

Delårsrapport 2017-08-31

Sala kommun

INNEHÅLL

INLEDNING	5
Snabbfakta, 4 år i sammandrag	5
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
Viktiga händelser	6
Ekonomisk översikt.....	7
Medarbetare	11
Sammanställd redovisning.....	15
Målavstämning - God ekonomisk hushållning	18
NÄMNDERNAS VERKSAMHETSBERÄTTELSE	22
Kommunchef	22
Näringslivskontor.....	25
Medborgarkontor	28
Bygg- och miljökontor.....	32
Samhällsbyggnadskontor exkl Vatten och Avlopp	35
Samhällsbyggnadskontor – Vatten och Avlopp.....	39
Räddningstjänst	41
Ekonomikontor	44
Personalkontor	46
Kultur och fritid	49
Barn och utbildning	53
Vård och omsorg	57
Överförmyndaren.....	62
Revisionen	64
EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR.....	65
Resultaträkning	65
Kassaflödesanalys.....	66
Balansräkning	67
Drift- och investeringsredovisning	77
Redovisningsprinciper	78
Begreppsförklaringar	79

INLEDNING

Snabbfakta, 4 år i sammandrag

	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Budget 2017	Prognos 2017
Årets resultat, mkr	1,1	38,9	52,4	25,9	55,2
Årets resultat som andel av skatteintäkter, bidrag och utjämning, %	0,1	3,4	4,2	2,0	4,3
Nettokostnader, mkr	1 113,1	1 124,8	1 185,9	1 268,8	1 237,8
<i>-förändring från föregående år, %</i>	9,1	1,1	5,4	7,0	4,4
Nettokostnader justerade med jämförelsestörande poster, mkr	1 113,1	1 134,6	1 185,9	1 268,8	1 237,8
<i>-förändring från föregående år, %</i>	6,0	2,5	4,0	7,0	4,4
Skatteintäkter, bidrag, utjämning, mkr	1 119,6	1 161,3	1 237,9	1 297,9	1 291,6
<i>-förändring från föregående år, %</i>	2,6	3,7	6,6	4,8	4,3
Nettokostnadsandel av skatteintäkter bidrag och utjämning, %	99	97	96	98	96
Finansnetto, mkr	-5,3	-3,3	0	-3,2	1,4
Nettoinvesteringar, mkr	68,3	79,3	109,5	276,2	126,5

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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

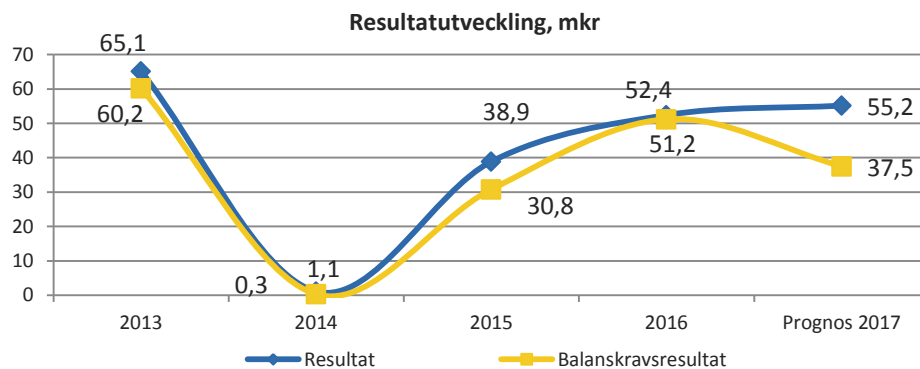
Viktiga händelser

- Från 1 april har Sala kommun inrättat ett näringslivskontor. Det arbete som tidigare bedrevs på Företagarcentrum ekonomisk förening enligt avtal med kommunen utförs idag på näringslivskontoret och den budgetram som tidigare fanns på kommunchef för näringslivsarbete har överförs till näringslivskontoret.
- Arbetet med en lokal överenskommelse med civilsamhället har utvecklats och under perioden har en workshop med föreningsföreträdare genomförts.
- Lansering och implementering av ny hemsida för besöksnäringen, www.destinationsala.se.
- Projektet Framtidens Företagare har genomförts mycket framgångsrikt med sex deltagande företag och elever från Sala.
- Löneöversyn med lärarlönelyft och extrasatsningar inom kommunals avtalsområde för bl.a. undersköterskor har slutförts.
- Konsumentrådgivningen har åter öppnats och är tillgängligt för medborgarna.
- Byggenheten har haft en hög ärendeströmning som fortsatt under sommaren. En kall vår gav en sen topp på inflöden av ärenden vilket gav en extremt hög arbetsbelastning inför semestrar. Trots det har vi lyckats hålla fortsatt låga handläggningstider.
- Ett av kommunens seniorkök var bland de tio bästa i Sverige i kategorien "Bästa seniormatglädje" när tävlingen Arla Guldko avgjordes i maj 2017.
- LSS-boende på Josefsdalsvägen 12 har byggts klart i under våren 2017 och invigdes den 15 juni.
- Första spadtaget för nya Ransta förskola och skola togs den 25 augusti.
- Modulbyggnader på Kila skola blev färdigställda lagom till skolstart hösten 2017.
- Vid Måns Ols har ytor kring boulevanorna, staket och mur vid utvårdshuset och gångbana i engelska parken iordninggjorts. I samarbete med Måns Ols-sällskapet har en ny gångbro och en ny brygga anlagts.
- Ny detaljplan som möjliggör ny bebyggelse inom Östra kvarteren har antagits. Planen omfattar cirka 100 bostäder bestående av både flerfamiljshus och småhus. Planen omfattar också verksamhetslokaler och vårdboende.
- Tre nya naturreservat inom kommunen har inrättats; Mergölen, Katrinelund och Aspenstorp.
- Utökning av sommarlovsaktiviteter med stöd av Myndighet för ungdoms och civilsamhällesfrågor (MUCF). SOMMARSKOJ. Ny verksamhet har genomförts för barn mellan 6-9 år vid Måns Ols under juli månad.
- Inrättande av Sala kommuns kulturarvsstipendium som avser att stödja, uppmuntra och skapa uppmärksamhet kring speciellt framstående bevarande- och utvecklingsinsatser av historiskt värdefulla miljöer runt om i Sala kommun. Priset ska inspirera och lyfta fram speciellt bevarandeinsatser för kulturmiljön.
- En ny förskola har öppnats i Sättrabrunn. Den har möjlighet att ta emot fler barn än den tidigare. Tidigare var det 2,5 avdelning nu finns det möjlighet ända upp till 4 avdelningar.
- Projekteringen av en om- och tillbyggnad av Vallaskolans f-6 för 450-500 elever fortgår och ett underlag till beslut väntas vara klart under hösten. Skolan beräknas stå klar inför höstterminen 2020.
- Beslut att häva avtalet med Frösunda på Bryggeriet har fattats av kommunchefen. Övertagandet kommer att ske den 1:a september och intensivt arbete med att göra övergången så bra som möjligt pågår.
- Antalet utförda hemtjänsttimmar fortsätter att öka.
- Tillsyn via kamera erbjuds brukare med hemtjänst.
- Ett samverkansarbete mellan VoO och komvux pågår för att med hjälp av regeringens utbildningsinsats erbjuder visstidsanställda inom organisationen utbildning på gymnasienivå.

Ekonomisk översikt

RESULTATUTVECKLING

Sala kommuns helårsprognos för 2017 pekar mot ett överskott på 55,2 mkr att jämföras med budgeterat resultat på 26,0 mkr. Kommunen prognostiserar realisationsvinster på 17,7 mkr varför balanskravsresultatet uppgår till 37,5 mkr.



Nämnderna redovisar ett överskott på 11,1 mkr och alla nämnder förutom kommunstyrelsen beräknar driva sina verksamheter inom beslutade anslag. Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett överskott på 4,6 mkr, Skolnämnden 8,3 mkr och Kommunstyrelsen ett underskott på 3,0 mkr.

Prognosen visar på minskade intäkter från skatt, statsbidrag och utjämning på 6,3 mkr samt ett finansnetto 4,5 mkr bättre än budget.

Delårsresultatet, det vill säga årets första åtta månader, visar ett överskott på 95,1 mkr inklusive realisationsvinster. Under de återstående månaderna av året beräknas skuld för ferie- och uppehållslön inför nästa läsår upparbetas med 14,4 mkr samt att semesterlöneskulden ökar med ca 16 mkr. Dessa kostnader på totalt 30,4 mkr ingår i nämndernas prognoser och kan delvis förklara den stora differensen mellan periodresultatet och årsprognosen.

BALANSKRAV

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

Balansutredning

	Delår	Helårsprognos
Årets resultat	95,1	55,2
Realisationsvinst	-17,7	-17,7
Justerat resultat	77,4	37,5

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING - MÅLUPPFYLLELSE

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

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

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

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har i budgeten för 2017 beslutat att årets resultat ska uppgå till minst 2 % av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. Delmålet förväntas uppfyllas då prognostiserat resultat uppgår till 4,3 %.

Kommunfullmäktige har också beslutat att ökningen av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning ska vara större än nettokostnadsökningen. Nettokostnadsökningen prognostiseras till 4,4 % och ökningen av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning till 4,3 %. Delmålet förväntas inte uppfyllas. Det är viktigt att uppmärksamma att vi historiskt sett har haft en ökning av de riktade statsbidragen och att dessa inte inkluderas i ökningen av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning utan istället sänker verksamheternas nettokostnader. Jämförelsen riskerar därför att bli missvisande.

Kommunfullmäktige har även beslutat att nämnderna sammantaget ska bedriva verksamheten inom beslutade anslag. Som helhet prognostiserar nämnderna ett överskott på 11,1 mkr och därmed förväntas målet att uppfyllas. Nämnderna ska också se över möjligheterna till ökad intäktsfinansiering av sin verksamhet. Prognosen visar att andelen externa intäkter i förhållande till externa kostnader minskar.

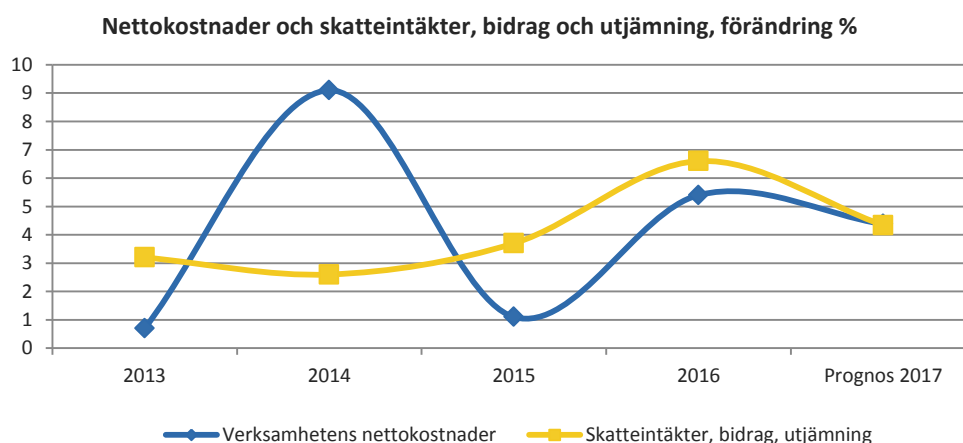
Två av fyra finansiella mål beräknas att uppfyllas, sammantaget bedöms målet delvis uppfyllt.

NETTOKOSTNADER, SKATTEINTÄKTER, BIDRAG OCH UTJÄMNING

Skatteintäkter, bidrag och utjämning prognostiseras gentemot budget sammantaget minska med 6,3 mkr till totalt 1 292 mkr. Skatteintäkterna beräknas att öka med 1,2 mkr och bidrag och utjämning att minska med 7,4 mkr.

Prognosen för verksamhetens nettokostnader är 1 237,8 mkr vilket är 31,0 mkr lägre än budgeterat. Nettokostnadsandelen, det vill säga nettokostnadernas andel av skatteintäkter, bidrag och utjämning prognostiseras till 95,8 % vilket är bättre än den budgeterade nettokostnadsandelen på 97,8%.

Nettokostnadsökningen 2017 prognostiseras till 4,4 % och ökningen av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning till 4,3 %. Dessa ökningarna ligger strax över genomsnittet för de fem senaste åren varför ökningen är i spannet som kan anses normalt. Jämfört med extrem åren 2015 och 2016 tyder utvecklingen på att verksamheterna har lyckats relativt bra med sin kostnadskontroll under återgången till mer en mer normal ökningstakt av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning.



Finansnetto

Finansnettot, skillnaden mellan finansiella kostnader och intäkter, är positivt 1,4 mkr. I de finansiella kostnaderna ingår förutom låneräntor, finansiell kostnad för pension, indexuppräknning för åtagandet att bidra till Citybanan. I de finansiella intäkterna ingår borgensavgifter, överskottsbetalning från Kommuninvest samt avkastning från bolagen. Finansnettot har gentemot budget förbättrats med 4,5 mkr. Denna förbättring beror till största delen på att om-bundna lån fått en betydlig lägre ränta än budgeterat, inga nya lån har tagits upp, samt överskottsbetalningen från Kommuninvest som inte budgeterats.

SOLIDITET

Soliditeten visar den ekonomiska styrkan på lång sikt. Soliditetsmålet visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas förändring. Soliditeten är 60 %. Kommunens ekonomiska styrka har under perioden stärkts markant jämfört med bokslut 2016.

Soliditet, %	2016	2017-08-31
Exklusive pensionsförpliktelse	53	60
Inklusive pensionsförpliktelse	11	19

PENSIONER

Pensionskostnaderna bygger på prognoser från KPA.

Upplysningar om pensionsförpliktelser, mkr, inkl löneskatt

	2015-08-31	2016-08-31	2017-08-31
Avsatt till pensioner	41,9	39,4	40,7
Ansvarsförbindelser	534,3	542,6	529,7
Finansiella placeringar	0	0	0
Summa	576,1	581,9	570,4

Kommunen har förutom den del som redovisas i balansräkningen ett stort åtagande för pensioner vilket redovisas som ansvarsförbindelse. De totala pensionsförpliktelserna för kommunens anställda uppgår 2017-08-31 till 570,4 mkr. Under avsättningar redovisas kompletterande ålderspension samt garanti- och visstidspensioner. Denna del som förvaltas av kommunen uppgår till 40,7 mkr. Avsättningar och ansvarsförbindelsen värdesäkras genom indexuppräknning.

BUDGETAVVIKELSER OCH MÅLUPPFYLLELSE FÖR STYRELSE/NÄMNDER

Kommunstyrelsens och nämndernas prognostiserade budgetavvikelser och måluppfyllelse framgår av avsnittet "Nämndernas verksamhetsberättelser".

DRIFTBUDGETENS UTFALL

Helårsprognosen pekar mot ett överskott på 11,1 mkr för nämnderna.

Avvikelserna fördelar sig på styrelse/nämnder enligt följande:

Nämnder/styrelse, mkr	2017
Kommunstyrelse	-3,0
Kultur- och fritidsnämnd	1,0
Revision	-
Överförmyndare	0,3
Skolnämnd	8,3
Vård- och omsorgsnämnd	4,6
Summa	11,1

INVESTERINGAR

Verksamhetens budgeterade investeringsvolym är 276,2 mkr och med överförda tilläggsanslag 40,1 mkr uppgår den totala investeringsbudgeten till 316,3 mkr. Helårsprognosen pekar på ett överskott på 189,6 mkr.

Nettoinvesteringarna per sista augusti uppgår till 28,0 mkr eller 8,9 % av helårsbudgeten. Detta inkluderar även investeringsinkomster på 18,2 mkr, vilket sänker nettoinvesteringarna med motsvarande belopp. Rensat för dessa intäkter uppgår nettoinvesteringarna för perioden till 14,6 % av årsbudgeten.

Investeringsredovisning, netto

Nämnder/styrelse, mkr	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse 2017
Kommunstyrelsen	309,5	121,7	187,8
Kultur- och fritidsnämnd	0,0	0,0	0,0
Skolnämnd	4,0	4,0	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	2,8	1,0	1,8
Summa	316,3	126,7	189,6

FRAMTIDEN

Kommunens investeringsbehov under den kommande tre årsperioden är mycket stort. Det innebär stora utmaningar, dels att hantera driftskonsekvenserna och de eventuella utträngningseffekter som kan uppstå men också hur organisationen ska klara att genomföra de beslutade investeringarna i den takt som budgeterats. Det sista nämnda åskådliggörs tydligt när bruttoinvesteringarna efter 8 månader uppgår till knappt 15 % av årsbudgeten, en situation som skapar svårigheter i kommunens likviditetsplanering så väl som i bedömningen av kapitaltjänstkostnader.

Medarbetare

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

PERSONALSTATISTIK

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

Totalt antal årsarbetare inom Sala kommun:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Tillsvidare	1 651	1 623	1 629	1 627	1 605	1 678	1 744
Visstidsanställda	120	134	104	110	125	128	146
Totalt	1 771	1 757	1 733	1 737	1 730	1 806	1 890

Antal årsarbetare per 30 juni respektive år:

	2015-06-30	2016-06-30	2017-06-30
Totalt	1 880	1 958	1 928

Antalet årsarbetare är något färre i juni 2017 jämfört med juni för ett år sedan. Huvudorsaken till ökningen vid förra årets delårsmätning (2016-06-30) var att kommunens tjänster kopplade till integration ökat. Huvudorsaken till årets minskning är att samma kategori tjänster minskat.

Fördelning, antal kvinnor/män, 2017-06-30 (personer):

	Skola	Vård och omsorg	Övriga ¹	Summa
Kvinnor	641	774	198	1 613
Män	155	100	172	427
Summa	796	874	370	2 040

De två största verksamheterna är barn och utbildning samt vård- och omsorg. Traditionellt är kommunsektorn kvinnodominerad. Sala kommun utgör inget undantag med 85 % kvinnor och 15 % män juni 2017.

Andel heltidsanställda av ovanstående, %

	Skola	Vård och omsorg	Övriga
Kvinnor	86	62	77
Män	91	85	94
Totalt	87	65	85

Andelen deltidsanställda är störst inom verksamheterna för vård och omsorg. I den medarbetarenkät som genomfördes i slutet av 2016 var 96 % av de svarande som arbetar heltid (total svarsfrekvens var 81 %) nöjda med sin sysselsättningsgrad och för de svarande som arbetar deltid var antalet nöjda 80 %. Av de medarbetare som svarade på enkäten arbetade 72 % heltid och resterande 28 % deltid.

Kommunstyrelsen i Sala kommun har beslutat att rätt till heltid ska införas och i huvudöverenskommelsen (HÖK 16) med Svenska Kommunalarbetareförbundet framgår att heltid ska vara norm vid nyanställning och att redan anställda

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

medarbetare i högre utsträckning ska arbeta heltid. Avtalet innebär också att arbetsgivaren ska ha en plan, för hur andelen medarbetare som arbetar heltid ska öka, klar senast 2017-12 31, planen ska processas i samverkan med den lokala arbetstagarorganisationen. Planen är utgångspunkt för fortsatt arbete med årlig avstämning fram t.o.m. 2021-05-31.

Ålder

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

	2017	2018	2019	2020
Antal/år	18	39	51	59

Genomsnittsålder bland Sala kommuns tillsvidareanställda är 47 år och för visstidsanställda 40 år.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Under lång tid har kommunen upplevt viss brist på lämpliga kandidater vid rekrytering (t ex personalansvariga chefer, skolledare, förskollärare, lärare med lärarlegitimation, sjuksköterskor, undersköterskor, specialister och ingenjörer/tekniker). Denna brist blir alltmer påtaglig och insatser för framtida kompetensförsörjning blir i samma takt allt viktigare.

Arbetet med att skapa en övergripande kompetensförsörjningsplan för hela Sala Kommun har påbörjats, i planen framgår även att den bör kompletteras med strategier på kontorsnivå.

Diskussioner pågår angående behov av att ge kompetensförsörjningsfrågorna ett eget utrymme i delårsrapport och årsbokslut för samtliga kontor. Även behovet av och hur kommunstyrelsen får löpande återkoppling i frågan utreds.

Rekrytering

I arbetet med rekrytering av nya medarbetare använder Sala kommun ett kommungemensamt rekryteringsprogram. Där kan utläsas att 3 637 personer sökt jobb och att 575 av dessa har anställts inom Sala kommun under första halvåret 2017.

HÄLSA OCH ARBETSMILJÖ

Friskvård

Sala kommun uppmuntrar hälsofrämjande aktiviteter för personal genom att erbjuda friskvårdskuponger till medarbetare som är anställda tre månader eller längre. Kupongerna motsvarar ett värde av tusen kronor, för medarbetare anställd under ett helt kalenderår, och kan användas som betalning för hälsofrämjande friskvård som, enligt Skatteverkets regler, är fria från förmånsbeskattning. Under år 2016 användes 66,4% av totalt tilldelade kuponger (2381 medarbetare tilldelats friskvårdskuponger 2016).

Företagshälsovård

I lag om företagshälsovård framgår arbetsgivarens skyldighet att ordna företagshälsovård och om innehållet i och genomförande av företagshälsovård. Previa har under första halvåret 2017 varit kommunens leverantör av företags-hälsovård och system för sjuk- och friskanmälan till Sala kommun. Efter upphandling blir Avonova kommunens nya leverantör från 1 september 2017.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro av totalt arbetad tid för respektive år:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Sjukfrånvaro, totalt i %	4,3	4,7	4,9	5,3	7,0	8,1

Sjukfrånvaro av totalt arbetad tid första halvåret respektive år:

	2015-06-30	2016-06-30	2017-06-30
Sjukfrånvaro totalt, %	6,0	6,0	7,2
Sjukfrånvaro > 60 dgr, % av totalt antal	39,5	50,7	48,0
Sjukfrånvaro kvinnor, %	7,1	6,7	7,2
Sjukfrånvaro män, %	4,3	3,7	4,3
Sjukfrånvaro, ålder 29 år eller yngre, %	6,6	7,8	6,0
Sjukfrånvaro, ålder 30 – 49 år, %	6,2	5,7	6,7
Sjukfrånvaro, ålder 50 år och äldre, %	6,7	5,8	6,6

Sjukfrånvaro av totalt arbetad tid första kvartalet (Q1) och andra kvartalet (Q2):

	2015	2016	2017
Q1	5,9 %	9,2 %	9,4 %
Q2	6,7 %	7,5 %	7,3 %

Sjukfrånvaron inom Sala kommun 2017-06-30 visar totalt 7,2 %, en ökning från föregående år med hela 1,2 %. Vid jämförelse mellan kvartal ett och kvartal två respektive år kan vi se att första kvartalet 2017 visar 9,4 % vilket är 0,2 % högre än året innan (2016) och andra kvartalet 2017 visar 7,3 % vilket är 0,2 % lägre än året innan (2016). Första halvåret 2017 följer i stort samma kurva som år 2016 då total sjukfrånvaro vid årets slut (31 december) blev 8.1 %.

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

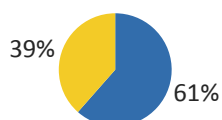
Försäkringskassan rapporterade i juni 2016 att det fanns indikationer på att ökningen av sjukfrånvaro, totalt i landet, bromsar in. De skrev då i sin rapport (2016:7) att det var för tidigt att säga om det var en vändning man såg, men att mycket tyder på att sjuktalen planar ut.

I Försäkringskassans nästa rapport juni 2017 konstateras att sjukpenningtalet minskar och att utvecklingen vänder neråt.

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

Registrering av risker, tillbud och olycksfall

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



Första halvåret 2017 finns 257 registreringar gjorda och av dessa är 61 % (158 st) anmälda skador och 39 % (99 st) är anmälda tillbud.

LÖNER 2017

Löneöversyn 2017 innebar ett totalt löneöversynsutfall på 2,98 procent för Sala kommun. Samtliga arbetstagarorganisationer, förutom Kommunal, fick 2017 års löner med giltighet fr.o.m. 2017-04-01, utbetalda med aprillönen. Kommunals avtal, som gäller fr o.m 2017-05-01, fick sina nya löner utbetalda med majlönen.

INTERNA UTBILDNINGAR

Arbetsmiljöutbildning, bestående av två utbildningstillfällen för chefer och skyddsombud, har arrangerats under våren. Arbetsmiljöutbildning är även planerad för hösten 2017. Under våren har intern kompetensutveckling i form av tematräffar erbjudits till kommunens chefer. Teman har varit Lagen om anställningsskydd (LAS) och anställningsvillkor.

För att ytterligare stärka ledarskapet i kommunen har alla chefer tillgång till distansutbildningar/föreläsningar via web. Även de kommunala bolagens VD:ar och sex st fackliga ledare ur kommunens Centrala samverkansgrupp har tillgång till detta. Föreläsningarna handlar om de områden som varje chef och ledare behöver ha grundläggande kunskap i. Kampanjer med program kring aktuella ämnen har genomförts och under första halvåret 2017 handlade programmen om arbetsmiljö (SAM, fysisk och psykosocial) som pågick under flera veckor samt mindfulness från vecka 23.

En Ledarakademi för chefer och ledare i Västmanlands kommuner finns, där chefsaspirantutbildning samt kurser och mentorprogram erbjuds. En ny utbildning för högre chefer har startat under 2017. Sala kommun har en deltagare.

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

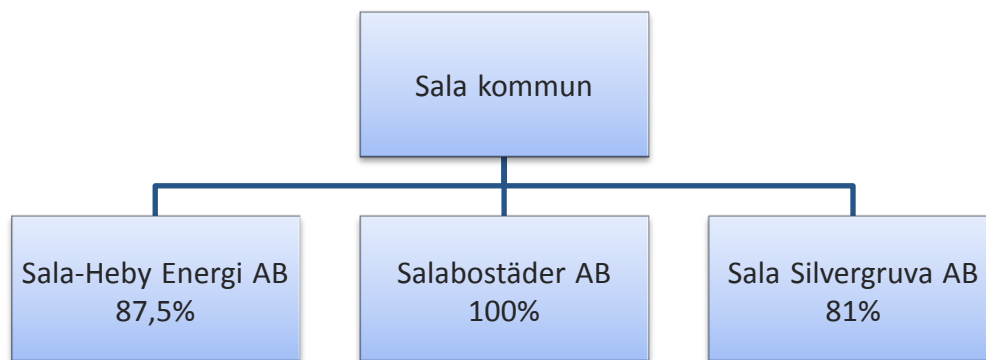
MEDARBETARSAMTAL

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

Sammanställd redovisning

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

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



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

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

SALA-HEBY ENERGI AB

Ekonomi

Utfallet under perioden har varit att omsättningen har ökat drygt 2 % till 158 472 tkr. Resultatet uppgår till 5 005 tkr jämfört med 7 462 tkr för samma period 2016. Minskningen av resultatet är en följd av dels ökat underhåll av elnät- och fjärrvärmeanläggningar dels en personalökning för att möta kommande pensionsavgångar.

Investeringarna har uppgått till 15 262 tkr vilket är väsentligt mer jämfört med motsvarande period 2016, då de uppgick till 7 879 tkr. Investeringarna har varit kopplade till vädersäkring, nyanslutning, reinvestering och energieffektivisering. Noterat är att investeringar trots ökning är lägre än avskrivningar.

Prognosen för helåret 2016 är 13 000 tkr, d.v.s. det budgeterade resultatet, som baseras på normal väderlek. Om det blir en varm höst och vinter i kombination med låga elpriser d.v.s. faktorer som SHE koncernen inte råar över så kommer sannolikt resultatet bli lägre än budgeterat och vice versa.

Verksamhet

Verksamheten har som vanligt präglats av att skapa hög tillgänglighet och effektivitet. Arbetet med att koppla in Lantmännen i Sala till fjärrvärmenätet är klart för inkoppling. Parallellt med det sker ett försäljningsarbete för att få med fler företag och privatpersoner efter den nya kulverten.

I arbetet mot en fossilfri fordonsflotta i Sverige har SHE i samarbete med Energifabriken ansökt om bidrag, från Naturvårdsverkets satsning *Klimatklivet*, till två diesel-Bio HVO-stationer. Bidragen är beviljade och under höst-

ten/vintern kommer det att vara möjligt för allmänheten att tanka HVO i Sala och Heby. SHE kommer att etablera två normalladdningsstationer för elbilar i Heby och Morgongåva.

HESABs försäljning och installationer av solelpaneler fortsätter att öka i snabb takt. Nyheter i produktportföljen är laddstolpar och smart styrutrustning på värmesidan för villakunder.

En kundundersökning har genomförts och resultatet var väldigt positivt och något bättre än kundundersökningen som genomfördes 2015. Av de ca 50 energibolag som genomfört undersökningen fick SHE bästa betyget i miljöarbete

Framtid

Framtiden är väldigt inriktad på en lokal, förnybar, effektiv energiproduktion och därmed energianvändning. SHE menar att klimatanpassning och klimatsäkring är ledord för framtiden och det är fokus när framtiden skapas.

Framtiden måste också präglas av att vi i hög omfattning inriktar oss på verkligt förändrings-arbete i riktning mot förnybarhet i stort och smått. Ett projekt som just inletts är digitaliseringen av den administrativa delen vid försäljning och kundarbete. Ett nödvändigt arbete för att möta den allt hårdare konkurrensen i och med den nya elhandlarcentriska marknaden.

SALABOSTÄDER AB

Ekonomi

Under de första 8 månaderna uppvisar bolaget ett resultat på 16 505 tkr vilket är 14 176 över budget. Resultatet skall ses som en effekt av att kostnader för fastighetsunderhåll, fastighetsreparationer samt övrig fastighetsskötsel har blivit lägre än budgeterat. Många av underhållsprojekten har visat sig uppgå till större belopp och som med K3 reglerna gör att de balanseras istället för resultat förs. Prognosen visar att vi fortfarande kommer att leverera ett stort överskott mot budget.

Verksamhet

Bolaget arbetar oförtrutet vidare med att höja kvaliteten i vår förvaltning och vår service till hyresgästerna. Resultaten börjar långsamt synas i de siffror vi ser från kundmätningarna. Det arbete vi lade ner under föregående år med grupputveckling mm har avslutats under våren med en utvärdering. Styrelsen har också fått återkoppling på arbetet.

Framtid

Den planerade nyproduktionen har inte kommit igång på grund av överklaganden. I början av september har vi fått besked från mark- & miljööverdomstolen om att överklagan är avslagen. Det innebär att vi nu sätter högsta fart på att komma igång med bygget i Kronparken. Om allt fungerar som vi tänkt och vår leverantör kan få med produktionen i sin planering så kommer byggstart bli i början av kvartal 2 2018.

SALA SILVERGRUVA AB

Ekonomi

Ekonomi fortsätter att vara i stark fokus. Omsättning totalt är på betydligt bättre än både budget och föregående år. En medveten inriktning mot intäktsfokusering har gett bra utdelning och beräknas kunna fortsätta. Bolagets absolut största månad är juli. På kostnadssidan ligger bolaget relativt stabilt. Det operativa utfallet för årets första 8 månader är positiv, både i förhållande till budget och föregående år, i och med den ökade omsättningen. Ett antal åtgärder av extraordinär karaktär har genomförts och ytterligare ett par kommer att slutföras under 2017 vilket kommer att inverka negativt på företagets resultat. Dock finns det ekonomiska utrymmet inom bolaget för att klara detta på egen hand. Beslutet om att skriva upp värdet på bolagets fastigheter kommer att verkställas under slutet av 2017.

Verksamhet

Vi har under våren introducerat ett antal nya visningar både ovan och under jord som tagits emot väl av våra besökare. De nya visningarna har också legat till grund för ett utökat arbete med paketering av flera produkter och mat/fika. Paketering är ett välkommet erbjudande till våra besökare som samtidigt ökar vår snittnota. Vårdshuset har stabiliserat sig mycket bra under året och har en hög leveranssäkerhet som tilltalar gästerna. Detta har inneburit att utfallet varit mycket bra även om det fortfarande finns saker att förbättra. Handel och försäljning på området rullar stabilt enligt uppsatta planeringar. Logiverksamheten med bed-and-breakfast visar en fortsatt fin uppgång och är lönsam. Försäljning och marknadsavdelningen jobbar intensivt med att synas och locka besökare till gruvan. Vi har med små medel funnits med flera gånger såväl i lokalpress och rikspress och aktivitetstidningar. Vi är nu med och syns i press och på sociala medier löpande. Silvergruvans dagar blev en stor framgång med rekordbesökande. Vi har under året arbetat med ett par utvecklingsprojekt som kan ge ett betydande tillskott till verksamheten de kommande åren under förutsättning att vi kan hitta rätt finansiering.

Framtid

Vi har en operativ budget 2017 som slutar på -900 tkr efter avskrivningar. Detta operativa mål bedöms realistiskt att uppnå. Dock prognostiseras det verkliga resultatet bli ca 750 tkr sämre pga. ett stort underhållsarbete i gruvan som beslutats och utförts under året. Med ett fortsatt driftsbidrag på 3,5 mkr kommer bolaget att kunna fortsätta att driva och underhålla Sala Silvergruva som den viktiga besöksplats och mycket starka varumärke som Sala Silvergruva ska stå för.

Korta fakta om kommunens bolag

Belopp i tkr	Sala Heby Energi AB	Salabostäder AB	Sala Silvergruva AB
Resultat 2017-08-31	5 005	16 505	381
Prognos resultat 2017-12-31	13 000	24 758	-1 645
Rörelseintäkter	158 472	119 840	12 063
Kassa och bank	11 136	26 426	781
Kommunens aktieinnehav	88	10 247	5 000
Kommunalt borgensåtagande	101 983	516 900	8 756
Antal anställda	48	37	13
-varav män	36	24	4
-varav kvinnor	12	13	9
Total lönesumma	15 341	10 035	4 773

Målavstämning - God ekonomisk hushållning

SAMMANFATTANDE SLUTSATS

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

Den sammantagna bedömningen av de indikatorer som kunnat mätas är att målen delvis kommer uppfyllas för samtliga perspektiv. I perspektivet 'Hållbart samhälle' pekar indikatorerna på att delmålet 'Växande Sala' endast delvis kommer nås då resultatet i Svensk Näringslivs mätning av företagsklimatet har försämrats. Delmålet 'En långsiktig miljömässigt hållbar utveckling' kommer att uppfyllas enligt prognosen. En ökad folkmängd, ökat antal detaljplaner och lägenheter samt en ökad andel miljöbilar i kommunorganisationen bidrar till måluppfyllelsen. För delmålet 'En långsiktig socialt hållbar utveckling' visar indikatorerna dock redan att målet inte kommer uppfyllas, en av orsakerna är att Salas placering på Fokusrankingen försämrats.

I perspektivet 'Medborgare' mäts måluppfyllelsen i två av delmålen via en medborgarundersökning, vilken inte kommer genomföras under 2017. Där har prognosen bedömts utifrån det senaste resultatet från hösten 2016. Delmålet 'God service av hög kvalitet' mäts med indikatorer kopplade till Vård och omsorg samt Barn och Utbildning. Prognosen för dessa indikatorer pekar mot att det målet delvis kommer att nås.

Två av delmålen i perspektivet 'Medarbetare', 'Delaktighet och inflytande för medarbetarna' och 'Tydligt och bra ledarskap' har resultat från en medarbetarenkät som mätindikator. Den enkäten genomförs vart tredje år och gjordes senast hösten 2016. Måluppfyllelsen i dessa delmål är bedömda utifrån resultatet från den enkäten. Delmålet 'Trygg, säker och utvecklande arbetsmiljö' bedöms inte bli uppfyllt. Mätindikatorer är sjukfrånvaron samt hur stor andel av registreringar i systemet LISA som avser skador/olycksfall/brott. Inget av dessa mål beräknas att nås under 2017.

Prognosen för perspektivet 'Ekonomi' pekar mot delvis måluppfyllelse. Årets resultat beräknas uppgå till 4,3 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning samt att nämnderna prognostiserar med ett överskott. Prognosen för indikatorerna för 'Ökningen av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning ska vara större än nettokostnadsökningen' och 'Nämnderna ska se över sina möjligheter till ökad intäktsfinansiering av sin verksamhet' är att målet inte nås. Förändringen kan delvis kopplas till minskade riktade statsbidrag.

INLEDNING

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

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

I den årliga strategiska planen fastställer kommunfullmäktige kommunövergripande mål i fyra perspektiv; hållbart samhälle, medborgare, medarbetare och ekonomi. Målen är kommungemensamma och gäller dels för kommunen som helhet och dels för samtliga nämnder. För varje mål sätts målintikatorer som ska mäta måluppfyllelsen på ett tydligt sätt. Måltexten för samtliga perspektiv återfinns i den strategiska planen 2017-2019.

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

PERSPEKTIVEN

Symbolbeskrivning

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

PERSPEKTIVET HÅLLBART SAMHÄLLE

MÅL: VÄXANDE SALA

Sala kommuns folkmängd har ökat med 176 personer under första halvåret och prognosen är att den ökar ytterligare. ▶

Placeringen i Svensk Näringslivs ranking har försämrats med 17 placeringar jämfört med föregående år. Prognosen för övriga indikatorer inom målet som ökad köpeskilling för småhus, ökat antal detaljplaner och ökat antal lägenheter är positiv.

MÅL: EN LÅNGSIKTIG SOCIALT HÅLLBAR UTVECKLING

Mäts genom medborgarundersökning via SCB vartannat år. Senaste mätningen gjordes hösten 2016 och då nåddes inte målet. ○

Salas placering på "Fokus" ranking av kommuner som en bra plats att bo på har försämrats plats 94 till 110.

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIG HÅLLBAR UTVECKLING

Andelen ekologiska livsmedel ökar. ●

Andelen miljöbilar i kommunorganisationen beräknas öka till 49 %.

Enligt prognosen beräknas antalet resor med kollektivtrafik buss öka.

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

PERSPEKTIVET MEDBORGARE

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

Mäts genom medborgarundersökning via SCB vartannat år. Senaste mätningen gjordes hösten 2016 och då nåddes målet. ●

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

Enligt tillgänglig statistik (resultat efter sommarskola inte medräknad) minskar andelen elever som lämnar grundskolan med behörighet att söka gymnasieskola. Indikatorerna för Vård och omsorg pekar på delvis måluppfyllelse. ▶

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

PERSPEKTIVET MEDBORGARE

Mäts genom medborgarundersökning via SCB vartannat år. Senaste mätningen gjordes under hösten 2016 och då nåddes inte målet. ○

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

PERSPEKTIVET MEDARBETARE**MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ**

Sjukfrånvaron uppgår till 8,1 %.

Andelen skador/olycksfall/brott beräknas uppgå till 60 % av totalt antal registreringar. ○

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

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

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

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

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

PERSPEKTIVET EKONOMI

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

Helårsprognosen pekar på 4,3 %.



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

Bedöms inte uppfyllas då ökningen av skatteintäkter, bidrag och utjämning prognostiseras till 4,3 % medan nettokostnadsökningen beräknas bli 4,4 %.



NÄMNDERNA BEDRIVER VERKSAMHETEN INOM BESLUTADE ANSLAG

Nämndernas helårsprognos uppgår till +11,1 mkr.



NÄMNDERNA SKA SE ÖVER MÖJLIGHETERNA TILL ÖKAD INTÄKTSFINANSIERING AV SIN VERKSAMHET

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



NÄMNDERNAS VERKSAMHETSBERÄTTELSE

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

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

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

Kommunchef

PERIODEN SOM GÅTT

- Från 1 april har Sala kommun inrättat ett näringslivskontor. Det arbete som tidigare bedrevs på Företagarcentrum ekonomisk förening enligt avtal med kommunen utförs idag på näringslivskontoret och den budgetram som tidigare fanns på kommunchef för näringslivsarbete har överförts till näringslivskontoret.
- Arbetet med en lokal överenskommelse med civilsamhället har utvecklats och under perioden har en workshop med föreningsföreträdare genomförts.
- Tjänsten som kommunstrateg/EU-samordnare har tillsatts och ett par ansökningar till Europeiska socialfonden har skickats in.
- Avtalet med Aros Trygghetsbevakning angående tillgång till väktare dagtid har nyttjats under perioden och fortlöper tills vidare.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Externa intäkter	-873	-954	81	-995	-1 129	134
Interna intäkter	-3	-3	0	-3	-3	0
Summa intäkter	-876	-957	81	-998	-1 132	134
Köp av huvudverksamhet, bidrag	17	128	-111	25	128	-103
Personalkostnader	3 061	3 099	-38	4 604	4 810	-206
Övriga kostnader	2 288	631	1 657	3 404	1 990	1 414

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Interna kostnader	147	141	6	221	210	11
Summa kostnader	5 513	3 999	1 514	8 254	7 138	1 116
Resultat	4 637	3 042	1 595	7 256	6 006	1 250

PERIODENS RESULTAT

Kontorets avvikelse för perioden är ett överskott, 1 595 tkr.

Avvikelsen orsakas av överskott för övriga kostnader inom verksamheten Kommunchef beroende på lägre kostnader för utvecklings- och utredningsarbete, förseningar i arbetet med beslutsstödsystem och jämställdhetsintegrering samt att förberedelsearbetet för Sala 2024 ännu inte genererat några kostnader.

ÅRSPROGNOS

För helåret beräknas överskott, 1 250 tkr.

Överskott beräknas för externa intäkter för verksamheten Civilt försvar. Staten har under året tillfört ett oväntat tillskott av 129 tkr, öronmärkt för uppbyggnad av kommunens förmåga avseende den civila delen av totalförsvaret. I uppdraget ingår även att förstärka säkerhetsskyddet i kommunen. Länsstyrelsen kommer att följa upp att pengarna används enligt statens direktiv, på samma sätt som det görs när det gäller den statliga ersättning som erhålls för kommunens förberedelser inför extraordinära händelser.

För personalkostnader beräknas underskott för verksamheten Kommunchef p.g.a. att medel som i budgeten reserverats för att kunna användas till externt konsultstöd istället har använts till tillfälliga anställningar.

Övriga kostnader beräknas redovisa överskott för verksamheten Kommunchef. Orsaken är lägre kostnader för utvecklings- och utredningsarbete, förseningar i arbetet med beslutsstödsystem och jämställdhetsintegrering samt att förberedelsearbetet för Sala 2024 inte genererat några kostnader.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Kommunchef	4 687	3 286	1 401	7 017	5 767	1 250
Civilt försvar	-50	-244	194	239	239	0
Summa	4 637	3 042	1 595	7 256	6 006	1 250

PERIODENS RESULTAT

Se kommentar ovan.

ÅRSPROGNOS

För kontoret beräknas överskott för helåret med 1 250 tkr. Hela överskottet återfinns på verksamheten Kommunchef. Orsaken är överskott för utvecklings- och utredningsarbete, förseningar i arbetet med beslutsstödsystem och jämställdhetsintegrering samt att förberedelsearbetet för Sala 2024 inte genererat några kostnader.

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Krisberedskap övr	279	24	255	419	419	0
Summa	279	24	255	419	419	0

Arbetet med att iordningsställa förstärkta krisledningslokaler för kommunen kommer att intensifieras under hösten och är planerat att slutföras under 2018.

MÅLAVSTÄMNING

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

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

Perspektiv Hållbart samhälle

Kontoret har inga egna mål indikatorer för perspektivet.

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

-

✕

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

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

●

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

-

✕

KOMMENTAR: Målet beräknas bli uppfyllt.

Perspektiv Medarbetare

Kontoret har inga egna mål indikatorer för perspektivet.

FRAMTIDEN

- Utöver ordinarie planerade arbetsuppgifter inom området krisberedskap, tillkommer nu en stark fokusering på en återuppbyggd förmåga avseende kommunens del inom den civila delen av totalförsvaret.
- Projekten kring beslutsstödsystem och jämställdhetsintegrering aktiveras under hösten 2017.

Näringslivskontor

PERIODEN SOM GÅTT

- Verksamheten har delvis utförts av Företagarcentrum och delvis av näringslivskontoret. Personal och större delen av verksamheten i Företagarcentrum har fr o m april övergått till kommunen och ny näringslivschef har rekryterats med tillträde 7 augusti.
- Inom Attraktionskraft Sala:
 - Grönt kompetenscentrum Ösby har bemannats med en verksamhetsledare. Arbetet har startats upp.
 - Workshops har genomförts med besöksnäringsföretagen med konsultstöd av Tendensor som ett led i framtagandet av en besöksnäringsstrategi.
- Inom projektet Förenkla helt enkelt har en första utbildning genomförts.
- Flertalet företagsriktade utbildningar har genomförts- detta i samverkan med andra aktörer oftast inom olika projekt där vi fungerar som samarbetspartner. Ex. SoloMicroprojektet i samarbete med ALMI
- Lansering och implementering av ny hemsida för besöksnäringen, www.destinationsala.se.
- Projektet Framtidens Företagare har genomförts mycket framgångsrikt med sex deltagande företag och elever från Sala.
- Ung Företagsamhet. 89 (förra året 71) elever i Sala har slutfört sitt UF företagande och framgångar har skördats på den nationella mässan. Det lokala nätverket som skapats mellan lärarna på de tre gymnasieskolorna är aktivt och genomför gemensamma aktiviteter.
- Inom kompetensförsörjningsfrågan har vi haft diskussioner om samverkan med både enskilda företagare och arbetsförmedlingen.
- Vi deltar aktivt i samarbeten kring regional utveckling tillsammans med bl.a. Region Västmanland. Specifikt gällande besöksnäring, nyföretagare, nya företagare samt ungas och nyanländas entré på arbetsmarknaden och som företagare.
- Ett stort antal företagsmöten och besök sker i det löpande arbetet och ett 20 tal nyföretagarrådgivningar har genomförts.
- Medverkar till att de företagsinriktade aktiviteterna som t ex Silverglans, evenemang inom För1Sala, Kom till gården, samt Ösbydagen fortsätter att anordnas.
- Aktiviteter riktade till allmänheten och företag inom ramen för "Satsa på Sala" och inom besöksnäringen fortsätter.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Externa intäkter	0	0	0	0	0	0
Interna intäkter	0	0	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Köp av huvudverksamhet, bidrag	103	102	1	155	166	-11
Personalkostnader	2 317	1 135	1 182	3 475	2 516	959
Övriga kostnader	1 650	1 928	-279	2 474	3 311	-837
Interna kostnader	0	3	-3	0	11	-11

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Summa kostnader	4 070	3 168	902	6 104	6 004	100
Resultat	4 070	3 168	902	6 104	6 004	100

PERIODENS RESULTAT

Avvikelsen personalkostnader beror främst på en vakant tjänst under våren, samt att tjänsten Företagslots inte är tillsatt.

Avvikelse driftskostnader beror på att det inte är tillräckligt budgeterat för dessa.

Förändringen av semesterlöneskulden för perioden är 101 tkr som påverkar resultatet positivt. Detta kommer att justeras under den resterande perioden.

ÅRSPROGNOS

Överskottet på 100 tkr beror främst på att tjänsten Företagslots inte kommer vara tillsatt vid årets slut.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Näringslivskontor	4 070	3 168	902	6 104	6 004	100
Summa	4 070	3 168	902	6 104	6 004	100

Se kommentar ovan.

Investeringar

Kontoret har inga investeringar.

MÅLAVSTÄMNING

Kontoret har inga egna mål eller indikatorer.

FRAMTIDEN

- Näringslivskontoret har startat upp i Sala kommun och Företagarcentrums framtida verksamhet diskuteras i styrelsen.
- Attraktionskraft Sala:
 - Grönt kompetenscentrum Ösby. Framtagande av strategi tillsammans med Future Face Leadership är planerat. Framtagande av hemsida påbörjas.
 - Besöksnäringstrategi framtagen och kommuniceras med KS.
 - Strategi och handlingsplan för etableringsprocessen tas fram med hjälp av upphandlade konsulter.
- Inom projektet Förenkla helt enkelt kommer ytterligare utbildning att genomföras.
- Utbildningar och aktiviteter för företag i samverkan med andra aktörer fortsätter inom olika regionala projekt.
- Vi kommer att vara delaktiga i arbetet med projektansökan för länsprojektet Framtidens Företagare.
- Läsåret 17/18 ska 100 elever i Sala ha slutfört sitt UF företagande. Möten för framtida handlingsplan är inbokade.

- Vi fortsätter att aktivt delta i samarbeten kring regional utveckling.
- Ett stort antal företagsbesök kommer ske i det löpande arbetet och nyföretagarrådgivningar ska genomföras.
- Det kommer att genomföras aktiviteter riktade till allmänheten inom ramen för "Satsa på Sala" och besöksnäringen. Ex. presentkort m.m.
- Företagslotsstrategi kommer att tas fram
- Fortsatta dialoger med arbetsförmedlingen, företag och övriga aktörer i kompetensförsörjningsfrågan.

Medborgarkontor

PERIODEN SOM GÅTT

- Kontoret fortsätter arbetet med färdigställandet av Sala kommuns hemsida enligt ursprungligt koncept med en fastställd åtgärdsplan som innehåller ca 70 åtgärds punkter.
- Integrering av Kontaktcenter med offentligt medborgarkontor för att bidra till effektivare och mer koordinerad service till både externa och interna intressenter och kunder.
- Genomförande av olika kommunikationsaktiviteter och arrangemang för invånare, besökare, nya svenska medborgare och näringsliv.
- En gemensam gallringsplan för handlingar av ringa och kortvarig betydelse är framtagen. Detta är en del i arbetet med rättssäker informationshantering. Planen hjälper anställda att veta vad som kan kastas direkt eller efter kort tid. Den redovisar också för allmänheten vilka handlingar som gallras och därför inte kan begäras ut.
- Konsumentrådgivningen har åter öppnats och är tillgängligt för medborgarna.
- Byte av närmare 100 accesspunkter i kommunens nätverk, till ny standard vilket gör det trådlösa nätverket snabbare och ger större täckning. IT-enheten har även ökat hastigheten på länkar i nätverket.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Externa intäkter	-1 035	-858	-177	-1 552	-1 500	-52
Interna intäkter	-2 827	-2 884	57	-4 240	-4 600	360
Summa intäkter	-3 862	-3 742	-120	-5 792	-6 100	308
Köp av huvudverksamhet, bidrag	6 380	7 488	-1 108	7 331	7 443	-112
Personalkostnader	15 261	13 785	1 476	22 981	22 247	734
Övriga kostnader	7 311	10 100	-2 789	10 966	13 896	-2 930
Interna kostnader	1 860	1 863	-3	2 790	2 790	0
Summa kostnader	30 812	33 236	-2 424	44 068	46 376	-2 308
Resultat	26 950	29 494	-2 544	38 276	40 276	-2 000

PERIODENS RESULTAT

Kontoret redovisar underskott för perioden, -2 544 tkr.

Avvikelsen för köp av huvudverksamhet beror på periodiseringsavvikelse.

Kontoret redovisar överskott för personalkostnader p.g.a. vakanser inom flera verksamheter.

För övriga kostnader redovisas underskott beroende på höga kostnader för systemunderhåll, licenser och konsulter på IT-enheten. På kontoret redovisas också ökade kostnader för företagshälsovård främst beroende på hälsovårds-konsultationer och att en kartläggning av arbetsmiljön har genomförts.

ÅRSPROGNOS

Kontorets helårsprognos är ett beräknat underskott, -2 000 tkr.

Överskottet för personalkostnader orsakas av vakanser inom flera verksamheter och beräknas till 734 tkr.

Underskott beräknas för övriga kostnader, främst på IT-enheten bl.a. för systemunderhåll och datakommunikation. Även kostnaden för konsulter på IT-enheten är högre än beräknat eftersom att enheten behöver ta extern hjälp för att

kunna hantera den stora omfattningen av support- och driftärenden och för att kunna genomföra nödvändiga förbättringar och stabiliseringsarbeten. Kostnaden för IT-enhetens licenser ser något bättre ut nu än vad som beräknats i tidigare månadsuppföljningar då några licenskostnader visat sig avse en längre period än vad som tidigare har bedömts.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Mbk övergripande	10 173	10 198	-25	13 059	13 009	50
Administrativ enhet	5 245	5 135	110	7 882	7 932	-50
Juridisk enhet	894	911	-17	1 345	1 345	0
Medborgarservice	2 586	2 502	84	3 896	3 896	0
IT-enhet	3 901	5 918	-2 017	5 861	8 011	-2 150
Kommunikation	4 151	4 830	-679	6 233	6 083	150
Summa	26 950	29 494	-2 544	38 276	40 276	-2 000

PERIODENS RESULTAT

Kontoret redovisar underskott för perioden -2 544 tkr. IT-enheten står för den största delen av underskottet p.g.a. höga kostnader för systemunderhåll, licenser och konsulter.

Avvikelsen för Kommunikationsenheten orsakas av periodiseringsavvikelse. Enheten redovisar även överskott för personalkostnader p.g.a. vakanser under våren.

ÅRSPROGNOS

Kontorets helårsprognos är ett beräknat underskott, -2 000 tkr.

För IT-enheten beräknas underskott -2 150 tkr p.g.a. ökade kostnader för systemunderhåll, datakommunikation och konsulter.

För Kommunikationsenheten beräknas överskott med anledning av lägre personalkostnader än budgeterat.

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Kortläsare Rådhusg	0	41	-41	0	41	-41
IT-investeringar	517	640	-123	775	891	-116
Flytt serverrum	88	0	88	132	0	132
Summa	605	681	-76	907	932	-25

En kortläsare har inköpts till Rådhusgatan för att förbättra arbetsmiljön och säkerheten kring centrala posthanteringen.

Under perioden har IT-investeringar gjorts i nya switchar och nytt SAN (Storage Area Network).

IT-enheten planerar att under hösten investera i fler nya switchar samt att göra ytterligare investeringar i SAN.

Flytten av serverrummet kommer att skjutas till 2018 varför medlen kommer att begäras som tilläggsanslag till 2018 i bokslut 2017.

MÅLAVSTÄMNING

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

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

Perspektiv Hållbart samhälle

MÅL: VÄXANDE SALA

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

MÅL: EN LÅNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för att medborgarna upplever Sala som en bra plats att leva och bo på. Sala ska förbättra sin placering på "Fokus", ranking av kommunerna som en bra plats att bo på. ◐

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIGT HÅLLBAR UTVECKLING

- ✕

KOMMENTAR: Färdigställande av Sala kommuns hemsida enligt ursprungligt koncept med en fastställd åtgärdsplan är påbörjat och beräknas vara klart under senare delen av hösten. Inom området grönt och hållbart IT har vi bl.a. påbörjat arbetet med ny miljövänlig funktionalitet till organisationens skrivare där syftet bl.a. är att:

- Få nya och bättre funktioner för utskrift och scanning bl.a. direkt till hemkatalog och möjlighet till utskrift från iPads.
- Genom energisparläge, dubbelsidig utskrift och automatisk tömning av utskriftsköer minskar vi kostnader och miljöpåverkan.

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

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

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

- ✕

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

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

KOMMENTAR: Kontorets mål beräknas bli uppfyllda.

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

- ✕

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

- ✕

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

- ✕

KOMMENTAR: Arbetet med ett nytt intranät är tills vidare vilande eftersom arbetet med att färdigställa hemsidan är prioriterat, därtill fordras en fördjupad analys om vilken teknisk plattform som det nya intranätet ska ha samt vilka funktioner intranätet ska innehålla.

FRAMTIDEN

- Färdigställande av Sala kommuns hemsida enligt ursprungligt koncept samt genomförande av riktade utbildningar till interna intressenter.
- Genomförande av kommunikationsaktiviteter med bäring på investeringsprojekt, utvecklingsaktiviteter och nyheter från organisationen.
- Exponering av Sala och olika marknadsaktiviteter så som deltagande vid mässor, genomförande av arrangemang, annonsering, sponsring mm.

Ny kopieringstaxa för kommunen ska tas fram för att se över utlämning av allmänna handlingar.

- Arbete med dokumenthanteringsplaner för framtida digitalisering och arbete mot e-arkiv. Arbetet fordrar en översyn av verksamheternas rutiner för närarkivering.
- Påbörjat arbete inför val till riksdagen, kommun- och landsting 2018.
- Uppstart av administrationsprojekt tillsammans med Sveriges kommuner och landsting (SKL) och tio utvalda kommuner kring "förenklad och effektiv administration".
- Starta upp uppdraget att kartlägga och klassificera system och register enligt Dataskyddsförordningen som träder i kraft maj 2018. Rutiner och instruktioner för hantering av personuppgifter ska tas fram.
- IT-enheten planerar bygga upp ny gruppering inom enheten – Verksamhetsstöd. Detta för att kunna starta upp flera viktiga uppdrag så som GDPR (nya dataskyddsförordningen) samt ökad IT- och informationssäkerhet.
- Översyn av IT- och informationssäkerheten inom organisationen.

Bygg- och miljökontor

PERIODEN SOM GÅTT

- Byggenheten har haft en hög ärendeinströmning som fortsatt under sommaren. En kall vår gav en sen topp på inflöden av ärenden vilket gav en extremt hög arbetsbelastning inför semestrar. Trots det har vi lyckats hålla fortsatt låga handläggningstider.
- Högkonjunkturen inom byggsektorn är fortsatt stark vilket ger en fortsatt hög arbetsbelastning.
- Kontoret har hanterat ett flertal rekryteringar. Detta kräver stora resurser och innebär färre tillgängliga handläggningstimmar. Extra personal har anställts för att täcka delar av bortfallet.
- Digitaliseringsprojektet "Får jag lov" inom bygglovsområdet fortskrider i fas med planen.
- Miljöenheten följer tillsynsplanen för Miljöbalken samt kontrollplanen inom Livsmedelsområdet.
- Ett nytt ärendehanteringssystem har införts på Miljöenheten. Det är en uppgradering av det befintliga systemet Ecos. Konverteringen har medfört vissa störningar i registreringen av inkommande ärenden.
- Kontoret deltar aktivt i projektet "Förenkla helt enkelt".

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Externa intäkter	-7 846	-8 289	443	-11 768	-12 296	528
Interna intäkter	-393	-679	286	-590	-679	89
Summa intäkter	-8 239	-8 968	729	-12 358	-12 975	617
Köp av huvudverk- samhet, bidrag	2 267	2 383	-116	3 400	3 100	300
Personalkostnader	10 897	9 428	1 469	16 395	15 645	750
Övriga kostnader	1 121	1 257	-136	1 681	2 548	-867
Interna kostnader	910	955	-45	1 365	1 365	0
Summa kostnader	15 195	14 023	1 172	22 841	22 658	183
Resultat	6 956	5 055	1 901	10 483	9 683	800

PERIODENS RESULTAT

Kontoret redovisar överskott för perioden, 1 901 tkr. Externa intäkter redovisar överskott för perioden och orsakas av högre intäkter för bygglov än budgeterat. Även intäkter för digitaliseringsprojektet "Får jag lov" ingår här.

Personalkostnaderna redovisar överskott p.g.a. vakanser.

ÅRSPROGNOS

Kontorets helårsprognos är ett beräknat överskott, 800 tkr.

För externa intäkter beräknas överskott. Orsaken är högre intäkter för bygglov än budgeterat.

För köp av huvudverksamhet beräknas kostnaderna för bostadsanpassningsbidrag bli lägre än vad som budgeterats. Överskott beräknas för personalkostnader p.g.a. vakanser.

För övriga kostnader beräknas underskott, främst beroende på konverteringskostnader för omläggning till nytt ärendehanteringssystem "Ecos2", men även p.g.a. rekryteringskostnader.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Bmk övergripande	845	565	280	1 273	1 273	0
Byggenhet	3 822	2 755	1 067	5 751	5 051	700
Miljöenhet	2 289	1 735	554	3 459	3 359	100
Summa	6 956	5 055	1 901	10 483	9 683	800

PERIODENS RESULTAT

Kontoret redovisar överskott för perioden, 1 901 tkr. Byggenheten står för den största avvikelsen som beror på lägre personalkostnader och lägre kostnader för bostadsanpassningsbidrag än vad som budgeterats. På enheten redovisas kostnader och intäkter för det nationella digitaliseringsprojektet "Får jag lov". Byggenhetens rekryteringskostnader är relativt höga.

Miljöenhetens överskott orsakas av lägre personalkostnader än vad som är budgeterat.

ÅRSPROGNOS

För kontoret beräknas en helårsavvikelse, 800 tkr. Byggenhetens beräknade överskott orsakas av lägre personalkostnader och lägre kostnader för bostadsanpassningsbidrag än beräknat.

Miljöenhetens personalkostnader beräknas bli lägre än vad som budgeterats p.g.a. vakanser. Däremot har enheten haft högre kostnader än beräknat p.g.a. konvertering av ärendehanteringssystemet till "Ecos2".

Investeringar

Kontoret har inga investeringar.

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

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

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

- X

MÅL: ENLÅNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

- X

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIG HÅLLBAR UTVECKLING

- X

KOMMENTAR: Tillsyns- och kontrollplanerna för Miljöenheten är beslutade med målen som grund. 2018 års tillsyns- och kontrollplan kommer att tas fram under oktober månad. Avloppsprojektet fortsätter enligt plan.

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

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

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

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

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

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

KOMMENTAR: Samtliga aktiviteter har varit föremål för insatser under året. Målen beräknas bli uppfyllda helt.

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

- x

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

- x

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

- x

KOMMENTAR: Arbetet med delaktighet samt att Sala kommun skall vara en "attraktiv arbetsgivare" har hög prioritet. En handlingsplan för åtgärder till följd av medarbetarenkäten har tagits fram. Planen hanterar främst de områden som i enkäten utpekats som utvecklingsområden. Exempel är rehabiliteringsfrågor och friskvård.

FRAMTIDEN

- En fortsatt hög ärendeströmning på Byggenheten kräver att den höga arbetsbelastningen minskas genom att extra handläggningsresurser tillförs. Extra resurser kan i så fall finansieras inom befintlig personalbudget.
- För att få en långsiktigt lägre arbetsbelastning för personalen och för att utöka servicen till våra medborgare kommer Byggenheten under hösten och våren att arbeta aktivt med att ta fram bra material till kommunens hemsida, arbeta fram en manual som kan nyttjas av Kontaktcenter och enheten för Medborgarservice samt att ta fram en pärm med exempel på kompletta ärenden som ska finnas tillgänglig i receptionen.

Samhällsbyggnadskontor exkl Vatten och Avlopp

PERIODEN SOM GÅTT

- Ett av kommunens seniorkök var bland de tio bästa i Sverige i kategorien "Bästa seniormatglädje" när tävlingen Arla Guldko avgjordes i maj 2017.
- LSS-boende på Josefsdalsvägen 12 har byggts klart i under våren 2017 och invigdes den 15 juni.
- Första spadtaget för nya Ransta förskola och skola togs den 25 augusti.
- Modulbyggnader på Kila skola blev färdigställda lagom till skolstart hösten 2017.
- Vid Måns Ols har ytor kring bouleanorna, staket och mur vid utvårdshuset och gångbana i engelska parken iordninggjorts. I samarbete med Måns Ols-sällskapet har en ny gångbro och en ny brygga anlagts.
- Ny detaljplan som möjliggör ny bebyggelse inom Östra kvarteren har antagits. Planen omfattar cirka 100 bostäder bestående av både flerfamiljshus och småhus. Planen omfattar också verksamhetslokaler och vårdboende.
- Tre nya naturreservat inom kommunen har inrättats; Mergölen, Katrinelund och Aspenstorp.
- Den upprustade lekparken och den nya kafébyggnaden i Stadsparken har lett till en stor ökning av besökare till parken.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Externa intäkter	-21 276	-27 286	6 010	-32 795	-34 395	1 600
Interna intäkter	-172 833	-171 456	-1 377	-269 520	-271 920	2 400
Summa intäkter	-194 109	-198 742	4 633	-302 315	-306 315	4 000
Köp av verksamhet, bidrag	17 725	17 176	549	27 075	26 375	700
Personalkostnader	54 477	51 767	2 710	81 711	81 711	0
Övriga kostnader	135 137	136 311	-1 174	204 200	208 100	-3 900
Interna kostnader	51 397	51 738	-340	77 826	79 826	-2 000
Summa kostnader	258 736	256 992	1 744	390 812	396 012	-5 200
Resultat	64 627	58 250	6 376	88 497	89 697	-1 200

PERIODENS RESULTAT

Periodens avvikelse är 6 376 tkr. Avvikelsen på externa intäkter beror på ökad extern försäljning av måltider och förskotts betalning av driftbidrag till miljöprojekt. Avvikelsen på interna intäkter och interna kostnader beror på att kontoret inte har hunnit tidsredovisa alla arbetade timmar för perioden. Detta genererar lägre interna intäkter och interna kostnader för perioden. Avvikelsen på personalkostnader beror främst på uppbokning av lönesemesterskuld vid delårsbokslut och även på vakanser. Denna avvikelse kommer att minska vid nyrekryteringar till höst.

ÅRSPROGNOS

Prognosen avviker från budget med -1 200 tkr. De stora avvikelserna i resultaträkningen finns inom externa intäkter, interna intäkter, övriga kostnader och interna kostnader. Anledningen till att kontoret kommer att få mer externa intäkter är en ökad extern försäljning av måltider. Avvikelserna inom interna intäkter och interna kostnader beror främst på att anställda inom kontoret har lagt mer tid inom drift än inom investeringar, vilket genererar högre interna intäkter och interna kostnader. Underskottet på övriga intäkter beror främst på kostnader för evakuering och rivning

i samband med byggnationen av Ransta skola/förskola och idrottshall. Kontoret arbetar aktivt med att få ner dessa avvikelser till ett minimum.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Kontorsledning	1 792	1 940	-148	2 688	2 588	100
Plan- och utvecklingsenheten	32 557	31 771	786	49 134	48 184	950
Gata/Park	18 019	17 676	343	27 368	27 968	-600
Kart/mät	2 600	2 213	387	3 900	3 900	0
Fastighetsenheten	-460	-3149	2 689	0	1 300	-1 300
Teknisk service	-205	383	-588	290	290	0
Samhällstekniska enheten	2 745	3 169	-424	4 117	4 467	-350
Måltidsenheten	7 578	4 247	3 331	1 000	1 000	0
Summa	64 626	58 250	6 376	88 497	89 697	-1 200

Underskottet för Fastighetsenheten på 1,3 mkr avser i huvudsak kostnader för evakuering och rivning, i samband med byggnationen av Ransta skola/förskola och idrottshall.

Inom Plan- och utvecklingsenheten prognostiseras ett överskott på grund av vakanser, sjukskrivningar och lägre kostnader för verksamhet utförd av Kollektivtrafikförvaltningen (färdtjänst, daglig verksamhetsresor, dagvårdsresor och skoltaxi).

Inom verksamheten "skog" prognostiseras en lägre avkastning på grund av flera anledningar, såsom åldersstrukturen på skogen och att kommunen har fått tre nya naturreservat.

Inom Samhällstekniska enheten prognostiseras ett underskott på grund av nyanställningar som påverkar och ökar kostnaderna initialt. Ny personal kan inte arbeta i projekt från början, utan det krävs en introduktionstid, vilket finansieras med driftmedel.

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Kontorsledningsprogram	4 826	0	4 826	7 239	0	7 239
Plan- och utvecklingsprogram	5 867	-16 593	22 460	8 800	-8 271	17 071
Gatuprogram	22 597	1 490	21 107	33 895	9 845	24 050
Parkprogram	5 269	1 315	3 954	7 904	4 567	3 337
Kart/mäts program	100	0	100	150	0	150
Lokalprogram	142 523	31 297	111 226	213 784	90 372	123 412
Teknisk service program	1 800	1 953	-153	2 700	2 700	0
Gruvans vattensystem	3 891	898	2 993	5 837	5 614	223
Summa	186 873	20 360	166 513	280 309	104 827	175 482

På fastighetssidan pågår många stora projekt och Ransta förskola, skola och idrottshall ligger först. Projektet är förse- nat men precis efter sommaren togs det första spadtaget. Valla skola och idrottshallen är något försenade och bygg- start för dessa kommer att bli under 2018.

Inom Plan och Utveckling har ett stort överskott uppstått på grund av försäljningen av de tre nya naturreservat.

Inom gatu- och parkprogrammet saknas entreprenörer som kan hjälpa till med utbyggnation i kommunen. Gata/Parks egen personal hinner inte med att arbeta med alla de projekt som finns listade. Upphandling för att få in anläggningsföretag är på gång.

MÅLAVSTÄMNING

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

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

Perspektiv Hållbart samhälle

MÅL: VÄXANDE SALA

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

MÅL: ENLÅNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

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

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIGT HÅLLBAR UTVECKLING

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

KOMMENTAR: GPS-utmärkning kommer inte att genomföras under 2017 på grund av föräldraledigheter och vikariepersonal som inte är fullt insatta i arbetet. Under hösten 2017 kommer upphandling av Eco-driveutbildning att påbörjas.

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

- ✘

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

- ✘

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

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

KOMMENTAR: En omröstning avseende lekutrustning till Kumla lekplats har genomförts, under hösten avslutas ombyggnaden.

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

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

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

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

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

Nämnden bidrar till målsättningen för att skapa, med ett tydligt och bra ledarskap, en god arbetsmiljö som ○

leder till ett gott arbetsresultat.

KOMMENTAR: Kontoret jobbar ständigt för att minska sjukfrånvaron.

FRAMTIDEN

- Måltidsenheten kommer att fortsätta arbetet med att stärka kund- och gästnöjdheten i skol- och seniorrestauranger genom gästenkäter samt genom dialog med barn och pedagoger.
- En av Måltidsenhetens seniorrestauranger är för andra året i rad med i White Guide-tävlingen där Sveriges offentliga restauranger slåss om bland annat titeln *Årets seniorkock*.
- LSS-boende på Jakobsberg kommer att färdigställas under december och inflyttning kommer att ske i februari 2018.
- Under hösten kommer byggnation på Ängshagenskolans kök och på Styrars LSS-boende att pågå.
- På Måns Olsvägen från Dalhemsleden till Grissbachs kanal kommer det att planteras en ny trädrad, anläggas ny belysning samt genomföras åtgärder för att förbättra säkerheten för gång- och cykeltrafikanter. I samband med detta projekt kommer även Salabostäder att bygga om parkeringen efter Måns-Olsvägen.
- Jakob Mats-kvarns slusskanal ska restaureras under hösten.
- Ny gång- och cykelväg ska anläggas från Norrberg till SORF.

Samhällsbyggnadskontor – Vatten och Avlopp

PERIODEN SOM GÅTT

- Ledningsarbeten har genomförts på Villavägen i Saladamm, Jakob Mats-kvarn och i Jakobsberg.
- Ny VA-taxa har införts den 1 juli.
- Ny huvudvattenledning till knipkällan, etapp 3 av 4, färdigställdes under våren 2017.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Externa intäkter	-16 177	-16 491	314	-24 264	-24 264	0
Interna intäkter	-4 571	-1 359	-3 212	-6 857	-1 657	-5 200
Summa intäkter	-20 748	-17 850	-2 898	-31 121	-26 778	-5 200
Köp av huvudverk- samhet, bidrag	9	59	-50	13	90	-77
Personalkostnader	5 820	5 061	759	8 730	7 835	895
Övriga kostnader	11 233	9 481	1 752	16 849	13 122	3 727
Interna kostnader	3 686	3 249	437	5 529	4 874	655
Summa kostnader	20 748	17 850	2 898	31 121	26 778	5 200
Resultat	0	0	0	0	0	0

ÅRSPROGNOS

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

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Vatten- och avlopps- verksamhet	0	0	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0	0	0

ÅRSPROGNOS

VA-verksamheten har haft en skuld till abonnenterna under åren som ska nollas ut. Verksamheten hade planerat att få ner skulden med 5 200 tkr under året. På grund av lägre kapitaltjänstkostnader, sjukskrivningar och vakanser kommer den planerade minskningen av skulden att bli 2 000 tkr istället för 5 200 tkr.

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Vatten- och avloppsprogram	15 420	4 033	11 387	23 130	10 896	12 234
Summa	15 420	4 033	11 387	23 130	10 896	12 234

På grund av sjukskrivningar, rekryteringsproblem och vakanser kommer inte alla projekt att hinna genomföras.

Projektering av vattenledning Knipkällan, samt för ledningar Broddbo och ledning Kumla-Sala kommer att kunna påbörjas, men utförande är högst osäkert. Flera projekt har utgått eller blivit försenade.

MÅLAVSTÄMNING

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

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

Perspektiv Hållbart samhälle

MÅL: VÄXANDE SALA

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

MÅL: ENLÄNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

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

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIG HÅLLBAR UTVECKLING

- ×

KOMMENTAR: Översyn av VA-plan har påbörjats under 2017 men kommer inte att färdigställas under året.

Perspektiv Medborgare

Verksamheten har inga egna mål eller indikatorer för perspektivet.

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

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

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

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

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

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

KOMMENTAR: Kontoret jobbar ständigt för att minska sjukfrånvaron.

Räddningstjänst

PERIODEN SOM GÅTT

- Deltidsproblematiken kopplad till det nya centrala avtalet skapade vissa problem, men till slut blev det en lokal justering som båda parter var nöjda med.
- Utryckningsstatistiken är i stort sett identisk med föregående år.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Externa intäkter	-6 209	-5 963	-246	-12 165	-12 316	151
Interna intäkter	-314	-39	-275	-471	-509	38
Summa intäkter	-6 523	-6 002	-521	-12 636	-12 825	189
Köp av huvudverk-samhet, bidrag	673	471	202	680	692	-12
Personalkostnader	17 305	17 329	-24	25 797	26 776	-979
Övriga kostnader	3 759	4 010	-251	5 638	6 067	-429
Interna kostnader	1 448	1 356	92	2 171	2 040	131
Summa kostnader	23 185	23 166	19	34 286	35 575	-1 289
Resultat	16 662	17 164	-502	21 650	22 750	-1 100

PERIODENS RESULTAT

Räddningstjänsten redovisar ett underskott för perioden, -502 tkr.

Underskottet för externa och interna intäkter orsakas av periodiseringsavvikelse. Intäkterna beräknas inkomma under senare delen av året.

Underskottet för övriga kostnader beror på att kostnader för kompetensutveckling och företagshälsovård är högre än budgeterat. Till detta kommer även kostnader för inköp av handbrandsläckare.

ÅRSPROGNOS

Helårsprognosen för Räddningstjänsten visar på ett underskott, -1 100 tkr.

Underskottet beror företrädesvis på högre personalkostnader än vad som kunnat budgeteras.

Det beräknade underskottet för övriga kostnader beror på högre kostnader än beräknat för kompetensutveckling, företagshälsovård och handbrandsläckare. Att nå budget på helår är inte möjligt, då personalkostnadsproblematiken är strukturell och kommande kostnader för kompetensutbildning är nödvändiga för den fortsatta operativa verksamheten. Underskottet som genereras av inköp av handbrandsläckare regleras genom motsvarande högre intäkt för den avtalade handbrandsläckarservicen.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Räddningstjänst	16 662	17 164	-502	21 650	22 750	-1 100
Summa	16 662	17 164	-502	21 650	22 750	-1 100

Se kommentarer ovan.

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Brandbilar	3 100	0	3 100	4 650	4 650	0
Inventarier Rtj	33	75	-42	50	50	0
Försäljn maskin o inv	0	-59	59	0	-59	59
Summa	3 133	16	3 117	4 700	4 641	59

Investeringar kommer att genomföras i enlighet med budget.

MÅLAVSTÄMNING

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

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

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

- ×

MÅL: EN LÅNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

- ×

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIGT HÅLLBAR UTVECKLING

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

KOMMENTAR:

Det har inte inköpts något mindre fordon under året, men den tankbil som är beställd är utrustad med en motor av typen Euro 6, vilket är den mest miljövänliga som idag finns tillgänglig

Bränslekostnaden bedöms öka med ca 10 %, vilket i stort motsvarar prisökningen på diesel och bensin (9 %).

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

Nämnden bidrar till målsättningen genom att: ⊖

Andelen som aldrig, eller mycket sällan är orolig för brand i hemmet ökar.

Andelen som aldrig, eller mycket sällan är orolig för brand i offentlig miljö ökar.

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

Nämnden bidrar till målsättningen genom att: ●

De planerade tillsynerna enligt LSO och LBE genomförs till 100 %

Minst 2 500 av kommunbefolkningen (inklusive elever i årskurs 6 och 8) årligen genomgår utbildning i brandkunskap eller sjukvård. I denna summa ingår även elever i årskurs 6 och 8 i samt kommunanställda i Heby kommun.

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

- ×

MÅL: TRYGG OCH SÄKER KOMMUN

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

Aktiviteter: Se Räddningstjänstens verksamhetsplan för 2017 på Sala kommuns hemsida

KOMMENTAR:

Att målet Trygg och säker kommun endast delvis är uppfyllt beror på att slutgiltigt måluppfyllelse skall vara genomförd först 2018.

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

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

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

- X

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

- X

KOMMENTAR:

Endast en incident av mindre karaktär har inträffat.

FRAMTIDEN

- Trots det personalekonomiska läget kommer det att genomföras kompetensutbildning under hösten för sex personer inom deltidsorganisationen. Det rör sig om kurser (grundutbildning för deltidsbrandmän och räddningsledarkurs) där tilldelningen av platser inte kan förutses, varför man inte bör avböja deltagande. Påverkan på personalkostnaden blir 320 tkr inkl. PO-pålägg.
- Effekterna av det nya RiB-avtalet slår igenom under andra halvåret, men det ser inte ut att påverka personalbudgetens underskott mer än marginellt.
- Måluppfyllelsen för tillsynsverksamheten är trolig, men med ett visst mått av osäkerhet. Tillsynsplanens objekt har blivit kompletterad med en lista över "osäkra objekt", vilka måste kontrolleras att de uppfyller de brandtekniska kraven.
- En ny brandspektör börjar på räddningstjänsten den 1 september, men kommer till att börja med att arbeta endast en dag/vecka. Dock kan vid behov arbetstiden komma att utökas.

Ekonomikontor

PERIODEN SOM GÅTT

- Under 2016 implementerades en ny budgetprocess i kommunen. Innevarande år har därför handlat om att arbeta vidare enligt kontorets plan för att likrikta och strukturera upp processerna kopplade till budgetprocessen. Detta har skett bland annat genom att ett systemstöd införts för budgetering något som kommer bidra till en ökad kvalitet på kommunens ekonomiska rapportering.
- Under våren har ekonomifunktionen fått en betydande resursförstärkning för att kunna stötta Vård och omsorg och Barn och utbildning. Detta kommer att bidra förbättrad rapportering och förbättrade möjligheter att stötta i kontorens ekonomiarbete.
- För att kunna möta det kraftigt ökade behovet av upphandlingsstöd har ett nytt arbetssätt har införts på upphandlingsfunktionen. Året har därför präglats av framtagande samt implementering av en handlingsplan något som bland annat inkluderat nyrekryteringar.
- Lagen om offentlig upphandling genomgick en omfattande revidering under slutet av 2016 vilket innebär att kommunen varit tvungna att anpassa styrdokument och arbetssätt i enlighet med detta.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Externa intäkter	0	0	0	0	0	0
Interna intäkter	-13	-10	-3	-13	-10	-3
Summa intäkter	-13	-10	-3	-13	-10	-3
Köp av huvudverksamhet, bidrag	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	6 783	5 204	1 579	10 195	8 820	1 375
Övriga kostnader	830	1 746	-916	1 245	3 148	-1 903
Interna kostnader	344	863	-519	515	1 034	-519
Summa kostnader	7 957	7 813	144	11 955	13 002	-1 047
Resultat	7 944	7 803	141	11 942	12 992	-1 050

PERIODENS RESULTAT

Kontoret redovisar överskott, 141 tkr för perioden.

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

För övriga kostnader redovisas underskott eftersom att konsultkostnader varit nödvändiga för att möta det kraftigt ökade behovet av upphandlingar och upphandlingsstöd och för att därmed kunna bedriva en fungerande verksamhet. Underskottet för interna kostnader förklaras av budgettekniska orsaker i samband med resursförstärkningen för Vård och omsorg samt Barn och utbildning.

ÅRSPROGNOS

Helårsprognosen för kontoret är ett beräknat underskott, -1 050 tkr.

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

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

Majoriteten av konsultkostnaderna kommer att uppstå under slutet av året vilket förklarar den hastiga kostnadsökningen under årets fyra sista månader.

Underskott beräknas för interna kostnader och förklaras av budgettekniska orsaker i samband med resursförstärkningen för Vård och Omsorg samt Barn och utbildning.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Ekonomikontor	6 357	6 078	279	9 560	9 341	219
Upphandlingsverks.	1 587	1 725	-138	2 382	3 651	-1 269
Summa	7 944	7 803	141	11 942	12 992	-1 050

PERIODENS RESULTAT

Ekonomifunktionen redovisar överskott p.g.a. lägre personalkostnader än beräknat.

Upphandlingsfunktionen redovisar underskott vilket orsakas av lägre personalkostnader än budgeterat samtidigt som kostnaderna för konsultinsatser varit högre.

ÅRSPROGNOS

Helårsprognosen för kontoret är ett beräknat underskott, -1 050 tkr.

Ekonomifunktionens beräknade överskott orsakas främst av lägre personalkostnader än budgeterat.

För upphandlingsfunktionen beräknas underskott p.g.a. att kostnaderna för konsulter blir högre framför allt under årets sista månader. Orsaken till detta beror främst på en extremt stor ökning av efterfrågan på upphandlingar från kommunens verksamheter.

Investeringar

Kontoret har inga investeringar.

MÅLAVSTÄMNING

Kontoret saknar egna mål och indikatorer.

FRAMTIDEN

- Under hösten kommer den nya upphandlingsorganisationen att finnas på plats. Prioriterade utvecklingsområden kommer att vara att öka tillgängligheten och servicegraden i organisationen.
- Ekonomifunktionen kommer att fortsätta arbetet med att effektivisera och förbättra den ekonomiska rapporteringen samt stödet till kommunens chefer i linje med framtagna verksamhetsplan.

Personalkontor

PERIODEN SOM GÅTT

- Arbetsmiljöpolicyn har uppdaterats så att den är i samklang med arbetsmiljöverkets föreskrift om organisatorisk och social arbetsmiljö (OSA).
- Ny riktlinje mot kränkande särbehandling har framtagits.
- Arbetat med upphandling och avtal för ny företagshälsovård, Avonova från 1 september 2017.
- Startat arbetet med ny plan för lika rättigheter och möjligheter som ersätter tidigare krav i diskrimineringslagen på jämställdhetsplan. Den nya planen innehåller både mångfalds- och jämställdhetsfrågor.
- Arbetat för att Sala kommuns verksamheter ska erbjuda lämpliga praktikplatser via Tekniksprånget och anställa studerande medarbetare.
- Ersättningsrekrytering för HR-konsult och lönechef har startats och pågår
- Löneöversyn med lärarlönelyft och extrasatsningar inom kommunals avtalsområde för bl.a. undersköterskor har slutförts.
- Organisatoriskt utvecklingsarbete och fortsatt digitalisering – innebärande att en effektiviserad rutin för ersättningar till familjehem färdigställts. Förenklade rutiner gällande tidrapportering för deltidsbrandmän har genomförts och ett nytt system och nya rutiner för gode män har införts.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Externa intäkter	-307	-357	50	-615	-601	-14
Interna intäkter	-19	-9	-10	-22	-9	-13
Summa intäkter	-326	-366	40	-637	-610	-27
Köp av huvudverksamhet, bidrag	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	5 194	4 723	471	7 810	7 525	285
Övriga kostnader	1 310	1 441	-131	2 215	2 341	-126
Interna kostnader	1 869	1 769	100	2 103	2 035	68
Summa kostnader	8 373	7 933	440	12 128	11 901	227
Resultat	8 047	7 567	480	11 491	11 291	200

PERIODENS RESULTAT

Kontoret redovisar ett överskott för perioden, 480 tkr.

Överskottet orsakas av lägre personalkostnader än beräknat p.g.a. att bemanningen under pågående ersättningsrekryteringar inte har varit fulltalig.

Underskottet för övriga kostnader orsakas av rekryteringskostnader.

ÅRSPROGNOS

Helårsprognosen för Personalkontoret är ett överskott, 200 tkr.

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

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

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Personalkontor/HR	5 271	4 865	406	7 473	7 273	200
Löneenhet	2 776	2 702	74	4 018	4 018	0
Summa	8 047	7 567	480	11 491	11 291	200

PERIODENS RESULTAT

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

ÅRSPROGNOS

Kontorets helårsprognos är ett beräknat överskott, 200 tkr, p.g.a. lägre personalkostnader än vad som budgeterats inom enheten Personalkontor/HR.

Investeringar

Kontoret har inga investeringar.

MÅLAVSTÄMNING

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

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

Perspektiv Hållbart samhälle

Kontoret saknar egna mål och indikatorer för perspektivet.

Perspektiv Medborgare

Kontoret saknar egna mål och indikatorer för perspektivet.

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

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

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

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

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

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

KOMMENTAR:

- Bedömningen är att antalet registrerade skador och olycksfall kommer att öka till årsskiftet. Det innebär att målet inte blir uppfyllt. Systemet LISA som används för registrering av risker, tillbud och olycksfall bland medarbetare är ett relativt nytt system och risker och tillbud registreras alltför sällan emedan olyckor och skador registreras i större utsträckning. Dessutom har våra HR-konsulter varit ute i verksamheterna och pratat om vikten av att göra skadeanmälningar, vilket givit resultat. Antalet anmälda skador under första halvåret 2017 är 31 % fler än under samma period 2016.
- Försäkringskassan konstaterar i sin rapport, juni 2017, att ökningen av sjukfrånvaron i Sverige har brutits och att utvecklingen vänder neråt. För femte månaden i rad minskar sjukpenningtalet. För Sala Kommuns del följer siffrorna samma mönster som föregående år vilket gör att bedömningen för kommunens del blir att vi inte kommer att nå målet med totalt < 5 % vid årets slut. 2016 var sjukfrånvaron 8,1 % av arbetad tid, men förhoppningen är att nivån stagnerat.

Åtgärder för att nå måluppfyllelse: På nationell nivå har regeringen identifierat sju områden där åtgärder behövs för att minska sjukfrånvaron. Det första området är jämställdhet, kvinnor har högre sjukfrånvaro än män, konstateras i regeringens deklaration. Det finns fler olika förklaringar till varför men en av de viktigaste är att kvinnor i större utsträckning dubbelarbetar i hemmet. Insatser för att minska skillnader mellan kvinnor och mäns levnadsvillkor har även betydelse för utveckling av sjukfrånvaron, konstateras i deklarationen. Regeringen inför en reserverad tredje månad för män i föräldrapenningen som en åtgärd och dessutom deklarerar man att se över föräldraförsäkringen. I Sala kommun Startar under hösten 2017 ett arbete med att ta fram en plan för lika rättigheter och möjligheter, planen ersätter tidigare jämställdhetsplan och innefattar både mångfalds- och jämställdhetsfrågor.

Ett annat område som regeringen identifierat är arbetsmiljön. I Sala har vi bl.a. uppdaterat arbetsmiljöpolicyn så att den står i samklang med Arbetsmiljöverkets föreskrift om organisatorisk och social arbetsmiljö, antagit nya riktlinjer mot kränkande särbehandling, upphandlat ett nytt avtal med företagshälsovården, Avonova, och uppdaterat sjukskrivningsprocessen samt genomfört två arbetsmiljöutbildningar under våren och planerat för ytterligare tre under hösten.

Inom verksamheterna Barn och Utbildning, Vård och Omsorg och Samhällsbyggnadskontoret görs sedan en tid fördjupade analyser av och planer för arbete med sjukfrånvaroproblematiken.

- Efter genomförd löneöversyn 2016/2017 har avstämning gjorts med arbetstagarföreträdare som visar att medarbetarsamtal har genomförts i alla verksamheter. I den uppstartade planeringen inför löneöversyn 2017/2018 uppmanas alla chefer att planera för medarbetarsamtal mellan 2017-09-01 och 2018-02-28, allt tyder på att dessa kommer att genomföras även 2017/2018. Bedömningen är att målet kommer att uppnås.
- Målet, tydligt och bra ledarskap, innebär att arbetsgivarföreträdare ska hantera personalfrågor i ett tidigt läge och på ett sådant sätt så att behovet att behöva skilja medarbetare från anställning p.g.a. misskötsel inte uppstår i mer än fem fall eller färre per år. Bedömningen är att årets resultat hamnar inom målgränsen, målet kommer att uppnås.
Åtgärder: Personalkontoret bidrar genom att erbjuda kompetenshöjande insatser för chefer att hantera personalärenden på ett tidigt stadium så att avslut av anställning från arbetsgivarens sida så sällan som möjligt behöver tillgripas.

FRAMTIDEN

- Hitta former för ökat stöd till verksamheterna i rekryteringsprocessen.
- Se över möjligheten att utveckla rutiner och insatser för att stödja lokalt arbete för förbättrad hälsa och minskad sjukfrånvaro.
- Genomföra lönekartläggning för hela organisationen.
- Arbeta med att ta fram en plan för lika rättigheter och möjligheter.
- Genomföra arbetsmiljöutbildningar (tre tillfällen) i egen regi för chefer och skyddsombud.

Kultur och fritid

PERIODEN SOM GÅTT

- I simhallens omklädningsrum uppstod en läcka i duschgolvet som medförde omfattande renovering och stängning av omklädningsrummen från juni till oktober. Dessutom har spillvattenpumpen byts ut. Den hade hängt med sedan simhallen byggdes (-81).
- Långforsbadet har efter långvarig föreningsdrift i Sala Simsällskaps regi återgått i kommunal drift. Utvärdering kommer att ske efter sommarperioden.
- Med anledning av projektering av ny skola samt idrottshall i Ransta så har Ransta bibliotek numera stängt. Bokbuss har satts in och ger möjlighet till kommuninvånarna att fortsätta ta del av kommunens biblioteksutbud.
- Karta över populära Gruvdammsrundan har reviderats och trycks upp eftersom upplagan tog slut och tidigare karta trycktes 2004.
- Utökning av sommarlovsaktiviteter med stöd av Myndighet för ungdoms och civilsamhällsfrågor (MUCF). SOMMARSKOJ. Ny verksamhet har genomförts för barn mellan 6-9 år vid Måns Ols under juli månad.
- Inrättande av Sala kommuns kulturarvsstipendium som avser att stödja, uppmuntra och skapa uppmärksamhet kring speciellt framstående bevarande- och utvecklingsinsatser av historiskt värdefulla miljöer runt om i Sala kommun. Priset ska inspirera och lyfta fram speciellt bevarandeinsatser för kulturmiljön.
- Sala kommuns kultur- och fritidsnämnd övertar numera utdelningen av Silverskölden för kommunens bästa idrottsprestation (tidigare Sala Allehanda).
- Renovering av Blå Salen har genomförts under sommaren i form av målning och lagning av klinkers samt nytt golv.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Externa intäkter	-3 431	-2 903	-528	-5 146	-5 146	0
Interna intäkter	-619	-797	178	-929	-929	0
Summa intäkter	-4 050	-3 700	-350	-6 075	-6 075	0
Köp av huvudverksamhet, bidrag	7 744	7 099	645	8 737	7 737	1 000
Personalkostnader	13 182	12 136	1 046	19 770	19 770	0
Övriga kostnader	4 914	4 771	142	7 370	7 370	0
Interna kostnader	9 429	9 842	-413	14 142	14 142	0
Summa kostnader	35 268	33 848	1 420	50 019	49 019	1 000
Resultat	31 218	30 148	1 070	43 944	42 944	1 000

PERIODENS RESULTAT

Överskottet i delårsredovisningen samt i helårsprognosen för samlingslokaler/kapitalinvesteringsbidrag beräknas uppgå till 1 000 tkr inom verksamheten fritid.

Underskottet i delårsredovisningen för interna intäkter beror på eftersläpning i debitering och betalning gällande avtalad biblioteksverksamhet på Salberga kriminalvårdsanstalt.

Förändringen av semesterlöneskulden för perioden är 624 tkr som påverkar resultatet positivt. Detta kommer att justeras under den resterande perioden.

ÅRSPROGNOS

Ett prognosticerat överskott på 1 000 tkr inom verksamheten fritid: verksamhetsbidrag avseende samlingslokaler/kapitalinvesteringsbidrag.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Förvaltningsledning	3 556	3 499	57	5 338	5 338	0
Biblioteksverksamhet	5 266	4 711	555	7 896	7 896	0
Täljstenen/ungd.lok	2 698	2 640	58	4 046	4 046	0
Fritid	6 793	5 952	841	8 193	7 193	1 000
Kultur	2 655	2 740	-85	3 099	3 099	0
Anläggningar	7 423	7 392	31	11 133	11 133	0
Simhall	2 826	3 215	-389	4 239	4 239	0
Summa	31 218	30 148	1 070	43 944	42 944	1 000

Underskott för simhallen härrör från uppstart av verksamheten på Långforsbadet. Underskottet beror främst på oförutsedda reparation-och underhållskostnader i form av trasiga rör/ledningar och ny el dragning med krav på elsäkerhet, samt icke budgeterade kostnader för el, sophantering och vatten.

Förändringen av semesterlöneskulden för perioden är 624 tkr som påverkar resultatet positivt. Detta kommer att justeras under den resterande perioden.

Investeringar

Kontoret har inga investeringsmedel.

MÅLAVSTÄMNING

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

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

Perspektiv Hållbart samhälle

MÅL: VÄXANDE SALA

-

✘

MÅL: ENLÅNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

-

✘

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIG HÅLLBAR UTVECKLING

All berörd personal inom kultur och fritid skall vara utbildad i eco drive.

●

KOMMENTAR:

Kopieringssystemet FollowMe har introducerats på Stadsbiblioteket och på kontoret. Detta hoppas vi skall medföra minskat antal onödiga utskrifter

Utbildningsinsatser avseende eco drive har påbörjats och genomförts av berörd personal

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

Nämnden bidrar till målsättningen genom att arbeta för att antalet bibliotekslån per invånare överstiger rikssnittet samt att antalet besökande i simhallen överstiger 115 000. ○

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

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

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

Nämndens målsättning är att medborgarna upplever att de har möjlighet till inflytande och påverkan, ex. vis när antalet inköpsförslag via webben utgör 10 % av alla medieinköp. ●

KOMMENTAR:

Det prognosticerade antalet besökare under 2017 bedöms vara 80 000 st. Den sammanställda mätningen kommer att redovisas i samband med bokslutet.

Ingen mätning har gjorts av inköpsförslagen som inlämnats via webben utan kommer att redovisas i samband med bokslutet. Det prognosticerade värdet bedöms vara 5,5 %.

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

Arbetet på ungdomslokalen sker i nära samarbete med ungdomarna. Ingen mätning har gjorts av genomförda förslag från ungdomarna

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

Nämndens målsättning är korttidsfrånvaron inte överstiger 3,0 dagar per person och år. ○

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

Nämnden bidrar till målet när resultatet i medarbetarundersökningen kring mening, lärande och motivation visar 3,5 eller högre samt när alla medarbetare anställda mer än ett år har minst ett medarbetarsamtal med sin chef. ○

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

Sala har ett tydligt och bra ledarskap när resultatet i medarbetarundersökningen kring uppskattning, förtroende och ansvar visar 3,7 eller högre, när resultatet i medarbetarundersökningen kring mål, utvärdering och förväntan visar 3,7 eller högre samt när antal tillsvidareanställningar som avslutats från arbetsgivarens sida (utöver hälsoorsak) är 5 eller mindre. ●

KOMMENTAR:

Det prognosticerade värdet avseende korttidsfrånvaron vid årets slut bedöms vara 3,5 dagar per person och år.

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

Medarbetarsamtal genomförs minst en gång per år.

Två gemensamma personaldagar för personal- och verksamhetsutveckling genomförs

FRAMTIDEN

Ransta idrottshall/Bibliotek/Medborgarkontor

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

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 ny idrottshall samt nytt badhus.

Stadsparken – Bangolfbanorna

- Planering och flytt av bangolfen in i stadsparken planeras och genomförs. Dialog med intressenter angående drift och skötsel kommer att ske.

LÖK – Lokal överenskommelse

- På nationellt plan finns sedan några år tillbaka överenskommelser mellan regeringen, Sveriges kommuner och landsting (SKL) och civilsamhällets organisationer för hur samverkan ska se ut mellan det offentliga Sverige och civilsamhället. Liknande överenskommelser finns också i ett flertal andra kommuner i landet.

Länsövergripande bibliotekets samverkan

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

Silverfestivalen

- Silverfestivalen kommer att vara en årlig återkommande festival i Sala med start sommaren 2018. Silverfestivalen är tänkt att lyfta upp vår historiska identitet och använda oss av den för att öka kommunens attraktionskraft. Silverfestivalen planeras att pågå under ca 1 månad med utställningar med modern silverkonst, utställning med historiskt tema, publika evenemang och andra kulturformer.

Åkra trädgård

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

Barn och utbildning

PERIODEN SOM GÅTT

- Salas skolor har behållit tätpositionen i länet när det gäller nationella jämförelser av resultaten. Ur ett nationellt perspektiv finns dock mycket kvar att göra. Enligt de nationella målen skall samtliga elever nå målen, vilket innebär minst fullständiga betyg i alla ämnen. Kommunen kan inte ha lägre mål än nationen, även om dessa på kort sikt kan tyckas vara visionära och ouppnåeliga.
- Ett stort samarbetsprojekt mellan Sala kommun och Skolverket har startats för att öka jämlikheten inom undervisningen. Projektet har starkt fokus på kvalitetsutveckling och ledarskap.
- En ny förskola har öppnats i Sättrabrunn. Den har möjlighet att ta emot fler barn än den tidigare. Tidigare var det 2,5 avdelning nu finns det möjlighet ända upp till 4 avdelningar.
- Beslut har fattats om att bygga en ny förskola och skola i Ransta. Idrottsundervisningen kommer att bedrivas i en nyuppförd idrottshall. Första spadtaget togs 25 augusti.
- Projekteringen av en om- och tillbyggnad av Vallaskolans f-6 för 450-500 elever fortgår och ett underlag till beslut väntas vara klart under hösten. Skolan beräknas stå klar inför höstterminen 2020.
- Beställning av kostnadsberäkning avseende flytt av elprogrammet och fordonsprogrammet från Kungsängsgymnasiet till Ösby naturbruksgymnasiet har överlämnats till kommunstyrelsen.
- Beställning av kostnadsberäkning avseende nya lokaler för kulturskolan har överlämnats till kommunstyrelsen.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Externa intäkter	-70 083	-97 008	26 925	-113 766	-143 916	30 150
Interna intäkter	-38 450	-39 654	1 204	-57 672	-59 672	2 000
Summa intäkter	-108 532	-136 662	28 129	-171 438	-203 588	32 150
Köp av huvudverk-samhet, bidrag	52 515	46 511	6 004	78 388	78 388	0
Personalkostnader	242 672	236 316	6 345	364 781	384 931	-20 150
Övriga kostnader	28 014	30 706	-2581	42 019	44 719	-2 700
Interna kostnader	115 687	115 124	453	181 678	182 678	-1 000
Summa kostnader	438 878	428 658	10 220	666 866	690 716	-23 850
Resultat	330 346	291 997	38 350	495 428	487 128	8 300

PERIODENS RESULTAT

Periodens stora avvikelse ligger på personalkostnaderna som vid delåret har fått en ferie/semesterlönefodran ut bokad.

ÅRSPROGNOS

Avvikelsen på externa intäkter beror på återsökta medel från migrationsverket (utgör ca 60 % av överskottet), statsbidrag gällande lärartjänster samt olika satsningar. Interna intäkter ökar då fler salaelever väljer att stanna i hemkommunen. Personalkostnaderna ökar dels för att inte de statliga satsningarna är budgeterade samt att behovet av särskilt stöd har ökat ute i skolorna. Övriga kostnaders ökning beror till stor del på "en till en" satsningen på grund-

skolan (ett digitalt verktyg till varje elev). Interna kostnaders ökning hänger ihop med elevpengen till våra egna gymnasier då fler elever stannar hos oss.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Nämnd	535	468	67	803	703	100
Kulturskola	4 627	2 929	1 698	6 961	7 011	-50
Central förvaltning	10 055	11 206	-1 152	15 104	16 904	-1 800
Förskola	86 316	83 478	2 623	130 092	130 192	-100
Gymnasiesärskolan	6 772	6 177	595	9818	9 818	0
Grundsärskolan	6 248	6 429	-180	9 466	9 716	-250
Grundskolan	150 160	138 763	11 613	230 176	234 276	-3 100
Gymnasieskolan	60 504	39 299	21 205	85 700	73 700	13 000
Vuxenutbildningen	3 857	1967	1 890	5 384	4 884	500
SFI	1 272	1 280	-8	1 924	1 924	0
Summa	330 346	291 997	38 349	495 428	489 128	8 300

Central förvaltning: Satsningen på att utrusta alla elever med IT-läromedel var obudgeterad och belastar årets budget. I kommande budgetar finns medel avsatta för fortsättningen av satsningen.

Grundskolan: Kostnaderna för elever i behov av särskilt stöd ökar på grund av de personalförstärkningar som måste göras. Hyra och städkostnaderna har visat sig inte stämma med de uppgifter som legat till grund för budgeten detta är rättat i kommande budget. Även matkostnaderna har blivit högre då fler barn har börjat i kommunens grundskolor. Idag ligger centrum för flerspråkighet budgeterad på intäkterna från migrationsverket vilket skapar en osäkerhet då vi inte vet hur återsöken kommer att se ut framöver.

Gymnasieskolan Ösby aviserar ett överskott. Det sammantagna överskottet beror helt på återsökta medel från migrationsverket. Fördröjningen mellan ansökan och beslut skapar stor osäkerhet kring hur mycket pengar som blir beviljat.

Vuxenutbildningen: Prognosen pekar på ett mindre överskott, dock är det osäkert hur många av de beviljade utbildningsplatserna som kommer att nyttjas.

Periodens avvikelse: De flesta verksamheter har fått ferier/semesterlönefordran bokförd vilket påverkar väldigt mycket mot ett positivt utfall. På gymnasiet finns det några interkommunala fakturor som släpar.

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Barn och Utbildning	2 667	2 145	522	4 000	4 000	0
Summa	2 667	2 145	522	4 000	4 000	0

Hela investeringsbeloppet kommer att nyttjas.

MÅLAVSTÄMNING

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

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

Perspektiv Hållbart samhälle

MÅL: VÄXANDE SALA

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

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

Vuxenutbildningen fungerar som ett komplement till övrig utbildning som hjälper innevånare att finna egen försörjning.

MÅL: ENLÅNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

×

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIGT HÅLLBAR UTVECKLING

×

KOMMENTAR: Förskolan har haft ett högt tryck med många barn, vilket under våren ledde till större grupper än vanligt. Inför hösten 2017 minskade antalet barn, eftersom en stor kull lämnade förskolan och en mindre gick in. En ny och större förskola öppnade i januari i Sättrabrunn och i Ransta har arbetet inletts med att bygga en ny förskola.

Kulturskolan har fler elever och når alla elever genom kulturgarantin i förskolan och grundskolan, med musik, drama, dans, bild, film och kombinationer av detta.

Vuxenutbildningen har under senare tid fått betydligt fler elever, främst till följd av ökad invandring. Dialog förs om hur vuxenutbildningens betydelse för arbetsmarknads- och försörjningsfrågor kan förstärkas

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

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

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

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

Alla elever i Sala skall lämna grundskolan med fullständiga betyg.

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

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

Skolbiblioteksverksamheten skall bedrivas på alla enheter.

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

⊙

KOMMENTAR: Nöjdhetsindex mäts inte längre i SKL:s så kallade KKiK-mått.

Personaltätheten i förskolan pendlar beroende på att stora barnkullar som passerar genom förskolan. Inför läsåret 17/18 väntas barnantalet vara något mindre igen.

De preliminära uppgifterna pekar mot att graden av måluppfyllelse i grundskolan och gymnasieskolan minskar. Orsaken kan i stor utsträckning hänvisas till den stora flyktingströmmen med elever som ännu inte hunnit anpassa sig till den svenska läroplanens krav.

De åtgärder som hittills vidtagits för att förstärka skolbiblioteksverksamheten har inte lett till önskat resultat. Under läsåret 2017/2018 har en tidsbegränsad utveckeltjänst tillsatts för att identifiera behov och finna organisatoriska lösningar, med fokus på bibliotekens betydelse för uppfyllelse av skollagen och läroplanens mål.

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

Sjuktalet i skolnämndens ansvarsområde understiger 4 %.

○

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

×

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

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

KOMMENTAR: Rutiner finns för ett systematiskt arbetsmiljöarbete. Under hösten inleds ett intensifierat arbete att kartlägga och finna åtgärder för att minska sjukfrånvaron.

FRAMTIDEN

- Nämnden aviserade hösten 2016 behov av mer långsiktiga lösningar för att komma tillrätta med lokalbristen inom verksamheten. Det gäller i första hand grundskolan, men på några års sikt kommer även behoven av fler lokaler att bli påtagliga inom förskolan.
- Kulturskolan har lokaler som är för trånga och inte är tillgängliga för alla. De är dessutom dåligt anpassade till verksamhetens behov. Kostnadsberäkning för nya lokaler har beställts, det är dock inte specificerat var de bör uppföras.
- Bristen på behöriga lärare börjar bli stor. Än så länge är det mest påtagligt inom vissa ämnesområden, som musik, slöjd och NO. Vissa landsbygdsskolor har också större rekryteringssvårigheter än tätortsskolorna dit det är enklare att pendla. Prognoserna visar att bristen kommer att bli större de närmaste åren.

Vård och omsorg

PERIODEN SOM GÅTT

- Vård och omsorgs processbaserade ledningssystem har börjat implementeras. Ett stort arbete har lagts ner för att kartlägga verksamheternas processer och ta fram styrande dokument.
- Beslut att häva avtalet med Frösunda på Bryggeriet har fattats av kommunchefen. Övertagandet kommer att ske den 1:a september och intensivt arbete med att göra övergången så bra som möjligt pågår.
- Rekrytering av personal och andra förberedelser för att starta upp ett nytt gruppboende LSS har pågått under våren. Gruppboendet invigdes den 14 juni och de första brukarna flyttar in under sensommaren. Det är vid halvårsskiftet 7 ej verkställda gruppboendebeslut LSS.
- Ett vitesföreläggande har utdömts motsvarande 357 tkr för ej verkställt LSS-boende beslut.
- Äldreomsorgen har haft en fortsatt hög efterfrågan på boendeplatser. 25 personer med beslut väntar fortfarande på boendeplats. Under våren har kostnaderna för medicinskt färdigbehandlade sjunkit rejält troligen beroende på fler öppna slutenvårdsplatser och kortad tid mellan ut- och inflytt.
- Projekt för att säkra kvaliteten nattetid på äldreboendena har inletts inom äldreomsorgens boenden. Bland annat kommer arbetssättet att ses över och även möjligheten att använda digital teknik som trygghetskameror.
- Renovering av hemtjänst- och hemsjukvårdsverksamhetens lokaler pågår för att förbättra arbetsmiljön.
- Antalet utförda hemtjänsttimmar fortsätter att öka.
- Tillsyn via kamera erbjuds brukare med hemtjänst.
- Ett samverkansarbete mellan VoO och komvux pågår för att med hjälp av regeringens utbildningssatsning erbjuda visstidsanställda inom organisationen utbildning på gymnasienivå.
- Nattpatrull som startats på område FO våren 2016 har utvärderats under våren med gott resultat för alla berörda. Verksamheten kommer därför permanentas.
- Vakanser och svårigheter att rekrytera, främst inom området myndighetsutövning, men även inom andra områden, fortsätter. Arbetsmiljön är ansträngd.
- Antalet familjehem och tillhörande kostnader (t.ex. tolk och transportkostnader) fortsätter också att öka. Det beror på den stora inströmningen av nyanlända.
- Arbetsmarknadsenheten har ett stort arbete framför sig då många nyanlända går ur etableringsersättningen samtidigt som ungdomsarbetslösheten även är hög för utlandsfödda.
- Den 1 juli avvecklades HVB Kila. Ungdomarna har placerats i Stödboende Sala.
- Fortsatt stora behov av lägenheter för Integrationsenheten och Vuxen- och Barn och ungdomsenheten.
- Inför sommaren har det även varit svårigheter att få vikarier för all omvårdnadspersonals semestrar. Beslutet att kunna få kvalificerad övertidsersättning vid olösliga pass har underlättat betydligt.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Externa intäkter	-86 725	-85 423	-1 303	-141 822	-122 000	-8 082
Interna intäkter	-19 063	-26 569	7 516	-16 839	-36 854	8 275
Summa intäkter	-105 779	-111 992	6 213	-158 661	-158 854	193
Köp av huvudverksamhet, bidrag	61 378	65 430	-4 052	92 062	98 000	-5 938

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Personalkostnader	304 657	287 618	17 039	449 907	436 000	13 907
Övriga kostnader	25 755	17 921	7 833	38 630	32 670	5 960
Interna kostnader	59 658	64 391	-4 733	89 478	99 000	-9 522
Summa kostnader	451 448	435 361	16 087	670 077	665 670	4 407
Resultat	345 668	323 369	22 300	511 416	506 816	4 600

PERIODENS RESULTAT

Nettoresultatet avviker positivt från budgeten med 22 300 tkr vid. Externa intäkter består till stor del av taxor, avgifter och bidrag med avvikelse från budgeten på - 1 303 tkr vilket främst är sänkning av ersättningsnivå från migrationsverket enligt nya ersättningsregler. Interna intäkter och kostnader avviker då den interna poolen har haft mycket uppdrag.

Köp av verksamhet överskrider sin budget pga. ökade kostnader för placeringar främst för ensamkommande barn och kostnader för medicinskt utskrivningsklara. Personalkostnader betydligt bättre än budget främst på grund av både minskning av personal samt vakanta platser och semesterlöneskuld vid delåret. Övriga kostnader lägre genom minskade viteskostnader än de tidigare reserverade.

ÅRSPROGNOS

Årsprognosen visar på +4 600 tkr. Externa intäkter främst från migrationsverket kommer att minska drastisk samtidigt som kostnader för familjehem kommer att fortsätta ligga på hög nivå. Kostnaderna för den nystartade gruppboenden kommer under hösten att påverka resultatet. Den uppbokade semesterlöneskulden kommer även den påverka resultatet.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Förvaltningsögr vht	8 362	2 000	6 362	11 546	11 046	500
Individ, familj, arbete	62 929	60 413	2 516	92 793	98 793	-6 000
Omsorg om funktionshindrade	71 479	58 862	12 617	106 088	94 388	11 700
Omsorg om äldre	202 899	202 070	828	300 989	302 589	-1 600
Summa	345 668	323 369	22 300	511 416	506 816	4 600

Förvaltningsövergripande:

Förvaltningsövergripande lämnar positiv prognos. Semesterlöneskulden var vid delåret en fordran på 5 357 tkr.

Individ, familj och arbete:

Verksamheten har litet överskott vid delåret men kommer att lämna ett underskott på helårsbasis genom betydande lägre ersättningsnivåer för ensamkommande barn och ungdomar men fortsatt höga kostnader för institutionsvård och familjehemspaceringar.

Omsorg om funktionshinder:

Verksamheten har helårsbudget för nytt gruppboende som togs i bruk i mitten på året samt att reserverade kostnader för viten där tidsfristen för vitesföreläggande har passerats. Även vakanta tjänster inom flera områden påverkar resultatet.

Äldreomsorgen:

Kostnader för medicinskt utskrivningsklara var i början av året mycket höga men har minskat under våren då Region Västmanland öppnat fler platser. Äldreomsorgen har i år fått 5 000 tkr i statliga stimulansmedel för ökad bemanning vilka använts för att bibehålla de tidigare öppnade platserna på Parklängan och Ekebygården.

Investeringar

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Möbler, Textiler	17	572	-556	25	850	-275
Arbetstekniska hjälpmedel	1 851	90	1 761	2 776	90	2 686
Övriga investeringar	0	59	-59	0	59	-59
Summa	1 868	721	1 147	2 801	993	1 808

Inköp har gjorts till nytt LSS gruppboende på Josefsdalsvägen och inför utökning av platser på Björkgården.

MÅLAVSTÄMNING

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

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

Perspektiv Hållbart samhälle

MÅL: VÄXANDE SALA

✕

MÅL: ENLÅNGSIKTIG HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

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

MÅL: EN LÅNGSIKTIG MILJÖMÄSSIG HÅLLBAR UTVECKLING

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

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

Perspektiv Medborgare

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

I Sala ska kundnöjdheten enligt KIK² vara bland det 25 % högsta i landet (grönt) och vi ska öka våra kunskaper om brukarnas upplevelser av insatserna. Verksamheterna genomför brukarundersökningar. ◐

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

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

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

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

KOMMENTAR: Alla verksamheter arbetar aktivt med att analysera sina brukarundersökningar. De nationella undersökningarna presenteras först under hösten. Brukarenkäter i egen regi har genomförts på daglig verksamhet och myndighetsutövning äldre- och handikapp. Inom hemtjänsten har djupintervjuer med brukare genomförts. För att nå målen om att höra till de 25 % av kommunerna med bäst

² Kommunens kvalitet i korthet

resultat pågår förbättringsprojekt och aktivt arbete med brukarforum. Utbildningsinsatser i Samordnad individuell planering har genomförts tillsammans med landstinget. Brukare deltar vid upprättande av genomförandeplaner för hur deras hjälp ska utföras. Arbetet med att bli tydlig i information och tillgänglighet pågår på olika sätt i verksamheterna bl.a. genom telefontider och informationsmaterial.

Perspektiv Medarbetare

MÅL: TRYGG, SÄKER OCH UTVECKLANDE ARBETSMILJÖ

Vård och omsorg ska vara en hälsosam och attraktiv arbetsplats ○

MÅL: DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE FÖR MEDARBETARNA

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

MÅL: TYDLIGT OCH BRA LEDARSKAP

Chefsuppdragen ska vara tydliga och avgränsade. ●

KOMMENTAR: En liten uppgång av sjuktalen redovisas. Vid korttidsfrånvaron (dag 1-60) är besvären främst medicinska (förkylningar, huvudvärk och maginfluensa) och vid den längre frånvaron ökar de psykosociala orsakerna men huvuddelen av frånvaron är fortfarande relaterad till medicinska orsaker och besvär från rörelse- och stödjeapparaten. Många enheter arbetar för att hitta flexibla sätt att schemalägga för att medarbetarna ska kunna påverka sin arbetstid så mycket som möjligt. Samtliga enheter arbetar enligt avtalet FAS 05. Samtliga enhetschefer har utvecklingsplaner från sina medarbetarsamtal.

FRAMTIDEN

- Arbetet med att fortsätta utveckla ledningssystemet kommer att vara prioriterat i samtliga verksamheter. Näst på tur är att ta fram en egenkontroll för alla typer av verksamhet.
- Ett stort arbete för att få övertagandet efter hävningen av avtalet med Frösunda på Bryggeriet kommer att krävas för att säkra kvaliteten i verksamheten. Särskild vikt kommer att läggas på bemanning, kompetens, rutiner, kvalitetsarbete och ledarskap.
- En utbildning till undersköterska kommer att starta under hösten för visstidsanställda medarbetare utan adekvat utbildning.
- Arbetet med att förbereda organisationen inför lagen om samverkan behöver fortsätta.
- Rekryteringsarbete för att tillsätta tjänster fortgår i samtliga verksamheter.
- På område FO kommer det under hösten att genomföras en testomgång i det Webbaserad enkätverktyg (Pictostat) där brukare i verksamheterna kommer att kunna tycka till om våra insatser.
- Färdigställandet av ytterligare en gruppbostad fortsätter under hösten och förväntas vara inflyttningsklart januari 2018.
- Vitesföreläggande på icke verkställda gruppbosträffbeslut kommer att bli aktuellt.
- Ett pilotprojekt med möjlighet att få tillsynsinsatser via kamera nattetid kommer att genomföras.
- Behovet av lägenheter är fortsatt stort och brådskande. Behovet förväntas vara lika stort eller större under hösten 2017 och även under 2018. Lägenheter behövs både för nyanlända och för personer som får insatser via vuxenheten (s.k. träningslägenheter) och personer inom socialpsykiatri.
- Insatser för att hjälpa nyanlända till arbete och egen försörjning måste fortsätta utvecklas under 2017 och 2018. En fortsatt stor belastning och högre kostnader är att förvänta under 2017 och 2018, för hela IFA. Lokal överenskommelse ska skapas tillsammans med kommun, landsting, stat och privata aktörer under 2017.
- Organisatorisk översyn och förändrade arbetssätt inom IFA kommer att påbörjas under hösten.
- Verksamheten Freden skall flytta in i lokaler på Kila under 2017.
- Inget tyder idag på ett minskat behov av externa konsulter. Sjukskrivningar och vakanta tjänster ställer krav på en förbättrad arbetsmiljö, främst för personal inom myndighetsutövning, men även inom andra områden.
- Uppstart av beroendemottagningen Mini-kedjan.

- Kompetensförsörjningen måste utvecklas för alla yrkeskategorier inom VoO.
- Förbereda avtalet med region Västmanland för samverkan inför utskrivning från sluten vård.

Överförmyndaren

PERIODEN SOM GÅTT

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

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Externa intäkter	-2 250	-3 829	1 579	-4 500	-5 413	913
Interna intäkter	0	0	0	0	0	0
Summa intäkter	-2 250	-3 829	1 579	-4 500	-5 413	913
Köp av huvudverksamhet, bidrag	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	5 390	6 038	-648	7 339	8 097	-758
Övriga kostnader	211	97	114	316	266	50
Interna kostnader	125	92	33	188	143	45
Summa kostnader	5 726	6 227	-501	7 843	8 506	-663
Resultat	3 476	2 398	1 078	3 343	3 093	250

PERIODENS RESULTAT

Verksamheten redovisar överskott för perioden, 1 078tkr.
Överskott för externa intäkter p.g.a. högre intäkter från Migrationsverket än vad som budgeterats.
Underskottet för personalkostnader orsakas främst av högre arvodeskostnader än beräknat för gode män till ensamkommande barn och unga.

ÅRSPROGNOS

Helårsprognosen för verksamheten Överförmyndare visar på ett överskott, 250 tkr.
För externa intäkter beräknas överskott p.g.a. högre intäkter från Migrationsverket än vad som budgeterats.
Det beräknade underskottet för personalkostnader orsakas till största delen av högre arvodeskostnader än budgeterat för gode män till ensamkommande barn och unga.

Driftsredovisning

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Överförmyndare	3 476	2 398	1 078	3 343	3 093	250
Summa	3 476	2 398	1 078	3 343	3 093	250

Se kommentarer ovan.

Investeringar

Verksamheten har inga investeringar.

MÅLAVSTÄMNING

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

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

Perspektiv Hållbart samhälle

Verksamheten saknar egna mål och indikatorer för perspektivet.

PERSPEKTIV MEDBORGARE

MÅL: NÖJDA MEDBORGARE OCH BRUKARE

Överförmyndarverksamheten har som mål att höja kunskapsnivån hos ställföreträdarna både vad det gäller redovisning och i deras övriga uppdrag som de utför, för att på så sätt underlätta granskningen av årsräkningarna och kvalitetssäkra att ställföreträdarna utför de uppdrag de är ålagda till enligt lag. Från och med den 1 januari 2015 ansvarar överförmyndarverksamheten för att gode män och förvaltare erbjuds den utbildning som behövs. För att uppnå detta ska överförmyndarverksamheten årligen inbjuda till informationsträffar med gode män, förvaltare och förmyndare angående årsredovisningen. ●

MÅL: GOD SERVICE AV HÖG KVALITET

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

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

MÅL: PÅVERKAN OCH INFLYTANDE FÖR KOMMUNENS MEDBORGARE

-

✕

KOMMENTAR: Utbildning till ställföreträdarna avseende arbetet med att färdigställa årsräkningarna har genomförts. Nya gode män kallas regelbundet till särskilda utbildningstillfällen. Gode män till ensamkommande barn och ungdomar har utbildats. Blanketterna på den nya hemsidan kommer att revideras under hösten.

Perspektiv Medarbetare

Verksamheten saknar egna mål och indikatorer för perspektivet.

FRAMTIDEN

- Utbildning av överförmyndare och handläggare fortsätter kontinuerligt.
- Nya utbildningsaktiviteter för gode män planeras.
- Hemsidan kommer att revideras.
- Migrationsverkets ersättningsregler för ensamkommande barn och unga är förändrade fr.o.m. 1 juli 2017. Ersättningen för ensamkommande barn och unga som kommer till kommunen efter den 1 juli uppgår till totalt 52 tkr per barn vilket ska täcka alla framtida kostnader för barnet hos överförmyndaren

Revisionen

PERIODEN SOM GÅTT

- Revisorerna har genomfört sju sammanträden under perioden januari till augusti 2017.
- Under perioden har ett antal fördjupade granskningar genomförts:
 - Övergripande granskning av kommunens säkerhet avseende externt och internt dataintrång.
 - Granskning av kompetensförsörjning
 - Granskning av bisysslor
- Revisorerna har under våren besökt samtliga kommunala bolag. Under hösten planeras träffar med nämnder och kommunstyrelsen.

EKONOMI

Resultaträkning och ekonomisk analys

Tkr	Budget jan-aug 2017	Utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Budget 2017	Helårsprognos 2017	Avvikelse
Externa intäkter	0	0	0	0	0	0
Interna intäkter	0	0	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Köp av huvudverksamhet, bidrag	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	173	154	19	260	260	0
Övriga kostnader	373	-36	409	559	559	0
Interna kostnader	3	0	3	5	5	0
Summa kostnader	549	117	432	824	824	824
Resultat	549	117	432	824	824	824

PERIODENS RESULTAT

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

ÅRSPROGNOS

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

FRAMTIDEN

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

EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR

Resultaträkning

TKR	Not	Kommun					Koncern			
		Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	Budget 2017	Prognos 2017	Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	Prognos 2017
Verksamhetens intäkter	1	399 896	251 430	266 987	260 043	311 823	737 275	472 058	491 755	683 589
Verksamhetens kostnader	2	-1 534 792	-949 489	-1 001 067	-1 469 382	-1 494 079	-1 776 350	-1 098 057	-1 160 930	-1 765 379
Avskrivningar	3	-51 018	-33 298	-33 764	-59 473	-55 546	-94 222	-61 759	-63 248	-99 814
Verksamhetens nettokostnader		-1 185 915	-731 357	-767 843	-1 268 813	-1 237 802	-1 133 297	-687 757	-732 423	-1 181 605
Skatteintäkter	4	933 048	619 300	648 184	970 180	971 361	933 048	619 300	648 184	971 361
Generella statsbidrag och utjämning	5	304 838	203 278	213 488	327 678	320 232	304 838	203 278	213 488	320 232
Finansiella intäkter	6	5 511	3 952	3 701	3 483	5 017	2 301	1 899	1 717	3 176
Finansiella kostnader	7	-5 106	-3 410	-2 441	-6 660	-3 652	-24 889	-17 010	-14 853	-23 376
Resultat före extraordinära poster		52 375	91 763	95 088	25 868	55 156	82 001	119 711	116 113	89 788
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktuell skatt		0	0	0	0	0	-7 017	0	0	0
Uppskjuten skatt		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat		52 375	91 763	95 088	25 868	55 156	74 984	119 711	116 113	89 788

Kassaflödesanalys

TKR	Not	Kommun				
		Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	*Budget 2017	Prognos 31-dec
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		52 375	91 763	95 088	25 957	55 156
Justering för av- och nedskrivningar		51 018	33 298	33 764	59 473	55 546
Justering för gjorda avsättningar	8	8 296	-105	-4 892	3	-4 892
Justering av övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	9	533	333	-17 464	772	-17 505
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		112 243	125 288	106 496	86 205	88 306
Ökning (+)/minskning(-) kortfristiga fordringar		-31 846	-26 750	-6 942	0	
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga skulder		21 244	-48 333	-52 220	0	
Ökning(+)/minskning(-) förråd och varulager, exploateringsfastigheter		243	24	20	0	
Kassaflöde från den löpande verksamheten		101 884	50 174	47 354	86 205	88 306
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i immateriella tillgångar		0	0	-173	0	-173
Investering i materiella tillgångar		-111 698	-70 424	-46 034	-278 176	-146 008
Försäljning av materiella tillgångar		2 149	636	17 981	2 000	19 473
Investering i finansiella tillgångar		-60	0	-43	0	-43
Försäljning av finansiella tillgångar		142	142	0	0	0
Investeringsbidrag		0	0	246	0	246
Kassaflöde från investeringsverksamheten	10	-109 467	-69 646	-28 022	-276 176	-126 504
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån		0	0	0	220 000	0
Amortering av långfristiga skulder		-25 162	-8 766	-8 969	-20 237	-13 971
Ökning av långfristiga fordringar		0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-25 162	-8 766	-8 969	199 763	-13 971
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR						
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		-5 982	-5 982	-5 966	-5 693	-5 966
Kassaflöde från bidrag till statlig infrastruktur		-5 982	-5 982	-5 966	-5 693	-5 966
Årets kassaflöde		-38 726	-34 220	4 397	4 099	-58 136
Likvida medel vid årets början		125 285	125 285	86 558	5	86 558
Likvida medel vid årets slut		86 558	91 065	90 955	4 104	28 422

* exkl TA-anslag

Balansräkning

TKR	Not	Kommun			Koncern		
		Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	Redovisat 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar	11	0	0	155	13	18	160
Materiella anläggningstillgångar							
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	932 559	909 210	948 250	1 564 240	1 519 111	1 573 318
Maskiner och inventarier	13	65 020	65 121	61 286	382 288	384 205	377 426
Pågående arbeten						25 994	
Finansiella anläggningstillgångar	14	54 575	54 771	54 102	45 185	40 123	44 712
Summa anläggningstillgångar		1 052 153	1 029 103	1 063 793	1 991 726	1 969 451	1 995 617
Omsättningstillgångar							
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	15	2 789	3 008	2 769	10 034	12 167	10 038
Kortfristiga fordringar	16	122 906	117 811	129 848	169 527	142 073	147 481
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0	0	0
Kassa och bank	17	86 558	91 065	90 955	171 907	168 093	127 758
Summa omsättningstillgångar		212 253	211 884	223 572	351 468	322 333	285 277
SUMMA TILLGÅNGAR		1 264 406	1 240 986	1 287 365	2 343 194	2 291 785	2 280 896
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Eget kapital	18	674 201	713 593	769 288	806 018	850 483	922 114
- därav resultatutjämningsreserv		15 100	15 100	15 100	15 100	15 100	15 100
- därav årets resultat		52 375	91 763	95 088	74 984	119 711	116 113
- därav övrigt eget kapital		606 725	606 730	659 101	715 934	715 672	790 900
Avsättningar							
Pensioner och andra förpliktelser		47 993	39 352	43 101	54 558	40 381	49 668
Avsättning skatter		0	0	0	53 842	46 370	53 843
Summa avsättningar	19	47 993	39 352	43 101	108 400	86 751	103 511
Skulder							
Långfristiga skulder	20	274 832	290 293	259 814	1 070 926	1 108 660	978 304
Kortfristiga skulder	21	267 381	197 749	215 161	357 851	245 892	276 968
Summa skulder		542 213	488 042	474 975	1 428 777	1 354 552	1 255 271
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 264 406	1 240 986	1 287 365	2 343 194	2 291 785	2 280 896

TKR	Not	Kommun			Koncern		
		Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	Redovisat 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831
Panter och ansvarsförbindelser							
Pantbrev	22	0	0	0	103 680		103 680
Pensionsförpliktelser	23	534 289	542 603	529 279	540 854	543 632	536 229
Borgensåtaganden	24	678 431	687 198	652 379	24 741	199	24 740
Operationella leasingavtal	25	6 571	7 399	6 571			
Hyresavtal verksamhetsfastigheter	26	47 493	57 842	47 493			

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

Sala kommun har i april 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och lands-
ting/regioner som per 2017-06-30 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgens-
förbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Sala kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 368 097,2 mkr och totala tillgångar till 369 960,4 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 988 mkr och andelen av de totala tillgångarna till 993 mkr.

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

Sala kommun har (2016-12-31) ett skogsinnehav på 4 909 ha med ett grovt beräknat marknadsvärde på ca 252 mkr som till betydande del ligger utanför balansräkningen.

NOTER - RESULTATRÄKNING

Not	KOMMUN:				Prognos 2017	KONCERN:			
	Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	Budget 2017		Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	Prognos 2017
1 Verksamhetens intäkter									
Försäljningsintäkter	27 388	16 564	17 827			118 438	128 103		
Taxor, avgifter och ersättningar	81 734	60 025	40 672			60 025	40 672		
Hyror- och arrenden	21 950	13 817	15 623			128 320	129 579		
Bidrag	202 212	119 255	138 186			119 897	138 719		
Rättning av fel, tidigare överuttag VA-taxa	-9 954	0	0				0		
Försäljning av verksamhet o entreprenader	69 469	35 885	37 011			35 885	37 011		
Försäljning av anläggningstillgångar	1 228	15	17 668			3 624	17 668		
Försäljning av exploateringsfastigheter	5 869	5 869	0			5 869	0		
	399 896	251 430	266 987	260 043	311 823	642 898	472 058	491 755	683 589
2 Verksamhetens kostnader									
Löner o sociala avgifter	-905 451	-578 379	-620 046			-615 540	-659 692		
Pensionskostnader inkl särskild löneskatt	-73 299	-46 450	-48 162			-49 513	-51 094		
Inköp anl tillgångar o underhållsmtrl	-23 647	-10 863	-12 824			-20 061	-23 834		
Bränsle, energi och vatten	-31 563	-18 568	-18 887			-86 216	-79 842		
Köp av huvudverksamhet	-180 312	-108 022	-109 233			-108 022	-109 233		
Övriga tjänster	-137 951	-78 215	-79 537			-100 289	-104 396		
Lokal- och markhyror	-19 970	-13 225	-15 673			-7 491	-10 124		
Lämnade bidrag	-51 951	-38 834	-37 615			-35 999	-34 780		
Övriga kostnader	-107 647	-56 902	-59 090			-75 074	-87 124		
	-1 534 792	-949 458	-1 001 067	-1 469 382	-1 494 079	-1 620 353	-1 098 056	-1 160 930	-1 765 379
3 Avskrivningar									
Immateriella anläggning		0	-17				-17		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	-34 577	-22 925	-23 846			-37 383	-38 391		
Maskiner och inventarier	-15 502	-10 372	-9 900			-24 376	-24 839		
Nedskrivningar	-939	0	0			0	0		
	-51 018	-33 298	-33 764	-59 473	-55 546	-95 435	-61 759	-63 247	-99 814
4 Skatteintäkter									
Kommunalskatt, prel	936 664	623 502	644 214	970 180	964 492	936 664	623 502	644 214	964 492
Slutavräkning 2015	923	88				923	88		
Slutavräkning 2016	-4 539	-4 290	-1 829		-1 829	-4 539	-4 290	-1 829	-1 829

Not	KOMMUN:				Prognos 2017	KONCERN:			
	Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	Budget 2017		Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	Prognos 2017
Slutavräkning 2017, prognos			5 799		8 699			5 799	8 699
	933 048	619 300	648 184	970 180	971 361	933 048	619 300	648 184	971 361
5 Kommunalekonomisk utjämnning och LSS									
Inkomstutjämningsbi- drag/-avgift	240 876	160 584	170 685		256 028	240 876	160 584	170 685	256 028
Kostnadsutjämnning	3 680	2 453	1 784		2 676	3 680	2 453	1 784	2 676
Regleringsbidrag/-avgift	-754	-503	-145		-218	-754	-503	-145	-218
Strukturbidrag	0	0	0		0	0	0	0	0
LSS utjämningsavgift/- bidrag	2 628	1 752	4 099		7 017	2 628	1 752	4 099	7 017
Fastighetsavgift	37 970	25 366	26 041		39 061	37 970	25 366	26 041	39 061
Generella bidrag fr staten	0	13 625	579			0	13 625	579	
Tillfälligt statsbidrag mottagning av flyktingar	20 438		10 444		15 667	20 438		10 444	15 667
	304 838	203 278	213 488	327 628	320 232	304 838	203 278	213 488	320 232
6 Finansiella intäkter									
Bankränta	4	0	0		0		4	0	0
Övriga ränteintäkter	119	27	125	207	275		29	136	358
Ränteintäkter kundford- ringar	167	108	50		50		176	120	193
Borgensavgifter	3 389	2 162	2 110	3 276	3 276		36	43	1 209
Överskottsutdelning Kommuninvest	1 549	1 550	1 416		1 416		1 550	1 416	1 416
Övriga finansiella intäk- ter	283	104	0		0		104	0	0
	5 511	3 952	3 701	3 483	5 017	893	1 899	1 717	3 176
7 Finansiella kostnader									
Låneräntor	-4 010	-2 867	-2 210	-5 523	-3 366		-16 444	-14 623	-22 198
Negativ ränta bankmedel	-93	0	-64						
Finansiell kostnad pens- ion	-452	-207	-710	-917	-881		-207	-710	-881
Indexuppräknig Cityba- nan	-496	-240	596	-220	595		-240	595	595
Övr finansiella kostnader	-56	-96	52				-118	-114	-892
	-5 106	-3 410	-2 441	-6 660	-3 652	-28 613	-17 010	-14 852	-23 376

NOTER – KASSAFLÖDESANALYS

Not	Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	Budget 2017	Prognos 31-dec
8	Justering avsättningar				
Avsättning pensioner	2 157		-1 106		
Avsättning skatter	0		0		
Avsättning viten	6 139		-3 785		
	8 296	-105	-4 892	3	-4 892
9	Justering av övriga ej rörelsekapital- påverkande poster				
Realisationsvinster	-1 208	0	-17 650		-17 650
Utdelning Sala kulturfond	0	0	0		0
Förändring ack skuld anlägg- nings/anslutningsavgifter	1 370	353	823		823
Upplösning investeringsbidrag	-872	-535	-592		-890
Upplösning statlig bidrag infrastru- ktur Citybanan	772	515	515		772
	491		-561		-561
	-553	333	-17 464	772	-17 505
10	Investeringsnetto				
Investeringsutgifter	-111 758	-70 424	-46 249		-146 223
Investeringsinkomster	2 291	778	18 227		19 719
- varav fastighetsförsäljningar	1 764	636	18 345		
- varav försäljning maskiner o bilar	385		364		
- varav försäljning finansiella anlägg- ningstillgångar	142	142	0		
- varav investeringsbidrag	0	0	246		
	-109 467	-69 646	-28 022	-276 176	-126 504

NOTER - BALANSRÄKNING

Not	KOMMUN:			KONCERN:		
	Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831
11	Immateriella anläggningar					
Patent	0	0	0	13	18	5
Licenser	0	0	155	0	0	155
	0	0	155	13	18	160
12	Mark, byggnader och tekniska anläggningar					
Markreserv	20 754	19 850	21 072	20 754		21 072
Verksamhetsfastigheter	622 953	611 373	607 459	624 481		657 608
Fastigheter för affärsverksamhet	161 233	157 420	161 227	161 233		161 227
Publika fastigheter	80 484	76 450	81 835	80 484		81 835
Fastigheter för annan verksamhet	28 085	18 707	28 261	654 415		651 576
Pågående projekt	19 051	25 410	48 395	22 875		
	932 559	909 210	948 250	1 564 240	1 519 111	1 573 318
Ack. Investeringar	1 426 992	1 392 821	1 461 684	2 394 369	2 322 853	2 430 134
Ack. Avskrivningar	-494 433	-483 610	-513 435	-830 129	-803 742	-856 816
Utgående bokfört värde	932 559	909 210	948 250	1 564 240	1 519 111	1 573 318
13	Maskiner och inventarier					
Maskiner	21 321	23 110	19 115	337 246		333 776
Inventarier	33 470	33 683	32 217	33 973		33 016
Bilar	10 229	8 328	9 954	11 069		10 634
	65 020	65 121	61 286	382 288	384 205	377 426
Ack. Investeringar	275 738	274 221	282 574	851 311	844 983	870 997
Ack. Avskrivningar	-210 717	-209 099	-221 287	-469 023	-460 778	-493 573
Utgående bokfört värde	65 020	65 121	61 286	382 288	384 205	377 426
14	Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier i Kommunaktiebolaget	2	2	2	2	2	2
Aktier i Sala-Heby Energi AB	88	88	88	0	0	0
Aktier i Sala Silvergruva AB	5 000	5 000	5 000	0	0	0
Aktier i Salabostäder AB	10 247	10 247	10 247	0	0	0
Aktier i Inera AB	0	0	43	0	0	43
Andelar i Kommuninvest	13 901	13 901	13 901	13 901	13 901	13 901
Andelar	603	543	603	1 290	1 186	1 288
Bostadsrätter	40	40	40	40	40	40
Förlagsbevis Kommuninvest	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800
Citybanan	16 210	16 468	15 696	16 210	16 468	15 696
Utlämnat reverslån Vafab Miljö Kommunalförbund	4 683	4 683	4 683	4 683	4 683	4 683
Pensionsförsäkring	0	0	0	5 259		5 259
	54 574	54 771	54 102	45 185	40 123	44 712

Not	KOMMUN:			KONCERN:		
	Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831
15 Förråd						
Central-/materialförråd	435	545	435	4 340		4 340
Bränsleförråd	0	0	0	3 108		3 107
Lager	2 325	2 436	2 306	2 557		2 563
Exploateringsfastigheter	28	28	28	28		28
	2 789	3 008	2 769	10 034	12 167	10 038
16 Kortfristiga fordringar						
Kundfordringar	15 550	19 825	20 661	24 120		26 719
Fordringar hos anställda	148	486	327	148		327
Statsbidragsfordringar ensamk flyk- tingungdomar	35 312		32 914	35 312		32 914
Övr statsbidragsfordringar	1 266	43 531	1 024	1 266		1 024
Skattefordringar	13 349	15 694	21 835	16 689		8 380
Kommunal fastighetsavgift	17 128	16 632	17 960	17 128		17 960
Upplupna skatteintäkter	1 864	88	0	1 864		0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	36 918	20 792	33 390	68 147		39 420
Övriga kortfristiga fordringar	1 372	765	1 736	4 853		20 736
	122 906	117 811	129 848	169 527	142 073	147 481
17 Kassa och bank						
Avräkningskonton	0	-1 624	662	0	-1 624	662
Huvudkassa	0	0	0	46	149	65
Plusgiro	43 941	23 825	19 579	43 941	23 825	19 579
Bank	42 434	68 733	70 531	127 737	130 892	107 268
Sparkonto lantmännen	183	130	183	183	130	183
	86 558	91 065	90 955	171 907	168 093	127 758
(Checkkrediterna uppgår till 52 325 tkr)						
18 Eget kapital						
Anläggningskapital	729 328	699 458	760 877	812 400		913 803
Rörelsekapital	-55 128	14 134	8 411	-6 383		8 309
	674 201	713 593	769 288	806 018		922 114
Ingående Eget kapital	606 730	606 730	659 101	715 672	715 672	790 900
Resultatutjämningsreserv (RUR)	15 100	15 100	15 100	15 100	15 100	15 100
Ingående Eget kapital	621 830	621 830	674 201	731 306	731 306	806 000
Utdelning	-5	0	0	-272	0	0
Årets resultat	52 375	91 763	95 088	74 984	119 711	116 113
Utgående balans	674 201	713 593	769 288	806 018	851 017	922 114
I eget kapital ingår 461,4 tkr som avser Sala kulturfond						

Not	KOMMUN:			KONCERN:		
	Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831
Balansutredning						
Årets resultat	52 375	91 763	95 088			
Realisationsvinst	-1 208	0	-17 650			
Årets resultat efter balanskravsutredning	51 167	91 763	77 438			
Medel till/från resultatutjämningsreserv	0	0	0			
Årets balanskravsresultat	51 167	91 763	77 438			
19 Avsättningar för pensioner o andra förpliktelser						
Avsättning för pensioner						
Ingående avsättning, inkl löneskatt	39 672	39 547	41 526	40 701		42 484
Pensionsutbetalning	-1 608	-1 102	-1 029	-1 679		-1 029
Nyintjänad pension	3 190	990	159	3 190		159
Ränte- och basbeloppsuppräknig	364	168	571	364		571
Överfört till ordinarie beräkning		0	0			
Övrigt	-218	-228	-152	5 389		-327
Förändring löneskatt	449	-43	-327	449		-327
	41 849	39 332	40 748	48 414	40 381	47 314
Avsättning garanti- och visstidspension						
Ingående avsättning, inkl löneskatt	25	25	4	25		4
Pensionsutbetalning	-36	-23	0	-36		0
Arbetstagare som pensionerats	40	40	0	40		0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0	0	0	0		0
Övrigt	-4	-20	-3	-4		-3
Förändring löneskatt	-20	-1	-1	-20		-1
	4	20	0	4		0
Summa avsättning pensioner	41 853	39 352	40 748	48 419	40 381	47 314
Avsättning viten, ej verkställda beslut LSS	6 139	0	2 354	6 139	0	2 354
Summa avsättningar övrigt	6 139	0	2 354	6 139	0	2 354
Avsättning skatter enl fastställd balansräkning	0	0	0	53 842	46 370	53 843
Summa avsättning skatter	0	0	0	53 842	46 370	53 843
Summa not 19	47 992	39 352	43 101	108 400	86 781	103 511
Aktualiseringsgrad	94 %		96 %			
Överskottsfond hos KPA	2 871	2 253	2 871			

Not	KOMMUN:			KONCERN:			
	Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	
20	Långfristiga skulder						
	Lån i banker och kreditinstitut	236 563	252 959	227 594	1 032 657	1 071 326	946 084
	Skuld för anläggnings- /anslutningsavgifter, VA	16 800	15 783	17 623	16 800	15 783	17 623
	Investeringsbidrag	14 943	15 280	14 597	14 943	15 280	14 597
	Citybanan	6 526	6 271	0	6 529	6 271	0
		274 832	290 293	259 814	1 070 926	1 108 660	978 304
21	Kortfristiga skulder						
	Kortfristig del av långfristig skuld	13 971	15 977	13 971	38 361		36 329
	Kortfristig skuld VA-kollektivet	8 049	0	10 706	8 049		10 706
	Leverantörsskulder	73 159	33 540	38 555	92 543		47 365
	Upplupen källskatt	14 277	15 003	16 394	15 152		17 073
	Upplupna arbetsgivaravgifter	17 589	18 649	20 256	19 494		21 052
	Fastighetskatt	851	1 419	1 462	868		1 769
	Statsbidragsförskott Gruvans vatten- system	0	1 090	0	0		0
	Utdelning från Jöns och Alvida Åker- mans fond	20	217	15	20		15
	Statsbidragsförskott flyktingverksam- het	2 202	1 725	4 667	2 202		4 667
	Retroaktiva löner, löner ev 2016	0	4 747	0	0		0
	Semesterlöneskuld o okompad över- tid	44 574	31 507	30 731	48 069		32 299
	Ferielöneskuld lärare	13 169	0	0	13 169		0
	Uppehållslöneskuld	573	0	0	573		0
	Upplupen särskild löneskatt pension- er	7 843	16 351	17 686	8 051		17 927
	Upplupna räntekostnader	398	622	520	6 230		4 739
	Upplupna pensionskostnader, indivi- duell del	32 327	21 273	22 597	32 327		23 129
	Övriga förutbetalda intäkter	230	6 886	0	15 567		8 244
	Förutbetalda skatteintäkter	5 743	4 290	8 509	5 743		8 509
	Övriga utgiftsrester och övriga inte- rimsskulder	32 408	24 455	29 091	51 436		43 145
		267 381	197 749	215 161	357 851	245 892	276 968
22	Panter						
	Fastighetsinteckningar	0	0	0	5 461		5 461
	Företagsinteckningar	0	0	0	98 219		98 219
		0	0	0	103 680		103 680
23	Ansvarsförbindelser						
	Pensionsförpliktelser som inte uppta- gits bland skulder eller avsättningar	429 977	436 659	426 255	435 260		
	Särskild löneskatt pensioner, ansvars- förbindelser	104 312	105 934	103 409	105 594		
		534 289	542 593	529 664	540 854	543 632	536 229

Not	KOMMUN:			KONCERN:		
	Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	Bokslut 2016	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831
24 Borgensåtaganden						
Förlustansvar för eignahem och småhus	106	199	106	106	199	106
VafabMiljö Kommunalförbund	24 635	0	24 635	24 635	0	24 634
Kommunala bolag	653 690	686 999	627 638	0	0	0
	678 431	687 198	652 379	24 741	199	24 740
25 Operationella leasingavtal, framtida leasingkostnader						
Med förfall inom 1 år	3 440	3 588	3 440			
Med förfall inom 2-5 år	3 131	3 811	3 131			
	6 571	7 399	6 571			
26 Hyresavtal verksamhetsfastigheter, framtida hyreskostnader						
Med förfall inom 1 år	13 726	14 811	13 726			
Med förfall inom 2-5 år	25 333	32 385	25 333			
Med förfall senare än 5 år	8 434	10 646	8 434			
	47 493	57 842	47 493			

Drift- och investeringsredovisning

DRIFT, netto tkr	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	*Budget 2017	Prognos 31-dec	Budget avvikelse
<i>KS - Kommunchef</i>	4 132	3 042	7 256	6 006	1 250
<i>KS - Näringslivskontor</i>	0	3 168	6 104	6 004	100
<i>KS - Medborgarkontor</i>	28 424	29 494	38 276	40 276	-2 000
<i>KS - Personalkontor</i>	7 541	7 567	11 491	11 291	200
<i>KS - Ekonomikontor</i>	6 052	7 793	11 942	12 992	-1 050
<i>KS - Samhällsbyggnadskontor inkl VA</i>	8 674	58 250	88 497	89 697	-1 200
<i>KS - Bygg- och miljökontor</i>	31 164	5 055	10 483	9 683	800
<i>KS - Räddningstjänst</i>	16 735	17 164	21 650	22 750	-1 100
Summa Kommunstyrelse (KS)	102 722	131 499	195 699	198 699	-3 000
Kultur- och fritidsnämnd (KFN)	28 976	30 147	43 944	42 944	1 000
Revision	325	117	824	824	0
Överförmyndare	3 611	2 398	3 343	3 093	250
Skolnämnden (SKN)	290 198	291 997	495 428	487 128	8 300
Vård- och omsorgsnämnd (VON)	291 418	323 369	511 416	506 816	4 600
Summa	717 254	779 526	1 250 654	1 239 504	11 150

INVESTERING, netto tkr	Redovisat 20160831	Redovisat 20170831	*Budget 2017	Prognos 31-dec	Budget avvikelse
<i>KS - Kommunchef</i>	0	24	419	419	0
<i>KS - Medborgarkontor</i>	400	681	907	932	-25
<i>KS - Samhällsbyggnadskontor inkl VA</i>	41 858	24 393	303 439	115 723	187 716
<i>KS - Räddningstjänst</i>	475	75	4 700	4 641	59
Summa Kommunstyrelse (KS)	67 306	25 114	309 465	121 715	187 750
Kultur- och fritidsnämnd (KFN)	78	0	0	0	0
Skolnämnd (SKN)	2 142	2 145	4 000	4 000	0
Vård- och omsorgsnämnd (VON)	263	721	2 801	993	1 808
Summa	69 788	27 980	316 266	129 708	189 558

- Inkl TA-anslag

Redovisningsprinciper

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

Jämförelsestörande poster

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

Extraordinära poster

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

Skatteintäkter

Skatteintäkterna har bokförts enligt Sveriges Kommuner och Landstings senaste prognos, cirkulär 17:42.

Övriga intäkter

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

Personalkostnader

Intjänad semester-, ferie- och uppehållslön samt okompenserad övertid har värderats till sitt verkliga värde inklusive personalomkostnadspålägg (38,33 %) och redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen. Arbetsgivaravgifter för augusti har periodiserats.

Anläggningstillgångar

Enligt Sala kommuns 'Riktlinjer för hantering av kapitalkostnader' ska tillgångar med en ekonomisk livslängd på minst tre år och ett värde på minst ett halvt

basbelopp klassas som investering och redovisas som anläggningstillgång.

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

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

Pågående projekt samt markreserv avskrivs inte alls.

Omsättningstillgångar

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

Lån och räntor

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

Pensioner

Sala kommun redovisar sina pensionsåtaganden enligt blandmodellen. De v s pensioner intjänade fr o m 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen och pensionsförmåner som intjänats t o m 1997 redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsförpliktelser för förtroendevalda tillhörande PBF-avtalet har skuldförts. För förtroendevalda tillhörande OPF-avtalet tryggas pensionsavgiften genom en försäkringslösning. Premien redovisas som en kortfristig skuld och betalas ut för förvaltning nästkommande år.

Avgiftsbestämda pensionen (tjänstepensionsavtalet) redovisas som en kortfristig skuld och betalas ut för individuell förvaltning i mars nästkommande år. Prognosen för pensionskostnaderna hämtas från KPA.

Hyra och leasing

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

Begreppsförklaringar

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

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

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

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

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

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

I anslutning till posten "eget kapital" är årets resultat specificerat. Skälet är att poster inte endast skall kunna bokas upp på balansräkningen utan måste redovisas över resultaträkningen. Förändringen av eget kapital kan avläsas genom att jämföra ingående och utgående balans av eget kapital i balansräkningen med resultaträkningens rad, "årets resultat".

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

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

För kommunens interna redovisning tillkommer även drift- och investeringsredovisning.

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

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

DELÅRSRAPPORT 2017-08-31

ANTAGEN § X | XXXX-XX-XX | DIARIENUMMER 2017/XXX REVIDERAD § X | XXXX-XX-XX | DIARIENUMMER 20XX/XXX
SALA KOMMUN

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

