



Kommunfullmäktige

Tid: 2023-10-05, kl. 19:00

Plats: Murgrönan

Ärenden:

- 1 Reviderad taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun
- 2 IT-strategi
- 3 Revidering av reglemente för kommunala seniorrådet
- 4 Revidering av funktionshinderplan 2023-2028
- 5 Förändrade taxor och avgifter för förskolan och kulturskolan 2024
- 6 Delårsrapport per juli 2023 för hela kommunen
- 7 Avsägelse och fyllnadsval (Handling tillkommer)
- 8 Inkomna motioner, interpellationer och frågor (Handling tillkommer)

Olle Glimvik (M)
Ordförande

Elina Peronius
Sekreterare





Kommunfullmäktige

Gruppsammanträden måndagen den 2 okt

Borgerliga gruppen kl 20.00-21.00
Konferensrum Bergaholm

Moderaterna kl 18.00-20.00
Konferensrum Bergaholm

Liberalerna 18.00-20.00
Konferensrum Talby

Centerpartiet kl 18.00-20.00
Konferensrum Lideby

Kristdemokraterna kl 18.00
Konferensrum Lilldalen

Socialdemokraterna kl 18.30
Konferensrum Högantorp

Rönningepartiet kl 18.00
Konferensrum Lundby

Sverigedemokraterna kl 18.00
Konferensrum HR-rummet

Vänsterpartiet
Kontakta gruppledaren för information



Kommunfullmäktige

Nr 1**§ X**

KS/2023:248

Reviderad taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun

Bygg- och miljönämnden beslutade 2023-04-04 att införa efterhandsdebitering avseende livsmedelskontroll att börja gälla från och med 1 januari 2024. I samband med beslutet att övergå till efterhandsdebitering behöver man revidera den befintliga taxan för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun. Befintlig taxa för livsmedelskontrollen antogs av kommunfullmäktige 2019-12-12 § 63.

Den 1 april 2021 trädde en ny förordning (2021:176) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter i kraft. Genom förordningen förändras regelverket för finansieringen av livsmedelskontrollen. Den stora skillnaden är att dagens system med förskottsdebiterade årliga avgifter ersätts med ett system med obligatorisk efterhandsdebitering. Den reviderade taxan är anpassad till den nya finansieringsmodellen och föreslås indexuppräknas årligen med 2024 som basår enligt prisindex för kommunal verksamhet.

Ärendet behandlades på bygg- och miljönämndens sammanträde 2023-05-09 § 37 och beskrivs i tjänsteskrivelse från bygg- och miljöenheten daterad 2023-04-18 med bilagor.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige 2023/§86

1. Kommunfullmäktige antar bygg- och miljöenhetens förslag om reviderad taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun, att gälla från 1 januari 2024.
2. Kommunfullmäktige beslutar att taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet ska indexuppräknas årligen med basår 2024 enligt prisindex för kommunal verksamhet.

Delges:

Bygg- och miljönämnden

.....
Ordf. sign......
Just. sign.

Kommunstyrelsen

§ 86

KS/2023:248

Reviderad taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun

Bygg- och miljönämnden beslutade 2023-04-04 att införa efterhandsdebitering avseende livsmedelskontroll att börja gälla från och med 1 januari 2024. I samband med beslutet att övergå till efterhandsdebitering behöver man revidera den befintliga taxan för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun. Befintlig taxa för livsmedelskontrollen antogs av kommunfullmäktige 2019-12-12 § 63.

Den 1 april 2021 trädde en ny förordning (2021:176) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter i kraft. Genom förordningen förändras regelverket för finansieringen av livsmedelskontrollen. Den stora skillnaden är att dagens system med förskottsdebiterade årliga avgifter ersätts med ett system med obligatorisk efterhandsdebitering. Den reviderade taxan är anpassad till den nya finansieringsmodellen och föreslås indexuppräknas årligen med 2024 som basår enligt prisindex för kommunal verksamhet.

Ärendet behandlades på bygg- och miljönämndens sammanträde 2023-05-09 § 37 och beskrivs i tjänsteskrivelse från bygg- och miljöenheten daterad 2023-04-18 med bilagor.

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige antar bygg- och miljöenhetens förslag om reviderad taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun, att gälla från 1 januari 2024.
2. Kommunfullmäktige beslutar att taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet ska indexuppräknas årligen med basår 2024 enligt prisindex för kommunal verksamhet.

Delges:
Kommunfullmäktige

.....
Ordf. sign.

.....
Just. sign.



Bygg- och miljöenheten
Douglas Lindström

Till bygg- och miljönämnden

Beslut, reviderad taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun

Förslag till beslut

Bygg- och miljönämnden beslutar att godkänna förslag till reviderad taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun.

Bygg- och miljönämnden föreslår kommunfullmäktige att anta reviderad taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun samt att den ska börja gälla från 1 januari 2024.

Sammanfattning av ärendet

Bygg- och miljönämnden beslutade 2023-04-04 att införa efterhandsdebitering avseende livsmedelskontroll att börja gälla från och med 1 januari 2024 (BOM § 31, se bilaga). I samband med beslutet att övergå till efterhandsdebitering behöver man revidera den befintliga taxan för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun. Befintlig taxa för livsmedelskontrollen antogs av kommunfullmäktige 2019-12-12, § 63.

Den 1 april 2021 trädde en ny förordning (2021:176) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter i kraft. Genom förordningen förändras regelverket för finansieringen av livsmedelskontrollen. Den stora skillnaden är att dagens system med förskottsdebiterade årliga avgifter ersätts med ett system med obligatorisk efterhandsdebitering. Den reviderade taxan är anpassad till den nya finansieringsmodellen (se bilaga).

Bygg- och miljöenhetens bedömning

Den reviderade taxan ska träda i kraft från 1 januari 2024. Den föreslagna taxan ska antas av kommunfullmäktige.

Douglas Lindström
Bygg- och miljöchef





Bilagor

Reviderad taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun

Bygg- och miljönämndens beslut BOM § 31

Delges

Akten

Kommunfullmäktige via kommunstyrelsen



Bygg- och miljönämnden

BoM § 37

Dnr. 2023-20

Reviderad taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun

Ärendebeskrivning

Bygg- och miljönämnden beslutade 2023-04-04 att införa efterhandsdebitering avseende livsmedelskontroll att börja gälla från och med 1 januari 2024 (BOM § 31, se bilaga till tjänsteskrivelse). I samband med beslutet att övergå till efterhandsdebitering behöver man revidera den befintliga taxan för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun. Befintlig taxa för livsmedelskontrollen antogs av kommunfullmäktige 2019-12-12, § 63.

Den 1 april 2021 trädde en ny förordning (2021:176) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter i kraft. Genom förordningen förändras regelverket för finansieringen av livsmedelskontrollen. Den stora skillnaden är att dagens system med förskottsdebiterade årliga avgifter ersätts med ett system med obligatorisk efterhandsdebitering. Den reviderade taxan är anpassad till den nya finansieringsmodellen.

För mer information se tjänsteskrivelse daterad 2023-04-18, med bilagor.

Bygg- och miljöheterens bedömning

Den reviderade taxan ska träda i kraft från 1 januari 2024. Den föreslagna taxan ska antas av kommunfullmäktige.

Bygg- och miljönämndens beslut

Bygg- och miljönämnden beslutar att:

1. godkänna förslag till reviderad taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun.
2. föreslå kommunfullmäktige att anta reviderad taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun samt att den ska börja gälla från 1 januari 2024.
3. taxan för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet ska indexuppräknas årligen med basår 2024 enligt prisindex för kommunal verksamhet.

Beslutsexpediering:

Akten

Kommunfullmäktige via kommunstyrelsen

Ordf. sign.

Just. sign.



Bygg- och miljönämnden

BoM § 31

Dnr. 2023-20

Införande av efterhandsdebitering för livsmedelskontrollen

Ärendebeskrivning

Den 1 april 2021 trädde en ny förordning (2021:176) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter i kraft. Genom förordningen förändras regelverket för finansieringen av livsmedelskontrollen. Den stora skillnaden är att dagens system med förskottsdebiterade årliga avgifter ersätts med ett system med obligatorisk efterhandsdebitering. Genom en övergångsbestämmelse till förordning (2021:176) får dock bestämmelserna om förskottsbetalade årliga avgifter i den numera upphävda förordningen (2006:1166) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter fortsatt tillämpas fram till utgången av 2023 i syfte att möjliggöra för en successiv övergång mellan avgiftssystemen.

Det finns inte utrymme för en successiv övergång till det nya avgiftssystemet. Övergången sker utan utjämning av kontrollbalans. Det betyder att samtliga verksamheter kvarstår i nuvarande system med årlig avgift 2023. Efterhandsdebitering tillämpas för samtliga verksamheter från och med 1 januari 2024.

För mer information se till beslutet hörande tjänsteskrivelse från 2023-02-21, med bilagor.

Bygg- och miljönämndens beslut

Bygg- och miljönämnden beslutar att införa efterhandsdebitering avseende livsmedelskontroll från och med 1 januari 2024 i enlighet med vad som anges i tjänsteskrivelse daterad 2023-02-21.

Beslutsexpediering:
KS för kännedom


.....
Ordf. sign.


.....
Just. sign.



Salems
kommun

Bygg- och miljönämndens taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun

Antagen av kommunfullmäktige, 2023-12-xx, § xx

Post: MSB, Salems kommun, 144 80 Rönninge
Besök: Säby Torg 16, Salem

Telefon: 08-532 598 00
Fax: 08-532 598 45

E-post: msb@salem.se
Webb: www.salem.se

Org nr: 212000-2874
Bankgiro: 210-9569



Bygg- och miljönämndens taxa för offentlig kontroll inom livsmedelsområdet i Salems kommun

Antagen i kommunfullmäktige, 2023-xx-xx, xx§ (ersätter KF 2019:63)

Taxan gäller från- och med 2024-01-01

Inledande bestämmelser

1 § Denna taxa gäller för avgifter som ska betalas för Salems kommuns kostnader för offentlig kontroll, prövning och registrering enligt EU:s bestämmelser inom livsmedelsområdet

1. livsmedelslagen (SFS 2006:804), lagen (2009:1424) om kontroll av skyddade beteckningar på jordbruksprodukter och livsmedel och lagen (2013:363) om kontroll av ekologisk produktion samt de föreskrifter som har meddelats med stöd av denna lagstiftning, inklusive förordning (2020:176) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter, och de EU-bestämmelser som lagstiftningen kompletterar, samt
2. lagen om foder och animaliska biprodukter (2006:805), de föreskrifter som har meddelats med stöd av denna lag, inklusive förordning (2006:1165) om avgifter för offentlig kontroll av foder och animaliska biprodukter, och de EU-bestämmelser som lagstiftningen kompletterar.

Allmänna bestämmelser

2 § Avgift enligt denna taxa betalas av den aktör vars verksamhet är föremål för nämndens offentliga kontroll och annan offentlig verksamhet och hänger samman med kontroll enligt 1 §, om inte annat följer av denna taxa.

Med aktör avses i denna taxa varje livsmedelsföretagare, annan verksamhetsutövare och aktör inom ekologisk produktion som åläggs ansvar och skyldighet enligt § 1.

3 § Avgift betalas efter särskilt beslut av bygg- och miljönämnden.

4 § Avgift för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen ska debiteras efter det att kontrollen har utförts, om inte annat följer av denna taxa.

5 § Betalning av avgift enligt denna taxa ska ske till Salems kommun genom dess bygg- och miljönämnd. Betalning ska ske inom tid som anges i beslutet om avgift eller i faktura.

Enligt 33 § livsmedelslagen och 33 § lag om foder och animaliska biprodukter får nämnden bestämma att beslut ska gälla omedelbart även om det överklagas.

§ 6 Avgift enligt denna taxa tas inte ut för handläggning som föranleds av att beslut enligt livsmedels- och foderlagstiftningen överklagats.

Timtaxa (timavgift)

§ 7 Vid tillämpning av denna taxa är timtaxan (timavgiften) 1 560 kronor per timme kontrolltid. Med kontrolltid avses den sammanlagda tid som varje tjänsteperson vid myndigheten i ärendet har använt för inspektion, inläsning, handläggning, föredragning och beslut samt offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen i övrigt.

Om inte annat följer av denna taxa debiteras avgift för faktiskt nedlagd kontrolltid i varje ärende.

Denna taxa ska indexuppräknas årligen enligt ”Prisindex för kommunal verksamhet” (PKV), som tillhandahålls av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), med basår 2024.

Avgift för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet

§ 8 För offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som utförs enligt de bestämmelser som avses i 1 § ska en avgift betalas för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 7 §.

I 9-16 §§ finns särskilda bestämmelser om avgift för:

1. registrering av anläggning (9 §)
2. uppföljande kontroll (10 §)
3. utredning av klagomål (11-12 §§)
4. kostnad för korrigerande åtgärder (13 §)
5. exportkontroll och utfärdande av exportintyg (14 §)
6. importkontroll (15 §), samt
7. kontrollköp (16 §)

Avgift för registrering av livsmedelsanläggning

9 § Den som anmäler en livsmedelsanläggning, anläggning för dricksvattenförsörjning eller för tillverkning av snus eller tuggtobak för registrering ska betala en avgift motsvarande en timmes kontrolltid enligt 7 §.

Avgiftsskyldigheten gäller även den som anmäler registrering av en anläggning med anledning av att den har övergått till en ny aktör.

Avgift för uppföljande kontroll

§ 10 För offentlig kontroll som ursprungligen inte var planerad, och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen, ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 7 § betalas om kontrollen har blivit nödvändig efter det att bristande efterlevnad upptäckts under offentlig kontroll och utförs för att bedöma omfattningen och konsekvenserna av denna bristande efterlevnad eller för att verifiera att korrigerande åtgärder har vidtagits.

Avgift för utredning av klagomål

11 § För utredning av klagomål ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 7 § betalas för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen i de fall där bristande efterlevnad hos aktören kan bekräftas.

12 § För offentlig kontroll, och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen, som utförs med anledning av ett meddelande inom systemet för snabb varning enligt artikel 50 EUROPAPARLAMENTETS OCH RÅDETS FÖRORDNING (EG) nr 178/2002 av den 28 januari 2002 om allmänna principer och krav för livsmedelslagstiftning, om inrättande av Europeiska myndigheten för livsmedelssäkerhet och om förfarande i frågor som gäller livsmedelssäkerhet, ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 7 § betalas om det efter det att aktören erhöll meddelandet blivit nödvändigt för nämnden att vidta åtgärder för att spåra eller återkalla de varor som omfattas av meddelandet.

Avgiften ska betalas av den aktör som innehar eller har importerat , producerat, bearbetat, framställt eller distribuerat de varor som omfattas av meddelandet.

Avgift för korrigerande åtgärder

13 § För korrigerande åtgärder som efter att bristande efterlevnad har konstaterats blivit nödvändiga i syfte att åtgärda eller förebygga upprepning av den bristande efterlevnaden ska en avgift betalas motsvarande nämndens faktiska utgifter som hänger samman med åtgärden.

Avgift för exportkontroll

14 § För exportkontroll som föranleds av införselbestämmelser i tredje land ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 7 § betalas för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen samt för utfärdande av exportintyg och andra intyg.

Avgiften ska betalas av den aktör som innehar den exportkontrollerade anläggningen.

Avgift för importkontroll

15 § För kontroll av livsmedel som importeras från tredjeland ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen enligt 7 § betalas av den aktör som ansvarar för sändningen.

För uppföljning av prover som har lett till anmärkning ska en avgift betalas motsvarande nämndens nedlagda kontrolltid enligt 7 § samt nämndens övriga faktiska uppgifter. Avgiften ska betalas av importören, dennes ombud eller den som annars ansvarar för livsmedlen.

Avgift för kontrollköp (inköp under dold identitet)

16 § För kontrollköp som är nödvändig för att kontrollera att ett livsmedel uppfyller kraven i livsmedelslagstiftningen ska en avgift motsvarande nämndens faktiska utgifter för kontrollköpet betalas.

Om kontrollköpet utförs som ett led i en klagomålskontroll enligt 11-12 §§ tas avgift enligt första stycket ut endast om bristande efterlevnad kan bekräftas.

Justering av avgift i enskilt fall

17 § Om det finns särskilda skäl med hänsyn till en verksamhets art, omfattning, tillsynsbehov eller övriga omständigheter, får nämnden i ett enskilt ärende ändra avgift enligt denna taxa.

Första stycket gäller dock inte en avgift enligt 10 §. En sådan avgift får endast ändras enligt de förutsättningar som anges i artikel 79.3 förordning (EU) 2017/625.

Överklagande

19 § Enligt 31 § livsmedelslagen och 31 § lag om foder och animaliska biprodukter överklagas bygg- och miljönämndens beslut om avgift hos länsstyrelsen.

Kommunfullmäktige

Nr. 2

§ X

KS/2023:111

IT-strategi

Salems kommuns IT-strategi redovisar kommunfullmäktiges viljeinriktning och mål för den övergripande IT-inriktningen.

Strategin bygger på IT-policyn antagen av kommunfullmäktige, vilken tillsammans med kompletterande rutiner, anvisning och mallar ger kommunens verksamheter förutsättningar och stöd.

Salems kommun hanterar en stor mängd information i olika IT-tjänster med hjälp av olika verktyg. Det kan vara en telefon, en läsplatta eller en dator. Kommunen ska vara tillgänglig för kommuninvånarna och ge en god och effektiv service. I detta ligger att kommunen ska förse invånarna med den information som efterfrågas, när den efterfrågas och öka medborgarnas delaktighet och insyn i kommunala frågor.

IT-strategin omsätter kommunens vision och mål till en styrande inriktning gällande arbete med och utveckling av IT, och ligger till grund för att vi framåt ska kunna nå upp till satta mål.

Ärendet beskrivs i förvaltningens tjänsteskrivelse daterad 2023-08-24.

Kommunstyrelsens förslag till fullmäktige 2023/§ 89

Kommunfullmäktige antar IT-Strategi enligt bilaga till tjänsteskrivelse daterad 2023-08-24.

Delges:
Samtliga nämnder

.....
Ordf. sign.

.....
Just. sign.



Kommunstyrelsen

§ 89

KS/2023:111

IT-strategi

Salems kommuns IT-strategi redovisar kommunfullmäktiges viljeinriktning och mål för den övergripande IT-inriktningen.

Strategin bygger på IT-policyn antagen av kommunfullmäktige, vilken tillsammans med kompletterande rutiner, anvisning och mallar ger kommunens verksamheter förutsättningar och stöd.

Salems kommun hanterar en stor mängd information i olika IT-tjänster med hjälp av olika verktyg. Det kan vara en telefon, en läsplatta eller en dator. Kommunen ska vara tillgänglig för kommuninvånarna och ge en god och effektiv service. I detta ligger att kommunen ska förse invånarna med den information som efterfrågas, när den efterfrågas och öka medborgarnas delaktighet och insyn i kommunala frågor.

IT-strategin omsätter kommunens vision och mål till en styrande inriktning gällande arbete med och utveckling av IT, och ligger till grund för att vi framåt ska kunna nå upp till satta mål.

Ärendet beskrivs i förvaltningens tjänsteskrivelse daterad 2023-08-24.

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta IT-Strategi enligt bilaga till tjänsteskrivelse daterad 2023-08-24.

Delges:
Kommunfullmäktige

.....
Ordf. sign.

.....
Just. sign.



Kommunstyrelseförvaltningen
Michael Bornfalk

Kommunfullmäktige

IT-strategi

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta IT-Strategi enligt bilaga till tjänsteskrivelse daterad 2023-08-24.

Sammanfattning av ärendet

Salems kommuns IT-strategi redovisar kommunfullmäktiges viljeinriktning och mål för den övergripande IT-inriktningen.

Strategin bygger på IT-policyn antagen av kommunfullmäktige, vilken tillsammans med kompletterande rutiner, anvisning och mallar ger kommunens verksamheter förutsättningar och stöd.

Salems kommun hanterar en stor mängd information i olika IT-tjänster med hjälp av olika verktyg. Det kan vara en telefon, en läsplatta eller en dator. Kommunen ska vara tillgänglig för kommuninvånarna och ge en god och effektiv service. I detta ligger att kommunen ska förse invånarna med den information som efterfrågas, när den efterfrågas och öka medborgarnas delaktighet och insyn i kommunala frågor.

IT-strategin omsätter kommunens vision och mål till en styrande inriktning gällande arbete med och utveckling av IT, och ligger till grund för att vi framåt ska kunna nå upp till satta mål.

Ärendet

Ett arbete har pågått under de senaste åren med att revidera befintliga styrdokument samt att identifiera och komplettera med nya styrdokument som saknas avseende IT, informationssäkerhet, telefoni m.fl. Kommunens befintliga styrdokument inom IT- och informationssäkerhet speglar inte dagens lagstiftning, samhälle och verksamhetens mål. Detta tillsammans med omvärldsläget har föranlett arbetet med översynen.

Dagens samhälle har medborgare som ställer höga krav på digitala tjänster och service. Därför krävs en förflyttning av kommunens förmåga att leverera kommunala tjänster mer digitalt för att vara fortsatt relevanta. För att nå dit krävs det därför att kommunen utnyttjar digitaliseringens möjligheter för att möta medborgarnas krav och önskemål. I IT-policyn är målen fastlagda vad IT ska bidra med för att kommunen ska kunna leverera





den service medborgarna förväntar sig.
Dessa mål bryts i IT-strategin ned och skapar ett strategiskt inriktningsunderlag.

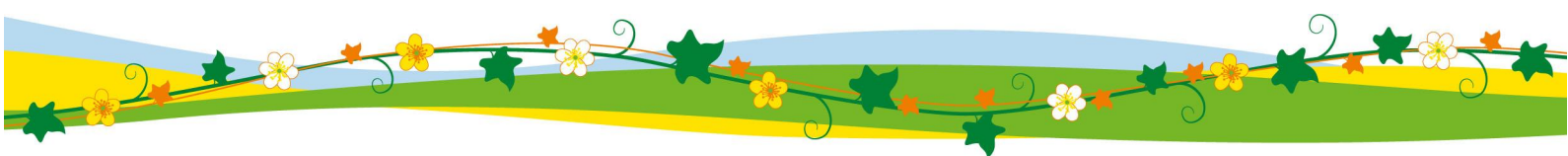
Mats Bergström
Kommundirektör

Michael Bornfalk
IT-chef

Bilaga:

1. IT-strategi - förslag

Delges
Kommunfullmäktige





IT-strategi - förslag

Till KF

Antagen av Kommunfullmäktige den §
Revideras minst en gång per mandatperiod.

Innehållsförteckning

Inledning och bakgrund	3
Målsättning	3
Enklare vardag för medborgare och företag - Service	3
Större delaktighet för medborgare och företag - Ökad tillgänglighet och demokrati	4
Hög säkerhet, högre kvalitet och effektivitet i verksamheten - Säkerhet och effektivitet	4
Kostnadseffektiva lösningar - Hushållning med resurser	4
Strategisk inriktning	4
Vägen mot målen	5
Styrande principer	5
Utvecklingsmöjligheter	6
Medborgarservice - På medborgarens villkor	6
Intern effektivitet - Mindre administration, mer automation	6
Pedagogiska verksamheter - Modern och kvalitativ undervisning på lika villkor	6
Välfärdsteknik - God vård och omsorg med stöd av IT	7
Kultur- & idrottsverksamhet - Modern, inbjudande och inkluderande verksamhet	7
Samhällsbyggnad - Effektiv, datadriven utveckling	7
Hantering av utmaningar, risker och hinder på vägen	8
Upphandling/anskaffning	8
Förvaltning av IT-resurser och tjänster	8
Juridiska hinder	8
Kompetensbehov	9
Styrande förhållningssätt	9

Inledning och bakgrund

Salems kommuns IT-strategi redovisar kommunfullmäktiges viljeinriktning och mål för den övergripande IT-inriktningen.

Strategin bygger på IT-policyn antagen av kommunfullmäktige vilken tillsammans med kompletterande rutiner, anvisning och mallar ger kommunens verksamheter förutsättningar och stöd. Tydliga roller och ansvar ger trygghet. Utbildning och information till chefer och medarbetare ger kunskap.

Salems kommun hanterar en stor mängd information i olika IT-tjänster med hjälp av olika verktyg. Det kan vara en telefon, en läsplatta eller en dator. Kommunen ska vara tillgänglig för kommuninvånarna och ge en god och effektiv service. I detta ligger att kommunen ska förse invånarna med den information som efterfrågas, när den efterfrågas och öka medborgarnas delaktighet och insyn i kommunala frågor.

Denna strategi ska revideras minst en gång per mandatperiod. Kommundirektören äger detta arbete.

Målsättning

I dagens samhälle där medborgarna ställer höga krav på digitala tjänster och service, krävs en förflyttning av kommunens förmåga att leverera kommunala tjänster mer digitalt, för att vara fortsatt relevanta. För att nå dit krävs det därför att kommunen utnyttjar digitaliseringens möjligheter för att möta medborgarnas krav och önskemål.

I IT-policyn är målen fastlagda vad IT ska bidra med för att kommunen ska kunna leverera den service medborgarna förväntar sig.

Dessa mål bryts här ned och skapar ett strategiskt inriktningsunderlag.

Enklare vardag för medborgare och företag - Service

-Att den enskilde medborgaren, föreningen eller företagaren på ett enkelt och smidigt sätt ska kunna ta kontakt med kommunen i sitt eget ärende, på det sätt man vill, när man vill det.

Större delaktighet för medborgare och företag - Ökad tillgänglighet och demokrati

-Att på ett enkelt och effektivt sätt utnyttja IT för att nå ut till medborgare och företagare med information, både i form av till exempel medborgardialog, men även med löpande information för att skapa delaktighet och transparens.

-Att stimulera den enskilde medborgaren att förenkla sina kontakter med kommunen via digitala lösningar.

Hög säkerhet, högre kvalitet och effektivitet i verksamheten - Säkerhet och effektivitet

-Att alltid sätta lagkrav och säkerheten i första rummet vid IT-upphandling och IT-utveckling.



- Att ge elever möjlighet att på ett enkelt och effektivt sätt kunna tillgodogöra sig sin utbildning på ett likvärdigt sätt i hela kommunen.
- Att ge trygghet för de äldre genom tillämpning av olika typer av välfärdsteknik.
- Att automatisera administration för att frigöra tid för verksamheten att få mer tid att fokusera på medborgaren.

Kostnadseffektiva lösningar - Hushållning med resurser

Salems kommun ska fortsätta nyttja molntjänster, med alla sina skalfördelar, där så är möjligt, på ett lagligt och säkert sätt.

Vi ska nyttja IT för att minska resursförbrukning och påverkan på vår gemensamma miljö, till exempel i form av digitala möten och konferenser.

Vi ska använda oss av digitaliseringens möjligheter för att automatisera processer och frigöra resurser.

Strategisk inriktning

För att styra mot kommunens vision och mål samt möjliggöra en ändamålsenlig, säker och effektiv IT-miljö som stöttar det kommunala serviceuppdraget på bästa sätt, så arbetar vi enligt följande tre strategiska IT-mål.

Mål	Fokus	Resultat
IT som skapar värde Digitalisering Verksamhetsutveckling med stöd av IT	Samverkan	Medborgarnytta Verksamhetsnytta
IT med hög grad av standardisering Infrastruktur, Molnlösningar, Support	Effektivitet	Mer för mindre
IT som säkrar värde IT-säkerhet, Leverantörsstyrning, Sourcing	Kontinuerlig förbättring	Stabilitet

- Genom att tillhandahålla **IT som skapar värde** kan vi, genom att fokusera på **samverkan**, skapa en ökad **medborgarnytta** och **verksamhetsnytta**.
- Genom att tillhandahålla **IT med hög grad av standardisering** kan vi, genom att fokusera på **effektivitet**, leverera **mer för mindre**.

- Genom att tillhandahålla **IT som säkrar värde** kan vi, genom att fokusera på **kontinuerlig förbättring**, skapa god **stabilitet**.

Vägen mot målen

För att nå effektivitet och få ut så mycket nytta som möjligt ur vår IT-funktion, vill vi i så stor utsträckning som möjligt arbeta tillsammans med verksamheterna inom målområdet "IT som skapar värde".

Det kräver dock en hel del arbete med de underliggande målen "IT med hög grad av standardisering" och "IT som säkrar värde", för att skapa rätt förutsättningar för att effektivt kunna fokusera på värdeskapande.

Det innebär att det krävs en omställning av central IT, från brandsläckningsorganisation till väl utvecklad stödorganisation för verksamhetsutveckling.

Genom att effektivt säkra och standardisera grundplattform för nät-, server- och klientdrift, samt lägga ut mer på våra leverantörer, ska vi skapa utrymme för IT-enheten att kunna fokusera på värdeskapande aktiviteter tillsammans med verksamheterna.

Ytterligare en förutsättning, för att effektivt kunna arbeta med "IT som skapar värde" för verksamheten, är ett kunskapslyft gällande digitalisering och processutveckling.

Det är viktigt att verksamheterna innehar tillräcklig kompetens inom detta område. Det är helt avgörande för att kunna utnyttja digitaliseringens möjligheter då digitalisering i första hand är en verksamhetsfråga.

Nedan följer några grundläggande principer, gällande den centrala infrastrukturen, att förhålla sig till för att nå fram till effektivt värdeskapande.

Grundläggande principer

Infrastruktur - Förutsättningsskapande IT

Infrastrukturen i Salems kommun bygger på en molnstruktur, där gemensamma tjänster tillgängliggörs och bearbetas/lagras i datacenter utanför Salems kommun.

Satsningen på molntjänster ska fortsätta. Molntjänster möjliggör för kommunen samarbete, både lokalt och på distans, med gemensam programdistribution, versionshantering och hög säkerhet.

Kommunikation över internet ska kunna ske obrutet. Detta är extra viktigt då många av verksamhetssystemen drifas i molnet och därmed är helt beroende av att internetkommunikationen fungerar. Därav ska arbetet med att skapa redundans för kommunens nätinфраstruktur och koppling till internet prioriteras.

Infrastrukturen ska vara standardiserad för att på ett enkelt sätt möjliggöra integration av nya tjänster och funktioner.

Datatransport - Säkrade informationstillgångar

All kommunal verksamhet är beroende av kommunikation över internet. Information som registreras, bearbetas och lagras i kommunens IT-tjänster, oavsett plats, ska skyddas för att minimera risk för skador, intrång, dataläckage samt avbrott. Kryptering av känslig trafik ska alltid nyttjas vid datatransport över internet.

Salems kommun ska så långt som möjligt nyttja fibernätverk inom kommunens verksamheter, för att dra nytta av de säkerhetsåtgärder som därmed kan vidtas. Endast i undantagsfall bör alternativa kommunikationslösningar såsom telenät, radio eller övrig teknik övervägas.

Utvecklingsmöjligheter

En kommun består av många olika verksamheter med olika behov och mål. Det som är gemensamt är att man, om man har god verksamhetskunskap, kan nyttja IT och digitalisering till att effektivisera och kvalitetshöja verksamheten, samt finna nya vägar att uppfylla behov och leverera värde.

Nedan följer en beskrivning av olika områden i kommunen där IT och digitalisering kommer att kunna göra skillnad om förutsättningar skapas.

Medborgarservice - På medborgarens villkor

För att kunna tillmötesgå medborgarnas framtida krav och behov av kommunal service, behöver kommunen nyttja de möjligheter som digitaliseringen ger. Kommunens service ska vara tillgänglig på det sätt medborgaren vill, när man vill ha den. Det ska vara enkelt att ha kontakt/dialog med kommunen och en effektiv jämlik kommunal service ska kunna levereras oberoende av medborgarens egna förutsättningar.

Intern effektivitet - Mindre administration, mer automation

För att kunna spendera så mycket tid som möjligt på värdegenererande aktiviteter vill vi minska på administrativa uppgifter för medarbetarna. Genom att utnyttja integration, automation och e-tjänster, ska kommunen öka den interna effektiviteten och kunna avlasta personal, samtidigt som kvaliteten i servicen till medborgaren ökar.

Pedagogiska verksamheter - Modern och kvalitativ undervisning på lika villkor

Salems kommuns elever ska efter utbildning i kommunen ha verktygen för att klara nästa steg i utbildningstrappan, och vara väl förberedd för ett samhälle som idag kräver att man klarar av att leva i en allt mer digital omvärld.

Digitala verktyg ska underlätta för elever och pedagoger att ha ett mer effektivt lärande, att mer tid ska gå till pedagogik och mindre tid till administration. Tekniken ska också hjälpa och stötta verksamheten vid analys av elevernas kunskaper och deras utveckling.

Eleverna i Salems kommun ska med hjälp av bra och effektiva verktyg få en stöttning och ett arbetssätt som hjälper dem att nå satta kunskapskrav.

Välfärdsteknik - *God vård och omsorg med stöd av IT*

Välfärdsteknik är en del av e-hälsa och är ett samlingsnamn för digital teknik som bidrar till ökad livskvalitet för äldre personer och personer med speciella behov. Välfärdstekniken ska utgå från kriterierna för god vård och omsorg. De kriterierna innebär att vården och omsorgen ska vara kunskapsbaserad, säker, tillgänglig, effektiv och jämlik samt utgå från individens behov. För att kunna möta behoven framöver med en växande grupp äldre människor, med samma mängd resurser, behöver kommunen ta hjälp av IT och ny teknik. Natttillsyn via sensorer, medicinpåminnare och gps-larm är några exempel på välfärdsteknik som på olika sätt kan förbättra livskvaliteten för denna grupp.

Flera grupperingar i kommunen, såsom till exempel äldre, funktionsvarierade, med flera, behöver få möjlighet att stärka sina IT-kunskaper samt erbjudas lämpligt stöd, för att skapa ett inkluderande och ge möjlighet till att vara med och utveckla kommunen och dess tjänster.

Kultur- & idrottsverksamhet - *Modern, inbjudande och inkluderande verksamhet*

Inom kultur- och idrottsverksamhet är man i många fall beroende av lokaler och idrottsanläggningar. Nu ser man att medborgarnas krav på dessa anläggningar håller på att förändras, och att man nu vill ha möjlighet till användande av digital utrustning på plats. Ett exempel på detta är att man vill kunna livestreama sportevenemang från kommunens idrottsanläggningar.

Utmaningen är att skapa en verksamhet som är både modern och inbjudande för besökare, samtidigt som man uppfyller de nya kraven från medborgarna. Ett steg i den riktningen är projektet "Salems stadskärna" som kommer att ha möjlighet att modernisera kulturlokaler, simhall med mera, samt att kunna ta de nya kraven i beaktande.

Man ser också behov av att utveckla befintliga digitala tjänster inom till exempel biblioteksverksamheten, där de behöver harmonisera med de fysiska tjänsterna för att hela tiden följa utvecklingen och tillgodose medborgarens behov. Här handlar det bl.a om att effektivisera administration samtidigt som man förenklar för medborgaren och erbjuder det som önskas på dennes villkor.

Det finns också ett behov av ett ökat stöd och utbildning till de medborgargrupper som är osäkra och försiktiga gällande det digitala, för att de också ska kunna inkluderas och ta del av de nya digitala tjänsterna. Detta tillgodoses till exempel genom tillgång till dator, ge möjlighet till digitala möten, stöd och utbildning gällande hantering av digitala tjänster på plats.

Fritidsgård och föreningsliv ska också vara en del av den digitala utvecklingen och på sikt kunna erbjuda digital gemenskap utöver den fysiska gemenskapen på plats. Ett exempel på detta är att möjliggöra möten med ungdomar och vårdnadshavare i det digitala rummet via "Ungdomsappen".

Miljö- och samhällsbyggnad - *Effektiv, datadriven utveckling*

Samhällsbyggnad är en väldigt datadriven verksamhet med stort behov av administration och dokumentation. Här behöver kommunen ta tillvara digitaliseringens möjligheter för att effektivisera den administrativa bördan internt, korta handläggningstider, skapa förenklade medborgartjänster och öka transparensen gentemot medborgarna.

Ett annat område där digitala verktyg idag kan hjälpa till, är automatisk övervakning och

datainsamling från både lokaler och utemiljö, vilket sedan kan användas till underlag för strategisk planering. En satsning på sensorer och nätutbyggnad skulle kunna ge oss en ännu bättre bild av vår kommunala miljö och underlätta framtida stadsplanering. Till exempel skulle sensorer för trafikmätning och parkering kunna ge ännu bättre insyn i hur man i kommunen använder vägnät och parkeringsmöjligheter.

Hantering av utmaningar, risker och hinder på vägen

För att kunna nå önskat läge måste vi dock hantera ett antal utmaningar som föreligger. Det finns ett antal områden där vi kan identifiera risker som kan försvåra arbetet framåt, de beskrivs nedan i korthet.

Upphandling/anskaffning/implementering

Kommunen har idag en teknisk skuld med ett antal olika tjänster som inte följer den flexibla standard vi vill uppnå. Detta är något som behöver arbetas bort samtidigt som vi säkerställer att nya tjänster lever upp till våra nuvarande och framtida krav på teknik och lagefterlevnad såväl som informationssäkerhet.

För att nå fram till och sedan behålla en IT-infrastruktur som är säker, stabil och standardiserad, krävs därför tydliga regler och krav vid anskaffning av nya tjänster. IT och verksamhet behöver ta ett övergripande ansvar för att säkerställa och följa upp att krav och riktlinjer följs. Gör vi inte detta finns det en risk att vi inte kan utnyttja de standardiserade tjänster som idag erbjuds av marknaden på ett enkelt och effektivt sätt utan blir hänvisade till kostsamma speciallösningar. Då Salems kommun är en liten kommun med få resurser, saknar vi specialistkompetens inom IT-projektledning och implementation, vilket gör att vi ofta hänvisas till konsulter. Det gör att vi som regel får en förlängd uppstartstid och merkostnad i implementationsprojekt.

Förvaltning av IT-resurser och tjänster

När tjänsten eller systemet är implementerat är det mycket viktigt att det finns en tydlig och enhetlig förvaltning. Detta för att hålla dem säkra, stabila och relevanta. Idag saknas en tydlighet i kommunen gällande systemförvaltning. Det innebär en risk för att de tjänster/system vi har eller anskaffar inte följer med i utvecklingen och i slutändan ökar på den tekniska skulden.

Därför är det av yttersta vikt att utöka samarbetet inom kommunen gällande förvaltning av IT-tjänster/system för att skapa en enhetlig struktur och bra forum för att få ut största möjliga långsiktiga värde.

Juridiska hinder

Skyddet för personuppgifter inom EU är en grundläggande rättighet jämfört med hur det ser ut i många länder utanför EU (s.k. tredjeland). För att detta skydd inte ska undergrävas finns därför särskilda regler i dataskyddsförordningen (GDPR) om överföring till tredje land. Utöver detta finns den amerikanska "patriot act", som grovt förenklat säger att amerikanska myndigheter har rätt enligt lag att kräva ut data (personuppgifter) från amerikanska leverantörer om misstanke för terrorbrott finns. Det har gjort att man juridiskt tolkar information som lagras hos

amerikanskägda leverantörer som röjd, även om den inte begärts utlämnad av de amerikanska myndigheterna. Det innebär att det i dagsläget är väldigt svårt för länder inom EU att på ett lagligt sätt nyttja amerikanska molntjänster på det sätt man skulle önska. Lösningen på detta är att antingen avvakta en ny lag likt "privacy shield" mellan EU och USA, alternativt gå över till andra produkter som inte är amerikanska. Det sistnämnda kan i många fall fungera, men när det gäller samarbetsplattformar (M365/Google workspace) så blir det för en liten kommun som Salem inte realistiskt, då både kostnad och resurskrav är betydligt högre än de gällande tredjelandslösningarna från större företag.

Kompetensbehov

Med en omställning av den centrala IT-funktionen till en mer verksamhetsutvecklande enhet kommer det att krävas utveckling av nya kompetenser. Vi ser bland annat att vi kommer få ett ökat behov av leverantörsstyrning om vi väljer att lägga ut mer drift hos våra leverantörer, för att få ut det vi behöver av våra drifttjänster till god kostnadseffektivitet.

För att nå målet med en standardiserad infrastruktur så kommer vi behöva lyfta både vår beställar- och kravställningsförmåga. Detta avser inte bara central IT, utan också verksamheterna.

En ökning av digitaliseringstakten i verksamheterna kommer också ställa krav på kompetenser som processutveckling och skapande av lösningsarkitektur. Därtill behövs ökad förmåga att ta med regulatoriska krav och riktlinjer i upphandlingsförfarandet och därefter med det i det löpande arbetet.

Förhållningssätt

Som ett stöd till att nå de strategiska målen finns nedan listade förhållningssätt. Listan är inte tänkt att läsas som en prioriteringsordning men kan vara ett stöd i det övergripande arbetet med utveckling av kommunens IT. Den är inte heller uttömmande.

Verksamhetsnytta ska vara överordnad IT-tjänst

IT-tjänster ska vara ett stöd för att bedriva kärnverksamhet och stödja kommunens verksamheter.

Effekt: Kunden ska alltid identifieras och verksamhetsnyttan utvärderas vid varje anskaffning/förändring av IT-tjänst. Tydliga regler, processer och strukturer ska finnas för att ta hand om verksamhetens/kundens behov.

Helheten prioriteras före delarna

När värdet för Salems kommun som helhet blir större än värdet för varje enskild verksamhet så hanteras det kommungemensamt.

Effekt: Mer kostnadseffektivt samt bättre helhetssyn då gemensam prioritering, finansiering och styrning av tjänster kommer att ske.

För varje användningsområde ska strävan vara att det endast ska finnas en IT-lösning

Överlappande IT-lösningar för samma/likartade användningsområden ska undvikas. Införande

av överlappande IT-lösningar ska särskilt motiveras.

Effekt: Konsolidering av IT-lösningar skapar kostnadseffektivitet, ökad kvalitet och förenklad förvaltning.

Vid anskaffande av IT-lösningar ska standardiserade och beprövade tjänster/produkter/lösningar vara huvudalternativet

Egenutveckling och beställning av icke-standardiserade lösningar, applikationer eller tjänster övervägs i sista hand.

Effekt: Enkelhet och igenkänning för medarbetare skapar förenklad drift och underhåll.

Ge användaren tillgång till rätt tjänster, rätt information, vid rätt tillfälle, på rätt plats och på rätt sätt

Användare ska ha tillgång till tjänster och information som de har behov och nytta av, och som de är behöriga att ta del av. Tjänsterna och informationen ska vara tillgänglig när användaren behöver det, på den plats denne befinner sig samt kunna nås med den utrustning (dator, telefon, platta med mera) som användaren använder.

Effekt: Ökad tillgänglighet för kommunens tjänster. Ställer höga krav på infrastruktur, informationsstruktur och säkerhetslösningar.

Arkitektur- och regeluppfyllnad

Vid varje initiativ för införskaffande, nyutveckling eller vidareutveckling av tjänster ska standarden rörande IT-miljön uppfyllas. Samtliga i sammanhanget relevanta riktlinjer, lagar och förordningar ska följas.

Effekt: Enklare, säkrare och mer kostnadseffektiv implementation och support av tjänster och infrastruktur.

Kontinuitet i IT-miljön

IT-miljön ska vara uppsatt så att dess tillgänglighet säkerställs. Verksamheternas kontinuitetsplaner ska vara styrande för IT-tjänsternas kontinuitetsplaner.

Effekt: Verksamheterna ska så långt som möjligt kunna fortsätta sitt arbete i IT-tjänsterna utan att märka av eventuella driftstörningar. IT-kostnaden kan bli högre, men den totala kostnaden kommer i längden att bli lägre samt att användarnöjdheten blir högre. Risken för att tredje part drabbas minskas avsevärt.

Extern samverkan

IT-verksamheten ska vara aktiv i en ökad samverkan – nationellt, i länet och regionalt – för att på så sätt öka erfarenhets- och kunskapsutbytet mellan olika intressenter.

Effekt: Bidra till gemensam utveckling till exempel inom områdena principer för samverkan, öppna data, digitala agendor med mera. Vilket leder till minskade kostnader när utveckling och upphandling görs gemensamt.



Kommunfullmäktige

Nr. 3

§ X

KS/2023:249

Revidering av reglemente för kommunala seniorrådet

Kommunfullmäktige beslutade 2022-12-08 § 89 om att kommunala pensionärsrådet skulle byta namn till kommunala seniorrådet. Därmed behöver också reglementet korrigeras i enlighet med namnändringen.

Arbetet med en översyn över samtliga nämnder, utskotts och näringslivskommittén reglementen kommer att påbörjas under hösten och det kan bli aktuellt att revidera seniorrådets reglemente ytterligare.

Ärendet behandlades på socialnämndens sammanträde 2023-06-19 § 76, samt på kommunala seniorrådets sammanträde 2023-05-23 och beskrivs i tjänsteskrivelse från socialförvaltningen daterat 2023-06-01.

Kommunstyrelsens förslag till fullmäktige 2023/§ 90

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag till reviderat reglemente för kommunala seniorrådet enligt bilaga till tjänsteskrivelse från socialförvaltningen daterat 2023-06-01.

Delges:

Kommunala seniorrådet

.....
Ordf. sign.

.....
Just. sign.

Kommunstyrelsen

§ 90

KS/2023:249, SN/2023:92

Revidering av reglemente för kommunala seniorrådet

Kommunfullmäktige beslutade 2022-12-08 § 89 om att kommunala pensionärsrådet skulle byta namn till kommunala seniorrådet. Därmed behöver också reglementet korrigeras i enlighet med namnändringen.

Arbetet med en översyn över samtliga nämnder, utskotts och näringslivskommittén reglementen kommer att påbörjas under hösten och det kan bli aktuellt att revidera seniorrådets reglemente ytterligare.

Ärendet behandlades på socialnämndens sammanträde 2023-06-19 § 76, samt på kommunala seniorrådets sammanträde 2023-05-23 och beskrivs i tjänsteskrivelse från socialförvaltningen daterat 2023-06-01.

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag till reviderat reglemente för kommunala seniorrådet enligt bilaga till tjänsteskrivelse från socialförvaltningen daterat 2023-06-01.

Delges:

Kommunfullmäktige

.....
Ordf. sign.

.....
Just. sign.

Socialnämnd

SN § 76

Dnr SN/2023:92

Revidering av reglemente för Kommunala Seniorrådet 2023

Kommunala Seniorrådet är organisatoriskt knutet till socialnämnden. På Kommunala Seniorrådets möte 2023-05-23 beslutades att revidera reglementet för Kommunala Seniorrådet då en namnändring gjordes under våren från Kommunala Pensionärsrådet till Kommunala Seniorrådet.

Socialnämndens beslut

Socialnämnden beslutar att

1. Socialnämnden godkänner förslag till reviderat reglemente för Kommunala Seniorrådet.
2. Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta att anta förslag till reviderat reglemente för Kommunala Seniorrådet, samt att reviderat reglemente gäller från och med 1 juli 2023. Det tidigare reglementet upphör då att gälla.

Beslutsexpediering:

Akten

Kommunfullmäktige

Kommunala Seniorrådet



Ordf. sign.



Just. sign.



Socialförvaltningen
Marina Furukvist
Nämndsekreterare

Revidering av reglemente för Kommunala Seniorrådet 2023

Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att

1. Socialnämnden godkänner förslag till reviderat reglemente för Kommunala Seniorrådet.
2. Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta att anta förslag till reviderat reglemente för Kommunala Seniorrådet, samt att reviderat reglemente gäller från och med 1 juli 2023. Det tidigare reglementet upphör då att gälla.

Ärendet

Kommunala Seniorrådet är organisatoriskt knutet till socialnämnden. På Kommunala Seniorrådets möte 2023-05-23 beslutades att revidera reglementet för Kommunala Seniorrådet då en namnändring gjordes under våren från Kommunala Pensionärsrådet till Kommunala Seniorrådet.

Konsekvenser för miljön/klimat

Ärendet föranleder inte till några konsekvenser för miljön/klimat.

Konsekvenser för medborgarna

Ärendet föranleder inte till några konsekvenser för medborgarna.

Konsekvenser för barn

Ärendet föranleder inte till några konsekvenser för barn.

Finansiering

Ej aktuell.

Jenny Thorsell
Socialchef

Marina Furukvist
Nämndsekreterare





Bilaga

[Reglemente för socialnämnden](#)

Delges

Akten

Kommunfullmäktige

Kommunala Seniorrådet



Reglemente för Seniorpensionärsrådet¹

§ 1 Verksamhetsområde

Seniorpensionärsrådet har till uppgift att i frågor rörande pensionärens villkor särskilt:

1. följa den allmänna utvecklingen i kommunen,
2. vara rådgivare till och förse kommunens olika organ med synpunkter och förslag i aktuella frågor där pensionärernas intressen berörs,
3. hålla sig underrättad om samhällsplanering och befintliga resurser avseende service,
4. efter förfrågan samla in och delge berörda organ pensionärens synpunkter och erfarenheter,
5. rikta önskemål om verksamhetsförändringar eller förändringar i den fysiska miljön till berörd huvudman,
6. initiera informationsinsatser till allmänhet, förtroendevalda och tjänstemän, samt
7. vara remissinstans i frågor rörande pensionärernas levnadsvillkor.

§ 2 Sammansättning

Seniorpensionärsrådet är organisatoriskt knutet till socialnämnden. Rådet består av åtta ledamöter och tre ersättare som väljs av kommunfullmäktige. Mandattiden är två år räknat från den 1 januari året efter val till kommunfullmäktige.

PRO Salem Rönninge och SPF Seniorerna Salem nominerar vardera två ledamöter och en ersättare. Svenska Kommunal Pensionärernas Förbund, SKPF, avd 115, nominerar en ledamot och en ersättare.

Tre politiskt tillsatta ledamöter skall representera kommunen. De skall utses så att majoriteten respektive minoriteten företräds med två respektive en ledamot.

Representation i Salems Seniorpensionärsråd medges endast riksorganisationer för pensionärer som har lokal förankring i Salems kommun. Med riksorganisation menas de pensionärsorganisationer som är företrädde i regeringens pensionärskommitté:

- Pensionärernas Riksorganisation (PRO)
- Sveriges Pensionärsförbund Seniorerna (SPF Seniorerna)
- Svenska Kommunalpensionärernas Förbund (SKPF)

Med lokal förankring menas att det finns en tydlig koppling till kommunen.

Riktvärdet på antalet medlemmar ska vara minst 25 för att organisationen ska kunna bli företrädde i Seniorpensionärsrådet.

¹Antaget av kommunfullmäktige den 2019-06-13 § 28



Beslut om antal ledamöter och ersättare samt vilka organisationer som ska vara företrädare i Seniorpensionärsrådet ska tas inför varje mandatperiod och ligga fast under mandatperioden.

§ 3 Ordförande

Ordförande, som skall vara ledamot i socialnämnden och vice ordförande utses av kommunfullmäktige. Vice ordförande nomineras av pensionärsorganisationerna.

§ 4 Sammanträdestider

Rådet skall, om det finns ärenden att avhandla, sammanträda minst fyra gånger per år på tider som rådet själv bestämmer. Ordföranden får vid behov besluta att extra sammanträde skall hållas.

§ 5 Kallelse

Kallelse till sammanträdena utfärdas av ordföranden eller vid hinder för denne av vice ordföranden. Kallelsen ska vara skriftlig och innehålla uppgift om tid och plats för sammanträdet.

Kallelse ska tillsändas varje ledamot och ersättare senast en vecka före sammanträdesdagen. Kallelse får ske elektroniskt om det inte är olämpligt. Ordföranden bestämmer formen för kallelsen.

I undantagsfall får kallelse ske inom annan tid och/eller på annat sätt.

Kallelsen bör åtföljas av föredragningslista. Ordföranden bestämmer i vilken utsträckning handlingar som tillhör ett ärende på föredragningslistan ska bifogas kallelsen.

Ordföranden ska i kallelsen ange om utelämnande av handlingar har skett.

§ 6 Minnesanteckningar

Minnesanteckningar skall föras vid rådets sammanträden. Dessa ska delges rådets ledamöter och ersättare, kommunstyrelsen, socialnämnden samt de övriga nämnder och förvaltningar som kan ha nytta av informationen.

§ 7 Sammanträdesarvoden

Närvarande ledamöter och ersättare skall erhålla sammanträdesarvoden enligt reglemente för ekonomiska ersättningar till förtroendevalda.

§ 8 Tjänsteförvaltning

Den förvaltning som kommunstyrelsen bestämmer ställer personal till förfogande för sekreterarskap i rådet.



Kommunfullmäktige

Nr. 4

§ X

KS/2023:251

Revidering av funktionshinderplan 2023-2028

En uppdatering av funktionshinderplanen har skett med införande av strategiska mål som den största förändringen.

I planen ingår en prognos avseende det framtida behovet av platser för boendeformerna gruppboende och serviceboende enligt LSS. Behovet av ytterligare boendeplatser är lågt.

Ärendet behandlades på socialnämndens sammanträde 2023-06-19 § 77 och beskrivs i tjänsteskrivelse från socialförvaltningen daterat 2023-05-29.

Kommunstyrelsens förslag till fullmäktige 2023/92

Kommunfullmäktige godkänner revideringen av Funktionshinderplan 2023-2028 enligt bilaga till tjänsteskrivelse från socialförvaltningen daterad 2023-05-29.

Delges:
Socialnämnden

.....
Ordf. sign.

.....
Just. sign.



Kommunstyrelsen

KS § 92

KS/2023:251, SN/2023:88

Revidering av funktionshinderplan

En uppdatering av funktionshinderplanen har skett med införande av strategiska mål som den största förändringen.

I planen ingår en prognos avseende det framtida behovet av platser för boendeformerna gruppboende och serviceboende enligt LSS. Behovet av ytterligare boendeplatser är lågt.

Ärendet behandlades på socialnämndens sammanträde 2023-06-19 § 77 och beskrivs i tjänsteskrivelse från socialförvaltningen daterat 2023-05-29.

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner revideringen av Funktionshinderplan 2023-2028 enligt bilaga till tjänsteskrivelse från socialförvaltningen daterad 2023-05-29.

Delges:

Kommunfullmäktige

.....
Ordf. sign.

.....
Just. sign.



Socialnämnd

SN § 77

Dnr SN/2023:88

Revidering av funktionshinderplanen 2023-2028

En uppdatering av funktionshinderplanen har skett med införande av strategiska mål som största förändring.

I planen ingår en prognos avseende det framtida behovet av platser för boendeformerna gruppbostad och servicebostad enligt LSS. Behovet för ytterligare boendepplatser är lågt.

Socialnämndens beslut

Socialnämnden beslutar att

1. Socialnämnden beslutar att godkänna Funktionshinderplan 2023-2028.
2. Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige att godkänna Funktionshinderplan 2023-2028.

Beslutsexpediering:

Akten

Revisorer

Kommunfullmäktige

Kommunala Funktionshinderrådet

Ordf. sign.

Just. sign.



Socialförvaltningen
Richard Damberg
Utredare

Socialnämnden

Revidering av funktionshinderplanen 2023-2028

Förslag till beslut

1. Socialnämnden beslutar att godkänna Funktionshinderplan 2023-2028.
2. Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige att godkänna Funktionshinderplan 2023-2028.

Sammanfattning av ärendet

En uppdatering av funktionshinderplanen har skett med införande av strategiska mål som största förändring.

I planen ingår en prognos avseende det framtida behovet av platser för boendeformerna gruppboende och serviceboende enligt LSS. Behovet för ytterligare boendeplatser är lågt.

Ärendet

En uppdatering av funktionshinderplanen har skett med tre större förändringar:

Strategiska mål

Ett antal strategiska mål har satts i samverkan mellan förvaltningens enheter utifrån upplevda hinder eller för att säkerställa kvaliteten:

- Kartläggning av hembesök
- Lärande av gemensamma avvikelser
- Kvalitet i uppdrag och genomförandeplaner
- Stärkt arbete mot våld i nära relationer inom funktionshinderområdet
- Ökad trygghet för boende vid stora förändringar

Målen ska komplettera de redan befintliga målen satta av Socialnämnden och lyfta ett antal områden för att öka kvaliteten för brukarna. Det återstår ett arbete att konkretisera, förankra och implementera dessa.

Prognos boende

En kartläggning av behovet av boendeplatser på grupp- och servicebostäder visar på en mycket begränsad ökning av platser under prognosperioden.





Läsbarhet

En genomgång av läsbarhet och framställning har gjorts för att i möjligaste mån möta målgruppens läsare: medborgare, politiker och medarbetare på socialförvaltningen. Målsättningen har varit att använda ett vårdat, enkelt och begripligt språk enligt språklagen.

Konsekvenser för miljön/klimat

Inga konsekvenser

Konsekvenser för medborgarna

En effektivare samverkan och målstyrning av förvaltningens arbete bör ge effekt i form av trygghet, kvalitet och ekonomi.

Konsekvenser för barn

Se ovan.


Finansiering

Ingen ytterligare finansiering är aktuell

Jenny Thorsell
Socialchef

Richard Damberg
Utredare

Bilagor

 Funktionshinderplan 2023-2028

Delges

Akten
Revisorer





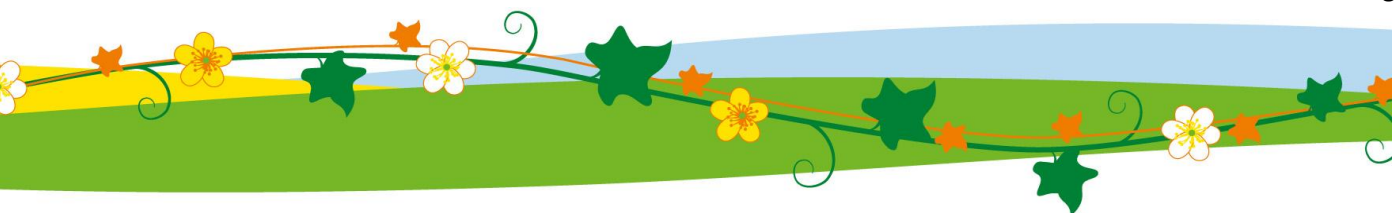
Salems
kommun

Dnr SN/2023:88
2023-04-03

Funktionshinderplan

2023-2028

Socialförvaltningen
Richard Damberg



Lättläst sammanfattning	4
Inledning	4
FN:s konvention om rättigheter för personer med funktionsnedsättning	6
Barnkonventionen	6
Funktionshinderplanen utgår från de mänskliga rättigheterna	6
Socialförvaltningens insatser - några viktiga aspekter	6
IBIC - individens behov i centrum	6
Genomförandeplanen	6
Tidiga insatser	7
Brukarnas uppfattning	7
Funktionshinder och våld i nära relationer	8
Mål för funktionshinderområdet	9
Mål: hembesök	9
Mål: lärande och hög kvalitet	10
Mål: uppdrag och genomförandeplaner	11
Mål: arbete mot våld i nära relationer	11
Mål: kommunikation vid större förändringar	12
Prognos över boendebehov	13
Nuläge	13
Befolkningsutveckling	13
Behov	14
Övriga förutsättningar	16
Prognos	16
Slutsats:	16
Insatser och stöd: Vilka tjänster erbjuder Salems kommun?	17
Organisation	17
Rådgivning och annat personligt stöd	17
Personlig assistans	17
Ledsagarservice	17
Kontaktperson	17
Avlösarservice i hemmet	17
Korttidsvistelse	17
Bostad med särskild service	18
Daglig verksamhet	18
Sysselsättning och träfflokal	18
Boendestöd	19
Turbunden resa	19
Personligt ombud	19
Anhörigkonsulent	20
Kommunala rådet för funktionshinderfrågor	20

Bilaga 1 - lagstiftning i sammandrag	21
Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS)	21
Personkrets:	21
Socialtjänstlagen (SoL)	22
Hälso- och sjukvårdslagen (HSL)	22
Samordnad individuell plan (SIP)	22
Diskrimineringslagen	22
Anhöriglagstiftning	22

Lättläst sammanfattning

Alla som har en funktionsnedsättning ska få hjälp att klara sig själva. Alla ska kunna få tycka till och påverka hjälpen. Det ska finnas en plan för hur hjälpen ska fungera. Socialförvaltningen har bestämt att arbeta extra mycket:

- mot våld.
- för bättre planering.
- för att berätta om förändringar tidigt.
- för att hälsa på alla klienter hemma.
- för att bättre lära sig av när det blir fel.

Inledning

Socialtjänstens insatser till personer med funktionsnedsättning ska precis som all annan verksamhet inom socialtjänsten bygga på respekt för människors integritet och självbestämmanderätt¹.

Verksamhet enligt lagen² om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska främja jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet i samhällslivet för de personer som lagen omfattar. Målet är att den enskilde ska få möjlighet att leva som andra. Enligt socialtjänstlagen³ ska socialnämnden verka för att människor som av fysiska, psykiska eller andra skäl möter betydande svårigheter i sin livsföring får möjlighet att delta i samhällets gemenskap och att leva som andra.

Funktionshinder definieras som den begränsning som en funktionsnedsättning innebär för en person i relation till omgivningen. Det kan vara svårigheter att klara sig själv i det dagliga livet och bristande delaktighet i arbetslivet, sociala relationer, fritids- och kulturaktiviteter, utbildning samt demokratiska processer. Främst handlar det om bristande tillgänglighet och anpassning av omgivningen.

Funktionsnedsättning definieras som nedsättning av en fysisk, psykisk eller intellektuell funktionsförmåga. En funktionsnedsättning kan vara medfödd, uppstå på grund av sjukdom och kan vara bestående eller tillfällig.

Funktionshinderplanen syftar till:

- att ge en översikt över funktionshinderområdet i Salems kommun.
- att bidra till god samverkan.
- att beskriva strategiska mål inom området.
- att visa behovet av platser för boende under de kommande fem åren.

1 Socialstyrelsen: Delaktighet och inflytande i arbetet med genomförandeplaner

2 (1993:387)

3 5 kap. 7 §

Målgrupp för funktionshinderplanen är primärt:

- medborgare
- politiker
- medarbetare
- ledning på socialförvaltningen

Förutom olika delar av socialförvaltningen har Kommunala rådet för funktionshinderfrågor (KRF) och kommunens lokalstrateg bjudits in att delta i arbetet med att uppdatera planen.

Övergripande principer och kvalitet

Utgångspunkten för planen är principen om mänskliga rättigheter, alla människors lika värde och lika rätt.

FN:s konvention om rättigheter för personer med funktionsnedsättning

Personer med funktionsnedsättning har rätt att leva ett självständigt liv och delta i samhället på lika villkor som alla andra. Tillgänglighet är en allmän princip i konventionen, både gällande fysisk miljö samt information och kommunikation. Konventionen bygger på att funktionshinder går att förebygga och ta bort genom att förändra miljö och omgivning. Människor med funktionsnedsättning ska kunna delta helt och fullt i samhället.

Barnkonventionen

Den 1 januari 2020 började FN:s barnkonvention gälla som svensk lag. Det innebär att Barnkonventionen har fått en högre rättslig status. Barnkonventionen är tänkt att vara det yttersta skyddsnätet för barns rättigheter. Konventionen lyfter att *barnets bästa ska beaktas vid alla beslut som rör barnet* och att barn har rätt att uttrycka sina åsikter i alla frågor som rör barnet. Barnkonventionen innehåller även särskilda delar om barn med funktionsnedsättning, till exempel att barn med fysisk eller psykisk funktionsnedsättning bör ha ett fullvärdigt och anständigt liv under förhållanden som gör det möjligt för barnet att vara aktiv i samhällslivet.

Funktionshinderplanen utgår från de mänskliga rättigheterna

Mänskliga rättigheter är grundläggande för en rättvis och inkluderande samhällslig utveckling. Utgångspunkten för planen är därför att främja den principen, vilket innebär att alla människor ska ha full delaktighet och inflytande i samhället och ha möjlighet att påverka sin situation. Detta inkluderar också att få hjälp i det dagliga livet när det behövs. För att uppnå detta måste vi ta hänsyn till relevant lagstiftning och säkerställa att alla människor respekteras och ges möjlighet att delta fullt ut i samhället.

Socialförvaltningens insatser - några viktiga aspekter

IBIC - individens behov i centrum

Socialförvaltningens insatser ska säkerställa full delaktighet och inflytande för individer, inklusive att få hjälp i det dagliga livet när det behövs. Genom att följa upp insatserna inom ramen för IBIC (Individens Behov I Centrum) kan vi säkerställa att individen ges möjlighet att påverka sin situation och att deras behov står i centrum för insatserna. IBIC är en metod för att planera och följa upp socialtjänstinsatser. Metoden innebär att individen själv är aktivt delaktig i planeringen och får stort inflytande över vilka insatser som anses behövas för att uppnå sina mål. IBIC baseras på en helhetssyn där det fokuseras på individens behov och önskemål i relation till deras sociala sammanhang och livssituation. Målet är att ge individen de bästa förutsättningarna för en god livskvalitet.

Genomförandeplanen⁴

Genomförandeplanen är en plan som beskriver hur ett beslut om en insats från socialtjänsten ska kunna genomföras i praktiken. Uppföljningen av planen är avgörande för att säkerställa att kundens/brukarens mål och behov uppfylls och att alla insatser görs med respekt för relevant

⁴ Socialstyrelsen: Delaktighet och inflytande i arbetet med genomförandeplaner

lagstiftning och principerna om mänskliga rättigheter. En genomförandeplan bygger på att det finns ett beslut om en insats enligt SoL eller LSS att utgå ifrån. Den som ska utföra insatsen behöver därför få tillräckligt med uppgifter från Myndighetsenheten för att kunna genomföra sitt uppdrag. Samtidigt växer kunskapen om individen under boendetiden och kunskapen ska påverka genomförandeplanen. I Salems kommun ingår det i uppföljningen att handläggaren går igenom genomförandeplanen och stämmer av hur det går med insatsen.

Tidiga insatser

Förvaltningens målsättning är att sätta in tidiga insatser för barn med funktionsnedsättningar. Det möjliggör delaktighet i samhället på lika villkor. Det ökar självständigheten för brukaren och kan också i bästa fall möjliggöra självförsörjning. Tidiga insatser gör att barn inte hamnar i hemmasittande och det minskar också påverkan för anhöriga.

Brukarnas uppfattning⁵

I landet som helhet känner sig omkring 70–85 procent av brukarna trygga med personalen. Andelen är högst inom daglig verksamhet enligt LSS (73 procent) och lägst inom särskilt boende (61 procent). I Salems kommun har upplevelsen av tryggheten med personalen varierat i undersökningar. Den sista publicerade undersökningen 2021 visar att tryggheten med personalen ligger strax under snittet i landet; 71 procent av brukarna känner sig trygga. På frågan om brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma (serviceboende) är resultatet något bättre än i landet; 86 procent anser sig få bestämma mot 82 procent för landet som helhet.

Ett projekt har inletts på socialförvaltningen för att intervjua brukare och stötta enheternas utvecklings- och kvalitetsarbete genom tjänstedesignsmetodiken. Utgångspunkten är brukarnas egna berättelser som sammanställs och utgör underlaget för respektive verksamhets fortsatta utvecklingsarbete.

⁵ Kolada

Funktionshinder och våld i nära relationer⁶

Funktionsnedsatta är särskilt utsatta för våld i nära relation. Att leva med en eller flera funktionsnedsättningar innebär för många ett särskilt beroende av andra människor liksom sårbarhet i många situationer. I vissa fall är beroendet mycket stort. Det särskilda beroendet av andra kan ses som en förklaring till en högre risk för kvinnor med funktionsnedsättning att utsättas för upprepat våld än för kvinnor generellt. Kunskapsunderlaget kring förekomsten av våld mot kvinnor med funktionsnedsättning är dock begränsat. I omfångsstudien Slagen dam⁷ fanns möjligheter för kvinnorna som besvarade enkäten att ange om det hade ett funktionsnedsättning/handikapp eller långvarigt hälsoproblem som påverkade deras vardag. Dessa kvinnors svar finns särredovisade och där uppgav 50 procent av kvinnorna med funktionsnedsättning att de hade erfarenhet av våld från en man efter 15 års ålder, alltså en något högre rapporterad erfarenhet av våld jämfört med kvinnor generellt (där motsvarande siffra var 46 procent). En ny undersökning från Myndigheten för delaktighet⁸ visar att det är dubbelt så stor risk att bli utsatt för psykiskt eller fysiskt våld i gruppen som har en funktionsvariation.

Funktionsnedsattas sårbarhetsfaktorer⁹ är bland andra:

- Okunnighet om rättigheter
- Socialt och ekonomiskt beroende av närstående eller av samhället
- Konflikt mellan närståendes och andras förväntningar
- Isolering och ensamhet
- Beroende av andra för att klara vardagslivet
- Starkt beroende av våldsutövaren.

Andra studier om brottsutsatthet hos kvinnor och män med funktionsnedsättning tyder på att tre grupper är särskilt utsatta och sårbara:

- Neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (autism, ADHD)
- Psykiska funktionsnedsättningar (tvångssyndrom, psykos, depression, bipolär sjukdom)
- Utvecklingsstörning

6 Avsnittet bygger på en rutin skriven av Tove Bäverwall, Myndighetsenheten

7 Brottsoffermyndigheten <https://www.brottsoffermyndigheten.se/media/seyalp3a/slagen-dam.pdf>

8 Föreläsning 2023-03, ej publicerad

9 Socialstyrelsen - kunskapsguiden: <https://kunskapsguiden.se/omraden-och-teman/vald-och-fortryck/vald-i-nara-relationer/sarskild-utsatthet/>

Mål för funktionshinderområdet

För att ytterligare förbättra kvaliteten har ett antal strategiska målområden identifierats för att läggas till redan befintliga mål satta av socialnämnden och komplettera det befintliga kvalitetsarbetet¹⁰ inom ramen för kvalitetsledningssystemet. Ett arbete kommer att ske för att specificera, implementera och följa upp målen och göra dem konkreta, mätbara och kända i verksamheten. Ansvaret för målutveckling, implementering och resultatuppföljning ägs av respektive verksamhetschef med stöd av planerings- och utvecklingsenheten.

Myndighet	Utförare	Gemensamt
Hembesök		
		Lärande och hög kvalitet
	Uppdrag och genomförandeplaner	
Våld i nära relationer		
		Kommunikation vid större förändringar

Tabell 1: översikt över mål och organisation

¹⁰ Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete Handbok för tillämpningen av föreskrifter och allmänna råd (SOSFS 2011:9) om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete

Mål: hembesök

Ansvarig: Myndighet

Mål: att mäta och analysera antalet hembesök varje brukare får under ett år.

Syfte: kvalitetshöjande insats

Det finns flera fördelar med att göra hembesök som en del av myndighetsutövningen inom socialtjänsten:

1. Bättre möjlighet att bedöma individens behov: Genom att besöka individen i sitt eget hem kan socialtjänsten få en bättre uppfattning om personens livssituation och behov. Detta kan leda till mer träffsäkra insatser och relevant hjälp åt individen.
2. Stärkt relation mellan socialtjänsten och individen: Hembesök kan bidra till att skapa en mer personlig och förtroendefull relation mellan socialtjänsten och individen. Detta kan i sin tur göra det lättare för individen att ta emot hjälp och stöd.
3. Möjlighet att samarbeta med andra aktörer: Vid hembesök kan socialtjänsten även samarbeta med andra aktörer som vårdpersonal, lärare eller andra yrkesgrupper som har kontakt med individen. Detta kan leda till bättre samordning av insatserna och en mer helhetsorienterad hjälp åt individen.
4. Mer rättvisa beslut: Genom att göra hembesök kan socialtjänsten få en mer nyanserad bild av individens livssituation och behov, vilket kan leda till mer rättvisa beslut och insatser. Det kan också bidra till att minska risken för diskriminering och ojämlikhet i myndighetsutövningen.

Det finns en risk att brukare drar sig från att släppa in socialtjänsten i sitt hem. Det kan ske av skam; brukaren vill inte visa sitt hem för socialsekreteraren. Men ibland behövs inte täta hembesök när klienten är välkänd och det sker få eller mindre förändringar. Genom att mäta och analysera antalet hembesök, ta fram checklistor och en stående punkt på APT-möten samt uppföljning, får vi en bättre bild av arbetet och om antalet hembesök är optimalt. Det i sin tur ger förutsättningar för högre kvalitet.

Mål: lärande och hög kvalitet

Ansvarig: Myndighetsenheten och utförare

Mål: att öka antalet gemensamt hanterade avvikelser

Syfte: lärande och kvalitetsförbättring

Socialförvaltningen är en stor organisation med ibland komplexa ärenden. Det krävs ofta samverkan, kommunikation och lärande för att uppnå kvalitet. En faktor som är viktig för att uppnå lärande och rättssäkra processer är gemensam hantering/involvering av de avvikelser som berör flera enheter. Ibland sker inte samverkan i tillräcklig grad och det påverkar kvaliteten. Genom att lära av avvikelser och ständigt förbättra verksamheten uppnås kvalitet och hög effektivitet¹¹: vad gick fel, varför gick det fel och vad kan göras annorlunda i framtiden för att undvika liknande händelser.

¹¹ Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete Handbok för tillämpningen av föreskrifter och allmänna råd (SOSFS 2011:9) om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete

Mål: uppdrag och genomförandeplaner

Ansvarig: Myndighet och Utförare

Mål: kvalitetskriterier för utredningar, uppdrag och genomförandeplaner ska ses över. Stickprov av uppdrag och genomförandeplaner ska granskas för att se hur uppföljningen av dessa fungerar.

Syfte: att individen ska uppnå full delaktighet i samhällslivet

Inom funktionsområdet ska alla insatser syfta till att ge brukaren goda livsvillkor. Där personen inte själv klarar av sin vardag ska socialförvaltningen bistå med de delar personen inte klarar själv. Utredningar, uppdrag och genomförandeplaner ska hänga ihop och vara av god kvalitet. De ska formulera relevanta mål utifrån individens situation och leda till aktiviteter som leder mot dessa mål. Det här arbetet bör följas upp och kvaliteten säkerställas genom hela processen som involverar både utförare och beställare. Detta arbete kan ske inom ramen för egenkontrollerna och med fördel granskas kollegialt.

Mål: arbete mot våld i nära relationer

Ansvarig: Myndighet

Mål: öka samverkan, stärka det förebyggande arbetet, strukturen och ledningen.

Syfte: säkerställande av kvalitet

Ökad kunskap hos personal är viktigt i det förebyggande arbetet. Det kan omfatta utbildningar om våld i nära relationer och rättigheter för personer med funktionsnedsättning. Alla som arbetar med klienter ska ställa frågor om våld. Ovanliga händelser och avvikelser ska tas upp i arbetsgruppen för lärande. Förvaltningen ska också säkerställa att våldsområdet finns med i utredningsprocessen. Ledningen har ett ansvar för att säkerställa att metodutveckling sker och att samsyn vidmakthålls och att samverkan med andra enheter utvecklas.

Mål: kommunikation vid större förändringar

Ansvarig: Myndighet och utförare

Mål: alla brukare ska få tid att förbereda sig på stora förändringar.

Syfte: ökad kvalitet i kommunikationen ger trygghet

Det är viktigt att brukare får tid att förbereda sig på förändringar i insatser. I de fall de är stora ska alla parter involveras. Med stora förändringar menar vi:

- nya insatser
- komplicerade fall
- övergångar som kräver förberedelse
- avslut av insatser

Så länge det inte finns ett förlängningsbeslut riskerar brukaren ett avslut. En utredning ska alltid göras inför en förlängning. Det ska Myndighetsenheten planera för i god tid, men ibland tar utredningen tid. Det kan bero på att en brukare dröjer innan hen ansöker om insatsen. Ibland kan en utredning dröja då processen stannar upp i väntan på ett läkarintyg eller ett ADL (Aktiviteter i Dagliga Livet) -intyg. Myndighetsenheten gör allt för att ha god framförhållning. Samtidigt kommer kvaliteten och tryggheten att öka om också utförarenheterna har kontroll på slutdatum för brukarna.

Överenskommelse:

Både Myndighetsenheten och utförarenheter ska bevaka avslutsdatum för att säkerställa att en planering görs med god framförhållning (minst en månad).

I de fall detta inte sker ska detta följas upp på ett strukturerat sätt.

Prognos över boendebehov

Prognosen utgår från Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) metodstöd för prognostisering av boenden enligt LSS¹². Prognos och historik visar femårsperioder för rimlig prognossäkerhet. Metoden är uppbyggd i nedanstående steg:

- Nuläge
- Behov
- Tillgång
- Övriga förutsättningar
- Prognos

Statistik har inhämtats från följande källor:

- Kommunens interna verksamhetssystem, Treserva
- Salems kommuns befolkningsprognos
- Kommun- och landstingsdatabasen, Kolada
- Socialstyrelsens statistik över insatser enligt LSS

Nuläge

I nulägesbeskrivningen nedan visas en historik på de senaste fem åren:

Befolkningsutveckling

Befolkningsutvecklingen¹³ de kommande åren visar en ökning med 1 500 invånare den kommande femårsperioden. Antal boende i gruppboende eller serviceboende har historiskt varit 38-40 personer.

2023	2024	2025	2026	2027	2028
17.481	17.613	17.932	18.294	18.634	19.099

tabell 2: prognos över befolkningsutvecklingen i Salems kommun

¹² [Stöd för prognos av boende enligt LSS \(SKR\)](#)

¹³ [WSP befolkningsprognos 2021-2030](#)

2018	2019	2020	2021	2022
18	19	19	18	18

tabell 3: Antalet boende på gruppboende har varit oförändrat under de fem senaste åren.

2018	2019	2020	2021	2022
20	21	21	24	23

tabell 4: Antalet boende på serviceboende (LSS) har ökat något under de senaste fem åren.

Behov

Behovet av boende för målgruppen har historiskt varit cirka 38-40 platser totalt i de två boendeformerna. Det brukar vara en variation på 1-3 platser mellan åren. Andelen boende räknat på 17.000 invånare blir 0,24%. Med en beräknad befolkningsökning på 1 500 personer under prognostiden, ger det en beräknad teoretisk ökning på ungefär tre personer fram till 2028 totalt.

Det är en rimlig ökning sett till antalet elever i gymnasiesärskolan. Där går just nu mellan 1-4 elever i de olika årskullarna som kan behöva ett boende längre fram. Samtidigt bor många barn hemma länge.

Gruppboendestad	Serviceboendestad	Korttidsvistelse	Extern köpta platser
Vilhelmsdalsvägens gruppboendestad Regi: Salems kommun Antal platser: 5 Belagda platser: 4	Säbytorgvägens serviceboendestad Regi: Salems kommun Belagda platser: 9	Vattentornets korttidsvistelse Regi: Salems kommun Antal platser: 4 Beviljade: 9	Gruppboendestad Regi: Privat Belagda platser: 4+1
Söderby Gärde Regi: Privat (Frösunda) Salems Kommuns lokaler: Antal platser: 10 Belagda platser: 9	Emanuel Birkes <i>serviceboendestad våning 3</i> Belagda platser: 8		Frösunda <i>regi: privat</i> <i>antal platser: 10</i> <i>beviljade: 9</i>
Planerad gruppboendestad 2028 byggs ett gruppboende i Södra Hallsta med 5-6 platser.	Dånviksvägens serviceboendestad (Rönninge) Regi: Salems kommun Belagda platser: 6		

Tabell 5: Boendepplatser med beläggning (2023-04-13)

Övriga förutsättningar

Salems kommun är liten och antalet brukare är få. Slumpen kan därför göra att behovet kan variera något mellan åren.

Ytterligare förutsättningar, inom kommunen och i omvärlden, kan påverka prognos och planering av LSS-boenden. Prognosen påverkas av ett utflöde, att personer avlider eller flyttar.

Det varierar också individuellt när det är aktuellt med särskilt boende. Det inträffar när ålderdomens behov tar över LSS-behovet (vilket måste visas i utredning). Det kan exempelvis vara kognitiv svikt/sjukdom som gör att personen behöver flytta till ett särskilt boende.

Prognos

En sammantagen och rimlig uppskattning är att behovet kommer att öka med omkring tre platser till 44 boendeplatser plus/minus någon eller några personer under prognosperioden.

Det beräknade behovet fördelar sig ungefär som nedan under prognosperioden.

Gruppboende 19 personer +/- 2

Serviceboende 25 personer +/- 2

Slutsats:

Prognosen pekar på en låg ökning av boendebehov under prognosperioden.

Insatser och stöd: Vilka tjänster erbjuder Salems kommun?

Organisation

I Salems kommun ansvarar socialnämnden för stöd och service till personer med funktionsnedsättning. Myndighetsenheten utreder behov för personer med funktionsnedsättning och fattar beslut om insats enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) eller bistånd enligt Socialtjänstlagen (SoL). Verksamhetsområde för personer med funktionsnedsättning utför insatserna för de personer som får bifall från Myndighetsenheten. En biståndsbedömd insats ska verkställas inom tre månader.

Rådgivning och annat personligt stöd

Insatsen ges av regionen och inte av kommunen. Den ska garantera ett kvalificerat expertstöd av personal som förutom sin yrkeskunskap har särskild kunskap om hur det är att leva med funktionsnedsättning och uppleva funktionshinder. Stödet kan till exempel ges av kurator, psykolog, sjukgymnast, förskolekonsulent, logoped, arbetsterapeut eller dietist. Råd och stöd ska vara ett komplement till och inte en ersättning för till exempel habilitering, rehabilitering och socialtjänst.

Personlig assistans

Personlig assistans är ett personligt utformat stöd som ska stärka möjligheten att leva ett självständigt och oberoende liv. Tillsammans med brukaren upprättas en genomförandeplan. Alla assistenter har tystnadsplikt. Försäkringskassan tar över bedömningarna från 2026 och det kan eventuellt bli en förändrad beviljningsgrad, men det är lite för tidigt att veta hur utfallet blir.

Ledsagarservice

Ledsagarservice innebär att en person med funktionshinder eller annan svårighet får stöd av en annan person i samhället. Syftet är att möjliggöra delaktighet i samhället och kontakt med andra. Ledsagaren kan följa med dig för att besöka vänner, komma ut på promenad eller göra andra fritidsaktiviteter. Tillsammans med brukaren och en anhörig eller god man utformas en handlingsplan.

Kontaktperson

Kontaktpersonen fungerar som en vän och medmänniska. Hen ska få möjlighet att uppleva nya saker och minska den sociala isoleringen. Tillsammans med brukaren utformas en handlingsplan i vilken det framgår vilka aktiviteter de har bestämt.

Avlösarservice i hemmet

Avlösarservice ska möjliggöra för anhöriga eller familjehemsföräldrar att få avkoppling och uträtta sysslor utanför hemmet. Tillsammans med brukaren planeras utformningen av insatsen och när den ska ske.

Korttidsvistelse

Insatsen korttidsvistelse utanför det egna hemmet innebär att en person med funktionsnedsättning tillfälligt vistas utanför sitt eget hem under kortare eller längre tid. Insatsen kan ges till både barn och vuxna. Syftet är att anhöriga ska få avlastning, och att personer med funktionsnedsättning ska få

rekreation och miljöombyte. Gästerna har tillgång till ett eget rum, gemensamt vardagsrum, kök och personal dygnet runt. En särskild stödperson finns bland personalen och tillsammans upprättas en genomförandeplan avseende vistelsen på korttidshemmet.

Bostad med särskild service

Bostad med särskild service består av gruppboende och serviceboende. I insatsen bostad med särskild service ingår förutom omvårdnad även fritids- och kulturaktiviteter. Gruppboende är ett bostadsalternativ för personer med omfattande tillsyns- och omvårdnadsbehov. Gruppboendet består av ett mindre antal lägenheter som är samlade kring gemensamma utrymmen. En serviceboende är ett mellanting mellan ett helt självständigt boende och ett boende i gruppboende. En serviceboende består av ett antal lägenheter med tillgång till gemensam service, gemensamhetsutrymmen för de som har ett visst omvårdnadsbehov och behov av struktur i hemmet samt stöd vid behov av personal dygnet runt. Bostad med särskild service enligt socialtjänstlagen är en rättighet för en enskild person som inte själv kan tillgodose sina behov eller kan få dem tillgodosedda på annat sätt. Biståndet ska tillförsäkra den enskilde en skälig levnadsnivå. Insatserna erhålls efter en individuell behovsbedömning.

Daglig verksamhet

Syftet med daglig verksamhet är att erbjuda en meningsfull daglig sysselsättning och social gemenskap efter individens behov och förutsättningar. Arbetslagaren planerar sina arbetsuppgifter tillsammans med verksamhetens personal. Arbetsuppgifterna och innehållet varierar i de olika arbetslagen och anpassas utifrån arbetslagarens förmågor, förutsättningar och behov. Samtliga arbetslag arbetar med kognitivt och kommunikativt stöd.

Inom daglig verksamhet finns bland annat köksverksamhet, sinnesstimulerande verksamhet, utomhusaktiviteter, trädgårdsarbete, städning, sortering, logistik, butik och social samvaro. I arbetslagen bedrivs tillverkning med olika svårighetsgrad. Några exempel är träarbeten, smyckestillverkning, sömnad av kläder och korttillverkning. Det som tillverkas säljs i den butik som verksamheten driver. Flera av arbetslagen utför uppdrag gentemot övrig verksamhet, både inom verksamhetens arbetslag och inom funktionsnedsättningsområdet, men också gentemot andra förvaltningar.

Sysselsättning och träfflokal

På Gläntans sysselsättning kan du delta i olika aktiviteter som bland annat ger bättre social förmåga och ökad möjlighet att få jobb eller börja studera. Numera krävs inte beslut från Myndighetsenheten. Inom socialpsykiatri genomförs olika aktiviteter som bland annat ger bättre social förmåga och ökar möjligheterna att få jobb, börja studera eller bara bryta isolering. Aktiviteterna sker både i grupp och enskilt. Exempel på aktiviteter är målar-, hantverks- eller trädgårdsgrupper.

Syftet är att deltagarna ska få:

- En bättre struktur på vardagen.
- Förbättrad social förmåga.
- Ökad självständighet.
- Bryta sin isolering.
- Att få en känsla av sammanhang.
- Möjlighet att gå vidare till arbete, praktik eller studera.

Boendestöd

Boendestöd är ett praktiskt, pedagogiskt och socialt stöd som syftar till att stärka den enskildes förmåga till ett självständigt liv. Insatsen kan ges både i och utanför hemmet, där individen deltar aktivt efter egen förmåga. Boendestöd är en biståndsbedömd insats¹⁴. Målet med insatsen boendestöd är att den enskilde får möjlighet att delta i samhällets gemenskap och att leva som andra. Målet är också att stärka den enskildes förmåga till ett självständigt liv. Boendestöd innebär att en boendestödjare hjälper individen med de vardagsaktiviteter som personen själv har svårt att komma igång med och klara på egen hand. Genom ett personligt utformat stöd ges du möjligheten att få till en struktur i vardagen som kan stärka förmågan att klara dig på egen hand och därigenom på sikt uppnå självständighet i vardagen. Boendestöd är en tränande insats och oftast tidsbegränsad.

Du kan till exempel få stöd med:

- veckoplanering.
- att komma igång med hushållssysslor.
- att ha kontakt med vården och myndigheter.

Turbunden resa

Insatsen beviljas till personer med funktionsnedsättning för resor till och från verksamheter beviljade av kommunen, som dagverksamhet och korttidsboende. Insatsen beviljas då den enskilde inte kan tillgodose behovet genom exempelvis allmänna kommunikationer eller färdtjänst.

Personligt ombud

Personligt ombud¹⁵ är en frivillig och kostnadsfri insats som erbjuds personer som har psykiska funktionsnedsättningar och är 18 år eller äldre. Funktionsnedsättningarna ska medföra betydande och väsentliga svårigheter i vardagen samt även medföra omfattande behov av vård, stöd och service.

Personligt ombud är en fristående verksamhet som endast arbetar på den enskildes uppdrag. Ombudet har tystnadsplikt, även gentemot vårdgivare och myndigheter.

Verksamheten skall syfta till att ge den enskilde bättre möjligheter att påverka sin livssituation och vara delaktig i samhället. Hen ska få tillgång till samhällets utbud av vård, stöd och service utifrån sina egna önskemål och behov.

Här är några exempel på när ett personligt ombud kan hjälpa till:

- Vid kontakter med myndigheter
- Vid kontakter med vårdgivare
- Vid överklaganden
- Vid behov av att få insatser från olika vårdgivare och myndigheter samordnade.
- Vid ekonomiska problem
- Vid problem gällande bostad

Det går bra att kontakta kommunens personliga ombud för mer information eller för att boka in en tid för personligt möte.

¹⁴ 4 kapitlet 1 § Socialtjänstlagen

¹⁵ Förordning SFS 2013:522

Anhörigkonsulent

Salems kommun har en anhörigkonsulent som ansvarar för det strategiska och specifika arbetet kring anhörigstöd. Det strategiska arbetet innebär att samverka med verksamheter och andra aktörer för ett varaktigt anhörigperspektiv samt omvärldsbevaka frågor kring anhörigstöd och aktuella utvecklingsområden. Det specifika anhörigstödet innebär att erbjuda anhöriga ett flexibelt och individuellt anpassat anhörigstöd. Det arbete som utförs av anhörigkonsumenten är ett komplement och en specialiserad resurs till det generella anhörigstödet som ska finnas i alla verksamheter.

All kontakt med anhörigkonsumenten är kostnadsfri och sker utan dokumentation samt under sekretess. Anhörigkonsumenten har i uppdrag att erbjuda stöd till anhöriga från 18 år och uppåt som stödjer en närstående som är långvarigt sjuk, äldre eller har funktionsnedsättning.

Arbetet med anhörigstöd ska följas upp och utvärderas årligen, för att säkerställa ett sammanhållet stöd samt att anhörigstödet lever upp till riktlinjerna och lagen.

Kommunala rådet för funktionshinderfrågor

Kommunala rådet för funktionshinderfrågor (KRF) är ett rådgivande organ samt en remissinstans i övergripande frågor som berör situationen för personer med funktionsnedsättning i Salems kommun. Rådet sammanträder fyra gånger per år.

Bilaga 1 - lagstiftning i sammandrag

Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS)

Bestämmelserna i LSS bygger på rättigheterna i FN:s konventioner. Verksamheter som arbetar med LSS-insatser ska se till att insatserna följer de grundläggande principerna:

- självbestämmande
- inflytande
- tillgänglighet
- delaktighet
- kontinuitet
- helhetssyn

Många av insatserna inom funktionshinderomsorgens verksamheter är LSS-insatser. För att få insatser enligt LSS ska den som begär insatser omfattas av lagens personkrets och ha behov av den sökta insatsen. Det är biståndshandläggare på myndighetsavdelningen som utreder och beslutar om insatserna.

Syftet med LSS är att främja jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet i samhällslivet. Personerna ska kunna få stöd i det dagliga livet och även få vara delaktiga och ha inflytande över hur stödet utformas. Målet är att den enskilde ska få möjlighet att leva som andra.

Personkrets:

LSS omfattar tre grupper som kallas lagens personkrets. Grupperna består av personer med:

1. Utvecklingsstörning, autism eller autismliknande tillstånd
2. Betydande och bestående begåvningsmässigt funktionshinder eller hjärnskada i vuxen ålder föranledd av yttre våld eller kroppslig sjukdom
3. Andra varaktiga fysiska eller psykiska funktionshinder som uppenbart inte beror på normalt åldrande

(Det heter "stödinsatser" när målgruppen är under 65. Över 65 år heter det "hjälpinsatser".)

LSS innehåller följande tio olika insatser:

1. Rådgivning och annat personligt stöd
2. Personlig assistans
3. Ledsagarservice
4. Kontaktperson
5. Avlösarservice i hemmet
6. Korttidsvistelse utanför det egna hemmet
7. Korttidstillsyn för skolungdom över 12 år
8. Boende i familjehem eller bostad med särskild service för barn och ungdom
9. Bostad med särskild service för vuxna eller annan särskild anpassad bostad
10. Daglig verksamhet (gäller endast personkrets 1 och 2)

Socialtjänstlagen (SoL)

Inom verksamheten för personer med funktionsnedsättning ges också stöd enligt socialtjänstlagen, SoL. Enligt socialtjänstlagen ska kommunen verka för att människor som av fysiska, psykiska eller andra skäl möter betydande svårigheter i sin livsföring får möjlighet att delta i samhällets gemenskap och att leva som andra. De vanligaste insatserna enligt socialtjänstlagen som beviljas personer med funktionsnedsättning över 65 år är boendestöd, hemtjänst i ordinärt boende och trygghetslarm.

I lagen står att kommunen har det yttersta ansvaret för alla som vistas i kommunen. Lagen har särskilda bestämmelser för människor med funktionsnedsättning som har rätt till extra stöd och hjälp.

Kommunen ska:

- Verka för att de som har stora svårigheter på grund av sin funktionsnedsättning får möjlighet att delta i samhällets gemenskap och leva som andra.
- Ge möjlighet till meningsfull sysselsättning och boende utifrån behov.
- Informera om socialtjänstens insatser och söka upp dem som kan behöva hjälp och stöd.
- Erbjudas stöd till anhöriga som stödjer en närstående med en funktionsnedsättning.

Hälso- och sjukvårdslagen (HSL)

Kommunen har ansvar för hälso- och sjukvård, upp till sjuksköterskenivå, för personer med beslut om särskilt boende, bostad med särskild service och under vistelsetiden på dagverksamhet enligt SoL och daglig verksamhet enligt LSS. Vården ska bedrivas så att den uppfyller krav på god vård enligt hälso- och sjukvårdslagen. Verksamhetschef och medicinskt ansvarig sjuksköterska ansvarar för att vården bedrivs på ett säkert sätt.

Samordnad individuell plan (SIP)

Sedan 2010 finns i lagstiftningen, SoL och HSL, bestämmelser om att kommun och region ska upprätta en Samordnad individuell plan, SIP, tillsammans med brukare om insatser från både socialtjänst och hälso- och sjukvård behöver samordnas. SIP är ett samverkansverktyg för att säkerställa att den enskilde får sina behov tillgodosedda när flera vårdgivare/aktörer ansvarar för insatser. Vuxna och barn som har behov av insatser enligt både SoL och HSL och som har behov av samordning ska erbjudas en Samordnad individuell plan.

Diskrimineringslagen

Diskrimineringslagen förbjuder diskriminering som har samband med funktionsnedsättning. Lagen gäller inom arbetsliv, utbildning, hälso- och sjukvård, varor, tjänster och flera andra samhällsområden. Bristande tillgänglighet kan vara diskriminering när en verksamhet inte genomför skäliga åtgärder för att en person med funktionsnedsättning ska kunna få tillgång till eller delta i verksamheten. Vad som är skäligt bedöms bland annat utifrån andra lagar för tillgänglighet och den enskilda situationen. Lagen syftar till att bidra till att öka tillgängligheten i samhället så att människor med funktionsnedsättning kan delta på likvärdiga villkor.

Anhöriglagstiftning

Från den 1 juli 2009 har kommunen en skyldighet enligt socialtjänstlagen att erbjuda stöd för att underlätta för anhöriga som vårdar någon som är långvarigt sjuk eller äldre eller som stödjer en närstående med funktionsnedsättning. Det är viktigt att familjen eller andra betydande personer för

brukaren synliggörs och involveras i stödet och omsorgen. Verksamheterna behöver vara lyhörda för anhörigas behov. Stöd till anhöriga kan vara direkt, indirekt eller i form av generella serviceinsatser. Med direkt stöd menas insatser som den anhörige har rätt att söka för egen del. Det kan till exempel vara utbildning om funktionsnedsättning, praktisk hjälp i hemmet, föräldrastöd, stödsamtal eller samordning av insatser. Indirekta anhörigstöd är de insatser som ges till brukaren för att underlätta för den anhöriga. Insatserna har ett dubbelriktat syfte, brukaren ska få sina behov tillgodosedda och insatsen ska underlätta för anhöriga. Generella serviceinsatser riktade till anhöriga kan exempelvis vara rådgivning enskilt eller i grupp, information om till exempel en funktionsnedsättning, sjukdom eller hjälpmedel och stödjande samtal.

Bilaga 2: Målspecifikation

Mål	Mätvärde	Enhet	Ansvarig	När	Hur	Kommunikation	Uppföljning

Kommunfullmäktige

Nr. 5

§ X

KS/2023:252

Förändrade taxor och avgifter för förskolan och kulturskolan 2024

Kommunfullmäktige beslutade den 24 november 2022 om finansieringsbudget och slutgiltiga mål för 2023. En av beslutspunkterna var att ge barn- och utbildningsnämnden i uppdrag att göra en genomgripande verksamhetsöversyn som skulle återrapporteras till kommunstyrelse löpande, samt i samband med budgetarbetet 2024-2026.

För att få en budget i balans 2023, men framför allt för att under kommande år kunna hantera barn- och utbildningsnämndens verksamhetskostnader inom tilldelad budgetram, krävs åtgärder. Barn- och utbildningsförvaltningen föreslår därför höjd avgift enligt reglerna för maxtaxa för föräldralediga och arbetssökande i förskolan, samt höjd avgift i kulturskolan.

Ärendet behandlades på barn- och utbildningsnämndens sammanträde 2023-05-09 § 38 och 2023-09-05 § 58, samt beskrivs i tjänsteskrivelse från barn- och utbildningsförvaltningen daterat 2023-08-07.

Kommunstyrelsens förslag till fullmäktige 2023/§ 93

1. Kommunfullmäktige beslutar att från och med 1 januari 2024 höja avgifter från en halvtidsavgift till en heltidsavgift enligt reglerna för maxtaxa för de föräldralediga och arbetssökande som nyttjar 15 timmar i veckan i förskolan.
2. Kommunfullmäktige beslutar att höja kursavgifter i kulturskolan från 600 kr till 900 kr samt övriga kurser i enlighet med bilaga 1 till tjänsteskrivelse från barn- och utbildningsförvaltningen daterad 2023-08-07, från och med år 2024.

Delges:
Barn- och utbildningsnämnden

.....
Ordf. sign.

.....
Just. sign.

Kommunstyrelsen

KS § 93

KS/2023:252, BUN/2023:126

Nya kursavgifter för förskolan och kulturskolan

Kommunfullmäktige beslutade den 24 november 2022 om finansieringsbudget och slutgiltiga mål för 2023. En av beslutspunkterna var att ge barn- och utbildningsnämnden i uppdrag att göra en genomgripande verksamhetsöversyn som skulle återrapporteras till kommunstyrelse löpande, samt i samband med budgetarbetet 2024-2026.

För att få en budget i balans 2023, men framför allt för att under kommande år kunna hantera barn- och utbildningsnämndens verksamhetskostnader inom tilldelad budgetram, krävs åtgärder. Barn- och utbildningsförvaltningen föreslår därför höjd avgift enligt reglerna för maxtaxa för föräldralediga och arbetssökande i förskolan, samt höjd avgift i kulturskolan.

Ärendet behandlades på barn- och utbildningsnämndens sammanträde 2023-05-09 § 38 och 2023-09-05 § 58, samt beskrivs i tjänsteskrivelse från barn- och utbildningsförvaltningen daterat 2023-08-07.

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige beslutar att från och med 1 januari 2024 höja avgifter från en halvtidsavgift till en heltidsavgift enligt reglerna för maxtaxa för de föräldralediga och arbetssökande som nyttjar 15 timmar i veckan i förskolan.
2. Kommunfullmäktige beslutar att höja kursavgifter i kulturskolan från 600 kr till 900 kr samt övriga kurser i enlighet med bilaga 1 till tjänsteskrivelse från barn- och utbildningsförvaltningen daterad 2023-08-07, från och med år 2024.

Yrkanden

Arne Närström (S), Christian Isaksson (SD) och Anders Klerkefors (R) yrkar avslag till ordförandens förslag till beslut.

Proposition

Ordföranden ställer ordförandens förslag till beslut mot att förslaget avslås och finner att kommunstyrelsen bifaller ordförandens förslag till beslut, varpå votering begärs.

Votering

Följande voteringsordning godkänns: den som vill bifalla ordförandens förslag till beslut röstar ja och den som vill avslå ordförandens förslag till beslut röstar nej.

.....
Ordf. sign.

.....
Just. sign.



Kommunstyrelsen

Följande ja-röster avges: Stefan Almå (M), Björn Odelius (M), Erik Glimvik (M), Wictoria Berglund (C), Johanna Liljedahl (C) och Rickard Liven (M).

Följande nej-röster avges: Arne Närström (S), Andreas Dahl (S), Berit Heidenfors (S), Anders Klerkefors (R) och Christian Isaksson (SD).

Ordföranden finner att kommunstyrelsens bifaller ordförandens förslag till beslut med 6 röster mot 5.

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige beslutar att från och med 1 januari 2024 höja avgifter från en halvtidsavgift till en heltidsavgift enligt reglerna för maxtaxa för de föräldralediga och arbetssökande som nyttjar 15 timmar i veckan i förskolan.
2. Kommunfullmäktige beslutar att höja kursavgifter i kulturskolan från 600 kr till 900 kr samt övriga kurser i enlighet med bilaga 1 till tjänsteskrivelse från barn- och utbildningsförvaltningen daterad 2023-08-07, från och med år 2024.

Reservation

Arne Närström (S), Andreas Dahl (S), Berit Heidenfors (S) reserverar sig mot beslutet till förmån för Arne Närströms yrkande. Anders Klerkefors (R) och Christian Isaksson (SD) reserverar sig mot beslutet till förmån för egna yrkanden.

Delges:
Kommunfullmäktige



Barn- och utbildningsnämnden

BUN § 58

Dnr. BUN/2023:126

Beslut angående förändrade taxor och avgifter 2024

Barn- och utbildningsnämnden beslutade på sitt sammanträde den 9 maj 2023 att kulturskolans kursavgifter skulle höjas samt att föräldralediga och arbets sökande som väljer att utnyttja 15 timmars barnomsorg i förskolan skulle betala hel istället för halv avgift. Besluten skulle istället formulerats som att nämnden föreslår kommunfullmäktige att göra dessa förändringar då barn- och utbildningsnämnden inte har mandat att fatta beslut om ändrade taxor och avgifter.

Yrkanden

Katarina Larsson (S), Kjell Häggkvist (S), Tommy Eklund (S), Pablo Canales (R) och Peter Isaksson (SD) yrkar avslag på ordförandens förslag till beslut.

Proposition

Ordföranden ställer därefter ordförandes förslag till beslut mot yrkandet om avslag från Katarina Larsson (S), Kjell Häggkvist (S), Tommy Eklund (S), Pablo Canales (R) och Peter Isaksson (SD) och finner att ordförandes förslag till beslut bifalles. Votering begärs och genomförs.

Votering

Följande voteringsordning godkänns: Vinner ja har ordförandes förslag till beslut bifallits.

Voteringen utfaller enligt följande: 6 ledamöter röstar ja och 5 röstar nej. Hur var och en röstat framgår av bilagd närvaro- och voteringslista, se bilaga närvarolista. Barn- och utbildningsnämnden har därmed beslutat att bifalla ordförandes förslag till beslut.

Barn- och utbildningsnämndens beslut

Barn- och utbildningsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att fatta beslut om:

1. att från och med 1 januari 2024 höja avgiften från en halvtidsavgift till en heltidsavgift enligt reglerna för maxtaxa för de föräldralediga och arbets sökande som nyttjar 15 timmar i veckan i förskolan.
2. att höja kursavgiften i Kulturskolan från 600 kr till 900 kr samt övriga kurser i enlighet med bilaga 1, från och med år 2024.
3. Barn- och utbildningsnämnden beslutar om omedelbar justering i ärendet.

Reservationer

Katarina Larsson (S), Kjell Häggkvist (S), Tommy Eklund (S) och Pablo Canales (R) reserverar sig mot beslutet.

Ordf. sign.

Just. sign.




Barn- och utbildningsnämnden

Beslutsexpediering:

Kommunfullmäktige
Chef för kulturskolan


.....
Ordf. sign.


.....
Just. sign.

Barn- och utbildningsnämndens närvarolista, sammanträde 23-09-05 kl 19.00-21.00

Ansvar: 6000

Namn & partibeteckning	Närvarande		Tjänstgörande ersättare	Votering § 58	
	Ja	Nej		Ja	Nej
Björn Odelius (M)	X			X	
Gun Andersson (M)		X	Ulf Malmström (M)	X	
Sonia Olsson (M)	X			X	
Åsa Dahl (L)	X			X	
Anna Hammar (C)	X			X	
Pernilla Schubert (KD)	X		Justerare	X	
Katarina Larsson (S)	X				X
Kjell Häggkvist (S)	X				X
Tommy Eklund (S)	X				X
Pablo Canales (R)	X				X
Peter Isaksson (SD)	X				X
<i>Ersättare:</i>					
Ulf Malmström (M)	X				
Maria Horvath (M)	X				
Maria Pantzar König (M)	X				
Mauno Simonen (M)	X				
Marlene Ackland (L)	X				
Anna Brandt (C)		X			
Martin Lange (S)	X				
Emma Sörensen Stråle (S)	X				
Björn Adelly (S)	X				
Sara Gårdmo (R)	X				
Joakim Sivegård (SD)		X			






Barn-och utbildningsnämnden
Kristina Roxell
Utbildningsstrateg

Kommunstyrelsen

Beslut angående förändrade taxor och avgifter för kulturskolan 2024

Förslag till beslut

Barn- och utbildningsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att fatta beslut om:

1. att från och med 1 januari 2024 höja avgiften från en halvtidsavgift till en heltidsavgift enligt reglerna för maxtaxa för de föräldralediga och arbetssökande som nyttjar 15 timmar i veckan i förskolan.
2. att höja kursavgiften i Kulturskolan från 600 kr till 900 kr samt övriga kurser i enlighet med bilaga 1, från och med år 2024.
3. Barn- och utbildningsnämnden beslutar om omedelbar justering i ärendet.

Ärendet

Barn- och utbildningsnämnden beslutade på sitt sammanträde den 9 maj 2023 att kulturskolans kursavgifter skulle höjas samt att föräldralediga och arbetssökande som väljer att utnyttja 15 timmars barnomsorg i förskolan skulle betala hel istället för halv avgift. Besluten skulle istället formulerats som att nämnden föreslår kommunfullmäktige att göra dessa förändringar då barn- och utbildningsnämnden inte har mandat att fatta beslut om ändrade taxor och avgifter.

Finansiering

Ingen finansiering krävs.

Fredrik Nornvall
Tf. Förvaltningschef/Skolchef

Kristina Roxell
Utbildningsstrateg

Bilagor

Bilaga 1. Förslag till nya kursavgifter för Kulturskolan

Delges

Kommunfullmäktige
Chef för kulturskolan





Barn- och utbildningsförvaltningen

Barn- och utbildningsnämnden

Bilaga 1. Förslag till nya kursavgifter för Kulturskolan

Kursavgifter år 2024

Förslaget innebär att elevavgifterna höjs enligt nedanstående tabell. Majoriteten av Kulturskolans elever går inom förstnämnda tre kategorier, Instrument/Sång, Dans och teater/Drama som idag har en avgift om 600 kr/termin, vilket i förslaget höjs till 900 kr. Övriga avgifter justeras också enligt tabell. Detta ger en besparing/ökad intäkt till Kulturskolan om cirka 300 tkr/år.

KURS	ELEVANTAL	NUVARANDE AVGIFT (KR)	FÖRSLAG NY AVGIFT ÅR 2024 (KR)
Instrument/Sång	300	600	900
Dans	150	600	900
Teater/Drama	40	600	900
Orkesterbygget	30	600	700
Småbarnsrytmik och musiklektion	18	300	600
Musikteori (som fristående kurs)	0	300	600
Musikproduktion	4	300	600
Orkestrar och ensembler (för befintliga elever)		0	0
Orkestrar och ensembler (som fristående kurs)	0	200	200
Vuxenavgift (21 år och uppåt)	0	2500	3250
Kulturskolans Avancerade Program	12	2000	2200
Musikal	18	1000	1200
Förlängd drama- eller danslektion	10	1000	1200
Instrumenthyra		200	200
Piano i storgrupp 5-8 elever		-	600
Gitarr i storgrupp 5-8 elever		-	600
Kör		-	400
SUMMA (PER ÅR)	582 ST	741 200	1 070 400



Kommunfullmäktige

Nr. 6

§ X

KS/2023:7

Delårsrapport per juli 2023 för hela kommunen

Prognosen för två av de fyra mål som ingår i god ekonomisk hushållning bedöms inte uppfyllas för helåret.

Resultatet för perioden januari till juli är ett resultat exklusive VA och jämförelsestörande poster på 15,4 miljoner kronor. Resultatet för perioden inklusive VA och jämförelsestörande poster är 11,4 miljoner kronor.

Helårsprognosen visar ett resultat exklusive VA och jämförelsestörande poster på 3,1 miljoner kronor, vilket är 13,3 miljoner kronor sämre än årets budget. Resultatet som andel av skatter och bidrag är 0,3%. Resultatet inklusive VA och jämförelsestörande poster prognostiseras till minus 1,1 miljoner kronor.

Kommunens väsentliga avvikelser avser följande poster i helårsprognosen:

- Finansnetto -3,2 miljoner kronor
På kostnadssidan tynger de ökade kostnaderna för räntor avseende pensionsavsättningarna redovisningen negativt.
- Skatter och bidrag +20,3 miljoner kronor
Skatteintäkterna är högre än budgeterat beroende på att slutavräkningen för både innevarande år och föregående år är positiva med anledning av en mycket starkare skatteunderlagsprognos.
- Barn- och utbildningsnämnden -23,9 miljoner kronor
Största bidragande orsak är grundskolorna i egen regi som inte klarar sin verksamhet på den ersättning de får (-15,2 miljoner kronor).

Ärendet beskrivs i tjänsteskrivelse daterat 2023-09-14.

Kommunstyrelsens förslag till fullmäktige 2023/§ 88

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige godkänner delårsrapporten per juli och helårsprognosen för 2023.

Delges:
Ekonomienheten

.....
Ordf. sign.

.....
Just. sign.

Kommunstyrelsen

§ 88

KS/2023:7

Delårsrapport per juli 2023 för hela kommunen

Prognosen för två av de fyra mål som ingår i god ekonomisk hushållning bedöms inte uppfyllas för helåret.

Resultatet för perioden januari till juli är ett resultat exklusive VA och jämförelsestörande poster på 15,4 miljoner kronor. Resultatet för perioden inklusive VA och jämförelsestörande poster är 11,4 miljoner kronor.

Helårsprognosen visar ett resultat exklusive VA och jämförelsestörande poster på 3,1 miljoner kronor, vilket är 13,3 miljoner kronor sämre än årets budget. Resultatet som andel av skatter och bidrag är 0,3%. Resultatet inklusive VA och jämförelsestörande poster prognostiseras till minus 1,1 miljoner kronor.

Kommunens väsentliga avvikelser avser följande poster i helårsprognosen:

- Finansnetto -3,2 miljoner kronor
På kostnadssidan tynger de ökade kostnaderna för räntor avseende pensionsavsättningarna redovisningen negativt.
- Skatter och bidrag +20,3 miljoner kronor
Skatteintäkterna är högre än budgeterat beroende på att slutavräkningen för både innevarande år och föregående år är positiva med anledning av en mycket starkare skatteunderlagsprognos.
- Barn- och utbildningsnämnden -23,9 miljoner kronor
Största bidragande orsak är grundskolorna i egen regi som inte klarar sin verksamhet på den ersättning de får (-15,2 miljoner kronor).

Ärendet beskrivs i tjänsteskrivelse daterat 2023-09-14.

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige godkänner delårsrapporten per juli och helårsprognosen för 2023.

Delges:
Kommunfullmäktige



Kommunstyrelseförvaltningen
Siv Jönsson Westerlund
Ekonomichef

Kommunstyrelsen

Delårsrapport per juli 2023 för Salems kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige godkänner delårsrapporten per juli och helårsprognosen för 2023.

Sammanfattning

Prognosen för två av de fyra mål som ingår i god ekonomisk hushållning bedöms inte uppfyllas för helåret.

Resultatet för perioden januari till juli är ett resultat exklusive VA och jämförelsestörande poster på 15,4 miljoner kronor. Resultatet för perioden inklusive VA och jämförelsestörande poster är 11,4 miljoner kronor.

Helårsprognosen visar ett resultat exklusive VA och jämförelsestörande poster på 3,1 miljoner kronor, vilket är 13,3 miljoner kronor sämre än årets budget. Resultatet som andel av skatter och bidrag är 0,3%. Resultatet inklusive VA och jämförelsestörande poster prognostiseras till minus 1,1 miljoner kronor.

Kommunens väsentliga avvikelser avser följande poster i helårsprognosen:

- Finansnetto -3,2 miljoner kronor
På kostnadssidan tynger de ökade kostnaderna för räntor avseende pensionsavsättningarna redovisningen negativt.
- Skatter och bidrag +20,3 miljoner kronor
Skatteintäkterna är högre än budgeterat beroende på att slutavräkningen för både innevarande år och föregående år är positiva med anledning av en mycket starkare skatteunderlagsprognos.
- Barn- och utbildningsnämnden -23,9 miljoner kronor
Största bidragande orsak är grundskolorna i egen regi som inte klarar sin verksamhet på den ersättning de får (-15,2 miljoner kronor).

Måluppföljning

Enligt kommunens policy för god ekonomisk hushållning är de övergripande målen 6 - 9 verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning och ska därmed följas upp i delårsrapporten per juli. Övriga kommunövergripande mål följs upp per helår.

Enligt prognosen bedöms inte mål 6 Lärande miljö uppnås helt, men det finns ett aktivt arbete inom alla verksamheter med insatser som syftar till att öka möjligheterna till en högre måluppfyllelse. Dessutom är bedömningen av mål 9 - Stabil ekonomi att målet ej kommer





uppnås för helåret till följd av den ökade investeringstakten som kräver större belåning via ekonomiska institut och därmed ökar belåningen per invånare. Den ökade upplåningen är i linje med den ökade investeringstakten som planerats för de närmaste åren, men som sedan kommer att landa på lägre nivåer framåt. Samtidigt bidrar ökade pensionskostnader och negativa prognoser för barn- och utbildningsnämnden till att målet om stabil ekonomi inte beräknas uppnås för helåret.

Den sammanlagda bedömningen är därmed att målen för god ekonomisk uppföljning inte kommer att uppnås för år 2023.

Kommun- övergripande mål	Utfall 2022- 12-31	Utfall 2023- 07-31	Trend	Kommentar
Lärande miljö			Negativ	Målet är ej uppnått vid delårsuppföljningen. Elevernas upplevelse av inflytande har minskat, likaså kunskapsresultaten. Verksamheterna arbetar aktivt med åtgärder för att vända de negativa resultaten.
Attraktiv arbetsgivare			Oförändrad	Målet uppnått vid delåret. Sjukfrånvaron relativt oförändrad, färre personalavgångar och högre andel tillsvidareantända.
Konkurrenskraftig skattesats			Oförändrad	Målet är uppnått vid delåret. Kommunalskatten är oförändrad mot föregående år och bedöms fortsatt vara konkurrenskraftig bland Södertörnskommunerna.
Stabil ekonomi			Negativ	Målet beräknas ej uppnås. Långfristiga skulder beräknas öka och bli högre än snittet i Stockholms län. Detta till följd av en planerad ökad investeringstakt i kommunen. Kommunens prognostiserade resultat beräknas till 0,3% och målet om 1,5% beräknas därmed inte uppnås för helåret.

Driftredovisning

Driftredovisningen, visar en avvikelse mot periodens budget med 18,8 miljoner kronor avseende en jämförelse mot de poster som ingår i 1,5%-målet för kommunen. Prognosen för helåret visar en negativ avvikelse mot budget på 13,3 miljoner kronor. Resultatet enligt 1,5%-målet som andel av skatter och bidrag är 0,3% för helårsprognosen. Den största prognostiserade negativa avvikelsen inom nämnderna finns hos barn -och utbildningsnämnden med 23,9 miljoner kronor.

Inom de finansiella delarna är det främst skatter och bidrag som bidrar till en positiv prognos om 13,6 miljoner kronor. Det avser högre preliminär slutavräkning för innevarande år (+9,4 miljoner kronor) och för föregående år (+3,6 miljoner kronor). Skatteunderlagets positiva utveckling har motverkat effekterna av den negativa kostnadsutvecklingen inom nämnderna.





Nämnd	Belopp i mnkr			Januari - juli 2023			Prognos helår 2023			2022	
	Utfall	Budget	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	Utfall jan-juli	Utfall helår			
Kommunstyrelsen inklusive PEX	-54,7	-54,7	0,0	-93,7	-94,2	0,5	-48,8	-85,2			
Tekniska nämnden	-83,8	-78,1	-5,7	-136,5	-133,9	-2,6	-38,7	-73,7			
Varav: VA-verksamhet	-5,1	-1,6	-3,5	-5,4	-2,8	-2,6	-0,8	-1,1			
Bygg- och miljönämnden	-2,9	-3,5	0,7	-6,1	-6,0	0,0	-1,9	-4,0			
Kultur- och fritidsnämnden	-9,0	-9,8	0,8	-16,9	-17,0	0,1	-8,4	-15,5			
Barn- och utbildningsnämnden	-318,8	-302,0	-16,8	-540,1	-516,3	-23,9	-296,0	-515,1			
Socialnämnden	-190,8	-193,2	2,4	-335,7	-333,3	-2,4	-178,9	-311,0			
Revisorsnämnden	-0,5	-0,4	-0,1	-0,7	-0,7	0,0	-0,1	-0,8			
Nämndernas nettokostnader	-660,5	-641,8	-18,7	-1 129,8	-1 101,5	-28,3	-572,9	-1 005,4			
Finansförvaltningen	671,9	636,9	35,0	1 128,8	1 115,1	13,6	609,0	1 031,6			
Årets resultat i resultaträkningen	11,4	-4,9	16,4	-1,1	13,6	-14,7	36,0	26,2			
Årets resultat i RR som andel av skatter och bidrag				-0,1%	1,2%			2,3%			
Avdrag för jämförelsestörande poster	4,0	1,6	2,4	4,2	2,8	1,5	0,8	0,4			
Resultat enligt målet för god ekonomisk hushållning (GEH)	15,4	-3,3	18,8	3,1	16,4	-13,3	36,8	26,6			
Resultat enligt målet för GEH som andel av skatter och bidrag				0,3%	1,4%						

Det noteras avseende för de väsentligaste avvikelserna att:

- *Barn- och utbildningsnämnden* -23,9 miljoner kronor
Största bidragande orsak är grundskolorna i egen regi som inte klarar sin verksamhet på den ersättning de får (-15,2 miljoner kronor). Här är det bland annat problem att det inte är tillräckligt med elever i samtliga klasser. Nämnden har högre kostnader när det gäller barn i behov av särskilt stöd (-5,6 miljoner kronor). Kommunens gymnasium (-4,6 miljoner kronor) har fått fler elever under hösten 2023, men inte riktigt så många som skolan hade budgeterat för.
- *Finansnetto* -3,2 miljoner kronor
Finansnettot består av finansiella intäkter och finansiella kostnader. I årets prognos är det positiv avvikelse på intäktssidan som främst består av den värdeökning som uppstått i pensionsportföljen i och med att räntefonder nu säljs av och aktiefonder köps då den nya placeringspolicyn tillåter en större andel aktieinnehav.
På kostnadssidan tynger de ökade kostnader för räntor för pensionsavsättningarna redovisningen negativt.
- *Skatter och bidrag* +20,3 miljoner kronor
Skatteintäkterna är högre än budgeterat beroende på att slutavräkningen för både innevarande år och föregående år är positiva med anledning av en mycket starkare skatteunderlagsprognos.

Investeringsredovisning

Per juli månad har nämnder och förvaltningar investerat 90,5 miljoner kronor mot planerat





200,4 miljoner kronor, alltså en avvikelse på 109,9 miljoner kronor. Precis som tidigare år bedöms att investeringstakten kommer att öka under senare delen av året. Den största förbrukningen under perioden har den nya skolan och idrottshallen (26,3 miljoner kronor).

Prognosen för helåret visar att 235,2 miljoner kronor beräknas att användas. I budgeten för året ligger en investeringsvolym på 343,6 miljoner kronor. Avvikelsen för investeringsutfallet beräknas till 108,3 miljoner kronor.

Jämförelse med föregående år både avseende perioden och prognosen visar lägre investeringsvolym för detta år, vilket beror på att del av några stora byggnationer (Fågelsångens skola och idrottshall, K-huset, Skogängsgården och Säby sim -och sporthall) är förskjutna i planering och utförande och beräknas ske under våren 2024.

Ett urval av viktiga händelser under år 2023

- En ny nämnd infördes vid årsskiftet, tekniska nämnden, därmed har tekniska utskottet under kommunstyrelsen utgått.
- Salems kommuns hemtjänst har blivit utnämnd till bäst i Sverige när det gäller personalkontinuitet, i en undersökning från Socialstyrelsen.
- Biblioteket har med stöd från Kulturrådet fortsatt med uppsökande verksamhet för barn, unga och äldre, med syfte att öka utbudet och tillgängligheten.
- Fritidsgården har startat digital fritidsgård och har även börjat samverka med Salemskolan (anpassad grundskola) en dag i veckan.
- I juni invigdes den nyrenoverade plaskdammen med nybyggt tillhörande reningsverk som rengör vatten via sandfilter.
- I ishallen har kommunen deltagit i omfattande reparationer under våren och sommaren.

Mats Bergström
Kommundirektör

Siv Jönsson Westerlund
Ekonomichef

Bilagor

Delårsrapport per 2023-07-31 samt prognos till 2023-12-31





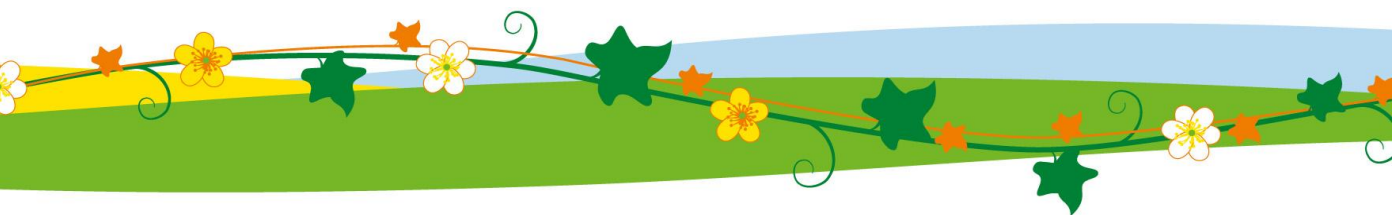
Salems
kommun

Delårsrapport

per 2023-07-31

samt

prognos till 2023-12-31



Innehåll

Förvaltningsberättelse per juli 2023	2
Översikt över verksamhetens utveckling	2
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	3
Sveriges ekonomiska utveckling	3
Kommunsektorns ekonomiska utveckling	4
Befolkning	5
Finansiella risker och riskhantering	5
Pensionsförpliktelser och förvaltning av pensionsmedel	6
Händelser av väsentlig betydelse	8
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	9
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	9
Utvärdering av god ekonomisk hushållning	9
Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning	13
Resultatutveckling	13
Budgetföljsamhet	13
Investeringar och dess finansiering	17
Soliditet	18
Pensionsskuldens utveckling	19
Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning	19
Balanskravsresultat	20
Väsentliga personalförhållanden	21
Förväntad utveckling	21
Ekonomiska sammanställningar	23
Resultaträkning	23
Balansräkning	24
Noter	25
Driftredovisning	34
Investeringsredovisning	35
Bilagor	37
Exploateringsredovisning	37

Förvaltningsberättelse per juli 2023

Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunen prognostiserar ett resultat på minus 1,1 miljoner kronor för året 2023. I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling.

	2023 prognos	2022	2021	2020	2019
Kommunal skattesats*	19,42	19,42	19,67	19,67	19,67
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	1 141,1	1 078,8	1 031,0	958,9	969,3
Finansnetto -/+, mnkr	-31,2	-17,0	8,7	-5,4	2,6
Årets resultat (inkl. jämf.störande/ extraordinära poster), mnkr	-1,1	26,2	51,3	50,5	53,1
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, %	29,5%	34,1%	36,0%	38,8%	34,1%
Investeringar (netto), mnkr	235,2	262,4	192,9	93,4	159
Självfinansieringsgrad/år, %	32%	33%	56%	119%	82%
Långfristig låneskuld (inkl VA), kr/invånare	46 507	39 874	29 956	19 988	19 945
Kassalikviditet	128%	230%	211%	154%	128%
Antal anställda (månadsavlönade) *	1 028	1 079	1 064	1 062	1 084
Befolkning, antal (prognos per feb. 2023)	17 537	17 352	17 252	16 959	16 750
Befolkningsförändring, antal	185	100	293	209	-36

*Utfall för 2023. Nyckeltalsdefinitioner är enligt Kolada.

De flesta prognostiserade nyckeltalen indikerar tillfälliga försvagningar jämfört med de senaste fyra åren. Årets resultat inklusive VA och jämförelsestörande poster beräknas landa på minus 0,1% av skatter och bidrag. Exklusive VA och jämförelsestörande poster blir nyckeltalet plus 0,3%.

Självfinansieringsgraden beräknas minska markant med anledning av att kommunen nu allt mer går in i en planerad investeringsexpansiv period och denna trend beräknas fortsätta några år till. Den långfristiga låneskulden per invånare inklusive VA ökar kraftigt till följd av högre investeringstakt i kombination med svagare ekonomiskt läge på grund av ökade verksamhetskostnader. Kassalikviditeten och soliditeten är tillfredsställande även om trenden avseende soliditet är nedåtgående jämfört med tidigare år.

Befolkningen beräknas enligt den senaste befolkningsprognosen öka med 185 personer, till 17 537 personer, vilket motsvarar en ökning på drygt 1% vid en jämförelse med år 2022. Befolkningsutvecklingen skapar ökade behov av kommunal service, som till exempel skola och omsorg, vilket sätter sitt avtryck på investeringar, självfinansiering och soliditet.

Den sammanfattande bilden av kommunen utifrån ett finansiellt perspektiv är en kommun med god ekonomi i grunden. Men det finns finansiella utmaningar de närmaste åren med anledning av ökade investeringar i kombination med ökade kostnader, till exempel räntekostnader och pensionskostnader.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Sveriges ekonomiska utveckling

Källa: SKR augusti 2023 (Cirkulär 23:36 och MakroNytt 2/2023)

Ekonomi globalt präglas av fortsatt hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Detta stämmer väl även för svensk ekonomi. Utgången väntas ge två år av svag tillväxt åren 2023-2024. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i tidigare prognoser samtidigt som arbetsmarknaden utvecklats starkare än tidigare prognostiserat. Den svagare konjunkturen leder dock till en avmattning på arbetsmarknaden framöver.

Tabell 1. Nyckeltal för svensk ekonomi

Procentuell förändring respektive procent om inte annat anges.

Nyckeltal	2022	2023	2024	2025	2026
BNP, volym, kalenderkorrigerad	2,8	-0,6	1,2	3,4	2,4
Arbetade timmar, kalenderkorrigerad	2,3	2,4	-0,7	1,7	1,7
Lönesumma	6,4	5,2	3,8	5,1	5,1
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,9	2,7	4,5	3,4	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,7	3,9	3,8	3,4	3,3
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	7,5	7,8	9,1	8,8	7,8
Inflation, KPIF	7,7	6,0	2,0	1,9	2,0
Inflation, KPI	8,4	8,5	2,8	1,4	1,8
Styrränta, värde vid slutet av året	2,5	4,0	2,5	2,0	1,8

Källor: Macrobond, Statistiska centralbyrån, och Sveriges Kommuner och Regioner.

Anm.: Timlön enligt Nationalräkenskaperna avser anställdas timmar.

I likhet med omvärlden har även svensk arbetsmarknad visat sig motståndskraftig, men SKR:s bedömning är att den lägre efterfrågan (BNP) i år kommer att leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Efterfrågan beräknas ta fart igen under 2024, då inflationen sjunker tillbaka till målnivåer och centralbankerna anpassar politiken med att inleda en följd av räntesänkningar.

År 2023 kommer att bli ett svagt år för svensk BNP-utveckling. Hushållen fortsätter att dra ner betydligt på sin konsumtion och indikatorer för hushållens konsumtion pekar på en oförändrad svag utveckling. BNP -utvecklingen minskar med -0,6 procent i år.

Svenska hushåll, som i en internationell jämförelse har rörliga boräntor i större utsträckning och högre skuldkvot, påverkas snabbt av det allt högre ränteläget. Samtidigt som både energi- och livsmedelspriser, liksom övriga varor och tjänster, bidragit till inflationsuppgången.

För kommuner innebär den starka arbetsmarknaden på kort sikt ett starkare skatteunderlag. I reala termer har bilden dock inte förändrats, sektorns köpkraft faller i år och blir mycket svag nästa år. Antalet arbetade timmar beräknas minska under år 2024 och arbetslösheten går upp mot nio procent.

Kommunsektorns ekonomiska utveckling

Källa: SKR augusti 2023 (Cirkulär 23:36 och MakroNytt 2/2023)

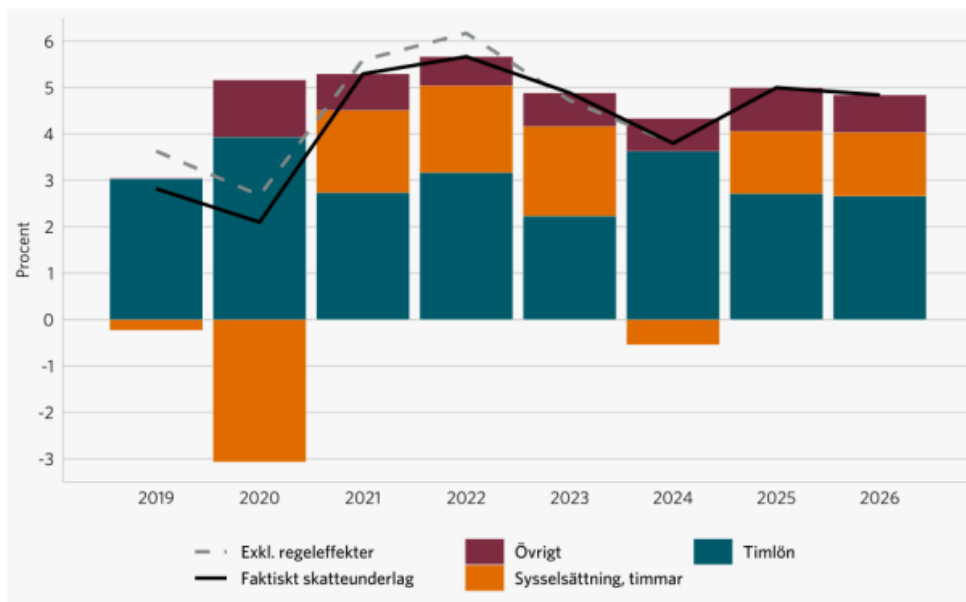
SKR:s bedömning är att skatteunderlaget växer snabbt i nominella termer under perioden 2023-2026, i genomsnitt med 4,6 procent per år. Arbetsmarknaden har utvecklats starkt under det första halvåret 2023 och likaså lönesumman. En sämre utveckling på arbetsmarknaden främst under 2024 kommer dock leda till en inbromsning av skatteunderlagets ökningstakt. Därefter ökar skatteunderlaget i snabbare takt när konjunkturen återhämtar sig.

Den högre inflationsutvecklingen under år 2022 och 2023 lyfter också garantipensionerna och därmed skatteunderlaget. Trots den goda nominella utvecklingen faller köpkraften för det reala skatteunderlaget med 2 procent i år och är i stort sett oförändrat nästa år. Därefter ökar det starkare när konjunkturen beräknas återhämta sig. I reala termer växer skatteunderlaget med 1,3 procent per år 2023-2026, vilket är lägre än de senaste tio årens genomsnitt på 1,6 procent. Trots den nominella ökningen urholkas alltså kommunsektorns köpkraft drastiskt.

Förutom att priser och löner stiger och därigenom påverkar kommunernas kostnader för verksamheten så ökar också pensionskostnaderna. Det är främst prisbasbeloppets förändring och hur det slår på värderingen av sektorns pensionsskuld som påverkar resultaten negativt, men även det nya pensionsavtalet för sektorn påverkar.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket, SKR.

Befolkning

Salems befolkning uppgick till 17 525 invånare den 30 juni 2023. Det innebär en ökning med 173 personer (+0,1 %) jämfört med årsskiftet 2022/2023. Under samma period ökade Stockholms län med 10 894 personer (+0,4%). Salems kommun har haft både ett positivt födelseöverskott samt ett positivt flyttningsöverskott under första halvåret. Det positiva flyttningsöverskottet beror på inflytt från andra kommuner i Stockholms län, från övriga län i Sverige har flyttnettot varit negativt.

Finansiella risker och riskhantering

De av fullmäktige beslutade finanspolicyn och policyn för förvaltning av pensionsmedel innehåller regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten.

Kommunen har nyligen (december 2022) uppdaterat både finanspolicyn och policyn för förvaltning av pensionsmedel. Dessa innehåller regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten. De stora och signifikanta förändringarna mot tidigare policyn är strukturell riskhantering samt kapitalbindning.

Under perioden januari till juli 2023 hanterades finansiella risker i enlighet med de av fullmäktige beslutade policier, och arbetet pågår, successivt, att uppnå kapitalbindningsstrukturen som gäller enligt den nya finanspolicyn. Kommunen är exponerad för framför allt följande finansiella risker: ränterisk, kreditrisk och marknadsrisk i finansiella placeringar.

Ränterisk

Kommunens totala upplåning per den 31 juli 2023 har varit oförändrad jämfört med årsskiftet och uppgick till 578,4 miljoner kronor. Under året planeras upplåningen att öka med 75 miljoner kronor för finansiering av investeringar. Den globala inflationen, stigande styrräntor och kommunens ökade upplåning har lett till högre räntekostnader från och med år 2022.

Upplåningen löper både med fast och rörlig ränta. Per den 31 juli 2023 var den genomsnittliga räntebindningstiden 0,6 år (0,8 år vid årsskiftet) och den genomsnittliga räntan var 2,67% (0,71% vid årsskiftet). Baserat på Riksbankens juniprognos för styrräntan prognostiseras kommunens genomsnittliga ränta för år 2023 till 2,67%. En ränta som ökar med 1% vid en långfristig låneskuld innebär ökade kostnader på 5,8 miljoner kronor per år.

Finansierings- och refinansieringsrisk

Indikativa räntor för framtida lån och ökade investeringsbehov pekar på högre räntekostnader i framtiden. Det finns en amorteringsplan för åren 2025-2027, vilket kommer att minska/mildra refinansieringsrisken.

Kredit- och marknadslikviditetsrisk Kommunen placerade likvida medel i svenska bankinstitut på konton med fria uttag.

Marknadsrisk i finansiella placeringar

Per balansdagen låg pensionsportföljen inom de marknadsrisklimiterna som definieras för respektive tillgångsslag i placeringspolicyns riskmodell:

- Andelen aktier uppgick till 50,1% (8,1% vid årsskiftet), den fick uppgå till maximalt 70% (11% vid årsskiftet) av portföljens värde. Kommunens nya placeringspolicy tillåter dubbelt så stor andel av aktier än tidigare policyn, vilket är förklaringen till den stora omvikningen.
- Svenska aktier uppgick till 29,9% (28,4% vid årsskiftet) av aktieandelen, fick uppgå till maximalt 40% (50% av aktieandelen).
- Utländska aktier uppgick till 70,1% (71,6% vid årsskiftet) av aktieandelen, fick uppgå till maximalt 100% (100%) av aktieandelen.

Pensionsförpliktelser och förvaltning av pensionsmedel

Till och med år 2022 var kapitalförvaltningens långsiktiga avkastningsmål 2% realt (justerad för inflation). För att ytterligare minska belastningen på kommunens ekonomi från pensionsåtagande beslutade kommunfullmäktige (§87 2022-12-08) om att öka det långsiktiga avkastningsmålet till 4% realt.

Redogörelse för kommunens pensionsförpliktelser och dess finansiering

Belopp i mnkr	Prognos					
	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Pensionsförpliktelse						
Total pensionsförpliktelse i balansräkning (A+B)	436,8	386,8	378,9	367,9	362,5	350,6
Avsättning inklusive särskild löneskatt (A)	208,5	164,3	146,1	128,8	116,9	94,9
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt (B)	228,4	222,5	232,8	239,1	245,6	255,7
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	17,8	17,8	17,1	17,7	15,4	15,4
Summa pensionsförpliktelser (C)	454,7	404,6	396,0	385,6	377,9	366,0
Förvaltade pensionsmedel (marknadsvärde)						
Totalt pensionsförsäkringskapital	21,8	21,8	23,0	23,2	15,4	15,4
varav överskottsmedel	0,0	0,0	0,5	0,2	0,0	0,0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	140,8	136,4	147,4	124,4	92,3	81,2
varav nyinsättning under året	0,0	0,0	11,5	34,7	3,9	0,0
Summa förvaltade pensionsmedel (D)	162,6	158,2	170,4	147,6	107,7	96,6
Finansiering						
Återlånade medel (C-D)	292,2	246,4	225,6	238,0	270,2	269,4
Konsolideringsgrad (D/C)	35,7%	39,1%	43,0%	38,3%	28,5%	26,4%

Den höga inflationen och även övergången till det nya AKAP-KR pensionsavtalet är huvudorsakerna till att kommunens pensionsförpliktelser prognostiseras öka 12% från 404,6 miljoner kronor 2022 till 454,7 miljoner kronor 2023.

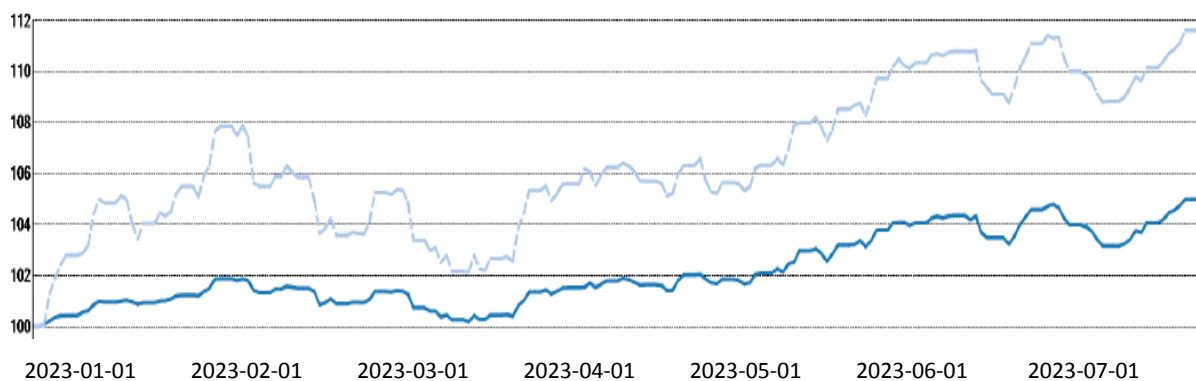
Under samma period förväntas värdet på förvaltade pensionsmedel öka 3% från 158,2 miljoner kronor 2022 till 162,6 miljoner kronor 2023. Därmed försämras konsolideringsgraden, det vill säga andelen av pensionsförpliktelser som täcks och finansieras av förvaltade pensionsmedel, till 35,7% (39,1%).

Portföljens avkastning jämfört med index under januari-juli 2023

Det sammansatta jämförelseindex visar hur kommunens portfölj skulle utvecklas om:

- inga köp och försäljningar skulle göras i portföljen
- portföljens sammansättning per den 1 januari i räkenskapsåret skulle vara lika med policyns normala allokering. Policyns normala allokering framgår i den nedanstående tabellen:

Tillgångsslag	Från och med 2023	Till och med 2022
Räntebärande värdepapper	30,0%	65,0%
Svenska aktier	21,0%	10,5%
Utländska aktier	49,0%	24,5%
Summa	100,0%	100,0%

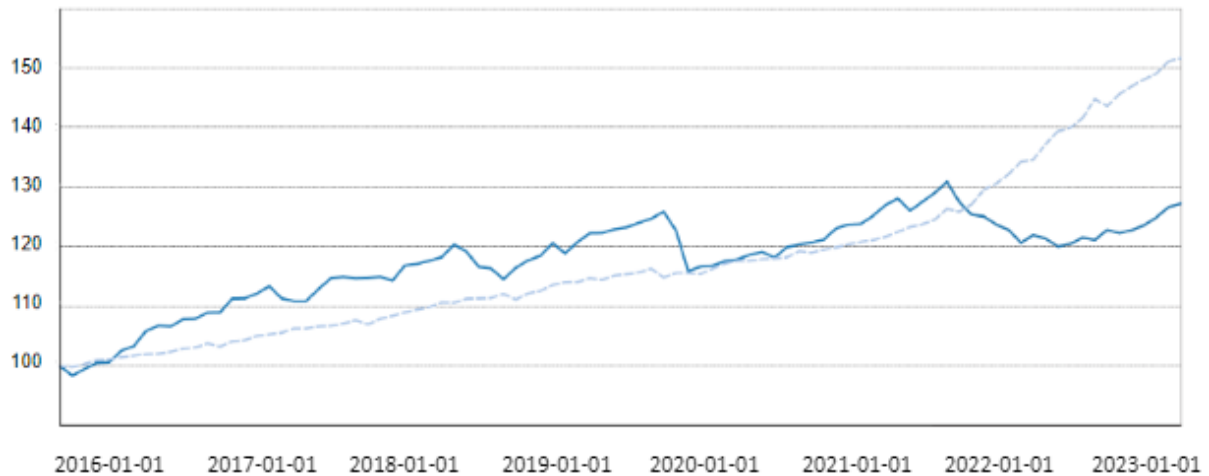


Avkastning i kommunens portfölj i %: mörk linje. Jämförelseindex i %: ljus linje.

Under januari - juli 2023 blev portföljens avkastning 5,0% (eller 7,0 miljoner kronor), vilket är 6,7% sämre än det sammansatta jämförelseindex, som gick upp 11,7%. Portföljens avkastning blev sämre än hos jämförelseindex på grund av att andelen riskfyllda tillgångar i portföljen var lägre än i index.

För helår 2023 uppvisar portföljens prognos en positiv avvikelse mot budgeten på 1,9 miljoner kronor. Spridningen mellan de möjliga utfallen är dock stor: gränsen för de 5% bästa utfallen är en positiv avvikelse mot budget om 22,4 miljoner kronor, medan gränsen för de 5% sämsta utfallen är en negativ avvikelse mot budget om -5,1 miljoner kronor.

Portföljens utveckling jämfört med det långsiktiga målet



Mörk linje: Avkastning i kommunens portfölj i %.

Ljus linje: Policyns långsiktiga mål i % (2% realt till och med år 2022, 4% realt från och med år 2023).

Policyns långsiktiga mål uppnåddes inte per 31 juli 2023. Huvudorsaken till det är den höga inflationen.

Den nominella vinsten från portföljen blev totalt 30,3 miljoner kronor under januari 2016 - juli 2023.

Händelser av väsentlig betydelse

- En ny nämnd infördes vid årsskiftet, tekniska nämnden, därmed har tekniska utskottet under kommunstyrelsen utgått.
- Salems kommuns hemtjänst har blivit utnämnd till bäst i Sverige när det gäller personalkontinuitet, i en undersökning från Socialstyrelsen. Detta innebär bland annat en ökad trygghet för Salems hemtjänstkunder som möter känd personal. Hemtjänsten arbetar i enlighet med Socialstyrelsens direktiv om personcentrerad vård och omsorg.
- Under året har en del evenemang planerats och genomförts i kommunen, såsom Valborgsfirande och nationaldagsfirande och under augusti är Salemsdagen inplanerad.
- Biblioteket har med stöd från Kulturrådet fortsatt med uppsökande verksamhet för barn, unga och äldre, med syfte att öka utbudet och tillgängligheten.
- Under skolloven har biblioteket, föreningslivet, Ersboda 4H-gården mfl erbjudit digitala tips, digitala quiz, bio, teater mm för barn och unga.
- Fritidsgården har startat digital fritidsgård och har även börjat samverka med Salemskolan (anpassad grundskola) en dag i veckan.
- I juni invigdes den nyrenoverade plaskdammen med nybyggt tillhörande reningsverk som rengör vatten via sandfilter. Hela betongformen har bytts ut med fler inlopp för bättre reningseffekt och den nya reningslösningen innebär att det blir en fortsatt bra vattenkvalitet

samtidigt som det görs en besparing av vatten och en mer lätthanterlig skötsel av anläggningen.

- I ishallen har kommunen deltagit i omfattande reparationer under våren och sommaren. Åtgärder som genomförts är bland annat byte av sarg, ny ispist (betongplatta), nya elslingor, LED-belysning förbättringar i kylsystemet.
- Från år 2023 har kommunen bokfört finansiell leasing av fast egendom i balansräkningen och resultaträkningen, se not 1. I delårsrapporten (till exempel i avsnittet *Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning*) prognostiseras 2023 års resultat, soliditet och övriga nyckeltal utifrån denna förändring.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunens vision fastställs av kommunfullmäktige och utifrån denna beslutar de även om de övergripande målen. Fullmäktiges mål är grupperade inom fem perspektiv: medborgare, klimat och miljö, utveckling och lärande, medarbetare samt ekonomi. Målen ska vara långsiktiga, strategiska och gälla för minst en mandatperiod men kan aktualiseras och förändras oftare vid behov. Fullmäktige anger vilka övergripande mål som ska brytas ned av samtliga nämnder respektive vilka som ska brytas ned av specifik nämnd/-er.

Kommunens mål anger vad verksamheternas arbete ska leda till och behöver därför utvecklas till mätbara indikatorer som gör det möjligt att följa upp arbetet. Indikatorerna för varje mål vägs sedan samman till ett index som representerar måluppfyllelsen för respektive mål.

Nämndernas mål är en nedbrytning av kommunfullmäktiges övergripande mål och omfattar målsättningar utifrån nämndens verksamhetsområde. Nämnderna ska, förutom att svara upp på de direkt utpekade målområden från fullmäktige, även beakta möjligheten att bidra inom sitt verksamhetsområde kopplat till de övergripande målen.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunens policy för god ekonomisk hushållning är de övergripande målen 6 - 9 kommunens mål för god ekonomisk hushållning och ska därmed följas upp i delårsrapporten per juli. Övriga kommunövergripande mål följs upp per helår.

Målen för god ekonomisk hushållning avser både finansiella mål och verksamhetsmål. Enligt prognosen bedöms inte mål 6 Lärande miljö uppnås helt, men det finns ett aktivt arbete inom alla verksamheter med insatser som syftar till att öka möjligheterna till en högre måluppfyllelse. Dessutom är bedömningen av mål 9 - Stabil ekonomi att målet ej kommer uppnås för helåret till följd av den ökade investeringstakten som kräver större belåning via ekonomiska institut och därmed ökar belåningen per invånare. Den ökade upplåningen är i linje med den ökade investeringstakten som planerats för de närmaste åren, men som sedan kommer att landa på lägre nivåer framåt. Samtidigt bidrar ökade pensionskostnader och negativa prognoser för barn- och utbildningsnämnden till att

målet om stabil ekonomi inte beräknas uppnås för helåret.

Den sammanlagda bedömningen är därmed att målen för god ekonomisk uppföljning inte kommer att helt kunna uppnås för år 2023.

Mål 6 - Lärande miljö

Salems förskolor och skolor ska erbjuda en lärande miljö som ger barn och elever goda förutsättningar för att förvärva kunskaper och ta ansvar för sin framtida utveckling. Eleverna ska nå en kunskapsnivå som ligger över genomsnittet i Stockholms län.



Indikator/Indikatorer	Indikatormålvärde	Utfall	Vikt	Värdering
Lärande - Barn- och utbildningsnämndens mål - ansvar och inflytande	2	1	50%	●
Lärande - Barn- och utbildningsnämndens mål - kunskapsnivå	2	1	50%	●

Målet för lärandemiljö följs upp med hjälp av ett framräknat index där 2 = målvärdet uppfyllt (grönt), 1 = målvärdet nära uppfyllt (gult) och 0 = målvärdet ej uppfyllt (rött).

Målet bedöms inte uppnås helt på helår.

Vid delårsuppföljningen görs en bedömning av de resultat som hittills är redovisade i jämförelse med föregående års värden då statistiken för Stockholms län ännu ej är tillgängligt.

Grundskolornas resultat rör kunskapsresultat för årskurs 3 i matematik och svenska, andelen godkända elever i årskurs 6 som fått minst godkända betyg i alla ämnen, genomsnittligt meritvärde i årskurs 9, andel elever i årskurs 9 med behörighet till nationellt yrkesprogram i gymnasiet.

Vid tiden för delårsuppföljningen visar de prognostiserade resultaten på en sjunkande trend förutom för betygsnivån i årskurs 6 som har ökat, dock har inte resultaten uppnått de uppsatta målnivåerna. Resultaten är preliminära, då de officiella nyckeltalen presenteras senare under hösten och det kan då finnas avvikelser mot de resultat som presenteras här.

Årets avgångselever från gymnasiet omfattades under pandemin av distansundervisning vilket förutspåddes påverka deras resultat negativt. För att öka möjligheterna för eleverna att nå målen har fokus lagts på ämnena matematik samt svenska/svenska som andraspråk som varit det som påverkat godkänd gymnasieexamen. Detta har gjorts genom extra lärartjänst som kunnat ge eleverna extra stöd och även genomfört undervisning under loven. Resultaten av dessa insatser har varit positiva och satsningen inom matematik kommer fortsätta. Även inom svenska/svenska som andra språk har insatser gjorts för att öka elevernas möjligheter till högre måluppfyllelse, vilket förväntas visa förbättringar på sikt. En generell utmaning som identifierats är hög frånvaro som påverkat elevernas prestationer negativt. Ett arbete med att minska frånvaron kommer att prioriteras framöver genom

samarbete mellan mentorer, expedition och elevhälsoteamet för att identifiera och stödja frånvarande elever.

Upplevelsen av inflytande från eleverna i grundskolan har sjunkit med en procentenhet jämfört med 2022, och målvärdet för i år nås inte. Det är ingen större spridning mellan grundskolornas resultat. Skolorna arbetar med elevinflytande på flera olika sätt såsom klassråd, elevråd, matråd och elevutvärderingar. Alla skolor har även elevskyddsombud som utbildas varje år. På vissa skolor får elevskyddsombuden vara med på skyddsronder och/eller samverkansmöten med de fackliga representanterna.

Eftersom gymnasieenkäten flyttats och genomförs under hösten istället för under våren finns inget resultat ännu, och det finns således inget sammanlagt värde för att mäta om nämndens mål avseende inflytande uppnås, utan det kommer att redovisas i årsbokslutet.

Mål 7 - Salems kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare

Indikatorerna för målet är antal avgångna tillsvidareanställda i förhållande till senast kända snitt i Stockholms län, andel tillsvidareanställningar av totala månadsanställningar i kommunen, rekryteringsförmågan som mäts genom antal sökande per tjänst samt sjukfrånvaro i jämförelse med Stockholms län.



Indikator/Indikatorer	Indikatormålvärde	Utfall	Vikt	Värdering
Personal - Avgångna tillsvidareanställda (procent)	13 %	7.1 %	25%	●
Personal - Tillsvidareanställningar (procent)	88 %	91.2 %	25%	●
Personal - Total rekryteringsförmåga (antal sökande/tjänst)	12	24.5	25%	●
Personal - Total sjukfrånvaro jämförelse Stockholms län (procent)	7.3 %	6.6 %	25%	●

Målet är uppnått vid delårsuppföljningen med ett oförändrat resultat mot föregående år. Personalavgångarna är något högre vid delårsuppföljningen för juli 2023 jämfört med juli 2022. Sjukfrånvaron är relativt oförändrad från årsskiftet 2022/2023 till tiden för delårsuppföljningen.

Mål 8 - Salems kommun ska ha en skattesats som är konkurrenskraftig på Södertörn

Salems kommun ska ha en skattesats som är konkurrenskraftig på Södertörn.



Indikator/Indikatorer	Indikatormålvärde	Utfall	Vikt	Värdering
Ekonomi - Skattesats	19.77	19.42	100%	●

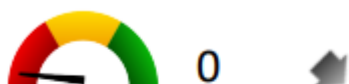
Målet är uppfyllt.

Kommunalskatten har sänkts med 0,25% från och med år 2022 och blivit 19,42% som är 0,35% lägre än indikatormålvärdet (19,77%). Detta bedöms ge en konkurrenskraftig skattesats och är lägre än genomsnittet för övriga Södertörn, därmed är målet uppnått.

Mål 9 - Salems kommun ska ha en stabil ekonomi

Salems kommun ska ha en stabil ekonomi.

Att ha en stabil ekonomi innebär för Salems kommun att ha lägre kostnader för långfristiga skulder per invånare än genomsnittet för Stockholms läns kommuner. Därtill ska kommunens resultat uppgå till minst 1,5 procent av skatter och bidrag exklusive VA och markförsäljning.



Indikator/Indikatorer	Indikatormålvärde	Utfall	Vikt	Värdering
Ekonomi - Långfristiga skulder exkl. VA/invånare	32169	33600	40%	●
Ekonomi - Resultat av skatter/bidrag	1.5 %	0.3 %	60%	●

Målet bedöms inte kunna uppnås för helåret.

Långfristiga skulder per invånare (exklusive VA-lån) beräknas öka till 33 600 kronor i jämförelse mot årets ingång 26 844 kronor, vilket är sämre än Stockholms läns snitt som var 32 169 kronor (senast kända värde avser år 2022).

Årets beräknade investeringar blir större än snittet för de senaste fem årens nettoinvesteringar (159 miljoner kronor). Årets prognos är 235,2 miljoner kronor, vilket kräver större andel finansiering genom lån från finansiella institutioner med anledning av ett svagare ekonomiskt läge. Detta driver upp att belåningen per invånare ökar jämfört med tidigare år. Den planerade investeringsintensiva perioden beräknas fortsätta till och med år 2026, och därefter beräknas investeringarna ligga på en normal nivå (omkring 80 miljoner kronor per år).

Kommunens prognostiserade resultat är 0,3 procent av skatter och bidrag exklusive VA och jämförelsestörande poster, vilket betyder att indikatormålvärdet på 1,5% inte uppnås. Årets beräknade resultat exklusive VA, tomtförsäljningar, nedskrivningar och övriga jämförelsestörande poster är 3,1 miljoner kronor. Jämfört med budgeten är prognosen 13,3 miljoner kronor sämre. De största kostnader som beräknas ge större avvikelser mot budget är räntekostnader och pensionskostnader med anledning av höga inflationer och räntor. Inom förvaltningarna finns den största negativa (driftskostnaden) avvikelsen under Barn- och utbildningsförvaltningen vilken beräknas till 23,9 miljoner kronor.

Skatteunderlagets positiva utveckling har motverkat effekterna av den negativa kostnadsutvecklingen. Slutavräkningen för både innevarande och föregående år beräknas bli mycket positiv, tack vare den starka nominella skatteunderlagsutvecklingen avseende år 2022 och 2023.

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

Resultatutveckling

Efter några år av starka resultat (genomsnittet av de senaste fem årens resultat är 40,2 miljoner kronor) prognostiseras årets resultat till minus 1,1 miljoner kronor vilket motsvarar -0,1% av skatter och bidrag. Anledningen till detta är de ökade verksamhetskostnaderna, framför allt inom barn- och utbildningsnämnden. Inom finansförvaltningen påverkas prognosen negativt av prisbasbeloppets markanta ökning, som slår på värderingen av kommunens pensionseskuld.

Kommunens ambition är att resultatnivån (exklusive VA och jämförelsestörande poster) ska vara minst 1,5% i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag. Årets prognostiserade resultat (exklusive VA och jämförelsestörande poster) beräknas till 0,3% av skatter och bidrag.

	2023 prognos	2022	2021	2020	2019
Årets resultat (mnkr)					
Årets resultat (inkl VA & jämförelsestörande poster)	-1,1	26,2	51,3	50,5	53,1
-Förändring (%)	-104,2%	-48,9%	1,6%	-4,9%	166,9%
Skatteintäkter och statsbidrag	1 171,1	1 122,0	1 073,6	1 014,8	983,4
Resultat i förhållande till Skatteintäkter och statsbidrag	-0,1%	2,3%	4,8%	5,0%	5,4%

Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar beräknas uppgå till -4,9 miljoner kronor och därmed uppfyller inte kommunen kommunallagens krav på en ekonomi i balans vid årsbokslutet, vilket leder till att medel från resultatutjämningsreserven behöver användas.

Se rubriken "Balanskravsresultat" och mål 9 i avsnittet utvärdering av god ekonomisk hushållning för fördjupad information.

Budgetföljsamhet

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunens nämnder klarar av att bedriva verksamhet inom givna budgetramar.

Av redovisningen kan vi se att budgetavvikelsen avseende periodens resultat enligt målet för God ekonomisk hushållning är positivt och uppgår vid juli månads utgång till 18,8 miljoner kronor. Budgetavvikelsen för nämndernas redovisning för perioden januari till juli visar en negativ avvikelse mot budgeten med 18,7 miljoner kronor.

För helårsutfallet 2023 prognostiseras en negativ budgetavvikelse avseende målet för god ekonomisk hushållning för kommunen om 13,3 miljoner kronor. Det prognostiserade resultatet för kommunen efter justering för jämförelsestörande poster är 3,1 miljoner kronor. Det är ett resultat motsvarande 0,3% som andel av skatter och bidrag. Det finns tre nämnder som redovisar negativ avvikelse för helåret och det är Tekniska nämnden (-2,6 miljoner kronor), Barn- och utbildningsnämnden (-23,9 miljoner kronor) och Socialnämnden (-2,4 miljoner kronor).

Nämnd	Belopp i mnkr			Januari - juli 2023			Prognos helår 2023			2022	
	Utfall	Budget	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	Utfall jan-juli	Utfall helår			
Kommunstyrelsen inklusive PEX	-54,7	-54,7	0,0	-93,7	-94,2	0,5	-48,8	-85,2			
Tekniska nämnden	-83,8	-78,1	-5,7	-136,5	-133,9	-2,6	-38,7	-73,7			
Varav: VA-verksamhet	-5,1	-1,6	-3,5	-5,4	-2,8	-2,6	-0,8	-1,1			
Bygg- och miljönämnden	-2,9	-3,5	0,7	-6,1	-6,0	0,0	-1,9	-4,0			
Kultur- och fritidsnämnden	-9,0	-9,8	0,8	-16,9	-17,0	0,1	-8,4	-15,5			
Barn- och utbildningsnämnden	-318,8	-302,0	-16,8	-540,1	-516,3	-23,9	-296,0	-515,1			
Socialnämnden	-190,8	-193,2	2,4	-335,7	-333,3	-2,4	-178,9	-311,0			
Revisorsnämnden	-0,5	-0,4	-0,1	-0,7	-0,7	0,0	-0,1	-0,8			
Nämndernas nettokostnader	-660,5	-641,8	-18,7	-1 129,8	-1 101,5	-28,3	-572,9	-1 005,4			
Finansförvaltningen	671,9	636,9	35,0	1 128,8	1 115,1	13,6	609,0	1 031,6			
Årets resultat i resultaträkningen	11,4	-4,9	16,4	-1,1	13,6	-14,7	36,0	26,2			
Årets resultat i RR som andel av skatter och bidrag				-0,1%	1,2%			2,3%			
Avdrag för jämförelsestörande poster	4,0	1,6	2,4	4,2	2,8	1,5	0,8	0,4			
Resultat enligt målet för god ekonomisk hushållning (GEH)	15,4	-3,3	18,8	3,1	16,4	-13,3	36,8	26,6			
Resultat enligt målet för GEH som andel av skatter och bidrag				0,3%	1,4%						

Kommunstyrelsens förvaltning har för perioden ingen avvikelse mot budget och prognosen för helåret beräknas till en positiv avvikelse med 0,5 miljoner kronor. Avvikelsen för helåret består av en positiv del som gäller volymreserven inom KS till förfogande (tre miljoner kronor) och en negativ del avseende Plan- och exploateringsenheten (PEX) (-2,5 miljoner kronor). Avvikelsen inom PEX avser kostnader för utökad utredningsarbete och att budgeterade intäkter inte kan faktureras på grund av förskjutningar inom projekt Salems stadskärna.

Tekniska nämnden redovisar en negativ avvikelse mot budgeten för perioden om 5,7 miljoner kronor. Avvikelsen återfinns inom VA-verksamheten (-3,5 miljoner kronor) och inom fastighetsenheten (-3,1 miljoner kronor). För helåret beräknas den negativa avvikelsen uppgå till 2,6 miljoner kronor mot budget.

Avvikelsen för perioden inom VA-verksamheten avser högre räntekostnader och minskade intäkter för vattenförsäljning. De lägre intäkterna beror på lägre förbrukning av varmvatten hos hushållen med anledning av höga energipriser. Avvikelsen inom fastighetsenheten avser kostnader för förstudier där medel finns inom KS till förfogande och nämnden har ännu inte inkommit med begäran om att få dessa överförda.

För helåret återfinns för helheten endast avvikelse inom VA-verksamheten med -2,6 miljoner kronor. Inom övriga delar av nämnden balanseras överskott inom fastighet och central administration mot en negativ avvikelse inom gatuenheten som avser kostnader för vinterunderhåll. Inom fastighet består överskottet av att endast akut underhåll och myndighetsbaserad service genomförs detta år samt att konsultstödet har minimerats. Inom central administration härrör den positiva prognosen till lägre personalkostnader beroende på vakanser samt lägre konsultkostnader.

Bygg- och miljönämndens avvikelser för perioden är 0,7 miljoner kronor och prognosen uppvisar ingen avvikelse mot budget.

Kultur- och fritidsnämnden har en positiv avvikelse för perioden om 0,8 miljoner kronor och prognosen för helåret beräknas till 0,1 miljoner kronor.

Avvikelsen för perioden beror på vakanser inom fritidsgårdsverksamheten samt att många aktiviteter för biblioteket ligger under resterande del av året. I periodens resultat finns också ett statsbidrag till biblioteket som kommer att förbrukas under senare delen av året.

Vid årets slut består kvarvarande positiva avvikelser av lägre personalkostnader beroende på vakanser inom fritidsverksamheten. Det kompenseras till viss del att verksamheten påverkas negativt av ökade kostnader för de driftavtal som finns, där uppräkningsen i många fall baseras på KPI som blivit högre än vad som förväntades vid budgeteringstillfället.

Barn- och utbildningsnämnden har för perioden en negativ avvikelse med 16,8 miljoner kronor. Prognosen för helåret beräknas till en negativ avvikelse om 23,9 miljoner kronor.

Avvikelsena återfinns inom flertalet av nämndens verksamheter och de största avvikelsena återfinns inom grundskola (-8,5 miljoner kronor), förskola och pedagogisk omsorg (-2,8 miljoner kronor), gymnasieverksamheten (-3,5 miljoner kronor) samt AST-verksamheten (-2,2 miljoner kronor). Avvikelsena beror på förändringar i volymer, ökade kostnader för skolskjuts samt negativa resultat inom enheterna. Åtgärdsplaner finns för samtliga enheter som har en prognos med avvikelse mot budget. Förutom åtgärder på enheterna genomförs åtgärder för en ekonomi i balans i enlighet med den verksamhetsöversyn som nämnden har beslutat om. Arbetet kommer att fortsätta under året och även kommande år.

Årets upphandling av skolskjutsar gav resultatet att kostnaderna på årsbasis kommer att öka med tre miljoner kronor. Nämnden har också fattat beslut att skolor som tidigare erhållit full lokalkompensation nu får schablonersättning för lokalkostnaderna, vilket ger en positiv effekt på nämndens budget om fem miljoner kronor.

För helåret är nämndens prognos en negativ avvikelse på 23,9 miljoner kronor. De största avvikelsena återfinns inom elevhälsa (-5,6 miljoner kronor). Elevhälsans prognos har ökade kostnader i och med förväntad ökad volym gällande särskilda placeringar, tilläggsbelopp och verksamhetsstöd. De fyra kommunala grundskolorna har sammanlagt en prognostiserad negativ avvikelse på helåret på totalt 15,2 miljoner kronor. Säbyskolan har ett särskilt problem där klasserna i många fall inte har tillräckligt med elever, skolan har även fler elever med särskilda behov. Skolan ska flyttas till Fågelsångens lokaler hösten 2024 och har en förväntan om att elevantalet därmed kommer att öka.

Rönninge gymnasium har en negativ prognostiserad budgetavvikelse på -4,6 miljoner kronor. Antalet elever har ökat jämfört med höstterminen 2022, men med färre elever än förväntat.

Socialnämnden har för perioden en positiv avvikelse mot budget med 2,4 miljoner kronor och prognosen för helåret förväntas ha en negativ avvikelse mot budgeten på 2,4 miljoner kronor.

För perioden finns både positiva och negativa avvikelser inom nämndens verksamhetsområde. De

största positiva avvikelserna avser lägre utbetalningar av försörjningsstöd samt lägre kostnader för tomhyror för flyktingar. Negativa avvikelser återfinns inom utförare äldreomsorg och funktionsnedsättning.

Nämnden har beslutat om åtgärdsplaner för att kunna hantera kommunfullmäktiges beslut om minskad ram samt att löneökningarna blivit högre än vad som förväntats. Det som påverkat år 2023 är bland annat att kostnader för tomhyror minskat och att utbetalningarna för försörjningsstöd minskat. Det har även uppstått tillfälliga vakanser i verksamheterna som har kunnat balansera tillfälliga nedgångar i behov hos de som nyttjar våra verksamheter.

För helåret bedöms en negativ avvikelse mot budgeten om 2,4 miljoner kronor.

Myndighetsenheten visar en positiv prognos för helåret på 5,7 miljoner kronor beroende på att det utförts färre hemtjänsttimmar än planerat (0,5 miljoner kronor) samt att taxor och avgifter ökat beroende på att det är fler äldre som bor i särskilt boende jämfört med vad som antogs vid budgeteringstillfället (0,8 miljoner kronor). För att tillgodose behovet av platser har korttidsplatser omvandlats till permanenta platser, vilket innebär att beläggningen beräknas bli högre totalt sett. Myndigheten har även avslutat ärenden inom personlig assistans (0,6 miljoner kronor). Inom området ekonomiskt bistånd är prognosen att utbetalningarna av ekonomiskt bistånd fortsätter vara lägre än vad som antagits (1,5 miljoner kronor) och kostnaden för tomhyror för flyktingar minskar (1,4 miljoner kronor).

Kommunens *utförare* har en negativ prognos på 9,4 miljoner kronor, vilket främst avser en negativ avvikelse inom äldreomsorgens utförare i egen regi med -9,0 miljoner kronor. Avvikelsen återfinns inom *hemtjänsten* med sex miljoner kronor. En genomlysning av hemtjänstens verksamhet ska genomföras för att få svar på orsaker till underskotten och förslag på lämpliga åtgärder att vidta för att minska underskotten under år 2024. En faktor som påverkat årets resultat är att löneökningarna blev högre än förväntat beroende på nytt avtal vilket ger kostnadsökningar med 2,5 miljoner kronor. En annan faktor är de kostnadsökningar som beror på inflation och ökade livsmedelspriser och som belastar prognosen negativt med 0,5 miljoner kronor.

Inom *verksamheten för funktionsnedsättning* utförare i egen regi visar prognosen en negativ avvikelse på 1,9 miljoner kronor och det beror till största delen på kostnader hänfödda till personlig assistans. Inom personlig assistans har det funnits en inhyrd chef under perioden januari till april samt att området haft omfattande kostnader för övertid. Därtill har engångskostnader uppstått vid flytt av daglig verksamhet från Skyttorp till Timmermansgården. För att sträva mot en budget i balans har boende enligt LSS haft tillfälliga vakanser som åtgärd.

Utförarverksamheten inom individ- och familjeomsorgen förväntas visa en positiv avvikelse för helåret med 1,5 miljoner kronor. Det beror på vakanshållning inom arbetsmarknadsenheten samt att verksamheten erhållit externa medel från Samordningsförbundet.

Revisorsnämnd har för perioden en negativ avvikelse om 0,1 miljoner kronor och för helåret beräknas resultatet vara i nivå med beslutad budget.

Finansförvaltningen innehåller bland annat skatteintäkter och bidrag, centrala avskrivningskostnader och räntor samt kostnader för semesterlöneskuld och pensionskostnader.

För perioden ses en positiv avvikelse om 35 miljoner och prognosen visar en positiv avvikelse om 13,6 miljoner kronor.

Att avvikelsen förändras så mycket i prognosen för helåret beror på att semesterlöneskulden i juli månad är låg då många har tagit ut semester och sedan byggs den på under hösten, medan budgeten för semesterlönekostnader är lagda linjärt över året. Den stora prognostiserade positiva avvikelsen beror i huvudsak på slutavräkningen av skatter och bidrag, både avseende föregående år och innevarande år (sammanlagt 20,3 miljoner kronor). Finansnettot påverkas negativt av de ökade räntekostnaderna på pensionsskulden (cirka -6,0 miljoner kronor). Finansförvaltningen påverkas ytterligare negativt med anledning av högre avsättningar för pensioner om cirka 12 miljoner kronor med anledning av ränte- och basbelopp uppräknings samt nya intjänade av pensioner. Det finns även positiva avvikelser inom erhållna övriga bidrag och avgifter samt lägre övriga kostnader vilket sammantaget ger en positiv avvikelse om 13,6 miljoner kronor.

Avdrag för jämförelsestörande poster som inte ingår i målet för god ekonomisk hushållning specificeras i not 11.

Investeringar och dess finansiering

Uppföljning per juli för investeringarna resulterar i följande utfall och prognos för nämnder och förvaltningar:

Mnkr	----- juli 2023 -----		----- prognos 2023 -----	
	Utfall	Avvikelse mot budget	Prognos	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelsen	-5,2	4,9	-15,2	2,1
Teknisk nämnd	-76,1	108,0	-202,4	113,1
Bygg- och miljönämnd	0,6	0,8	-0,3	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	-0,2	0,0	-0,4	0,0
Barn- och utbildningsnämnd	-2,4	1,3	-6,2	0,0
Socialnämnd	-0,5	1,8	-4,0	0,0
Finansförvaltning	-6,8	-6,8	-6,8	-6,8
Totalt investeringar	-90,5	109,9	-235,2	108,3

För perioden har nämnder och förvaltningar investerat 90,5 miljoner mot planerat 200,4 miljoner kronor. Det är en avvikelse på 109,9 miljoner kronor.

Prognosen för helåret visar att kommunen beräknas investera 235,2 miljoner kronor under året, vilket är 68% av årets budgeterade investeringsvolym på 343,6 miljoner kronor. Avvikelsen för investeringsutfallet beräknas till 108,3 miljoner kronor.

Störst utfall perioden januari till juli 2023

Projekt	Utfall (mnkr)
Fågelsångens skola och idrottshall	-26,3
K-huset	-15,3
Ishallen	-12,4

Störst förbrukning under perioden har den nya skolan och idrottshallen haft med 26,3 miljoner kronor i utfall, därefter kommer K-huset med 15,3 miljoner kronor och renoveringen av ishallen med 12,4 miljoner kronor.

Projekt med en budget över fem miljoner kronor

Projekt (mnkr)	Utfall juli 2023	Budget 2023	Prognos 2023
Fågelsången skola och idrottshall	-26,3	-132,2	-105,5
K-huset	-15,3	-29,6	-29,7
Skogsängsgården (Fastighetsstrategi)	-0,2	-30,0	-2,0
Södra Hallsta exploateringsinvestering	-0,1	-27,2	0,0
Ishallen	-12,4	-17,0	-17,0
Säby sim- och sporthall, projektering 2023-2024	-0,8	-10,8	-1,2
Gång- och cykelvägar - större ny- och ombyggnationer	-0,2	-10,0	-10,0
Större fastighetsreparationer	-2,5	-6,0	-6,0
Reinvestering Plaskdammen	-4,7	-5,8	-5,7
KS till förfogande - Digitalisering	0,0	-5,1	-3,0

De projekt som i prognosen beräknas ha störst förbrukning är Fågelsångens skola och idrottshall, K-huset, renoveringen av ishallen samt ny- och ombyggnationer av kommunens gång- och cykelvägar.

Vid en uppföljning av kommunens projekt med en budget över fem miljoner kronor kan ses följande budgetavvikelser för helåret:

Fågelsången har fått förskjutningar i färdigställandet och beräknas vara klar till sommaren 2024, vilket gör att inte hela investeringsbudgeten kommer att användas i år.

K-huset har fått en utökad budget och beräknas vara klar under år 2023.

Skogsängsgården har fått förändrat startdatum till första kvartalet 2024, vilket gör att projektets budget inte används mer än marginellt under år 2023.

Södra Hallsta är ett projekt inom exploateringsverksamheten. Projektet har förskjutits ett år framåt beroende på överklagande av detaljplanen.

Säby sim- och sporthall har börjat med projekteringen och den beräknas bli klar under 2024.

Soliditet

Kommunens soliditet har ökat starkt mellan år 2018-2020, och var åtta procentenheter bättre än Stockholms län. Från och med år 2021 ses en försvagning av soliditeten med anledning av pågående stora investeringar i kombination med svagare ekonomiskt läge och högre upplåning. Kommunens prognostiserade soliditet ligger på 29,5%, vilket är lägre än Stockholms läns utfall för förra året (35,3%).

Minskningen av soliditeten beror bland annat på högre investeringsvolym med anledning av en ökande befolkning som skapar ökade behov av kommunal service som skola, omsorg och idrott. Detta sätter ett avtryck på årets investeringar, självfinansiering och soliditet, vilket kommer att fortsätta några år framöver.

Soliditet inkl. pensionsförpliktelser	2023				
	prognos	2022	2021	2020	2019
Salems kommun	29,5%	34,1%	36,0%	38,8%	34,1%
-Förändring (%)	-13,3%	-5,3%	-7,2%	13,8%	9,6%
Stockholms län		35,3%	33,3%	30,0%	26,3%

Denna försvagning bedöms vara tillfällig och på sikt beräknas kommunen kunna behålla en stark soliditet som är viktig för kommunens långsiktiga ekonomiska grund. Soliditeten för Södertörn ligger kring 30% (år 2022) och rikets snitt är 31,9% (år 2022). Kommunens soliditet ligger nästan i linje med Södertörn och riket och kan fortfarande bedömas som tillfredsställande. Men den nedåtgående trenden behöver brytas efter den intensiva investeringsperioden.

Pensionsskuldens utveckling

Pensionsskulden beräknas uppgå till 454,7 miljoner kronor (inklusive ansvarsförpliktelser och den del som är tryggad av pensionsförsäkringar), vilket är en ökning med 12,4% jämfört med år 2022.

Pensionsskulden förväntas öka kraftigt både avseende år 2023 och 2024 enligt aktuella prognoser. Det nya pensionsavtalet (AKAP-KR), den höga inflationsnivån och det aktuella ränteläget kommer att ge stor påverkan på årets och nästkommande års pensionsskuld.

Total pensionsskuld (mnkr)	2023				
	prognos	2022	2021	2020	2019
Pensionsförpliktelser, avsättning inkl. särskild löneskatt	208,5	164,3	146,1	128,809	116,9
Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	228,4	222,5	232,8	239,105	245,6
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	17,8	17,8	17,1	17,7	15,4
Total pensionsskuld (mnkr)	454,7	404,6	396,0	385,614	377,9
-Förändring (%)	12,4%	2,2%	2,7%	2,0%	3,3%

Utredningsgraden på pensionsskulden är 98% (uppdateringsdatum 2023-08-12).

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Prognostiserat utfall för år 2023 visar en relativt svag utveckling på alla fronter. Sett över en femårsperiod (2017-2021) har kommunens ekonomi befunnit sig i en relativt stabil finansiell ställning. Men från och med år 2022 började försvagningar inom olika finansiella områden (soliditet, självfinansiering, resultatnivå etc.) med anledning av ett svagare makroekonomiskt läge samt kommunens allt intensivare investeringstakt. Därtill finns utmaningar inom barn- och utbildningsnämnden att hålla kostnaden inom budgetram. En särskild åtgärdsplan har redan antagits, och införandet av förändringar och effektiviseringar pågår successivt, under år 2023-2025. Detta arbete görs också i övriga nämnder.

I genomsnitt har kommunens resultatnivå samt soliditet varit relativt hög under de senaste fem åren (2018-2022) och överträffat budgeterade nivåer. De tillfälliga försvagningarna beräknas återhämtas på lite längre sikt utifrån långsiktiga planer om byggnationer, befolkningsutveckling och skatteintäkter. Detta följer kommunen i den långsiktiga ekonomiska planeringen som görs i samband med varje budgetprocess.

Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de påföljande tre åren.

Kommunen har sedan införandet år 2000 uppfyllt balanskravet och det finns således inte något underskott att återställa. Kommunens resultatutjämningsreserv uppgår till 80 miljoner kronor.

Årets prognostiserade balanskravsresultat är negativ och uppgår till minus 4,9 miljoner kronor (år 2022 var resultatet 42,2 miljoner kronor), vilket därmed inte lever upp till lagens krav.

Vid avstämning av balanskravet (prognostiserat resultat) i enlighet med LKBR (se tabellen nedan) görs följande slutsatser:

- Det finns inte något historiskt underskott att återställa.
- Prognostiserat resultat innehåller orealiserade vinster i värdepapper på 3,6 miljoner kronor som räknas bort.
- I resultatprognosen ingår återföring av orealiserade förluster för 0,1 miljoner kronor som räknas bort.
- I prognosen för balanskravet ingår att resultatutjämningsreserven används med 4,9 miljoner kronor, då nuvarande prognos visar ett minusresultat på detta belopp.

Balanskravsutredning utifrån prognostiserat resultat i årsbokslut 2023, mnkr

	Delår 2023	Delår 2022	Delår Prognos 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Balanskravsutredning							
Årets resultat enligt resultaträkningen	11,4	36,0	-1,1	26,2	51,3	50,5	53,1
- Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-6,3	4,6	-3,6	4,4	-11,3	-2,8	-6,6
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-0,1	10,2	-0,1	11,7	0,4	7,8	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	5,0	50,8	-4,9	42,2	40,4	55,4	46,5
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-20,2	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	4,9	0,0	0,0	0,0	0,0
= Årets balanskravsresultat	5,0	50,8	0,0	42,2	40,4	35,2	46,5

Väsentliga personalförhållanden

Antalet anställda den 31 juli 2023 var totalt 1 465 personer (1 460 personer 31 juli 2022), varav 949 tillsvidareanställda (944 föregående år). Omräknat till årsarbetare uppgår det till 901 tillsvidareanställda (879 föregående år).

Sjukfrånvaron för tillsvidareanställda och månadsavlönade var i snitt 6,6% under perioden januari till juli 2023, samma period föregående år var det 6,9%.

Förväntad utveckling

Enligt Sveriges kommuner och regioner, SKR, fortsätter global ekonomi att präglas av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Detta stämmer väl även för svensk ekonomi. Utgången väntas ge två år av svag tillväxt åren 2023–2024. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i tidigare prognoser samtidigt som arbetsmarknaden utvecklats starkare än tidigare prognostiserat. Den svagare konjunkturen leder dock till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Skatteunderlaget växer snabbt i nominella termer under perioden 2023–2026, i genomsnitt med 4,6 procent per år. Den genomsnittliga ökningen under de senaste tio åren (perioden 2013–2022) var 4,1 procent. Trots den goda nominella utvecklingen så faller det reala skatteunderlaget med 2 procent i år och beräknas vara oförändrat nästa år för att därefter öka igen. I reala termer växer skatteunderlaget med 1,3 procent per år 2023–2026, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,6 procent (SKR 2023/01442, cirkulär nr. 23:37 datum 2023-08-24).

Avseende kommunens ekonomiska planering och utveckling har kommunfullmäktige fastställt en budget för tre år framåt (budget för 2024 och plan för 2025-2026) i juni. En detaljerad budget för 2024 ska arbetas fram under hösten. Den skattefinansierade verksamheten pressas av ökade kostnader, vilket innebär att relationen mellan resultat från skattefinansierad verksamhet och skatteintäkter och statsbidrag, enligt kommunens beräkningar, inte kommer att nå upp till målet på 1,5 procent under samtliga tre år. Det första året uppnås budgeterat resultat på 0,1 procent i förhållande till skatter och statliga bidrag. För andra och tredje åren (2025 och 2026) är resultatet högre än tre procent och resultatmålen uppnås. Erfarenhetsmässigt vet vi att denna marginal kan minskas, men det ändå finns goda förutsättningar för att uppnå 1,5 procent resultatmål.

Kommunens befolkningsprognos visar på en fortsatt befolkningstillväxt, utfallet för år 2022 visar på en folkökning om 0,6%, som kan jämföras mot Stockholmsregionens ökning på 1,0%. Till år 2030 prognostiseras Salems befolkning öka till 19 462 personer och den största ökningen beräknas under år 2026-2028 i samband med nybyggnationer.

I prognosen ses en ökning av antalet personer i de flesta åldrar, vilket innebär en ökad efterfrågan på olika former av samhällsservice, som till exempel förskola, skola och äldreomsorg. På längre sikt (efter budget- och planperioden) ser det ut som de i arbetsför ålder ökar kraftigare än övriga åldersgrupper, vilket kan ge positiv påverkan på kommunens intäkter och kostnader. Det finns en del osäkerheter i befolkningsprognosen som är kopplat till nybyggnationer, arbetsmarknadsutveckling med mera.

I tabellen ges en översikt över ekonomisk prognos för år 2023 samt planering för år 2024-2026.

Förväntad utveckling	Utfall År 2022	Prognos År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Befolkning, antal	17 352	17 537	17 636	17 868	18 164
Verksamhetens nettokostnader inkl. avskrivning, mnkr	1 078,8	1 141,1	1 175,3	1 191,9	1 235,9
<i>därav avskrivningar, mnkr</i>	<i>61,5</i>	<i>77,1</i>	<i>89,9</i>	<i>103,1</i>	<i>103,1</i>
Skatteintäkter och statsbidrag, mnkr	1 122,0	1 171,2	1 219,8	1 260,5	1 315,8
Årets resultat exkl VA och jämförelsestörande poster, mnkr	26,2	3,1	1,2	39,9	48,1
Finansnetto, mnkr	-17,0	-31,2	-56,1	-39,2	-41,8
Långfristig låneskuld, exkl. VA/invånare, tkr	26,8	-33,6	44,2	42,3	44,8
Resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % (exkl. jämförelsestörande poster)	3,0%	0,3%	0,1%	3,2%	3,7%
Soliditet inkl. pensionsåtagande, %	34,1%	29,5%	28,4%	30,1%	31,6%
Investesteringar (netto)+exploateringar	262,4	235,2	129,2	179,9	170,7
Utrymme självfinansiering investeringar, mnkr	87,7	80,2	91,1	142,9	151,3
<i>*Framtida siffrorna är framtagna från Mål- och budget beslut i juni 2023, avser 2024-2026</i>					

Verksamhetens nettokostnader förväntas öka kraftigt mellan år 2023 och 2024 (3,0%) medan snittet för år 2023-2026 är 2,8%. Skattekatteintäkterna ökar med drygt 4%, mellan år 2023 och 2024, och snittet för perioden 2023-2026 beräknas också nästan till samma nivå, alltså cirka 4%. Finansnettot beräknas öka kraftigt till 56,1 miljoner kronor under år 2024, sedan falla tillbaka till en normalnivå om 40 miljoner kronor. Det höga negativa finansnettot för 2024 är förankrat med prognostiserade pensionskostnader (värdesäkring av pensionsskulden med anledning av högre ränta och inflation). Allt detta pressar kommunens ekonomiska läge hårt avseende år 2024, men från och med år 2025 ljusnar den ekonomiska utsikten på grund av högre marginal mellan skatteintäkterna och verksamhetens nettokostnader samt normalisering av finansnettot.

På kort sikt har kommunen en planerad central buffert samt en del besparingsåtgärder för att möta kostnadsökningar som kan uppkomma med anledning av förändringar i volymer och andra oförutsedda kostnader, till exempel pensioner och räntor. Kostnaderna för avskrivningar beräknas öka med närmare 34% under den kommande fyraårsperioden (år 2023 till 2026) om planerade investeringar genomförs. Utrymmet för självfinansiering av investeringar räcker inte till och den långfristiga låneskulden kommer att öka fram till år 2026, men beräknas successivt gå ner efter 2026 på grund av exploateringsintäkter, starkare resultat samt lägre investeringsvolym. Resultatet i förhållande till skatter och bidrag planeras till drygt tre procent framöver förutom år 2024 (0,1%). Soliditeten väntas fortsatt vara god även om den sjunker något under kommande åren.

En ny befolkningsprognos kommer att tas fram under september 2023 som underlag för att uppdatera framtida resursfördelningar.

Ekonomiska sammanställningar

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Delår jan-juli 2023	Delår jan-juli 2022	Avvikelse mot fg år	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse mot budget	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	3	137,6	145,5	-7,9	223,0	227,4	-4,4	251,5
Verksamhetens kostnader	1, 4	-748,2	-714,6	-33,6	-1 287,1	-1 269,8	-17,2	-1 268,8
Nettokostnader exkl avskrivningar		-610,6	-569,1	-41,5	-1 064,0	-1 042,4	-21,7	-1 017,3
Avskrivningar	1, 5	-44,0	-36,8	-7,2	-77,1	-66,9	-10,1	-61,5
Verksamhetens nettokostnader		-654,6	-605,9	-48,7	-1 141,1	-1 109,3	-31,8	-1 078,8
Skatteintäkter	6	538,8	520,5	18,3	921,1	905,3	15,8	889,6
Generella statsbidrag och utjämning	7	145,9	134,8	11,1	250,1	245,6	4,5	232,4
Skatteintäkter och bidrag		684,7	655,3	29,4	1 171,1	1 150,9	20,3	1 122,0
Verksamhetens resultat		30,1	49,4	-19,3	30,1	41,6	-11,5	43,3
Finansiella intäkter	8	9,3	5,8	3,5	7,1	3,0	4,1	7,0
Finansiella kostnader	1, 9	-27,9	-19,2	-8,7	-38,3	-31,0	-7,3	-24,0
Finansnetto		-18,6	-13,4	-5,3	-31,2	-28,0	-3,2	-17,0
Resultat efter finansiella poster		11,4	36,0	-24,6	-1,1	13,6	-14,7	26,2
Årets resultat		11,4	36,0	-24,6	-1,1	13,6	-14,7	26,2

För 2023 års budget finns det följande beslut i kommunfullmäktige om förändringar sedan KF:s beslut i juni månad 2022, totalt 13 612 tusen kronor:

- Mål och budget 2023 (KF §43 daterad 2022-11-24) 8 732 tusen kronor.
- Besparingsprogram för år 2023 (KF §15 daterad 2023-04-20) 4 880 tusen kronor.

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Delår	Bokslut	Förändring
		2023-07-31	2022-12-31	
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	12	5,8	6,2	-0,4
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	1 054,5	952,8	101,7
Maskiner och inventarier	14	63,3	62,0	1,3
Övriga materiella anläggningstillgångar	15	513,8	432,3	81,5
Finansiella anläggningstillgångar	16	55,3	45,2	10,1
Summa anläggningstillgångar		1 692,7	1 498,4	194,3
Bidrag till statlig infrastruktur	17	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar				
Förråd m.m.	18	14,8	17,8	-3,0
Fordringar	19	115,3	126,0	-10,7
Kortfristiga placeringar	20	143,3	136,4	6,9
Kassa och bank	21	104,8	143,3	-38,5
Summa omsättningstillgångar		378,2	423,5	-45,3
Summa tillgångar		2 070,9	1 922,0	149,0
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital	22			
Årets resultat		-11,4	-26,2	14,8
Resultatutjämningsreserv		-80,0	-80,0	0,0
Övrigt eget kapital		-784,6	-772,5	-12,0
Summa eget kapital		-876,0	-878,7	2,8
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	23	-206,0	-164,3	-41,8
Andra avsättningar	24	-10,8	-10,9	0,1
Summa avsättningar		-216,8	-175,2	-41,7
Skulder				
Långfristiga skulder	25	-740,6	-691,9	-48,7
Kortfristiga skulder	26	-237,5	-176,1	-61,4
Summa skulder		-978,1	-868,0	-110,1
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		-2 070,9	-1 922,0	-149,0
Panter och ansvarsförbindelser				
Panter och därmed jämförliga säkerheter	27	-159,2	-298,9	139,7
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	28	-234,4	-222,5	-11,9
Övriga ansvarsförbindelser	29	0,0	0,0	0,0
Summa panter och ansvarsförbindelser		-393,6	-521,4	127,8

Noter

Innehåll

Not 1 Redovisningsprinciper. Not 2 Uppskattningar och bedömningar. Noter 3-11 till resultaträkning. Noter 12-29 till balansräkning. Not 30 Leasing.

Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Utöver de förändringar som redovisas nedan har samma redovisningsprinciper tillämpats som vid upprättandet av årsredovisning 2022.

Förändrade redovisningsprinciper

Finansiella leasingavtal för fast egendom

Från och med 2023 redovisas leasing och hyra av fast egendom i enlighet med RKR R5: finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelse att betala leasingavgift redovisas som skuld. Kommunens genomsnittsränta och Kommuninvests indikativa räntor har använts vid beräkning.

Ingående värden från förra året är justerade: anläggningstillgångar ökade med 135,9 miljoner kronor, skulder ökade med 150,1 miljoner kronor och eget kapital minskade med 14,2 miljoner kronor. Justeringen specificeras i noterna 13, 22, 25 och 30.

Nettopåverkan på årets resultat på grund av ändringen av redovisningsprincipen uppskattas till 0,2 miljoner kronor: verksamhetens kostnader (lokalhyror) minskar med 15,8 miljoner kronor, avskrivningar ökar med 11,9 miljoner kronor och räntekostnader ökar med 3,8 miljoner kronor:

Belopp i mnkr	Delår	Delår	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	Bokslut
	2023-07	2022-07		2023	2023		
Finansiell leasing fast egendom							
Verksamhetens kostnader: avdrag för lokalhyra	9,3	0,0	9,3	15,8	0,0	15,8	0,0
Avskrivningar	-6,9	0,0	-6,9	-11,9	0,0	-11,9	0,0
Finansiella kostnader: ränta	-2,2	0,0	-2,1	-3,8	0,0	-3,8	-0,1
Summa	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	-0,1

Se även noterna 4, 5 och 9.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Periodisering

Väsentligt belopp för att periodisera intäkter och kostnader är 50 tusen kronor.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas, när dessa förekommer, i not 11 till resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas följande poster:

- realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar
- nedskrivning/återföring av anläggningstillgångar
- netto av årets resultat för VA-verksamhet och skuldförändring till VA-kollektivet
- avsättningar för nedmontering/återställande avseende tiden före räkenskapsåret.

Not 3 Verksamhetens intäkter

Belopp i mnkr	Delår	Delår	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	Bokslut
	2023-07	2022-07		2023	2023		2022
Försäljningsintäkter	0,9	0,8	0,1	1,2	1,3	-0,1	1,3
Taxor och avgifter	39,1	38,0	1,1	72,1	72,3	-0,2	67,8
Hyror och arrenden	16,0	15,0	1,0	23,4	35,1	-11,7	25,8
varav: Interna hyresintäkter, utfallet finns i not 4 rad							
Övr. verks.kostnader. Budgeterades som externa.	0,0	0,0	0,0	0,0	11,7	-11,7	0,0
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	31,1	42,7	-11,6	45,1	39,9	5,2	72,3
Övriga bidrag	25,3	22,9	2,5	41,0	38,8	2,2	39,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	24,7	26,2	-1,5	40,3	40,1	0,2	45,0
Intäkter från exploateringsverksamhet	0,5	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,1
Övriga verksamhetsintäkter	0,1	-0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	137,6	145,5	-7,9	223,0	227,4	-4,4	251,5

Not 4 Verksamhetens kostnader

Belopp i mnkr	Delår	Delår	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	Bokslut
	2023-07	2022-07		2023	2023		2022
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-352,6	-340,2	-12,4	-621,6	-624,0	2,5	-605,1
Pensionskostnader	-55,0	-30,5	-24,5	-76,9	-64,4	-12,5	-53,1
Lämnade bidrag	-14,9	-14,9	0,0	-25,1	-26,6	1,5	-25,0
Köp av huvudverksamhet	-225,2	-222,9	-2,4	-388,3	-389,6	1,3	-392,5
Lokal- och markhyror och övriga fastighetskostnader	-29,0	-39,9	10,8	-44,9	-62,1	17,2	-72,5
varav: Avdrag avs.finansiell leasing fast egendom	9,3	0,0	9,3	15,8	0,0	15,8	0,0
Inköp av material och varor	-15,5	-17,3	1,8	-29,7	-28,0	-1,7	-31,1
Inköp av tjänster	-41,6	-29,3	-12,3	-71,9	-66,6	-5,3	-61,7
Realisationsförluster och utrangeringar	0,1	-6,0	6,1	2,4	-0,5	2,9	-5,3
Övriga verksamhetskostnader	-14,4	-13,6	-0,8	-31,1	-8,0	-23,1	-22,4
varav: inom Barn- och utbildningsnämnden	-1,2	-0,9	-0,3	-2,4	27,7	-30,1	-1,5
Interna hyresintäkter. Budgeterades som externa och finns i not 3 rad Hyror.	5,6	5,6	0,0	9,5	0,0	9,5	9,5
Summa	-748,2	-714,6	-33,6	-1 287,1	-1 269,8	-17,2	-1 268,8

Not 5 Avskrivningar

Belopp i mnkr	Delår	Delår	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	Bokslut
	2023-07	2022-07		2023	2023		2022
Avskrivning immateriella tillgångar	-1,2	-1,1	-0,2	-1,9	-2,0	0,1	-2,0
Avskrivning byggnader och anläggningar	-34,3	-27,4	-6,9	-60,5	-52,0	-8,5	-45,7
varav: Finansiell leasing fast egendom	-6,9	0,0	-6,9	-11,9	0,0	-11,9	0,0
Avskrivning maskiner och inventarier	-8,5	-8,3	-0,2	-14,7	-12,9	-1,8	-13,8
Summa	-44,0	-36,8	-7,2	-77,1	-66,9	-10,1	-61,5

Not 6 Skatteintäkter

Belopp i mnkr	Delår	Delår	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	Bokslut
	2023-07	2022-07		2023	2023		2022
Preliminär kommunalskatt	529,7	504,1	25,6	908,0	908,0	0,1	864,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	5,5	10,4	-4,9	9,4	-2,7	12,1	20,1
Skatteavräkning föregående år, justeringspost	3,6	6,1	-2,4	3,6	0,0	3,6	5,4
Summa	538,8	520,5	18,3	921,1	905,3	15,8	889,6

Utfallet i noterna 6-7 är enligt SKR:s augusti cirkulär.

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i mnkr	Delår	Delår	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	Bokslut
	2023-07	2022-07					
Inkomstutjämningsbidrag	57,6	45,3	12,3	98,8	108,9	-10,2	77,7
Kostnadsutjämningsbidrag	43,5	39,6	3,9	74,5	74,2	0,3	68,3
Regleringsbidrag/-avgift	23,6	27,6	-4,0	40,4	26,6	13,8	47,4
Kommunal fastighetsavgift	20,8	19,9	1,0	35,7	35,5	0,2	34,0
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	-0,5	0,3	-0,8	-0,8	-1,2	0,4	0,6
Övriga generella bidrag från staten	0,9	2,1	-1,2	1,5	1,5	0,0	4,4
Summa	145,9	134,8	11,1	250,1	245,6	4,5	232,4

Not 8 Finansiella intäkter

Belopp i mnkr	Delår	Delår	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	Bokslut
	2023-07	2022-07					
Reavinst på försäljning av finansiella instrument	0,9	5,1	-4,2	1,0	0,0	1,0	5,7
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	6,4	0,0	6,4	3,7	2,5	1,3	0,0
Ränteintäkter och övriga finansiella intäkter	2,0	0,6	1,3	2,4	0,6	1,9	1,3
Summa	9,3	5,8	3,5	7,1	3,0	4,1	7,0

Not 9 Finansiella kostnader

Belopp i mnkr	Delår	Delår	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	Bokslut
	2023-07	2022-07					
Räntekostnader på lån	-8,1	-0,7	-7,4	-15,9	-18,5	2,6	-3,3
Räntekostnader för finansiell leasing fast egendom	-2,2	0,0	-2,1	-3,8	0,0	-3,8	-0,1
Räntekostnader för finansiell leasing lös egendom	-0,1	0,0	-0,1	-0,3	-0,2	-0,1	0,0
Finansiell kostnad på pensionsavsättningar	-17,2	-3,2	-14,0	-18,1	-12,2	-5,8	-3,9
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	-0,3	-0,4	0,1	-0,3	0,0	-0,3	-0,6
Orealiserad värdeminskning av finans. instrument	0,0	-14,8	14,8	0,0	0,0	0,0	-16,1
Övriga finansiella kostnader	0,0	-0,1	0,1	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Summa	-27,9	-19,2	-8,7	-38,3	-31,0	-7,3	-24,0
Genomsnittlig upplåningsränta				2,67%			0,71%

Not 10 Extraordinära poster

Det finns inte några extraordinära intäkter och kostnader att redovisa.

Not 11 Jämförelsestörande poster

Belopp i mnkr	Delår	Delår	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	Bokslut
	2023-07	2022-07					
Netto VA-resultat och förändring av skuld till VA-kollektivet, varav:	-3,9	-0,8	-3,1	-4,2	-2,8	-1,4	0,0
VA-verksamhetens resultat	-5,1	-0,8	-4,3	-5,4	-2,8	-2,6	-1,1
Återföring av kommunens skuld till VA-kollektivet	1,2	0,0	1,2	1,2	0,0	1,2	1,1
Avveckling modulhus Södra Skyttorp och Södra Vitsippan, jämförelsestörande del	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	2,3
Avsättning för sanering, sjö Uttran	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,8
Resultat från avyttring av anläggningstillgångar	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	0,1
Summa	-4,0	-0,8	-3,2	-4,2	-2,8	-1,5	-0,4



Not 12 Immateriella anläggningstillgångar

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar - det finns inte några poster att redovisa.			
Förvärvade immateriella tillgångar			
Ingående anskaffningsvärde	18,9	17,3	1,6
Inköp	0,9	1,7	-0,8
Utrangeringar	0,0	-0,2	0,2
Överföringar från övriga materiella anläggningar	0,0	0,2	-0,2
Utgående anskaffningsvärde	19,8	18,9	0,9
Ingående ackumulerade avskrivningar	-12,8	-10,8	-1,9
Årets avskrivningar	-1,2	-2,0	0,7
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14,0	-12,8	-1,2
Utgående redovisat värde	5,8	6,2	-0,4
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	9	9	

Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Ingående anskaffningsvärde	1 693,0	1 641,6	51,4
Justering Ing. anskaffn.värde Finans. leasing fast egendom	236,4	0,0	236,4
Inköp	0,1	47,1	-46,9
Utrangeringar	0,0	-11,0	11,0
Överföringar från övriga materiella anläggningar	0,0	15,3	-15,3
Utgående anskaffningsvärde	1 929,6	1 693,0	236,6
Ingående ackumulerade avskrivningar	-705,7	-668,8	-36,9
Justering Ing. ack. avskrivningar Fin. leasing fast egendom	-100,5	0,0	-100,5
Utrangeringar	0,0	8,8	-8,8
Årets avskrivningar	-27,4	-45,7	18,4
Årets avskrivningar, finansiell leasing	-6,9	0,0	-6,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-840,5	-705,7	-134,8
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-34,5	-34,5	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-34,5	-34,5	0,0
Utgående redovisat värde	1 054,5	952,8	101,7
Därav finansiell leasing	129,0	0,0	129,0
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	33	37	

De uppskattade slutdatumen för nyttjande av de fastigheterna som berörs av nedskrivningarna var oförändrade per 2023-07-31 jämfört med årsskiftet.



Not 14 Maskiner och inventarier

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Ingående anskaffningsvärde	140,9	136,8	4,1
Varav: Finansiell leasing lös egendom	7,7	7,7	0,0
Justering Ing. anskaffn.värde Finans. leasing lös egendom	0,7	0,0	0,7
Inköp	1,6	11,3	-9,7
Ny finansiell leasing	7,6	0,0	7,6
Utrangeringar	0,0	-8,0	8,0
Förtidslösen leasing	-0,1	0,0	-0,1
Överföringar	0,0	0,9	-0,9
Utgående anskaffningsvärde	150,6	140,9	9,7
Ingående ackumulerade avskrivningar	-78,9	-72,7	-6,2
Varav: Finansiell leasing lös egendom	-2,7	-0,8	-1,9
Utrangeringar	0,0	7,5	-7,5
Förtidslösen leasing	0,1	0,0	0,1
Årets avskrivningar	-6,8	-11,9	5,1
Årets avskrivningar, finansiell leasing	-1,7	-1,9	0,2
Utgående ackumulerade avskrivningar	-87,3	-78,9	-8,4
Utgående redovisat värde	63,3	62,0	1,3
Därav finansiell leasing	11,5	5,0	6,6
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	10	12	

Not 15 Övriga materiella anläggningstillgångar

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Pågående investeringar			
Ingående anskaffningsvärde	432,3	238,5	193,8
Inköp	78,5	212,6	-134,0
Interna poster på balanskonton för Pågående invester.	0,0	4,2	-4,2
Överföring till drift avseende tidigare års förstudier	0,0	-2,5	2,5
Utrangeringar	0,0	0,1	-0,1
Överföringar till anläggningstillgångar	0,0	-20,6	20,5
Överföringar från omsättningstillgångar	3,0	0,0	3,0
Utgående redovisat värde	513,8	432,3	81,5

Pågående investeringar avskrivs inte. De blir klara att nyttjas under 2023-2026, bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod är 30 år.

Not 16 Finansiella anläggningstillgångar

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Aktier och andelar	8,5	0,1	8,4
Kommuninvest ekonomisk förening	18,2	16,5	1,7
Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag mm	26,7	16,6	10,1
Bostadsrätter	28,6	28,6	0,0
Summa	55,3	45,2	10,1

Not 17 Bidrag till infrastruktur

Det finns inte några poster att redovisa.



Not 18 Förråd m.m.

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Tomter för försäljning			
Rönninge Centrum *	0,1	3,1	-3,0
Södra Hallsta	14,7	14,7	0,0
Summa	14,8	17,8	-3,0

* I år 2023 har Fastigheten Rönninge 1:583 omklassificerats från omsättnings- till anläggningstillgång, se även not 15 och upplysningen under investeringsredovisningen.

Not 19 Fordringar

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Kundfordringar	3,7	9,1	-5,4
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar	26,9	24,9	1,9
Kommunalskattfordringar	29,2	45,2	-16,0
Övriga kortfristiga fordringar	18,0	16,4	1,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	37,6	30,4	7,2
Summa	115,3	126,0	-10,7

Not 20 Kortfristiga placeringar

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Aktier och andelar			
Anskaffningsvärde	137,4	137,0	0,4
Värdereglering	5,8	-0,6	6,4
Summa	143,3	136,4	6,9

Aktier och andelar är marknadsnoterade; de har värderats till verkligt värde genom att köpkurs per balansdagen har använts. Se även noter 8-9.

Not 21 Kassa och bank

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Bank	104,8	143,3	-38,5

Not 22 Eget kapital

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Ingående eget kapital exkl resultatutjämningsreserv	-784,6	-772,5	-12,0
Varav: justering av eget kapital **	14,2	0,0	14,2
Resultatutjämningsreserv *	-80,0	-80,0	0,0
Årets resultat	-11,4	-26,2	14,8
Summa utgående eget kapital	-876,0	-878,7	2,8

* KF-beslut juni 2013 §25, april 2014 §10 och april 2021 §18.

** Justeringen avser finansiell leasing, se även not 1 avsnitt Förändrade redovisningsprinciper.

Not 23 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	-164,3	-146,1	-18,2
Nyintjänad pension, varav förmånsbestämd ÅP & särskild avtalspension	-22,3	-11,5	-10,8
Årets utbetalningar	2,0	3,2	-1,1
Ränte- och basbeloppsuppräkring	-12,0	-2,9	-9,1
Övrig post	-1,3	-3,3	2,0
Förändring av löneskatt	-8,2	-3,5	-4,6
Summa avsatt till pensioner inkl löneskatt	-206,0	-164,3	-41,8
Antal visstidsförordnanden, politiker	2	2	0
Utrednings-/aktualiseringsgrad	97%	97%	

Överskottsfondens utveckling: Inlösen av pensionsförpliktelser inom förmånsbestämd ålderspension gjordes hos KPA år 2013 med 8,4 mnkr, år 2014 med 3,3 mnkr och år 2015 med 3,7 mnkr. Sammantaget löstes in 15,4 mnkr avseende förmånsbestämda delen. Överskottsmedel i försäkringen uppgick till 0 mnkr per 2022-12-31. Nästa uppdatering kommer från KPA i slutet av 2023.

Not 24 Andra avsättningar

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Avsatt för återställning/nedmontering av modulhus Södra Vitsippan och Södra Skyttorp. Slutförts 2023.			
Redovisat värde vid årets början	-0,1	-4,8	4,7
Ianspråktaga avsättningar	0,1	4,7	-4,6
Utgående avsättning	0,0	-0,1	0,1
Avsatt för sanering/rivning av Skogsängsgården. Planeras vara utförd 2024.			
Redovisat värde vid årets början	-8,0	-6,0	-2,0
Nya avsättningar	0,0	-2,0	2,0
Utgående avsättning	-8,0	-8,0	0,0
Avsatt för sanering av sjön Uttran. Planeras vara utförd i slutet av 2023.			
Redovisat värde vid årets början	-2,8	0,0	-2,8
Nya avsättningar	0,0	-2,8	2,8
Utgående avsättning	-2,8	-2,8	0,0
Summa	-10,8	-10,9	0,1

Nedmonteringen och återställningen efter modulhusen Södra Vitsippan och Södra Skyttorp är klar. Rivningen av Skogängsgården uppskattas kosta 8,0 miljoner kronor. Saneringen av sjön Uttran ingår i Vattenmyndigheternas åtgärdsprogram och uppskattas kosta 2,8 miljoner kronor.

Inom kommungränsen finns det nedlagda deponier, som inte bedöms kräva efterbehandling, och därmed görs det inte avsättningar för deponi. Däremot har kommunen ett borgensåtagande utanför balansräkningen mot sitt delägda företag SRV som i sin tur har återvinningscentral inom kommungränsen och deponianläggningar.

Not 25 Långfristiga skulder

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	-478,4	-578,4	100,0
Långfristig leasingsskuld lös egendom	-11,6	-5,0	-6,6
Varav: Justering Ingående leasingsskuld	-0,7	0,0	-0,7
Långfristig leasingsskuld fast egendom	-143,0	0,0	-143,0
Varav: Justering Ingående leasingsskuld	-150,1	0,0	-150,1
Förutbetalda intäkter för pågående investeringar	-2,8	-1,7	-1,1
Förutbetalda intäkter anläggnings-/anslutningsavgifter	-83,2	-84,3	1,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	-21,6	-22,6	1,0
Summa Långfristiga skulder	-740,6	-691,9	-48,7

Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning

Genomsnittlig kapitalbindningstid	0,6 år	0,8 år
Genomsnittlig ränta	2,67%	0,71%

Kapitalförfall andel av lån

Obundna banklån	57%	57%
0-12 månader	17%	0,0%
1-2 år	26%	30%
3-5 år	0%	13%

Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiseras på det antal år vilket är lika med den vägda genomsnittliga nyttjandeperioden för VA-anläggningen, 55 år i snitt.

Det offentliga investeringsbidraget periodiseras på det antal år vilket är lika med nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser, 18 år i snitt.

Not 26 Kortfristiga skulder

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	-100,0	0,0	-100,0
Leverantörsskulder	-14,1	-33,5	19,4
Personalens skatter, avgifter och avdrag	-23,0	-21,2	-1,8
Retroaktiva löner och OB-ersättning	-6,1	-6,1	0,0
Semester- och övertidsskuld	-30,0	-41,2	11,2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-64,0	-73,7	9,7
Övriga kortfristiga skulder	-0,3	-0,4	0,1
Summa	-237,5	-176,1	-61,4

Not 27 Pantor och därmed jämförliga säkerheter

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Borgen o förpliktelser gentemot delägda företag	-94,0	-81,5	-12,5
Kommunalt borgens- o förlustansvar, egna hem	0,0	0,0	0,0
Förpliktelser mot kontrakterade entreprenörer	-46,6	-46,6	0,0
Inhyrda lokaler/fastigheter	-4,5	-156,2	151,7
Övriga förpliktelser	-14,1	-14,6	0,6
Summa	-159,2	-298,9	139,7

Salems kommun ingick i september 2010 en solidarisk borgen som för egen skuld och för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och landsting/regioner som per 2023-06-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Salems kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala

förpliktelser till 597,9 miljarder kronor och totala tillgångar till 587,7 miljarder kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 896,5 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 867,6 miljoner kronor.

Not 28 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998			
Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	-222,5	-232,8	10,3
Årets utbetalningar	7,7	12,1	-4,4
Ränte-och basbeloppsuppräkring	-14,8	-5,1	-9,7
Ändringar av försäkringstekniska grunder	-0,2	0,0	-0,2
Nyintjänad pension och övrig post	-2,3	1,3	-3,5
Förändring av löneskatt	-2,3	2,0	-4,3
Utgående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	-234,4	-222,5	-11,9
Övriga upplysningar avseende pensioner			
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	2	2	

Not 29 Övriga ansvarsförbindelser

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Privata medel	0,0	0,0	0,0
Summa övriga ansvarsförbindelser	0,0	0,0	0,0

Not 30 Leasing

Belopp i mnkr	Delår 2023-07	Bokslut 2022	Förändring
Finansiella leasingavtal			
Fastigheter			
Totala minimileaseavgifter	162,6	171,9	-9,3
Framtida finansiella kostnader	-19,6	-9,8	-9,9
Nuvärde minimileaseavgifter	143,0	162,1	-19,1
Därav förfall inom 1 år	12,5	13,6	-1,1
Därav förfall inom 1-5 år	54,3	58,0	-3,7
Därav förfall senare än 5 år	76,2	90,5	-14,3
Maskiner och inventarier			
Totala minimileaseavgifter	12,2	5,1	7,1
Framtida finansiella kostnader	-0,6	-0,1	-0,5
Nuvärde minimileaseavgifter	11,6	-5,0	16,6
Därav förfall inom 1 år	3,5	1,9	1,6
Därav förfall inom 1-5 år	8,1	3,1	5,0
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal uthyrning			
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:	4,5	6,7	-2,2
Utbetalning inom 1 år	4,3	5,7	-1,4
Utbetalning senare än ett år, men inom 5 år	0,2	1,0	-0,8

Driftredovisning

Nämnd	Belopp i mnkr			Januari - juli 2023			Helår 2023			2022	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget	Avvikelse	Utfall jan-juli	Utfall helår			
Kommunstyrelsen inklusive PEX och överförmyndarnämnd	-54,7	-54,7	0,0	-93,7	-94,2	0,5	-48,8	-85,2			
Tekniska nämnden	-83,8	-78,1	-5,7	-136,5	-133,9	-2,6	-38,7	-73,7			
Varav: VA-verksamhet	-5,1	-1,6	-3,5	-5,4	-2,8	-2,6	-0,8	-1,1			
Bygg- och miljönämnden	-2,9	-3,5	0,7	-6,1	-6,0	0,0	-1,9	-4,0			
Kultur- och fritidsnämnden	-9,0	-9,8	0,8	-16,9	-17,0	0,1	-8,4	-15,5			
Barn- och utbildningsnämnden	-318,8	-302,0	-16,8	-540,2	-516,3	-23,9	-296,0	-515,1			
Socialnämnden	-190,8	-193,2	2,4	-335,7	-333,3	-2,4	-178,9	-311,0			
Revisorsnämnden	-0,5	-0,4	-0,1	-0,7	-0,7	0,0	-0,1	-0,8			
Nämndernas nettokostnader	-660,5	-641,8	-18,7	-1 129,8	-1 101,5	-28,3	-572,9	-1 005,4			
Avdrag för interna poster, finansiella poster och avskrivningar inom nämnder:	34,5	34,2	0,3	58,5	58,6	-0,2	2,3	2,8			
Tillägg av verksamhetens intäkter och kostnader inom finansförvaltningen:	15,3	-8,9	24,3	7,4	0,5	6,9	1,5	-14,8			
Verksamhetens nettokostnader exklusive avskrivningar	-610,6	-616,5	5,9	-1 064,0	-1 042,4	-21,7	-569,1	-1 017,3			

För budget för år 2023 finns det fullmäktiges beslut, som är specificerade under resultaträkningen.

Mer detaljerad genomgång av budgetavvikelser per nämnd finns i avsnittet *Budgetföljsamhet* i förvaltningsberättelsen.

För upplysningar till drift- och investeringsredovisning om uppbyggnad med mera hänvisas till årsredovisningen 2022 sidorna 45-46, 64 och 71.

Investeringsredovisning

Nämnd	Belopp i mkr			Januari - december 2023			Nettoutgifter sedan projektstart					
	Januari - juli 2023	Utfall	Budget	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	Ack prognos t.o.m. dec 2023	Beslutad total utgift t.o.m. 2023	Avvik	Start	Slut
Kommunstyrelsens förvaltning inkl PEX	-5,2	-10,1	4,9	-15,2	-17,3	2,1						
Varav: KS till förfog. - digitalisering	0,0	-3,0	3,0	-3,0	-5,1	2,1	-3,0	-5,1	2,1		2023	2023
KS till förfogande - för fördelning	0,0	-1,8	1,8	-3,0	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	0,0		2023	2023
PEX - Rönninge Centrum *	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	0,0	-3,0		2016	2023
Tekniska nämnden exklusive VA												
Inkomster	0,0	0,4	-0,4	4,6	0,6	4,0						
Utgifter	-73,4	-175,0	101,6	-202,5	-300,0	97,4						
Nettoutgifter	-73,4	-174,6	101,3	-197,9	-299,4	101,4						
Varav:												
Fågelsången: ny skola och idrottshall	-26,3	-77,1	50,8	-105,5	-132,2	26,8	-490,6	-517,4	26,8		2017	2024
K-huset, köp och ombyggnad	-15,3	-25,4	10,2	-29,7	-29,6	-0,1	-43,1	-43,0	-0,1		2022	2023
Ishallen, renovering	-12,4	-9,9	-2,5	-17,0	-17,0	0,0	-17,0	-17,0	0,0		2023	2023
Skogsängsgården förskola, renovering	-0,2	-17,5	17,3	-2,0	-30,0	28,0	-2,0	-30,0	28,0		2023	2024
GC-vägar (pott)	-0,2	-5,8	5,6	-10,0	-10,0	0,0	-10,0	-10,0	0,0		2023	2023
Säby sim- och sporthall, projektering	-0,8	-6,3	5,5	-1,2	-10,8	9,6	-1,2	-10,8	9,6		2023	2024
Större fastighetsrenoveringar (pott)	-2,5	-3,5	1,0	-6,0	-6,0	0,0	-6,0	-6,0	0,0		2023	2023
Plaskdammen, ombyggnation	-4,7	-3,4	-1,3	-5,7	-5,8	0,1	-6,8	-6,9	0,1		2021	2023
Trafikljuskorsning Salems Centrum	0,0	-2,1	2,1	0,0	-3,6	3,6	-0,1	-3,7	3,6		2022	2024
Gatubeläggning (pott)	0,0	-1,9	1,9	-3,2	-3,2	0,0	-3,2	-3,2	0,0		2023	2023
Södra Hallsta, anläggning av gator	-0,1	-9,5	9,4	0,0	-16,3	16,3	-2,4	-18,7	16,3		2020	2026
VA-verksamhet												
Inkomster	1,1	0,6	0,5	1,7	1,0	0,7						
Utgifter	-3,8	-10,0	6,2	-6,2	-17,1	11,0						
Nettoutgifter	-2,7	-9,4	6,7	-4,5	-16,1	11,6						
Varav: S. Hallsta, anläggning av VA	0,0	-6,3	6,3	0,0	-10,9	10,9	-0,9	-11,7	10,9		2021	2026
Bygg- och miljönämnden												
Inkomster	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0	0,8						
Utgifter	-0,2	-0,2	0,0	-1,1	-0,3	-0,8						
Nettoutgifter	0,6	-0,2	0,8	-0,3	-0,3	0,0						
Kultur- och fritidsnämnden	-0,2	-0,2	0,0	-0,4	-0,4	0,0						
Barn- och utbildningsnämnden	-2,4	-3,6	1,3	-6,2	-6,2	0,0						
Socialnämnden	-0,5	-2,3	1,8	-4,0	-4,0	0,0						
Finansnämnden	-6,8	0,0	-6,8	-6,8	0,0	-6,8						
Varav: Finansiell leasing, bilar	-6,8	0,0	-6,8	-6,8	0,0	-6,8	-6,8	0,0	-6,8		2023	2023
Investeringsinkomster	2,7	0,9	1,7	7,1	1,6	5,5						
Investeringsutgifter	-93,2	-201,4	108,2	-242,3	-345,2	102,9						
Varav: Finansiell leasing	-7,6	0,0	-7,6	-7,3	0,0	-7,3						
Inköp	-81,1	-201,4	120,3	-231,2	-345,2	114,0						
Omfört från omsättningstillgångar *	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	0,0	-3,0						
Interna poster	-1,6	0,0	-1,6	-0,8	0,0	-0,8						
Investeringsutgifter, netto	-90,5	-200,4	109,9	-235,2	-343,6	108,3						

*Fastigheten Rönninge 1:583 (tidigare del av Rönninge 1:322) köptes som omsättningstillgång år 2016. Under 2023 har fastigheten omklassificerats från omsättnings- till anläggningstillgång i enlighet

med KS-beslut §62 maj 2022 gällande att fastigheten ska användas som förskolegård och därför inte ska säljas.

Investeringsbudget 2023 inkluderar överföringar från år 2022 som beslutats i kommunfullmäktige samt tillägg som gjorts under året:

Belopp i mnkr	Budget 2023
KF-beslutad investeringsbudget 2023 (KF §43 november 2022)	-278,8
Varav: Investeringar exkl exploatering	-252,6
Exploateringsinvesteringar VA	-10,5
Exploateringsinvesteringar Gata	-15,7
KF-beslutade överföringar från år 2022 (KF §12 april 2023)	-51,8
Varav: Kommunstyrelses förvaltning	-5,8
Teknisk nämnd	-42,7
Bygg -och miljönämnden	-0,3
Barn och utbildningsnämnd	-0,9
Socialnämnd	-2,2
Tillägg under året 2023 (KF §22 april 2023)	-13,0
Varav: Teknisk nämnd - förskola - K-huset	-13,0
Summa Investeringsbudget för år 2023	-343,6

Mer information kring investeringarna finns i avsnittet *Investeringar och dess finansiering* i förvaltningsberättelsen.

Bilagor

Exploateringsredovisning

Belopp i mnkr		Januari - juli 2023			Ackumulerat sedan projektstart			Slutår
		Utfall	Budget	Avvikelse	Ack utfall t.o.m. juli 2023	Beslutad total ram	Avvikelse	
Exploateringsområde	Summa	-6,3	-10,0	3,7	-215,9	-51,8	-164,1	
	Inkomster	0,9	8,8	-7,9	79,9	563,5	-483,6	
	Utgifter	-7,2	-18,8	11,7	-295,8	-615,3	319,5	
Rönninge Centrum	Summa	-0,6	0,0	-0,6	-26,7	-24,7	-1,9	
	Inkomster	0,0	0,0	0,0	33,5	33,0	0,4	2023
	Utgifter	-0,6	0,0	-0,6	-60,1	-57,8	-2,4	
Solliden	Summa	0,1	2,6	-2,5	-36,0	-25,2	-10,9	
	Inkomster	0,1	2,6	-2,5	8,8	19,7	-10,8	2025
	Utgifter	0,0	0,0	0,0	-44,9	-44,8	0,0	
Heliodal	Summa	0,0	1,0	-1,0	-43,3	-26,7	-16,5	
	Inkomster	0,0	1,0	-1,0	11,1	25,1	-14,0	2025
	Utgifter	0,0	0,0	0,0	-54,3	-51,8	-2,5	
Karlskronaviken	Summa	0,7	2,7	-2,0	-60,0	-37,6	-22,4	
	Inkomster	1,3	2,7	-1,4	24,9	44,4	-19,5	2026
	Utgifter	-0,6	0,0	-0,6	-84,9	-82,0	-2,8	
Södra Ekdalen	Summa	-2,2	0,2	-2,3	-2,9	-12,9	10,0	
	Inkomster	-0,6	0,9	-1,5	0,0	16,9	-16,9	efter 2026
	Utgifter	-1,6	-0,8	-0,8	-2,9	-29,8	26,9	
Rönninge Kungsgård	Summa	-0,2	-0,6	0,4	-3,8	-48,0	44,2	
	Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	15,7	-15,7	2026
	Utgifter	-0,2	-0,6	0,4	-3,8	-63,7	59,9	
Södra Hallsta	Summa	-0,3	-15,5	15,2	-23,1	23,4	-46,5	
	Inkomster	0,0	0,5	-0,5	1,6	129,5	-127,9	efter 2026
	Utgifter	-0,3	-16,0	15,7	-24,7	-106,1	81,4	
Salems stadskärna	Summa	-3,8	-0,4	-3,5	-20,2	99,9	-120,1	
	Inkomster	0,0	1,1	-1,1	0,0	279,2	-279,2	efter 2026
	Utgifter	-3,8	-1,4	-2,4	-20,2	-179,3	159,1	

Exploateringsredovisningen består av:

- kostnader och intäkter avseende förstudier och planering
- investeringsinkomster och utgifter för projektering och anläggning av kommunala VA-ledningar och kommunala gator
- utgifter och inkomster för tomter till försäljning. I utgifterna ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Under januari-juli 2023 uppgick nettoutgifterna för exploateringar till 6,3 miljoner kronor. Störst förbrukning under perioden har förstudier för Salems stadskärna haft med 3,8 miljoner kronor, därefter kommer förstudier för Södra Ekdalen med 2,2 miljoner kronor.