vakanta tjänster. Övriga och interna kostnader ligger nära budgetnivån.

DRIFTREDOVISNING

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
PERSONALKONTOR	5 442	7 937	6 359	1 577
LÖNEENHET	3 305	3 978	2 620	1 357
Summa	8 547	11 914	8 979	2 935

Nettoresultatet avviker från budget med 2 935 tkr. Överskottet för både HR- och lönekontoret orsakas av uteblivna lönekostnader, vakanta tjänster.

INVESTERINGAR

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Inkomster	0	0	0	0
Utgifter	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0

Personalkontoret har inte haft några investeringar.

EU-BIDRAG

Kontoret hanterar inga eu-bidrag

Uppföljning av Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

SALA SKA ERBJUDA ATTRAKTIVA BOENDEN OCH VERKA FÖR FLER ARBETSTILLFÄLLEN, STÄRKT NÄRINGS LIV OCH BRA UTBILDNING I HELA KOMMUNEN

Personalkontoret har inga indikatorer/aktiviteter kopplade till detta utvecklingsmål.	
Aktiviteter	Kommentar Kontoret saknar mål och indikatorer för perspektivet.

FOKUS PÅ MÄNNISKORS HÄLSA OCH VÄLMÅENDE GENOM LIVET

Personalkontoret har inga indikatorer/aktiviteter kopplade till detta utvecklingsmål.	
Aktiviteter	Kommentar Kontoret saknar mål och indikatorer för perspektivet.

FOKUS PÅ ATT SKAPA INSYN OCH INFLYTANDE FÖR VÅRA MEDBORGARE, FÖRENINGAR OCH NÄRINGS LIV FÖR ATT STÄRKA TRYGGHET OCH DEMOKRATI

Personalkontoret har inga indikatorer/aktiviteter kopplade till detta utvecklingsmål.	
Aktiviteter	Kommentar Kontoret saknar mål och indikatorer för perspektivet.

Uppföljning av nämndens utvecklingsmål

Kontoret saknar mål och indikatorer för perspektivet.

Mål	Måluppfyllelse	Analys av måluppfyllelse
Sjukfrånvaro på samma eller lägre nivå än genomsnittet av de fem sista årens sjukfrånvaronivåer	Nej	Mål= genomsnittet av sjukfrånvaro 2017-2021 =>7,74 % av totalt arbetad tid Den totala sjukfrånvaron i Sala kommun år 2022 = preliminärt 8,1 % (slutgiltigt resultat möjligt först efter 10 feb 2023). Sjukfrånvaron 2022 blev 0,36 procentenheter högre än målet (preliminärt)
Ökad friskvård	Ja	Friskvårdbidraget och möjliga aktiviteter har marknadsförts via intranätet vid fyra tillfällen under 2022 och nyttjandegraden för bidraget har också ökat med tre procentenheter
Aktiviteter	Status	Kommentar
Vid sjukfrånvaro som överstiger genomsnittet för de fem sista åren med mer än två procentenheter ska analys och rapport göras i samverkan med HR.	Planeras och genomförs under 2023	Analys och rapport kommer att göras under 2023
Marknadsföring av friskvårdsaktiviteter vid minst fyra tillfällen per år	Ja	Har genomförts. Marknadsföring via kortfilmer / inlägg på intranätet

Indikator	Resultat 2021	Resultat 2022
Sjukfrånvarostatistik av totalt arbetad tid	Nytt mål 2022	Totalt 8,1 % (prel)
Ökad nyttjandegrad av friskvårdsbidraget	73,1 %	76,1 %

Framtiden

- Ny anställningsform, allmän visstidsanställning (AVA) tas bort och särskild visstidsanställning (SÄVA) införs, leder till ökad handläggning och administration
- Upphandling av pensionsadministratör, nytt avtal 2023
- Avgiftsbestämd kollektivavtalad pension AKAP-KL byter namn till AKAP-KR och från 1 januari 2023 sker vissa förändringar, bl.a. höjd pensionsavgift
- Upphandling av förmånsprotal kommer att genomföras
- Ny ledarskapsutbildning för chefer i Sala kommun kommer under 2023

VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Identifierad risk	Beskrivning	Påverkan	Hantering
Demografi-utveckling	Allt fler äldre	Befaras högre sjuktal och kompetensbrist	Få fler att vilja arbeta längre. Anpassa arbetet efter äldres behov.
Kompetensbrist	Brist på utbildad personal i hela organisationen	Vakanta tjänster. Ökad arbetsbelastning Ökat behov av rekryteringskompetens för att minska risker att felrekrytera	Bli attraktivare arbetsgivare Förbättra stöd till chefer

Verksamhetsfakta

	2020	2021	2022
Antal anställda	11	9	9
Antal anställda visstid	0	0	1
Sjukfrånvaro %	4,9 %	3,0 %	8,0 %

Kultur- och fritidsnämnden

Sammanfattning året som gått

ÄNTLIGEN! Verksamheterna återhämtar sig efter en period av kriser. 2022 handlade väldigt mycket om att hitta tillbaka och ta lärdom av händelserna 2020/2021. Det lär vi behöva då nya kriser finns runt hörnet enligt olika prognoser.

Kultur- och fritidsnämnden har sett behov med fortsatt stöttning av lokala organisationer genom olika åtgärder för att minska de ekonomiska konsekvenserna av de olika kriserna.

Kulturskolan har utökat sin verksamhet med dans, film och arrangörskap. Ytterligare utvärdering för att utveckla kulturskolan kommer att ske utefter önskemål och behov.

Kultur- och fritidsnämndens "fältverksamhet" i form av fältassistenter har varit verksamma under sitt första år med att bland annat etablera nätverk, föra dialog samt marknadsföra sin viktiga verksamhet för att kunna möta ungdomarna på deras arenor och göra tidiga insatser som innebär både en ekonomisk vinst för samhället i stort och för individen speciellt.

Sommarlovsaktiviteter som sommarläger, sommararena, för barn mellan 6-15 år i Stadsparken under juli månad genomfördes i år utan extra medel från socialstyrelsen. Här deltog personal från bl.a Ungdomslokalen, Biblioteket samt Träffpunkten.

Biblioteket har återhämtat sig efter restriktioner och kan åter möta kommunens invånare med intresset läsning och tillgång till litteratur - inte minst för de prioriterade grupperna - samt information, upplysning och kulturell verksamhet i övrigt.

En efterlängtat upprustning av några av våra populära badplatser har genomförts för att öka tillgängligheten och tryggheten för våra besökare. Detta arbete kommer att fortgå under kommande åren. Under året har även Stävrebadet driftats av kultur- och fritidskontoret.

Forskning och samhällstendenser tyder på att kultur- och fritidsnämndens verksamhet, oavsett om den är kultur-, folkhälso- eller idrottsinriktad blir allt viktigare för samhället i allmänhet och för invånarna i synnerhet.

Nämndens bedömning är att verksamheten bedrivits enligt övergripande politiska mål och beslutade åtaganden.

Ekonomiskt genererade Kultur- och fritidskontoret ett överskott med 165 tkr.

Verksamhetsansvar

UPPDRAG

Kultur- och fritidsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom områdena kultur och fritid och ska därvid arbeta för förverkligandet av de av kommunfullmäktige antagna målen inom verksamhetsområdet. Kultur- och fritidsnämnden har också till uppgift att, i den mån gällande författningar eller beslut av kommunfullmäktige,

ej föreskriver annat med uppmärksamhet följa utvecklingen i de frågor som gäller kultur- och fritidsverksamhet i kommunen.

ORGANISATION

Kultur- och fritidsnämnd ansvarar för verksamheten inom nämnt område. Samtidigt är alla verksamheter samlad till en gemensam förvaltning där kommunstyrelsen är anställningsmyndighet. Kultur- och fritid består av kultur- och fritidskontoret och ett flertal verksamheter.

Kultur- och fritidskontoret är ett strategiskt kontor med kultur- och fritidschef och sex verksamhetsområden. Kontoret utvecklar och analyserar kultur- och fritidsverksamheten i Sala kommun, och arbetar långsiktigt för att tillsammans uppnå Sala kommuns vision

Inom kontorets verksamhet ingår: •Bibliotek •Anläggningar •Fritid - (RIK) Rörelse- Idrott- Kultur i skolan - Kaplanen •Kv. Täljstenen/Ungdomslokalen - Fältverksamhet •Kultur - Kulturskolan •Simhallen.

Kultur- och fritid delar gemensam förvaltningsadministration, administrativ personal, ekonomipersonal och HR-personal med kommunstyrelseförvaltning

Viktiga händelser året som gått

- Personalrum samt kontor för personalen vid Lärkans sportfält klara
- Bokcykeln (el) Bibbi inköpt för kulturrådsmedel för utåtriktad och uppsökande verksamhet
- Nytt bryggsystem på plats vid Paradisbadet
- Robotgräsklippare installerad på naturgräset på Lärkan IP
- Kulturnatta firade 20 års jubileum
- Sommararena för barn och ungdomar mellan 6-15 år genomfördes i Stadsparken denna gång utan medel från Socialstyrelsen
- Tillgänglighetsramp installerad på Långforsbadet
- Mobilsken inköpt och invigd, 1 advent
- Inköpt konstverk, Mirroring Nature 9 av konstnären Maria Friberg

Ekonomi

RESULTATRÄKNING OCH EKONOMISK ANALYS

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budgetavvikelse
Externa intäkter	-4 151	-5168	-4 736	-432
Interna intäkter	-1 002	-382	-1 093	711
Summa intäkter	-5 153	-5550	-5 829	279
Köp av huvudverksamhet, bidrag	7 683	8408	6 954	1454
Personalkostnader	24 267	25712	25 798	-86
Övriga kostnader	7 514	7805	9 842	-2038
Interna kostnader	22 727	23761	23 205	556
Summa kostnader	62 191	65685	65 799	-114
Resultat	57 038	60 135	59 970	165

DRIFTREDOVISNING

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budgetavvikelse
Kultur- och fritidschef	3 158	3 004	3 013	-9
Bibliotekschef	8 365	8 287	8 132	155
Föreståndare	4 641	6 341	6 227	114
Fritidsutvecklare	9 007	9 469	9 518	-49
Kulturutvecklare	9 651	10 172	9 917	255
Anläggning	16 565	17 013	17 030	-17
Badhus	5 651	5 849	6 133	-284
Summa	57 038	60 135	59 970	165

Underskottet gällande badhuset är att hänföra till ökade kostnader av skötseln av långforsbadet och minskade intäkter av entréer. Kulturutvecklarens överskott beror på kulturskolan som är inne på sitt andra år under kultur- och fritidsnämnden ansvar och vi se kostnader och intäkter bättre.

INVESTERINGAR

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budgetavvikelse
Inkomster	0	0	0	0
Utgifter	4924	250	349	-99
Summa	4924	250	349	-99

Plexiglasen för komplettering av hockeysargen enligt Svenska hockeyförbundets krav blev dyrare än beräknat pga. ökade materialkostnader.

EU-BIDRAG

Orient8 sker i samarbete med två andra städer, Mechelen/Belgien samt Nikaia-Rentis/Grekland som skiljer sig från Sala kommun geografiskt och befolkningsmässigt. Syftet med skillnaderna är att se om det går att ta fram en modell som kan anpassas i vilken stad som helst i Europa. Mentorskapmodellen har utvecklats i samarbete med forskningsinstitutet HIVA vid Kattolska Universitetet i Leuven, Belgien. Det är sedan upp till oss att anpassa hur vi går tillväga just här i Sala kommun. Orient8 avslutades 2022.

Uppföljning av Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

SALA SKA ERBJUDA ATTRAKTIVA BOENDEN OCH VERKA FÖR FLER ARBETSTILLFÄLLEN, STÄRKT NÄRINGS LIV OCH BRA UTBILDNING I HELA KOMMUNEN

Kultur- och fritidsnämnden bidrar till utvecklingsmålet genom marknadsföring av evenemang, aktiviteter, händelser på kommunens digitala medier.		
Aktiviteter	Kommentar	
Vidareutvecklar vår närvaro och synlighet i digitala kanaler för att nå ut med våra aktiviteter och upplevelser inom kultur-, fritid- och friluftsområdet till alla Sala kommuns invånare och besökare.	Kultur- och fritidsnämnden har en ökad närvaro och synlighet i digitala kanaler genom medveten strategisk hantering av våra aktiviteter för att ytterligare nå kommunens invånare och besökare	
Förväntat resultat/effekter	Kommentar	
Att alla Sala kommuns invånare och besökare upplever att de får god service och att de känner förtroende för kommunen som leverantör.		
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022
Antal följare på kultur- och fritidskontorets sociala medier	Ingen mätning	5 716
Antal genomförda arrangemang via arrangemangsbidrag från kultur- och fritidskontoret.	Ingen mätning	Kultur- och fritidsnämnden har gett ekonomiskt stöd till 51 arrangemang

FOKUS PÅ MÄNNISKORS HÄLSA OCH VÄLMÅENDE GENOM LIVET

Kultur- och fritidsnämnden bidrar till utvecklingsmålet genom att verksamheter främjar ett hållbart och klimatneutralt samhälle.		
Aktiviteter	Kommentar	
Kultur- och fritidsavdelningen ska ta fram en plan för en hållbar och klimatneutral skötsel av gräsplanerna	En första robotgräsklippare är installerad och utvärdering pågår för att få underlag för en hållbar och klimatneutral skötsel av gräsplanerna.	
Förväntade resultat/effekter	Kommentar	
Minska klimatpåverkan, lägre energiförbrukning och bättre luftkvalitet	Robotgräsklipparen har medfört minskad användning av konventionell gräsklippare med ca 50 tim. Därmed har minskningen av CO2-utsläpp skett med ca 90%! under jämförbar period/förhållande med konventionell gräsklippare. Bokbussen tankas med förnybar diesel med lägre miljöpåverkan	
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022
Minskning av koldioxidutsläpp (årlig avstämning av användandet av gräsklippare). Regelbundna avstämmningar inom verksamheten.	Ingen mätning	Minskningen av CO2-utsläpp med ca 90%! under jämförbar period/förhållande med konventionell gräsklippare

FOKUS PÅ ATT SKAPA INSYN OCH INFLYTANDE FÖR VÅRA MEDBORGARE, FÖRENINGAR OCH NÄRINGSLIV FÖR ATT STÄRKA TRYGGHET OCH DEMOKRATI

Kultur- och fritidsnämnden bidrar till utvecklingsmålet genom att:		
<ul style="list-style-type: none"> Erbjuda tillgång till mångsidig biblioteks-, kultur- och fritidsgårdsverksamhet. Kultur- och fritidsnämnden verkar för att skapa livskvalitet genom ett brett och rikt utbud av evenemang och upplevelser. Sala kommun ska vara en plats som lockar människor att vilja flytta hit, en attraktiv kommun att besöka, bo, leva och verka i. En trygg stad där tillit är en grund. 		
Aktiviteter	Kommentar	
Medborgardialog	Medborgardialog har genomförts i samband med Sala mässan gällande upplevd trygghet	
Arrangemang/aktiviteter	Många arrangemang /aktiviteter har genomförts	
Gränsöverskridande fältverksamhets påbörjas, i samarbete med Vård- och omsorg, Utbildning och arbetsmarknad samt Sala bostäder med fler.	3 Fältassistenter är anställda och arbetar uppsökande och strategiskt med nätverksbildande och riktade aktiviteter tillsammans med ungdomar, Vård och Omsorg, Utbildning och arbetsmarknad samt Salabostäder med fler.	
Handlingsplaner utifrån inkomna synpunkter och klagomål	En tydlig process gällande hanteringen av inkomna synpunkter och klagomål finns beroende på om de inkommer digitalt alternativt i andra former. Handlingsplaner utifrån inkomna synpunkter och klagomål hanteras underhand som de inkommer beroende på kultur- och fritidsnämndens breda verksamhetsområde	
Förväntade resultat/effekter	Kommentar	
Att de ungas egna intressen, erfarenheter och kunskaper tillvaratas för att bidra till personlig och social utveckling i en frivillig, öppen och trygg miljö. Sala kommuns invånare är mer trygga		
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022
De ungas egna intressen, erfarenheter och kunskaper tillvaratas (Antal arrangemang/aktiviteter, medborgardialog)	Ingen mätning	Ingen mätning
Sala kommuns invånare är mer trygga (redovisa kontorets insatser för att bidra till en trygg och attraktiv livsmiljö, egenkontroll)	Ingen mätning	Vuxen- föräldravandringar har genomförts

Uppföljning av nämndens utvecklingsmål

Symbolförklaring för måluppfyllelse:

- Målet är helt uppfyllt
 Målet är delvis uppfyllt
 Målet är inte uppfyllt

Mål	Måluppfyllelse	Analys av måluppfyllelse
95 % känner till och är delaktiga i det systematiska arbetsmiljöarbetet.	●	Se resultat i medarbetarenkäten
Sjukfrånvaron inte överstiger 5%	●	Sjukstatistik från HR
Aktiviteter	Status	Kommentar
Verksamheterna ska arbeta enligt rutinerna för SAM.	●	Vid varje APT finns punkter med SAM med för diskussion och dialog.
Aktivt arbeta enligt rehab-processen	Ingen mätning	

Indikator	Resultat 2021	Resultat 2022
Medarbetarenkät och årlig uppföljning av SAM	*4,00/3,82	*4,52/3,91
Ekonomiskt utfall Kontinuerlig sjukstatistik från HR	*4,7%/8,3%	*2,8%/8,0%

* KFN/Sala kommun

Framtiden

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

Bibliotek i Västmanland – en länsövergripande biblioteks-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 Sala och civilsamhället. Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Identifierad risk	Beskrivning	Påverkan	Hantering
Demografiutveckling	Förändrat tryck på den kommunala verksamheten	Den demografiska inverkan på verksamhetens driftskostnader 2022-2023 är obetydlig för kultur- och fritidsnämndens del	Ingen hantering
Kompetensbrist	Brist på utbildad personal i hela organisationen	Kultur- och fritidskontoret genomför kompetensutveckling för verksamhetschefer enligt plan samt regelbunden kompetensutveckling för personal	Ingen hantering

VERKSAMHETSFAKTA

	2020	2021	2022
Antal besökare i Täljstenen	5 000	9 000	11 000
Antal besökare på biblioteket	94 662	73 439	107 326
Antalet bibliotekslån per invånare överstiger riksnittet	4,7 (5,0)	5,2(5,6)	Resultatet redovisas under våren
* Barnbokslån, antal/barn 0-17 år	8,8	10,2	Resultatet redovisas under våren
Antalet besökande i badhuset	Ingen statistik	45 842	60 535
Kommunal subvention per besök i badhuset	Ej uträknat	Ej uträknat	101kr
85 % av eleverna i åk 2 ska ha lärt sig simma	76,62%	77,5%	78,55%
* Kostnad musik- och kulturskola, kr/inv	287	244	Resultatet redovisas under våren
Nöjd Medborgar-Index - Idrott- och motionsanläggningar	59	60	Resultatet redovisas under våren

Nya nyckeltal 2022

Utbildning och arbetsmarknadsnämnden

Sammanfattning året som gått

Kommunens svar på Skolinspektionens regelbundna kvalitetsgranskning från 2021 godkändes. Arbetet med kvalitetsåtgärder inleddes i enlighet med svarsrapporten. Det omfattar allt från förstärkt och mer centralt styrd kvalitetsuppföljning, förändrad resursfördelning, översyn av särskilda undervisningsgrupper till förändringar i ledningsorganisationen.

Förskolan och skolan har under perioden på förekommen anledning haft starkt fokus på att lösa såväl långsiktiga som akuta lokalfrågor. Gärdesta modulskola flyttade till nya moduler på samma plats och projektering av nya Åkraskolan och utbyggd förskola har inletts. Möklinta kyrkskola och förskola har också flyttats till moduler i avvaktan på nybyggnation, arbetet med Vallaskolans högstadium (A-husets trapp) fort-sätter. Ekebyskolans källare har renoverats, Grundsärskolans verksamhet har tillfälligt samlats i Kungsängsgymnasiets C-hus. Ösby har fått fler tillfälliga elevhem i avvaktan på att utdömda elevhem restaureras.

Nya moduler planeras för att ersätta förskolorna Dalhem, Ekorren, Emmylund. En ny förskola planeras att hyras vid Bråstaborg. Den senare på initiativ av kommunstyrelsen.

En fördjupad utredning är beställd angående eventuell flytt och lokalväxling av Kungsängsgymnasiet och hela eller delar av högstadiets verksamhet.

Verksamhetsansvar

UPPDRAG

Kommunfullmäktige fastställde Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens reglemente 21 december 2020. Det är den som gäller för detta bokslut. 2023 är nämndsorganisationen och därmed även reglementet förändrat.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden ansvarar för kommunens uppgifter och ärenden som avser skolväsendet enligt skollagen (2010:800), gällande skolförfattningar och förordningar, förutom de uppgifter och ärenden som kommunstyrelsen svarar för.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden är vårdgivare för elevhälsan.

Nämnden är även ansvarig nämnd för arbetsmarknadsrelaterade frågor.

Inom utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens ansvarsområde ligger:

- förskola,
- pedagogisk omsorg samt fritidshem
- förskoleklass
- grundskola
- gymnasieskola

- grundskola och gymnasieskola med fritidsklubb
- kommunal vuxenutbildning
- introduktionsverksamhet för nyanlända
- att agera som arbetslöshetsnämnd enligt lagen (1944:4 75)
- strategiska och operativa kommunala arbetsmarknadsfrågor
- det kommunala aktivitetsansvaret (KAA)

Nämnden är också ansvarig för utdelning av donationsfonder inom nämndens verksamhetsområde.

ORGANISATION

Central förvaltning består av elevhälsovård, centralt kansli, skolnämnd, gemensam kompetensutveckling, vikariehantering, och andra centrala funktioner.

I central förvaltning ingår även Mediaenheten, med ansvar för IT- och grundskolans skolbiblioteksverksamhet.

Förskolan ska enligt läroplanen utgå från en helhetssyn på barnet och barnets behov och utformas så att omsorg, utveckling och lärande bildar en enhet. Sala kommun slår också vakt om pedagogisk omsorg i andra former, då främst dagbarnvårdarverksamhet i familjedaghem. Kvälls- och nattomsorg finns och anpassas till efterfrågan.

Grundskolans uppdrag styrs av skollag, timplan, läroplaner och kursplaner. Fritidshemmen ingår i grundskolan, där även förskoleklass för 6-åringar ingår.

Särskolan, grundskolan är ett alternativ till grundskolan för elever som inte bedöms kunna nå upp till kunskapskraven i läroplanen därför att de har en utvecklingsstörning, eller motsvarande.

Gymnasieskolan är treårig och frivillig. Det finns 18 nationella program: tolv yrkesprogram och sex högskoleförberedande. Det finns också fem introduktionsprogram för elever som inte är behöriga till ett nationellt program. På Kungsängsgymnasiet finns följande program; barn- och fritid, el- och energi; ekonomi; fordons- och transport; naturvetenskap; samhällsvetenskap; teknik. Från och med hösten 2022 finns även vård och omsorg. Det finns också introduktionsprogram för dem som saknar nödvändiga betyg.

På Ösby naturbruksgymnasium finns: Naturbruksprogrammet med inriktningarna lantbruk, skog, smådjur och häst; byggprogrammet; gymnasieskola med naturbruk och yrkesämnen.

Gymnasieskolan är gymnasieskolans särskoleverksamhet.

Vuxnas lärande, med komvux och SFI.

Arbetsmarknadsenheten som erbjuder arbetsmarknadspolitiska insatser för att stärka de arbetslösa kompetens och möjligheter att få ett arbete. Verksamheten erbjuder olika former av praktik, arbetsträning, skyddade anställningar och projekt. Enheten samarbetar med bland annat Näringslivsenheten, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan.

Viktiga händelser året som gått

Förutom det intensiva arbetet med Skolinspektionens granskningsrapport och det därav initierade arbetet med utvecklingsområden, har årets präglats av den fortsatta men avtagande pandemin.

Båda högstadieskolorna fick nya rektorer.

Projektering av Åkraskolan och Möklinta skola påbörjades. Åkraskolan bytte moduler. Särskolan flyttades och flera förskolor förbereds för evakuering till moduler, på grund av brister i lokalerna. Nya moduler beställdes i april till Kila skola och Ösbys elevhem.

Vård- och omsorgsprogrammet startades på Kungängsgymnasiet ht 22.

2022 har också präglats av en våldshändelse med elever inblandade i närheten av högstadieskolorna.

Ekonomi

RESULTATRÄKNING OCH EKONOMISK ANALYS

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Externa intäkter	152 066	149 570	465 415	17 091
Interna intäkter	68 032	66 210	67 055	845
Summa intäkter	220 097	215 780	232 470	17 936
Köp av huvudverksamhet, bidrag	82 315	79 307	82 010	-2 625
Personalkostnader	458 600	472 844	478 077	-5 233
Övriga kostnader	51 989	55 644	65 745	-10 173
Interna kostnader	212 570	222 759	225 223	-2 464
Summa kostnader	805 473	830 554	851 065	-20 495
Resultat	585 376	614 774	618 595	-3 821

Externa intäkter avviker från budget då statsbidragen inte fullt ut budgeterats.

Köp av huvudverksamhet avviker då kostnaderna framförallt för förskolan varit högre än budget.

Personalkostnader och övriga kostnader överstiger budget men har till stor del täckts av statsbidrag.

Avvikelsen från prognosen på nämnden beror på en hyreskostnad för moduler som blev högre än beräknat.

RIFTREDOVISNING

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Nämnd- och styrelseverksamhet	809	850	747	103
Central förvaltning	22 423	28 341	24 443	3 919
Förskolan	137 914	137 796	142 718	-4 922
Gymnasiesärskolan	6 493	8 893	9 079	-186
Grundsärskolan	14 556	16 225	20 957	-4 732
Grundskolan	285 729	300 517	303 115	-259
Gymnasieskolan	92 036	94 142	90 666	3 462
Vuxnas lärande	9 645	11 965	12 286	-28
Arbetsmarknadsenheten	14 561	18 088	19 021	-370
Integrationsenheten	990	959	-569	1 527
Summa	585 376	614 774	618 595	3 821

Central förvaltning avviker från budget på grund av riskerade statsbidrag som inte ingått i budgetunderlaget.

Förskolan avviker från budget på grund av högre interkommunala kostnader.

Gymnasiesärskolans utfall stämmer i stort sett med vad som budgeterats.

Grundsärskolan avviker från budget på grund av att elevantalet fördubblats sedan föregående år.

Grundskolan avviker från budget på grund av att några enheter i västra området har stora svårigheter att klara verksamheten utifrån tilldelad ram. Samt en hyreskostnad som blev högre än beräknat.

Gymnasieskolan avviker från på budget på grund av att man haft flera externa elever än budgeterat.

Vuxnas lärande utfall stämmer i stort sett med budet.

Arbetsmarknadsenheter utfall stämmer med budget.

Integration avviker på grund av högre intäkter från migrationsverket än beräknat.

INVESTERINGAR

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Inkomster				
Utgifter	2 498	5 501	3 485	2 016
Summa	2 498	5 501	3 485	2 016

Alla investeringar har inte genomförts under 2022, bland annat på grund av svårigheter med leveranser.

EU-BIDRAG

Vägar framåt är ett projekt med Region Västmanland som projektägare och fyra medverkande kommuner. Projektet arbetar för att ungdomar och unga vuxna i länet ska fullfölja sina studier och förbättra sin hälsa.

I Sala kommun är den primära målgruppen ungdomar på högstadiet med låga meritvärden och deras övergång till gymnasiestudier.

Projektet avslutades 2022-12-31.

Uppföljning av Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

SALA SKA ERBJUDA ATTRAKTIVA BOENDEN OCH VERKA FÖR FLER ARBETSTILLFÄLLEN, STÄRKT NÄRINGS LIV OCH BRA UTBILDNING I HELA KOMMUNEN

Nämnden bidrar till utvecklingsmålet genom att:		
<ul style="list-style-type: none"> • Det finns tillräcklig tillgång till förskoleplatser av god kvalitet. • Det finns tillgång till skolor av hög kvalitet. 		
Aktiviteter	Kommentar	
Barngruppernas storlek och förskolornas organisation behöver anpassas för att förstärka kvaliteten. Andelen förskolelärare i grupperna ska öka.	Barngrupperna är störst under våren, normalt 15 i småbarnsgrupper (1-3 år) och 21 i syskongrupper (3-5 år). Gruppstorlekarna har på senare år ibland legat strax över detta men har nu generellt sett minskat något, då antalet förskolebarn i populationen totalt sett minskat. Vid rekrytering eftersträvas två förskollärare och en barnskötare per avdelning. De anställdas anställningsskydd samt stor brist på utbildade förskollärare gör att personalsammansättningen i snitt är det omvända.	
Skollokalerna och utemiljön ska vara av hög kvalitet, ha lärandeperspektiv och vara ändamålsenliga. Det skall gynna trygghet, studiero och mångfald.	Projektering av Åkraskolan är inledd, liksom om- och tillbyggnad av förskole- och skollokalerna i Möklinta. Planer finns även på att ersätta skolan i Varmsåtra med en ny och större skolbyggnad. Emmylunds, Dalhems och Ekorrens förskola ersätts inom kort av moduler i avvaktan på nybyggnationer. En rad andra åtgärder och omflyttningar planeras, för förbättrad skolmiljö och en strävan att ersätta tillfälliga moduler. Förändringarna görs i samverkan mellan förskole- och skolverksamheten och fastighetsenheten, för att tillförsäkra hög kvalitet och lärandeperspektiv.	
Förväntat resultat/effekter	Kommentar	
Förskoleplatser ska kunna erbjudas inom önskad tid, så att vårdnadshavare ges möjlighet att arbeta eller studera, och att barnen får en god utbildning.	Förskolorna behöver viss planeringstid för att ta emot och organisera inskolning av nya barn. De som söker plats omgående, kan därför behöva vänta. Väntetid kan också finnas till specifik önskad förskola. Inom kommunen finns dock alltid platser inom praxis för lagstiftningen, det vill säga inom 3-4 månader från ansökningsdatum. Under hösten kan placeringarna oftast ske snabbare.	
Samtliga förskolor och skolor ska vara attraktiva arbetsplatser för såväl barn, elever som personal.	En attraktiv arbetsgivare med goda villkor, bra ledarskap är viktiga förutsättningar. Medarbetarenkät visar mycket goda resultat. Förskolans organisation förstärks 2023 med en verksamhetschef med helhetsansvar för ökad samordning och likvärdighet. Kommunen eftersträvar en fördelning där 2/3-delar av avdelningarnas anställda ska ha relevant förskollärautbildning. Lokalernas kvalitet har också fått ett allt starkare fokus.	
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022
Andel som får plats på önskad tid mäts.	43 %	ju
Andelen förskollärare och behöriga lärare mäts.	Förskollärare (fskl) 39% Behöriga lärare i grundskolan (grsk) 63,2%	Fsk 38% kommunal regi, 25% enskild regi (okt -21) Grsk 63,2% (feb -22)
Rapporter från skyddsronder skall påvisa ständiga förbättringar.	Rutiner finns för regelbundna skyddsronder.	Rutiner finns för regelbundna skyddsronder. Fokus kring lokalernas kvalitet har ökat.
Elevers socioekonomiska och invandrarbakgrund kartläggs.	Åk 9: Lå 2020/2021 17,1 % födda utomlands, 49,5 % vårdnadshavare med eftergymnasial utbildning.	Åk9: Lå 2021/2022 21,3 (15,1) födda utomlands, 51 % (61,9) vh med eftergymnasial utbildning, (riket)
Skolinspektionens enkätfrågor används för att mäta elevernas upplevelse av trygghet och studiero.	Åk 5: Sr 5,3 Tr: 8,2	Åk 5: Sr 5,6 Tr 8,7

FOKUS PÅ MÄNNISKORS HÄLSA OCH VÄLMÅENDE GENOM LIVET

Nämnden bidrar till utvecklingsmålet genom att alla elever som lämnar vårt skolväsende ska gå vidare till arbete eller studier eller på annat sätt bidra efter förmåga till ett gott samhälle.		
Aktiviteter	Kommentar	
Skolväsendet och arbetsmarknadsåtgärderna måste ständigt förbättras, för att skapa högre måluppfyllelse i skolan och förbättrat skyddsnät för vuxna medborgare.	Arbetet med åtgärder med anledning av Skolinspektionens granskningsrapport förväntas förbättra kvalitetsuppföljning och skapa grund för en stabil positiv utveckling av kvaliteten.	
Förväntat resultat/effekter	Kommentar	
Minskad arbetslöshet, ökade skatteintäkter, förbättrad folkhälsa, minskat utanförskap.	Inskrivna arbetssökande inom AF har under det senaste året minskat från cirka 900 till cirka 700 personer. Arbetsmarknadsenhetens åtgärder bedöms ha haft stor effekt på denna positiva utveckling.	
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022
Betygsstatistik	208,7	200,6 (riket 229,2)
Behörigheter	85,5	82,0 (riket 85,0)
Meritvärden	208,7	200,6 (riket 229,2)
Arbetslöshet	900	700 (delåret)
Beroende av försörjningsstöd	334 st unika försörjningsstödmottagare* *antalet har sjunkit från 2017 (494 st)	Antal hushåll med försörjningsstöd minskade under 2022 till cirka 200 men har under andra halvåret börjat öka igen.

FOKUS PÅ ATT SKAPA INSYN OCH INFLYTANDE FÖR VÅRA MEDBORGARE, FÖRENINGAR OCH NÄRINGS LIV FÖR ATT STÄRKA TRYGGHET OCH DEMOKRATI

Nämnden bidrar till utvecklingsmålet genom att skolverksamheten skall präglas av likvärdighet och god värdegrund.		
Aktiviteter	Kommentar	
Läroplanens värdegrundsmål betonas	Ja, exempel ur ledardeklarationen som vägleder chefs arbete i verksamheten: "De kunskaper, förmågor och värderingar som förskolan och skolan förmedlar är grunden för att vi skall kunna behålla, utveckla och förbättra ett gott samhälle, med demokrati, fred, frihet, trygghet och välbefinnande."	
Elevhälsan förstärks.	Centrala elevhälsan och enskilda enheters elevhälsoinsatser får en stor andel av statsbidraget för likvärdighet för att förstärka resurserna.	

Arbetsmarknadsenhetens verksamheter utvecklas ytterligare.	Formerna för samarbete med arbetsförmedlingen har förstärkts och förbättrats. Utveckling av "Grön rehabilitering" har påbörjats. Samverkan med Vux är avgörande för framgång. Från och med 2023 finns AME under en ny nämnd.	
Alla skolor skall ha aktiva och engagerade elevråd.	Enkät bland rektorerna visar att alla enheter har aktiva och väl fungerande elevråd. I vissa fall påtalas att rådets engagemang ytterligare kan förstärkas.	
Förväntat resultat/effekter	Kommentar	
Minskad segregation, trygga elever och övriga kommunmedborgare.	Skolinspektionens enkät visar på förbättrad trygghet bland grundskolans elever i Sala.	
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022
Statistik SCB över elevers invandrarbakgrund och socioekonomiska förutsättningar.	Skolverkets statistik läsåret 20/21: 17,1 % födda utomlands, 49,5 % med vårdnadshavare med eftergymnasial utbildning.	Skolverkets statistik, lå 21/22: 21,3 födda utomlands, 51 % med vårdnadshavare med eftergymnasial utbildning.
Behovet av särskilda grupper inom förskolan och skolan	Efterfrågan ökar – i fsk bla beroende av att andelen som sannolikt kommer att utredas för särskola ökar. För grundskolan är anledningen inte känd utreds/kartlaggs därför.	Efterfrågan ökar – i fsk bla beroende av att andelen som sannolikt kommer att utredas för särskola ökar. Förarbete för utredning angående särskilda undervisningsgrupper i grundskolan är startad.
AME påvisar nya arbetssätt.		
Elevrådets arbete bedöms.		Samtliga rektorer har gjort bedömning och indikerar att alla enheter läsåret 2022/2023 har fungerande elevråd. På vissa enheter behöver rådets arbete förbättras.

Uppföljning av nämndens utvecklingsmål

Symbolförklaring för måluppfyllelse:

● Målet är helt uppfyllt

◐ Målet är delvis uppfyllt

○ Målet är inte uppfyllt

Mål	Måluppfyllelse	Analys av måluppfyllelse
En trygg och god arbetsmiljö för elever/deltagare och personal inom Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamheter.	◐	På flera enheter finns stora brister i den fysiska arbetsmiljön. Åtgärder har vidtagits eller planeras. Medarbetarenkäten visar på goda och förbättrade resultat.
Elevernas meritvärden och behörigheter till högre studier ska öka.	○	Meritvärdet i avgångsbetygen åk 9 har försämrats, dock indikerar betygen i årskurs 6 att betygen kommer att förbättras de närmaste åren. Andel med grundläggande behörighet efter gymnasiestudier har minskat något.
Korrelationen mellan resultat vid nationella prov och betyg ska förstärkas.	◐	Utbildningsinsatser och nya arbetssätt inlett för förbättrad kvalitet på betyg och bedömning.
Lokalanvändningen ska optimeras utifrån funktion, kvalitet, likvärdighet miljö, klimat och estetik.	◐	Omfattande nyinvesteringar har inlett och fler planeras. Delar av förste-lärarsatsningen är inriktad på arbete med tillgängliga lärmiljöer, exempelvis NPF.
Aktiviteter	Status	Kommentar

Indikator	Resultat 2021	Resultat 2022
En trygg och god arbetsmiljö via Skolinspektionens enkät	Åk 5: (2020) Trygghet 8,2 på en 10-gradig skala. (riket 8,2)	Åk 5: Trygghet 8,7 på en 10-gradig skala. (riket 8,5)
Elevers meritvärden via SCB:s nationella statistik, via Skolverket	208,7	200,6
Behörigheter till högre studier via SCB:s nationella statistik, via Skolverket	Andel med grundläggande behörighet från gy-skola 57,1%	Andel med grundläggande behörighet från gy-skola 54,1%
Korrelationen mellan resultat vid NP och betyg via SCB:s nationella statistik, via Skolverket	Inga NP genomfördes	Åk 9. Högre betyg än NP: (riket) Sv: 32,6 (35,4) Ma: 54,3 (34,5) Eng: 15,1 (10,3) SvA: 73,7 (36,5)
Långsiktig plan för högstadiet och gymnasiet	-	Kommer enligt plan behandlas i nämnden våren 2023

Framtiden

Trots att de närmaste åren kommer att präglas av stora lokalförändringar, såväl planerade som under utredning, behöver fokus riktas mer mot kvalitetsfrågorna. Skolkontoret arbetar för närvarande med åtgärder som tas fram i 16 olika processgrupper som behandlar allt från rutiner för uppföljning på de enskilda enheterna

till vad kvalitetsrapporter till huvudmannen, i detta fall skolnämnden, ska innehålla. Grupperna arbetar även med resursfördelningsmodellen för att förstärka det kompensatoriska uppdraget och skapa större tydlighet överlag. Även de särskilda undervisningsgrupperna ses över.

I mars 2023 tillträder två nya verksamhetschefer för dels förskolan dels grundskolan. Målet är att förstärka det strategiska arbetet och samtidigt skapa ett närmare ledarskap av rektorer och andra chefer inom organisationen.

Syftet med den nya organisationen är även att underlätta det kommunövergripande samarbetet kring barn och ungdomar för att ge bästa möjliga förutsättningar för deras utveckling och lärande. Rekrytering av behörig personal, god psykisk och fysisk arbetsmiljö och ett tillitsbaserat ledarskap är grundförutsättningar. Andra viktiga faktorer är barnens och elevernas trygghet och arbetsro, vilket även återspeglas i personalens arbetssituation.

God ekonomisk hushållning, så att de ekonomiska resurser som finns tillgängliga används på bästa möjliga sätt, är en annan mycket viktig kvalitetsfaktor.

VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Identifierad risk	Beskrivning	Påverkan	Hantering
Demografi-utveckling	Förändrat tryck på den kommunala verksamheten	Relativt låg nettoinflyttning. Ger på sikt försämrade underlag för skatter och bidrag.	God kvalitet och gott rykte för förskola och skola viktigt.
Kompetensbrist	Brist på utbildad personal i hela organisationen	Brist på utbildningsplatser på universiteten, stark konkurrens om kvalificerad personal.	God kvalitet och gott rykte för förskola och skola samt attraktiv arbetsgivare viktigt.
Lokalproblem	Många kommunala lokaler är byggda i en tid och på ett sätt att främst fukt-skador uppstått.	Stora behov av evakueringslokaler, främst moduler, samt behov av stora investeringar som påverkar hyreskostnader.	God samverkan med fastighetsenheten och väl tillämpade rutiner för rapportering om uppkomna brister.

Verksamhetsfakta

	2020	2021	2022
Förskola			
Antal inskrivna barn per avdelning	16,9	15,4	14,6
Andel årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen	38 %	37 %	i.u
Antal inskrivna barn per årsarbetare	5,0	4,9	4,9
Fritidshem			
Andel årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen	18 %	15 %	i.u
Antal inskrivna elever per anställd	10,4	10,5	10,4
Antal inskrivna elever per årsarbetare	23,2	22,5	22,6
Antal inskrivna elever per avdelning	31,1	33,7	39,7
Förskoleklass			
Antal elever per lärare (heltidstjänst)	18,1	16,2	12,3
Andel årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen	87,5 %	89,1 %	i.u
Grundskolan			
Antal elever per lärare (heltidstjänst)	11,4	11,6	11,7
Andel lärare med pedagogisk högskoleexamen	76,7 %	75,9 %	i.u
Grundsärskolan			
Antal elever per lärare (heltidstjänst)	3,6	3,7	4,4
Gymnasiesärskolan			
Antal elever per lärare (heltidstjänst)	4,4	i.u	4,6
Gymnasieskolan			
Antal elever per lärare (heltidstjänst)	10,8	10,0	9,9
Andel lärare med pedagogisk högskoleexamen	80,6 %	78,5 %	i.u

Vård- och omsorgsnämnden

Sammanfattning av året som gått

Pandemin har fortsatt påverka arbetet under stor del av året för Vård och omsorg (VoO), men med en större lättnad under sista halvåret.

Behovet av hälso- och sjukvårdsinsatser, både av sjuksköterske- och rehabinsatser, är fortsatt hög. Efterfrågan på SÄBO-platser inom äldreomsorgen har ökat efter att ha varit lägre under pandemins första år. Under sista halvåret har planering inför att öppna 36 platser på Bergsmansgatan pågått. Inflyttning i nya lokaler på Nya sjukhuset är klart under oktober, för enheter med hälso- och sjukvårdspersonal.

Antalet komplexa ärenden inom ordinärt boende fortsätter att öka.

Inom Omsorg om funktionshindrade (FO) är det ett fortsatt ökat behov av insatser.

Arbete fortgår med att förbättra kvalitet utifrån resultat i brukarenkäter samt att på ett kostnadseffektivt sätt planera och utföra på arbetet på alla verksamheter.

Inom Individ- och familjeomsorgen (IFO) omfattningen och komplexiteten i ärendena är fortsatt hög och kräver omfattande handläggaresurser. Förändringar i lagen gällande arbetet med våld i nära relationer har krävt en utveckling och förändring av insatser till våldsutövare och våldsutsatta.

Arbetet med att nå en budget i balans har varit omfattande och svårt att genomföra fullt ut, trots en mängd kostnadseffektiva åtgärder.

Verksamhetsansvar

UPPDRAG

Vård- och omsorgsnämndens och Individnämndens uppgift är att fullgöra kommunens ansvar inom socialtjänst rörande individ- och familjeomsorg samt äldre- och funktionsnedsättningsomsorg enligt Socialtjänstlagen (SoL), Lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU), Lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM), Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och Föräldrabalken (FB). Nämnden är vårdgivare för den kommunala hälso- och sjukvården enligt hälso- och sjukvårdslagen (HSL).

ORGANISATION

VoO ska ge vård, omsorg och service med rätt kvalitet och med ett gott och respektfullt bemötande åt kommuninvånare som av olika skäl inte själva klarar av sin vardagssituation. Verksamheten ska vara resultatorienterad

och utvecklingen ska ligga i framkant. VoO verkställer nämndens uppdrag och är organiserad i fyra verksamhetsområden:

- Individ och familj (IFO)
- Omsorg om funktionshindrade (FO)
- Omsorg om äldre hemtjänst/korttids- och dagverksamheter (ÅO HKD)
- Omsorg om äldre särskilt boende och Hälso- och sjukvård (ÅO SÄBO och HSL)

Vård- och omsorgsnämndens verksamheter utförs i VoOs kommunala regi och av privata LOV-företag. VoO arbetar utifrån nämndens uppdrag att sluta avtal med de företag som nämnden godkänt genom lagen om valfrihetssystem, LOV.

Viktiga händelser under året som gått

- Arbetet med Nära vård har intensifierats, Sala kommun var först ut i Västmanland med att starta ett mobilt närvårdsteam tillsammans med Regionen i oktober 2021.
- Vi arbetar nu i en sammanhållen journal med Regionens sen i mars, som andra kommun i länet.
- Spridningen av Coronaviruset har under året påverkat verksamheten under 7-8 månader, beträffande arbetssätt och bemanning samt genererar ökade kostnader gällande ökad sjukfrånvaro och mer skyddsmedel.
- Äldreomsorgen har beviljats riktade statsbidrag och stimulansmedel inom områdena: Ensamhet hos äldre och välfärdstekniska lösningar, Demens, Hållbart arbetsliv, Nära vård, Äldreomsorgslyftet och god sjuksköterskebemanning.
- FO beviljades statsbidrag för utökning av Habiliteringsersättning.
- Planering inför succesiv flytt från Ålängan till Bergsmansgatan from 2023-01-01.
- Samarbete med Regionens verksamheter för att återskapa en Familjecentral har initierats.
- Planering och inflyttning under oktober på Nya sjukhuset för enheter med sjuksköterskor, rehab personal. Café Silverkoppen planerar starta sin verksamhet i februari 2023.
- Upphandling genomförd av nytt verksamhetssystem, planeringssystem och avvikelssystem. Ett omfattande implementeringsarbete fortsätter 2023 med stöd av ESF-medel med avslut 2023-04-30.
- Svårt att bemanna sommarens semestrar men med ett gott utfall efter många insatser för att lyckas.
- Fast omsorgskontakt inom ordinärt boende genomförd 2022-07-01.
- Betald undersköterskeutbildning via Äldreomsorgslyftet har fortsatt under året för 16 medarbetare

- Under året har behovet av korttidsplatser varit stort. Behovet beror till stor del på att antalet svårt sjuka äldre ökat. Det medför att personer med behov av Särskilt boende väntat på korttidsenheten. Bristen av korttidsplatser har också gjort att kostnaden för medicinskt färdigbehandlade inom slutenvården varit högre än tidigare år.
- Under året har ett planeringsverktyg breddinförts i alla verksamheter. Hemtjänsten har sedan tidigare ett etablerat arbetssätt med planeringsverktyg. Arbetet med digitala inköp har fortgått inom hemtjänsten vilket bidragit till att undersköterskornas arbetstid kan användas mer effektivt samt till en ökad delaktighet kring sina inköp för mottagaren. En ny e-tjänst är lanserade under 2022 "Boendesamordnarkontakt"
- Digitala aktiviteter som Tovertafel och terapidjur används i vissa verksamheter.
- ESF-projektet Kompetenscentrum avslutades 30 september. Kompetenscentrum har därefter övergått i ordinarie verksamhet.
- Kompetenscentrum erbjuder nu 74 utbildningsmoduler. Ca 8700 timmar har medarbetare inom de olika VoO-verksamheterna kompetensutvecklat sig via Kompetenscentrum under året.
- Yrkestitlarna stödbiträde, stödassistent samt stödpedagog har införts inom FO i LSS verksamheterna.
- En länsövergripande överenskommelsen om samverkan för barn och ungas hälsa har antagits. Syftet med överenskommelse är att stärka samverkan mellan huvudmännen i frågor som rör barn och unga.
- Nya anhörigrupper har startats upp bl. a. grupper för föräldrar som har barn med en Neuropsykiatrisk funktionsnedsättning, samt en nyuppstartad grupp för anhöriga till personer med kognitiva sjukdomar.
- Vuxenenhetsens öppenvård har erbjudit nya gruppverksamheter med inriktning missbruk och hälsa.
- Upprättat en utvecklingsinriktning mellan Arbetsmarknadsenheten och Ekonomiskt bistånd.
- Enheten Barn och unga har sänkt sina placeringskostnader jämfört mot föregående år.
- Den utvärdering och genomlysning av Bemanningenheten som genomförts ledde till att Bemanningenheten omorganiserades februari 2022 för att arbeta närmare verksamheterna. Med ett mycket gott utfall.
- Brukarrevision genomförd inom socialpsykiatrin.
- Sex icke verkställda gruppboedsbeslut.
- Tomt till nytt LSS gruppboende är framtagen och detaljplan har varit ute för samråd.
- Verksamheternas strukturerade arbete med att minska sjukfrånvaron har fortsatt ge resultat i bl.a. fortsatt minskade långtidssjukskrivningar.

- Projekt Hållbart Arbetsliv - Att långsiktigt stärka ett hållbart arbetsliv har pågått under 2022. Projektets mål var att öka frisknärvaro och medarbetarengagemang. Exempel på insatser: Vårdsvenska via lärarledda lektioner, Vårdsvenska via kurs i telefonen, Föreläsning i kommunikation, Hållbarhetsombud, Arbetsterapeutisk kurs utifrån vardagsrevidering, Träna på fritiden och få en ledig dag, Undersköterska med teamledaruppdrag.

Ekonomi

RESULTATRÄKNING OCH EKONOMISK ANALYS

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budgetavvikelse
Externa intäkter	57 980	-51 105	-66 395	15 290
Interna intäkter	10 915	-4	-1 737	1 733
Summa intäkter	68 895	-51 109	-68 132	17 023
Köp av huvudverksamhet, bidrag	85 164	67 246	81 923	14 677
Personalkostnader	479 095	493 403	487 047	-6 355
Övriga kostnader	58 683	36 410	61 927	25 517
Interna kostnader	58 099	57 760	59 288	1 528
Summa kostnader	681 042	654 819	690 186	35 367
Resultat	612 147	603 710	622 054	18 344

Helårsresultatet för Vård och omsorg (VoO) är ett underskott på -18,3 mkr. Underskottet återfinns i sin helhet inom Individ och Familjeomsorgens verksamhet. Framför allt är det verksamheten inom Barn och Unga som varit underfinansierad när det gäller kostnader för placeringar.

Omsorg om funktionshindrade har ett positivt resultat som beror lägre personalkostnader än antaget i budget för året. Till viss del beror arbetssättet med effektiv schemaplanering och att medarbetare arbetar på flera verksamheter till resultat samt att enhetschefers deltids- och korttidsfrånvaro har inte varit möjlig att ersätta.

Kommentar mot prognos 2022

Resultatet 2022 blev -18,3 mkr vilket är 9,3 mkr sämre än antaget i helårsprognosen. Avvikelseerna är spridda över olika kostnader, merparten av prognosens ursprungliga underskott är kopplat som nämnt ovan till IFO men den överstigande avvikelsen beror på; Placeringar inom IFO vuxen, samt personlig assistans och inhyrda socionomer och Familjerätten.

DRIFTREDOVISNING

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Kontorsövergripande	7 543	8 174	7 848	327
Administrativt stöd & Bemanning	29 183	22 254	21 827	426
Individ, familj, arbete	130 249	122 000	145 870	-23 870
Omsorg om funktionshindrade	105 834	101 343	96 096	5 247
Omsorg om äldre	339 339	349 939	350 413	-474
Summa	612 147	603 710	622 323	-18 344

Kontorsövergripande

Överskottet är 0,3 mkr bättre än budget, och lämnas utan kommentar.

Administrativt Stöd och Bemanning (ADMS)

Överskottet är 0,4 mkr bättre än budget, och lämnas utan kommentar.

Individ och familj (IFO)

Individ- och familjeomsorgens (IFOs) underskott uppgår till -23,8 Mkr (totalt -18,2 Mkr) och står därmed för VoOs underskott. Som tidigare rapporterats har verksamheten inom IFO varit underfinansierad under 2022 med 11,0 Mkr. Underskottet har tagits upp i årets prognoser och justerats vid behov. Avvikelsen mot årsprognosen för IFO uppgår därmed till -8,1 Mkr. Kostnader fördelar sig enligt följande:

Köp av huvudverksamhet främst vuxenplaceringar 4,7 Mkr, tillfälligt inhyrd personal inom Barn och Unga samt Familjerätten 1,4 Mkr, personalkostnader 1,0 Mkr samt övriga kostnadsökningar inom hela området på 1,0 Mkr.

Omsorg om Funktionshindrade (FO)

FO gör ett positivt resultat med 5,2 Mkr. Anledningen till det positiva resultatet beror främst på lägre personalkostnader än antagit i budget för året, som är 5,6 Mkr lägre än budget. Till viss del beror arbets sättet med effektiv schemaplanering och att medarbetare arbetar på flera verksamheter till resultat samt att enhetschefers deltids- och korttidsfrånvaro har inte varit möjlig att ersätta.

Äldreomsorgen (ÄO)

Äldreomsorgens underskott mot budget är -0,5 mkr och lämnas utan kommentar.

INVESTERINGAR

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Inkomster	0	0	0	0
Utgifter	598	4 152	945	-3 207
Summa	598	4 152	945	-3 207

Investeringsbudgeten har underskridits med -3,2 Mkr. De inköpt som skett är till Äldreomsorgen med 0,9 Mkr.

EU-BIDRAG

Vård och Omsorg har beviljats medfinansiering av ESF, Europeiska socialfonden, till två projekt. Projekten är Kompetenscentrum och Införande planeringssystem.

Projekt Kompetenscentrum startade 1 oktober 2020 och pågick till 30 september 2022. Målsättningen med projektet var att utveckla ett självförsörjande koncept med kompetenshöjande insatser för alla medarbetare inom VoO för att bl. a trygga och stärka redan befintlig kompetens samt att bidra till att vara en attraktiv arbetsgivare.

Kompetenscentrum har arbetat med att kartlägga kompetensbehov och skapa utbildningsmoduler. En viktig del för projektet var att skapa metoder för arbetsplatslärande. Projektet tog fram förslag på ett permanent Kompetenscentrum som nu är implementerat i ordinarie verksamhet.

Under hela projektiden har sammanlagt 20 500 kompetenstimmar genomförts av medarbetare inom hela VoO.

Projekt Införande planeringssystem startade 1 januari 2022 och pågår till 30 april 2023. Målsättningen med projektet är att säkerhetsställa att medarbetare inom Vård och Omsorg ska få en förståelse för betydelsen av och kunskap om användningen av de nya digitala verktygen som upphandlats samt att effektivt kunna hantera digitala hjälpmedel för att kunna använda den nya tekniken både i sin kompetensutveckling, utveckla arbetsplatsen samt kunna stötta och hjälpa brukare i att använda digitala hjälpmedel. För att säkerhetsställa arbetssättet med digitala verktyg inkluderas även de LOV (lagen om valfrihet) företag som utför insatser inom b.l.a. hemtjänsten i projektet.

VoO s intäkter av projekten uppgår sammanlagt till 3,4 Mkr under 2022 och har främst täckt personalkostnader. En mindre del ca 0,3 Mkr har finansierat utbildningar samt övrigt material.

Uppföljning av Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

Målrapporering för perioden januari-december 2022.

SALA SKA ERBJUDA ATTRAKTIVA BOENDEN OCH VERKA FÖR FLER ARBETSTILLFÄLLEN, STÄRKT NÄRINGS- OCH BRA UTBILDNING I HELA KOMMUNEN

Nämnden bidrar till utvecklingsmålet genom att erbjuda hög kvalitet i välfärdstjänster.			
Aktiviteter		Kommentar	
Mobilt hemsjukvårdsteam i samverkan med Regionen		Utfört	
Bemanning efter behov		Utfört Planeringssystem infört i alla verksamheter.	
Förväntade resultat/effekter		Kommentar	
Att brukarna upplever att de får god service och att de känner förtroende för kommunen som leverantör. Resultaten i mätningar gällande förtroende och service förbättras. Brukarnöjdheten ska under året öka med minst 2 % per verksamhetsområde.		<p>FO - Har haft sex olika enkäter i området. Resultaten av enkäten visar att verksamheten når 2 % ökad brukarnöjdhet på vissa verksamheter. Det kvarstår fortsatt utvecklingsarbete för att nå 2 % ökad brukarnöjdhet på alla verksamheter.</p> <p>SÄBO - Uppnådde inte målet med att öka 2 % ökning på hela verksamhetsområdet. Handlingsplaner för ökad måluppfyllelse finns på enheter där målet inte är uppnått.</p> <p>HTJ - Inom hemtjänsten är resultatet av nöjdhet oförändrat på 93% jämfört mellan 2020 och 2022, inget resultat för 2021 finns. Målet med att öka 2 % är inte uppnått.</p>	
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022	Kommentar
Brukarnöjdheten ska under året öka med minst 2 % per verksamhetsområde, årlig brukarenkät	-	98 %	Resultat för HTJ
	95%	94,34%	FO- Dagligverksamhet
	93%	88%	FO- boendestöd
	71%	80%	FO- Freden
	100 %	100 %	FO- Gnistan
	-	-	Resultatet för FO- Gruppbostad och FO-Servicebostad går inte att få fram som en enskild procentsats då enkäten omfattar flera olika frågor som rör brukarnöjdhet.
	-	76%	Resultat för SÄBO

FOKUS PÅ MÄNNISKORS HÄLSA OCH VÄLMÅENDE GENOM LIVET

Nämnden bidrar till utvecklingsmålet genom:	
<ul style="list-style-type: none"> Bryta utanförskap och minska segregation. Utföra välfärdstjänster på ett så skonsamt sätt som möjligt för miljön. Långsiktigt god ekonomi nås genom att arbeta för att fler människor ska nå egenförsörjning 	
Aktiviteter	Kommentar
Se över tillgänglighet och kvalitet inom öppenvården.	Inom Öppenvården Vuxen har nya gruppverksamheter erbjudits, utbildning av personal och nya arbetsprocesser har tagits fram
Skapa fler mötesplatser/aktiviteter.	Aktivitetsombuden skapade 8 aktiviteter under sommaren.
Planering av resor och möten.	Ökat andelen digitala möte
Ökat samarbete med Arbetsmarknadsenheten	En "Utvecklingsinriktning mellan Arbetsmarknadsenheten och Ekonomiskt bistånd" har tagits fram och gemensamma utbildningar har genomförts.
Förväntade resultat/effekter	Kommentar

<p>Verka för en god missbruksvård så att beroendet av alkohol, narkotika och spel bland medborgarna minskar.</p> <p>Tillgången till mötesplatser och aktiviteter för personer över 65 år inom målgruppen LSS ökar.</p> <p>Minskning av koldioxidutsläppen.</p> <p>Öka medvetenheten om hur varje möte ska genomföras utifrån nytta och miljö.</p> <p>Minskat Försörjningsstöd genom ökad egenförsörjning bland medborgare</p>	<p>Antal individer som sökt stöd och hjälp har ökat under året. Nytt arbetssätt kan ses som en bidragande orsak. Samt en ökad tillgänglighet.</p> <p>Aktivitetsombuden på de olika LSS boendena satt samman ett sommarprogram om 8 tillfällen. Alla inom målgruppen har erbjudits att delta på de 8 tillfällena som genomfördes i Stadsparken i sommars.</p> <p>Minskat bilåkande inom tätorten samt ökad andel digitala möten. Vid utbyte av leasingbilar tillhandahålls miljöklassade fordon.</p> <p>Ökad användning av digitala plattformar.</p> <p>Antal aktuella hushåll har minskat mot föregående år.</p>		
Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022	Kommentar
Beroendet av alkohol, narkotika och spel bland medborgarna minskar	81	104	Nytt arbetssätt kan ses som en bidragande orsak till ökningen. Samt en ökad tillgänglighet.
Tillgången till mötesplatser och aktiviteter för personer över 65 år inom målgruppen LSS ökar, antal mötesplatser/aktiviteter		8 nya aktiviteter	Grillkvällar, tipspromenader, minigolf i stadsparken under sommaren.
Minskning av koldioxidutsläppen, årlig avstämning av användandet av bilar och eller cyklar.	2	9	Cyklar har köpts in till medarbetare inom IFO.
Öka medvetenhet om hur varje möte ska genomföras utifrån nytta och miljö, regelbundna avstämningar inom verksamheten.			Användningen av digitala möten har ökat. Det finns ingen jämförande statistik att ta fram.
Egenförsörjningen bland medborgarna ökar genom minskat Försörjningsstöd, antal ärenden och årligt utfall på Försörjningsstöd	334	306	Antal unika mottagare av bistånd har minskat med 28.

FOKUS PÅ ATT SKAPA INSYN OCH INFLYTANDE FÖR VÅRA MEDBORGARE, FÖRENINGAR OCH NÄRINGS LIV FÖR ATT STÄRKA TRYGGHET OCH DEMOKRATI

<p>Nämnden bidrar till utvecklingsmålet genom att:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ge möjlighet till inflytande via medborgardialoger och medborgarförslag. • Säkerställa att jämlikhet och likvärdighet råder både vad avser rättssäkerhet och service 	
Aktiviteter	Kommentar
Fokusgrupper	<p>Utfört</p> <ul style="list-style-type: none"> • Frukostklubb • Brukarrevision- Boendestöd • Brukarråd
Enkäter	<p>Utfört</p> <p>Inom FO området har det genomförts Enkäter via webb verktyget picto-stat på gruppboendestäder, serviceboendestäder samt dagligverksamhet. Enkät via SKR (Sveriges kommuner och Regioner) har genomförts på Boendestöd, Gnistan samt Freden.</p> <p>Brukarundersökning 2022 är genomförd inom äldreomsorgen via Socialstyrelsen.</p> <p>SPF seniorerna och Allmänna arvsfonden har genomfört den första upplagan av Hemtjänstindex där Sala kommun fått ett fint resultat på åttonde plats bland alla kommuner.</p>
Direkt medborgardialog	<p>Utfört</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kommunala pensionärsrådet • Frukostklubben • Brukarrevision- Boendestöd
Handlingsplaner utifrån inkomna synpunkter och klagomål.	<p>Utfört</p> <p>Handlingsplaner tas fram löpande vid varje inkommen synpunkt.</p>
Öka antalet e-tjänster.	<p>En ny e-tjänst har publicerats under året.</p>
Nå ut med information om att e-tjänsterna finns.	<p>Fortsatt behov av att marknadsföra</p> <p>E - tjänster</p>

Utarbeta årshjul för uppföljning.	Utfört
Förväntade resultat/effekter	Kommentar
Andelen personer med beviljade insatser som upplever medbestämmande och delaktighet ska öka med minst 2 % per verksamhetsområde.	<p>FO - Boendestöd, Gnistan, Gruppboendestäder och Serviceboendestäder har inte nått målet</p> <p>FO- Freden och Dagligverksamhet har nått målet</p> <p>FO - Har haft sex olika enkäter i området. Resultaten av enkäten visar att verksamheten når 2 % ökning av personer som upplever medbestämmande och delaktighet på vissa verksamheter. Det kvarstår fortsatt utvecklingsarbete för att nå 2 % upplevelse av medbestämmande och delaktighet inom alla verksamheter.</p> <p>SÄBO uppnådde inte en ökning med 2% över hela verksamhetsområdet utifrån brukarundersökningen. I den genomförda dokumentationsgranskningen är delaktigheten i genomförandeplan 88%.</p> <p>Hemtjänsten har ingen jämförbar frågeställning i brukarundersökningen.</p>

Indikator/resultatuppföljning	Resultat 2021	Resultat 2022	Kommentar
Andelen personer med beviljade insatser som upplever medbestämmande och delaktighet ska öka med minst 2 % per verksamhetsområde, se årlig brukarenkät	-	91 %	FO- Dagligverksamhet
	93 %	82 %	FO- Boendestöd
	71 %	80 %	FO- Freden
	92 %	91 %	FO- Gnistan
	96 %	81 %	FO- Gruppboendestad
	96 %	87 %	FO-serviceboendestad
	-	76 %	Område SÄBO
	-	93 %	Område Hemtjänst
	Medborgarna är mer nöjda med kommunens verksamheter, se tertialuppföljning av antal inkomna synpunkter och klagomål.	54	44
Tillgängligheten av tjänster för medborgarna förenklas, se årlig avstämning av antalet E-tjänster samt de digitala tjänsternas användningsgrad.	9	10	En E-tjänst är lanserad, "Boendesamordnare - Kontakt". Två tjänster som skulle ha lanserats har fått pausats utifrån innehållet av känsliga personuppgifter.
Följa upp beslut om insats och säkerställa att rätt behov tillgodoseas.			Systematisk användning av bevakningsfunktionen i verksamhetssystemet samt ärendegranskning enligt rutiner.

Uppföljning av nämndens utvecklingsmål

Målrapportering för perioden januari - december 2022. Vidare anges, genom nedanstående symbolförklaringar, även en prognos för måluppfyllelse.

Symbolförklaring till prognos för måluppfyllelse:

- Målet är helt uppfyllt ● Målet är delvis uppfyllt ○ Målet är inte uppfyllt

Nämndens mål	Aktiviteter	Kommentar	Prognos måluppfyllelse
95% känner till och är delaktiga i det systematiska arbetsmiljöarbetet.	Verksamheterna ska arbeta enligt rutinerna för SAM.	Medarbetarundersökning genomförs i oktober	● Målet är helt uppfyllt.
Minska sjukfrånvaron med 1%.	Aktivt arbeta enligt rehab-processen	Arbetar aktivt enligt plan.	● Målet är helt uppfyllt

Indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Kommentar
95 % känner till och är delaktiga i det systematiska arbetsmiljöarbetet, se Medarbetarenkät och Årlig uppföljning av SAM			Statistik går inte att ta fram i ett enskilt procenttal då Medarbetarenkäten har flera olika frågor som rör frågeställningen.
Minska sjukfrånvaron med 1%, se ekonomiskt utfall och sjukstatistik från HR	11,5%	10,5%	Målet är uppfyllt

Framtiden

- Förebyggande och tidiga insatser ska vara ett prioriterat område inom hela Vård- och omsorg
- Fortsatt utveckling av e-tjänster och omvärldsbevakning och titta på varje verksamhets genom LIKA verktyget.
- Möjliggöra enhetschefernas uppdrag genom att arbeta för ett ansvar om 25-30 medarbetare.
- Arbetet med Nära vård innebär mer vård i hemmet och fortsatt behov av ökad samverkan mellan kommunen och regionen. Ett mobilt team startade oktober 2021, projektet fortsätter 2023 tillsammans med Regionen.
- Fortsatta svårigheter med att rekrytera flertalet av yrkeskategorierna inom VoO.
- Implementering av nytt verksamhets- och planeringssystem fortsätter. ESF-projektet för implementeringen avslutas 30 april 2023.
- Succesivt från februari 2023 övergår 36 boenden från Ålängan till Bergsmansgatan.
- Fortsatt planering för två nya LSS boende varav ett klart december 2024.
- Behovet av insatser inom VoOs verksamheter ökar.
- Fortsatt hög beredskap för att minska smittspridningen av virusinfektioner
- Kontoret fortsätter sitt deltagande i Äldreomsorgslyftet.
- Fortsatt arbete med att sänka sjuktalet.
- Utöka hemmaplanslösningar inom IFOs olika verksamhetsområden.
- Utveckla nya kombinationer av utbildning och arbetsmarknadsinsatser.

Verksamhetsfakta

	2018	2019	2020	2021	2022
Antal årsarbetare*	846	900	800	775	869
– särskilda boendeplatser Sol för äldre (ej korttidsvistelse)	254	254	254	254	254
– korttidsboendedygn Sol	7023	3316	3016	3203	3344
– personer med hemtjänstinsatser egen/extern regi**	564/3 54	404/21 4	386/2 19	568/1 88	585/13 2
– beslut bostad vuxna LSS	87	87	82	85	84
– personer med insatsen personlig assistans LSS/SFB	5/27	3/28	5/28	6/28	6/28
– personer med insatsen daglig verksamhet LSS	105	112	112	115	117
– beslut elevhemsboende i annan kommun LSS	4	5	5	3	2
– beslut boendestöd sociopsykiatri (insatser)	43	52	56	59	57
– antal unika biståndsmottagare med försörjningsstöd	423	447	418	334	306
– vuxna placerade på institution med stöd av SOL/LVM	25	19	16	16	21

Överförmyndare

Sammanfattning året som gått

Den 1 september 2019 övertogs överförmyndarverksamheten av Västerås stad i syfte att säkerställa rätts-säkerheten, kontinuiteten och i förlängningen kostnadseffektivisera de uppgifter som enligt lag ankommer på förtroendevald överförmyndare i Sala kommun. Sedan dess har all hantering av ärenden genomförts av Västerås stad. Sala kommun har idag inga handläggare inom överförmynderi, endast en överförmyndare.

Verksamhetsansvar

UPPDRAG

Kommunstyrelsens uppgift är att förbereda och verkställa kommunfullmäktiges beslut samt ansvara för all verksamhet som inte faller under vård- och omsorgsnämnden, skolnämnden, kultur- och fritidsnämnden eller den myndighetsutövning som hör till bygg- och miljönämnden.

Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över ekonomi och finanser samt ansvarar för att den kommunala verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, att lagar och förordningar följs och att medlen används på ett ändamålsenligt sätt så att god ekonomisk hushållning upprätthålls.

I kommunstyrelsens uppdrag ingår ansvar för hela förvaltningsorganisationen och att vara arbetsgivare för densamma. Kommunstyrelsen ska bevaka att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande arbetsmiljölagstiftning.

Kommunstyrelsen fullgör kommunens förpliktelser som räddningsnämnd, krisledningsnämnd och arbetslöshetsnämnd.

Utöver det som föreskrivs om kommunstyrelsen i kommunallagen eller annan relevant lagstiftning gäller bestämmelserna i detta reglemente samt av kommunfullmäktige antagna policydokument.

Västerås stad ansvarar för beredning och verkställighet av beslut som fattas av Överförmyndaren i Sala kommun. Överförmyndaren utövar tillsyn över förvaltarskap och godmanskap samt fullgör de övriga uppgifter som enligt lag eller författning åligger överförmyndaren.

Överförmyndaren skall själv eller genom ombud föra kommunens talan i alla mål och ärenden som faller inom överförmyndarens förvaltningsområde, med rätt att på kommunens vägnar träffa överenskommelse om betalning av fordran, anta ackord, ingå förlikning och sluta annat avtal, om inte fullmäktige bestämt annat.

Uppgifter enligt speciallagstiftning

Överförmyndaren är registeransvarig för de personregister som överförmyndaren för i sin verksamhet och förfogar över.

Överförmyndaren ansvarar vidare för information till allmänheten om den egna verksamheten, regelreformer och regelförenkling inom det egna verksamhetsområdet.

ORGANISATION

Överförmyndaren är en beslutande myndighet. De flesta ärendena är delegerade till handläggarna.

Västerås stad handlägger ärenden om godmanskap, förvaltarskap och förmynderskap samt hanterar alla frågeställningar som uppkommer i verksamheten. Samtliga årsräkningar djupgranskas.

Viktiga händelser året som gått

- Fortsatt verksamhet genom samverkansavtal med Västerås stad.

Ekonomi

RESULTATRÄKNING OCH EKONOMISK ANALYS

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Externa intäkter	0	0	0	0
Interna intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0
Köp av huvudverksamhet, bidrag	2 677	1 497	2 532	-1 035
Personalkostnader	147	1 297	151	1 145
Övriga kostnader	4	320	12	307
Interna kostnader	107	103	2 696	103
Summa kostnader	2 936	3 217	2 693	520
Resultat	2 936	3 217	2 693	520

DRIFTREDOVISNING

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget- avvikelse
	2 936	3 217	2 693	520
Summa	2 936	3 217	2 693	520

INVESTERINGAR

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget- avvi- kelse
Inkomster	-	-	-	-
Utgifter	-	-	-	-
Summa	0	0	0	0

Framtiden

Samverkansavtalet med Västerås stad har förlängts med 2 år. För att säga upp avtalet ska uppsägning vara beslutad av behörigt beslutsorgan för den uppsägande parten och delges motparten skriftligen minst 9 månader före den avtalade avtalsperiodens utgång. I annat fall är avtalet för varje gång förlängt med 2 år. Uppsägning ska vara beslutad av behörigt beslutsorgan för den uppsägande parten och delges motparten inom ovanstående tidsfrist.

Revisionen

Sammanfattning året som gått

Enligt kommunallagen skall revisionen varje år granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden enligt god revisionssed. De skall pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig. För att kunna uttala sig om all verksamhet måste revisorerna utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv välja vad man skall granska under varje år, all verksamhet kan av ekonomiska och effektiva skäl inte granskas varje år. Vad som kommer att granskas under ett revisionsår framgår av en revisionsplan som revisorerna beslutar om inför varje nytt verksamhetsår.

Under året har två obligatoriska samt tre fördjupade granskningar genomförts. Dessa har kompletterats med träffar med kommunstyrelsen och nämnderna.

ORGANISATION

Kommunen har sju revisorer som efter allmänna val utses av fullmäktige för en mandatperiod. Revisorerna har i sitt arbete stöd av sakkunnigt biträde från PwC Public Sector.

Viktiga händelser året som gått

Under året har revisorerna granskat kommunens delårsrapport och årsredovisning. Utöver de obligatoriska granskningarna har följande fördjupade granskningar genomförts:

- Ekonomistyrning inom utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens ansvarsområde
- Uppföljande granskning av kommunens upphandlingsverksamhet
- Uppföljande granskning av lönehantering

Utöver de genomförda granskningarna har revisorerna bjudit in och träffat kommunstyrelsen och samtliga nämnder tillsammans med respektive förvaltningsledningar inom ramen för prövning av ansvarsutövandet. Till dessa tillfällen har revisorerna förberett frågor som i förväg distribuerats till de kallade. Revisorerna har även återkommande träffar med kommunfullmäktiges presidium. Revisorerna har även haft träffar med de kommunala bolagen för att ta del av deras verksamhet.

Totalt har nio sammanträden genomförts med revisionsgruppen. Revisionsmötena har under perioden januari till och med mars genomförts digitalt via videolänk. Resterande revisionsmöten har genomförts fysiskt på plats med möjlighet att delta via videolänk.

Ekonomi

RESULTATRÄKNING OCH EKONOMISK ANALYS

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget-avvikelse
Externa intäkter	0	0	0	0
Interna intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0
Köp av huvudverksamhet, bidrag	0	0	0	0
Personalkostnader	265	290	249	27
Övriga kostnader	606	643	644	-8
Interna kostnader	0	0	0	0
Summa kostnader	871	933	893	19
Resultat	871	933	893	19

Årets utfall uppgår till 893 tkr. Avvikelsen i förhållande till budget förklaras av läge arvoden till förtroendevalda än budgeterat. Övrigt arbete har genomförts enligt för året fastställd revisionsplan.

Framtiden

Planeringen för revisionsåret 2023 har påbörjats. Ett förslag till revisionsplan kommer att arbetas fram under februari. Likt kommande år kommer nämnderna att bjudas in till dialog med revisionen under året.

Indicatorsammanställning
Uppföljning långsiktiga utvecklingsmål
Bokslut 2022
Kommunfullmäktige

Ett Växande Sala						
<i>Sala ska erbjuda attraktiva boenden och verka för fler arbetstillfällen, stärkt näringsliv och bra utbildning i hela kommunen.</i>						
Resultatmätt	Indikator	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend ¹	Utfall i relation med liknande kommuner alt Sverige total
Antalet företag ökar	Nystartade företag, antal (N01003)	135	155	v24	↗	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 115 2021: 124
	Näringslivskompassen: totalt antal företag	2 790	2 871	2 867	→	Jämförelsemånad januari
	Nystartade företag, antal/1000 inv, 16–64 år (N00999)	10,3	11,9	v24	↗	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 9,6 2021: 10,3
Antalet arbetstillfällen ökar	Nystartade arbetsställen, antal (Kolada) (N01005)	196	201	v7	↗	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 166 2021: 181
	Årlig statistik Kolada: antal inflyttade till kommunen (N01801)	1 119	1 213	1 134	↘	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 1 038 2021: 1 078 2022: 1 082
	Årlig statistik Kolada: antal utflyttade från kommunen (N01802)	1 053	1 044	1 109	↘	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 1 030 2021: 1 013 2022: 1 050
Arbetslösheten minskar	AF månadsstatistik, arbetssökande 16–64 år (inskrivna arbetslösa)	1054 (dec)	848 (dec)	716 (dec)	↗	-
Resultaten i mätningar gällande förtroende och service förbättras	Kommunens handläggningstid framstår som rimlig ² Källa; Företagsklimat.se	3,94	3,71	4,00	↗	Sverige: 2020: 3,8 2021: 3,83 2022: 3,7
	Företag får de råd och den vägledning som vi behöver vid kommunens tillståndsgivning, tillsyn eller kontroll ³ Källa; Företagsklimat.se	4,10	4,04	4,13	↗	Sverige: 2020: 4,15 2021: 4,14 2022: 4,04
	Företagsklimat enl ÖJ (Insikt) Totalt NKI (U07451)	75	77	V16	↗	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 74 2021: 74
	Medborgarundersökningen: kommunen är en bra plats att leva och bo på (%) (N00667)	Data saknas	Data saknas	92,1	↗	Lågpendlingskommun nära större stad: 2021: 90,4 2022: 90,4
	Servicemätning: nöjd med bemötandet via telefoni (N00671)	Data saknas	Data saknas	77,7	↘	Lågpendlingskommun nära större stad: 2022: 79,7
	Servicemätning: enkelt att få hjälp med sin fråga via telefoni (N00672)	Data saknas	Data saknas	71,9	↘	Lågpendlingskommun nära större stad: 2022: 73
	Servicemätning: Enkelt att få hjälp med sin fråga via e-post, index (N00674)	Data saknas	Data saknas	Data saknas		<i>Ej tillräckligt med svarande.</i>

¹ Trenden bedöms i relation till tidigare år och/eller i relation till snittet för jämförelsegruppen.

² Förklaring till resultat: betyg sätts på en skala mellan 6 och 1 (6=i mycket hög utsträckning, i ganska hög., i varken hög eller låg., i ganska låg.. 2= i mycket låg utsträckning och 1 = inte alls). KÄLLA: Svenskt Näringsliv

³ Förklaring till resultat: betyg sätts på en skala mellan 6 och 1 (6=i mycket hög utsträckning, i ganska hög., i varken hög eller låg., i ganska låg.. 2= i mycket låg utsträckning och 1 = inte alls). KÄLLA: Svenskt Näringsliv

Ett hållbart Sala						
Fokus på människors hälsa och välmående genom hela livet						
Resultatmätt	Indikator	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend ⁴	Utfall i relation med liknande kommuner
Koldioxidutsläppen minskar	Utsläpp till luft av växthusgaser totalt ton CO2-ekvivalenter/inv (N00401)	5,00	v32		→	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 5,62
Utbildningsnivån ökar	Invånare, 25–64 år med låg utbildningsnivå (9-årig grundskola eller mindre som max utbildningsnivå), % (N01721)	12,9	12,8	v23	→	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 13,7 2021: 13,2
	Andelen gymnasieelever med examen inom 4 år (kommunens skolor) (N17467)	57,5	59,9	64,9	↗	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 63 2021: 59,2 2022: 65,1
Studieresultaten blir bättre	Elever åk 9, genomsnittligt meritvärde kommunens skolor (N15505)	208,9	208,7	200,6	↘	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 211,2 2021: 215,1 2022: 210,6
	Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor (N 15436)	84,7	85,5	82	↘	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 80,2 2021: 82,1 2022: 79,7
	Lärare med pedagogisk högskoleexamen i grundskola åk 1–9 (N15030)	76,7	75,9	v13	↘	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 82,7 2021: 81,2
Folkhälsan förbättras	Ohälsotalet, antal nettodagar med sjukpenning och sjuk- och aktivitetsersättning per individ som omfattas av den svenska socialförsäkringen (N00957)	26,5	27,1	26,9	→	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 27,9 2021: 27,5 2022: 27,8
	Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel i % (U01405)	74	71	65	↘	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 68 2021: 68 2022: 68
	Invånare 16–84 år som är fysiskt aktiva minst 150 min/vecka, andel (%) (U01429)	63	64	60	↘	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 60 2021: 60 2022: 63
	Invånare 16–84 år som är stillasittande mer än 7 timmar per dag, andel (%) (U01425)	45	42	43	→	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 39 2021: 40 2022: 42
	Antal deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7–20 år (U09800)	20,2	20,1	v48	→	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 21,3 2021: 19,9
	Fallskador bland personer 65+, 3-årsrm, antal/100 000 inv (U20462)	4 010	3 993	v48	→	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 3 325 2021: 3 296
Egenförsörjningen bland medborgarna ökar	Antal vuxna biståndsmottagare med försörjningshinder p g a arbetslöshet/antal vuxna biståndsmottagare, % (U31805)	49,2	54,1	v49	↘	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 54,3 2021: 53,6
	Individer med ekonomiskt bistånd räknat i helårsekvivalenter ⁵ , antal (N01710)	157	141	v42	↗	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 197 2021: 188
	Invånare 0–19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel i % (N02904)	7,9%	v.9	Data saknas	↗	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 10,8

⁴ Trenden bedöms i relation till tidigare år och/eller i relation till snittet för jämförelsegruppen.

⁵ Antal individer som kan försörjas under ett helt år med full ersättning.

Ett tryggt och rättvist Sala						
Fokus på att skapa insyn och inflytande för våra medborgare, föreningar och näringsliv för att stärka trygghet och demokrati.						
Resultatmätt	Indikator	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend 6	Utfall i relation med liknande kommuner alt Sverige totalt
Förtroendet för kommunen ökar	Svenskt Näringslivs enkät om företagsklimatet, delfråga: <i>Dialogen mellan företag och kommunens beslutsfattare.</i> ⁷	2,51	2,76	2,86	↗	Sverige: 2020: 2,95 2021: 2,99 2022: 2,99
	Servicevärdering - Enkelt att få hjälp med sin fråga via e-post, index (N00674)	Data saknas	Data saknas	Data saknas		<i>Ej tillräckligt med svarande.</i>
	Servicevärdering: nöjd med bemötandet via telefoni (N00671)	Data saknas	Data saknas	77,7	↘	Lågpendlingskommun nära större stad: 2022: 79,7
	Servicevärdering: enkelt att få hjälp med sin fråga via telefoni (N00672)	Data saknas	Data saknas	71,9	↘	Lågpendlingskommun nära större stad: 2022: 73
Medborgarna är mer nöjda med kommunens verksamheter	Andelen som svarar 'ganska bra' eller 'mycket bra' ökar i medborgarundersökningen på frågor om kommunens verksamheter (N00668)	Data saknas	Data saknas	72,9	↘	Riket: 2022: 80,7
Den upplevda tryggheten i offentliga miljöer ökar	Invånare 16–84 år som avstår att gå ut ensam, % (U01420) Agenda 2030	30	33	29	↗	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 23 2021: 23 2022: 22
	Andelen (%) som svarar 'ganska trygg' eller 'mycket trygg' ökar i medborgarundersökningen på frågan 'Hur trygg känner du dig utomhus i området där du bor när det är ljusst ute?' (N00611)	Data saknas	Data saknas	97,4	↗	Lågpendlingskommun nära större stad: 2022: 95,2
	Andel elever (%) i åk 5 som svarar "helt och hållet" eller "till stor del" på frågan - <i>Känner du dig trygg i skolan?</i> (N15613)	Data saknas	Data saknas	85	→	Lågpendlingskommun nära större stad: 2022: 85%
	Andel elever (%) i åk 8 som svarar "helt och hållet" eller "till stor del" på frågan - <i>Känner du dig trygg i skolan?</i> (N15643)	Data saknas	Data saknas	76	→	Lågpendlingskommun nära större stad: 2022: 77%
	Andel gymnasieelever (%) i år 2 som svarar "helt och hållet" eller "till stor del" på frågan - <i>Känner du dig trygg i skolan?</i> (N17673)	Data saknas	Data saknas	89	→	Lågpendlingskommun nära större stad: 2022: 89%
Säkerheten (faktisk trygghet) ökar	Anmälda våldsbrott, antal/100 000 inv (N07403) Agenda 2030	1 120	1 078	v.13	→	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 864 2021: 881
Demokratin stärks	Andelen (%) som svarar 'ganska bra' eller 'mycket bra' ökar i medborgarundersökningen på frågor om möjligheterna till att påverka inom de kommunala verksamheterna (N00649)	Data saknas	Data saknas	43	↗	Lågpendlingskommun nära större stad: 2022: 38,5
	Andelen (%) som svarar 'ganska bra' eller 'mycket bra' ökar i medborgarundersökningen på frågor om möjligheterna till att påverka innehållet i politiska beslut (N00650)	Data saknas	Data saknas	25,1	→	Lågpendlingskommun nära större stad: 2022: 26,3
	Andelen (%) som svarar 'ganska bra' eller 'mycket bra' ökar i medborgarundersökningen på frågor om möjligheterna till att delta aktivt i arbetet med utveckling av kommunen (N00651)	Data saknas	Data saknas	32,5	→	Lågpendlingskommun nära större stad: 2022: 33,5
	Andelen (%) som svarar 'ganska bra' eller 'mycket bra' ökar i medborgarundersökningen på frågan; Hur kommunen informerar om större förändringar i kommunen (ex stadsplanering, byggnationer etc)? (N00652)	Data saknas	Data saknas	52,0	→	Lågpendlingskommun nära större stad: 2022: 50,8
	Delaktighetsindex, andel % av maxpoäng (U00454)	61	53	69	↗	Lågpendlingskommun nära större stad: 2020: 54 2021: 58 2022: 62

⁶ Trenden bedöms i relation till tidigare år och/eller i relation till snittet för jämförelsegruppen. Exempelvis så bedöms en svag förändring som att trenden är oförändrad/måttlig.

⁷ Resultatet avser ett betyg som sätts på en skala mellan 1 = dåligt och 6 = utmärkt. Positiv andel: betyg 4 (bra) eller högre.

**INDIKATORER UPPFÖLJNING LÅNGSIKTIGA UTVECKLINGSMÅL
BOKSLUT 2022**

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

Växel: 0224-74 70 00 | E-post: kommun.info@sala.se | Postadress: Box 304, 733 25 Sala



INTERNKONTROLL 2022

INNEHÅLL

Uppföljning av internkontrollplan för Kommundirektör 2022	4
Uppföljning av internkontrollplan för Ekonomikontoret 2022.....	5
Uppföljning av internkontrollplan för Personalkontoret 2022.....	6
Uppföljning av internkontrollplan för Räddningstjänsten 2022	7
Uppföljning av internkontrollplan för Samhällsbyggnadskontoret 2022	8
Uppföljning av internkontrollplan för Tekniska kontoret 2022	10
Uppföljning av internkontrollplan för Kultur och fritidsnämnden 2022.....	12
Uppföljning av internkontrollplan för Utbildning och arbetsmarknad 2022	13
Uppföljning av internkontrollplan för Vård och omsorg 2022	15

Uppföljning av internkontrollplan för Kommundirektör 2022

ID	Uppföljning	Status uppföljning	Åtgärd	Ansvarig	Slutdatum åtgärd
2.1	Bristande användning av platsvarumärket	Pågående arbete	Webb, verktygslåda, utbildning och inspiration	Varumärkesteamet	löpande
6.1	Brist på samverkan, förståelse, tydliga processer och breddat ägarskap för etableringsfrågorna	Pågående arbete	Intern och extern struktur för att samarbeta kring näringslivsfrågor.	Näringslivschef/kommunchef	Q4 2023
14.1	Lågt engagemang och ouppnåeliga förväntningar i samarbetet med landsbygden och civilsamhällets aktörer.	Pågående arbete	Breddat engagemang internt, möta aktörerna och förtydliga förväntningar, roller och ansvar	Landsbygds-civilsamhälle utvecklare/kommunchef	Löpande

Uppföljning av internkontrollplan för Ekonomikontoret 2022

ID	Uppföljning	Status uppföljning	Åtgärd	Ansvarig	Slutdatum åtgärd
3.1	Företagsträffar för lokala näringslivet för att öka förståelse för kommunens upphandlingar och på så sätt öka antalet anbud i kommunens upphandlingar	Plan för utförande har satts av Näringslivschef och upphandlingschef	Extern konsult ska tas in till första träffarna med näringslivet och kommunen i upphandlingsfrågor då frågan är "infekterad"	Upphandlingschef	220330
10.1	Stickprovskontroll för att se om miljökrav ställts i kommunens upphandlingar, och i de fall miljökrav inte ställts ska de vara motiverade	Klar T1	Ingen, stickprovskontrollerna visar på att miljökrav ställts i kommunens upphandlingar	Inköpare/ upphandlingschef	2022-03-25
11.1	Kontroll av att beloppsgräns i investeringsriktlinjen följs.	Kontroll genomförs via stickprov i delårs och årsbokslut	Mindre avvikelser har påträffats. Men helheten visar på att beloppsgränserna i investeringsriktlinjen följs.	Verksamhetscontroller	2023-01-19
13.1	Utbetalning sker till fel mottagare pga felaktiga underlag	Signal via Inyett samt fellistor från BGC 7 st under perioden 220101-221231. Samtliga mottagares bank- eller plusgiro var avslutade.	Har följts upp i årsbokslutet 2022. Informerar kontoren om att alltid stämma av bankkonto, bank- och plusgiro med betalningsmottagaren innan underlag skickas för registrering.	Redovisningsgruppen	2023-01-19

Uppföljning av internkontrollplan för Personalkontoret 2022

ID	Uppföljning	Status uppföljning	Åtgärd	Ansvarig	Slutdatum åtgärd
1.1	Koll av underlag för lönejusteringar	74 skulder, 32 st med sjukfrånvaro som orsak till missade justeringar	Regelbundet återkommande uppmaningar till chefer om vikten av att ha koll på frånvaro-rapporteringen. Görs via chefsnytt och individuella påminnelser till utvalda.	Lön och HR	Februari 2023 och löpande under hela året

Uppföljning av internkontrollplan för Räddningstjänsten 2022

ID	Uppföljning	Status uppföljning	Åtgärd	Ansvarig	Slutdatum åtgärd
1.1	Uppföljning av sotningsväsendet	Genomförd	Följer upp antalet sotningsärenden	RCH/Sotare	31/12 2022
2.1	Översyn och uppdatering av våra processer och rutiner för hur vi genomför vår verksamhet för att nå upp till det uppdrag vi har. Effektiva och kvalitativa processer	Genomförd	Uppföljning från handlingsprogram och aktivitetsplan	RCH	31/12 2022
3.1	Vi skall uppdatera och skapa nya stöd och styrdokument i syfte att tydliggöra processer och underlätta för den enskilde samt kvalitetssäkra vårt arbete	Genomförd	Uppföljning av insats, tillsyner och tillståndshantering	RCH	31/12 200
4.1	Antal genomförda LSO tillsyner	Genomförd	Uppföljning via Daedalos, delges även MSB enligt statistiskt underlag från MSB		
5.1	Antal genomförda LBE tillsyner	Genomförd	Uppföljning via Daedalos, delges även MSB enligt statistiskt underlag från MSB	Brandinspektör	31/12 2022
6.1	Antal upprättade och färdigställda insatsrapporter	Genomförd	Uppföljning via Daedalos, delges även MSB enligt statistiskt underlag från MSB	RCH	31/12 2022

Uppföljning av internkontrollplan för Samhällsbyggnadskontoret 2022

ID	Uppföljning	Status uppföljning	Åtgärd	Ansvarig	Slutdatum åtgärd
1.1	Regelbunden planavstämning i KSLU	Genomfört	En vår- och en höstavstämning i KSLU	Enhetschef	31 dec
3.1	Uppföljning av NKI	Genomfört	Uppföljning av Samhällsbyggnadsprocessen	Kontorschef	31 dec
5.1	Uppföljning av hälsoskyddstillsyn via nyckeltal	Genomfört	Månatlig redovisning av nyckelatal	Enhetschef	31 dec
6.1	Uppföljning av nyckeltal för markberedskap i bokslut	Genomfört	Månatlig redovisning av nyckelatal	Enhetschef	31 dec
7.1	Delårsbokslut/bokslut	Genomfört	Samverkan mellan kontorscheferna kring Samhällsbyggnadsprocessen	Kontorschef	31 dec
9.1	Uppföljning av tillsyn enligt nyckeltal i bokslut	Genomfört	Månatlig redovisning av nyckelatal	Enhetschef	31 dec
10.1	Uppföljning av tillsyn och lovgivning enligt nyckeltal i bokslut	Genomfört	Månatlig redovisning av nyckelatal	Enhetschef	31 dec
11.1	Kommungemensam modell för strategisk planering	Genomfört	Uppföljning i strategigrupp för Samhällsbyggnadsprocessen	Kontorschef	31 dec
12.1	Uppföljning av NKI	Genomfört	Uppföljning av rättssäkerhet, likabehandling och hög service	Enhetschef	31 dec
13.1	Uppföljning av NKI	Genomfört	Uppföljning av rättssäkerhet, likabehandling och hög service	Enhetschef	31 dec

15.1	Uppföljning av statistik för olyckor, brott och ökad trygghet	Genomfört	Förebyggande arbete med enkelt avhjälpta hinder. Tillsyn enligt plan- och miljölagstiftning	Kontorschef/ Enhetschef	31 dec
------	---	-----------	---	----------------------------	--------

Uppföljning av internkontrollplan för Tekniska kontoret 2022

ID	Uppföljning	Status uppföljning	Åtgärd	Ansvarig	Slutdatum åtgärd
3.1	Avstämning av genomförande av Gemensam Digital Registerkarta	Pågående	Fortsätta processen med Lantmäteriet och skapa goda förutsättningar för samarbete	Kontorschef	31/12 -23
5.1	Avstämning av genomförande av Nöjd kund-undersökning	Klar	På frågan om hur nöjd du är med dina lokaler svarade 32% att de är nöjda/mycket nöjda, 37% svarade varken eller samt 31% som svarade missnöjd/mycket missnöjd. Utifrån enkäten kommer enheten att arbeta fram en handlingsplan under 2023		
10.1	Avstämning av upprättande av tidplan för vattenplan med åtgärds- och klimatanpassningsfokus	Ej påbörjad	Färdigställa översiktsplanen för att sedan kunna upprätta tidplanen.	Kontorschef	31/12 -23
13.1	Avstämning av genomförande av aktivitet för högstadie- och gymnasieelever för att fånga upp hur tryggheten upplevs i skolrestaurang	Klar	91 % av högstadieeleverna upplever att de alltid/oftast upplever sig trygga och 92 % av gymnasieelever upplever att de alltid/oftast är trygga i skolrestaurangen. Däremot ser enheten att de behöver jobba tillsammans med skolan för att öka svarsfrekvensen på enkäten. Hypotesen är att de elever som faktiskt känner sig otrygga		

			<p>i matsalen troligtvis inte besvarar enkäten. Finns goda exempel från andra skolor, där vissa elever hämtar matlådor och äter på annan plats. Enheten vill utveckla sitt samarbete med skolan för att alla elever skall kunna få äta sin lunch.</p>		
--	--	--	---	--	--

Uppföljning av internkontrollplan för Kultur och fritidsnämnden 2022

ID	Uppföljning	Status uppföljning	Åtgärd	Ansvarig	Slutdatum åtgärd
5.1	Ha bra tillgång till lokaler och fastigheter av god kvalitet	Statistik	STELLA och fastighetbesiktningssprotokoll	Verksamhetsansvarig Kontorschef	20221231 Lokaler/Fastigheterna håller normalstandard men med ett behov av underhåll. Badhuset samt Salberghallen är dock av mkt sämre skick
9.1	Folkhälsa -rörelse, friskvård, natur och kultur.	Omvärldsanalys	Dialog med kommuninvånarna	Verksamhetsansvarig Kontorschef	20221231
14.1	Samarbete med civilsamhällets olika aktörer	Statistik	Kontroll av vandalisering på våra anläggningar	Verksamhetsansvarig Kontorschef	20221231 Det förekommer mkt vandalisering på våra anläggningar i form av klottor samt en del rent medveten förstörelse i form av eldning och sönderslagning av fastigheten

Uppföljning av internkontrollplan för Utbildning och arbetsmarknad 2022

ID	Uppföljning	Status uppföljning	Åtgärd	Ansvarig	Slutdatum åtgärd
1.1	Undervisningens kvalitet Betygsättningens kvalitet	Pågående	16 arbetsgrupper är tillsatta för att åtgärda de brister som Skolinspektionen påtalat. Arbetsgrupp tillsatt för att åtgärda bristerna som påtalats av Skolinspektionen.	Skolchef	Arbete pågår och rutiner beräknas successivt införas, med full funktion från och med ht 23.
5.1	Planer mot kränkande behandling Förebyggande elevhälsovård		Arbetet med att ta fram gemensamma rutiner påbörjas våren 2023. Arbetet ingår i de åtgärder som presenterats med anledning av Skolinspektionens granskning och ingår i det sk 16-punktsprogrammet. Därutöver finns en särskild pågående utredning om särskilda undervisningsgrupper.	Skolchef	Nya rutiner ska gälla från ht 23 Nya rutiner ska gälla från ht 23
9.1	Aktivt arbete mot segregation Elevråd AME:s verksamhet minskar beroendet av försörjningsstöd	Följs upp i bokslut	Beaktas i samband med nybyggnation av skolor och budgetarbete (resursfördelning) Arbetet med kartläggning och bedömning av elevråd är inte påbörjat Minskad arbetslöshet bedöms ha haft påverkan på beroendet av försörjningsstöd.	Skolchef	Pågående arbete med resursfördelning som beräknas vara införd 1 jan 2024.

						Elevråd kartlagda, finns på alla enheter, några enheter bedöms av rektor behöva förstärka arbetet.
--	--	--	--	--	--	--

Uppföljning av internkontrollplan för Vård- och omsorgsnämnden 0222

ID	Uppföljning	Status uppföljning	Åtgärd	Ansvarig	Slutdatum åtgärd
1.1	Vid dialog med verksamheten framkommer inga svårigheter med att rekrytera medarbetare med god kompetens.	Genomförd	Inga ytterligare åtgärder krävs	VON	31/8 31/12
1.2	Ingen ökning av negativa händelser, möjlighet till återkommande utbildning finns via kompetenscentrum.	Genomförd	Inga ytterligare åtgärder krävs	VON	31/12
1.3	Påbörjad kartläggning av antalet medarbetare / chef	Genomförd	Fortsatt arbete under 2023	VON	31/12
1.4	Otydlighet kring roller och ansvar mellan berörda kontor.	Genomförd	Fortsatt arbete under 2023	VON	31/12
1.5	Otydlighet kring roller och ansvar mellan berörda kontor.	Genomförd	Fortsatt arbete under 2023	VON	31/12
1.6	Vid utbyte av leasingbilar tillhandahålls miljöklassade fordon.	Genomförd	Inga ytterligare åtgärder krävs	VON	31/12
1.7	100 % svarsfrekvens på medborgarförslag. Kvarstår behov av marknadsföring av E-tjänster.	Genomförd	Ökad kunskap och tillgänglighet om E-tjänster.	VON	31/12

INTERNKONTROLLPLAN VERKSAMHETSÅRET 2022

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

Växel: 0224-74 70 00 | E-post: kommun.info@sala.se | Postadress: Box 304, 733 25 Sala

BEGÄRAN OM TILLÄGGSANSLAG INVESTERINGAR FRÅN 2022 TILL 2023

INNEHÅLL

BEGÄRAN OM ÖVERFÖRING AV INVESTERINGSANSLAG I BOKSLUT 2022 TILL 2023	4
Sammanställning investeringar, tkr	4
Kommunstyrelsen.....	5
Utbildning och arbetsmarkandansnämnden (Skolnämnden år 2023)	7
Vård och Omsorgsnämnden (Äldre och Omsorgsnämnden år 2023)	7

BEGÄRAN OM ÖVERFÖRING AV INVESTERINGSANSLAG I BOKSLUT 2022 TILL 2023

Sammanställning investeringar, tkr

Nämnd/Styrelse/Förvaltning	Överskott(+)/ Underskott(-) 2022	Nämndens förslag till överföring av investeringsanslag	Överförs till 2023
Kommunstyrelsen	114 228		
<i>Tekniska kontoret</i>		Gatuprogrammet	15 389
		VA-program	12 883
		Parkprogrammet	982
		Gruvans vattensystem	<u>6 343</u>
		Begärd överföring	35 597
Kultur- och fritidsnämnden	-99		0
		Begärd överföring	0
Utbildning & arbetsmarknadsnämnden	2 115	Köp av skördare	<u>1 000</u>
		Begärd överföring	1 000
Vård och omsorgsnämnden	3 207	Inventarier	<u>3 207</u>
		Begärd överföring	3 207
Överskott 2022	119 451	Summa begärda överföringar till 2023	39 804

Kommunstyrelsen

BEGÄRDA ÖVERFÖRINGAR INVESTERINGAR

Verksamhet/projekt, tkr	Nettoanslag	Förbrukat	Avvikelse	Överföres till 2023
Tekniska kontoret				
Gatuprogrammet	34 433	4 831	29 602	15 389
VA-program	33 097	14 712	18 385	12 883
Parkprogrammet	5 017	3 681	1 336	982
Gruvans vattensystem	9 436	1 267	8 169	6 343

MOTIVERING

Gatuprogrammet

Projekt 3106 Norrmalm 1 774 tkr Färdigställande och förverkligande av detaljplan under 2023, medel begärs över till följd av förskjuten tidplan och asfaltering.

Projekt 3107 Skuggan 4 gata 2 640 tkr Färdigställande och förverkligande av detaljplan under 2023, medel begärs över till följd av förskjutentidplan och asfaltering.

Projekt 3113 Trafiksäkerhetshöjande åtgärder 150 tkr För att färdigställa som påbörjats 2022.

Projekt 3117 Konstruktionsbyggnader 800 tkr För att kunna åtgärda vägtrummorvid Väsby Kungsgård.

Projekt 3119 Oriongatan Norrskensgatan 2 600 tkr Färdigställande och förverkligande efter det att detaljplanen är klar, medel begärs över till följd av ej färdigställd detaljplan.

Projekt 3126 Expl Ängshagen 4:e kvadranten 734 tkr För att genomföra färdigställandet (asfalteringen) av exploateringen Ängshagen (4:e kvadranten). Förskjutet pga avsaknad av ramavtal under föregående period.

Projekt 3136 Gustavsborg 944 tkr Färdigställande och förverkligande av detaljplan under 2023, medel begärs över till följd av förskjuten tidplan.

Projekt 3146 Pendlarparkering Ransta 136 tkr Påbörjat projekt under 2021 är till stor del utfört och färdigställt under 2022, slutjusteringar ska göras under 2023.

Projekt 3175 Östra kvarteret Silvervallen gata 5 289 tkr Färdigställande och förverkligande av detaljplanen, beror på när bygget kommer igång, så medel begärs över till följd av den förskjutna byggstarten.

Projekt 3192 GC-väg Kärrbacksbovägen 322 tkr Färdigställande av GC-väg så medel begärs över till följd av den förskjutna byggstarten.

VA-programmet

Projekt 3202 Gustavsberg/Fabriksgatan 191 tkr För färdigställande och förverkligande av detaljplan.

Projekt 3200/3218 Norrmalm Boklok 955 tkr För färdigställande och förverkligande av detaljplan.

Projekt 3248 Omlägg s Evelund-Sala (vid exploatering Evelund) 3 000 tkr Omläggningen vid Evelund hann ej påbörjas.

Projekt 3204 TS-ledn Sala-Broddbo 500 tkr För att kunna projektera TS-ledning som sedan ska bytas ut.

Projekt 3253 Skalskydd vattenverk 1 000 tkr De säkerhetshöjande åtgärderna har åter fått framdrift och kommer att behövas om lås och larm ska uppgraderas.

Projekt 3257 Aspentorp VA 2 837 tkr De fastigheter som VA fått krav från Länsstyrelsen att ansluta i mAspentorp blir förskjutet till vintern 2022/2023 pga krav från Länsstyrelsen att vi ej får arbeta i Natura 2000 område under sommarhalvåret.

Projekt 3298 Östra Silvervallen 4 400 tkr Färdigställande och förverkligande av detaljplanen beror på när bygget kommer igång, så medel begärs över till följd av den förskjutna byggstarten.

Parkprogrammet

Projekt 3302 Pendlarparkering Ransta 78 tkr Projektet har blivit förskjutet i tidplanen då projektet inväntat detaljplan. Byggnation pågår och parkprojektet förväntas genomföras 2023.

Projekt 3353 Stora torget 904 tkr Projektet påbörjades under 2022 och planeras att slutföras 2023.

Gruvans vattensystem

Projekt 3211 FDU Riskdammar, övr dammar 53 tkr För att färdigställa projektet begärs 53 tkr över.

Projekt 3216/3656 Projektering/restaurering vallar Griessbachs kanal 2 474 tkr Den största avvikelserna gällande Gruvans vattensystem avser restaureringen av Griessbachs kanal. Arbetet har påbörjats och planeras fortsätta under 2023.

Projekt 3226 Övervakningssystem Gruvan 500 tkr För att färdigställa projektet begärs 500 tkr över,

Projekt 3654 Proj rest Storljusens damm 250 tkr För att färdigställa projektet begärs 250 tkr över.

Projekt 3661 Nödutskov Långforsen/Fiskvandringsväg 1 666 tkr
Nödutskovet i Långforsen är utfört men har ej fakturerats innan bokslut.

Projekt 3662 Förstärkningsarbeten Olov Jons-dammen (borttagning stubbar mm) 295 tkr Arbetet med att förstärka dammvallarna i Olov Jons har blivit förskjutet pga avsaknad av utredning och tillstånd.

Projekt 3663 Restaurering dammvallar Långforsen (norra och södra delen) 1 105 tkr Arbetet med att förstärka dammvallarna i Långforsen har blivit förskjutet pga avsaknad av utredning och tillstånd,

Utbildning och arbetsmarkandansnämnden (Skolnämnden år 2023)

BEGÄRDA ÖVERFÖRINGAR INVESTERINGAR

Verksamhet/projekt	Nettoanslag	Förbrukat	Avvikelse	Överföres till 2023
3841	1 000	0	1 000	1 000

MOTIVERING

För att kunna köpa den skördare man inte lyckats få tag på under 2022.

Vård och Omsorgsnämnden (Äldre och Omsorgsnämnden år 2023)

BEGÄRDA ÖVERFÖRINGAR INVESTERINGAR

Verksamhet/projekt	Nettoanslag	Förbrukat	Avvikelse	Överföres till 2023
3778 Inventarier	4 152	945	3 207	3 207

MOTIVERING

För fortsätta färdigställa Bergsmansgatan 30 till SÄBO och ta emot samtliga hyresgäster från Ålängen.

Samt utbyte av diverse möbler och motsvarande inventarier inom befintliga SÄBO:s och bostäder inom LSS inom Omsorg av Funktionshindrade.

BEGÄRAN OM TILLÄGGSANSLAG, INVESTERINGAR FRÅN VERKSAMHETSÅRET 2022

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

Växel: 0224-74 70 00 | E-post: kommun.info@sala.se | Postadress: Box 304, 733 25 Sala



Årsredovisning för
Sala Silvergruva AB publ.
556333-0207

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5-6
Noter	7-12
Underskrifter	13

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Sala Silvergruva AB, 556333-0207, med säte i Sala, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Allmänt om verksamheten

Verksamheten

Styrelsen för Sala Silvergruva AB (publ), 556333-0207, får härmed avge årsredovisning för 2022. Sala Silvergruva AB är ett publikt aktiebolag med ca 300 aktieägare, där Sala kommun är majoritetsägare. Sala Silvergruva AB bedriver verksamhet inom turist- och besöksnäringen. Fastigheterna som förvaltas är ett industri- och kulturarv från 1500-talet. Besöksverksamheten innefattar guidade visningar av den anrika Silvergruvan, vandrarhem, mat och café, museum, konferenser och olika arrangemang.

Ekonomi

Bolagets resultat och utveckling har under flera år varit hårt ansträngd och när pandemin covid-19 slog till 2020 fick det stor inverkan på bolagets verksamhet och ekonomi. Påverkan av pandemin följde med över första kvartalet 2022 med främst uteblivna företagsbesök. De kraftiga prishöjningar som skett under 2022 har påverkat bolagets ekonomi kraftigt framför allt gällande elkostnader, räntekostnader och inte minst pensionskostnader. Resultatet för 2022 blev en försämring mot föregående år med - 1 724 tkr och slutade efter avskrivningar på - 1 878 tkr (-154 tkr). Nettoomsättningen har ökat jämfört med föregående år till 6 853 tkr (4 876 tkr).

Det årligt beviljade driftsbidraget på 3,5 mkr från Sala Kommun kom in under januari 2022. En stor del i bolagets hantering av ekonomin under 2022 är extra beviljade bidrag från huvudägaren Sala Kommun.

2022-års resultat innebär att balansräkningen uppvisar kapitalbrist. Under hösten 2022 har en värdering av bolagets främsta tillgång, fastigheterna, genomförts. Den externa fastighetsvärdering överstiger det bokförda värdet med 8 miljoner. Styrelsen konstaterar därför att någon egentlig kapitalbrist inte föreligger.

Verksamheten under och efter bokföringsåret

2022 inleddes med fortsatt påverkan av covid-19 och uteblivna besökare, främst företag- och gruppbesök. Under våren och sommaren har en normal verksamhet bedrivits med guidade visningar och under sommarens högsäsong ett helt öppet område med museum, filmsal, diverse utställningar och inte minst guidade visningar i gruvan. Besökarantalet under sommaren blev lägre än förväntat och först under hösten har besökssiffrorna närmast sig siffrorna från före pandemin. Årets totala besökarantal blev 20263 stycken.

Under 2023 är främsta prioritet att bedriva full verksamhet och få tillbaka besökare och flöde som innan pandemin trots en pågående lågkonjunktur.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	6 853	4 876	1 226	10 428	11 399
Rörelsemarginal %	-27,4	-3,1	87,5	-13,5	-24
Balansomslutning	23 823	22 380	18 876	15 794	16 535
Avkastning på sysselsatt kapital %	-8,1	0,9	7,6	-16,3	-22,2
Avkastning på eget kapital %	401,7	-10,9	49,1	-208,2	-120,1
Soliditet %	-2	6,3	8,3	5	14,8

Definitioner: se not

Eget kapital

	<i>Aktiekapital, nyemission under reg</i>	<i>Uppskrivnings- fond</i>	<i>Reservfond övr bundna fonder</i>
<i>Bundet eget kapital</i>			
Ingående balans	1 500	6 219	
Justerad ingående balans	1 500	6 219	
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>			
Upplösning till följd av avskrivning		-65	
Summa		-65	
Vid årets utgång	1 500	6 154	
<i>Fritt eget kapital</i>			
Ingående balans	-6 308		
Justerad ingående balans	-6 308		
<i>Årets resultat</i>	-1 878		
Minskning uppskrivningsfond	64		
Summa	-1 814		
Vid årets utgång	-8 122		

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 2 300 000 kr (2 300 000 kr).

Förslag till disposition av företagets förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor - 8 122 267 kr, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i Tkr</i>
Balanseras i ny räkning	-8 122
Summa	-8 122

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Nettoomsättning	2	6 853	4 876
Övriga rörelseintäkter	3	8 046	8 140
		<u>14 899</u>	<u>13 016</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-927	-148
Handelsvaror		-33	-13
Övriga externa kostnader		-5 067	-4 517
Personalkostnader	4	-9 188	-7 407
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-992	-781
Rörelseresultat		<u>-1 308</u>	<u>150</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	-	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-570	-304
Resultat efter finansiella poster		<u>-1 878</u>	<u>-154</u>
Resultat före skatt		<u>-1 878</u>	<u>-154</u>
Årets resultat		<u>-1 878</u>	<u>-154</u>

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt likn rättigheter	7	99	124
		99	124
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	8	16 608	16 835
Inventarier, verktyg och installationer	9	3 175	2 744
		19 783	19 579
Summa anläggningstillgångar		19 882	19 703
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		108	-
		108	-
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Skattefordringar		75	75
Kundfordringar		168	75
Övriga fordringar		61	1 506
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 469	929
		3 773	2 585
<i>Kassa och bank</i>		60	92
Summa omsättningstillgångar		3 941	2 677
SUMMA TILLGÅNGAR		23 823	22 380

Balansräkning

Belopp i Tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 500	1 500
Uppskrivningsfond	10	6 155	6 220
		<u>7 655</u>	<u>7 720</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-6 244	-6 155
Årets resultat		-1 878	-154
		<u>-8 122</u>	<u>-6 309</u>
Summa eget kapital		<u>-467</u>	<u>1 411</u>
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder	11	15 995	15 037
		<u>15 995</u>	<u>15 037</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		542	542
Checkräkningskredit	13	3 259	2 251
Leverantörsskulder		1 795	1 346
Övriga kortfristiga skulder		525	154
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 174	1 639
		<u>8 295</u>	<u>5 932</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>23 823</u>	<u>22 380</u>

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i Tkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella anläggningstillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Utgifter för forskning, dvs. planerat och systematiskt sökande i syfte att erhålla ny vetenskaplig eller teknisk kunskap och insikt, redovisas som kostnad när de uppkommer.

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad då de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
<i>Internt upparbetade immateriella tillgångar</i>	
<i>Förvärvade immateriella tillgångar</i>	
Licenser	2021

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna, fastigheter, har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar

År

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme 100 år
- Tak 50 år
- Fönster & Dörrar 30 år
- Fasader, trä 30 år
- Fasader, puts 50 år
- Yttre installationer (VA) 70 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm 15 år
- Inre installationer (el, vvs, ventilation) 30 år

Maskiner och inventarier har en genomsnittlig avskrivningstid på 5 år.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Ränta, royalty och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Royalty periodiseras i enlighet med överenskommelsens ekonomiska innebörd.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Eftersom moderföretaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i dotterföretaget redovisas utdelning när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren

	2022-12-31	2021-12-31
Visning	4 430	3 792
Restaurang	1 228	724
Logi	577	360
Handel	43	-
Konferens	575	-
Summa	6 853	4 876

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Återvunna kundförluster	15	23
Hyror	248	266
Erhållna bidrag	7 783	7 851
Summa	8 046	8 140

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-12-31	Varav män	2021-12-31	Varav män
	12	4	10	4
Totalt	12	4	10	4

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-12-31	2021-12-31
Löner och andra ersättningar:	6 424	6 003
Sociala kostnader	2 693	1 469
SUMMA	9 117	7 472

Not 5 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-12-31	2021-12-31
Ränteintäkter, övriga	-	-
Summa	-	-

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-12-31	2021-12-31
Räntekostnader, övriga	570	304
Summa	570	304

Not 7 Koncessioner, patent, licenser, varumärken och likn rättigheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	213	41
-Övriga investeringar		124
Vid årets slut	213	165
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-89	-39
-Årets avskrivning	-25	-2
Vid årets slut	-114	-41
Redovisat värde vid årets slut	99	124

Not 8 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	14 852	12 743
-Nyanskaffningar	163	2 109
Vid årets slut	15 015	14 852
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-4 236	-3 933
-Årets avskrivning	-390	-303
Vid årets slut	-4 626	-4 236
<i>Ackumulerade uppskrivningar</i>		
-Vid årets början	6 219	6 284
-Årets avskrivning på uppskrivet belopp	-	-65
Vid årets slut	6 219	6 219
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>		
-Vid årets början	-	-
Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	16 608	16 835
Varav mark		
Ackumulerade anskaffningsvärden	1 714	1 714
Under året återförda nedskrivningar	-	-
Redovisat värde vid årets slut	1 714	1 714

Totala anskaffningsvärdet på byggnader har minskats med erhållna bidrag om 50 000 kr.

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	8 723	7 306
-Nyanskaffningar	1 009	1 417
	<u>9 732</u>	<u>8 723</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-5 979	-5 569
-Årets avskrivning	-578	-410
	<u>-6 557</u>	<u>-5 979</u>
Redovisat värde vid årets slut	3 175	2 744

Not 10 Uppskrivningsfond

	2022-12-31	2021-12-31
Redovisat värde vid årets början	6 219	6 284
Nedskrivning som gjorts under året	-64	-65
Redovisat värde vid årets slut	6 155	6 219

Uppskrivning av värdet på byggnader har gjorts under 2017 med 6 478 662 kr mot uppskrivningsfond.

Not 11 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 169	2 169
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	13 826	12 868

Ställda säkerheter för övriga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckningar	1 250	1 250
	<u>1 250</u>	<u>1 250</u>

Not 12 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

År 2023 har börjat starkt påverkat av faktorer som sett sin begynnelse under 2022, höga kostnader gällande el, pellets, pensioner och räntor. Den lågkonjunktur som nu råder väntas ge stort avtryck på verksamheten under 2023 med fortsatt höga kostnader och sannolikt minskade intäkter.

Not 13 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad checkkredit	3 500	3 500
Summa	3 500	3 500

Not 14 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Sala 2023-03-28

Carl-Magnus Gagge
Styrelseordförande

Jennie Hesselöw
Verkställande direktör

Anna Holmström

Emma Tysell

Anders Thomaeus

Patrik Andersson

Vår revisionsberättelse har lämnats den mars 2023
ÖhrlingsPricewaterhouseCoopers AB

Johan Tingström
Auktoriserad revisor

Årsredovisning

för

Salabostäder Aktiebolag

556352-0500

Räkenskapsåret

2022

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	12
Balansräkning	13
Kassaflödesanalys	15
Noter	16

Styrelsen och verkställande direktören för Salabostäder Aktiebolag, med säte i Sala, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Förvaltningsberättelse

Styrelse

Styrelsen utsedd av Sala kommun, har följande sammansättning från 2023-01-09

Ordinarie:

Per-Olov Rapp (S), ordf.
Erik Åberg (MP), *vice ordf.*
Jörgen Lagberg (M)
Dan Eriksson (SBÄ)
Mårten Öhrström (C)

Suppleanter:

Håkan Pettersson (KD)
Ragge Jagero (SD)
Freja Spårebo (S)

Styrelsen utsedd av Sala kommun, har haft följande sammansättning från 2022-09-02 till 2023-01-09

Ordinarie:

Hans Eljansbo (M), ordf.
Mårten Öhrström (C), *vice ordf.*
Magnus Eriksson (SBÄ)
Per-Olov Rapp (S)
Kristina Nyberg (S)

Suppleanter:

Håkan Pettersson (KD)
Ragge Jagero (SD)
Sandra Fridemark (V)

Styrelsen utsedd av Sala kommun, har haft följande sammansättning fram till 2022-09-01

Ordinarie:

Hans Eljansbo (M), ordf.
Anna Gillerblad (C), *vice ordf.*
Magnus Eriksson (SBÄ)
Per-Olov Rapp (S)
Kristina Nyberg (S)

Suppleanter:

Håkan Pettersson (KD)
Ragge Jagero (SD)
Sandra Fridemark (V)

Ansvarsförsäkring för styrelse och verkställande direktör är tecknad hos Chubb European Group Ltd.

Arbetsstagarrepresentanter

Vision har haft följande arbetsstagarrepresentanter i styrelsen:
Mikaela Jansson (Vision)

Sammanträden

Styrelsen har under året hållit 11 styrelsesammanträden. Årsstämman hölls den 25 maj 2022.

Verkställande direktör

Bernard Niglis är bolagets verkställande direktör.

Revisorer

Ordinarie:

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB
Johan Tingström, auktoriserad revisor

Elisabeth Nilsson (C), lekmannarevisor

Suppleanter:

Peter Söderman, auktoriserad revisor

Christina Forsgren (S), lekmannarevisor

Organisationsanslutningar

SA

Sobona

HBV

Fastighetsägarna

Sveriges Allmännyttas

Kommunala företagens arbetsgivarorganisation

Husbyggnadsvaror HBV Ek.förening

Fastighetsägarna Sverige

Ägare

Sala kommun äger samtliga 10 247 aktier i bolaget.

UTKAST

VISION OCH MÅL

Rätten till en bostad

Salabostäder är ett allmännyttigt bostadsbolag som ägs av Sala kommun. Syftet med vår verksamhet är att erbjuda trygga och hållbara boenden. Vi förvaltar, bygger och utvecklar fastigheter i kommunen enligt affärsmässiga principer och styrdokument utfärdade av vår ägare.

Vi utgår och arbetar för rätten till en bostad genom att erbjuda bostäder i olika lägen och prisklasser. På så vis bidrar vi till utvecklingen av Sala som bostadsort.

Salabostäder - ett tryggt val

"Salabostäder ska vara det självklara valet både som hyresvärd och arbetsgivare. Hos oss känner alla delaktighet och trygghet och strävar tillsammans mot ett hållbart samhälle."

Visionen som antogs 2020 lyfter fram organisationens önskan om att alla ska känna sig trygga och respekterade.

Värdegrund

En gemensam värdegrund är en del av vägen mot målet. Den ska genomsyra Salabostäders verksamhet i alla delar. Värdegrunden i sin helhet finns beskriven i vår affärsplan.

Likabehandling och att bemöta människor med respekt är en självklarhet. Allt som görs inom vår verksamhet är för hyresgästernas bästa. Viktigt är att skapa trygghet i bostadsområdena och ge hyresgästerna inflytande över sitt boende, som exempelvis det hyresgäststyrda lägenhetsunderhållet via salabostader.se och genom samarbete med Hyresgästföreningen.

Vägen mot målen

Vi har satt upp fem mätbara mål inom olika områden.

- Vårt mål är att ha nöjda hyresgäster. Det nås genom att erbjuda attraktiva bostäder i trygga områden som motsvarar hyresgästernas önskemål. Målet mäts kontinuerligt genom nöjd kundindex, NKI.
- Ekonomin regleras i ägardirektivet där det framgår att ekonomin ska hållas på en nivå som skapar soliditet på minst 15 % och direktavkastningen ska vara lägst 5 %.
- Genom att vara med i Allmännyttans Klimatinitiativ är miljömålet tydligt och enkelt att mäta.
- God kunskapsnivå och professionellt bemötande är viktiga egenskaper hos personalen. Hälsa och trivsel prioriteras. Målet mäts genom medarbetarenkäter.
- Våra fastigheter ska förvaltas på ett ekonomiskt och socialt långsiktigt hållbart sätt. Nybyggnation, ombyggnation och renovering sker i samråd med Hyresgästföreningen för att säkerställa social hållbarhet.

Styrelsen och verkställande direktören gör helhetsbedömningen att uppdraget från ägaren har uppnåtts.

RESULTAT OCH STÄLLNING

Efter förhandling med Hyresgästföreningen träffade parterna en överenskommelse från 1 januari 2022 avseende höjning av utgående hyror med 1,35% för bostäder.

Nettoomsättningen ökade totalt med 3,4% och uppgick till 207 667 tkr (200 895 tkr). En ökning av bolagets kostnader med 6,0% gav ett rörelseresultat på 21 977 tkr (25 648 tkr). Finansiella kostnader var lägre än föregående år och finansnettot uppgick till -12 374 tkr (-15 300 tkr) och bolagets resultat efter finansiella poster uppgick till 9 603 tkr (10 348 tkr), vilket var 2 210 tkr lägre än budget.

Driftskostnaderna för 2022 uppgick till 106 159 tkr (102 015 tkr) vilket var en ökning med 4,1% jämfört med föregående år. Underhållskostnaderna ökade med 7% till 38 676 tkr (36 150 tkr) och det är lägenhetsunderhåll som står för ökningen och uppgick till 30 423 tkr (25 720 tkr). Hyresgästerna styr själva styr sitt lägenhetsunderhåll vilket medför att kostnaderna kan variera mellan åren. Lokalunderhåll och fastighetsunderhåll som inte avser utbyte av komponenter har minskat.

Avskrivningar och nedskrivningar uppgick till 34 321 tkr, vilket är 2 103 tkr mer än föregående år. Ökningen i avskrivningar är en följd av omfattande investeringar i form av stamreovering, standardhöjande åtgärder i badrum, kök och ventilationssystem samt tak- och fönsterbyte. Även investeringar i fordonsparken har likt föregående år genomförts.

Vid bokslutet har värdering av bolagets fastighetsbestånd skett varefter äldre nedskrivningar om 3 194 tkr återförts och nya nedskrivningar på totalt 3 400 tkr gjorts.

Efter avsättning för uppskjuten skatt på 3 379 tkr (4 519 tkr) redovisar bolaget en vinst på 6 224 tkr (5 829 tkr). Bolagets egna kapital efter räkenskapsårets utgång uppgick till 143 033 tkr (136 927 tkr).

Resultatet av bolagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultat- och balansräkning med noter. Belopp anges i tusen kronor om annat inte särskilt anges.

Femårsöversikt (Mkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Balansomslutning	1 005,1	991,3	889,2	830,5	741,1
Omsättning	207,7	200,9	198,5	189,4	181,6
Underhåll	38,7	36,1	32,8	35,1	27,1
Driftskostnader	106,2	102,0	102,0	97,3	98,2
Fastighetsskatt	5,8	4,3	4,0	4,1	3,6
Avskrivningar	34,1	32,2	28,0	24,7	21,9
Nedskrivningar	3,4	0,0	0,0	12,2	0,0
Återföring nedskrivningar	3,2	0,0	0,0	11,5	0,0
Finansiella intäkter	1,0	0,5	0,4	0,4	0,1
Finansiella kostnader	13,4	15,8	15,5	14,4	14,0
Resultat före skatt	9,6	10,3	15,9	12,7	15,5
Soliditet (%)	14,2	13,8	14,8	14,6	15,3
Likviditet (%)	28,8	200,4	67,4	39,5	48,7
Medeltal anställda	37,0	36,0	40,0	40,9	38,4
Arvoden och löner	16,5	16,7	16,0	16,3	17,1

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	10 247	8 900	111 951	5 829	136 927
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			5 710	-5 710	0
Utdelning				-119	-119
Årets resultat				6 224	6 224
Belopp vid årets utgång	10 247	8 900	117 662	6 224	143 033

MARKNAD

Många förknippar de mer traditionella bostadsområdena Åkra, Johannesberg och Jakobsberg med Salabostäder, men i bostadsbolagets utbud finns mycket mer än så. Vi kan olika typer av hyresrätter i många olika storlekar och lokalisering. Från terrasshus med stora balkonger och moderna passagesystem till radhusliv med egen uteplats och självkötsel. Vi har lägenheter i form av ett centralt trygghetsboende, men även naturnära landsbygdsalternativ i Salbohed, Ransta och Möklinta.

Centralt boende

Centrala Sala rymmer ett stort antal hyresrätter av varierande storlek och prisklass. Till de mest exklusiva hör lägenheterna i Kungsgatans två terrasshus. Öppna planlösningar, två balkonger och två badrum är bara en del av det som erbjuds hyresgästerna. Kvarteret Konstmästaren rymmer flerfamiljshus från slutet av 50-talet och tvåvåningshusen på Trädgårdsgatan är byggda runt innergårdar som förstärker småstadskänslan. Kaplanen är centralt senior- och trygghetsboende där Sala kommun har verksamheter på bottenplanet. Här finns bland annat Träffpunkten som arrangerar olika aktiviteter och Café Lugnet. Innergården är en omtyckt mötesplats under sommarsäsongen.

Kronparkens två femvåningshus som invigdes i oktober 2019 representerar modernt, kompakt boende för alla åldrar och ligger på cykelavstånd från Sala centrum.

Radhusliknande boende med egen uteplats

Dalhems 319 märklägenheter med självkötsel i olika storlekar är byggda kring innergårdar i sex gränder för de som gillar att påta i trädgården. Närheten till Måns-Ols badet, förskola på ena sidan samt sportfältet och badhuset vid Lärkan på den andra gör området populärt bland barnfamiljer. Även Ängshagen erbjuder radhusliknande boende med egen uteplats.

Naturnära boende på landsbygden

För den som hellre vill bo på landsbygden med odlingslandskap och natur nära, men fortfarande med ett visst mått av service, erbjuder Salabostäder flera alternativ. I Salbohed finns hyreslägenheter byggda som radhus med källarvåning och uteplatser. Salbohed erbjuder en mindre matvarubutik och kommunal barnomsorg. På liknande sätt bor man i Sätträbrunn. Här finns liksom i de andra ytterområdena en samlingslokal för hyresgästerna att använda och hälsobrunnen ligger på promenadavstånd. Området är rikt på kulturhistoria, men innehåller även en modern spaanläggning och förskola.

I Möklinta kallas Salabostäders flerfamiljshus skämtsamt för "höghuset" trots att det endast är tre våningar högt. Ytterligare 16 hyreslägenheter byggda i radhuslängor finns på orten. I Ransta ligger Salabostäders flerfamiljshus strategiskt placerade nära tågstationen. Märklägenheterna i tvåvåningshusen har uteplatser.

Övrigt

Salabostäder hyr även ut parkeringsplatser utomhus eller i parkeringshus, med eller utan elstolpar till motorvärmare. Garage och carportar finns att tillgå på vissa områden samt parkeringsplatser med laddstolpar för elbilar. I Salabostäders utbud finns lokaler att hyra i olika storlekar. Ett telekombolag hyr plats för kommunikationsutrustning på tre av Salabostäders tak. Strömsbacka gård hyrs även ut till en verksamhet som bedriver second-handförsäljning.

Totalt bestånd

Totalt finns hos Salabostäder lägenheter i sex olika storlekar, allt ifrån 531 ettor i olika utföranden till en enda sexrumslägenhet för den riktigt stora familjen. Ettorna kan ha kokvrå, kokskåp eller kök med eller utan tillhörande matrum. Den allra vanligaste lägenheten i Salabostäders sortiment är dock tvårummaren. Salabostäder förfogar över 1 114 tvåor i olika utföranden, prisklasser och lägen. I storleksordning följer sedan 854 treor, 146 fyror, 97 femrummare och sist men inte minst den där enda sexrumslägenheten. Vakansgraden har under hela året varit mycket låg och samtliga lägenheter har i princip varit uthyrda. De senaste fem årens utveckling framgår i tabellen nedan.

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal lägenheter	2 743	2 743	2 743	2 743	2 663
Vakanser, antal	8	9	0	0	9
Vakanser %	0,3	0,3	0,0	0,0	0,3
Hysesförluster, tkr	5 831	5 893	4 498	3 341	3 081

FASTIGHETER, INVESTERINGAR OCH FINANSIERING

Investeringar

Totala investeringarna i bolaget uppgick till 63 732 tkr (74 650 tkr) under året varav 63 732 tkr (72 011 tkr) i byggnader och mark, 1 357 tkr (1 374 tkr) i inventarier, verktyg och installationer.

Pågående ny- och ombyggnader uppgick till 78 123 tkr (63 634 tkr) under 2022.

Utbyte av komponenter har medfört utrangeringar som uppgår till 690 tkr (581 tkr). Vidare har försäljning av anläggningstillgångar och inventarier medfört reavinster på totalt 48 tkr (88 tkr).

Fastighetsbeståndet

Under året slutfördes den sista etappen av ROT-projektet på Myntet 1 samt de första 3 etapperna på Stöten 2 med fått nya stammar, FTX-ventilation och nya fönster. Kök och badrum blev också utbytta samt att all el gjordes om. Nya troax-förråd i källaren samt att säkerhetsdörrar och passagesystem monterades. Projektutgifterna för de etapper som slutfördes under 2022 uppgick till 56 922 tkr. De sista två etapperna på Stöten 2 kommer att slutföras under det kommande året. Projektet löper på bra och prognosen inför de sista etapperna är att budgeten kommer att hålla.

Kommande ROT-projekt på Stamparen 5 startades upp med projektering under hösten och beräknas pågå och avslutas våren 2024.

Under året så har flera förbättringar av den yttre miljön utförts på Stigaren, Berget, i Ransta samt tre gränder på Dalhem. På Stigaren har samtliga entréer anpassats och nya murar uppfört. Växter och rabatter har bytts ut och nya räcken monterats. På Berget har vi slutfört den sista etappen av den yttre miljön med nya lekplats, en ny samlingsplats, förbättrad belysning och nya rabatter och markstensytor. I Ransta har vi bytt ut rabatter och asfalterat om och installerat nytt cykelförråd samt en ny samlingsplats. Vi har byggt om Svarvargränd, Skraddargränd samt Murargränd med nya samlingsplatser, markstensytor och rabatter.

Marknadsvärden på fastigheter

Bolaget genomför värdering av fastighetsbeståndet med hjälp av informations- och analysverktyget Datscha. Syftet med värderingen är att bedöma de respektive fastigheternas marknadsvärde vilka i sin tur används för att redovisa värdeförändring, avkastning på beståndet samt för att fastställa eventuella nedskrivningsbehov.

Värderingen är baserad på fastigheternas driftnetto. Vår värdering utgår från faktiska hyresintäkter vilka ställs mot marknadsmässiga schabloner för driftskostnader. Avkastningskravet för lägenheter har satts till 5 % och för lokaler samt garage till 7 %. Vakansnivån antas vara 0% för bostäder medan lokaler och fordonsplatser antas ha en vakansgrad på 20%.

Marknadsvärdet på bolagets fastigheter beräknas enligt vår värdering uppgå till 2 151 487 tkr (1 954 327 tkr). Motsvarande bokfört värde uppgår till 884 360 tkr (853 991 tkr). Övervärde beräknas som skillnaden mellan bedömt marknadsvärde och bokfört värde. Under 2022 ökade övervärdet till följd av höjt marknadsvärde till 1 267 167 tkr (1 100 336 tkr).

Årets värdering har lett till att en nedskrivning från tidigare år har återförts för fastigheten Stadsträdgården 3 med 3 194 tkr samt att två nedskrivningar gjorts avseende Butiken 1 med 1 100 tkr samt Smeden 18 med 2 300 tkr.

Bolaget har även tagit in en extern värdering för ett antal fastigheter i beståndet under 2021 som indikerade att för dessa var marknadsvärdet ca 25-30% högre än vår egen värdering.

Kassaflöde och likviditet

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 39 161 tkr (44 535 tkr). Årets kassaflöde uppgick till -37 187 tkr (69 951 tkr). Bolagets tillgängliga likvida medel uppgick vid räkenskapsårets utgång till 61 820 tkr (99 007 tkr).

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets verksamhet exponeras för ett stort antal risker, till exempel anläggningsrisker, miljörisker, finansiella risker och operativa risker vilka kan påverka möjligheterna att uppnå de ekonomiska målen. För att kunna hantera hot och möjligheter bedrivs riskhanteringsarbete för olika delar inom bolaget. Insatserna prioriteras selektivt efter riskernas väsentlighet.

Den finansiella risken hanteras av bolagets ekonomiavdelning som ansvarar för finansiering och likviditetsplanering. Bolaget konsulterar Entropi, som är ett kunskapsföretag med gedigen erfarenhet från riskhantering och handel på finansmarknaderna, i alla frågor rörande finansiering innan beslut fattas. Arbetet styrs av styrelsens beslutade finanspolicy som syftar till att säkerställa bolagets finansieringsbehov till en så låg kostnad och risk som möjligt.

De finansiella riskerna kan främst delas in i finansieringsrisk, ränterisk, valutarisk, kreditrisk och motpartsrisk. Finansierings- och likviditetsrisk definieras som det lånebehov som inte kan täckas i ett ansträngt marknadsläge. Ränterisken avser risken för negativ påverkan på bolagets resultat- och balansräkning till följd av förändringar i ränteläget. Bolaget är främst exponerad för finansierings- och ränterisker. Ägaren Sala kommun som borgar för lånefinansiering har signalerat tydliga begränsningar i låneutrymmet. En diskussion pågår i styrelsen och med ägaren kring alternativ finansiering. Finansiella instrument används i syfte att begränsa ränterisker i låneportföljen samt att på ett flexibelt sätt kunna påverka låneportföljens räntebindning.

Övriga risker som anläggnings-, miljö- och operativa risker hanteras i första hand genom försäkringsskydd och förebyggande arbete.

Förväntad framtida utveckling

Bolaget bedömer att verksamheten ska kunna bedrivas på samma sätt som under 2022. Den ekonomiska utvecklingen med inflation och räntor bör tas i beaktande då den har stor påverkan på bolagets möjligheter att fortsätta bedriva verksamheten på nuvarande nivå över tid. Även hyresutvecklingen är av stor vikt för den fortsatta verksamheten.

Försäkringar

Fastigheterna är försäkrade till fullvärde hos Länsförsäkringar Bergslagen och skadedjursförsäkring är tecknad hos Nomor.

Finansiering

Bolaget har en finanspolicy där den genomsnittliga räntebindningen inte får understiga 1 år och inte överstiga 7 år.

Bolaget lånar mot kommunal borgen och har en låneram som uppgår till 800 mnkr.

Den ränterisikexponering som finns bolagets balans- och resultaträkning till följd av nyupplåning för investeringar och som påverkas av ränteförändringar hanteras löpande som en helhet i en portfölj bestående av krediter och med hjälp av vanliga standardiserade ränteswapar. Ränteriskhanteringen följer den antagna finanspolicyn och syftar till att minska riskerna och genomförs med en konservativ grundsyn, där långsiktig stabilitet, men med full flexibilitet, är ett av huvudmålen. Den genomsnittliga räntebindningen uppgår till 3,84 år (4,02 år).

Kapitalbindning	Lånebelopp	Andel av lån %
2023	208 000	27 %
2024	244 000	32 %
2025	105 900	14 %
2026	210 000	27 %
	767 900	100 %

Genomsnittsränta inklusive borgensavgift till kommunen för 2022 var 1,8 % (2,2 %).

ORGANISATION

Personal

Antalet anställda inom bolaget uppgick vid utgången av 2022 till 39 årsarbetare. Medelantalet anställda under året uppgick till 37 årsarbetare. Av de anställda var 23 män och 14 kvinnor. Löner och sociala kostnader har belastat bolaget med 22 779 tkr varav de sociala kostnaderna utgjorde 6 249 tkr. Redogörelse för antal anställda och utbetalda löner för bolaget redovisas i bokslutskommentarerna.

Det finns en långsiktig plan gällande kompetensförsörjning för att säkerställa att vi har engagerade och motiverade medarbetare med rätt kompetens för att möta framtida utmaningar. Fokus ligger inom hyresjuridik, kundbemötande och ledarskap.

Arbetsmiljö och friskvård

Bolaget bedriver ett aktivt arbete för att kontinuerligt förbättra arbetsmiljön för all personal. Bolaget har köpt in personlarm för utsatt personal att använda sig av vid otrygga situationer. Vid ombyggnation i våra fastigheter och byte av undercentraler förbättrar vi arbetsmiljön. Arbetsmiljöåtgärder för tekniker har

också gjorts genom att förbättra uppstigningar på vindar.

Vi erbjuder även personalvårdsförmåner för att ge personalen möjlighet att vårda sin hälsa, förebygga förslitningsskador samt att skapa trivsel och gemenskap. Personalen kan fritt välja motionsformer till ett värde av 3 000 kronor per år. Aktiviteten måste rymmas inom Skatteverkets regler för skattefri förmån.

Kvalitetsarbete

Kvalitetsarbetet omfattar en helhetssyn på kvalitet. Den omfattar såväl våra lägenheter som köpta tjänster och material. Kontinuerlig utveckling och korta beslutsvägar där alla tar ansvar i samverkan ska ge bolaget nöjda kunder och säkerställa vår affärsmässighet.

MILJÖ

Miljöarbete

Bolagets miljöarbete genomsyrar det dagliga arbetet. Det ställer krav på ett aktivt engagemang i dessa frågor och ligger i linje med kommunens arbete med miljöfrågor. Sedan 2019 är Salabostäder med i Allmännyttans klimatinitiativ. Målet är att vara fossilfri år 2030 och att ha minskat energianvändningen med 30 procent sett från år 2007. Den första delen av målet att vara fossilfri har uppnåtts. Vi har varit fossilfria de senaste tre åren.

Återbruk och avfall

Genom att materialåtervinna hyresgästernas avfall minskar miljöpåverkan och naturens resurser sparas. Återvinning innebär också en ekonomisk besparing genom lägre kostnader för sophantering om det fungerar som tänkt. På alla bostadsområden i Salabostäders bestånd finns miljöbodas, lättillgängliga att nå för hyresgästerna. I miljöbodarna är skyltar uppsatta som informerar om vad som ska sorteras i vilken behållare, vilket också tydliggörs med bilder för dem som inte är hemma i det svenska språket. Varje vår och höst placeras även containrar ut på varje område där hyresgästerna kan slänga grovsopor.

Energieffektivisering

Fjärrvärme utgör basen i bolagets energikonsumtion. Uppvärmningen av bostäderna i centrala Sala sker till 100 procent med fossilfri fjärrvärme från Sala-Héby Energi AB. Övriga fastigheter värms upp med biobränsle alternativt värmepump.

Hos Salabostäder pågår energieffektivisering i varje del av företaget, som exempelvis byte av belysning till LED-lampor eller större satsningar på smart styrning och övervakning av värme och varmvatten.

Alla trapphus med LED-belysning har närvarostyrd grundbelysning installerad. Det innebär att trapphusen är upplysta med 10 procent ända tills att någon rör sig i trapphuset, då ökar belysningen till full effekt. Detta skapar även trygghet för våra hyresgäster. I källargångarna tänds LED-belysningen först när sensorerna registrerar en rörelse, och är för övrigt helt släckta.

Maskiner i tvättstugorna som byts ut ersätts alltid med maskiner valda utifrån energibesparing och låg miljöpåverkan.

Pågående ROT-projekt innebär minskad energiförbrukning med cirka 30 procent tack vare införandet av FTX-ventilation där värmen i luften återvinns, isolering av vindarna samt byte av fönster och dörrar.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen och den verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	117 661 647
årets vinst	6 224 314
	123 885 961

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	252 076
i ny räkning överföres	123 633 885
	123 885 961

Utdelningen ska betalas till aktieägarna senast den 31 augusti 2023.

Verksamhetens art och omfattning framgår av årsredovisningen. Riskerna bedöms vara normala för de branscher som bolaget är verksam inom. Den föreslagna utdelningen utgör mindre än 0,2 procent av bolagets egna kapital. Förslaget till utdelning är i enlighet med Lag (20110:875) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. Utdelning från allmännyttiga bostadsföretag får högst motsvara räntan på det kapital som kommunen vid föregående års räkenskapsårs utgång har skjutit till bolaget som betalning för aktier. Värdeöverföringar under ett räkenskapsår får dock inte överstiga ett belopp som motsvarar hälften av bolagets resultat för föregående räkenskapsår.

Bolagets ekonomiska ställning framgår av årsredovisningen och ger inte upphov till annan bedömning än att bolaget kan fortsätta sin verksamhet. Årsredovisningen innehåller också uppgifter om tillämpade principer för värdering av tillgångar, avsättningar och skulder.

Den föreslagna utdelningen påverkar bolagets soliditet marginellt från 14,23% till 14,21%. Bolagets likviditetsprognos innefattar beredskap för att klara löpande betalningsförpliktelser på kort och lång sikt samt framtida nödvändiga investeringar.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st. (försiktighetsregeln).

Resultaträkning

Tkr

	Not 1	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning			
Hysesintäkter	2, 3	201 971	198 071
Övriga förvaltningsintäkter		5 647	2 736
Realisationsvinst		49	88
Summa nettoomsättning		207 667	200 895
Fastighetskostnader			
Driftskostnader	4, 5, 6	-106 159	-102 015
Underhållskostnader	7	-38 676	-36 150
Fastighetsskatt		-5 844	-4 283
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	8	-34 321	-32 218
Övriga rörelsekostnader		690	-581
Summa fastighetskostnader		-185 690	-175 247
Rörelseresultat		21 977	25 648
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0	50
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		987	468
Räntekostnader och liknande resultatposter		-13 361	-15 818
Summa		-12 374	-15 300
Resultat efter finansiella poster		9 603	10 348
Resultat före skatt		9 603	10 348
Skatt på årets resultat	9	-3 379	-4 519
Årets resultat		6 224	5 829

Balansräkning

Tkr

Not

1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för programvaror	10	1 550	2 192
		1 550	2 192

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	11	884 360	853 991
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	579	1 134
Inventarier	13	2 531	1 623
Pågående ny- och ombyggnader	14	40 073	28 873
		927 543	885 621

Summa anläggningstillgångar

929 093 **887 813**

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Hyses- och kundfordringar	15	1 077	1 513
Övriga fordringar	16	10 859	936
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 212	2 020
		14 148	4 469

Kassa och bank

17 61 820 99 007

Summa omsättningstillgångar

75 968 **103 476**

SUMMA TILLGÅNGAR

1 005 061 **991 289**

Balansräkning

Tkr

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital (10 247 st aktier á 1 000 kr)

Reservfond

10 247

10 247

8 900

8 900

19 147

19 147

Fritt eget kapital

18

Balanserad vinst eller förlust

117 662

111 951

Årets resultat

6 224

5 829

123 886

117 780

Summa eget kapital

143 033

136 927

Avsättningar

Uppskjutna skatter

19

38 266

34 833

Summa avsättningar

38 266

34 833

Långfristiga skulder

20, 21

Skulder till kreditinstitut

559 900

767 900

Summa långfristiga skulder

559 900

767 900

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

20

208 000

0

Leverantörsskulder

16 449

8 738

Aktuella skatteskulder

1 548

242

Övriga skulder

1 295

1 307

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

22

36 570

41 342

Summa kortfristiga skulder

263 862

51 629

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 005 061

991 289

Kassaflödesanalys

Tkr

Not
1

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat före finansiella poster	21 978	25 648
Avskrivningar och nedskrivningar	35 052	32 799
Resultat vid försäljning av fastigheter och inventarier	-49	-88
Betald skatt	0	-417
Erhållen ränta	987	468
Erlagd ränta	-13 361	-15 818

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

44 607 42 592

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kundfordringar	436	-480
Förändring av kortfristiga fordringar	-10 116	1 151
Förändring av leverantörsskulder	7 712	-5 253
Förändring av kortfristiga skulder	-3 478	6 525
Kassaflöde från den löpande verksamheten	39 161	44 535

Investeringsverksamheten

Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0	-1 265
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-76 278	-64 364
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	48	88
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	50
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-76 229	-65 491

Finansieringsverksamheten

Upptagning av nya långfristiga skulder	0	91 000
Utbetald utdelning	-119	-93
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-119	90 907

Årets kassaflöde

-37 187 69 951

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början	99 007	29 056
Likvida medel vid årets slut	61 820	99 007

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats i enlighet med uppställningsformen i Redovisningsrådets rekommendation nr 7, avseende indirekt kassaflöde. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Bland likvida medel ingår kassa- och banktillgodohavanden.

Resultaträkning

Hysesintäkter

Hysesintäkter aviseras i förskott men redovisas så att endast den del som belöper på perioden redovisas som intäkt. Förskottshyror redovisas som förutbetalad intäkt. Vidaredebiterade kostnader för bland annat el, städning, återställning av lägenhetens skick etc. redovisas som övriga förvaltningsintäkter.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar såsom löner, sociala avgifter, semester, bilersättningar och liknande är ersättningar som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänar in ersättningen och kostnadsförs löpande om inte utgiften inkluderas i anskaffningsvärdet för en anläggningstillgång.

Pensioner

Bolagets pensionsförpliktelser enligt allmän pensionsplan täcks genom försäkringspremier i KPA. Samtliga pensionsplaner är avgiftsbestämda och innebär att premierna kostnadsförs löpande.

Lånekostnader

Lånekostnader belastar resultatet i den period till vilken de hänförs, oavsett hur de upplånade medlen har använts.

Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella anläggningstillgångar.

Följande avskrivningsprocent tillämpas i bolaget:

Byggnader	15-100 år
Markanläggningar	15-20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier	5-10 år
Markinventarier	15 år
Bredband/Fibernät	15 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader, markanläggningar och mark. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningar av byggnader:

Stomme	70-100 år
Tak	40-70 år
Fasad	50-80 år
Fönster	40 år
Installationer	35 år
Hiss	30 år
Badrum/kök	40 år
Inre ytskikt	16 år
Tvättstuga	10 år

Nedskrivningar - materiella anläggningstillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. När en fastighets marknadsvärde understiger det bokförda värdet skall nedskrivning ske. För fastigheter som tidigare skrivits ner görs vid varje bokslut en prövning om återföring bör göras. Om behov finns återförs tidigare gjorda nedskrivningar över resultaträkningen.

Underhåll och reparationer

Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av byggnader, mark, markanläggningar samt inventarier redovisas som övrig rörelseintäkt respektive övrig rörelsekostnad.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktiga resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Balansräkning

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade

avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset de utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Pågående ny-, till- och ombyggnader

Pågående ny-, till- och ombyggnader har värderats till nedlagda direkta kostnader. Balansposten har inte belastats med räntekostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumenten har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelser har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Långfristiga skulder

Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar och de innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde med bedömning om ett nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Derivatinstrument som ingår i säkringsredovisning

Säkringsredovisning tillämpas för derivatinstrument som ingår i ett dokumenterat säkrings samband. För att säkringsredovisning ska kunna tillämpas krävs att det finns en entydig koppling mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Det krävs också att säkringen effektivt skyddar den risk som är avsedd att säkras, att effektiviteten löpande kan visas vara tillräckligt hög genom effektivitetsmätningar och att säkringsdokumentation har upprättats. Bedömningen om huruvida säkringsredovisning ska tillämpas görs vid ingången av säkringsrelationen. Redovisning av värdeförändringen beror på vilken typ av säkring som ingåtts. Förluster hänförliga till den säkrade risken redovisas inte så länge som säkringsförhållandet består.

Den ränterisikexponering som bolaget har i sin balans- och resultaträkning och som påverkas av ränteförändringar, framför allt genom bolagets kontinuerliga upplåning, bestående i huvudsak av förlängningar av befintliga krediter, nyupplåning och framtida ränterisikexponeringar i form av nyinvesteringar, har bolaget valt att löpande hantera med hjälp av vanliga standardiserade ränteswappar i första hand om inget annat redovisats speciellt. Säkringsförhållanden kan ske mot både rörlig och fast

ränta. Denna ränteriskexponering hanteras som en helhet, i en portfölj bestående av krediter, ränteswapar och övriga ränteriskexponeringar.

Ränteriskhanteringen ska syfta till att minska riskerna och genomföras med en konservativ grundsyn, där långsiktig stabilitet, men med full flexibilitet, skall vara ett av huvudmålen. Syftet med ränteriskhanteringen ska därmed inte vara någon "tradingverksamhet", men med en aktiv ränteriskhantering, kan det innebära ett mindre antal nya eller stängda ränteswapar per år. Detta speciellt om swapportföljens riskprofil behöver förändras, eller om förutsättningarna på kapitalmarknaden förändras radikalt under en kortare tidsrymd. Som ett led i den aktiva hanteringen av ränteriskerna kan därmed förtida avslut av ränteswapavtal förekomma, vilket är en naturlig del i hanteringen.

Tillåtna säkringsinstrument regleras i finanspolicyn och används enbart för att hantera uppkomna risker. Portföljteorin tillämpas enligt ovan och därmed utgör samtliga derivat säkringsinstrument, om inte annat speciellt anges. Samtliga säkringsinstrument redovisas månatligen i finansrapporten och finns tillgängliga i intern dokumentation.

Intäkter och kostnader för ränteswapar nettoredovisas under räntekostnader. Marknadsvärdetförändringar under swapavtalens löptid redovisas inte i resultatet.

Säkringsredovisning ska avbrytas när säkringsinstrument förfaller, säljs, löses eller avslutas på annat liknande sätt eller att säkringen inte längre förväntas vara effektiv. När säkringsredovisning upphör ska säkringsinstrumentet värderas enligt grundreglerna, d.v.s. lägsta värdets princip om derivatet har ett positivt värde och en skuld om derivatet har ett negativt värde. Eventuella differenser redovisas i resultaträkningen på sådant sätt att säkringen är fortsatt och fullt ut effektiv. D.v.s. att de grundläggande målen avseende säkrade kassaflöden över tiden uppfylls.

Avsättningar

Bolaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Bolaget nuvärdeberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Skatt

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatt görs i sin helhet enligt balansräkningsmetoden på alla temporära differenser som uppkommer mellan det skattemässiga värdet och det redovisade värdet på tillgångar och skulder. Den huvudsakliga temporära differensen uppkommer från avskrivningar på byggnader och underskottsavdrag. En skattesats om 20,6 % har använts vid beräkningen av uppskjuten skatt. Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattningen det är troligt att framtida skattemässiga resultat kommer att kunna kvittas mot de temporära skillnaderna. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Nyckeltalsdefinitioner

<i>Balansomslutning</i>	Företagets samlade tillgångar.
<i>Omsättning</i>	Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.
<i>Eget kapital</i>	Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.
<i>Redovisat resultat</i>	Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.
<i>Kassalikviditet (%)</i>	Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.
<i>Soliditet (%)</i>	Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av årsredovisningen enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna årsredovisning.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor. Uppskattningar och bedömningar ses över årligen. Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar i dessa redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringarna görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Prövning av nedskrivningsbehov för materiella anläggningstillgångar

Bolaget har betydande värden redovisade i balansräkningen avseende materiella anläggningstillgångar. Dessa testas för nedskrivningsbehov i enlighet med de redovisningsprinciper som beskrivs i bolagets not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper.

Inkomstskatter och uppskjutna skatter

Bolaget redovisar i sin balansräkning uppskjutna skattefordringar och skulder vilka förväntas bli realiserade i framtida perioder. Vid beräkning av dessa måste vissa antaganden och uppskattningar göras avseende framtida skattekonsekvenser som hänför sig till skillnaden mellan i balansräkningen redovisade tillgångar och skulder motsvaranden skattemässiga värden.

Uppskattningar inkluderar även att skattelagar och skattesatser kommer att vara oförändrade samt att gällande regler för utnyttjande av förlustavdrag inte kommer att ändras.

Not 2 Hyresintäkter

	2022	2021
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Bostäder	193 979	189 786
Lokaler	11 868	11 251
Övrigt	6 865	6 720
Avgår rabatter (underhållsrabatter)	-4 170	-3 791
	208 542	203 965
Avgår outhyrda objekt		
Bostäder	-2 514	-2 109
Lokaler	-1 027	-867
Övrigt	-3 028	-2 917
	-6 568	-5 893
Totala hyresintäkter	201 973	198 071

Not 3 Operationell leasing

Framtida minimileasingavgifter som kommer att erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:

	2022	2021
Förfaller till betalning inom ett år	1 589	2 124
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	7 527	5 632
Förfaller till betalning senare än fem år	0	1 121
	9 116	8 877

Avtal avseende uthyrning är tillsvidareavtal med tre till nio månaders uppsägningstid. Eventuell förlängning sker med huvudsakligen och för nyare avtal med 36 månader. Endast ett fåtal löper på kortare tid.

Not 4 Driftskostnader

	2022	2021
Fastighetsskötsel och städ	17 087	16 101
Reparationer	17 157	14 804
Taxebundna kostnader	22 056	21 679
Uppvärmning	22 800	24 115
Administration	25 215	22 992
Övriga driftskostnader	1 844	2 324
	106 159	102 015

Not 5 Ersättning till revisorerna

	2022	2021
Revisionsuppdraget	159	149
Skatterådgivning	37	41
Övrigt	44	28
	239	218

Not 6 Medeltal anställda, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	14	14
Män	23	22
	37	36
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 172	1 146
Övriga anställda	15 352	15 590
	16 524	16 736
Sociala kostnader		
Sociala avgifter enligt lag och avtal	6 249	6 296
Pensionskostnader, varav för styrelse 1 tkr (1 tkr) och verkställande direktör 221 tkr (194 tkr)	1 333	1 364
	7 582	7 660
Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader	24 106	24 396
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	42 %	42 %
Andel män i styrelsen	58 %	58 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	25 %	0 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	75 %	100 %

Not 7 Utgifter för årets underhållskostnader

	2022	2021
Lägenhetsunderhåll	30 423	25 720
Övrigt underhåll	8 253	10 430
	38 676	36 150

Not 8 Planenliga avskrivningar och nedskrivningar

	2022	2021
Immateriella tillgångar	642	418
Byggnader	31 808	30 219
Markanläggningar	663	636
Maskiner och andra tekniska anläggningar	555	556
Inventarier	448	390
Nedskrivningar	3 400	0
Återföring nedskrivningar	-3 194	0
Summa planenliga avskrivningar och nedskrivningar	34 321	32 218

Not 9 Skatt på årets resultat

	2022	2021
Uppskjuten skatt	-3 433	-4 519
Skattereduktion inventarier	54	0
Skatt på årets resultat	-3 379	-4 519

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		9 604		10 348
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 978	20,60	-2 132
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		-23		-9
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter		0		11
Skatteeffekt av ej avdragsgilla räntor		-1 601		-2 222
Skatteeffekt av avdragsgilla kostnader som ej ingår i det redovisade resultatet		12 924		14 631
Skatteeffekt av temporär skillnad i avskrivning på byggnader		-2 850		-2 215
Skatteeffekt av temporär skillnad i restvärde på byggnader		-9 904		-12 583
Redovisad skattekostnad	35,75	-3 433	43,67	-4 519

Not 10 Balanserade utgifter för programvaror

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 983	1 718
Inköp	0	1 265
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 983	2 983
Ingående avskrivningar	-791	-372
Årets avskrivningar	-642	-418
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 433	-791
Utgående redovisat värde	1 550	2 192

Not 11 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 285 280	1 214 861
Omklassificering/inköp	63 732	72 011
Försäljningar/utrangeringar	-1 155	-1 592
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 347 857	1 285 280
Ingående avskrivningar	-404 732	-374 888
Försäljningar/utrangeringar	469	1 010
Årets avskrivningar	-32 471	-30 855
Utgående ackumulerade avskrivningar	-436 734	-404 732
Ingående nedskrivningar	-26 557	-26 557
Återförda nedskrivningar	3 194	0
Årets nedskrivningar	-3 400	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-26 763	-26 557
Utgående redovisat värde	884 360	853 991
Taxeringsvärden byggnader	1 126 474	848 654
Taxeringsvärden mark	267 509	231 341
	1 393 983	1 079 995
Bokfört värde byggnader	867 938	837 568
Bokfört värde mark	16 422	16 422
	884 360	853 991

Vid värderingen 2022 har informations- och analysverktyget Datscha använts. Värderingen bygger på faktiska hyresnivåer och schabloner avseende drift- och underhållskostnader samt schablonmässig hyresutveckling. Vakansgraden har beaktats med 1% för bostäder och 20% för lokaler och fordonsplatser vid värdering.

Beräknat marknadsvärde	2 151 487	1 948 399
------------------------	-----------	-----------

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 314	5 314
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-262	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 052	5 314
Ingående avskrivningar	-4 180	-3 625
Försäljningar/utrangeringar	262	0
Årets avskrivningar	-555	-556
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 473	-4 180
Utgående redovisat värde	579	1 134

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 177	3 887
Inköp	1 357	1 374
Försäljningar/utrangeringar	0	-84
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 533	5 177
Ingående avskrivningar	-3 554	-3 248
Försäljningar/utrangeringar	0	84
Årets avskrivningar	-448	-390
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 002	-3 554
Utgående redovisat värde	2 532	1 623

Not 14 Pågående ny- och ombyggnader

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående nedlagda kostnader	28 873	37 894
Under året nedlagda kostnader	77 716	63 634
Under året genomförda omfördelningar	-64 269	-72 655
Under året kostnadsfört från pågående	-2 247	0
Utgående nedlagda kostnader	40 073	28 873
Utgående redovisat värde	40 073	28 873

Not 15 Hyres- och kundfordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Hysesfordringar	368	79
Kundfordringar	709	1 434
Summa hyres- och kundfordringar	1 077	1 513

Not 16 Övriga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
HBV	825	859
Sala-Heby energi AB	10 034	0
Skattekonto	0	77
Summa övriga fordringar	10 859	936

Not 17 Likvida medel

	2022-12-31	2021-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	0	3
Banktillgodohavanden	61 820	99 003
	61 820	99 007

Beviljad men outnyttjad checkräkningskredit uppgår till 10 000 tkr.

Not 18 Förslag till vinstdisposition

	2022-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	117 662
årets vinst	6 224
	123 886
disponeras så att till aktieägare utdelas i ny räkning överföres	252
	123 634
	123 886

Not 19 Uppskjuten skatteskuld

Temporära skillnader föreligger i de fall tillgångarnas eller skulders respektive skattemässiga värden är olika. Temporära skillnader avseende följande poster samt underskottsavdrag har resulterat i uppskjutna skatteskulder:

	2022-12-31	2021-12-31
Uppskjuten skattefordran hänförlig till deklarerat underskott	-39 002	-32 531
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till skattemässigt ej avdragsgilla kostnader	77 269	67 364

Belopp vid årets utgång **38 266** **34 833**

Not 20 Upplåning

	2022-12-31	2021-12-31
Räntebärande skulder		
Långfristiga skulder till kreditinstitut	559 900	767 900
Kortfristig del av långfristiga skulder till kreditinstitut	208 000	0
	767 900	767 900

De långfristiga skulderna är föremål för risker/möjligheter vid förändringar av marknadsräntorna. För att hantera dessa risker/möjligheter används finansiella derivatinstrument, s.k. ränteswapar. På detta sätt kan räntebindningen och kapitalbindningen hanteras med full flexibilitet. Förutsättningar skapas för att, när som helst, förändra räntebindningstiden och bättre möta förändringar på räntemarknaden. Riktlinjer och ramar för riskhanteringen är fastlagda i en av styrelsen beslutad finanspolicy.

Per bokslutsdagen finns derivatavtal som totalt uppgår till 800 000 tkr (700 000 tkr) varav 200 000 tkr (100 000 tkr) är forwardswapar. Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen uppgår till 3,84 år (4,02 år) och den genomsnittliga effektiva räntan uppgår till 1,70 % (1,57 %). Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till 55 571 tkr (-2 713 tkr).

Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (s.k. ränteskillnadsersättning) uppstå om man istället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår t.o.m. sitt slutförfalldatum så kommer undervärdet/övervärdet att löpande elimineras.

Så kallad "Säkringsredovisning" tillämpas avseende derivat, bl.a. innebärande att värdförändringar i derivatavtal inte redovisas över resultaträkningen. Det skall finnas en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Säkringsförhållandet skall vara effektivt och dokumenteras när säkring ingås. Uppföljning av ekonomisk relation och effektivitet sker löpande via rutiner för finansiell rapportering. Särskild dokumentation är upprättad som bl.a. fastlägger strategier och mål för riskhanteringen.

Not 21 Upplåning - förfalloprofil

Nedan framgår de långfristiga skuldernas förfalloprofil, MSEK, (inklusive ränteswapar) avseende räntebindningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Inom 0-1 år	268	308
Inom 1-2 år	120	0
Inom 2-3 år	0	120
Inom 3-4 år	0	0
Inom 4-5 år	0	0
Inom 5-6 år	100	0
Inom 6-7 år	70	100
Inom 7-8 år	70	70
Inom 8-9 år	100	70
Inom 9-10 år	40	100
Summa	768	768

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna räntor	3 094	6 147
Upplupna semesterlöner	668	876
Upplupna sociala avgifter	1 213	1 183
Förutbetalda hyror	15 878	15 675
Intäktsrabatter ROT projekt Länsstyrelsen	8 722	10 646
Övriga poster	6 994	6 816
	36 570	41 342

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

NY TEXT!!

Fastighetsförsäljning
Trygghetsboende
Salabostäder 75 år

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Sala den 30 mars 2023

Bernard Niglis
Verkställande direktör

Per-Olov Rapp
Ordförande

Erik Åberg

Jörgen Lagberg

Dan Eriksson

Mårten Öhrström

Vår revisionsberättelse har lämnats den **DD månad** 2023

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Tingström

Auktoriserad revisor

UTKAST

KONTOR, ENHET
Inger Lindström
Ekonomichef

MISSIV

Årsredovisning 2022 för Sala kommun

SAMMANFATTNING AV ÄRENDET

År 2022 har präglats av mycket stor osäkerhet, inledningen av året upptogs till stor del av pandemin men fokus flyttades snabbt till kriget i Ukraina som startade den 24 februari. Flyktingströmmar började komma från kriget och en global ekonomisk kris utlöstes, inflation, varubrist och energikris har lett till mycket försämrade ekonomiska förutsättningar.

Årets resultat för 2022 blev -2,2 miljoner kronor, vilket är 23,9 miljoner kronor under det budgeterade resultatet. Nettokostnader ökade med 7 procent, medan intäkterna endast ökade med 4,7 procent.

Kommunen ska enligt Kommunallagen bedriva sin verksamhet så att god ekonomisk hushållning uppnås ur såväl finansiellt som verksamhetsperspektiv. Helhetsbedömningen är att kommunen delvis uppnår god ekonomisk hushållning. Bedömningen är att kommunen har en svag men positiv utveckling av indikatorerna som mäter de övergripande utvecklingsmålen men inget av de finansiella målen nås.

Vid fastställande av resultat enligt balanskravet ska realisationsvinster och förluster räknas ifrån årets resultat. Det ekonomiska resultatet enligt balanskravet uppgår till -4,7 mnkr vilket innebär att Sala kommun inte har uppfyllt balanskravet.

FÖRSLAG TILL BESLUT

Ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar

att Årsredovisningen för 2022 godkänns,

att godkänna de i bokslutet vidtagna bokföringsåtgärderna,

att godkänna de av nämnderna/styrelsen redovisade budgetavvikelserna,

att fastställa tilläggsbudget för 2023 års investeringsbudget med 39 804 tkr i enlighet med Bilaga KS 2023.1133, samt

dels att för egen del beslutar,

att godkänna uppföljningen av nämndernas internkontrollplaner

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Sala-Heby Energi AB
556601-2901

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

VD-kommentar

År 2022 är ett år som präglats av osäkerhet och stora samhällsförändringar. Krig, skenande inflation, långa ledtider på material och historiskt höga elpriser är alla faktorer som påverkat både hushåll och företag. Situationen tycks ha bidragit till en förhöjd önskan om självförsörjning, vilket återspeglats i antalet offertförfrågningar och antal beställda solcellsanläggningar. Konsumenterna har också visat att ökad medvetenhet och önskan att spara energi.

Under året 2022 har Sala-Heby Energi kunnat genomföra alla traditionsenliga evenemang, så som mässor, SHE-dagen och SHE-seminariet. SHE-dagen arrangerades för första gången tillsammans med Salabostäder vid Silvergruvan och blev på många sätt ett lyckat samarbete. Därför planeras dagen även nästa år genomföras tillsammans med Salabostäder som en gemensam jubileumsfest.

SHE-seminariet drog en rekordstor publik som visade stort engagemang och intresse. Talare för kvällen var Björn Berg (VD Ngenic), Linn Hemlin (Miljöstrateg) och Andreas Ringvall (Elnätschef SHE) och temat var energieffektivisering och omställning mot fossilfrihet.

Miljöpriset 2023 tilldelades Apotea för sitt stora miljöengagemang. Företaget har bland annat installerat laddstationer för att köra lastbilar på el, ett steg i att införa fossilfria transporter av varorna. Ledningen visar också stort driv att hitta nya lösningar som medför positiva effekter på både miljö, elnät och befolkningen i närområdet.

Förändringar i vårt klimat påverkar intäkterna i vår verksamhet. Året 2022 har varit varmare än föregående år, vilket påverkat främst vår Värmeverksamhet negativt. Behovet av att hålla en hög investeringstakt för att framtidssäkra SHE kvarstår. Alla våra intjänade medel går tillbaka i verksamheten. Det är glädjande att se att vi under året når en avkastning på 3,8 % vilket överstiger kravet på 3 %.

På personalsidan har 2022 inneburit många förändringar. Företaget har stått inför lite av ett generationsskifte där många av våra stöttepelare gått i pension och yngre förmågor rekryterats. En förändring som både medför nya fräscha idéer men också att rutin och kunskap försvinner ur företaget.

Ett stort tack till personal, kunder, styrelse, samarbetspartners, finansiärer och leverantörer för ännu ett år med fint samarbete. Tillsammans fortsätter alla att utvecklas. Tillsammans fortsätter vi driva arbetet framåt mot en hållbar framtid. Tillsammans gör vi skillnad.

Sala mars 2023

Håkan Carefall
VD

Styrelsen och verkställande direktören för Sala-Heby Energi AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr) tusentals kronor (Tkr) miljontals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Styrelse

Ordinarie ledamöter

Christer Eriksson, ordförande
Christer Gustafsson
Bengt Juthberg
Joel Lind
Ann-Kristin Lindgren
Carina Schön
Johan Widén

Arbetstagarrepresentanter

Emma Liljefors
Mikael Tallrot

Ersättare

Carina Hedlund
Björn Eriksson

Verkställande direktör

Håkan Carefall

Revisorer

Ordinarie

Johan Tingström, auktoriserad revisor

Ersättare

Peter Söderman, auktoriserad revisor

Lekmannarevisorer

Ordinarie

Jan Alriksson
Karin Karlsson

Ersättare

Sven Erik Eriksson
Elisabeth Nilsson

Ägarförhållanden

Sala-Heby Energi AB (SHE) bildades den 5 december 2000 genom att ett oanvänt bolag, Starta Eget Boxen 2387 AB, förvärvades. Bolaget har sitt säte i Sala kommun.

SHE ägs till 87,5% av Sala kommun och 12,5% av Heby kommun.

SHE har operativa verksamheter i affärsområdesform inom elhandel och värme. SHE är moder i en energikoncern, där också de båda helägda dotterbolagen Sala-Heby Energi Elnät AB och Heby-Sala Energi Elnät Service AB ingår.

Information om verksamheten

Övergripande

SHE:s verksamhet är att svara för de koncernövergripande funktionerna inom SHE-koncernen, såsom koncernens internbank avseende likvida medel. Dessutom skall SHE svara för hela koncernens produkt- och affärsutveckling. Bolaget bedriver verksamheter av både stödfunktionskaraktär och kärnverksamhet. Till det förstnämnda hör ekonomi, redovisning, personaladministration, kundadministration, verksamhetssystem (MAK), administration, fastighet, inköp och kommunikation. Dessa tjänster är avtalsreglerade mot koncernens övriga affärsområden.

Elhandel

Elhandel har produkter med rörlig och/eller fast prissättning. Ca 70 % av alla avtalskunder har idag rörliga priser. Anvisningskunder eller kunder som inte aktivt valt ett avtal är idag ca 1 100 st. Dessa kunder har ett rörligt elpris och påminns (enligt ellagen) 4 gånger/år om vikten av att ha ett avtal. Elförsäljningen uppgick till ca 170 GWh, fördelat på 15 200 kunder där 53,4 % av kunderna bor i Sala kommun, 21,8 % i Heby kommun och resterande utanför ägarkommunerna.

All el som säljs är förnybar. Resultatet från verksamheten är 6 MSEK. Elhandel verkar inom visionen: "Att all el som försäljs skall produceras på ett hållbart sätt och så mycket som möjligt genom en lokal produktion, gärna i breda samarbeten."

Värme

Affärsområdet Värme är ett stort område som omspannar produkterna fjärrvärme och elproduktion. Det innefattar allt från anskaffning och mottagning av bränsle till energileverans till kund. Elproduktionen sker i kraftvärmeverket på Silververket i Sala medan fjärrvärme produceras i ett stort antal värmeverk i varierande storlek och plats i de båda ägarkommunerna. Organisatoriskt är affärsområdet indelat i en operativ enhet för all produktion och distribution och en administrativ enhet som arbetar med projektering, optimering, rapportering, dokumentation etc. Underlag för värmeproduktion ökade genom 12 st nyanslutningar som genomfördes under året. Varav 10 st var villor och 2 st större fastighet.

Verksamheten har präglats av att skapa hög tillgänglighet och effektivitet. Värmeförsäljningen under året uppgick till 140,1 GWh exklusive anläggningar som gått tillbaka till kund (151,2 GWh). Elproduktionen uppgick till 23,4 GWh (18,7 GWh). Resultatet uppgår till 1 MSEK under året mot 1,1 MSEK för 2021.

Affärsområdet Värme verkar under affärsidén: "Alla hushåll i Sala och Heby kommuner skall erbjudas ett uppvärmingsalternativ som inte är baserat på fossila bränslen. Att erbjuda fjärrvärmedriven kyla inom kommunerna. Att hitta bränslen lokalt som är hållbara och som inte i samtid uppfattas som bränsle. Vidare att tillse att de restprodukter som uppstår vid förbränning uppfattas och hanteras som resurser".

Miljöpåverkan

Bolaget bedriver en anmälnings- och tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Vid ombyggnationen utav kraftvärmeverket ansöktes förnyat miljötillstånd som beviljades och togs utav Sala-Heby Energi i anspråk under November 2020. Miljötillståndet gäller för en samförbränningspanna om 36 MW maximal tillförd effekt för förbränning av avfallsklassade bränslen och en fastbränslepanna med en maximal tillförd effekt av 22 MW samt tre oljepannor på vardera 12 MW. Total tillståndsgiven installerad förbränningseffekt enligt tillståndet är 94 MW, vilket också inkluderar en mindre panna för förbränning av gas om 0,1 MW inom fastigheten Kristina 4:145 och 4:134 i Sala kommun.

Bolagets miljöpåverkan är låg och består till störst del genom utsläpp till luft och vatten från förbränning utav förnyelsebara bränslen. Restprodukter i form utav aska omhändertas och används till stor utsträckning för täckningsmaterial vid deponeringsområden. Övrig indirekt miljöpåverkan finns vid beredning av bränsle från skog och återvinning till panna.

Finansiella risker

Bolagets verksamhet är exponerat för ett flertal risker. Nedan beskrivs de med väsentliga riskerna samt hur bolaget hanterar dessa.

Kreditrisk

Kreditrisken uppstår i transaktioner med kunder och definieras som risken att motparten inte fullgör sina åtaganden. Kreditrisken hanteras genom systematisk kreditbedömning i enlighet med upprättad kreditpolicy.

Ränterisk

Ränterisken hanteras genom ett samarbete med finansiella experter samt att större projekt balanseras med långa räntebindingstider. Detta gäller i stort sett oavsett vilken finansieringslösning som används, d.v.s. lån, leasing eller hyra. Dock i rådande ränteläge är en del finansiering mot rörlig ränta, med bevakning så att de låses om så erfordras. En tydlig policy styr upplåningen.

Anläggningsrisk

Bolagets anläggningar är försäkrade genom försäkringsbolaget Gjensidige på saksidan, på ett fullgott sätt, vilket också gäller försäkringsmässigt täckningsbidrag om anläggningar blir utslagna så att åtaganden inte kan uppfyllas. På ansvarssidan finns försäkring genom Trygg Hansa.

Elpriserisk

Resultatrisk finns på grund av förändringar i marknadspris på den el som säljs till kund. Risken hanteras genom kontinuerlig prissäkring via Electric Price hos elleverantören, eller att rörliga prisavtal sluts.

Volymrisk - elförbrukning

Risk finns att inköpta volymer ej överensstämmer med förbrukade volymer. Bolaget hanterar risken genom att förbättra och utveckla prognoser över förbrukning av el.

Bränslepriserisk

Risk att priset ökar på det bränsle som bolaget använder i sina produktionsanläggningar. Bolaget hanterar risken genom längre bränsleavtal med fasta priser.

Skatterisk

EU eller svenska skatte- och incitamentsregler kan förändras. Risk finns för att vissa bränslen ej med ekonomisk lönsamhet kan användas. Risken hanteras genom omvärldsbevakning samt att vara medlemmar i Svebio, Energiföretagen etc.

Personal

I bolaget är antalet anställda den 31 december 2022 41 (36), varav 12 (15) kvinnor. För koncernen är antalet anställda 63 (61), varav 13 (16) kvinnor.

Beträffande sjukfrånvaron i koncernen är den 4,2 % jämfört med 2,7 % föregående år. För bolaget ligger sjukfrånvaron på 4,9 % (2,8%). Målsättningen var maximalt 4 %.

Medelåldern för kvinnorna i koncernen är 44,5 (48,1) år och för männen 46 (47,0) år. För alla anställda är medelåldern 45,7 (47,2) år.

Övrigt

SHE-koncernen har en aktiv roll i många föreningar och nätverk. Bland dessa kan nämnas Förbundet Agenda 2030, Solel i Sala och Heby ek.förening, Företagarna och lokala föreningar i SHE-ambassadörskap. Samarbeten är mycket viktigt för SHE-koncernen. SHE-koncernen är i sin helhet certifierat enligt miljö ISO 14001:2015, arbetsmiljö enligt OHSAS 18001:2007 samt kvalitet enligt ISO 9001:2015.

Arbetsmiljöarbetet har bedrivits i en samverkansgrupp och tre arbetsmiljögrupper.

Fackliga representanter har varit för:

VISION	Torbjörn Nyman
SEKO Energi	David Larsson
Ledarna	Tomas Esposito
Sveriges Ingenjörer	Oscar Forsman

Resultat och ställning

Omsättningen uppgår till 420,4 MSEK (333,7 MSEK) för koncernen och för moderbolaget till 318,7 MSEK (236,2 MSEK). Koncernens rörelseresultat uppgår till 21,1 MSEK (23,8 MSEK) och för moderbolaget till 7,7 MSEK (4,7 MSEK).

Koncernens balansomslutning uppgår till 652,3 MSEK (616,1 MSEK). Balansomslutningen i moderbolaget uppgår till 538,0 MSEK (503,8 MSEK). Soliditeten uppgår till 23,0 % (19,1) i koncernen och 25,0 % (23,2 %) i moderbolaget.

Investeringar

Investeringar genomförda under året fördelar sig på följande sätt.

tkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Moderbolag 2022	Moderbolag 2021
Anläggningar under uppförande (förändring från föregående år)	-17 657	-32 273	-22 185	-5 403
Inventarier och verktyg	660	1 032	494	396
Eldistributionsanläggningar	19 476	46 565	-	-
Värmeanläggningar	39 621	26 144	39 621	26 144
Gatubelysning	832	866	-	-
Byggnader och markanläggningar, mark	0	260	0	260
Summa	42 932	42 596	17 930	21 397

Finansiering

Ett kortfristigt lån för att klara höga kostnader under vintern på 10 MSEK har gjort. Omplaceringar av befintliga lån har gjorts.

Framtida utveckling

Forskning och utveckling ses som en viktig del i det långsiktiga arbete. Samarbeten med branschorganisationer, leverantörer och branschkollegor ges möjligheten att ta del av ny forskning och vara delaktiga i olika forskningsprojekt. SHE har även samarbeten tillsammans med flera skolor däribland Mälardalens Högskola, Uppsala universitet och Sveriges Lantbruksuniversitet. SHE har tyvärr inte kunnat ta emot studiebesök under året med anledning av pandemiläget.

Energibranschen har en stor utmaning framför sig. Hur kan Sala-Heby Energi möta det ökade behovet av el och effekt som kommer att behövas i framtiden. Vad händer t.ex. när kunden kommer hem från jobbet och vill ladda sin elbil samtidigt som det är en köldknäpp och huset värms med bergvärme? SHE kommer att behöva styra dessa snabba svängningar, både på produktions- och konsumtionssidan. Det kommer att behövas ett systemtänk, inte bara för det större centrala energisystemet, utan även för energisystemet i den enskilda hus. Ett system där alla energienheter jobbar ihop. Med den variation vi kommer att ha på både produktions- och konsumtionssidan, så kommer det löna sig att lagra elen och effekten lokalt istället för att sälja tillbaka den till det centrala elnätet. Batterierna kommer att få en stor betydelse.

Forskning och utveckling

Forskning och utveckling är viktiga frågor för det långsiktiga arbetet i koncernen. Mycket av forskningen finns hos branschorganisationer, men mycket sker också tillsammans med olika leverantörer och branschkollegor.

Verksamheten under räkenskapsåret

Verksamheten har under året bedrivits i koncernform med ett operativt moderbolag och två helägda operativa dotterbolag.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

ELNÄTSVERKSAMHETEN har fortsatt arbetet med att byta ut mätare i hela bolagets elnät samt delar av värmemätarbeståndet. Kravet är att elnätsföretagen i Sverige ska byta ut eller uppdatera alla elmätare senast 1 januari 2025 men vi räknar med att vara klara under 2023.

SHE Elnät har flyttat all sin personal till ett annat bolag inom SHE koncernen Sala-Heby Energi elnät service AB.

Energimyndigheten har kommit med nya föreskrifter om hur en taxa ska vara utformad vilket vi ska ha infört senast 1 januari 2027. SHE Elnät tog beslut om att redan nu ändra strukturen och lägga till en energiavgift till stor del för våra förhöjda nätförlustkostnader. Materialpriser steg kraftigt framför allt på transformatorer där kostnaden steg med 100% vilket ledde till att vissa projekt fick planeras om och utgå.

På VÄRMEVERKSAMHETEN har fokus sedan 2020 varit på att slutföra ombyggnaden av kraftvärmeverket och hantera den kravställning som förändrades i och med förnyat miljötillstånd. Elproduktion hade en positiv påverkan för 2022 i och med prisnivåer som varit höga. Värmeproduktion hade en negativ påverkan för 2022 i och med prisnivåer som ökade för bränsle, kemikalier och ingående material. Handel med utsläppsrätter påverkades negativt då anläggningen Silververket blev av med fria tilldelningen. Detta har under 2022 överklagats till prövande myndighet.

2022 blev premiäråret då HESABs verksamhet upptogs i moderbolaget. Organisationsförändringen medförde att nya roller kom till och nya rutiner skulle hamna på plats.

Detta skedde samtidigt som intresset för solel sköt i höjden vilket resulterade i ett rekordår sett till försäljning av solelanläggningar. Energikrisen och de ökade priserna på el var den största bidragfaktorn till att kunderna ville investera i egen elproduktion och kön till förfrågningar var diger. Året summerades och det resulterade i 172 nya kunder fördelat närapå 2 MW i sålda solelanläggningar.

ELHANDEL upplevde återigen historiskt höga elpriser. 2022 ur ett elhandelsperspektiv blev året då allt ställdes på sin spets. Till största del tack vare SHEs ägardirektiv kopplat till hur elhandel tar risk i affären klarar elhandel det bra och gör dessutom ett rekordresultat. Elhandel har dragit nytta av att kunderna varit sparsamma vilket gett mer tillbaka på de prissäkringar som genomförs löpande för att minska risken. De avtalsmodeller som haft en ökad risk i det nya marknadsläget stoppades tidigt. Snittpriset i december på ca 4 sek inklusive moms blev kännbart för kunderna och det hittills högsta som noterats. Elhandels syn på marknaden är att SHE fortsatt kommer ha mycket volatila elpriser med höga toppar blandat med djupa dalar. Utmaningen 2023 blir att ta hand om kunderna och skapa verktyg för dom att kontrollera sin elförbrukning och påverka kostnaden. Oroligheter i vår omvärld, utbyggnad av produktion och ny lagstiftning kommer vara avgörande för det fortsatta marknadsläget.

Elhandel har kunder från Kiruna till Trelleborg, även om 75% finns inom ägarkommunerna.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	426 299	333 671	247 683	281 696	278 592
Resultat efter finansiella poster	16 537	17 403	2 836	4 452	14 170
Balansomslutning	652 316	616 123	577 673	561 465	473 792
Soliditet (%)	20,5	19,1	17,9	18,0	20,6
Avkastning på totalt kap. (%)	3,8	4,1	1,7	2,2	4,4
Avkastning på eget kap. (%)	12,4	14,8	2,8	4,4	14,5
Moderbolaget	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	347 078	253 791	179 885	211 510	216 535
Resultat efter finansiella poster	4 395	1 938	-9 677	-8 677	5 675
Balansomslutning	538 043	503 788	466 969	437 301	348 799
Medelantalet anställda	40	33	34	34	34
Soliditet (%)	23,0	23,2	23,7	24,2	29,6
Avkastning på totalt kap. (%)	1,5	0,9	neg	neg	2,0
Avkastning på eget kap. (%)	3,6	1,7	neg	neg	5,5

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	5 500	900	111 210	117 610
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning			-132	-132
Årets resultat			16 259	16 259
Belopp vid årets utgång	5 500	900	127 337	133 737

Moderbolaget	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	5 500	900	3 625	1 447	11 472
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-132		-132
Balanseras i ny räkning			1 447	-1 447	0
Årets resultat				4 942	4 942
Belopp vid årets utgång	5 500	900	4 940	4 942	16 282

Aktiekapitalet består av 55 000 aktier med kvotvärde 100 kr.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 940 892
årets vinst	4 942 395
	9 883 287
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (7,3 kr per aktie)	401 500
i ny räkning överföres	9 481 787
	9 883 287

Den föreslagna utdelningen till aktieägarna sänker bolagets soliditet till 22,9 % och lämnas koncernens soliditet oförändrad på 20,5 %. Soliditeten är god mot bakgrund av att bolagets och koncernens verksamhet fortsatt bedrivs med betryggande lönsamhet. Likviditeten i bolaget och koncernen bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st. (försiktighetsregeln).

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Koncernens Resultaträkning

Tkr

	Not 1	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning		420 427	333 671
Övriga rörelseintäkter		5 872	845
		426 299	334 516
Rörelsens kostnader			
Kostnader för sålda varor		-368 525	-287 762
Försäljnings- och administrationskostnader		-35 311	-20 447
Övriga rörelsekostnader		-1 343	-2 500
		-405 179	-310 709
Rörelseresultat		21 120	23 807
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		70	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 115	116
Räntekostnader och liknande resultatposter		-6 768	-6 520
		-4 583	-6 404
Resultat efter finansiella poster		16 537	17 404
Resultat före skatt		16 537	17 404
Skatt på årets resultat		-5	-59
Uppskjuten skatt		-272	-2 828
Årets resultat		16 259	14 516
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		16 259	14 516

**Koncernens
Balansräkning**

Tkr

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	6 793	7 002
Prod o distr anläggningar	478 907	453 030
Inventarier och verktyg	2 459	2 835
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	35 788	53 446
	523 947	516 312

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	705	705
Andra långfristiga fordringar	6 321	5 627
	7 026	6 332

Summa anläggningstillgångar

530 973 **522 644**

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter	9 683	8 415
Pågående arbete för annans räkning	3 339	0
	13 022	8 415

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	43 195	11 951
Aktuella skattefordringar	2 541	2 569
Övriga fordringar	4 319	3 684
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	57 656	62 656
	107 711	80 861

Kassa och bank

	610	4 204
Summa omsättningstillgångar	121 343	93 480

SUMMA TILLGÅNGAR

652 316 **616 124**

Koncernens Balansräkning

Tkr

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital	5 500	5 500
Reserver	900	900
Annat eget kapital inklusive årets resultat	127 338	111 211
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	133 738	117 611

Summa eget kapital

133 738 **117 611**

Avsättningar

Avsättningar för uppskjuten skatt	50 786	50 515
Övriga avsättningar	6 673	7 023
	57 459	57 537

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	336 994	346 273
	336 994	346 273

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit	8 470	0
Skulder till kreditinstitut	9 115	8 620
Leverantörsskulder	74 245	60 789
Övriga skulder	21 955	11 492
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 340	13 803
	124 125	94 703

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

652 316 **616 124**

Koncernens	Not	2022-01-01	2021-01-01
Kassaflödesanalys	1	-2022-12-31	-2021-12-31
Tkr			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		16 537	17 403
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	3	34 781	34 807
Betald skatt		-5	-28
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		51 313	52 182
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-4 607	855
Förändring kundfordringar		-31 243	-3 279
Förändring av kortfristiga fordringar		4 392	-27 922
Förändring leverantörsskulder		13 456	18 849
Förändring av kortfristiga skulder		14 434	-3 519
Kassaflöde från den löpande verksamheten		47 745	37 166
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-42 765	-42 596
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	323
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-694	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-43 459	-42 273
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		10 000	20 000
Amortering av lån		-9 279	-13 748
Utbetald utdelning		-132	-99
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		589	6 153
Årets kassaflöde		4 875	1 046
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		4 204	3 158
Likvida medel vid årets slut		9 079	4 204

**Moderbolagets
Resultaträkning**

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
	1		
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4	347 078	253 793
Övriga rörelseintäkter		5 656	481
		352 734	254 274
Rörelsens kostnader			
Kostnad för sålda varor	5, 6	-318 677	-229 515
Försäljnings- och administrationskostnader	5, 6	-25 169	-19 840
Övriga rörelsekostnader		-1 177	-242
		-345 023	-249 597
Rörelseresultat	5, 6, 7, 8, 9	7 711	4 677
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		70	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		149	116
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 535	-2 855
		-3 316	-2 739
Resultat efter finansiella poster		4 395	1 938
Bokslutsdispositioner	10	340	-700
Resultat före skatt		4 735	1 238
Skatt på årets resultat	11	207	209
Årets resultat		4 942	1 447

**Moderbolagets
Balansräkning**
Tkr

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriell rättighet	12	3 064	4 086
		3 064	4 086

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	13	5 682	5 863
Produktions- och distributionsanläggning	14	262 506	238 644
Inventarier, verktyg	15	837	666
Pågående nyanläggningar	16	19 230	41 415
		288 255	286 588

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i dotterföretag	17, 18	103 145	103 145
Värdepappersinnehav	18	705	705
Andra långfristiga fordringar	18	3 530	3 050
		107 380	106 900
Summa anläggningstillgångar		398 699	397 574

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		9 683	7 763
Pågående arbete för annans räkning	19	3 339	0
		13 022	7 763

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		43 195	11 951
Fordringar hos koncernföretag		33 811	28 570
Skattefordringar		2 292	2 295
Övriga fordringar		882	3 262
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	45 922	49 102
		126 102	95 180

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		220	3 271
		139 344	106 214

SUMMA TILLGÅNGAR

		538 043	503 788
--	--	----------------	----------------

**Moderbolagets
Balansräkning**

Tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		5 500	5 500
Reservfond		900	900
		6 400	6 400
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		4 941	3 626
Årets resultat		4 942	1 447
		9 883	5 073
Summa eget kapital		16 283	11 473
Obeskattade reserver	21	135 315	132 975
Avsättningar			
Avsatt för pensioner och likande förpliktelser enligt tryggandelagen	22	0	0
Uppskjuten skatteskuld		631	842
Övriga avsättningar		3 486	3 599
Summa avsättningar		4 117	4 441
Långfristiga skulder	23		
Skulder till kreditinstitut		281 225	281 225
Skulder till koncernföretag		10 074	11 074
Summa långfristiga skulder		291 299	292 299
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	24	8 470	0
Leverantörsskulder		61 980	51 997
Övriga skulder		12 628	453
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	7 951	10 150
Summa kortfristiga skulder		91 029	62 600
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		538 043	503 788

**Moderbolagets
Kassaflödesanalys**

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
	1		
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		4 395	1 938
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	3	17 170	14 422
Betald skatt		1	21
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		21 566	16 381
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-5 259	1 146
Förändring av kundfordringar		-10 488	-5 953
Förändring av kortfristiga fordringar		8 931	-27 152
Förändring av leverantörsskulder		-13 363	20 664
Förändring av kortfristiga skulder		-3 366	2 654
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 979	7 740
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-17 929	-21 397
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-481	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	215
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-18 410	-21 182
Finansieringsverksamheten			
Nettoförändring av checkräkningskredit		8 470	0
Upptagna lån		10 000	20 000
Amortering av lån		-1 000	-1 000
Utbetald utdelning		-132	-99
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		17 338	18 901
Årets kassaflöde		-3 051	5 459
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		3 271	-2 189
Likvida medel vid årets slut		220	3 270

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäkter

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs. produktion, försäljning och distribution av el, värme, elhandel, anslutningsavgifter samt andra intäkter såsom entreprenadavtal. I de fall varor och tjänster byts mot likartade varor och tjänster redovisas ingen intäkt. Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas inflyta, dvs. med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och redovisas i posten nettoomsättning.

Tjänste- och entreprenaduppdrag redovisas enligt principen om successiv vinstavräkning, dvs. att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till projektets färdigställandegrad. Färdigställandegraden fastställs genom en jämförelse mellan beräknade och faktiska utgifter på balansdagen.

Befarade förluster redovisas omedelbart.

Försäkringsersättningar vid driftsstopp, skador etc. som helt eller delvis täcks av försäkringsersättning redovisas som en beräknad försäkringsersättning när denna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäkringsersättningar redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.

Offentliga bidrag, bidrag som erhållits för förvärv av en anläggningstillgång reducerar anläggningstillgångens redovisade anskaffningsvärde. Övriga offentliga bidrag redovisas i posten Övriga rörelseintäkter. Från år 2018 redovisas inte längre energiskatten i resultaträkningen. Även år 2017 har justerats för att åren ska vara jämförbara.

Inkomstskatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då den underliggande transaktionen redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuella skattefordringar och skatteskulder samt uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas om det finns en legal rätt till kvittning.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktiga resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser. Uppskjuten skatt beräknas på samtliga temporära skillnader, dvs. skillnaden mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott. Uppskjuten skatt redovisas inte på temporära skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill. Förändringar i uppskjuten skatteskuld eller uppskjuten skattefordran redovisas i resultaträkningen om inte förändringen är hänförlig till en post som redovisas i eget kapital.

Uppskjuten skatteskuld och uppskjuten skattefordran värderas enligt de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Förvärvat rättighet att köpa ut leasad kraftvärmeanläggning, avskrivning sker linjärt med 1 021 tkr årligen fram till 2025 då leasingavtalet löper ut
Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.
Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	
Stommar	100 år
Fasader, yttertak, fönster	50 år
Hissar, ledningssystem	40 år
Övrigt	40 år
Distributionsanläggningar, elnät	40 år
Mätare	5-15 år
Produktionsanläggningar, fjärrvärme	30 år
Distributionsanläggningar, fjärrvärme	40 år
Hemvärmeanläggningar	15-20 år
Gatubelysningsanläggningar	20 år
Inventarie, verktyg och installationer	5-10 år

Inga låneutgifter aktiveras.

Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras. I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

Leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal där koncernen är leasetagare redovisas i koncernredovisningen som tillgång och skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden redovisas vid första redovisningstillfället till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minileaseavgifterna.

Förpliktelsen enligt finansiella leasingavtal redovisas som lång- respektive kortfristig skuld. Betalningar av minileaseavgifter redovisas som ränta och amortering av skulderna.

I företaget redovisas samtliga leasingavtal som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, dvs. till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspris och utgifter direkt hänförliga till inköpet. Nettoförsäljningsvärdet utgörs av det uppskattade försäljningspriset i den löpande verksamheten med avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och för att åstadkomma en försäljning

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när koncernen har en legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Om effekten av när i tiden betalningen sker är väsentlig redovisas avsättningen till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen. Diskonteringsräntan utgörs av den räntesats som före skatt avspeglar aktuell marknadsbedömning av det tidsberoende värdet av pengar och de risker som är förknippade med framtida betalningar till den del riskerna inte beaktas genom att justeringar gjorts vid bedömningen av de framtida betalningarna.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar:

Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning:

I koncernen förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas pensionsberättigande tjänster utförts.

Vid förmånsbestämda planer står företaget i allt väsentligt riskerna för att ersättningarna kommer att kosta mer än förväntat och att avkastningen på relaterade tillgångar kommer att avvika från förväntningarna. Koncernen redovisar förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet IAS 19. Premien för den förmånsbestämda pensionen är individuellt beräknad och är bland annat beroende av lön och förväntad återstående tjänstgöring. Den förmånsbestämda pensionen ger anställda som omfattas av pensionsplanen förmåner i form av en garanterad nivå på pensionsutbetalningarna under tre år. Beräkning av den förmånsbestämda pensionen har gjorts av PRI i enlighet med grunder fastställda av Finansinspektionen (FFFS 2007:31). För 2022 innebär det en diskonteringsränta på 0,2 % med dödlighetsantagande enligt DUS06. Den beräknade pensionsskulden inklusive därpå reserverad särskild löneskatt redovisas under Avsättning för pensioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Koncernen

Moderbolaget

Upprättande av års- och koncernredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna års- och koncernredovisning.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar i dessa redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Viktiga uppskattningar och bedömningar beskrivs nedan.

Inkomstskatter och uppskjutna skatter

Koncernen redovisar i sin balansräkning uppskjutna skattefordringar och skulder vilka förväntas bli realiserade i framtida perioder. Vid beräkning av dessa uppskjutna skatter måste vissa antaganden och uppskattningar göras avseende framtida skattekonsekvenser som hänför sig till skillnaden mellan i balansräkningen redovisade tillgångar och skulder och motsvarande skattemässiga värden. Skattesatsen i Sverige sänks i två steg från 22 % till 21,4 % för räkenskapsår som inleds efter 31 december 2018 och till 20,6 % för räkenskapsår som inleds efter 31 december 2020. Som ett resultat av detta har berörda redovisade värden för uppskjuten skatt räknats om. Uppskjuten skatt som förväntas återföras fram till 31 december 2020 har beräknats med användning av den skattesats som kommer att gälla i Sverige under den aktuella perioden (21,4 %) och resterande del av den uppskjutna skatten har beräknats med den lägre skattesatsen (20,6 %). Beroende på när i tiden koncernen bedömer att återvinning respektive reglering av det redovisade värden kommer att ske, kan de uppskjutna skatterna komma att justeras i efterföljande finansiella rapporter.

**Not 3 Ej likviditetspåverkande poster
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	33 953	32 684
Förändring avsättningar	-349	-377
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	1 177	2 500
	34 781	34 807

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Avsättning pensioner	-114	-154
Avskrivningar	16 106	14 334
Förlust vid avyttring av anläggningstillgångar	1 177	242
	17 169	14 422

**Not 4 Nettoomsättningens och rörelseresultatets fördelning på rörelsegrenar
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Verksamhet Administration	3 484	1 042
Verksamhet Elnät och elentreprenad	80 662	87 151
Verksamhet Produktion värme	147 021	126 958
Verksamhet Marknad	191 935	111 368
Verksamhet Service (Heby-Sala Bioenergi AB)	2 554	7 152
	425 656	333 671
Rörelseresultat per rörelsegren		
Verksamhet Administration	-248	-1 683
Verksamhet Elnät och elentreprenad	10 873	15 619
Verksamhet Produktion värme	7 277	7 147
Verksamhet Marknad	3 535	2 533
Verksamhet Service (Heby-Sala Bioenergi AB)	-317	191
	21 120	23 807

Moderbolaget

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Verksamhet Administration	16 444	10 745
Verksamhet Elnät och elentreprenad	0	0
Verksamhet Produktion värme	147 240	127 964
Verksamhet Elhandel	211 438	115 083
Verksamhet Heby-Sala Bioenergi AB	0	0
	375 122	253 792

Rörelseresultat per rörelsegren

Verksamhet Administration	-248	-1 683
Verksamhet Elnät och elentreprenad	0	0
Verksamhet Produktion värme	4 424	3 827
Verksamhet Elhandel	3 535	2 533
Verksamhet Heby-Sala Bioenergi AB		0
	7 711	4 677

**Not 5 Avskrivningar, nedskrivningar och Återföringar
Koncernen**

I koncernen uppgår avskrivningar och nedskrivningar (samt återföring därav) av materiella tillgångar till 33 953 tkr (32 684 tkr). I moderbolaget uppgår avskrivningarna av materiella tillgångar 15 086 tkr (13 313 tkr) och immateriella tillgångar till 1 021 tkr (1 021 tkr). Avskrivningar redovisas under rubriken "Kostnad för sålda tjänster".

**Not 6 Anställda och personalkostnader (större företag)
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	13	14
Män	50	44
	63	58
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 224	1 150
Övriga anställda	31 182	28 785
	32 406	29 935
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	589	575
Pensionskostnader för övriga anställda	8 562	4 317
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	10 826	10 284
	19 977	15 176
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	52 383	45 111
Moderbolaget		
	2022-01-01	2021-01-01
	-2022-12-31	-2021-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	12	13
Män	28	20
	40	33

Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	1 224	1 150
Övriga anställda	18 687	15 929
	19 911	17 079

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	589	575
Pensionskostnader för övriga anställda	2 762	2 727
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	6 799	5 825
	10 150	9 127

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

30 061 **26 206**

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	33 %	33 %
Andel män i styrelsen	67 %	67 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	20 %	33 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	80 %	67 %

**Not 7 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag
Moderbolaget**

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	8 %	3 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	12 %	6 %

**Not 17 Andelar i dotterbolag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Sala-Heby Energi Elnät AB	100	100	40 000 000	100 000
Sala-Heby Energi Elnät Service AB	100	100	500 000	3 145
				103 145
	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Sala-Heby Energi Elnät AB	556181-3675	Sala	26 359	11 679
Sala-Heby Energi Elnät Service AB	556403-3156	Sala	925	-2 220

**Not 18 Finansiella anläggningstillgångar
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Andelar i långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående anskaffningsvärden	705	705
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	705	705
Andra långfristiga fordringar		
Ingående anskaffningsvärden	5 627	5 950
-Tillkommande fordringar	2 816	0
-Avgående fordringar amorteringar	-2 122	-323
	6 321	5 627
Utgående redovisat värde	7 026	6 332
Moderbolaget		
	2022-12-31	2021-12-31
Andelar i dotterbolag		
Ingående anskaffningsvärden	103 145	103 145
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	103 145	103 145
Andelar i långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående anskaffningsvärden	705	705
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	705	705
Andra långfristiga fordringar		
Ingående anskaffningsvärden	3 050	3 265
Avgående fordringar	0	-215
Tillkommande fordringar	480	0
	3 530	3 050
Utgående redovisat värde	107 380	106 900

**Not 19 Pågående arbete för annans räkning
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	3 339	0
	3 339	0

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	3 339	0
	3 339	0

**Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda kostnader	6 362	6 315
Upplupna värme- och elintäkter	48 973	54 662
Övriga upplupna intäkter	2 321	1 679
	57 656	62 656

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda kostnader	4 355	3 778
Upplupna värme- och elintäkter	39 246	45 235
Övriga upplupna intäkter	2 321	89
	45 922	49 102

**Not 21 Obeskattade reserver
Moderbolaget**

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	135 315	132 975
	135 315	132 975

**Not 22 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Avsättningar enligt tryggandelagen	450	520
Avsättningar utanför tryggandelagens regelverk	6 224	6 503
	6 674	7 023

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Avsättningar utanför tryggandelagens regelverk	3 486	3 599
	3 486	3 599

**Not 23 Lånestruktur
Koncernen**

Nedan framgår de långfristiga skuldernas förfalloprofil. Trots att det finns lån förfaller till betalning inom närmaste åren planeras ingen amortering att ske av skulderna som löper amorteringsfritt, utan endast omförhandling. Sannolikheten för utflöde av likvida medel vid förfalldagarna bedöms som mycket liten för dessa amorteringsfria lån.

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller inom 1 år		
Skulder till kreditinstitut	75 400	41 500
	75 400	41 500
Skulder som förfaller senare än 1 år men senast 5 år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	179 620	135 024
Skulder till leasingbolag	12 174	18 686
	191 794	153 710
Skulder som förfaller senare än 5 år		
Skulder till kreditinstitut	40 000	119 900
Skulder till leasingbolag	29 800	31 163
	69 800	151 063
SUMMA	336 994	346 273

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller inom 1 år		
Skulder till kreditinstitut	75 400	33 400
	75 400	33 400
Skulder som förfaller senare än 1 år men senast 5 år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	165 825	127 925
	165 825	127 925
Skulder som förfaller senare än 5 år		
Skulder till kreditinstitut	40 000	119 900
	40 000	119 900
SUMMA	281 225	281 225

**Not 24 Checkräkningskredit
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	30 000	30 000
Utnyttjad kredit uppgår till	8 470	

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	30 000	30 000
Utnyttjad kredit uppgår till	8 470	0

**Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna räntekostnader	559	396
Upplupna semesterlöner	3 052	3 170
Upplupna sociala avgifter	1 762	1 705
Upplupna energikostnader	391	2 747
Övriga poster	4 577	5 784
	10 341	13 802

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna räntekostnader	535	359
Upplupna semesterlöner	1 855	1 864
Upplupna sociala avgifter	1 111	992
Upplupna energikostnader	391	2 747
Övriga poster	4 059	4 188
	7 951	10 150

**Not 26 Ställda säkerheter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	89 950	89 950
	89 950	89 950

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
För egna avsättningar och skulder		
Företagsinteckning	81 000	81 000
	81 000	81 000

**Not 27 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

2022-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel
(kronor):

balanserad vinst	4 940 892
årets vinst	4 942 395
	9 883 287
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (7,3 kr per aktie)	401 500
i ny räkning överföres	9 481 787
	9 883 287

Sala 2023- -

Christer Eriksson
Ordförande

Bengt Juthberg

Carina Schön

Christer Gustafsson

Emma Liljefors

Mikael Tallrot

Joel Lind

Johan Widén

Ann-Kristin Lindgren

Håkan Carefall
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2023- -

Johan Tingström
Auktoriserad revisor

Not 8 Arvode till revisorer Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2022-12-31	2021-12-31
Byrå A		
Revisionsuppdrag		215
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget		80
Skatterådgivning		35
		330

Moderbolaget

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Revisionsuppdrag		150
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget		55
Skatterådgivning		35
		240

Not 9 Leasingavtal Koncernen

Samtliga finansiella leasingavgifter redovisas som operationell leasing i moderbolaget. Under 2000 har ett finansiellt leasingavtal ingåtts avseende nyttjande av kraftvärmeverk. Leasingavtalet löper vidare med en uppsägningstid på 30 dagar. Dessutom finns finansiella leasingavtal avseende återkylare samt en mindre värmeanläggning. Nominella värdet av framtida minimi-leasingavgifter avseende icke uppsägningsbara leasingavtal fördelar sig enligt följande:

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022-12-31	2021-12-31
Inom ett år	1 753	1 727
Senare än ett år men inom fem år	7 280	7 172
Senare än fem år	11 443	13 304
	20 476	22 203

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 10 287 tkr (10 842 tkr).

Moderbolaget

Samtliga finansiella leasingavgifter redovisas som operationell leasing i moderbolaget. Under 2000 har ett finansiellt leasingavtal ingåtts avseende nyttjande av kraftvärmeverk. Leasingavtalet löper vidare med en uppsägningstid på 30 dagar. Dessutom finns finansiella leasingavtal avseende återkylare samt en mindre värmeanläggning. Nominella värdet av framtida minimi-leasingavgifter avseende icke uppsägningsbara leasingavtal fördelar sig enligt följande:

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Inom ett år	1 753	1 727
Senare än ett år men inom fem år	7 280	7 172
Senare än fem år	11 443	13 304
	20 476	22 203

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 10 287 tkr (10 842 tkr).

Not 10 Bokslutsdispositioner

Moderbolaget

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-2 340	-6 300
Erhållna koncernbidrag	3 870	5 600
Lämnade koncernbidrag	-1 190	0
	340	-700

Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	5	59
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	272	2 829
Totalt redovisad skatt	277	2 888

Avstämning av effektiv skatt

	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		16 536		17 403
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-3 406	20,60	-3 585
Ej avdragsgilla kostnader		-451		-344
Ej skattepliktiga intäkter		450		768
Justering avseende skatter för föregående år		0		4
Underskottsavdrag vars skattevärde ej längre redovisas som tillgång		0		59
Skattereduktion investeringar		2 920		0
Återläggning uppskjuten skatt avskrivning immateriella tillgångar		210		210
Redovisad effektiv skatt	1,68	-277	16,59	-2 888

Moderbolaget

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-3	-1
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	210	210
Totalt redovisad skatt	207	209

Avstämning av effektiv skatt

	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		4 735		1 237
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-975	20,60	-255
Ej avdragsgilla kostnader		-403		-296
Ej skattepliktiga intäkter		330		487
Justering avseende skatter för föregående år		0		4
Återläggning uppskjuten skatt avskrivning immateriella tillgångar		210		210
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång		0		59
Skattereduktion investeringar		1 045		0
Redovisad effektiv skatt	-4,37	207	-16,89	209

Not 12 Immateriella rättighet

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 451	21 451
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 451	21 451
Ingående avskrivningar	-17 365	-16 344
Årets avskrivningar	-1 021	-1 021
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 386	-17 365
Utgående redovisat värde	3 065	4 086

Not 13 Byggnader och mark

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	17 358	17 098
Inköp		260
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 358	17 358
Ingående avskrivningar	-10 356	-10 146
Årets avskrivningar	-210	-210
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 566	-10 356
Utgående redovisat värde	6 792	7 002

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 092	9 832
Inköp	0	260
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 092	10 092
Ingående avskrivningar	-4 229	-4 049
Årets avskrivningar	-181	-181
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 410	-4 230
Utgående redovisat värde	5 682	5 862

**Not 14 Produktions- och distributionsanläggningar
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	776 555	760 851
Försäljningar/utrangeringar	-3 693	-57 871
Omklassificeringar	59 929	73 575
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	832 791	776 555
Ingående avskrivningar	-323 525	-347 472
Försäljningar/utrangeringar	2 516	55 534
Årets avskrivningar	-32 875	-31 587
Utgående ackumulerade avskrivningar	-353 884	-323 525
Utgående redovisat värde	478 907	453 030
Moderbolaget		
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	340 336	315 012
Inköp	39 621	0
Försäljningar/utrangeringar	-3 693	-820
Omklassificeringar	0	26 144
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	376 264	340 336
Ingående avskrivningar	-101 692	-89 421
Försäljningar/utrangeringar	2 516	531
Årets avskrivningar	-14 582	-12 802
Utgående ackumulerade avskrivningar	-113 758	-101 692
Utgående redovisat värde	262 506	238 644

**Not 15 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 788	26 018
Inköp	660	1 032
Försäljningar/utrangeringar	-208	-262
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	27 240	26 788
Ingående avskrivningar	-23 953	-23 167
Försäljningar/utrangeringar	41	52
Årets avskrivningar	-869	-838
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 781	-23 953
Utgående redovisat värde	2 459	2 835

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 217	11 821
Inköp	494	396
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 711	12 217
Ingående avskrivningar	-11 551	-11 268
Årets avskrivningar	-323	-283
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 874	-11 551
Utgående redovisat värde	837	666

**Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående nerlagda kostnader	53 445	85 718
Under året nedlagda kostnader	42 765	43 086
Under året genomförda omfördelningar	-60 422	-75 359
Utgående nerlagda kostnader	35 788	53 445
Utgående redovisat värde	35 788	53 445

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående nedlagda kostnader	41 415	46 819
Under året nedlagda kostnader	17 929	21 473
Under året genomförda omfördelningar	-40 114	-26 877
Utgående nedlagda kostnader	19 230	41 415
Utgående redovisat värde	19 230	41 415