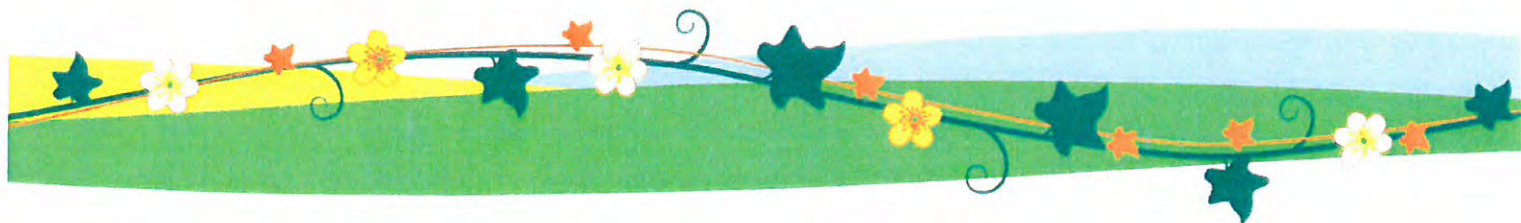




Salems  
kommun

# Årsredovisning 2014





| INNEHÅLLSFÖRTECKNING                   | Sid |
|----------------------------------------|-----|
| Förvaltningsberättelse                 | 1   |
| Nämndvis redovisning:                  |     |
| Kommunstyrelsen                        | 40  |
| Miljö- och Samhällsbyggnadsförvaltning | 52  |
| VA-verket                              | 64  |
| Bygg- och Miljönämnd                   | 67  |
| Överförmyndarnämnd                     | 77  |
| Revisorsnämnd                          | 82  |
| Kultur- och Fritidsnämnd               | 86  |
| Barn- och Utbildningsnämnd             | 96  |
| Socialnämnd                            | 109 |
| Sammanställningar:                     |     |
| Ekonomiska nyckeltal                   | 121 |
| Resultaträkning                        | 122 |
| Kassaflödesanalys                      | 123 |
| Balansräkning                          | 124 |
| Driftredovisning                       | 125 |
| Investeringsredovisning                | 126 |
| Resultaträkning VA                     | 127 |
| Balansräkning VA                       | 128 |
| Exploateringsredovisning               | 129 |
| Koncernöversikt                        | 142 |
| Redovisningsprinciper                  | 144 |
| Noter                                  |     |
| Noter 1-8, Resultaträkning             | 150 |
| Noter 9-21, Balansräkning              | 152 |
| Noter 1-3, VA Resultaträkning          | 157 |
| Noter 1-7, VA Balansräkning            | 159 |



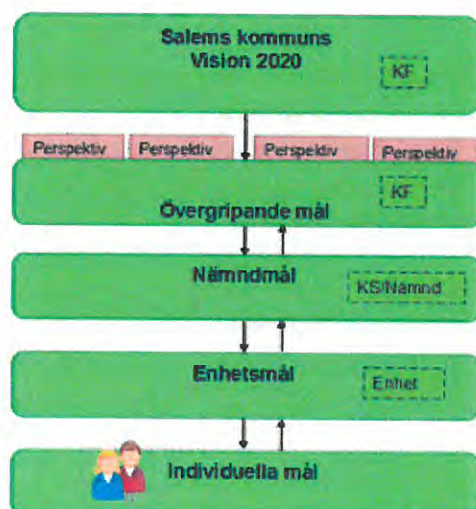


# Förvaltningsberättelse 2014

## Styrmodell, vision och värdeord

### Styrmodell

Salems kommun har sedan 2012 ett nytt mål- och resultatstyrningssystem. Kommunen hålls ihop genom en sammanhängande styrning där alla arbetar åt samma håll i alla processer. Det är tydligt för förtroendevalda och enskilda medarbetaren vart vi är på väg och vad vi jobbar för. Vision, mål och värdeord hjälper oss att få en övergripande struktur över hur vi ska arbeta och vilket fokus som ska styras. Så här ser en skiss av modellen ut:



### Vision

Salem är den nära kommunen. Här är det bra att växa upp och bo under hela livet. Det är nära till naturen, nära till goda kommunikationer, nära dialog mellan boende och alla som arbetar för dem. Vi tar tillvara den lilla kommunens fördelar, skapar god miljö och trygghet med kvalitet och stabil ekonomi. Våra främsta kännetecken är skolor med bra resultat och trivsel, aktiva småföretag, ett berikande föreningsliv och en välfärd där ingen lämnas utanför. Samarbete, tillgänglighet, engagemang och nytänkande är värdeord för kommunens arbete.

### Värdeord

- ENGAGEMANG
- NYTÄNKANDE
- SAMARBETE
- TILLGÄNGLIGHET



## Omvärldsanalys

### Samhällsekonomisk utveckling

Källa: SKL, februari 2015

Efter en stark avslutning på 2013 har svensk ekonomi 2014 utvecklats förhållandevis svagt. Det främsta skälet är en fortsatt svag internationell utveckling och därmed svag svensk export. Svensk BNP beräknas 2014 växa med 1,9 procent. 2015 ser förutsättningarna bättre ut och BNP beräknas då växa med 2,9 procent. Arbetsmarknaden har utvecklats betydligt bättre än BNP och fortsätter att generera ökad sysselsättning. Den starka ökningen av arbetskraften har dock inneburit att arbetslösheten bitit sig fast kring 8 procent. Den kommer nu successivt minska ned till omkring 6,5 procent 2016. Tack vare att ekonomin befinner sig i en återhämtningsfas växer det reala skatteunderlaget relativt snabbt, med över två procent 2015 och omkring 1,5 procent året därefter.

Sysselsättning och arbetade timmar fortsätter öka i god takt. Det betyder att produktiviteten utvecklas mycket svagt. Skatteunderlaget klarar sig förvånansvärt bra, med reala ökningar runt 2 procent 2014 och 2015, främst tack vare den starka ökningen av antalet arbetade timmar, med den för kommunsektorn gynnsamma prisseffekten (kommunsektorns priser stiger långsammare än löneökningarna). En relativt liten ökning av grundavdraget spelar också roll.

Trots relativt svag tillväxt har sysselsättningen stått emot och utvecklats förvånansvärt bra. Samtidigt har antalet personer i arbetskraften fortsatt att växa. SKL räknar dock med att arbetslösheten sjunker under 2015. Det är det stora tillskottet av utrikes födda som gjort det möjligt för arbetskraften och sysselsättning att öka snabbt sedan 2005. Födda utanför Europa utgör en betydande andel av sysselsättningsökningen. Gruppen svarade för 135 000 av ett totalt plus på 240 000 personer.

**Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin**

Procentuell förändring om inte annat anges

|                                   | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| BNP*                              | 1,3  | 1,9  | 2,9  | 3,2  | 2,3  | 1,9  |
| Sysselsättning, timmar*           | 0,4  | 2,1  | 1,5  | 1,1  | 0,7  | 0,4  |
| Arbetslöshet, nivå                | 8,0  | 7,9  | 7,4  | 6,6  | 6,5  | 6,5  |
| Timlön, nationalräkenskaperna     | 2,0  | 2,0  | 3,0  | 3,2  | 3,4  | 3,5  |
| Timlön, konjunkturlönestatistiken | 2,5  | 2,8  | 3,0  | 3,2  | 3,4  | 3,5  |
| Konsumentpris, KPIX               | 0,5  | 0,1  | 0,9  | 1,8  | 1,9  | 1,9  |
| Konsumentpris, KPIF               | 0,9  | 0,5  | 1,3  | 1,9  | 2,0  | 2,0  |
| Konsumentpris, KPI                | 0,0  | -0,2 | 0,6  | 2,1  | 3,2  | 3,1  |
| Realt skatteunderlag**            | 1,5  | 1,6  | 2,4  | 1,8  | 1,5  | 1,2  |

\*Kalenderkorrigerad utveckling.

\*\*Korrigerat för regeländringar.





## Kommunsektorns utveckling

Källa: SKL, februari 2015

Efter ett par år där skatteunderlagets ökning hållits tillbaka av måttlig sysselsättningsutveckling (2013) och den automatiska balanseringen av allmänna pensioner (2014) ser det ut att skjuta fart nästa år. Det är flera faktorer som bidrar till att ökningstakten blir högre 2015 än 2014. Dels blir indexeringen av pensionerna högre samtidigt som SKL förutser större löneökningar. Dessutom påverkas utvecklingen av ändringar i skattelagstiftningen; i motsats till 2014 sker inte någon höjning av grundavdragen för pensionärer 2015 men avdragsrätten för pensionssparande minskar.

## Länets utveckling

Källa: SCB, Befolkning per december 2014, Arbetsförmedlingen, inklusive i program

Stockholms läns befolkning fortsatte att öka under året till 2 163 042 invånare eller + 1,7 % (2013 2163 042 invånare och 1,7 %). Alla kommuner ökade befolkningen och ökningstakten var relativt jämnt spridd i länet.

Arbetslösheten i länet (december 2014) minskade under året från 5,4 % till 5,1 % och ligger därmed 1,3 procentenheter lägre än i riket.

## Södertörnsamarbetet

Under hösten 2014 har Södertörnskommunerna slutit avtal med Widrikssons Åkeri AB om gemensamma transporter. Transporterna beräknas starta i början av 2015.

Södertörnskommunerna har även beslutat samarbeta om att förbättra företagsklimatet i kommunerna, bygga ut laddinfrastruktur för elbilar, snabba på plan - och byggprocessen för bostadsbyggandet mm. Salems kommun deltar i många olika formella och informella samverkansförbund/samverkansprojekt med alla/delar av Södertörnskommunerna.

Socialnämnden är med i ett antal samarbeten med olika Södertörnskommuner.

Som exempel kan nämnas samordningsförbundet Huddinge, Botkyrka, Salem: i förbundet ingår förutom kommunerna även landstinget, arbetsförmedlingen och försäkringskassan.

Nämnden köper socialjour, kvinnofridsinsatser, stödscentrum för unga brottsoffer från Södertälje kommun. Salem köper missbruksbehandling i form av öppenvård från Botkyrka kommun. Salem och Södertälje har också ett gemensamt Barnahus. Salem är med i Jourhem Syd tillsammans med ett antal Södertörnskommuner. Salem är också med i FoU Södertörn och FoU Nestor.





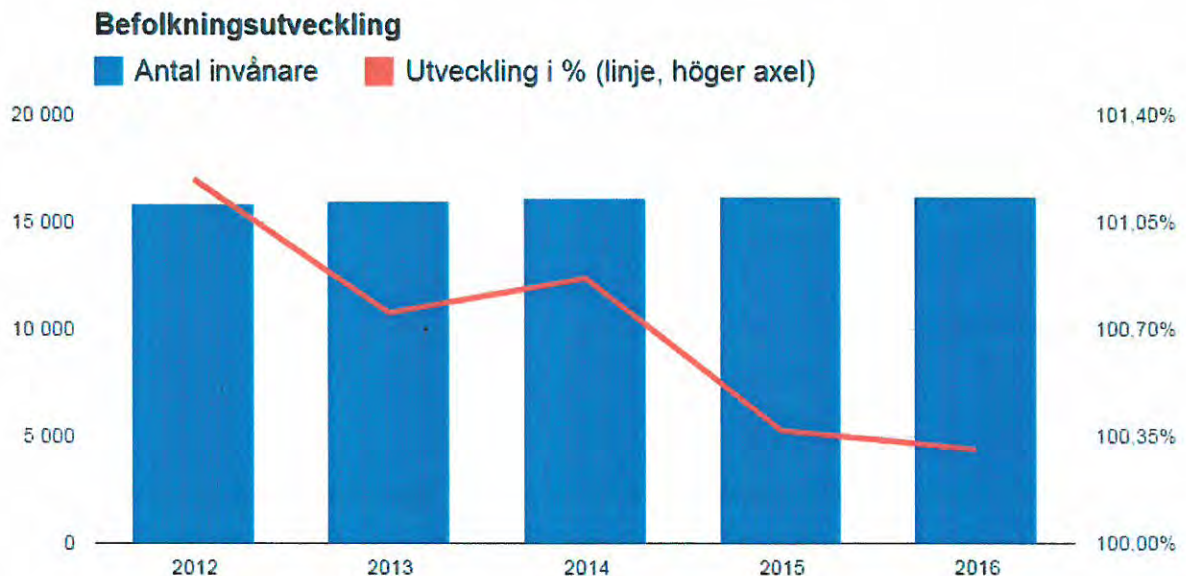
## Salems befolkning, arbetsmarknad och bostadsmarknad

För Salems del leder omvärldsanalysen än så länge inte till några revideringar av liggande budget för 2015-2017.

### Befolkning

Källa: Egen befolkningsprognos framtagen februari 2015

Befolkningen i Salem ökade med 139 personer eller 0,9 % till 16 140 invånare per den 31 december 2014. Under perioden 2005-2014 har befolkningen i Salem ökat med 2 021 personer eller 1,4 % per år i snitt. Framöver blir ökningstakten betydligt lugnare om planen följs.



En utblick visar att kommunen år 2014 växte långsammare än riket, länet och Södertörn.

| Namn           | 2014      | 2013      | Utv %  | Utv antal |
|----------------|-----------|-----------|--------|-----------|
| Salem          | 16 140    | 16 001    | 100,9% | 139       |
| Riket          | 9 747 355 | 9 644 864 | 101,1% | 102 491   |
| Stockholms län | 2 198 044 | 2 163 042 | 101,6% | 35 002    |
| Södertörn      | 466 114   | 458 742   | 101,6% | 7 372     |

### Arbetsmarknad

Källa: Arbetsförmedlingen, februari 2015

Den öppna arbetslösheten minskade i Salem och länet medan personer i program var i stort sett oförändrat både i Salem och länet. Den sammanlagda arbetslösheten minskade i Salem med 0,1 procentenheter och i länet med 0,3 procentenheter. Salem ligger därmed 0,9 procentenheter lägre än länet (2013 1,1 procentenheter).







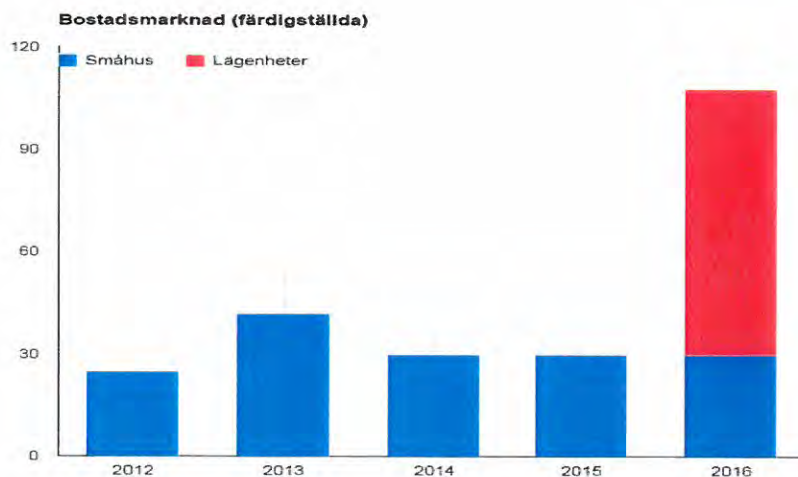
Ungdomsarbetslösheten minskade i Salem med 0,2 procentenheter och i länet med 0,6 procentenheter. Salem har fortfarande en högre total ungdomsarbetslöshet än länet.

| (%)                          | Salem<br>2013 | Länet<br>2013 | Salem<br>2014 | Länet<br>2014 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Arbetslösa                   | 2,6           | 3,4           | 2,4           | 3,1           |
| I program med aktivitetsstöd | 1,7           | 2,0           | 1,8           | 2,0           |
| Totalt                       | 4,3           | 5,4           | 4,2           | 5,1           |
| Ungdomsarbetslöshet totalt   | 5,9           | 5,7           | 5,7           | 5,1           |

## Bostadsmarknad

Källa: Regionplane- och trafikkontoret tidigare år, kommunen aktuellt år och framåt. Avser färdigställda bostäder

De senaste fem åren har det totala bostadsbyggandet sjunkit i Salem till 20-40 småhus. Sedan kv Trädgårdsmästaren byggdes 2010 har inga flerbostadshus tillkommit i Salem. Inflyttning 2015-2016 är en prognos varav 54 lägenheter i det nya äldreboendet i Söderby Park och 24 lägenheter i kv Rosstorp 2016.



## Viktiga händelser under året

Några viktiga händelser i kommunen under året var:

- Den borgerliga alliansen får fortsatt majoritet efter valet
- Byggnad av ett nytt äldreboende i Söderby Park startas
- I SCB:s medborgarundersökning gällande dialog (Nöjd-inflytande-index) ligger Salem högst bland de deltagande kommunerna
- Grundskolorna visar jämförelsevis goda resultat gällande snittbetyg i åk 9, 228,5 (226 i Stockholms län och 214,8 i riket)
- Säbyskolan byggs om för att inhysa elever från den utrymda Skyttorpsskolan



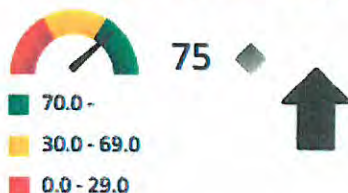


- Skyttorpsspaviljongen startar ny verksamhet för personer med förvärvad hjärnskada i Skyttorpsskolans gamla lokaler
- Ungdomsprojektet riktat till arbetslösa ungdomar startar
- Detaljplan för ombyggnad av Rönninge centrum beslutas
- Under 2014 och 2015 utökas infartsparkeringen utmed Garnuddsvägen med 60 parkeringsplatser
- Salems IF går upp i innebandyallsvenskan
- Kommunens beslutstödsystem används för första gången i flerårsbudgetarbetet

## Övergripande mål

Mål och uppföljning av kommunens övergripande mål och nämndmål visas på [www.salem.se](http://www.salem.se). Nedan redovisas de övergripande målen.

### 1 Övergripande mål - Tillgänglighet



#### Målbeskrivning

Salems kommun ska ta tillvara den lilla kommunens fördelar för att med närhet, tillgänglighet och effektivitet skapa förtroende.

#### Kommentar

Målet är uppnått. Kommunen har under hösten arbetat med att vidta åtgärder för att öka tillgängligheten per telefon efter vårens undersökning. I SCB:s medborgarundersökning gällande dialog (Nöjd-inflytande-index) ligger Salem högst i värde bland de deltagande kommunerna. Den ekonomiska effektiviteten (utifrån kommunens struktur) ligger över målnivån.

#### Indikator/Indikatorer

| Indikator                              | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering |
|----------------------------------------|----------|---------|------|-----------|
| Tillgänglighet/kommunikation - Telefon | 90 %     | 64 %    | 25%  | ●         |
| Tillgänglighet/kommunikation - E-post  | 90 %     | 90 %    | 25%  | ●         |
| Tillgänglighet/kommunikation - Dialog  | 50       | 56      | 25%  | ●         |
| Ekonomi - Effektivitet                 | 100 %    | 103.4 % | 25%  | ●         |

#### Indikator: Tillgänglighet/kommunikation - Telefon

Beskrivning: Resultat från frekvensmätning. Andel besvarade telefonsamtal i procent.

#### Instruktion

Grönt - 90 % eller högre      Gult - 80,1-89,9 %      Rött - 80 % eller lägre

#### Indikator: Tillgänglighet/kommunikation - E-post

Beskrivning: Mäts med servicemätning en gång om året. Andel svar på e-post inom tre dagar.

#### Instruktion

Grönt - 90 % eller högre      Gult - 80,1-89,9 %      Rött - 80 % eller lägre

#### Indikator: Tillgänglighet/kommunikation - Dialog

Beskrivning: Mäts med SCB:s medborgarundersökning vartannat år. Nöjd inflytandeindex (NII)







Salems  
kommun

#### Instruktion

Grönt - NII 50 eller högre

Gult - NII 41-49

Rött - NII 40 eller lägre

**Indikator: Ekonomi - Effektivitet**

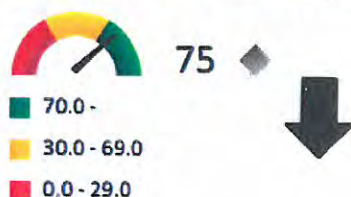
Beskrivning: Mäts med kommunens faktiskt redovisade kostnader jämfört med förväntad kostnad utifrån kommunens struktur i utjämningsystemet. Instruktion

Grönt - 100 % (Ingen/pos avv)

Gult - 99,1-99,9 %

Rött - 0-99 % (Neg avv 1 % eller högre)

## 2 Övergripande mål - Trygghet



#### Målbefskrivning

Salem ska vara en av Sveriges tryggaste kommuner med en välfärdsservice över genomsnittet i Stockholms län.

#### Kommentar

Målet är uppnått. Salem når inte riktigt upp till den satta indikatornivån gällande "trygg kommun" men förbättrar sin placering från 28:e plats till 23:e plats i jämförelse med förra året. Socialnämnden når inte riktigt upp till sina intentioner att verksamheterna ska ha individen i fokus och utvecklas utifrån kommunens värdeord. Kultur- och fritidsnämnden skapar en meningsfull fritid för kommunens ungdomar samt att barn och ungdomar upplever trygghet, studiero och stimulans i skolan. Kommunens medborgare har lägre ohälsotal än genomsnittet för Stockholms län vilket är positivt.

#### Indikator/Indikatorer

| Indikator                                         | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|---------------------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Trygghet - Trygg kommun                           | 15       | 23     | 20%  | ●         |
| Trygghet - Socialnämndens mål - individen i fokus | 2        | 1      | 15%  | ●         |
| Trygghet - Socialnämndens mål - värdeorden        | 2        | 1      | 15%  | ●         |
| Trygghet - Kultur- och fritidsnämndens mål        | 2        | 2      | 20%  | ●         |
| Trygghet - Barn- och utbildningsnämndens mål      | 2        | 2      | 20%  | ●         |
| Trygghet - Ohälsotal Försäkringskassan            | 22       | 19.20  | 10%  | ●         |

**Indikator: Trygghet - Trygg kommun**

Beskrivning: Mäts med SKL:s mätning om Sveriges tryggaste kommun varje år.

#### Instruktion

Grönt - Ranking 1-15

Gult - Ranking 16-29

Rött - Ranking 30 eller sämre

**Indikator: Trygghet - Socialnämndens mål - individen i fokus**

Beskrivning: Socialnämndens verksamheter ska ha individen i fokus

#### Instruktion

Grönt - 2 poäng

Gult - 1 poäng

Rött - 0 poäng

**Indikator: Trygghet - Barn- och utbildningsnämndens mål**

Beskrivning: Barn och ungdomar ska uppleva trygghet, studiero och stimulans.

#### Instruktion

Grönt - 2 poäng

Gult - 1 poäng

Rött - 0 poäng

**Indikator: Trygghet - Socialnämndens mål - värdeorden**

Beskrivning: Socialnämndens verksamheter ska utvecklas utifrån värdeorden





Salems  
kommun

#### Instruktion

Grönt - 2 poäng

Gult - 1 poäng

Rött - 0 poäng

**Indikator:** Trygghet - Kultur- och fritidsnämndens mål

**Beskrivning:** Fritidsgårdar/fältare skapar meningsfull fritid, skapar trygghet för ungdomar.

#### Instruktion

Grönt - 2 poäng

Gult - 1 poäng

Rött - 0 poäng

**Indikator:** Trygghet - Ohälsotal Försäkringskassan

**Beskrivning:** Ohälsotal från Försäkringskassan (jämförelse Sthlms län)

#### Instruktion

Grönt - 2 dagar < länsnitt 20,1 (22,1 - 2013)

Gult - 1,9 dagar lägre

Rött - 0,1 dagar > länsnitt

### 3 Övergripande mål - Infrastruktur



#### Målbefskrivning

Kommunens infrastruktur ska skötas och underhållas så att dess nytta och funktion bibehålles och utvecklas.

#### Kommentar

Målet är uppnått. Kommunens anläggningskapital har ökat i värde, Salemborna erhåller vatten och ledningsnät av god kvalitet samt att Salem har en säker trafikmiljö.

#### Indikator/Indikatorer

| Indikator                                                              | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|------------------------------------------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - Kommunens anläggningskapital | 2        | 2      | 50%  | ●         |
| Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - VA-verksamhet                | 2        | 2      | 25%  | ●         |
| Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - Säker trafikmiljö            | 2        | 2      | 25%  | ●         |

**Indikator:** Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - Kommunens anläggningskapital

**Beskrivning:** Kommunens anläggningskapital (fastigheter, gator, parker, naturmark) ska öka i värde

#### Instruktion

Grönt - 2 poäng

Gult - 1 poäng

Rött - 0 poäng

**Indikator:** Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - VA-verksamhet

**Beskrivning:** VA-verksamheten ska förse Salemborna med vatten och ledningsnät av god kvalitet

#### Instruktion

Grönt - 2 poäng

Gult - 1 poäng

Rött - 0 poäng

**Indikator:** Infrastruktur - Tekniska utskottets mål - Säker trafikmiljö

**Beskrivning:** Det kommunala vägnätet ska genom förebyggande åtgärder erbjuda en säker trafikmiljö

#### Instruktion

Grönt - 2 poäng

Gult - 1 poäng

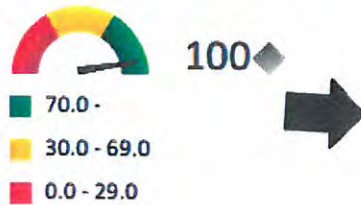
Rött - 0 poäng







#### 4 Övergripande mål - Boendemiljö



##### Målbefskrivning

Salems kommun ska erbjuda en av Södertörns bästa boendemiljöer.

##### Kommentar

Målet är uppnått. Salems medborgare anser enligt SCB:s medborgarundersökning att det är möjligt att hitta bra boende i kommunen.

##### Indikator/Indikatorer

| Indikator         | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|-------------------|----------|--------|------|-----------|
| Boende - Bostäder | 6.10     | 6.10   | 100% | ●         |

##### Indikator: Boende - Bostäder

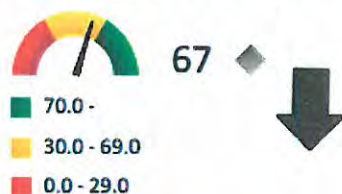
Beskrivning: Mäts vartannat år via SCB:s attitydundersökning. Frågan som används i SCB:s undersökning är: "Hur ser du på möjligheterna till att hitta ett bra boende?"

##### Instruktion

Grönt - NKI 6,1 eller högre      Gult - NKI 5,9-6,0      Rött - NKI 5,8 eller lägre



## 5 Övergripande mål - Hållbar miljö



### Målbefskrivning

Salems kommun ska ta sitt ansvar för utvecklingen mot en allt mer hållbar miljö.

### Kommentar

Målet är nästan uppnått. Andelen miljöbilar har ökat markant sedan föregående år. Kommunens tätortsnära sjöar och vattendrag uppfyller EU:s vattendirektiv för god ekologisk och kemisk status. Energiåtgången för uppvärmningen per kvadratmeter i kommunens fastigheter har minskat i jämförelse med föregående år men når ännu inte ner till målnivån.

### Indikator/Indikatorer

| Indikator                 | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|---------------------------|----------|--------|------|-----------|
| MSB - Energiförbrukningen | -2 %     | 0.9 %  | 33%  | ●         |

| Indikator                            | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|--------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| MSB - Andel miljöbilar               | 50.1 %   | 50.1 % | 34%  | ●         |
| BoM - Sjöarnas hälsa och övergödning | 2        | 2      | 33%  | ●         |

#### Indikator: Miljö - Energiförbrukning

Beskrivning: Energiåtgången för uppvärmningen per kvadratmeter ska årligen under en femårsperiod minska med minst 2 % i kommunens fastigheter.

Instruktion

Grönt - 2 % eller mer Gult - 1-1,99 % Rött - 0,99 % eller mindre

#### Indikator: Miljö - Andel miljöbilar

Beskrivning: Salems kommuns persontransportfordon ska bestå av minst 50 % miljöklassade bilar år 2014.

Instruktion

Grönt - 2013 - 20,1 % el mer, 2014 - 50 % el mer Gult - 2013 - 15-20 %, 2014 - 40-50 %

Rött - 2013 - 14,9 % el mindre, 2014 - 39,9 % el mindre

#### Indikator: Miljö - Bygg- och miljönämndens mål - Sjöarnas hälsa och övergödning

Beskrivning: Bygg- och miljönämndens målsättning är att kommunens tätortsnära sjöar och vattendrag ska uppfylla EU:s vattendirektiv för god ekologisk och kemisk status år 2021

Instruktion

Grönt - Målet uppfyllt = 2 Gult - Målet delvis uppfyllt = 1 Rött - Målet inte uppfyllt = 0

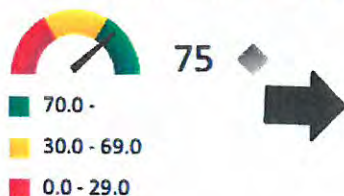






Salems  
kommun

## 6 Övergripande mål - Lärande miljö



### Målbeskrivning

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.

### Kommentar

Målet är uppnått. Kunskapsnivån i Salems skolor är god. Eleverna i gymnasieskolan upplever dock att deras inflytande över sin utbildning har minskat.

### Indikator/Indikatorer

| Indikator                                                           | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|---------------------------------------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Lärande - Barn- och utbildningsnämndens mål - kunskapsnivå          | 2        | 2      | 50%  | ●         |
| Lärande - Barn- och utbildningsnämndens mål - ansvar och inflytande | 2        | 1      | 50%  | ●         |

**Indikator:** Lärande miljö - Barn- och utbildningsnämndens mål - kunskapsnivå

**Beskrivning:** Eleverna ska nå en kunskapsnivå som ligger över genomsnittet i Stockholms län

**Instruktion**

Grönt - 2 poäng

Gult - 1 poäng

Rött - 0 poäng

**Indikator:** Lärande miljö - Barn- och utbildningsnämndens mål - ansvar och inflytande

**Beskrivning:** Alla elever ska ta ansvar för sitt eget lärande och uppleva att de har inflytande över den egna skolans arbete

**Instruktion**

Grönt - 2 poäng

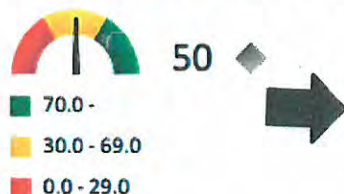
Gult - 1 poäng

Rött - 0 poäng





## 7 Övergripande mål - Attraktiv arbetsgivare



### Målb beskrivning

Salems kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.

### Kommentar

Målet har inte uppnåtts. Rekryteringsförmågan är tillfredsställande med ett godtagbart antal ansökningar per annons. Sjukfrånvaron är fortsatt stigande även om ökningen bromsats in under senare delen av året. Antalet personalavgångar ligger på något lägre nivå än tidigare. Andelen tillsvidareanställda har minskat. En anledning till detta kan vara behörighets- och legitimationskrav för pedagogisk personal.

### Indikator/Indikatorer

| Indikator                                               | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|---------------------------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Personal - Total rekryteringsförmåga                    | 12       | 14.52  | 25%  | ●         |
| Personal - Total sjukfrånvaro jämförelse Stockholms län | 6.2 %    | 7.29 % | 25%  | ●         |
| Personal - Personalavgångar                             | 6 %      | 9.67 % | 25%  | ●         |
| Personal - Tillsvidareanställningar                     | 88 %     | 85.1 % | 25%  | ●         |

#### Indikator: Personal - Total rekryteringsförmåga

Beskrivning: Antal sökande per tjänst

Instruktion

Grönt - 12 sökande eller fler    Gult - 9-11 sökande    Rött - 8 eller färre sökande

#### Indikator: Personal - Total sjukfrånvaro jämförelse Stockholms län

Beskrivning: Total sjukfrånvaro med Stockholms län som jämförelse. (2013 - 6,2 %)

Instruktion

Grönt - Bättre än snittet (0-5,69 %)    Gult - Snittet + 0,5 % (5,7-6,2 %)

Rött - Snittet + 0,6 % eller mer (6,3-100 %)

#### Indikator: Personal - Personalavgångar

Beskrivning: Antal externa avgångar egen begäran genom alla tillsvidareanställningar

Instruktion

Grönt 0-9,5 %    Gult 9,6-10,9 %    Rött 11-100%

#### Indikator: Personal - Tillsvidareanställningar

Beskrivning: Andel tillsvidareanställningar av totala anställningar i kommunen.

Instruktion

Grönt - 88 % eller högre    Gult - 85,1-87,9 %    Rött - 85 % eller lägre

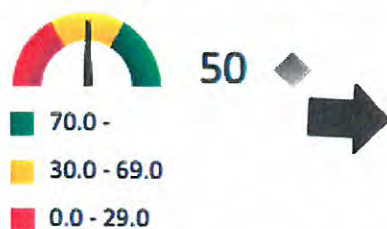






Salems  
kommun

## 8 Övergripande mål - Konkurrenskraftig skattesats



### Målb beskrivning

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

### Kommentar

Målet är nästan uppnått. Salem har 2 öre högre skattesats än Södertörnsnittet

### Indikator/Indikatorer

| Indikator            | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|----------------------|----------|--------|------|-----------|
| Ekonomi - Skattesats | 19.88    | 19.90  | 100% | ●         |

**Indikator:** Ekonomi - Skattesats

**Beskrivning:** Vi ska ha en konkurrenskraftig skattesats jämfört med Södertörn.

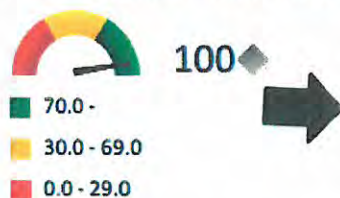
**Instruktion**

Grönt - Lika eller lägre (2014 - 19,88) Gult - 1-9 öre högre Rött - 10 öre eller högre





## 9 Övergripande mål - Stabil ekonomi



### Målb beskrivning

Salems kommun ska ha en stabil ekonomi.

### Kommentar

Målet är uppnått. Resultatprocent exklusive jämförelsestörande poster 2014 blev 5,2 % (måltal 1,0 %) medan 2013 visade 2,9 %. Långfristiga skulder/invånare var 15466 kr (måltal max 18 657 kr) och 2013 gav 18 922 kr.

### Indikator/Indikatorer

| Indikator                               | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|-----------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Ekonomi - Resultat av skatter/bidrag    | 1 %      | 5.2 %  | 60%  | ●         |
| Ekonomi - Långfristiga skulder/invånare | 18657    | 15466  | 40%  | ●         |

#### Indikator: Ekonomi - Resultat av skatter/bidrag

Beskrivning: Kommunens budget, plan och bokslut uppgår till minst 1 % av skatter och bidrag exkl VA.

Instruktion

Grönt - 1 % eller högre      Gult - 0,5-0,99 %      Rött - 0,49 % eller lägre

#### Indikator: Ekonomi - Långfristiga skulder/invånare

Beskrivning: Hur mycket långfristiga skulder kommunen har delat per invånare. I jämförelse med Stockholms läns kommuner.

Instruktion

Grönt - =< (20 657 kr för Sthlms län 2013)      Gult - 1-1000 kr högre      Rött - 1001 kr eller högre

## God ekonomisk hushållning

Kommunens övergripande mål 9 är att "Salems kommun ska ha en stabil ekonomi." Målet uppnåddes vilket framgår ovan. Utfallet för de övergripande finansiella och verksamhetsmässiga målen visar i stort sett på en god ekonomisk hushållning eftersom sex av nio mål uppnåddes och tre nästan uppnåddes.

Kommunens resultatutjämningsreserv uppgår till 59,8 mnkr, en ökning mot föregående år med 24,1 mnkr.

### Balanskravet

Årets resultat uppgår till 39,1 mnkr och 40,9 mnkr exklusive jämförelsestörande poster. Resultatet inklusive jämförelsestörande poster blev 31,0 mnkr högre än budget för år 2014. Huvudorsakerna till detta är:





- Verksamhetens nettokostnader underskred budget med 30,0 mnkr, främst inom barn- och utbildningsnämnden
- Finansnettot överträffade budget med 4,3 mnkr beroende på låga investeringar och lågt ränteläge
- Skatter och bidrag var 3,5 mnkr lägre än budget.

Till kommunens resultat på 39,1 mnkr återförs realisationsförlust vid försäljning av Söderby skola på 1,8 mnkr, enligt undantagsmöjlighet. Detta eftersom försäljningen enligt gjorda beräkningar medför lägre framtida kostnader. Justerat resultat blir 40,9 mnkr och därmed klaras balanskravet år 2014. I årsbokslut 2013 var kommunens justerade resultat 31,9 mnkr och balanskravet klarades alltså även då.

#### Balanskravsutredning (mnkr)

|                                                    |              |
|----------------------------------------------------|--------------|
| Skatter och bidrag                                 | 793,1        |
| 1 % av skatter och bidrag                          | 7,9          |
| <b>Årets resultat</b>                              | <b>+39,1</b> |
| Realisationsförlust enligt undantagsmöjlighet      | +1,8         |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b> | <b>+40,9</b> |
| Medel till RUR (40,9 minus 7,9 mnkr)               | -33,0        |
| Medel från RUR                                     | 0            |
| <b>Årets balanskravsresultat</b>                   | <b>+7,9</b>  |

Utrymmet för avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR) 2014 är enligt utredningen 33,0 mnkr men p g a att reserven redan är 59,8 mnkr, vilket bedöms tillräckligt, så föreslås ingen ytterligare avsättning. I stället föreslås att resultatet används till att täcka framtida kostnadsökningar eller intäktsminskningar, t ex amortering av lån.

#### Driftredovisning (mnkr)

|                                         | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 1 Kommunstyrelsen                       | -43 731        | -47 609        | -44 995        | 2 614               | -1 264                |
| 2 Miljö och samhällsbyggnad             | -53 895        | -55 535        | -55 522        | 13                  | -1 627                |
| 4 Kultur och Fritid                     | -13 067        | -13 230        | -13 144        | 86                  | -77                   |
| 6 Barn och Utbildning                   | -380 010       | -404 166       | -380 174       | 23 992              | -164                  |
| 7 Socialt stöd och omsorg               | -197 152       | -207 353       | -203 498       | 3 855               | -6 346                |
| 8 Finansförvaltning                     | 716 086        | 737 602        | 737 925        | 323                 | 21 839                |
| 91 Revisorsnämnd                        | -590           | -636           | -632           | 4                   | -41                   |
| 92 Överförmyndarnämnd                   | -804           | -928           | -824           | 104                 | -19                   |
| <b>Totalt/Övergripande alla nämnder</b> | <b>26 836</b>  | <b>8 145</b>   | <b>39 136</b>  | <b>30 991</b>       | <b>12 300</b>         |

Större budgetavvikelser har barn- och utbildning med 24,0 mnkr (5,9 %), socialnämnd med 3,9 mnkr (1,9 %) och miljö- och samhällsbyggnad med 3,5 mnkr (6,0 %). Barn- och utbildnings avvikelse är främst inom gymnasiets färre köpta platser och ändrade programfördelning, och förskolans färre

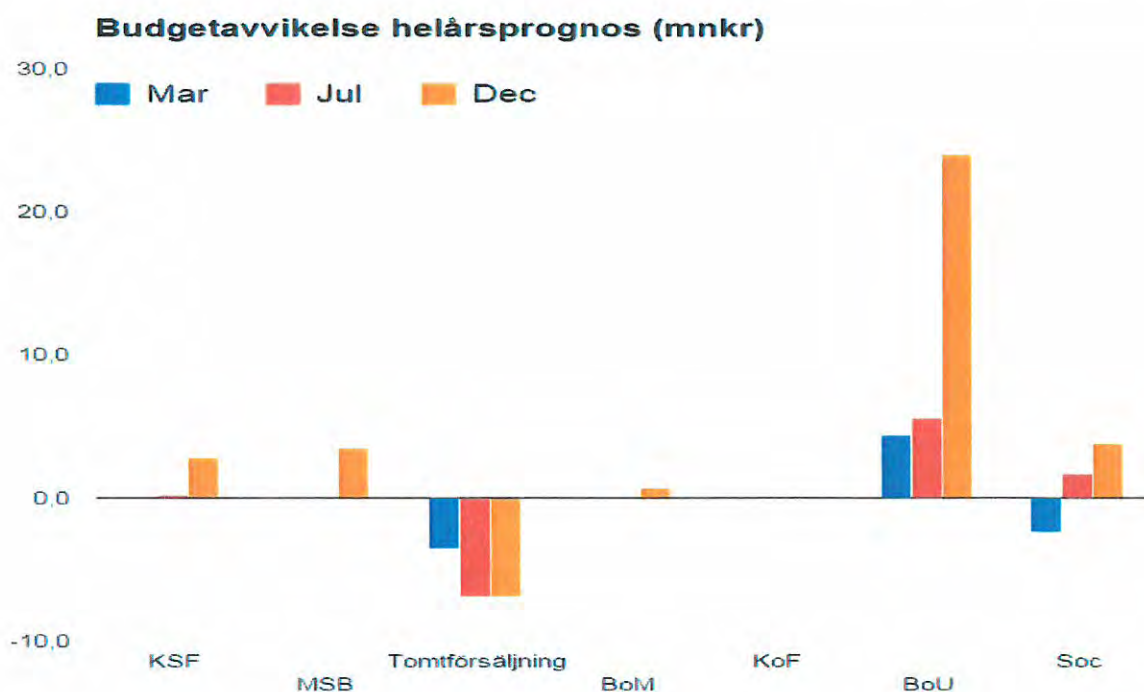






köpta platser. Socials avvikelse beror bland annat på lägre missbruksvård och fler egna familjehem. Miljö- och samhällsbyggnads avvikelse finns främst inom fastighets lägre mediakostnader och vinterväghållning.

Nettokostnaderna exklusive finansförvaltning ökade mot föregående år med 9,5 mnkr (1,4 %) och återfinns framför allt inom socialnämnden som ökar med 6,3 mnkr vilket motsvarar 3,2 %, varav höjningen framför allt är inom funktionshinder vuxna. Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen ökar med 1,6 mnkr eller 3,0 %, främst inom fastighetsunderhåll.



### Investeringsredovisning (mnkr)

|                                         | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014  | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|-----------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 1 Kommunstyrelsen                       | -1 696         | -6 418          | -1 733         | 4 685               | -37                   |
| 2 Miljö och samhällsbyggnad             | -14 568        | -123 112        | -26 460        | 96 652              | -11 892               |
| 4 Kultur och Fritid                     | -70            | -400            | -402           | -2                  | -332                  |
| 6 Barn och Utbildning                   | -496           | -465            | -389           | 76                  | 108                   |
| 7 Socialt stöd och omsorg               | -770           | -1 827          | -1 478         | 349                 | -708                  |
| 8 Finansförvaltning                     | 0              |                 | 0              | 0                   | 0                     |
| <b>Totalt/Övergripande alla nämnder</b> | <b>-17 601</b> | <b>-132 222</b> | <b>-30 462</b> | <b>101 760</b>      | <b>-12 861</b>        |

Investeringarna budgeterades till 132,2 mnkr och utfallet blev 30,5 mnkr, en avvikelse på 101,8 mnkr. Avvikelsen på miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen är främst projekt som väntas pågå in i 2015, bland annat gatuexploatering inom Rönninge Centrum/Solliden/Heliodal/Karlskronaviken som alla väntas pågå in i 2015, köksombyggnadsprojektet, busslinje i Rönninge och rondell vid





Salemsvägen. Inom VA-verksamheten är avvikelsen bl a inom Mosshagens dagvattendamm och VA-exploatering inom Solliden/Heliodal/Karlskronaviken som alla väntas pågå in i 2015.

Trots det lägre utfallet jämfört med budget ökade investeringarna mot föregående år med totalt 12,9 mnkr. Ökningen återfinns framför allt inom miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen som ökar med 11,9 mnkr.

### VA-verksamheten

VA-verksamheten hade ett resultat på 0,1 mnkr vilket är 2,7 mnkr bättre än budget. Vattenförsäljningen uppgick till 861 967 m<sup>3</sup> mot budgeterade 880 000 m<sup>3</sup>. I övrigt hänvisas till separata avsnitt i årsredovisningen.

### Finansiell analys

Syftet med analysen är att beskriva kommunens finansiella utveckling över tiden och i jämförelse med länet. Kommunens balans mellan intäkter och kostnader under året och över tiden, samt kommunens kapacitet att möta ekonomiska svårigheter på kort och lång sikt är viktigt att studera. Hur resultatet uppstått och hur tendenser och obalanser påverkar kapaciteten är också väsentligt.

Det är viktigt att följa risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet samt vilken kontroll kommunen har över den ekonomiska utvecklingen. Låneskuld, borgens- och pensionsåtaganden är intressanta. Ett tecken på god kontroll är att budgetar följs. Underlagen för åren 2015-2017 är osäkra och bygger på faktorer som var kända vid budgettillfället.

### Känslighetsanalys

Kommunens ekonomi påverkas av olika faktorer som ligger inom och utanför dess egen kontroll. Ekonomiska konsekvenser av förändringar i några viktiga faktorer visas nedan.

| (mnkr)                                               | +/-  |
|------------------------------------------------------|------|
| 1 kronas förändring av kommunalskatten               | 35,3 |
| 1 procents löneförändring                            | 4,5  |
| 1 procents prisförändring                            | 4,5  |
| 1 procents avgiftsförändring                         | 0,5  |
| 10 mnkr förändrad upplåning                          | 0,3  |
| 10 heltidstjänster                                   | 4,3  |
| 100 kommuninvånare                                   | 4,8  |
| 1 procents förändring av kommunalekonomisk utjämning | 0,8  |



### Kostnader och intäkter

Verksamhetens intäkter och kostnader bör följas åt för när kostnaderna ökar snabbare än intäkterna försämras resultatet. Det viktigaste är den långsiktiga utvecklingen.

| (mnkr, inklusive jämförelsestörande poster) | 2013   | 2014   | 2013-2014 utveckling | 2010-2014 utveckling |
|---------------------------------------------|--------|--------|----------------------|----------------------|
| Verksamhetens intäkter                      | 186,6  | 194,1  | 4,0 %                | 40,9 %               |
| Verksamhetens kostnader                     | -865,7 | -894,9 | 3,4 %                | 20,3 %               |
| Avskrivningar                               | -46,7  | -48,7  | 4,3 %                | 42,0 %               |
| Verksamhetens nettokostnader                | -725,8 | 749,5  | 3,3 %                | 17,3 %               |
| Skatter och bidrag                          | 765,8  | 793,0  | 3,6 %                | 20,6 %               |
| Finansnetto                                 | -13,2  | -4,5   | -65,9 %              | -35,7 %              |

Verksamhetens intäkter ökade under året med 4,0 % och över fem år var ökningen 40,9 %. Verksamhetens kostnader ökade under året med 3,4 % och över fem år var ökningen 20,3 %. På fem år har verksamhetens intäkter alltså ökat betydligt snabbare än verksamhetens kostnader vilket är positivt.

Under året ökade nettokostnaderna med 3,3 % och över fem år var ökningen 17,3 %. Årets nettokostnader var 30,0 mnkr lägre än budget varav nämnderna underskred budget med 30,6 mnkr. Största underskridandet finns inom barn- och utbildningsnämndens gymnasium och förskola.

Skatteintäkter, statsbidrag och utjämning ökade med 3,6 % mot föregående år och med 20,6 % över fem år. Skatteintäkterna blev under året 3,5 mnkr lägre än budget varav statsbidrag och utjämning hade 3,2 mnkr i avvikelse. Totalt redovisades -1,6 mnkr i slutavräkningar i bokslutet, motsvarande belopp för 2013 var -3,5 mnkr.

Finansnettot förbättrades under året med 65,9 % och över fem år med 35,7 %.

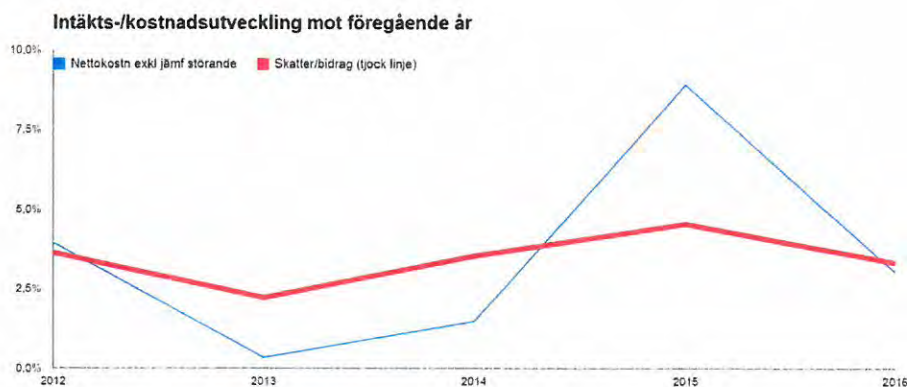






## Skatter/bidrags- och nettokostnadsutveckling

Under året har skatter/bidrag ökat med 3,6 % och nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster med 1,5 %. På fem år har skatter/bidrag ökat med 20,6 % och nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster med 16,9 %, alltså en långsiktig balans mellan intäkter och nettokostnader. Balansen är otillfredsställande 2015 men bättre 2016.



## Nettokostnadsutvecklingen

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och utjämning visar hur stor del av intäkterna som går till den löpande verksamheten. En rimlig nivå är 96-98 % eftersom räntekostnader och delar av investeringarna skall finansieras med skatteintäkterna.



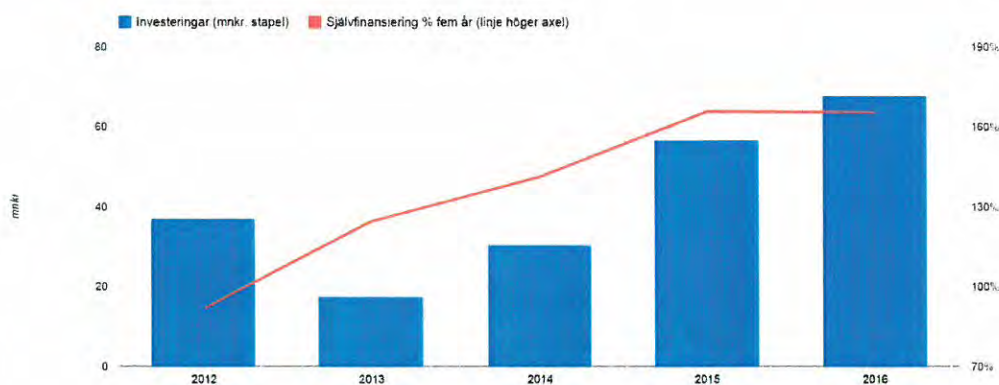
2012 blev kostnadsandelen exklusive jämförelsestörande poster 98,0 % för att under 2013 förbättras till 96,2 %. 2014 visar en förbättring till 94,3 % tack vare låga nettokostnader. Framöver är balansen ganska tillfredsställande, cirka 98 %.





## Investeringar

Kommunens investeringsverksamhet bör präglas av god planering och framförhållning. En självfinansieringsgrad över 100 % innebär att kommunen klarar att minska sina skulder och öka det finansiella handlingsutrymmet.



Kommunen investerade för sammanlagt 30,4 mnkr 2014 (17,6 mnkr föregående år) och viktiga investeringar var Upprustning utemiljö Säbyskolan och Bostadsrätter för socialnämnden.

Genomsnittligt var investeringarna under de senaste fem åren 48,9 mnkr per år. Kommunen finansierar investeringarna genom egna medel som består av överskott i resultaträkningen och avskrivningar, eller genom externa lån. Resultat och avskrivningar var under femårsperioden totalt 361,7 mnkr medan investeringarna uppgick till 244,4 mnkr. Självfinansieringsgraden över fem år utgjorde 141 % (125 % per föregående år). Talet ökar till drygt 160 % under 2015-2017 om budgeten följs vilket är klart tillfredsställande.

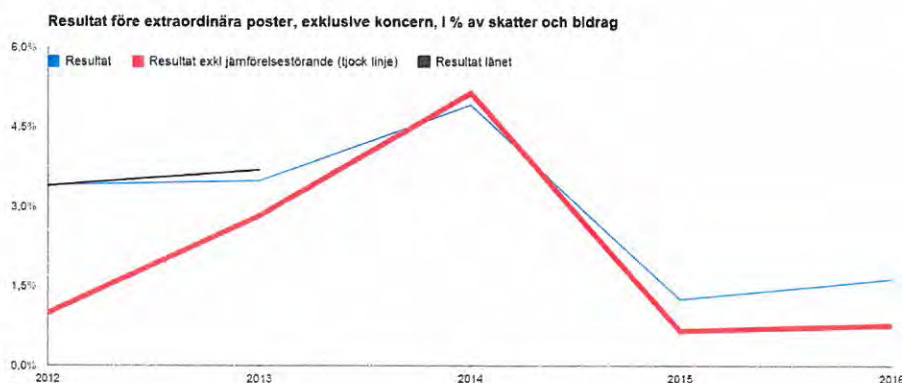






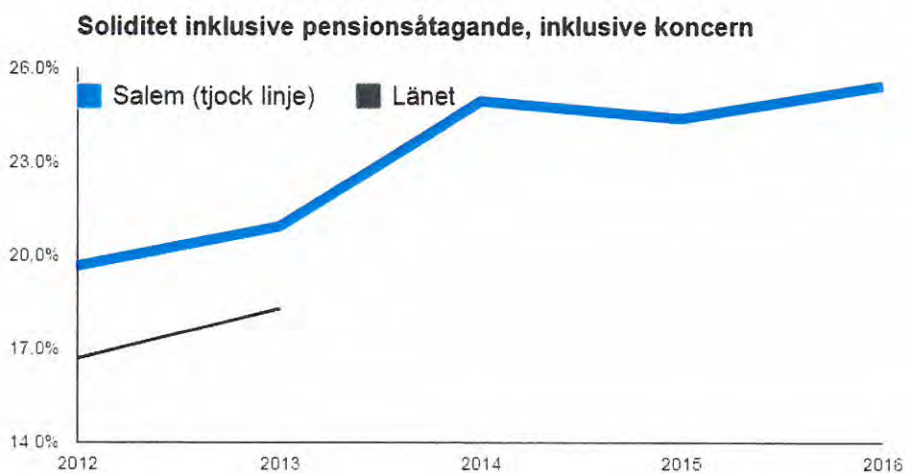
## Årets resultat

Målet är att resultat exklusive VA-verksamhet och jämförelsestörande poster ska vara minst 1 % av skatter och bidrag. Årets resultat 2014 var 40,9 mnkr eller 5,2 % (inklusive jämförelsestörande poster 39,1 mnkr) medan budget var 1,3 mnkr (inklusive jämförelsestörande poster 8,1 mnkr). 2013 var resultatet 21,8 mnkr eller 2,9 % (inklusive jämförelsestörande poster 26,8 mnkr). Att resultatet förbättrades med 19,0 mnkr mellan åren förklaras främst av att skatteintäkterna ökade mer än nettokostnaderna. Resultatet försämras kraftigt framöver om budgeten följs.



## Soliditetsutvecklingen

Soliditeten är det viktigaste måttet på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Det anger hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen själv finansierat. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas förändring.



Soliditeten har stegvis förbättrats från bottenläget 11,4 % 2007, och 2013 steg talet till 21,0 % tack

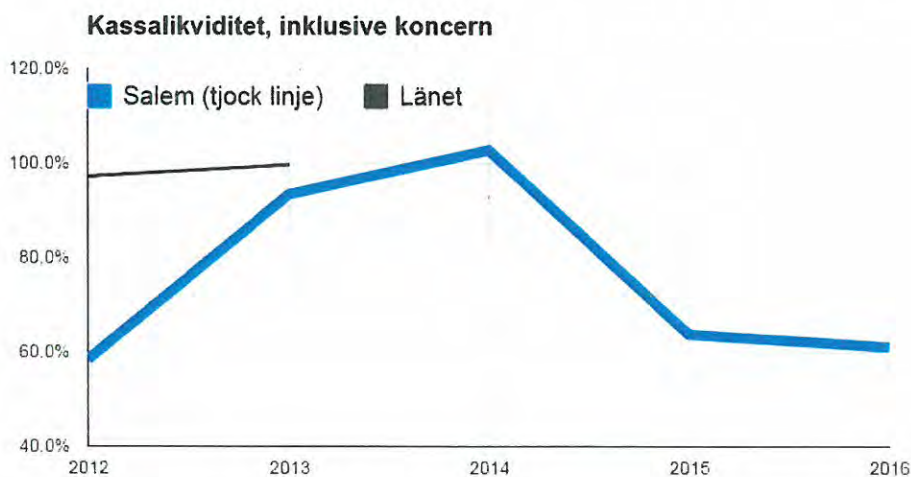




vare ett bra resultat och relativt låga investeringar. Under 2014 har kommunens soliditet förbättrats ytterligare av samma skäl, förutom att pensionsförpliktelserna minskade med 7,1 mnkr under året. Soliditeten blev 24,9 % 2014 vilket är bra jämfört med länssnittet 2013 som var 18,3 %. Talet förväntas bibehållas runt tillfredsställande 25 % även kommande år.

### Betalningsförmåga på kort sikt

Ett sätt att mäta kommunens betalningsförmåga på kort sikt är kassalikviditeten: omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder. Vid värdet 100 % klarar kommunen precis sina kortfristiga ekonomiska åtaganden.



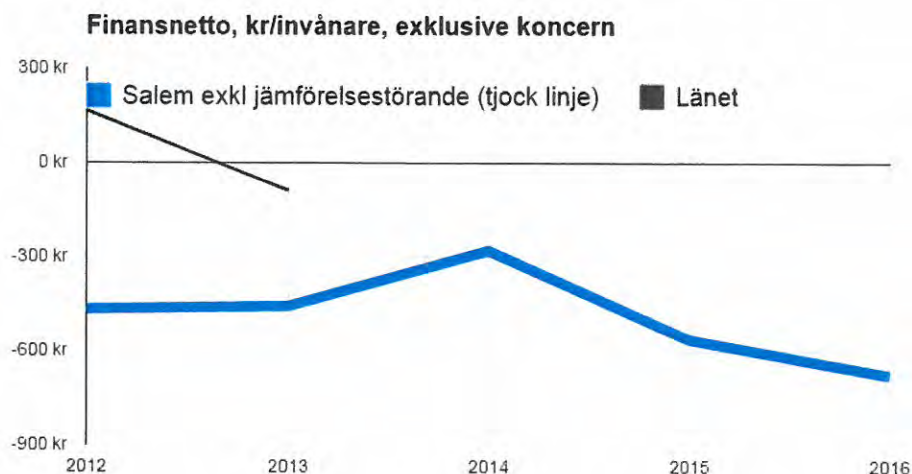
Kommunens kassalikviditet har under lång tid varit lägre än 100 % men förbättrades 2013-2014 tack vare sjunkande skulder och en stark likviditet.





### Ränterisk - finansnetto

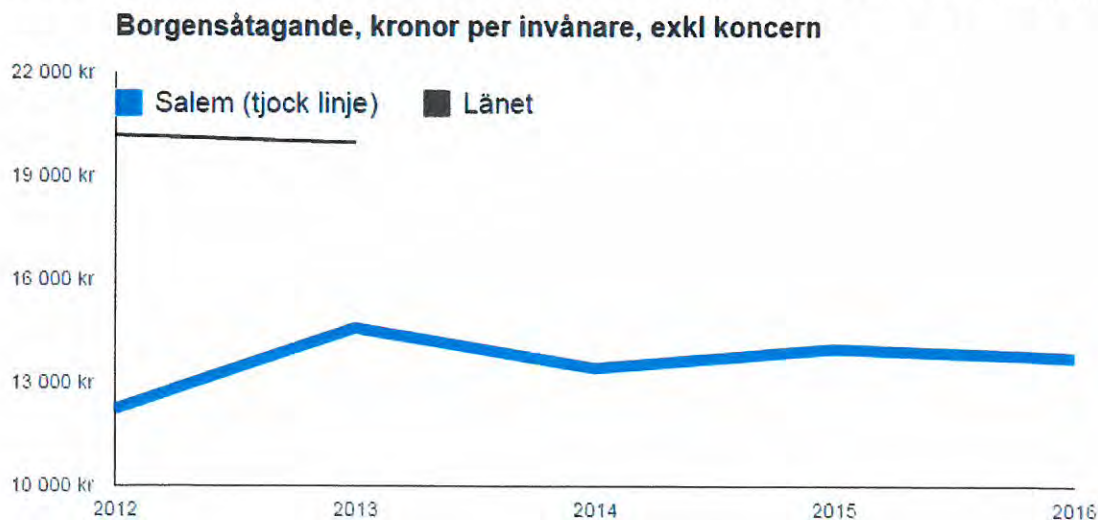
Finansnettot anger skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. Ett negativt finansnetto minskar utrymmet för kommunens verksamheter. Kommunens riskexponering för ränteförändringar blir också större vid hög upplåning.



Finansnettot är negativt men förbättrades under 2013-2014, främst tack vare relativt låga investeringar samt lägre låneränta. Om investeringsplanen följs försämras dock talet framåt.

### Borgensförbindelser

Borgensförbindelser innebär ett risktagande men bedöms som lågt då samtliga åtaganden bedöms ligga i de två lägsta riskklasserna (av fyra). Under året var åtagandena 217,2 mnkr (2013 233,9 mnkr). Huvuddelen är borgensåtaganden för Pysslingen som driver Parkskolan och Rosenlundskolan. Förbättringen 2014 beror på att återstående hyrestid i inhyrda lokaler minskat.





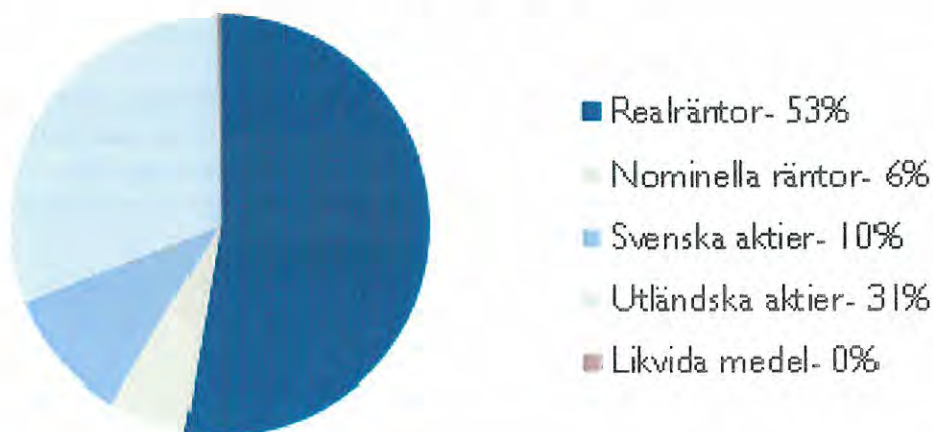
### Pensionsåtaganden

Pensionsåtagandena består av avsättningar i balansräkningen med 52,3 mnkr (50,2 mnkr 2013) och ansvarsförbindelse utanför balansräkningen med 311,5 mnkr (318,6 mnkr 2013). Avsättningarna avser förmånsbestämd ålderspension, PA-KL-pension och efterlevandepensioner. Avsättningen ökade 2014 med 2,1 mnkr. Ansvarsförbindelsen utanför balansräkningen, som avser pensionsrätt intjänad t o m 1997, minskade under 2014 med 7,1 mnkr främst på grund av utbetalningar. Under 2014 gjorde kommunen en inlösen av delar av förmånsbestämd ålderspension med 3,3 mnkr. Framtidsprognos är vanskelig med tanke på det osäkra ränteläget.

### Medel för framtida pensioner

Under året har världens börser haft en varierad utveckling där de flesta dock avslutat positivt. Den svenska börsen SIX PRX slutade med en uppgång under året på 16 % och världsindexet MSCI World i SEK avslutade året på 28 %. De svenska långa räntorna har fallit på helåret från redan tidigare låga nivåer. Konsolideringen är 4,9 procentenheter högre än vid förra årsskiftet och avslutade året på 109,1 %. Detta ska jämföras med säkerhetsgolvet på 90% vilket ger en marginal på 19,1%. Med de kapitalplaceringar på 76,8 mnkr kommunen gjort för att möta pensionsåtagandena reduceras de kostnader för pensioner som skjuts på framtidens skattebetalare. Denna konsolidering avser den del av ansvarsförbindelsen som utgör toppen av utbetalningarna åren 2012-2032, nämligen överstigande 10,5 mnkr per år. Då beräknas kommunen slippa skära i kärnverksamheten.

### TILLGÅNGSALLOKERING



Under 2014 har tillgångarna i pensionsfonden stigit med 12,6% rensat för insättningar och uttag, vilket leder till ett totalt värde på 76,8 mnkr per årsskiftet. Den positiva utvecklingen beror främst på en god utveckling av aktieportföljen. Under året har ett fåtal placeringar gjorts i portföljen där det främst varit förändringar i aktieportföljen. Aktieandelen var 41 % vid årsskiftet 2015 mot 39 % vid årsskiftet 2014. Merparten av portföljen består för närvarande av längre realräntor (53 %) som matchar avsedd del av skulden i kombination med ett mindre inslag av kortare nominella räntor. Kreditvärdigheten på kommunens räntebärande innehav är mycket hög och närmare 35% utgörs av svenska statens papper. Det övergripande förvaltningsmålet ligger kvar tills vidare.

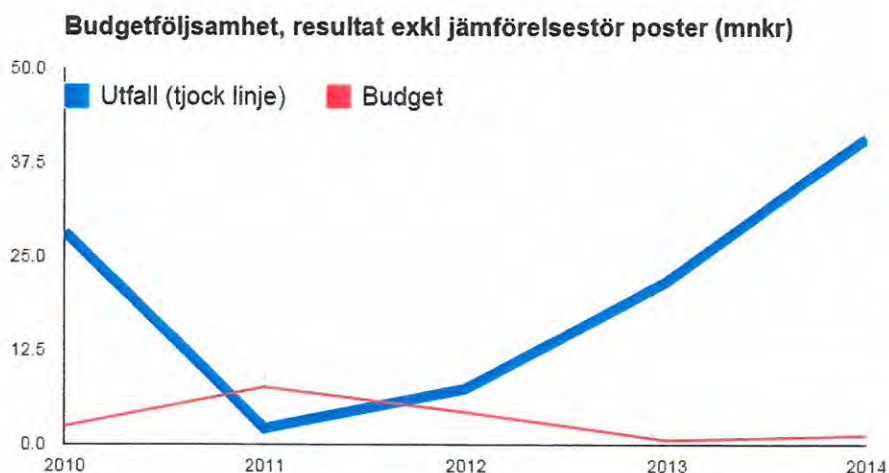






| Redogörelse enligt Rådet för kommunal redovisningsrekommendation nr 7 | 2013  | 2014  |
|-----------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser                   | 50,2  | 52,3  |
| Ansvarsförbindelser                                                   | 318,6 | 311,5 |
| Finansiella placeringar – ingående bokfört värde                      | -61,0 | -62,9 |
| Totala förpliktelser-/finansiella placeringar (bokfört värde)         | 307,8 | 300,9 |
| Finansiella placeringar marknadsvärde                                 | 68,2  | 76,8  |
| Finansiella placeringar, marknadsvärde minus bokfört värde            | 7,2   | 13,9  |
| Summa realisationsvinster                                             | 1,2   | 1,7   |
| Realiserad/orealiserad vinst, %                                       | 2,0 % | 2,7 % |

## Budgetföljsamhet



Under den senaste femårsperioden har årets resultat varit högre än budgeterat alla år utom 2011 (jämförelsestörande poster är exkluderade), och troligen beror detta delvis på en väl försiktig budgetering. 2011 överskreds budgeten främst p g a ökade kostnader inom socialnämnden. Att budgeten överträffades 2014 beror till största delen på lägre nettokostnader.

## Prognossäkerhet

Samtliga nämnder har som nämndmål under övergripande mål 9 "Salems kommun ska ha en stabil ekonomi" att årsutfallet ska vara lika med eller bättre än prognos 1 som görs utifrån ackumulerat utfall per mars.

| (Tkr)                                       | Budget  | Prognos 1 | Utfall | Avvikelse P1 |
|---------------------------------------------|---------|-----------|--------|--------------|
| Nettokostnad exkl jämförelsestörande poster | 736 317 | 2 007     | 37 528 | +4,8 %       |

I helårsprognosen per mars förutspådde nämnderna en nettokostnadsavvikelse mot budget på 2,0





mnrk exklusive jämförelsestörande poster. Utfallet blev alltså 35,5 mnrk bättre än marsprognosen, en prognosavvikelse på +4,8 %. Avvikelsen är glädjande nog positiv men prognossäkerheten är ändå inte tillfredsställande då avvikelsen mellan utfallet och prognos 1 är betydligt större än en procent.

## Medarbetare

### Inledning

Ett av kommunens övergripande mål är att vara en attraktiv arbetsgivare. Syftet är att kunna attrahera, rekrytera och behålla personal med rätt kompetens, engagemang och förståelse för uppdraget så att kommunen kan leverera service och tjänster av hög kvalitet till kommunens medborgare. Medarbetarna förefaller generellt sett ha ett starkt engagemang i sitt arbete. En kortfattad enkätundersökning som mäter hållbart medarbetarengagemang (HME) visar på ett bibehållet gott resultat år 2014, väl i nivå med resultatet i 2013 års stora medarbetarundersökning.

### Personalstruktur

| Bakgrundsfakta                                 | 2012   | 2013    | 2014   |
|------------------------------------------------|--------|---------|--------|
| Antal månadsavlönade                           | 992    | 980     | 1018   |
| Andel tillsvidareanställda                     | 85,6 % | 86,7 %  | 85,2 % |
| Andel heltidssysselsatta                       | 72,2 % | 70 %    | 69,5 % |
| Andel kvinnor                                  | 79,3 % | 78,8 %  | 78,2 % |
| Medelålder                                     | 45 år  | 45,3 år | 45 år  |
| Antal pensionsavgångar                         | 23     | 20      | 21     |
| Arbetad tid av överenskommen tid               | 82,7 % | 82,5 %  | 81,9 % |
| Andel anställda utan redovisad sjukfrånvaro    | 33 %   | 30,6 %  | 30,2 % |
| Korttidssjukfrånvaro 1-14 dgr enl obl redovisn | 2,83 % | 2,84 %  | 3,06 % |
| Total sjukfrånvaro enl obl redovisning         | 5,8 %  | 6,8 %   | 7,3 %  |
| Andel långtidssjukfrånvaro mer än 60 dagar     | 45,9 % | 55,8 %  | 54,3 % |

Antalet månadsavlönade har ökat jämfört med tidigare år. Anledningen är framförallt utökad verksamhet inom Socialförvaltningen (Salems dagliga verksamhet, familjeenheten och äldreomsorgen) samt till någon del fler sjukvikariat.

Sjukfrånvaron\* fortsätter öka, under 2014 var ökningen 0,5 procentenheter jämfört med 2013.

*\*se under rubriken "Sjukfrånvaro"*



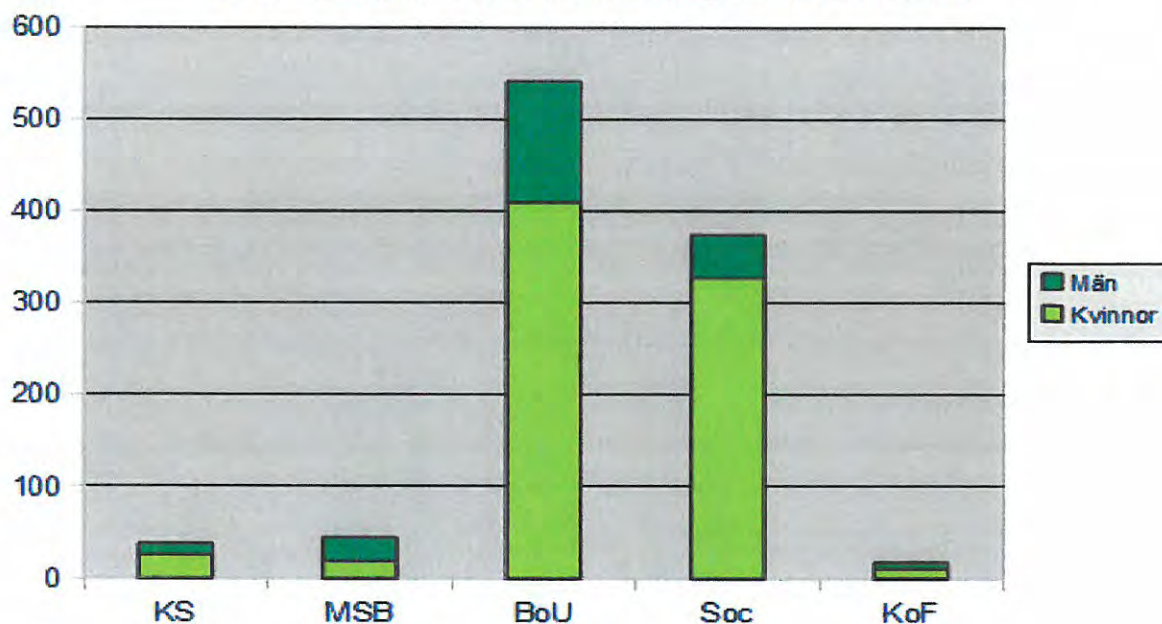




### Antal anställda fördelat per förvaltning

I nedanstående tabell framgår att antalet månadsavlönade har ökat inom socialförvaltningen.

#### Antal anställda per förvaltning och kön 2014



|              | KS | MSB | BoU | Soc | KoF |
|--------------|----|-----|-----|-----|-----|
| 2014 Kvinnor | 26 | 19  | 411 | 329 | 11  |
| 2014 Män     | 12 | 26  | 131 | 46  | 7   |
| 2013 Kvinnor | 24 | 18  | 409 | 309 | 12  |
| 2013 Män     | 12 | 27  | 122 | 42  | 6   |

Tabell 2.1 Antal anställda (tillsvidare samt tidsbegränsat månadsavlönade) uppdelat på kön och förvaltning (KS=Kommunstyrelseförvaltningen, MSB=Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen, BoU=Barn- och utbildningsförvaltningen, Soc=Socialförvaltningen, KoF=Kultur- och fritidsförvaltningen)

### Anställda fördelat på sysselsättningsgrad och kön

Andelen heltidsanställda utgör 69,5 % vilket är en minskning med en halv procentenhet sedan föregående år. Andelen män med heltidssysselsättning har ökat med 1,3 procentenheter medan kvinnorna har sänkt sin andel med en procentenhet.





|      | Heltid  |      | 75-99%  |     | 74% eller lägre |      |
|------|---------|------|---------|-----|-----------------|------|
|      | Kvinnor | Män  | Kvinnor | Män | Kvinnor         | Män  |
| 2012 | 69,4    | 82,9 | 16,5    | 6,8 | 14,1            | 10,2 |
| 2013 | 67,8    | 77,9 | 15,8    | 7,2 | 16,3            | 14,9 |
| 2014 | 66,8    | 79,2 | 18,11   | 6,8 | 15,5            | 14,0 |

Tabell 2.2 Andelen anställda fördelat på sysselsättningsgrad och kön

### Åldersstruktur

Medelåldern för alla anställda är 45 år, en siffra som legat tämligen konstant under de senaste åren.

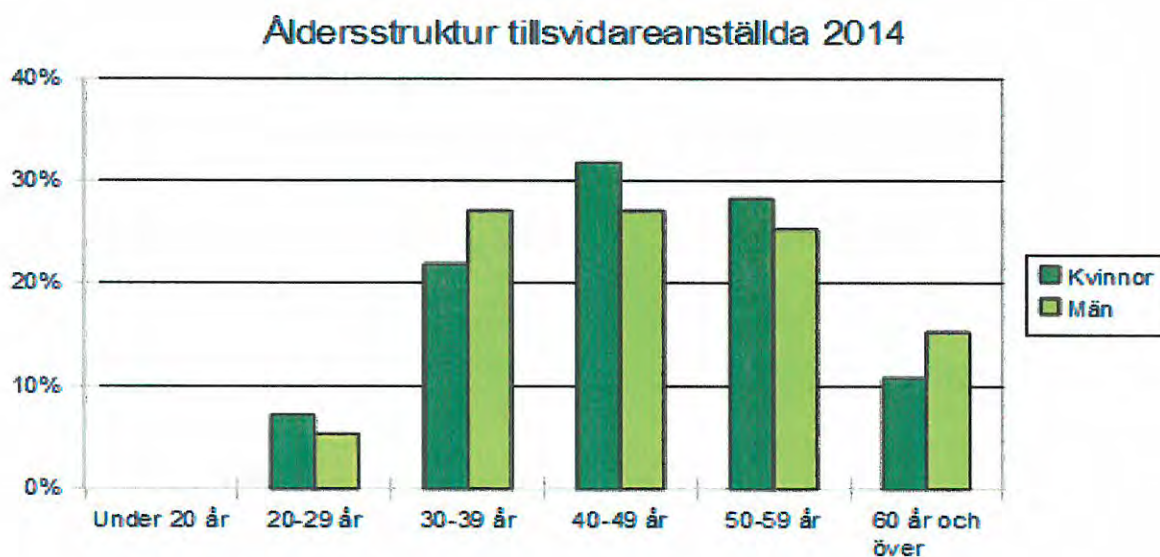


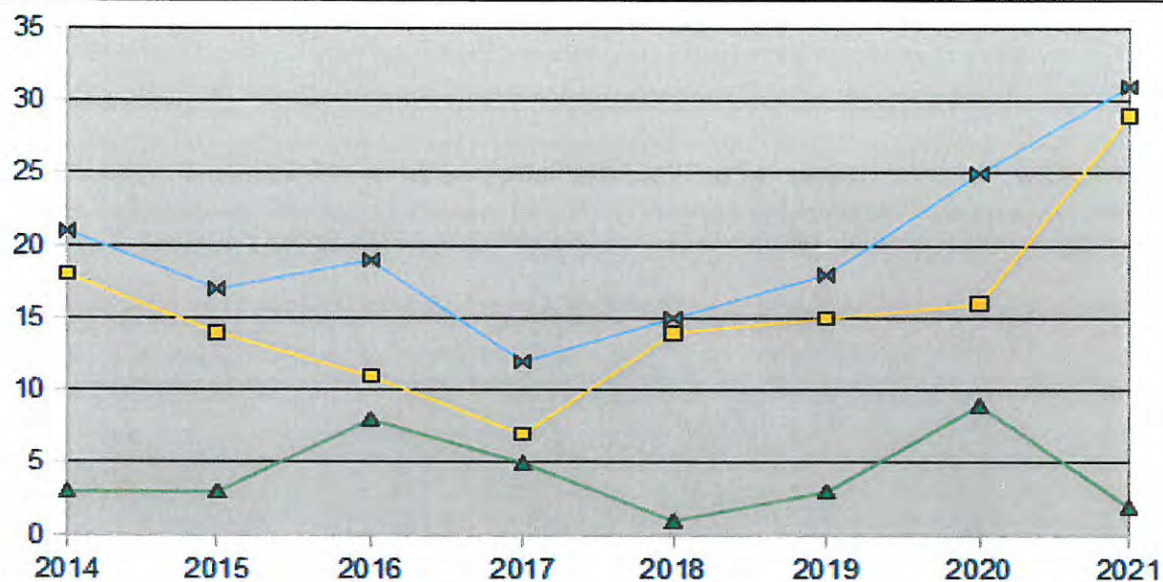
Diagram 2.3 Åldersfördelning tillsvidareanställda kvinnor och män

### Pensionsavgångar

21 personer valde under år 2014 att avgå med ålderspension. Nedanstående visar antalet personer som uppnår 65 års ålder under de närmast kommande åren. Hur många som väljer att gå i ålderspension vid fyllda 65 är svårt att prognosticera, men trenden är att allt fler stannar längre tid i arbetslivet. Hittills har det inte varit några svårigheter att efterrekrytera vid pensionsavgång.







|               | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      | 2021      |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kvinnor       | 14        | 11        | 7         | 14        | 15        | 16        | 29        |
| Män           | 3         | 8         | 5         | 1         | 3         | 9         | 2         |
| <b>Totalt</b> | <b>17</b> | <b>19</b> | <b>12</b> | <b>15</b> | <b>18</b> | <b>25</b> | <b>31</b> |

Tabell 2.4 Antal anställda som uppnår 65 års ålder under en sjuårsperiod.

## Personalkostnader

### Bruttolönekostnader

Totalt utbetalda bruttolöner uppgick till närmare 326,2 mnkr vilket är en ökning från 2013 med 16,1 mnkr. I nedanstående diagram redovisas lönekostnader som ingår i den totala bruttolönekostnaden. Ökningen beror bl annat på utökad verksamhet inom Socialförvaltningen. Salems dagliga verksamhet, äldreomsorgen och familjeeheten har fått fler anställda. Personalkostnader, såsom arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och kollektivavtalad pension är inte inräknade i redovisningen.



### Bruttolönekostnader 2014



Diagram 3.1 Bruttolönekostnader

### Semesterlöneskuld exkl. PO-kostnader

| 2012        | 2013        | 2014        |
|-------------|-------------|-------------|
| 10,2 mnkr   | 11,1 mnkr   | 10,4 mnkr   |
| 7 868 dagar | 8 405 dagar | 6 972 dagar |

Tabell 3.2 Semesterlöneskuld

Totala antalet sparade semesterdagar är 6 972, en minskning med 1 433 dagar (17,05 %) från 2013, vilket medför att semesterlöneskulden minskat. Semesterskuldens storlek bevakas aktivt och verksamheterna medvetandegörs årligen om vikten av att arbetstagarna tar ut så mycket semester som möjligt.

### Utbetalda pensioner

| 2012      | 2013       | 2014       |
|-----------|------------|------------|
| 11,7 mnkr | 12,03 mnkr | 12,06 mnkr |

Tabell 3.3 Utbetalda pensioner





### Pensionsskuld

| (mnkr)                                                                                                      | 2012  | 2013  | 2014  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| Förmånsbestämd tjänstepension<br>(Gäller arbetstagare som har en lön som överstiger 7,5 i inkomstbasbelopp) | 40,8  | 40,4  | 42,0  |
| Avgiftsbestämd tjänstepension<br>(Den del av tjänstepensionen som den anställde själv placerar)             | 14,3  | 15,6  | 15,4  |
| Ansvarsförbindelse<br>(Innefattar intjänade förmåner enligt tidigare pensionsavtal)                         | 240,2 | 256,3 | 246,4 |

Tabell 3.4 Pensionsskuld

### Kompetensförsörjning

#### Rekrytering

Kommunen har under 2014 haft ca 169 tillsvidare tjänster utannonserade i webbverktyget för rekrytering och i genomsnitt finns 15 sökande per rekrytering. Exempel på svårrekryterade tjänster finner man framför allt inom barn- och utbildningsförvaltningens område, såsom t ex speciallärare och modersmålslärare. Av kommunens ca 1000 medarbetare med månadslön är knappt hälften, 42 %, bosatta i kommunen. I övrigt sker en omfattande inpendling för arbete i Salems kommun. Nästan 25 % av medarbetarna är bosatta i grannkommunerna Södertälje och Botkyrka, ett femtiotal bor i Stockholms mer centrala delar och många bor i övriga söderförorter. Medarbetare pendlar också från ett antal förorter runt Stockholm, även så långtifrån som Täby och Värmdö. Salem har alltså ett mycket stort geografiskt område och en stor befolkningssmängd att rekrytera ifrån.

#### Personalomsättning

Personalomsättning definieras som antal externa avgångar på egen begäran/antal tillsvidareanställda månadsavlönade. Personalomsättningen för Salem har minskat marginellt från 9,76 % till 9,67 % mellan 2013 till 2014. Det finns dock grupper där rörligheten ökar. Om man räknar in samtliga pedagoger i grundskolan, dvs lärare 1-9, modersmålslärare, specialpedagoger, speciallärare, förskollärare, SVA-lärare (svenska som andra språk) idrottslärare, slöjdlärare, hemkunskapslärare hamnar siffran på 17%.

Rörligheten för socialsekreterare är fortsatt hög, såväl inom länet som i Salems kommun där rörligheten år 2014 beräknas till 17%, en siffra som dock är lägre än 2013.

Gemensamt för båda dessa grupper är att det är lätt att byta arbete med åtföljande möjligheter att förhandla ny lön. De kommande åren finns anledning att tro att effekter av detta kommer att märkas över hela länet.

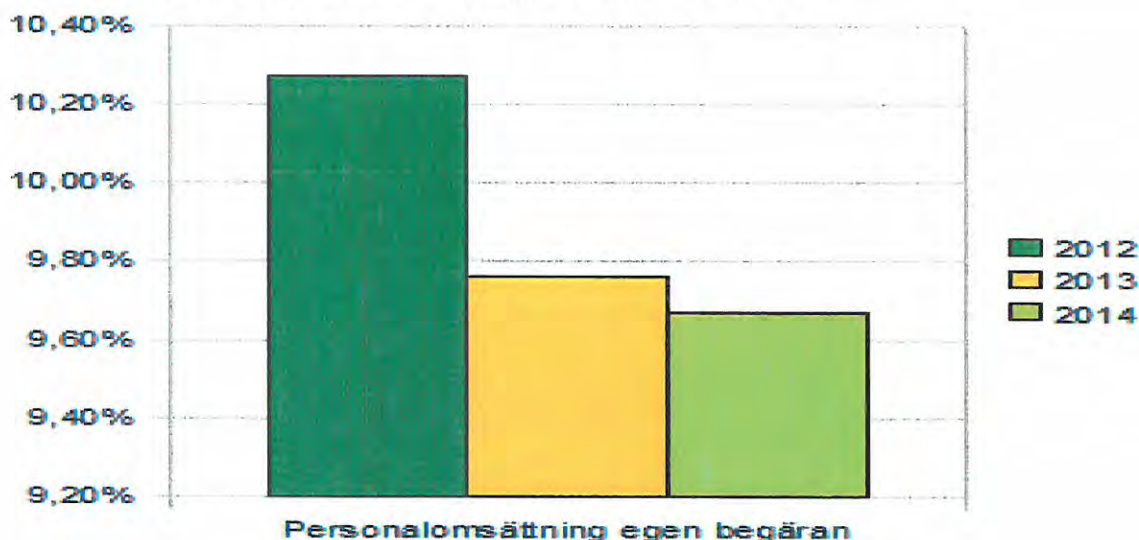






En gemensam nämnare är att drygt 70 % av de 85 personer som valt att sluta tillhör den grupp som pendlar in till kommunen. En teori är att man har fått nya arbeten närmare hemmet.

53 % av dem som slutade hade arbetat i kommunen mindre än två år.



Tabell 4.2 Personalomsättning 2012-2014.

### Kompetensutveckling

Den avgörande betydelsen för medborgarnas upplevelser av goda resultat är den kunskap och kompetens som personalen inom olika verksamheter besitter. Idag krävs minst motsvarande gymnasieutbildning för nästan alla yrkeskategorier, såsom undersköterska, barnskötare etc. Kompetensutveckling för medarbetare hanteras av förvaltningarna utifrån yrkesspecifika krav och förändrad lagstiftning inom respektive område. Kommunen har under 2014 genomfört två introduktionsdagar för nyanställda medarbetare.

Ett gott ledarskap är en av de viktigaste faktorerna för att skapa förutsättningar för medarbetarna att göra ett bra arbete. Den korta uppföljningsenkäten HME (hållbart medarbetarengagemang) visar att chefer och ledare i Salem generellt upplevs som bra och engagerade ledare.

Det är av avgörande betydelse att chefer och ledare ser sin roll som arbetsgivarföreträdare och har de kunskaper, verktyg och stöd som behövs för att kunna fullfölja uppdraget. Som en del i kommunens målstyrningsarbete genomförs kontinuerligt en introduktionsutbildning om 6 halvdagar för målgruppen chefer under vår och höst. De flesta kompetensutvecklingsinsatser som genomförts för chefer under 2014 har koncentrerats till arbetsmiljö, avtalskunskap, arbetsrätt och rekrytering.

Ett omfattande arbete har också bedrivits för att implementera sk kompetensbaserad personalstrategi. Under 2014 har mål- och uppdragsbeskrivningar med åtföljande kravprofiler tagits fram för ett tjugotal yrkeskategorier. Kravprofilerna lägger grund bl a för att rekrytering sker på samma sätt i kommunen, att kompetenskrav definieras, att behov av kompetensutveckling





tydliggörs, att omplaceringsarbete underlättas och chefer ges ökade möjlighet att utvärdera prestationer utifrån krav i arbetet.

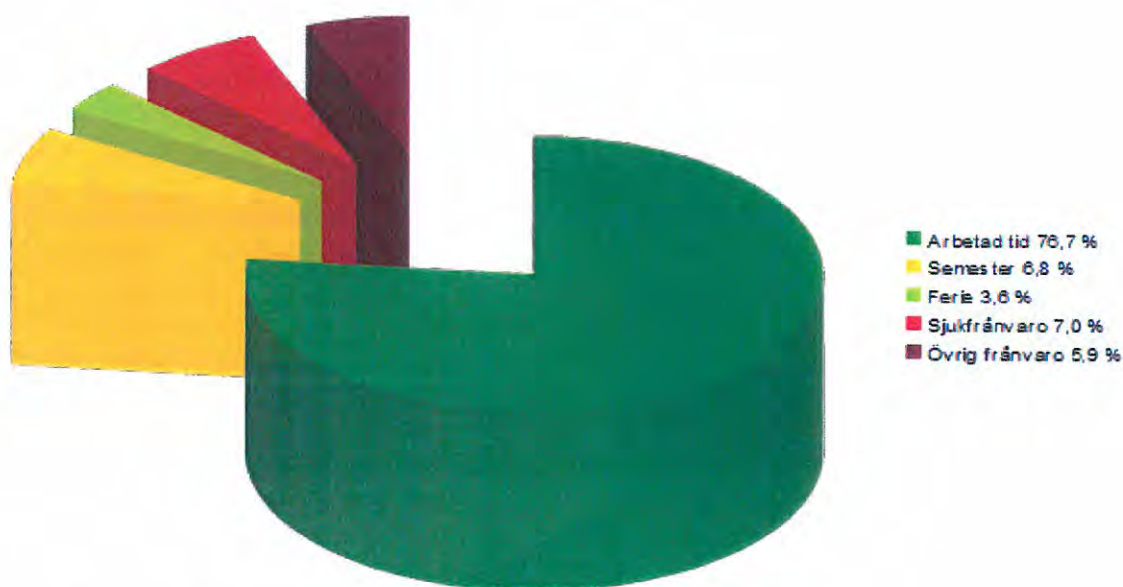
## Arbetad tid och frånvaro

### *Fördelning av totalt tillgänglig arbetstid enligt avtal*

I nedanstående redovisning ingår tillsvidareanställda, visstidsanställda och timavlönade. Procentsatsen är uträknad i förhållande till totalt tillgänglig arbetstid enligt avtal. Av den totalt tillgängliga arbetstiden utgör 81,9 % arbetad tid vilket är en marginell sänkning från föregående år (82,5 %).

Redovisad sjukfrånvaro nedan avser månadsanställda enligt kollektivavtalet Allmänna Bestämmelser (AB) och ska inte förväxlas med den obligatoriska sjukfrånvaron som redovisas i kommande avsnitt där även t ex personer i arbetsmarknadsåtgärder ingår.

### Arbetad tid och frånvaro 2014



Tabell 5.1 Andel arbetad tid och frånvaro

### *Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro*

Från och med den 1 juli 2003 är samtliga arbetsgivare skyldiga att redovisa uppgifter om sjukfrånvaro i årsredovisningen. Alla anställningar oavsett anställningsform redovisas. Det innebär att såväl månadsavlönade och timavlönade enligt Allmänna Bestämmelser (AB) samt PAN-avtalet ingår liksom personer sysselsatta i arbetsmarknadsåtgärder enligt beredskapsavtalet (BEA). Det huvudsakliga syftet med den obligatoriska sjukfrånvaroredovisningen är att skapa ett material som





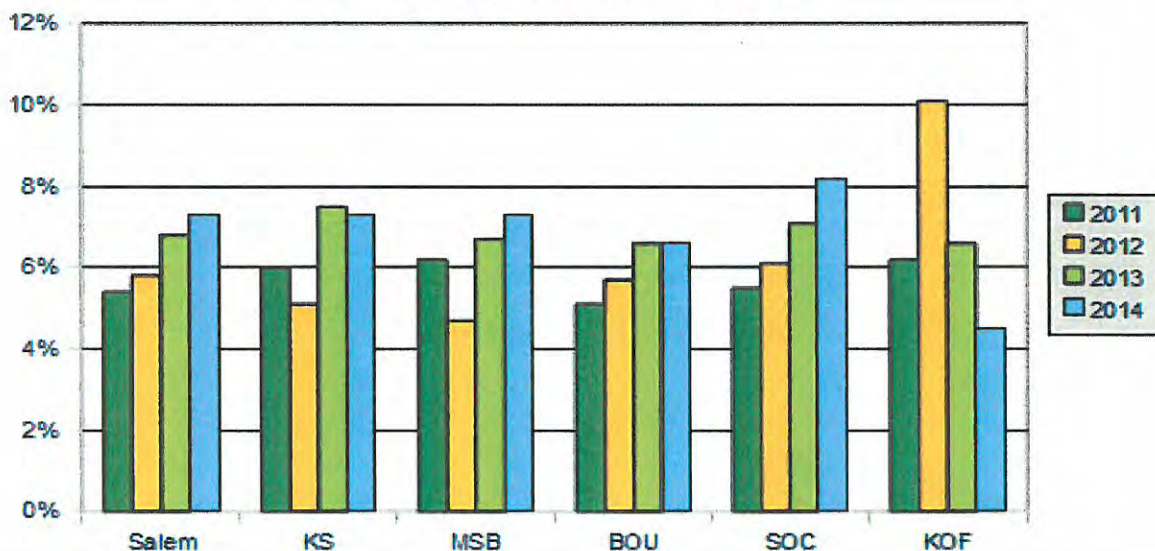
är jämförbart över sektorsgränser. Sju nyckeltal på sjukfrånvaron skall redovisas, se tabeller nedan.

### Nyckeltal 1: Total sjukfrånvarotid

Sjukfrånvaron har under 2014 ökat med en halv procentenhet, från 6,8% år 2013 till 7,3%.

Vanliga diagnoser är som tidigare år psykisk ohälsa samt sjukdomar i rörelseorganen.

Total sjukfrånvaro 2014



| %    | Salem | KSF  | MSB  | BOU  | SOC  | KOF   |
|------|-------|------|------|------|------|-------|
| 2011 | 5,4%  | 6,0% | 6,2% | 5,1% | 5,5% | 6,2%  |
| 2012 | 5,8%  | 5,1% | 4,7% | 5,7% | 6,1% | 10,1% |
| 2013 | 6,8%  | 7,5% | 6,7% | 6,6% | 7,1% | 6,6%  |
| 2014 | 7,3%  | 7,3% | 7,3% | 6,6% | 8,2% | 4,5%  |

Tabell 5.2.1 Total sjukfrånvarotid per anställd och år indelat på förvaltningar och hela kommunen under de senaste tre åren. Beräkning: total sjukfrånvarotid dividerat med sammanlagd ordinarie arbetstid.

Beträffande KSF, MSB och KOF skall procenttalen tolkas med stor försiktighet eftersom personalgrupperna är små. En enskild persons sjukfrånvaro ger kraftigt utslag på procenttalet. Den tydligaste ökningen av sjukfrånvaron ses inom socialförvaltningen, framförallt inom äldreomsorgen och ESS. Ökningstakten har dämpats under det senare halvåret av 2014.

### Nyckeltal 2: Långtidssjukfrånvaro

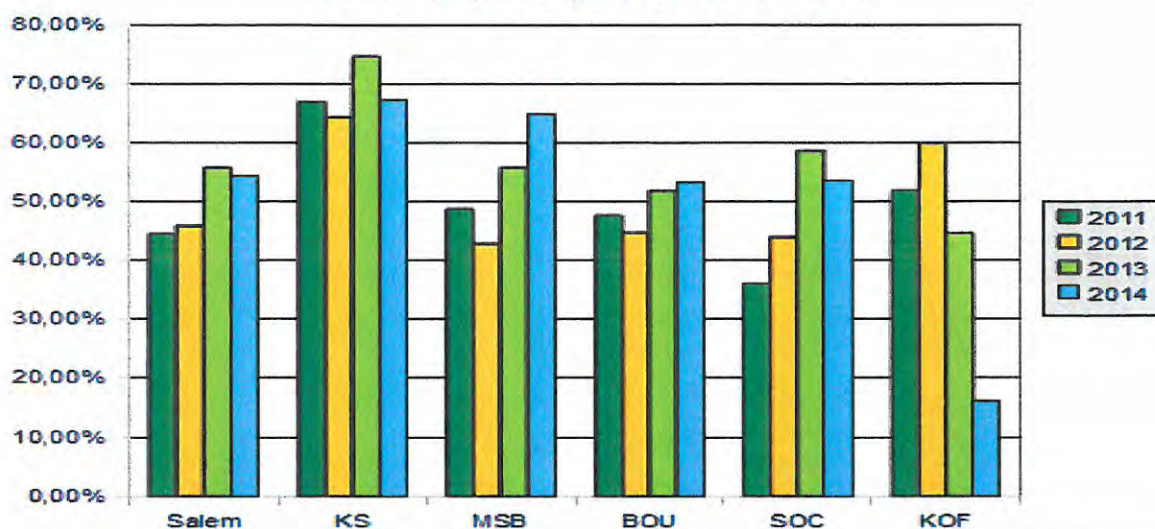
Andelen långtidssjukfrånvaro i förhållande till den totala sjukfrånvaron utgör 54,3 %. Detta innebär en minskning med 1,5 procentenheter jämfört med 2013.







Andel långtidssjukfrånvaro 2014



| %    | Salem | KS    | MSB   | BOU   | SOC   | KOF   |
|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2011 | 44,6% | 67,0% | 48,8% | 47,7% | 36,1% | 52,0% |
| 2012 | 45,9% | 64,4% | 42,9% | 44,8% | 44,0% | 60,0% |
| 2013 | 55,8% | 74,7% | 55,8% | 51,9% | 58,7% | 44,7% |
| 2014 | 54,3% | 67,3% | 64,8% | 53,4% | 53,6% | 16,1% |

Tabell 5.2.2 Andel långtidssjukfrånvaro indelat på förvaltningar under de senaste tre åren. Beräkning: summa tid med långtidsfrånvaro (60 dagar eller mer) dividerat med total sjukfrånvaro.

Före år 2010 låg långtidssjukfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron på 65-53% i kommunen. År 2010 låg den totala sjukfrånvaron som allra lägst, på 5,1%, av totalt tillgänglig arbetstid och långtidssjukfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron låg då också som lägst, 40,9 %.

Mönstret följer exakt den kurva som ses för riket i stort. Enligt Försäkringskassans senaste analyser bottnade sjuktalen i riket år 2010 och har därefter ökat igen. Långtidssjukskrivningarna är sedan 2011 på väg upp, särskilt inom sektorerna vård, skola och omsorg. Enligt Försäkringskassan går det inte att urskilja enskilda faktorer som påverkar fluktuationerna i sjukskrivningar, det är en komplex samverkan mellan en mängd påverkansfaktorer. Bedömningen är dock att den sk rehabiliteringskedjan som fungerat sedan mitten av 2000-talet kommer att dämpa ökningen jämfört med tidigare. För Salems del gäller fortfarande att aktiva chefer och välkomnande arbetskamrater är en förutsättning för att så snart som möjligt få medarbetare åter i arbete.

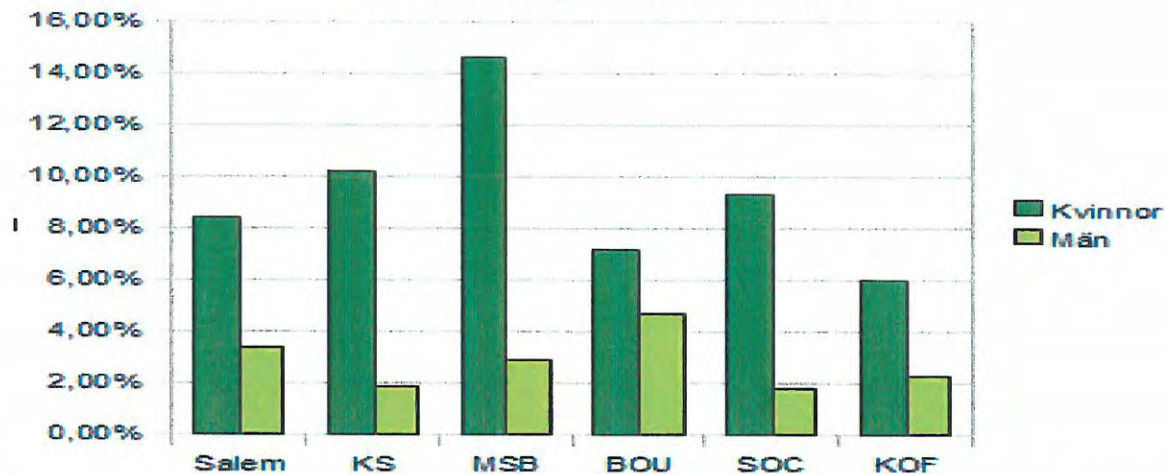






Nyckeltal 3 och 4: Sjukfrånvaro fördelat på kvinnor och män

Hälsotal per kön 2014

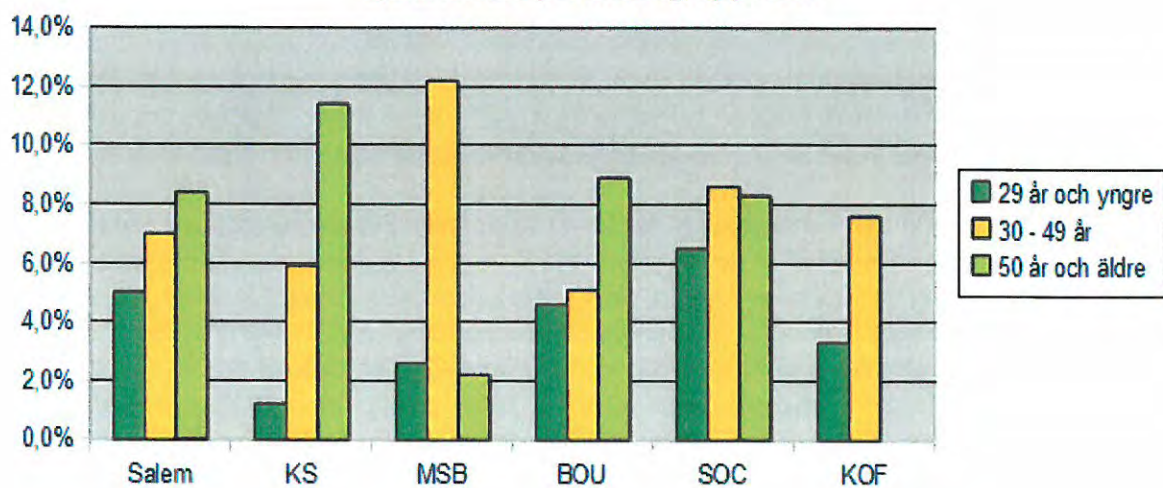


| %       | Salem | KS    | MSB   | BOU  | SOC  | KOF  |
|---------|-------|-------|-------|------|------|------|
| Kvinnor | 8,4%  | 10,2% | 14,6% | 7,2% | 9,3% | 6,0% |
| Män     | 3,4%  | 1,9%  | 2,9%  | 4,7% | 1,8% | 2,3% |

Tabell 5.2.3 Sjukfrånvarotid indelat på kön och förvaltning.

Nyckeltal 5, 6 och 7: Sjukfrånvaro indelat i åldersgrupper

Sjukfrånvaro per åldersgrupp 2014





| %               | Salem | KS    | MSB   | BOU  | SOC  | KOF  |
|-----------------|-------|-------|-------|------|------|------|
| 29 år och yngre | 5,0%  | 1,2%  | 2,6%  | 4,6% | 6,5% | 3,3% |
| 30 - 49 år      | 7,0%  | 5,9%  | 12,2% | 5,1% | 8,6% | 7,6% |
| 50 år och äldre | 8,4%  | 11,4% | 2,2%  | 8,9% | 8,3% | 0,0% |

Tabell 5.2.4 Total sjukfrånvarotid indelat i åldersgrupper och per förvaltning. Beräkning: summa sjukfrånvarotid per åldersgrupp dividerat med sammanlagd ordinarie arbetstid.

### Övrig sjukfrånvaro

#### Sjukfrånvaro indelat på antal dagar och per förvaltning i %

Den obligatoriska redovisningen indelat i korttidsfrånvaro 1-14 dagar, dag 15-90 samt längre tids frånvaro dag 91 och längre.

| %         | Salem | KS    | MSB   | BOU   | SOC   | KOF   |
|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Dag 1-14  | 3,06% | 2,26% | 2,38% | 2,86% | 3,48% | 3,35% |
| Dag 15-90 | 1,60% | 1,16% | 2,71% | 1,29% | 1,93% | 0,71% |
| Dag 91 -  | 2,62% | 3,87% | 2,16% | 2,47% | 2,82% | 0,43% |

Tabell 5.3.1 Sjukfrånvaro indelat på dagar och per förvaltning i %.

Små förvaltningar som KS, MSB och KOF kan vara svåra att dra några slutsatser om då få individers sjukfrånvaro kraftigt påverkar resultatet. Redan under våren 2014 syntes sjukfrånvarotalen börja öka och särskilt de längre sjukskrivningarna. Ökningen av kommunens totala sjukfrånvaromått härrör helt från en ökade sjukfrånvaron inom Socialförvaltningen, särskilt inom äldreomsorgen och ESS. Som tidigare nämnts har ökningstakten dämpats under hösten. För övriga förvaltningar är sjukfrånvaron ungefär som tidigare. Varje personalansvarig chef har rehabiliteringsansvar men HR-enheten ser med jämna mellanrum över att rehabiliteringsarbetet fortskrider så effektivt som möjligt.

### Arbetsmiljö

#### Friskvård

Alla medarbetare erbjuds ett friskvårdskort med ett brett utbud av friskvårdsaktiviteter i Säby sim- och sporthall som drivs av Medley AB. I kortet ingår styrketräning, motionssimning, vattengymnastik och gruppträning.

Alla månadsanställda med en tillsvidareanställning eller en tidsbegränsad anställning på minst sex månader erbjuds även en friskvårdspeng som kan nyttjas till friskvårdsförmåner godkända enligt





Skatteverkets regler. Totalt använder sig 23 % av de anställda denna förmån. Vid ca 246 tillfällen har anställda nyttjat denna friskvårdsförmån till en rad olika aktiviteter såsom yoga, massage och gymnastik. Månadsanställda har även möjlighet till en timmes friskvård på betald arbetstid om arbetet så tillåter.

### Arbetsskador och tillbud

Under 2014 rapporterades 40 arbetsskador, en minskning med 24 jämfört med 2012. Den höga siffran 2013 kunde huvudsakligen relaterades till Socialförvaltningen under rubriken "Skadad av person (fysiskt, även oavsiktligt)", som ökade från 9 st 2012 till 21 st 2013. Enligt inrapporteringen kunde många av dessa händelser hänföras till en och samma vårdtagare. Denna vårdtagare är inte längre kvar i kommunen varför antalet anmälda skador minskat kraftigt. Inrapporteringen av tillbud är mycket låg, ett fall har inrapporterats under 2014.

| Arbetsskador                       | 2013 | 2014 |
|------------------------------------|------|------|
| Kommunstyrelsens förvaltning       | 0    | 0    |
| Socialförvaltningen                | 47   | 18   |
| Barn- och utbildningsförvaltningen | 17   | 21   |
| Miljö- och samhällsbyggnad         | 2    | 1    |
| Kultur och fritidsförvaltningen    | 2    | 0    |
| Summa                              | 68   | 40   |

Tabell 6.2.1 Antal anmälda arbetsskador, med och utan frånvaro, de senaste två åren

| Tillbud                            | 2013 | 2014 |
|------------------------------------|------|------|
| Kommunstyrelsens förvaltning       | 0    | 1    |
| Socialförvaltningen                | 10   | 7    |
| Barn- och utbildningsförvaltningen | 3    | 39   |
| Miljö- och samhällsbyggnad         | 4    | 0    |
| Kultur och fritidsförvaltningen    | 2    | 2    |
| Summa                              | 19   | 49   |

Tabell 6.2.2 Antal anmälda tillbud under de senaste två åren







## Framtidsbedömning och slutsatser

Salems kommun står inför flera utmaningar i framtiden.

- Antalet invånare över 80 år kommer att öka kraftigt fram till 2026.
- Antalet för- och grundskoleelever minskar på sikt kraftigt i kommunen.
- Antalet gymnasieelever blir oförändrat trots färre i åldersgruppen då fler elever går längre än tre år.

Följande slutsatser kan dras mot bakgrund av dessa utmaningar.

- Med tanke på den demografiska utvecklingen som kommunen står inför ska flexibla personallösningar, driftformer och lokallösningar ständigt prövas.
- Satsningar på chefer och medarbetare genom bland annat kompetens- och ledarskapsutveckling är nödvändiga åtgärder för att nå hög måluppfyllelse, vara en attraktiv arbetsgivare och bibehålla en effektiv organisation.
- Arbetet med att se över kommunens budget på totalnivå utifrån demografisk utveckling bör särskilt utvecklas. En genomlysning av budgeten säkerställer att såväl kostnader som intäkter ligger på rätt nivå utifrån lagar, kvalitet och serviceåtagande förankrade i politiska beslut.
- Ökningen av antalet äldre kommer att kräva en utveckling av äldreomsorgen för att fortsatt kunna möta behovet av god vård och omsorg. För att värna det mänskliga mötet i verksamheten bör utvecklingsarbetet fokusera på metodutveckling och tekniska lösningar som frigör tid för detta.
- Med anledning av det på sikt vikande elevunderlaget bör skolornas/förskolornas utveckling följas noggrant och verksamheten anpassas löpande.
- Metod-, kompetens- och organisationsutveckling inom skolan visar sig betyda mer för resultatet än ökade resurser, och bör därför övervägas.
- Finansnettot kommer att fortsätta att vara negativt då kommunen även kommande år planerar omfattande investeringar.
- Nyckeltalsjämförelser för att hitta goda effektiviseringsexempel i andra kommuner bör nyttiggöras ännu mer i verksamheterna.
- Kommunen behöver se över alla möjligheter till samverkan med andra kommuner.

Mats Carlsson

Kommundirektör

Jan Lörichs

Ekonomichef



# Salems kommun

## Kommunstyrelsen

Nämndens ordförande: Lennart Kalderén (M)

År: 2014

# Årsbokslut

## Vision

Salem är den nära kommunen. Här är det bra att växa upp och bo under hela livet. Det är nära till naturen, nära till goda kommunikationer, nära dialog mellan boende och alla som arbetar för dem. Vi tar tillvara den lilla kommunens fördelar, skapar god miljö och trygghet med kvalitet och stabil ekonomi.

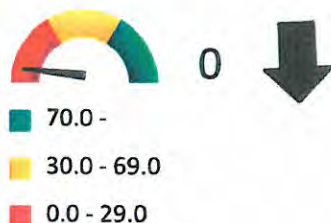
Våra främsta kännetecken är skolor med bra resultat och trivsel, aktiva småföretag, ett berikande föreningsliv och en välfärd där ingen lämnas utanför. Samarbete, tillgänglighet, engagemang och nytänkande är värdeord för kommunens arbete.

## Medborgare - Perspektiv

### 1 Övergripande mål - Tillgänglighet

Salems kommun ska ta tillvara den lilla kommunens fördelar för att med närhet, tillgänglighet och effektivitet skapa förtroende.

#### Kommunstyrelsen - Tillgänglighet



#### Målbefskrivning

Kommunstyrelsen ska samordna och stödja hela kommunförvaltningen för att medborgarna och lokala företag skall uppleva bästa möjliga tillgänglighet

#### Kommentar

Målet är ej uppnått. Kommunstyrelseförvaltningen har under hösten arbetat med att öka tillgängligheten via telefon och e-post efter vårens undersökning.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                              | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|----------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Tillgänglighet/kommunikation - Telefon | 90 %     | 50 %   | 50%  | ●         |
| Tillgänglighet/kommunikation - E-post  | 90 %     | 78 %   | 50%  | ●         |

#### Beskrivning: Tillgänglighet/kommunikation - Telefon

Resultat från årlig frekvensmätning. Andel besvarade telefonsamtal i procent.



Grönt - 90 % eller högre Gult - 80,1 - 89,9 % Rött - 80 % eller lägre

*Beskrivning: Tillgänglighet/kommunikation - E-post*

Mäts med servicemätning en gång om året. Andel svar på e-post inom tre dagar.

Grönt - 90% eller högre Gult - 80,1 - 89,9 % Rött - 80% eller lägre

### Kommunstyrelsen - Information och dialog



70.0 -

30.0 - 69.0

0.0 - 29.0

#### Målbeskrivning

Kommunstyrelsen ska samordna och stödja hela kommunförvaltningen för att medborgarna och de lokala företagen ska uppleva bästa möjliga information och dialog

#### Kommentar

Målet är uppnått.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                                 | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                             |
|-----------------------------------------------------------|----------|--------|------|---------------------------------------|
| Tillgänglighet/kommunikation - Webbplats                  | 59 %     | 67 %   | 60%  | <span style="color: green;">●</span>  |
| Tillgänglighet/kommunikation - "Salems kommun informerar" | 85 %     | 81 %   | 40%  | <span style="color: yellow;">●</span> |

#### Beskrivning: Tillgänglighet/kommunikation - Webbplats

Besök på kommunens webbplats. Andel av kommunens invånare som besöker kommunens webbplats. Mäts varje år i SCB:s Medborgarundersökning.

Grönt - 59 % eller högre Gult - 55,5 - 58,9 % Rött - 55 % eller lägre

#### Beskrivning: Tillgänglighet/kommunikation - "Salems kommun informerar"

Andel som läser "Salems kommun informerar". Mäts varje år i SCB:s Medborgarundersökning.

Grönt - 85 % eller högre Gult - 80,1 - 84,9 % Rött - 80 % eller lägre

### Kommunstyrelsen - Effektivitet



70.0 -

30.0 - 69.0

0.0 - 29.0

#### Målbeskrivning

Kommunstyrelsen ska samordna och stödja hela kommunförvaltningen för att medborgarna och de lokala företagen ska uppleva bästa möjliga effektivitet

### Kommentar

Målet är inte uppnått. Resultatet från SBA-undersökningen är inte statistiskt säkerställt på grund av låg svarsfrekvens. Undersökningen genomförs vartannat år och detta är resultatet från 2013.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                       | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|---------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Företag - Lokalt företagsklimat | 70       | 51     | 100% | ●         |

### Beskrivning: Företag - Lokalt företagsklimat

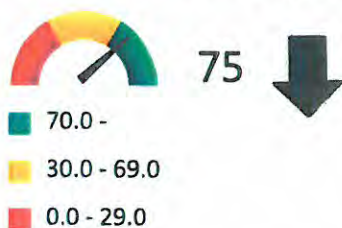
Mäts med SKL:s undersökning varje år. Ranking bland landets kommuner.

Grönt - NKI 70 eller högre Gult - NKI 62-69 Rött - NKI 61 eller lägre

## 2 Övergripande mål - Trygghet

Salem ska vara en av Sveriges tryggaste kommuner med en välfärdsservice över genomsnittet i Stockholms län.

### Kommunstyrelsen - Trygghet och säkerhet



### Målbefskrivning

Kommunstyrelsen ska leda och samordna kommunens arbete med trygghet och säkerhet

### Kommentar

Målet är uppnått. Alla kommunens skolor har kontaktpoliser. Ett av kommunens objekt har inte haft ett systematiskt brandskyddsarbete. Kommunens kostnader för skadegörelse av kommunal egendom har minskat i jämförelse med förra året men har ännu inte nått ner till målvärdet. För stöld- och tillgreppsbrott uppnådde kommunen ranking 9 i länet. Antalet inbrott per 1000 invånare ligger under målvärdet men kan trots det alltid förbättras.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                   | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering |
|---------------------------------------------|----------|---------|------|-----------|
| Trygghet - Systematiskt brandskyddsarbete   | 100 %    | 99 %    | 25%  | ●         |
| Trygghet - Kontaktpolis i skolan            | 100 %    | 100 %   | 25%  | ●         |
| Trygghet - Skadegörelse av kommunal egendom | 1000000  | 1112000 | 25%  | ●         |
| Trygghet - Stöld- och tillgreppsbrott       | 10       | 9       | 25%  | ●         |

### Beskrivning: Trygghet - Systematiskt brandskyddsarbete

Samtliga kommunala objekt bedriver ett löpande systematiskt brandskyddsarbete. Avstämning sker i oktober varje år med hjälp av Pondus.

Grönt - Samtliga objekt godkända, 100 % Gult - 1-2 avvikelser, 98-99 % Rött - 3 eller fler avvikelser, 0-97 %

### Beskrivning: Trygghet - Kontaktpolis i skolan

Varje kommunal skola har en kontaktpolis utsedd.



Grönt - Alla skolor har en kontaktpolis, 100 % Gult - 1 skola har ej kontaktpolis, 99 % Rött - 2 skolor eller fler har ej kontaktpolis, 0-98 %

*Beskrivning: Trygghet - Skadegörelse av kommunal egendom*

Skadegörelse i kronor per år.

Grönt - 1 miljon eller lägre Gult - 1,1-1,2 miljoner Rött - 1,3 miljoner eller högre

*Beskrivning: Trygghet - Stöld- och tillgreppsbrott*

Antal anmälda stöld- och tillgreppsbrott per 1000 invånare. Enligt rankingen för "Öppna Jämförelser" gällande Trygghet och Säkerhet i förhållande till Stockholms län.

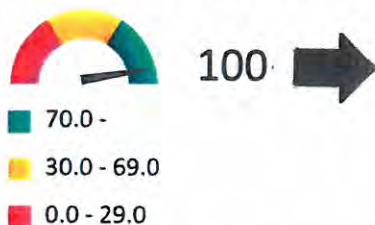
Grönt - Ranking 1-10 Gult - Ranking 11-13 Rött - Ranking 14 eller sämre

## Miljö - Perspektiv

### 4 Övergripande mål - Boendemiljö

Salems kommun ska erbjuda en av Södertörns bästa boendemiljöer.

#### Kommunstyrelsen - Bra boende



#### Målbefskrivning

Kommunen ska skapa goda möjligheter att hitta bra boende

#### Kommentar

Målet är uppnått. Invånarna i Salem kommun är nöjda med sina möjligheter att hitta bra boende.

#### Indikator/Indikatorer:

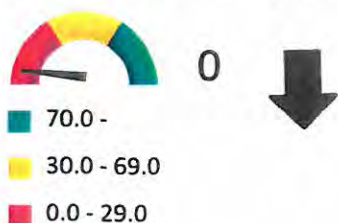
| Indikator                 | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|---------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Boende - Hitta bra boende | 6.10     | 6.10   | 100% | ●         |

#### Beskrivning: Boende - Hitta bra boende

Mäts i SCB:s Medborgarundersökning varje år med frågan: "Hur ser du på möjligheterna att hitta bra boende?"

Grönt - 6,1 eller högre Gult - 5,9 - 6,0 Rött - 5,8 eller lägre

#### Kommunstyrelsen - Varierade boendeformer



#### Målbefskrivning

Kommunen ska möjliggöra ett varierat utbud av olika typer av boendeformer (hyres-, bostadsrätt, småhus).

#### Kommentar

Målet är inte uppnått. De som är missnöjda med utbudet av boendeformer är unga vuxna i åldern 18-24 år.

#### Indikator/Indikatorer:

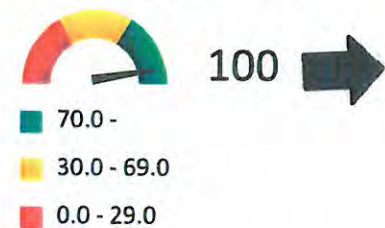
| Indikator                      | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|--------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Boende - Utbud av boendeformer | 5.80     | 5.50   | 100% | ●         |

#### Beskrivning: Boende - Utbud av boendeformer

Mäts i SCB:s Medborgarundersökning varje år med frågan: "Hur ser du på utbudet av olika typer av boendeformer (hyres-, bostadsrätt och småhus)?"

Grönt - 5,8 eller högre Gult - 5,6 - 5,7 Rött - 5,5 eller lägre

#### Kommunstyrelsen - Trivsamt bebyggelse



#### Målbefskrivning

Kommunen ska skapa goda förutsättningar för en trivsamt bebyggelse.

#### Kommentar

Målet är uppnått. Invånarna i Salem kommun anser att bebyggelsen i kommunen är trivsamt.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                    | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Boende - Trivsamt bebyggelse | 6.80     | 7.50   | 100% | ●         |

#### Beskrivning: Boende - Trivsamt bebyggelse

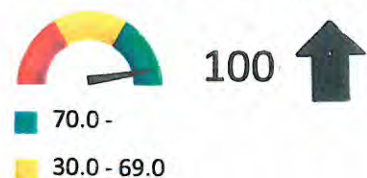
Mäts i SCB:s Medborgarundersökning varje år med frågan: "Hur ser du på hur trivsamt bebyggelsen är?"

Grönt - 6,8 eller högre Gult - 6,6 - 6,7 Rött - 6,5 eller lägre

#### 5 Övergripande mål - Hållbar miljö

Salems kommun ska ta sitt ansvar för utvecklingen mot en allt mer hållbar miljö.

#### Kommunstyrelsen - Olika färdmedel





0.0 - 29.0

#### Målb beskrivning

Salems kommun ska öka andelen resor med kollektivtrafik, cykel/gång.

#### Kommentar

Målet är uppnått. Kommunen ska framöver genomföra en satsning på gång- och cykelvägar för att ytterligare förbättra möjligheten att ta sig fram. Vidare har antalet bussturer i kommunen utökats under hösten.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                     | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                         |
|-----------------------------------------------|----------|--------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Miljö - Öka andelen resor med kollektivtrafik | 50 %     | 51 %   | 100% |  |

#### Beskrivning: Miljö - Öka andelen resor med kollektivtrafik

Kommunens invånare ska öka andelen resor med kollektivtrafik, gång samt cykel. Mäts via SCB:s Medborgarundersökning årligen. Andelen invånare som tar sig till och från jobbet/skolan med kollektivtrafik, gång/cykel.

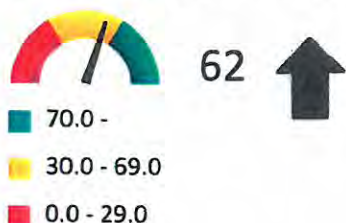
Grönt - 50 % eller högre Gult - 45,1 - 49,9 % Rött - 45 % eller lägre

## Medarbetare - Perspektiv

### 7 Övergripande mål - Attraktiv arbetsgivare

Salems kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.

#### Kommunstyrelsen - Kompetensförsörjning



#### Målb beskrivning

Kommunstyrelsen ska bidra till en effektiv och strategisk kompetensförsörjning

#### Kommentar

Målet är nästan uppnått. Chefsenkäten har inte genomförts under 2014, resultatet avser 2013. Korttidssjukfrånvaron har minskat något i jämförelse med föregående år.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                       | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                           |
|---------------------------------|----------|--------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| KS - Chefsenkät                 | 3.40     | 3.30   | 75%  |  |
| Personal - Korttidssjukfrånvaro | 2.5 %    | 2.26 % | 25%  |  |

#### Beskrivning: KS - Chefsenkät

Intern enkät till kommunens chefer angående upplevt stöd, skala 1-4.

Grönt - NKI 3,4 eller högre Gult - NKI 3,1-3,4 Rött - NKI 3 eller lägre Följs upp av Personalenheten. Siffror finns att hämta via delade dokument.

*Beskrivning: Personal - Korttidssjukfrånvaro*

Korttidsfrånvaro i kommunen. Den obligatoriska redovisningen.

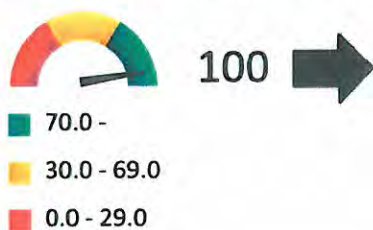
Grönt - 2,5 % eller lägre Gult - 2,6-2,9 % Rött - 3 % eller högre

## Ekonomi - Perspektiv

### 9 Övergripande mål - Stabil ekonomi

Salems kommun ska ha en stabil ekonomi.

#### Kommunstyrelsen - Ekonomi i balans



#### Målb beskrivning

Kommunstyrelsen ska uppvisa en ekonomi i balans.

#### Kommentar

Målet är uppnått. Kommunstyrelsen uppvisade en positiv budgetavvikelse.

#### Indikator/Indikatorer:

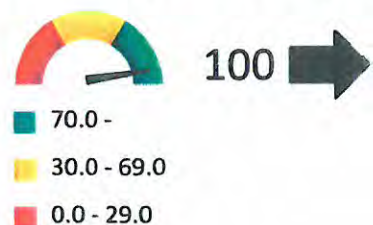
| Indikator               | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering |
|-------------------------|----------|---------|------|-----------|
| Ekonomi - Följer budget | 100 %    | 105.5 % | 100% | ●         |

#### Beskrivning: Ekonomi - Följer budget

Ekonomi i balans definieras som att kommunens/nämnds/enhets resultat följer budget. Kommunens/nämndens/enhetens helårsresultat i förhållande till budget. Följs upp av nämnd/enhet. Siffror finns att hämta via årsredovisningen. Avvikelsen mellan budget och utfall ska divideras med budget. Positiv avvikelse över 0 % ska anges såsom exemplet: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.

Grönt - 100 % (Ingen eller positiv avvikelse) Gult - 99,1-99,9 % (Negativ avvikelse på 0,1-0,9 %) Rött - 0-99 % (Negativ avvikelse 1 % eller högre)

#### Kommunstyrelsen - Hög prognossäkerhet



#### Målb beskrivning

Kommunstyrelsen ska uppvisa en hög prognossäkerhet gällande årets resultat.

#### Kommentar



Målet är uppnått. Kommunstyrelsen uppvisade en positiv prognossäkerhet.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                 | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering |
|---------------------------|----------|---------|------|-----------|
| Ekonomi - Prognossäkerhet | 100 %    | 105.5 % | 100% | ●         |

#### Beskrivning: Ekonomi - Prognossäkerhet

Hög prognossäkerhet definieras som att kommunens/nämndens/enhetens helårsprognos första kvartalet stämmer med årsbokslut. (Utfall minus prognos delat med budgeterad summa nettokostnader) Bättre än prognos över 0 % ska anges såsom exempel: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.

Grönt - 100 % (Utfallet är lika eller bättre än prognos) Gult - 99-99,9 % (Utfallet är högst 1 % sämre än prognos) Rött - 0-98,9 % (Utfallet är mer än 1 % sämre än prognos)

#### Kommunstyrelsen - Ekonomisk samordning



#### Målbefskrivning

Kommunstyrelsen ska leda och samordna hela kommunförvaltningens totala ekonomi genom att skapa bästa möjliga förutsättningar för en ekonomi i balans i hela kommunen.

#### Kommentar

Målet är uppnått. Kommunstyrelsen följer budget samt har en positiv prognosavvikelse. Chefsenkäten genomfördes inte under 2014 utan resultatet är från 2013. De tre sista indikatorerna avser kommunen totalt och samtliga uppnåddes.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                   | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering |
|---------------------------------------------|----------|---------|------|-----------|
| Ekonomi - Följer budget                     | 100 %    | 105.5 % | 17%  | ●         |
| Ekonomi - Prognossäkerhet                   | 100 %    | 105.5 % | 17%  | ●         |
| Ekonomi - Chefsenkät                        | 3.50     | 3.50    | 17%  | ●         |
| Ekonomi - Soliditet inkl ansvarsförbindelse | 18.3 %   | 24.9 %  | 17%  | ●         |
| Ekonomi - Intäktsökning                     | 0.6 %    | 2.1 %   | 17%  | ●         |
| Ekonomi - Skattefinansieringsgrad           | 100 %    | 119.3 % | 17%  | ●         |

#### Beskrivning: Ekonomi - Följer budget

Ekonomi i balans definieras som att kommunens/nämnds/enhets resultat följer budget. Kommunens/nämndens/enhetens helårsresultat i förhållande till budget. Följs upp av nämnd/enhet. Siffror finns att hämta via årsredovisningen. Avvikelsen mellan budget och utfall ska divideras med budget. Positiv avvikelse över 0 % ska anges såsom exempel: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.

Grönt - 100 % (Ingen eller positiv avvikelse) Gult - 99,1-99,9 % (Negativ avvikelse på 0,1-0,9 %) Rött - 0-99 % (Negativ avvikelse 1 % eller högre)

#### Beskrivning: Ekonomi - Prognossäkerhet

Hög prognossäkerhet definieras som att kommunens/nämndens/enhetens helårsprognos första kvartalet stämmer med årsbokslut. (Utfall minus prognos delat med budgeterad summa nettokostnader) Bättre än prognos över 0 % ska anges såsom exempel: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.

Grönt - 100 % (Utfallet är lika eller bättre än prognos) Gult - 99-99,9 % (Utfallet är högst 1 % sämre än prognos) Rött - 0-98,9 % (Utfallet är mer än 1 % sämre än prognos)

**Beskrivning: Ekonomi - Chefsenkät**

Intern enkät till kommunens chefer angående upplevt stöd från ekonomikontoret, skala 1-4.

Grönt - NKI 3,5 eller högre Gult - NKI 3,4-3,1 Rött - NKI 3 eller lägre Följs upp av Personalenheten. Siffror finns att hämta via delade dokument.

**Beskrivning: Ekonomi - Soliditet inkl ansvarsförbindelse**

Kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelser (inkl koncernen) i förhållande i till snittet i Stockholms län.

Grönt - 16,7 % eller högre (Länsgenomsnittet eller bättre (2012 - 16,7 %)) Gult - 14,7-16,6 % (Max 2 % under länsgenomsnittet) Rött - 14,6 % eller lägre (Lägre än 2 % under länsgenomsnittet)

**Beskrivning: Ekonomi - Intäktsökning**

Intäktsökning mot föregående år i förhållande till nettokostnadsökning (exkl jämförelsestörande poster) mot föregående år.

Grönt - 0,6 procentenheter eller högre positiv avvikelse Gult - Minus 0,5 procentenheter till och med 0,5 procentenheter positiv avvikelse Rött - Minus 0,6 eller fler procentenheter negativ avvikelse

**Beskrivning: Ekonomi - Skattefinansieringsgrad**

Kommunens skattefinansieringsgrad av investeringar. Genomsnittet för de senaste tre åren av procenttalet som räknas fram genom att ta resultat plus avskrivningar dividerat med nettoinvesteringar.

Grönt - 100 % eller högre Gult - 80,1-99,9 % Rött - 80 % eller lägre



## Ekonomiska förutsättningar

### Resultaträkning, drift, konto, tkr:

|                                      | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 3 Intäkter                           | 1 234          | 1 974          | 2 026          | 52                  | 792                   |
| 9 Interna intäkter                   | 815            | 163            | 713            | 550                 | -102                  |
| <b>INTÄKTER</b>                      | <b>2 049</b>   | <b>2 137</b>   | <b>2 739</b>   | <b>602</b>          | <b>691</b>            |
| 4 Kostnader/Utgifter                 | -7 533         | -7 998         | -7 714         | 284                 | -181                  |
| 5 Kostnader för arbetskraft          | -23 303        | -24 145        | -23 960        | 185                 | -657                  |
| 6 Övr verksamhetskostnader           | -4 853         | -5 196         | -5 642         | -447                | -789                  |
| 7 Övr verksamhetskostnader           | -9 199         | -12 344        | -9 002         | 3 342               | 197                   |
| 8 Finansiella intäkter och kostnader | 1              | 67             | -19            | -86                 | -21                   |
| 9 Interna kostnader                  | -893           | -131           | -1 397         | -1 266              | -504                  |
| <b>KOSTNADER</b>                     | <b>-45 780</b> | <b>-49 746</b> | <b>-47 735</b> | <b>2 011</b>        | <b>-1 955</b>         |
| <b>Totalt</b>                        | <b>-43 731</b> | <b>-47 609</b> | <b>-44 995</b> | <b>2 614</b>        | <b>-1 264</b>         |

### Resultaträkning, drift, ansvar, tkr:

|                           | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 100 KF-/KS Politik        | -3 636         | -4 045         | -3 906         | 139                 | -270                  |
| 111 Verksamhetscontroller | -2 464         | -2 743         | -2 663         | 80                  | -200                  |
| 112 Kommunikation         | -1 286         | -1 323         | -1 306         | 17                  | -20                   |
| 113 Kanslienheten         | -7 220         | -7 291         | -6 952         | 339                 | 268                   |
| 114 Ekonomienheten        | -12 955        | -15 770        | -13 801        | 1 969               | -846                  |
| 115 HR-enheten            | -8 036         | -8 148         | -8 095         | 53                  | -60                   |
| 116 IT-enheten            | -8 134         | -8 289         | -8 271         | 18                  | -137                  |
| <b>KS Nämnd</b>           | <b>-43 731</b> | <b>-47 609</b> | <b>-44 995</b> | <b>2 614</b>        | <b>-1 264</b>         |

### Resultaträkning, investeringar, ansvar, tkr:

|                           | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 111 Verksamhetscontroller | -383           | -1 016         | -265           | 751                 | 117                   |
| 112 Kommunikation         | -331           | -670           | -214           | 456                 | 118                   |
| 113 Kanslienheten         | -66            | -1 482         | -497           | 985                 | -431                  |
| 114 Ekonomienheten        | -173           | -115           | -117           | -2                  | 56                    |
| 115 HR-enheten            | -30            | -168           |                | 168                 | 30                    |
| 116 IT-enheten            | -713           | -2 967         | -640           | 2 327               | 73                    |
| <b>KS Nämnd</b>           | <b>-1 696</b>  | <b>-6 418</b>  | <b>-1 733</b>  | <b>4 685</b>        | <b>-37</b>            |

## Ekonomiska förutsättningar

### Drift:

Kommunstyrelsens budget 2014 gällande nettodriftkostnaderna är på totalt 47,8 mnkr. Resurserna har fördelats på följande sätt:

- Kommunstyrelsen: 4 mnkr. Valnämnden tilldelas 200 tkr för valår.
- Kanslienheten: 11,4 mnkr.
- Ekonomienheten inkl Södertörns brandförsvaret och Medel till förfogande: 15, 8 mnkr.
- HR-enheten: 8,1 mnkr.
- IT-enheten: 8,3 mnkr.

#### **Investeringar:**

Kommunstyrelsens budget 2014 gällande investeringarna är på totalt 2,8 mnkr, och inklusive överföringar från 2013 6,4 mnkr fördelad per enhet:

- Kanslienheten: 3,2 mnkr
- Ekonomienheten: 0,1 mnkr
- HR-enheten: 0,2 mnkr
- IT-enheten: 3,0 mnkr
- Kanslienheten: Omfattar bl a Salem 24 E-tjänster, kommunens mål- och resultatstyrningssystem, samt ombyggnad av entré och reception i kommunhuset.
- IT-enheten: Omfattar bland annat ny växelfunktion.

#### **Kommentar**

##### **Årsbokslut 2014**

##### **Drift**

Årsbokslutet utföll 2 614 tkr under budget varav medel till förfogande står för 2 035 tkr och kanslienheten för 339 tkr. Inom medel till förfogande har försörjningsstöd och familjehemsplaceringar inte behövt utnyttjas, och inom kanslienheten har kostnader för kvinnojour mm inte fallit ut. Jämfört med föregående år ökade nettodriftkostnaderna med 1 264 tkr varav Medel till förfogandes ökning utgör 545 tkr, och KF-/KS politikens ökning utgör 270 tkr.

Jämförelse mellan helårsprognos upprättad per mars och årsbokslutet visar att prognosen underskreds med 2 614 tkr eller 5,5%.

##### **Investeringar**

Årsbokslutet utföll 4 685 tkr under budget, varav Trådlöst BoU står för 1 946 tkr, Hypergene BI 742 tkr och Ombyggnad entré 497 tkr. Jämfört med föregående år ökade investeringarna med 37 tkr.

Jämförelse mellan helårsprognos upprättad per mars och årsbokslutet visar att prognosen underskreds med 4 604 tkr.

##### **Överföringar**

Följande ombudgeteringar av investeringar föreslås (tkr):

##### **Kanslienheten 2185**

- Hypergene BI 742
- Ny webbplats 358
- Ärendehanteringssystem 95
- Ny reception 497 samt att dessa medel omförs till fastighetsenheten
- Översiktsplan 183
- Salem 24 210
- Omskyltning (tidigare Sveriges tryggaste kommun) 100

**HR-enheten** 168 Outnyttjade medel för Personrapporter, planeras genomföras 2015

**IT-enheten** 2 327 Outnyttjade medel avseende Trådlöst på skolorna samt säker inloggning, planeras genomföras 2015

Summa 4 680

## **Verksamhetsbeskrivning**

#### **Målgrupper**

Kommuninvånare, kommunfullmäktige, nämnder, förvaltningar, politiker, tjänstemän, myndigheter, företag, leverantörer med flera

#### **Insatser/utbud**

Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över nämnders verksamhet. Kommunstyrelsen har ansvar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning.



I kommunstyrelsens ledningsfunktion ligger att leda och samordna bland annat kommunens ekonomi, personalpolitiken, mark- och bostadspolitiken, trafikpolitiken, informations- och kommunikationsverksamheten, utvecklingen av användandet av informations- och kommunikationsteknologin, lokalförsörjningen och kommunens säkerhetsarbete.

### **Antal tjänster**

Under kommunstyrelsen arbetar kommunalrådet på heltid samt oppositionsrådet på deltid. På kommunstyrelseförvaltningen finns 34 årsarbetare.

### **Internkontroll**

#### *Ekonomienheten*

- Behörighetsrutiner - Utan anmärkning
- Rensningsrutiner - Avvikelse
- Översyn rapporter momsredovisning - Utan anmärkning
- Granskning representations- och fordonsleasingfakturor - Avvikelse
- Kontroll av fakturarättelser - Mindre avvikelse
- Lönerapport. Kontroll att kontering är rätt - Utan anmärkning
- Investeringsregler - Mindre avvikelse
- Attestförteckning - Utan anmärkning
- Kontroll kommunens handkassa och checkblock - Utan anmärkning
- Dokumentation redovisningssystemet - Utan anmärkning
- Avtalstrohet - Mindre avvikelse

#### *Kanslienheten*

- Uppdatering av webben - Mindre avvikelse
- Inskick till myndigheter - Utan anmärkning
- Beredningsprocess - Mindre avvikelse
- Systematiskt brandskyddsarbete - Utan anmärkning
- Verkställighet av beslut - Utan anmärkning
- Frånvarohantering av e-post - Mindre avvikelse
- Beslutsordningi större projekt - Utan anmärkning
- Utbetalning av arvoden - Mindre avvikelse
- Upphandling/avtalstrohet - Utan anmärkning
- Förrådsmaterial - Utan anmärkning

#### *HR-enheten*

- Granskning av behörighetsrutiner backup och behörighetsrutiner - Utan anmärkning
- Kontroll att anställningsuppgifter är rätt ifyllda - Utan anmärkning
- Lönerapportering- kontroll korrekt frånvaro - Utan anmärkning
- Kontroll av korrekt avslut av anställning - Utan anmärkning
- Lönerapportering- rimlighetskontroll av utbetalningar - Utan anmärkning
- Attestförteckning- uppdateringar utförda - Utan anmärkning
- Upphandling/ inköp- kontroll avtalstrohet - Utan anmärkning
- Uppdatering på Fisknätet - Utan anmärkning

#### *IT-enheten*

- Avtalsefterlevnad - Utan anmärkning
- Beställning/ Helpdesk - Utan anmärkning
- Backup/Restore - Utan anmärkning
- Moln och Internetfunktion - Avvikelse
- Allmän serverdrift - Utan anmärkning
- Trådlösa system/3G - Utan anmärkning

### **Kommentar**

En ny säkerhetssamordnare har anställts och påbörjade sin tjänst den 1 december.

# Salems kommun

## Tekniska utskottet

Nämndens ordförande: Lennart Kalderén (M)

År: 2014

# Årsbokslut

## Vision

Salem är den nära kommunen. Här är det bra att växa upp och bo under hela livet. Det är nära till naturen, nära till goda kommunikationer, nära dialog mellan boende och alla som arbetar för dem. Vi tar tillvara den lilla kommunens fördelar, skapar god miljö och trygghet med kvalitet och stabil ekonomi.

Våra främsta kännetecken är skolor med bra resultat och trivsel, aktiva småföretag, ett berikande föreningsliv och en välfärd där ingen lämnas utanför. Samarbete, tillgänglighet, engagemang och nytänkande är värdeord för kommunens arbete.

## Medborgare - Perspektiv

### 1 Övergripande mål - Tillgänglighet

Salems kommun ska ta tillvara den lilla kommunens fördelar för att med närhet, tillgänglighet och effektivitet skapa förtroende.

#### Kommunstyrelsens Tekniska Utskott - Tillgänglighet



#### Målbeskrivning

Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen ska erbjuda en hög servicenivå för kommuninvånarna.

#### Kommentar

Målets underliggande indikatorer är delvis uppfyllda. Tillgängligheten på telefon har ökat från föregående år, men når inte målvärdet. Handläggningstiderna uppfyller målvärdet och visar en förkortad handläggningstid NKI (nöjd kund index) visar en högre nöjdhet hos förvaltningens hyresgäster och brukare än Södertörns genomsnittet

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                              | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                           |
|----------------------------------------|----------|--------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Tillgänglighet/kommunikation - E-post  | 90 %     | 87.5 % | 35%  |  |
| Tillgänglighet/kommunikation - Telefon | 90 %     | 62.5 % | 35%  |  |
| MSB - Handläggningstider TU            | 4 %      | 4 %    | 15%  |  |
| MSB - NKI internmätning                | 50       | 53     | 15%  |  |



*Beskrivning: Tillgänglighet/kommunikation - E-post*

Mäts med servicemätning en gång om året. Andel svar på e-post inom tre dagar.

Grönt - 90% eller högre Gult - 80,1 - 89,9 % Rött - 80% eller lägre

*Beskrivning: Tillgänglighet/kommunikation - Telefon*

Resultat från årlig frekvensmätning. Andel besvarade telefonsamtal i procent.

Grönt - 90 % eller högre Gult - 80,1 - 89,9 % Rött - 80 % eller lägre

*Beskrivning: MSB - Handläggningstider TU*

Förkortade handläggningstider mäts genom handläggningstid för bostadsanpassningsärenden och parkeringstillstånd för rörelsehindrade som årligen ska förkortas med 4 % under en femårsperiod.

Grönt - Förkortad handläggningstid med i snitt 4 % eller högre

Gult - Förkortad handläggningstid med i snitt 3-3,9 % Rött - Förkortad handläggningstid med i snitt 2,9 % eller lägre

*Beskrivning: MSB - NKI internmätning*

NKI (nöjd kund index) ska för totalindex vid årlig internmätning inom kommunens verksamheter nå Södertörnsgenomsnittet eller högre.

Grönt - 50 eller högre (Södertörnsgenomsnitt eller högre (2014 - 50)) Gult 44-49 - (5 enheter upp till snittet) Rött - 43 eller lägre (Mer än fem enheter upp till snittet)

## 2 Övergripande mål - Trygghet

Salem ska vara en av Sveriges tryggaste kommuner med en välfärdsservice över genomsnittet i Stockholms län.

### Kommunstyrelsens Tekniska Utskott - Trygghet



*Målbefskrivning*

Kommunens utemiljö ska vårdas och utvecklas för att skapa trygghet.

*Kommentar*

SCB:s medborgarundersökning avseende upplevd trygghet, bedöms i hög grad uppnå målvärdet.

**Indikator/Indikatorer:**

| Indikator                     | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                           |
|-------------------------------|----------|--------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| MSB - Trygghetsindex utemiljö | 71 %     | 74 %   | 100% |  |

*Beskrivning: MSB - Trygghetsindex utemiljö*

Mäts vartannat år genom SCB:s medborgarundersökning. Trygghetsindex för utemiljön skall vara lägst som föregående år.

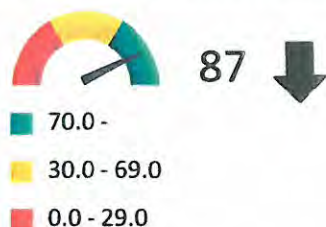
Grönt = index högre än föregående mätning (2013 - 71 %) Gult = index lika eller max tio procent sämre än föregående mätning

Rött = index mer än tio procent sämre än föregående mätning (71%)

## 3 Övergripande mål - Infrastruktur

Kommunens infrastruktur ska skötas och underhållas så att dess nytta och funktion bibehålles och utvecklas.

### Kommunstyrelsens Tekniska Utskott - Infrastruktur



#### Målb beskrivning

Kommunens anläggningskapital (fastigheter, gator, parker, naturmark) ska öka i värde.

#### Kommentar

Målet uppfyllt. Underliggande indikatorer uppfyller samtliga angivna målvärden

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                 | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|---------------------------|----------|--------|------|-----------|
| MSB - Infrastruktur       | 600000   | 600000 | 25%  | ●         |
| MSB - Vinterunderhåll     | 5.27     | 6.20   | 25%  | ●         |
| MSB - Felanmälan          | 90 %     | 95 %   | 25%  | ●         |
| MSB - Fastighetsunderhåll | 75       | 77     | 25%  | ●         |

#### Beskrivning: MSB - Infrastruktur

Kommunens budget för vägbeläggningsunderhåll ska uppgå till minst 600 tkr per år

Grönt = 600 tkr eller mer Gult = 500-600 tkr Rött = under 500 tkr (1 100tkr)

#### Beskrivning: MSB - Vinterunderhåll

Salembornas nöjdhet med vinterunderhållet ska ligga över Södertörns genomsnittet i SCB:s medborgarundersökning (mäts endast vartannat år).

Grönt = Södertörns genomsnittet eller högre Gult = 0,5 upp till Södertörns genomsnittet Rött = mer än 0,5 procentenheter upp till Södertörns genomsnittet (5,8 betygsindex Salem 2013, 4,8 betygsindex Södertörn 2012)

#### Beskrivning: MSB - Felanmälan

Av inkomna felanmälningar ska 90 % vara påbörjade inom 48 timmar. En felanmälan anses påbörjad då ärendet är registrerat i Pondus samt åtgärden är inplanerad, felsökning påbörjad eller reservdel är beställd.

Grönt - 90 % eller högre påbörjat inom 48 tim Gult - 80-89,9 % påbörjade inom 48 tim Rött - 79,9 % eller lägre påbörjade inom 48 tim

#### Beskrivning: MSB - Fastighetsunderhåll

Det genomsnittliga fastighetsunderhållet av kommunens fastigheter ska uppgå till 75 kr/kvm, drift och reinvestering sammanslaget.

Grönt - 82 kr/kvm eller högre Gult - 75-81 kr/kvm Rött - 74 kr/kvm eller lägre

### Kommunstyrelsens Tekniska Utskott - VA-verksamhet







### Målbildbeskrivning

VA-verksamheten ska förse salemsborna med vatten och ledningsnät av god kvalitet.

### Kommentar

Målet uppfyllt. Tillhörande indikatorer uppfyller måltalen, förutom indikatorn om avloppsvatten, som vid uppföljning visar ett inläckage om 30%. VA-verksamheten avser att utreda orsaken till denna avvikelse.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator           | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                         |
|---------------------|----------|--------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| MSB - Inköp vatten  | 15 %     | 13 %   | 25%  |  |
| MSB - Avloppsvatten | 25 %     | 30 %   | 25%  |  |
| MSB - VA-taxa       | 12       | 11     | 50%  |  |

### Beskrivning: MSB - Inköp vatten

Skillnaden mellan inköpt vattenmängd från Stockholm Vatten och försåld vattenvolym till abonnenterna ska inte överstiga 15 %

Grönt - 14,9 % eller lägre Gult - 15-17 % Rött - 17,1 % eller högre

### Beskrivning: MSB - Avloppsvatten

Avloppsvattnet från Salems kommun till Himmerfjärdsverkets avloppsreningsverk (SYVAB) ska endast innehålla avloppsvatten. Inläckaget ska högst uppgå till 25 % under en femårsperiod.

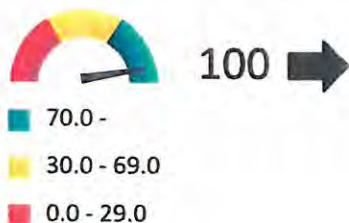
Grönt - 25 % eller lägre Gult - 25,1-27 % Rött - 27,1 % eller högre

### Beskrivning: MSB - VA-taxa

VA-taxan för medelhus typ A ska vara i nivå med genomsnittet för Stockholms län eller lägre.

Grönt - Placering 12 eller lägre (Lägre än gult ) Gult - Placering 13-14 (plus/minus 10 % (medianvärde) från Stockholms läns genomsnitt) Rött - Placering 15 el högre (Högre än gult)

## Kommunstyrelsens Tekniska Utskott - Trafikmiljö



### Målbildbeskrivning

Det kommunala vägnätet ska genom förebyggande åtgärder erbjuda en säker trafikmiljö.

### Kommentar

Målet uppfyllt. Vid uppföljning av statistik ur systemet STRADA, har på gatunätet där kommunen är väghållare 1 allvarlig olycka inträffat, att jämföra med 2 stycken olyckor år 2013.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator          | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                         |
|--------------------|----------|--------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| MSB - Trafikskador | 2        | 1      | 100% |  |

#### Beskrivning: MSB - Trafikskador

Trafikskador rapporterade i systemet Strada ska över en femårsperiod visa en nedåtgående trend.

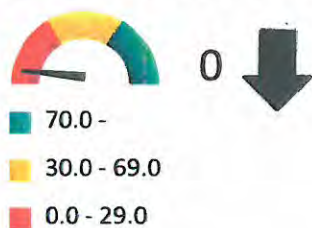
Grönt - 3 eller mindre (Minskning av antalet rapporterade trafikskador mot föregående år (2012 - 4 skador)) Gult - 4 (Oförändrat antal mot föregående år) Rött - 5 eller fler (Ökning av antal mot föregående år)

## Miljö - Perspektiv

### 5 Övergripande mål - Hållbar miljö

Salems kommun ska ta sitt ansvar för utvecklingen mot en allt mer hållbar miljö.

#### Kommunstyrelsens Tekniska Utskott - Energiförbrukning



#### Målbefskrivning

Energiförbrukningen i kommunens ägda fastigheter ska minska

#### Kommentar

Målet ej uppfyllt. Målvärdet om att minska kommunens energiförbrukning i kommunala lokaler med 2%, visar istället en ökning med 0,9%, efter graddagsjusterade värden. Orsaken till ökningen ska analyseras på objektsnivå.

#### Indikator/Indikatorer:

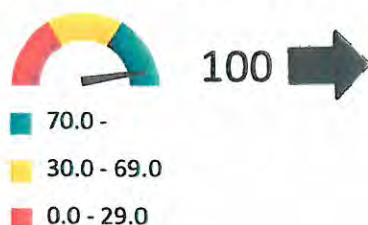
| Indikator                 | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                           |
|---------------------------|----------|--------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| MSB - Energiförbrukningen | -2 %     | 0.9 %  | 100% |  |

#### Beskrivning: MSB - Energiförbrukningen

Energiåtgången för uppvärmningen per kvadratmeter ska årligen under en femårsperiod minska med minst 2 % i kommunens fastigheter.

Grönt - 2 % eller mer Gult - 1-1,99 % Rött - 0,99 % eller mindre

#### Kommunstyrelsens Tekniska Utskott - Miljöbilar



#### Målbefskrivning

CO2 utsläppen från egna transporter ska minska



### Kommentar

Målet uppfyllt. Kommunen har fullföljt personfordonsutbytesplanen, vilket givit resultatet att hälften av personbilsfordonen uppfyller miljöklassning enligt kommunens definition (statlig definition av miljöklassade fordon)

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator              | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                         |
|------------------------|----------|--------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| MSB - Andel miljöbilar | 50 %     | 50 %   | 100% |  |

### Beskrivning: MSB - Andel miljöbilar

Salems kommuns persontransportfordon ska bestå av minst 50 % miljöklassade bilar år 2014.

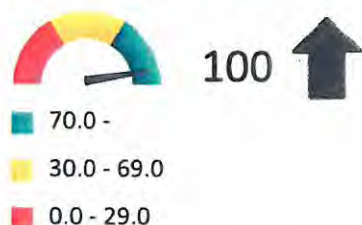
Grönt - 2013 - 20,1 % el mer, 2014 - 50.1 % el mer Gult - 2013 - 15-20 %, 2014 - 40-50 % Rött - 2013 - 14,9 % el mindre, 2014 - 39,9 % el mindre

## Utveckling och lärande - Perspektiv

### 6 Övergripande mål - 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.

### Kommunstyrelsens Tekniska Utskott - Lärande miljö



### Målbefskrivning

Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen ska tillhandahålla lämpliga lokaler för utveckling och lärande.

### Kommentar

Målet uppfyllt. Vid jämförelse med Södertörns kommunerna uppnår förvaltningen värdet 53 avseende ändamålsenliga lokaler. Södertörns genomsnittet = 50

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                   | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                           |
|-----------------------------|----------|--------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| MSB - Lokaler lärande (NKI) | 50       | 53     | 100% |  |

### Beskrivning: MSB - Lokaler lärande (NKI)

NKI-resultat vad gäller förklaringsmodell Lokaler i enlighet med Södertörns genomsnittet eller högre

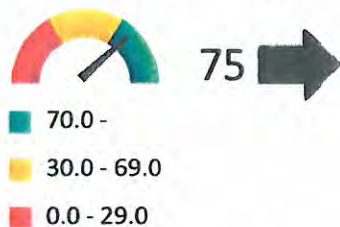
Grönt - 50 eller högre (Södertörns genomsnittet eller högre) Gult - 45-49 (Fem enheter upp till Södertörns genomsnittet) Rött - 0-44 (Mer än fem enheter upp till Södertörns genomsnittet)

## Medarbetare - Perspektiv

## 7 Övergripande mål - Attraktiv arbetsgivare

Salems kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.

### Kommunstyrelsens Tekniska Utskott - Kompetensförsörjning



#### Målb beskrivning

Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen ska arbeta för god kompetensförsörjning inom sina verksamheter.

#### Kommentar

Målet uppfyllt. Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningens drift har haft 2 praktikanter, dock endast 1 från AME. Indikatorn ändrad för år 2015.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                             |
|--------------------------|----------|--------|------|---------------------------------------|
| MSB - Praktikanter adm   | 2        | 2      | 50%  | <span style="color: green;">●</span>  |
| MSB - Praktikanter drift | 2        | 1      | 50%  | <span style="color: yellow;">●</span> |

#### Beskrivning: MSB - Praktikanter adm

Minst två praktikanter ska årligen genomföra sin praktik inom MSB:s administration

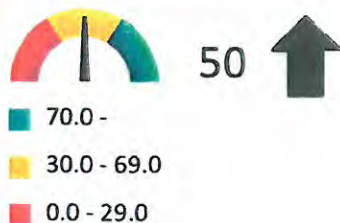
Grönt - Två praktikanter Gult - En praktikant Rött - Ingen praktikant

#### Beskrivning: MSB - Praktikanter drift

Minst två praktikanter från AME ska årligen genomföra sin praktik inom MSB:s drift.

Grönt = två praktikanter Gult = en praktikant Rött = ingen praktikant

### Kommunstyrelsens Tekniska Utskott - God arbetsmiljö



#### Målb beskrivning

Det ska vara en god arbetsmiljö inom Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen

#### Kommentar

Målet delvis uppfyllt. Vid årets medarbetarenkät, HME, uppgår förvaltningens resultat till 76 i jämförelse med kommunens genomsnitt 81.

#### Indikator/Indikatorer:



| Indikator                            | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                         |
|--------------------------------------|----------|--------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Personal - Nöjdmedarbetarindex (NMI) | 81       | 76     | 100% |  |

*Beskrivning: Personal - Nöjdmedarbetarindex (NMI)*

NMI enligt genomförd medarbetarenkät

Grönt: 81-100 På genomsnittet eller högre än kommunen Gult: 77-80 Max 5 % upp till genomsnittet för kommunen Rött: 76-0 Mer än 5 % under genomsnittet för kommunen

## Ekonomi - Perspektiv

### 9 Övergripande mål - Stabil ekonomi

Salems kommun ska ha en stabil ekonomi.

#### Kommunstyrelsens Tekniska Utskott - Ekonomi i balans



#### Målbefskrivning

Kommunstyrelsens tekniska utskott ska uppvisa en ekonomi i balans.

#### Kommentar

Målet uppfyllt. Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse i årsbokslutet.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator               | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering                                                                           |
|-------------------------|----------|---------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Ekonomi - Följer budget | 100 %    | 105.9 % | 100% |  |

#### Beskrivning: Ekonomi - Följer budget

Ekonomi i balans definieras som att kommunens/nämnds/enhets resultat följer budget. Kommunens/nämndens/enhetens helårsresultat i förhållande till budget. Följs upp av nämnd/enhet. Siffror finns att hämta via årsredovisningen. Avvikelsen mellan budget och utfall ska divideras med budget. Positiv avvikelse över 0 % ska anges såsom exemplet: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.

Grönt - 100 % (Ingen eller positiv avvikelse) Gult - 99,1-99,9 % (Negativ avvikelse på 0,1-0,9 %) Rött - 0-99 % (Negativ avvikelse 1 % eller högre)

#### Kommunstyrelsens Tekniska Utskott - Prognossäkerhet



### Målb beskrivning

Kommunstyrelsens tekniska utskott ska uppvisa en hög prognossäkerhet gällande årets resultat.

### Kommentar

Målet uppfyllt. Förvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse i förhållande till marsprognos.

### Indikator/Indikatorer:

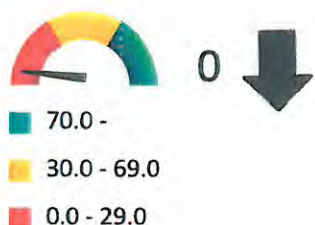
| Indikator                 | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering                                                                         |
|---------------------------|----------|---------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Ekonomi - Prognossäkerhet | 100 %    | 105.9 % | 100% |  |

### Beskrivning: Ekonomi - Prognossäkerhet

Hög prognossäkerhet definieras som att kommunens/nämndens/enhetens helårsprognos första kvartalet stämmer med årsbokslut. (Utfall minus prognos delat med budgeterad summa nettokostnader) Bättre än prognos över 0 % ska anges såsom exempel: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.

Grönt - 100 % (Utfallet är lika eller bättre än prognos) Gult - 99-99,9 % (Utfallet är högst 1 % sämre än prognos) Rött - 0-98,9 % (Utfallet är mer än 1 % sämre än prognos)

## Kommunstyrelsens Tekniska Utskott - Investeringsprojekt



### Målb beskrivning

Träffsäkerheten för kommunens investeringsprojekt ska förbättras.

### Kommentar

Under året har ett investeringsprojekt, uppdelat på två delprojekt färdigställts. Verksamhetsanpassning av Säbyskolan. Projektet summerar i en budgetavvikelse motsvarande 4,6% (232 tkr), vilket avser tillägg i projektomfattning, politiskt beslutad.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                     | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                           |
|-------------------------------|----------|--------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Ekonomi - Investeringsprojekt | 2 %      | 4.6 %  | 100% |  |

### Beskrivning: Ekonomi - Investeringsprojekt

Avvikelsen mellan slutkostnad och fastställd budget (ej markeringsbelopp) för projekt över 50 prisbasbelopp ska högst vara 2 %

Grönt - 100 % Positivt utfall (plus-minus-noll) Gult - 98-99,9 % (Max 2 %) Rött - 0-97,9 % (Över 2 %)



## Ekonomiska förutsättningar

### Resultaträkning, drift, konto, tkr:

|                                      | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014  | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 3 Intäkter                           | 36 746         | 37 556          | 37 699         | 143                 | 953                   |
| 9 Interna intäkter                   | 8 299          | 3 719           | 3 771          | 52                  | -4 528                |
| <b>INTÄKTER</b>                      | <b>45 046</b>  | <b>41 274</b>   | <b>41 470</b>  | <b>196</b>          | <b>-3 575</b>         |
| 4 Kostnader/Utgifter                 | -11 643        | -13 326         | -13 959        | -633                | -2 316                |
| 5 Kostnader för arbetskraft          | -20 821        | -20 921         | -20 663        | 258                 | 158                   |
| 6 Övr verksamhetskostnader           | -48 831        | -50 971         | -46 732        | 4 239               | 2 099                 |
| 7 Övr verksamhetskostnader           | -8 706         | -9 932          | -9 210         | 722                 | -505                  |
| 8 Finansiella intäkter och kostnader | -23            |                 | 1              | 1                   | 24                    |
| 9 Interna kostnader                  | -7 782         | -6 371          | -4 998         | 1 373               | 2 785                 |
| <b>KOSTNADER</b>                     | <b>-97 806</b> | <b>-101 520</b> | <b>-95 561</b> | <b>5 960</b>        | <b>2 246</b>          |
| <b>Totalt</b>                        | <b>-52 761</b> | <b>-60 246</b>  | <b>-54 090</b> | <b>6 156</b>        | <b>-1 330</b>         |

### Resultaträkning, drift, ansvar, tkr:

|                                  | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 2110 Central förvaltning         | -2 206         | -2 794         | -2 471         | 323                 | -266                  |
| 2111 Gata                        | -11 400        | -11 932        | -10 997        | 935                 | 403                   |
| 2112 Fastighet                   | -34 622        | -38 733        | -36 789        | 1 944               | -2 167                |
| 2113 Plan och exploateringsenhet | -4 073         | -4 239         | -3 975         | 264                 | 97                    |
| 25 VA-verket                     | -460           | -2 548         | 143            | 2 691               | 603                   |
| 212 Exploatering                 | 0              |                |                |                     | 0                     |
| <b>Tekniska utskottet</b>        | <b>-52 761</b> | <b>-60 246</b> | <b>-54 090</b> | <b>6 156</b>        | <b>-1 330</b>         |

### Resultaträkning, investeringar, ansvar, tkr:

|                                  | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014  | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 2110 Central förvaltning         | -206           | -1 056          | -326           | 730                 | -120                  |
| 2111 Gata                        | -2 892         | -14 341         | -8 574         | 5 767               | -5 682                |
| 2112 Fastighet                   | -8 053         | -39 322         | -15 681        | 23 641              | -7 628                |
| 2113 Plan och exploateringsenhet | 157            | -289            | 680            | 969                 | 523                   |
| 25 VA-verket                     | -3 133         | -37 215         | -1 379         | 35 836              | 1 754                 |
| 212 Exploatering                 | 189            | -29 040         | -1 126         | 27 914              | -1 315                |
| <b>Tekniska utskottet</b>        | <b>-13 938</b> | <b>-121 263</b> | <b>-26 406</b> | <b>94 857</b>       | <b>-12 468</b>        |

## Ekonomiska förutsättningar

Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen tilldelas genom budgetram de ekonomiska förutsättningarna för sina ansvarsområden. Budget fördelas utifrån skatteintäkter för verksamheterna plan- och exploatering, fastighet, gata/utemiljö, bygg- och miljö samt



central administration, medan VA-verksamheten finansieras genom abonnemangs- och anslutningsintäkter. Stora delar av kommunens investeringsverksamhet verkställs inom förvaltningen som exempelvis verksamhetsanpassningar, nyproduktion och värdeutvecklande åtgärder.

## Budget 2014

### Drift

Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen erhöll vid budgetramfördelningen en ramökning motsvarande 4 478 tkr, vilket avser kompensation för nya skötselytor, hyresindexering i inhyrda lokaler, priskompensation för mediakostnader, fastighetsunderhåll samt licenskostnader. Dock för att uppnå en budget i balans inom kommunens sammanlagda verksamheter, minskas budgetramen för miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen med 2 500 tkr.

Fördelningen av ramminskningen, 2 500 tkr, föreslår miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen enligt följande:

- Fastighetsunderhållet (drift inkl. ramtillägg) 6 300 tkr minskas med 2 000 tkr, till 4 300 tkr. Tillsammans med reinvesteringar för år 2014, 2 000 tkr, uppfylls måltalet om 75 kr/kvm. För år 2015 och 2016 utgår reinvesteringar budgeten avseende fastighetsunderhållet, vilket ger 51 kr/kvm. Detta avviker från måltalet om 75 kr/kvm.
- Beviljad ramökning, 50 tkr, avseende skötsel av nya busshållplatser inom Rönninge, utgår och får inrymmas inom förvaltningens ordinarie utemiljöverksamhet.
- Skötsel och underhåll av allmänna anläggningar övergår till kommunens ansvar i och med ny föreslagen detaljplan för bostadsutveckling i Rönninge centrum. Förvaltningen gör dock bedömningen att skötselinsatserna blir begränsade år 2014, då stora delar av torget kommer att vara under ombyggnation. Budgeten minskas med 100 tkr.
- Ny skötsel yta och nya skötselobjekt i Möllespåret föreslås upphandlas inklusive skötsel under garantitiden. Budgeten minskas med 20 tkr.
- Ytskiktsunderhåll av kommunens 19 bostadsrättslägenheter, vilket i ram kompenserats med 50 tkr, föreslås ingå i det ordinarie fastighetsunderhållet.
- Plan- och exploateringsenhetens budget avseende förväntade intäkter har under flera år avvikit med minskade intäkter. Detta kompenserades i budgetramen för år 2014 med 200 tkr. Dock bedömer miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen att pågående detaljplaner ska generera erforderliga intäkter, varför intäktsbudgeten kvarstår.
- Förvaltningen föreslår att Centraladministrationen minskas med 80 tkr.

Efter budgetberedningsgenomgång återfördes 1 mkr avseende fastighetsunderhåll för år 2014.

### Investeringar

Investeringsplan 2014-2016 beskriver flertalet investeringar för vilka miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen ansvarar för verkställandet. Bland annat;

- Ny förskola i Södra Hallsta, efter lagakraftvunnen detaljplan
- Ett nytt särskilt boende, SÄBO 2015
- Förvärv av bostadsrättslägenheter
- Fastighetsanpassningar

## Kommentar

### Årsbokslut

#### Drift

Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen inklusive VA, redovisar ett årsbokslut med en positiv budgetavvikelse om 6 156 tkr (3 465 tkr exkl. VA). Förvaltningens överskott förädlades av lägre kostnader för vinterunderhåll och mediakostnader, då årets vintersäsonger varit mildare, än normalt.

Plan- och exploateringsenheten inom förvaltningen redovisar ett överskott till följd av ökade intäkter, ca 300 tkr över budget, då bostadsbyggandet i framför allt Söderby Park varit stort.

Fastighetsenheten summerar årsbokslutet i ett överskott, främst till följd av minskade kostnader för media. Dock har kostnaderna för bostadsanpassningar överstigit budget med ca 345 tkr, vilket har kompenserats inom enhetens budgetram. Fastighetsunderhåll har utförts till ett värde om 77 kr/kvm, vilket överstiger måltalet.

Gata-/Utemiljöenheten visar ett överskott i årsbokslutet, tack vare lägre kostnader för vinterunderhåll.

VA-verksamheten hade en negativ budget om - 2548 tkr, för att justera verksamhetens egna kapital. Dock har utbyggnaden av VA-ledningsnäten i utvecklingsområden justerats i tidplan, vilket innebär lägre investeringsvolym, som leder till lägre kostnader för räntor och avskrivningar. Detta betyder att VA-verksamheten summerar i + 143 tkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget med +2691 tkr.

Förvaltningens centraladministration redovisar ett bokslut med ett överskott om ca 300 tkr. Detta förädlades av lägre kostnader totalt inom förvaltningen.

Bygg- och miljöenhetens intäkter har under året varit större än budgeterat. Ett ökat bostadsbyggande i kommunen med flera större projekt (SÄBO Parken 2015, kv Macken), har lett till ett totalt överskott om 717 tkr.



Markförsäljning avviker från budgeterade intäkter. Kommunens småindustriomter utmed Söderby Gårds väg, har inte försålts enligt plan. Med start under våren 2015 kommer miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen i samarbete med en upphandlad fastighetsmäklare, att annonsera och marknadsföra objekten, för att väcka intresse från möjliga exploatörer/byggherrar eller företagare. Vidare har markförsäljningen i projekt Rönninge centrum senarelagts på grund av överklagad detaljplan.

### Investeringar

Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen ansvarar för den övervägande delen av kommunens investeringar. Under året har bland annat följande investeringsprojekt genomförts

- Anläggande av utegym i Garnudden
- Ventilation i förskolan Ängstäppan
- Gatubelysningsunderhåll
- Gatubelägningsunderhåll
- Anläggande av tillgänglighetsanpassad lekplats, Skönviksparken
- Reservkraft
- Inköp av bostadsrätter

### Pågående investeringar

- Infartsparkering, Garnuddsvägen
- Införande av SGD (Södertörns Geodatabas)
- Mölle dagvattendamm
- Köksprojekt Toredalsgården, Skogsängsgården och Säbyskolan

För pågående och planerade investeringar inklusive exploateringsprojekt, som ej upparbetats under året, föreslås en överföring till år 2015, se lista.

### Internkontroll

- Korrekt resultat- och balansräkning - UA (utan anmärkning)
- Leverantörsfakturer - UA efter rättade mindre felaktigheter
- Kundfakturer - UA
- Upphandling/Inköp - UA
- Attestförteckning - UA
- Inventarieredovisning - UA
- Löneutbetalningar - UA. Mindre korrigeringar har utförts efter upptäckt.
- Verkställighet av beslut - UA
- Kontanthantering - UA
- Direktupphandlingar - UA

## Verksamhetsbeskrivning

Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen, MSB, är Salems kommuns tekniska förvaltningen, vilken är uppdelad på enheterna;

\* Plan- och exploatering, med uppdrag att planlägga och bereda utvecklingsområden.

\* Fastighet, med uppdrag att äga, förvalta, underhålla och utveckla kommunens fastigheter

\* Gata/Utemiljö med ansvar för kommunens infrastruktur, genom underhåll, utbyggnad och planering

\* Bygg- och miljö, förvaltningens myndighetsenhet som arbetar med tillsyn, uppföljning och lovgivning inom PBL, Miljöbalken och livsmedelslagstiftningen.

\* VA-verksamheten med uppdrag att underhålla och utveckla kommunens ledningsnät med tillhörande utrustning

\* Central administration som en övergripande stödenhet för hela förvaltningen genom bland annat nämndsekreterarskap, ekonomi och ledarskap.

Förvaltningen arbetar på uppdrag av kommunstyrelsen genom att vara en service-förvaltning till kommuninvånare, näringsliv och övriga kommunala verksamheter. Förutom administrativa resurser finns inom enheterna Fastighet, Gata/Utemiljö och VA-verksamheten en utförarorganisation som i egen regi utför felavhjälpande underhåll, skötsel, tillsyn och förebyggande arbete. Genom förvaltningens 44 engagerade och kompetenta medarbetare, tillhandahålls en hög servicenivå med en effektiv handläggning och ett kvalitativt utförande.

# Salems kommun

VA-enheten

Nämndens ordförande: Lennart Kalderén (M)

År: 2014

## Årsbokslut

### Ekonomiska förutsättningar

Resultaträkning, drift, konto, tkr:

|                                      | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 3 Intäkter                           | 16 649         | 17 914         | 18 477         | 563                 | 1 829                 |
| 9 Interna intäkter                   | 1 604          | 1 640          | 1 531          | -109                | -73                   |
| <b>INTÄKTER</b>                      | <b>18 253</b>  | <b>19 554</b>  | <b>20 009</b>  | <b>454</b>          | <b>1 756</b>          |
| 4 Kostnader/Utgifter                 | -6 635         | -8 052         | -7 374         | 678                 | -739                  |
| 5 Kostnader för arbetskraft          | -3 550         | -3 478         | -3 682         | -204                | -132                  |
| 6 Övr verksamhetskostnader           | -1 204         | -1 091         | -1 214         | -123                | -10                   |
| 7 Övr verksamhetskostnader           | -4 374         | -4 761         | -4 195         | 566                 | 178                   |
| 8 Finansiella intäkter och kostnader | -12            |                | 12             | 12                  | 24                    |
| 9 Interna kostnader                  | -2 939         | -4 721         | -3 413         | 1 308               | -474                  |
| <b>KOSTNADER</b>                     | <b>-18 713</b> | <b>-22 102</b> | <b>-19 866</b> | <b>2 237</b>        | <b>-1 153</b>         |
| <b>Totalt</b>                        | <b>-460</b>    | <b>-2 548</b>  | <b>143</b>     | <b>2 691</b>        | <b>603</b>            |

Resultaträkning, drift, ansvar, tkr:

|                 | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 251 VA-kontoret | -460           | -2 548         | 143            | 2 691               | 603                   |
| 25 VA-verket    | -460           | -2 548         | 143            | 2 691               | 603                   |

Resultaträkning, investeringar, ansvar, tkr:

|                 | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 251 VA-kontoret | -3 133         | -37 215        | -1 379         | 35 836              | 1 754                 |
| 25 VA-verket    | -3 133         | -37 215        | -1 379         | 35 836              | 1 754                 |

### Ekonomiska förutsättningar



Enheten skall inom tilldelade ramar ansvara för planering, utredning, drift och underhåll av kommunens allmänna VA-anläggningar.

### Uppföljning mars

#### Drift

VA-verksamhetens budget för 2014 budgeterades för underskott för återföring av eget kapital, -2 548 tkr. VA-taxan har för 2014 varit oförändrad. Utfallet per sista mars avviker med 8 tkr och bedöms därmed följa budget. Intäkterna är något lägre men balanseras av lägre utfall på kostnader. Årets budget beräknas hålla.

#### Investeringar

VA-investeringarna har ej ännu genomförts i någon högre utsträckning utan befinner sig i ett projekteringsskede. Årets budget beräknas hålla. VA-exploateringarna har en budget på 20625 tkr. Exploateringarnas genomförande är avhängigt antagna detaljplaner. Endast 4 178 tkr beräknas användas av årets budget, förutsatt att inga detaljplaner överklagas.

### Uppföljning per 31 juli

#### Drift

Utfallet per 31 juli ligger ca 1,3 mkr bättre än budget. Överskottet beror bland annat på lägre avskrivningskostnader. Utbyggnad i detaljplaneområde har ej påbörjats då beslut om detaljplan blivit uppskjutet.

#### Investeringar

Den stora investeringsvolymen 2014 avser Mölle dagvattendamm där upphandling är planerad till hösten. Projektet påbörjas under 2014, men större delen av kostnaderna kommer att falla ut först 2015. När det gäller reinvesteringar i VA-nätet så sköts den planerade renoveringen av Rönningevägen till 2015. Detaljplanen för Rönninge C är överklagad och kommer sannolikt att påbörjas först 2015.

### Årsbokslut

#### Drift

Årets resultat för VA-verksamheten blev +143 tkr mot budgeterat underskott på -2 548 tkr. Den stora avvikelserna är lägre avskrivningar och lågt ränteläge med 1,7 mkr. Detta beror på att Rönninge C och övriga exploateringsprojekt, dels blivit överklagade och därför inte påbörjats, dels på att andra planer ännu inte blivit antagna. En justering av tidigare feldebiterade brukningsavgifter har genererat högre intäkter på ca 0,5 mkr, vilket inte budgeterats för. Lägre elkostnader med anledning av den milda vintern har påverkat även VA-verksamhetens kostnader. Under året har vattenläckorna varit få, vilket minskat reparationskostnaderna och inköp av material. Konsultkostnaderna är något lägre då enheten haft fokus på investeringar istället för utredningar och de utredningar som gjorts har istället belastat investeringsprojekten, då de varit en del av investeringen.

#### Investeringar

Under året har upphandling av entreprenör för Mölle dagvattendamm gjorts och entreprenaden påbörjats. Renovering av VA-ledningar i Rönningevägen (sträckan Källbäcksvägen-Tegvägen) har projekterats och planerades genomföras under året. Projektet sköts dock till 2015 på grund av markens dåliga beskaffenhet och krävde större ingrepp såsom avstängning av vägen under en längre period. Budgeterade medel för reinvestering i VA-nätet (2 mkr) kommer därför föreslås föras över till 2015 års budget för att kunna slutföra projektet. 60 tkr är använt för projektering. Två pumpstationer har renoverats under året med fokus på el och övervakningssystem (resultat -97 tkr). VA-systemet i Rönninge C har utretts under året. Få servisledningar har byggts (resultat +445 tkr), vilket styrs av behovet av inkopplingar och/eller ombyggnader av anslutningspunkter. Utrustning och inventarier har köpts in till driften (resultat + 4 tkr).

## Verksamhetsbeskrivning

VA-verket förser kommunens invånare, abonnenterna, med dricksvatten samt omhändertar avlopps- och dagvatten. Några egna vattenverk eller avloppsreningsverk har inte kommunen, varför dessa tjänster köps från Stockholm Vatten AB, Norsborgs Vattenverk och SYVAB, Himmerfjärdsverket. I kommunen finns sedan tidigare tre dagvattendamm för rening av dagvatten. Under 2014 påbörjades byggnation av Mölle dagvattendamm, vilken färdigställs under 2015.

VA-verket är på tjänstemannasidan organiserad i en planerings- och utvecklingsenhet som handhar VA-administrationen, såsom utbyggnad av nya ledningar, VA-taxan samt tekniska utredningar. VA-verkets driftsenhet sköter driften av de kommunala VA-ledningarna, tryckstegringsstationerna, avloppspumpstationerna, vattentorn och vattenmätare.

### Målgrupper

Kommunens VA-abonnenter.

### Insatser

VA-enheten ska leverera dricksvatten av god och säker kvalitet, omhändertar avloppsvatten för effektiv rening och leda bort och omhändertar dagvatten. För att kunna uppfylla detta är en fungerande och driftsäker VA-anläggning nödvändig.

### Antal tjänster

Kärnverksamheten består av 3 drifttekniker, 0,5 VA-chef, 0,5 kundtjänstpersonal samt 0,6 VA-ingenjör. Till detta kommer sidotjänster såsom mät- och kartingenjörer, controller, ekonom, förvaltningschef, plan- och exploateringsingenjör. Från 2014 belastas VA-verksamheten med en overheadkostnad på 800 tkr för tjänster inom IT, personal och staben, vilket motsvarar mer än 0,5 tjänst/enhet. Denna kostnad är under utredning.

### Internkontroll

Detta redovisas i MSBs övergripande VP.

# Salems kommun

Mark inköp och försäljning

Nämndens ordförande: Lennart Kalderén (M)

År: 2014

## Årsbokslut

### Ekonomiska förutsättningar

Resultaträkning, drift, konto, tkr:

|                            | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 3 Intäkter                 | 906            | 8 360          |                | -8 360              | -906                  |
| <b>INTÄKTER</b>            | <b>906</b>     | <b>8 360</b>   |                | <b>-8 360</b>       | <b>-906</b>           |
| 4 Kostnader/Utgifter       |                | -1 000         |                | 1 000               |                       |
| 7 Övr verksamhetskostnader | -50            | -500           |                | 500                 | 50                    |
| <b>KOSTNADER</b>           | <b>-50</b>     | <b>-1 500</b>  |                | <b>1 500</b>        | <b>50</b>             |
| <b>Totalt</b>              | <b>856</b>     | <b>6 860</b>   |                | <b>-6 860</b>       | <b>-856</b>           |

Resultaträkning, drift, ansvar, tkr:

|                                | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 291 Mark inköp och försäljning | 856            | 6 860          |                | -6 860              | -856                  |
| <b>29 Markförsäljning</b>      | <b>856</b>     | <b>6 860</b>   |                | <b>-6 860</b>       | <b>-856</b>           |

Resultaträkning, investeringar, ansvar, tkr:

|                                | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 291 Mark inköp och försäljning | -630           |                |                |                     | 630                   |
| <b>29 Markförsäljning</b>      | <b>-630</b>    |                |                |                     | <b>630</b>            |



# Salems kommun

Bygg- och miljönämnd

Nämndens ordförande: Yvonne Berglund (M)

År: 2014

## Årsbokslut

### Vision

Salem är den nära kommunen. Här är det bra att växa upp och bo under hela livet. Det är nära till naturen, nära till goda kommunikationer, nära dialog mellan boende och alla som arbetar för dem. Vi tar tillvara den lilla kommunens fördelar, skapar god miljö och trygghet med kvalitet och stabil ekonomi.

Våra främsta kännetecken är skolor med bra resultat och trivsel, aktiva småföretag, ett berikande föreningsliv och en välfärd där ingen lämnas utanför. Samarbete, tillgänglighet, engagemang och nytänkande är värdeord för kommunens arbete.

### Medborgare - Perspektiv

#### 1 Övergripande mål - Tillgänglighet

Salems kommun ska ta tillvara den lilla kommunens fördelar för att med närhet, tillgänglighet och effektivitet skapa förtroende.

#### Bygg- och miljönämnden - Servicenivå



#### Målb beskrivning

Bygg- och miljöenhetens verksamhet ska präglas av god tillgänglighet och god service.

#### Kommentar

Målet är delvis uppnått. Resultatet från servicemätningen redovisar att målnivån för indikatorn tillgänglighet/kommunikation-telefon inte har uppnåtts för 2014. Målnivån för indikatorn tillgänglighet/kommunikation har delvis uppnåtts.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                       | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|-------------------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Tillgänglighet/kommunikation - Telefon          | 90 %     | 62.5 % | 25%  | ●         |
| MSB - Enkäter ranking av bygg- och miljöenheten | 10       | 10     | 20%  | ●         |
| Tillgänglighet/kommunikation - E-post           | 90 %     | 87.5 % | 25%  | ●         |
| MSB - Handläggningstider BOM                    | 8        | 8      | 30%  | ●         |

**Beskrivning: Tillgänglighet/kommunikation - Telefon**

Resultat från årlig frekvensmätning. Andel besvarade telefonsamtal i procent.

Grönt - 90 % eller högre Gult - 80,1 - 89,9 % Rött - 80 % eller lägre

**Beskrivning: MSB - Enkäter ranking av bygg- och miljöenheten**

I servicemätningar via enkäter från SCB (Statistiska centralbyrån) och SBA (Stockholm Business Alliance) ska bygg- och miljöenhetens områden finnas bland topp tio av länets kommuner. Det ska räknas ut medelvärde av dessa två enkäters rankingar.

Grönt - Ranking 1-10 Gult - Ranking 11-15 Rött - Ranking 16 eller högre

**Beskrivning: Tillgänglighet/kommunikation - E-post**

Mäts med servicemätning en gång om året. Andel svar på e-post inom tre dagar.

Grönt - 90% eller högre Gult - 80,1 - 89,9 % Rött - 80% eller lägre

**Beskrivning: MSB - Handläggningstider BOM**

Handläggningstider ska vara optimala för kompletta ärenden.

Grönt: 8 veckor eller lägre för miljöärenden och bygglovsärenden Gult: 9-10 veckor Rött: 11 veckor eller högre

## 2 Övergripande mål - Trygghet

Salem ska vara en av Sveriges tryggaste kommuner med en välfärdsservice över genomsnittet i Stockholms län.

**Bygg- och miljönämnden - Rättsäkerhet**

**Målbefskrivning**

Bygg- och miljönämndens verksamhet ska utföras rättssäkert och professionellt.

**Kommentar**

Målet är uppnått.

**Indikator/Indikatorer:**

| Indikator                                     | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|-----------------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Rättssäkerhet - Överprövade delegationsbeslut | 100 %    | 100 %  | 50%  | ●         |
| Rättssäkerhet - Överprövade nämndsbeslut      | 100 %    | 100 %  | 50%  | ●         |

**Beskrivning: Rättssäkerhet - Överprövade delegationsbeslut**

Antalet överprövade delegationsbeslut som avvisas i överinstanserna på grund av formaliafel eller fel i myndighetsutövningen ska vara noll

Grönt - 100 % (Inga) Gult: - 99 % (1) Rött: 0-98 % (2 eller fler)

**Beskrivning: Rättssäkerhet - Överprövade nämndsbeslut**



Antal överprövade nämndbeslut som avvisas i överinstanserna på grund av formaliafel eller fel i myndighetsutövningen ska vara noll

Grönt - 100 % (Inga) Gult - 99 % (1) Rött: 0-98 % (2 eller fler)

## Miljö - Perspektiv

### 4 Övergripande mål - Boendemiljö

Salems kommun ska erbjuda en av Södertörns bästa boendemiljöer.

#### Bygg- och miljönämnden - God boendemiljö



70.0 -

30.0 - 69.0

0.0 - 29.0

#### Målb beskrivning

Bygg- och miljönämnden ska i sin verksamhet eftersträva en mångfasetterad, attraktiv och god boendemiljö.

#### Kommentar

Målet är i sin helhet uppnått. Dock så har målnivån för indikatorn gällande utbud av boendeformer 55-64 år har inte uppnåtts.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                 | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                           |
|-------------------------------------------|----------|--------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Boende - Utbud av boendeformer 18 - 24 år | 50       | 50     | 25%  |  |
| Boende - Utbud av boendeformer 55-64 år   | 70       | 59     | 25%  |  |
| Boende - Tryggt boende                    | 3        | 3      | 50%  |  |

#### Beskrivning: Boende - Utbud av boendeformer 18 - 24 år

Mäts i SCB:s attitydundersökning vartannat år med frågan: "Hur ser du på utbudet av olika typer av boendeformer (hyres-, bostadsrätt och småhus)?" Svar från de i åldrarna mellan 18-24 år

Grönt - 50 eller högre Gult - 47-49 Rött - 46 eller lägre

#### Beskrivning: Boende - Utbud av boendeformer 55-64 år

Mäts i SCB:s attitydundersökning vartannat år med frågan: "Hur ser du på utbudet av olika typer av boendeformer (hyres-, bostadsrätt och småhus)?" Svar från de i åldrarna mellan 55-64 år

Grönt - 70 eller högre Gult - 68-69 Rött - 67 eller lägre

#### Beskrivning: Boende - Tryggt boende

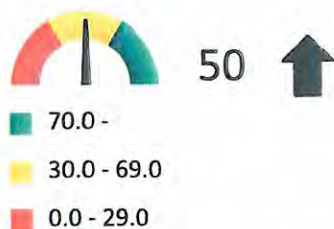
SCB-enkäten ska visa att Salems kommun är bland topp tre bland Södertörns kommunerna när det gäller trygghet och andra boendekvaliteter.

Grönt - 1-3 Gult - 4-5 Rött 6 eller högre

### 5 Övergripande mål - Hållbar miljö

Salems kommun ska ta sitt ansvar för utvecklingen mot en allt mer hållbar miljö.

## Bygg- och miljönämnden - Minskad miljöpåverkan



### Målb beskrivning

Bygg- och miljönämndens målsättning är att resultatet av planläggning och andra beslut ska leda till minskad påverkan på miljön.

### Kommentar

Målet är delvis uppnått. Målnivån för indikatorn gällande dagvatten har inte uppnåtts. 50 % av planerna, Rönninge C samt Heliodal, har LOD. Ingen reglering av hårdgjorda ytor har skrivits in i några planer.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                           | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                            |
|-------------------------------------|----------|--------|------|--------------------------------------|
| BoM - Dagvatten                     | 100 %    | 50 %   | 50%  | <span style="color: red;">●</span>   |
| BoM - Provtagning Uttran och Flaten | 100      | 100    | 50%  | <span style="color: green;">●</span> |

### Beskrivning: BoM - Dagvatten

Antalet planer med planbestämmelser för lokalt omhändertagande av dagvatten (LOD) och som reglerar andelen hårdgjord yta på tomt/kvartersmark ska öka.

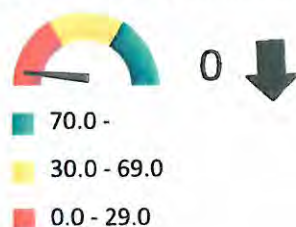
Grönt - 100 % Gult - 99 % (Finns i alla nya utom en) Rött - 0-98 % (Saknas i fler än en ny)

### Beskrivning: BoM - Provtagning Uttran och Flaten

Uttran och Flaten ska även fortsättningsvis provtas enligt framarbetat provtagningsprogram. Resultatet i form av en årsrapport ska redovisas på kommunens hemsida.

Grönt: 100 (Aktuell rapport finns på hemsidan) Gult: 75 (Föregående rapport finns på hemsidan) Rött: 50 (Rapporten finns inte på hemsidan)

## Bygg- och miljönämnden - Sjöar och vattendrag



### Målb beskrivning

Bygg- och miljönämndens målsättning är att kommunens tätortsnära sjöar och vattendrag ska uppfylla EU:s vattendirektiv för god ekologisk och kemisk status år 2021.

### Kommentar

Målet är ej uppnått. Dock så är den långsiktiga trenden nedåtgående vilket är positivt då minskningen går i rätt riktning.

### Indikator/Indikatorer:



| Indikator                        | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|----------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| BoM - Fosfor i Uttran och Flaten | 44       | 54     | 50%  | ●         |
| BoM - Kväve i Uttran och Flaten  | 933      | 943    | 50%  | ●         |

#### Beskrivning: BoM - Fosfor i Uttran och Flaten

Belastningen av fosfor till Uttran och Flaten ska minska.

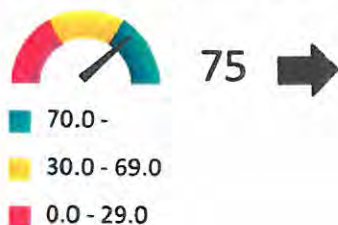
Grönt: <45 kg fosfor/år (Mindre belastning än 45 kg fosfor/år (år 2011)) Gult: 45 kg fosfor/år (Lika stor belastning som det faktiska värdet år 2011) Rött: > 45 kg fosfor/år (Större belastning än det faktiska värdet år 2011)

#### Beskrivning: BoM - Kväve i Uttran och Flaten

Belastningen av kväve till Uttran och Flaten ska minska.

Grönt: Mindre belastning än 934 kg kväve/år (år 2011) Gult: 934 kg kväve/år (Lika stor belastning som det faktiska värdet år 2011) Rött: > 934 kg kväve/år (Större belastning än det faktiska värdet år 2011)

### Bygg- och miljönämnden - Verksamhetens miljöpåverkan



#### Målbefskrivning

Bygg- och miljönämndens verksamhet ska sträva efter en minskad miljöpåverkan.

#### Kommentar

Målet är i sin helhet uppnått. Indikatorn gällande andelen resor utanför kommunen i tjänsten som sker med kollektivtrafik i stället för med egen bil har bara delvis uppnåtts.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator              | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|------------------------|----------|--------|------|-----------|
| BoM - Energirådgivning | 2        | 2      | 50%  | ●         |
| BoM - Resor i tjänsten | 50 %     | 30 %   | 50%  | ●         |

#### Beskrivning: BoM - Energirådgivning

Information på hemsidan samt riktade insatser angående energirådgivning.

Grönt - två nya riktade projekt Gult - ett nytt projekt Rött - inget nytt projekt

#### Beskrivning: BoM - Resor i tjänsten

Andelen resor utanför kommunen i tjänsten som sker med kollektivtrafik ska vara större än med egen bil.

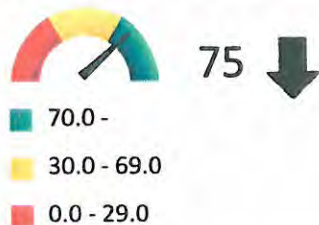
Grönt - 50 % eller högre Gult - 25-49,9 % Rött - 24,9 % eller lägre

## Medarbetare - Perspektiv

### 7 Övergripande mål - Attraktiv arbetsgivare

Salems kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.

### Bygg- och miljönämnden - Kompetens



#### Målbildskrivning

Bygg- och miljönämnden ska ha personal med rätt kompetens och tydliga utvecklingsmöjligheter.

#### Kommentar

Målet är i sin helhet uppnått. Antalet protokollförda medarbetarsamtal har bara delvis uppfyllts pga sjukskrivning, nya tjänster m.m.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                             | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|---------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| BoM - Personal - Medarbetarsamtal     | 2        | 1      | 50%  | ●         |
| Personal - Kompetensutvecklingsplaner | 2        | 2      | 50%  | ●         |

#### Beskrivning: BoM - Personal - Medarbetarsamtal

Minst två medarbetarsamtal ska genomföras per år.

Grönt - Två samtal Gult - Ett samtal Rött - Inget samtal

#### Beskrivning: Personal - Kompetensutvecklingsplaner

Kompetensutvecklingsplanen per individ/grupp ska följas upp minst en gång per år.

Grönt - Två gånger Gult - En gång Rött - Ingen gång

### Bygg- och miljönämnden- Effektiva verktyg



#### Målbildskrivning

Bygg- och miljönämndens personal ska ha tillgång till effektiva verktyg för lagring och kommunikation.

#### Kommentar

Målet är inte uppnått. Gallring av arkivet har påbörjats som förberedelse till projektet digitalt arkiv som förväntas påbörjas 2015. Resultat beträffande effektiva verktyg, tillräckliga resurser är från 2013 då ingen undersökning genomförts under 2014.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                        | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|--------------------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Personal - Effektiva verktyg, digitalt arkiv MSB | 12       | 5      | 50%  | ●         |



| Indikator                                           | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|-----------------------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Personal - Effektiva verktyg, tillräckliga resurser | 82.80    | 70.90  | 50%  | ●         |

**Beskrivning: Personal - Effektiva verktyg, digitalt arkiv MSB**

Det digitala arkivet ska öka med 12 löpmeter av pappersarkivet per år fram till år 2020.

Grönt - 12 meter pappersarkiv eller mer Gult - 8-11,9 meter pappersarkiv Rött - 7,9 meter pappersarkiv eller mindre

**Beskrivning: Personal - Effektiva verktyg, tillräckliga resurser**

Medarbetarna ska uppleva att det finns tillräckliga resurser för att hantera de arbetsuppgifter som verksamheten ska utföra.

Genomsnittligt index på medarbetarenkäten var 82,8 år 2013.

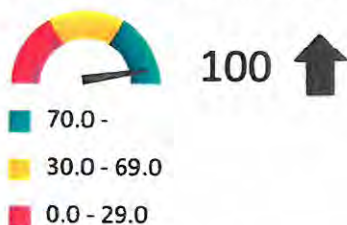
Grönt: 82,8 - 100, genomsnittsindex eller högre Gult: 78,66 - 82,7, 5 % lägre än genomsnittsindex Rött: 0 - 78,65, mer än 5 % lägre än genomsnittsindex

## Ekonomi - Perspektiv

### 9 Övergripande mål - Stabil ekonomi

Salems kommun ska ha en stabil ekonomi.

#### Bygg- och miljönämnden - Ekonomi i balans



#### Målbefskrivning

Ekonomi i balans definieras som att bygg- och miljönämndens resultat följer budget

#### Kommentar

Målet är uppnått.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator               | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering |
|-------------------------|----------|---------|------|-----------|
| Ekonomi - Följer budget | 100 %    | 135.8 % | 100% | ●         |

#### Beskrivning: Ekonomi - Följer budget

Ekonomi i balans definieras som att kommunens/nämnds/enhets resultat följer budget. Kommunens/nämndens/enhetens helårsresultat i förhållande till budget. Följs upp av nämnd/enhet. Siffror finns att hämta via årsredovisningen. Avvikelsen mellan budget och utfall ska divideras med budget. Positiv avvikelse över 0 % ska anges såsom exemplet: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.

Grönt - 100 % (Ingen eller positiv avvikelse) Gult - 99,1-99,9 % (Negativ avvikelse på 0,1-0,9 %) Rött - 0-99 % (Negativ avvikelse 1 % eller högre)

#### Bygg- och miljönämndens mål - Prognossäkerhet



### Målb beskrivning

Bygg- och miljönämnden ska ha en god prognossäkerhet.

### Kommentar

Målet är uppnått.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                 | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering                            |
|---------------------------|----------|---------|------|--------------------------------------|
| Ekonomi - Prognossäkerhet | 100 %    | 135.8 % | 100% | <span style="color: green;">●</span> |

### Beskrivning: Ekonomi - Prognossäkerhet

Hög prognossäkerhet definieras som att kommunens/nämndens/enhetens helårsprognos första kvartalet stämmer med årsbokslut. (Utfall minus prognos delat med budgeterad summa nettokostnader) Bättre än prognos över 0 % ska anges såsom exemplet: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.

Grönt - 100 % (Utfallet är lika eller bättre än prognos) Gult - 99-99,9 % (Utfallet är högst 1 % sämre än prognos) Rött - 0-98,9 % (Utfallet är mer än 1 % sämre än prognos)



## Ekonomiska förutsättningar

### Resultaträkning, drift, konto, tkr:

|                                      | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 3 Intäkter                           | 1 750          | 1 931          | 2 698          | 767                 | 948                   |
| 9 Interna intäkter                   | 193            | 245            | 233            | -12                 | 40                    |
| <b>INTÄKTER</b>                      | <b>1 943</b>   | <b>2 176</b>   | <b>2 930</b>   | <b>754</b>          | <b>987</b>            |
| 4 Kostnader/Utgifter                 | -216           | -210           | -218           | -7                  | -2                    |
| 5 Kostnader för arbetskraft          | -2 899         | -3 213         | -2 888         | 324                 | 11                    |
| 6 Övr verksamhetskostnader           | -34            | -54            | -97            | -43                 | -63                   |
| 7 Övr verksamhetskostnader           | -312           | -368           | -673           | -305                | -361                  |
| 8 Finansiella intäkter och kostnader |                |                | -1             | -1                  | -1                    |
| 9 Interna kostnader                  | -472           | -480           | -485           | -5                  | -13                   |
| <b>KOSTNADER</b>                     | <b>-3 934</b>  | <b>-4 325</b>  | <b>-4 362</b>  | <b>-37</b>          | <b>-428</b>           |
| <b>Totalt</b>                        | <b>-1 991</b>  | <b>-2 149</b>  | <b>-1 432</b>  | <b>717</b>          | <b>559</b>            |

### Resultaträkning, drift, ansvar, tkr:

|                                  | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 2300 Bygg och miljönämnd         | -209           | -309           | -267           | 42                  | -58                   |
| 2311 Administration bygg o miljö | -1 428         | -1 632         | -1 650         | -18                 | -222                  |
| 2312 Bygg                        | 156            | 407            | 1 178          | 771                 | 1 022                 |
| 2313 Miljö                       | -511           | -615           | -693           | -78                 | -183                  |
| <b>Bygg och Miljö Nämnd</b>      | <b>-1 991</b>  | <b>-2 149</b>  | <b>-1 432</b>  | <b>717</b>          | <b>559</b>            |

### Resultaträkning, investeringar, ansvar, tkr:

|                                  | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 2311 Administration bygg o miljö |                | -1 650         | -53            | 1 597               | -53                   |
| 2313 Miljö                       |                | -199           |                | 199                 |                       |
| <b>Bygg och Miljö Nämnd</b>      |                | <b>-1 849</b>  | <b>-53</b>     | <b>1 796</b>        | <b>-53</b>            |

## Ekonomiska förutsättningar

Bygg- och miljönämnden tilldelas utifrån skatteintäkter samt taxeintäkter den budgetram som formar de ekonomiska förutsättningarna inom bygg- och miljönämnden. Nämndens ansvarsområden verkställs av bygg- och miljöenheten.

Budget 2014.

Drift: Bygg- och miljönämnden samt enheten, 2.149 tkr. Pga sämre byggkonjunktur har intäktskravet minskat med 250 tkr.

Investeringar: Tidigare beviljad investering om 600 tkr till digitalt arkiv överförs från 2013 till 2014. Nya beviljade medel om 1.000 tkr, totalt 1.600 tkr till digitalt arkiv. Uppgradering av ärendehanteringssystem EDP med 50 tkr.

### Kommentar

#### Drift

Årets resultat redovisar ett överskott om 717 tkr. Detta beror på f.n. högt bostadsbyggande inom Söderby Park, Soldalen mfl. samt större byggnadsprojekt som SÄBO, förskolan Parken 3 samt Macken 2. Personalkostnaderna har under året varit c:a 300 tkr lägre pga sjukskrivning. Detta har inneburit ökade kostnader för konsultstöd från Södertälje om 122 tkr. Kostnader för anställningsannonser har tillkommit. Ökade kostnader för laboratorieanalyser för Flaten är högre än budgeterade medel.

#### **Investeringar**

Av årets budget på 1 849 tkr har bara 53 tkr använts. Medel för digitalt arkiv om 1 600 tkr föreslås överföras till 2015 för genomförande. Arbetet har avvaktat beslut om övergripande ärendehanteringssystem (LEX). EDP:s uppgradering resulterade endast i uppgradering av word 2010 (15 tkr). Garnuddens 73 tkr föreslås överföras till 2015 för inventering av akvatiska miljöer samt revidering av reservatsföreskrifter och skötselplan. För Nedre Söderby föreslås överföring med 88 tkr avseende reparation av stängsel, inköp av vattentankar samt uppmärkning av reservatet.

#### **Överföringar**

Följande överföringar föreslås till 2015.

- 1 Digitalt arkiv om 1 600 tkr.
- 2 Garnudden 73 tkr.
- 3 Nedre Söderby 88 tkr.

## **Verksamhetsbeskrivning**

Enhetens ansvarsområde omfattas av att på bygg- och miljönämndens uppdrag fullgöra kommunens tillsynsansvar inom PBL (plan- och bygglagen), MB (miljöbalken med tillhörande förordningar), strålskyddslagen, livsmedelslagen samt lagen om handel med vissa receptfria läkemedel. Enheten består av 5 tjänster inklusive administrativt stöd av nämndsekreterare. Enhetens målgrupper är bygg- och miljönämnden, kommunala beslutsorgan, andra myndigheter samt kommuninnevånare och företag. Insatserna består i att handlägga förekommande ärenden inom bygg- samt miljö- och hälsoskydds- områdena, såsom att utföra tillsyn, ge rådgivning, upprätta beslutsunderlag samt utredningar.

#### **Kommentar**

##### **Internkontroll**

- Miljö: Tillsynsplan, Kontrollplan, halvårsuppföljning, behovsutredning utförd enligt kontrollplan. UA.
- Kontinuerlig uppdatering av lagförändringar. UA.
- Stickprovsmässig kontroll av arkivering och diarieföring av protokoll och handlingar. UA.
- Stickprovsmässig kontroll av operativ arkivering. UA.
- Rutinmässig kontroll av handläggningstider på bygg. UA.
- Rutinmässig kontroll av handläggningstider på miljö. UA.
- Kontinuerlig uppdatering inför varje nämnd av delegationslista. UA.
- Stickprovsmässig kontroll av kundfakturerings. UA.
- Stickprovsmässig kontroll av leverantörsfakturor. UA
- Analys av löneutbetalningar. UA.



# Salems kommun

Överförmyndarnämnd

Nämndens ordförande: Gunny Jörlén (C)

År: 2014

## Årsbokslut

### Vision

Salem är den nära kommunen. Här är det bra att växa upp och bo under hela livet. Det är nära till naturen, nära till goda kommunikationer, nära dialog mellan boende och alla som arbetar för dem. Vi tar tillvara den lilla kommunens fördelar, skapar god miljö och trygghet med kvalitet och stabil ekonomi.

Våra främsta kännetecken är skolor med bra resultat och trivsel, aktiva småföretag, ett berikande föreningsliv och en välfärd där ingen lämnas utanför. Samarbete, tillgänglighet, engagemang och nytänkande är värdeord för kommunens arbete.

### Medborgare - Perspektiv

#### 2 Övergripande mål - Trygghet

Salem ska vara en av Sveriges tryggaste kommuner med en välfärdsservice över genomsnittet i Stockholms län.

#### Överförmyndarnämnden-Rättssäker handläggning



#### Målb beskrivning

Huvudmännen ska kunna känna sig trygga i att deras ekonomi och personliga situation handläggs rättssäkert och i övrigt korrekt av både överförmyndarnämnden och ställföreträdarna.

#### Kommentar

Samtliga ställföreträdare ska vara kontrollerade i polisens- och kronofogdens register för att få ta uppdrag som god man/förvaltare.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                             | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|---------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Öf - Kontroll av ställföreträdare     | 100 %    | 100 %  | 50%  | ●         |
| Öf - Djupgranskning av årsräkningarna | 10 %     | 10 %   | 50%  | ●         |

Beskrivning: Öf - Kontroll av ställföreträdare

Kontroll av ställföreträdarna i kronofogdens register och polisens belastningsregister görs vart annat år efter första uppdragets förordnande.

Grönt - 100 % av ställföreträdarna är kontrollerade Gult - 90-99 % av ställföreträdarna är kontrollerade Rött - 0-89 % av ställföreträdarna är kontrollerade

**Beskrivning: Öf - Djupgranskning av årsräkningarna**

Ett antal årsräkningar ska djupgranskas varje år

Grönt - 10 % djupgranskade Gult - 9 % djupgranskade Rött - 8 % djupgranskade

## Överförmyndarnämnden-Utbildning och information



### Målbeskrivning

Ställföreträdarna är utbildade och informerade om sitt uppdrag

### Kommentar

En enkät bifogas vid utskicket av årsredovisningarna. 81 st ställföreträdare har erhållit enkäten och 52 st har svarat. I målet står angivet att medelvärdet ska vara minst 8,0 på skalan 1-10 där 10 är bästa möjliga värde. Årets resultat visar ett medelvärde på 9,0. Nämnden har haft en godmansträff samt erbjudit grundutbildning när behovet har funnits. De flesta gode män som tillsatts under år 2014 har varit erfarna gode män som ej varit i behov av utbildning. Nämnden har erbjudit ställföreträdarna att gå på en informationskväll anordnad av Södertälje kommun gällande ADHD, Aspberger och autism. Vidare har gode män för ensamkommande barn erbjudits att gå en utbildning anordnad av KSL:

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                     | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|-----------------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Öf - Erforderligt stöd till ställföreträdarna | 8        | 8      | 50%  | ●         |
| Öf - Utbildning och information               | 3        | 3      | 50%  | ●         |

**Beskrivning: Öf - Erforderligt stöd till ställföreträdarna**

Vid utskick av årsredovisningen görs en enkät till ställföreträdarna om de anser sig ha fått erforderligt stöd

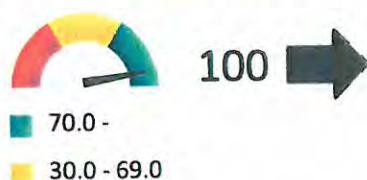
Grönt - Genomsnittligt resultat 8 eller högre Gult - Genomsnittligt resultat 6-7,9 Rött - Genomsnittligt resultat 5,9 eller lägre

**Beskrivning: Öf - Utbildning och information**

1) De nya ställföreträdarna ska erbjudas introduktionsutbildning 2) Samtliga ställföreträdare ska bjudas in till en godmansträff per år 3) Samtliga ställföreträdare ska få två nyhetsbrev per år

Grönt - 3 punkter uppfyllda Gult - 2 punkter uppfyllda Rött - 1 punkt uppfylld

## Överförmyndarnämnden-Granskning av årsredovisningar





% som utfall.

Grönt - 100 % (Ingen eller positiv avvikelse) Gult - 99,1-99,9 % (Negativ avvikelse på 0,1-0,9 %) Rött - 0-99 % (Negativ avvikelse 1 % eller högre)

### Överförmyndarnämnden-Prognossäkerhet



#### Målb beskrivning

Följa prognos

#### Kommentar

Nämnden visar ett överskott á 104 000 kr. Verksamheten är mycket svårbedömd gällande arvodeskostnaderna. Nämnden hade under år 2014 räknat med mer kostnader för gode män för ensamkommande barn.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                 | Målvärde | Utfall   | Vikt | Värdering                            |
|---------------------------|----------|----------|------|--------------------------------------|
| Ekonomi - Prognossäkerhet | 100 %    | 112.62 % | 100% | <span style="color: green;">●</span> |

#### Beskrivning: Ekonomi - Prognossäkerhet

Hög prognossäkerhet definieras som att kommunens/nämndens/enhetens helårsprognos första kvartalet stämmer med årsbokslut. (Utfall minus prognos delat med budgeterad summa nettokostnader) Bättre än prognos över 0 % ska anges såsom exempel: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.

Grönt - 100 % (Utfallet är lika eller bättre än prognos) Gult - 99-99,9 % (Utfallet är högst 1 % sämre än prognos) Rött - 0-98,9 % (Utfallet är mer än 1 % sämre än prognos)

■ 0.0 - 29.0

### Målb beskrivning

Granskning av årsredovisningarna sker inom rimlig tid.

### Kommentar

Samtliga årsräkningar med fullständigt inlämnade underlag var granskade den 30 juni 2014.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                           | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|-------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Öf - Granskning av årsredovisningar | 90 %     | 100 %  | 100% | ●         |

### Beskrivning: Öf - Granskning av årsredovisningar

90 % av alla fullständiga inlämnade årsredovisningar ska vara granskade före 30 juni varje år

Grönt - 90 % eller fler är granskade Gult - 70-89,9 % är granskade Rött - 0-69,9 % är granskade

## Miljö - Perspektiv

## Medarbetare - Perspektiv

## Ekonomi - Perspektiv

### 9 Övergripande mål - Stabil ekonomi

Salems kommun ska ha en stabil ekonomi.

### Överförmyndarnämnden-Ekonomiskt resultat



### Målb beskrivning

Nämndens resultat ska följa fastställd budget

### Kommentar

Eftersom nämnden inte kan påverka rätten eller behovet av god man är möjligheten att påverka denna utgiftsökning liten

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator               | Målvärde | Utfall   | Vikt | Värdering |
|-------------------------|----------|----------|------|-----------|
| Ekonomi - Följer budget | 100 %    | 112.62 % | 100% | ●         |

### Beskrivning: Ekonomi - Följer budget

Ekonomi i balans definieras som att kommunens/nämndens/enhetens resultat följer budget. Kommunens/nämndens/enhetens helårsresultat i förhållande till budget. Följs upp av nämnd/enhet. Siffror finns att hämta via årsredovisningen. Avvikelsen mellan budget och utfall ska divideras med budget. Positiv avvikelse över 0 % ska anges såsom exemplet: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4



## Ekonomiska förutsättningar

### Resultaträkning, drift, konto, tkr:

|                             | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 3 Intäkter                  | 97             | 50             | 130            | 80                  | 33                    |
| 9 Interna intäkter          | 48             | 25             | 98             | 73                  | 51                    |
| <b>INTÄKTER</b>             | <b>145</b>     | <b>75</b>      | <b>228</b>     | <b>153</b>          | <b>83</b>             |
| 5 Kostnader för arbetskraft | -883           | -960           | -973           | -13                 | -89                   |
| 6 Övr verksamhetskostnader  | -4             | -6             | -14            | -8                  | -11                   |
| 7 Övr verksamhetskostnader  | -61            | -37            | -64            | -27                 | -3                    |
| 9 Interna kostnader         | -1             |                | -0             | -0                  | 0                     |
| <b>KOSTNADER</b>            | <b>-949</b>    | <b>-1 003</b>  | <b>-1 052</b>  | <b>-49</b>          | <b>-102</b>           |
| <b>Totalt</b>               | <b>-804</b>    | <b>-928</b>    | <b>-824</b>    | <b>104</b>          | <b>-19</b>            |

### Resultaträkning, drift, ansvar, tkr:

|                             | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 920 Överförmyndarnämnden    | -121           | -130           | -122           | 8                   | -1                    |
| 921 Överförmyndaren         | -683           | -798           | -701           | 97                  | -18                   |
| <b>Överförmyndarnämnden</b> | <b>-804</b>    | <b>-928</b>    | <b>-824</b>    | <b>104</b>          | <b>-19</b>            |

### Resultaträkning, investeringar, ansvar, tkr:

## Ekonomiska förutsättningar

Budget 2014, 928 tkr. Kostnaderna för arvoden till ställföreträdarna är nämndens största kostnad. Ett normalarvode är 10 656 kr brutto per år. Samt 888 kr i kostnadsersättning per år.

### Kommentar

#### Årsredovisning 2014

**Drift** Nämndens budget består till största delen av medel för arvode till gode män och förvaltare. Huvudregeln är att huvudmannen själv står för arvodet till sin gode man/förvaltare. SKL:s riktlinjer avgör när det inte lämpligt att huvudmannen ska stå för arvodet, exv låg inkomst. I övrigt finns medel budgeterade för arvoden till förtroendevalda samt för utbildning av gode män, litteratur etc. Handläggaren på överförmyndarkansliet tillhör personalenheten och belastar därför inte nämndens budget.

**Investeringar** Inte aktuellt

**Överföringar** Inte aktuellt

## Verksamhetsbeskrivning

Överförmyndarnämnden är en obligatorisk kommunal myndighet vars främsta uppgift är att utöva tillsyn över förmynderskap, godmanskap och förvalterskap, rekrytering av ställföreträdare samt samtycka till vissa åtgärder, t.ex fastighetsförsäljningar, arvskiften, upptagande av lån för enskild samt samtycke till vissa finansiella placeringar. Kontroll av ställföreträdarna sker främst genom granskning av redovisningshandlingar. Överförmyndarverksamheten är en förhållandevis komplex verksamhet. En stor och viktig del i arbetet handlar om att lämna upplysningar och svara på frågor. Gode männen och förvaltarens till stor del ideella arbete har stor betydelse för samhället och skulle innebära betydande kostnader för kommunen om det ideella arbetet skulle ersättas med tjänstemän.

## Salems Kommun

### Revisorsnämnd

Nämndens ordförande: Carl Danielsson (S)

År: 2014

## Årsbokslut

### Vision

Salem är den nära kommunen. Här är det bra att växa upp och bo under hela livet. Det är nära till naturen, nära till goda kommunikationer, nära dialog mellan boende och alla som arbetar för dem. Vi tar tillvara den lilla kommunens fördelar, skapar god miljö och trygghet med kvalitet och stabil ekonomi.

Våra främsta kännetecken är skolor med bra resultat och trivsel, aktiva småföretag, ett berikande föreningsliv och en välfärd där ingen lämnas utanför. Samarbete, tillgänglighet, engagemang och nytänkande är värdeord för kommunens arbete.

### Verksamhet - Perspektiv

Kommunfullmäktige har valt sju ordinarie revisorer. De förtroendevalda revisorerna anlitar revisionsbiträde från PwC. Kommunens revisorer ska enligt kommunallagen årligen granska all verksamhet inom nämndernas verksamhetsområden. De ska pröva om verksamheten har utövats på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt (förvaltningsrevision). Vidare ska revisorerna granska om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll som görs inom nämnderna är tillräcklig (redovisningsrevision).

Revisionen är ett kommunaldemokratiskt kontrollorgan, som arbetar på fullmäktiges uppdrag. I och med detta är målgruppen kommunens invånare. Den övergripande målsättningen med vårt arbete är att genom revision främja ändamålsenlighet, effektivitet, rättvisande räkenskaper och god intern kontroll.

Utifrån övergripande målsättning samt genomförd väsentlighets- och riskanalys utarbetas en årlig revisionsplan som innehåller olika projekt. Den årliga revisionsplanen fastställs i dialog med kommunfullmäktiges presidium, som representerar våra uppdragsgivare.

Revisionsplanen för 2014 har genomförts i alla delar och inom den ekonomiska ram som fullmäktige fastställt. I och med detta bedöms den övergripande målsättningen med vårt arbete vara uppfyllt.



## Ekonomi - Perspektiv

### 9 Övergripande mål - Stabil ekonomi

Salems kommun ska ha en stabil ekonomi.

Övergripande mål: Ekonomiska resultat

Revisorsnämndens resultat ska följa fastställd budget.

| Indikator/Indikatorer   | Mål  | Utfall |
|-------------------------|------|--------|
| Ekonomi - Följer budget | 100% | 100,6% |

#### *Definition: Ekonomi – Följer budget*

Ekonomi i balans definieras som att kommunens/nämnds/enhets resultat följer budget. Kommunens/nämndens/enhetens helårsresultat i förhållande till budget. Följs upp av nämnd/enhet. Siffrorna finns att hämta via årsredovisningen. Avvikelsen mellan budget och utfall ska divideras med budget. Positiv avvikelse över 0% ska anges såsom exemplet: Positiv avvikelse 3,4%=103,4% som utfall.

### Övergripande mål: Prognossäkerhet

Revisorsnämnden ska uppvisa en hög prognossäkerhet gällande årets resultat.

| Indikator/Indikatorer     | Mål  | Utfall |
|---------------------------|------|--------|
| Ekonomi - Prognossäkerhet | 100% | 100,6% |

#### *Definition: Ekonomi – Prognossäkerhet*

Hög prognossäkerhet definieras som att kommunens/nämndens/enhetens helårsprognos första kvartalet stämmer med årsbokslut.(Utfall minus prognos delat med budgeterad summa nettokostnader) Bättre än prognos över 0% ska anges såsom exemplet: Positiv avvikelse 3,4%= 103,4% som utfall.

## Ekonomiska förutsättningar

Resultaträkning, drift, konto, tkr:

|                             | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 5 Kostnader för arbetskraft | -56            | -72            | -60            | 12                  | -4                    |
| 7 Övr verksamhetskostnader  | -533           | -562           | -570           | -8                  | -37                   |
| 9 Interna kostnader         | -1             | -2             | -1             | 1                   | 0                     |
| <b>KOSTNADER</b>            | <b>-590</b>    | <b>-636</b>    | <b>-632</b>    | <b>4</b>            | <b>-42</b>            |
| <b>Totalt</b>               | <b>-590</b>    | <b>-636</b>    | <b>-632</b>    | <b>4</b>            | <b>-42</b>            |

Resultaträkning, drift, ansvar, tkr:

|                           | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 910 Revision nämnd        | -55            | -70            | -60            | 10                  | -5                    |
| 911 Revision Handläggning | -535           | -566           | -571           | -5                  | -36                   |
| <b>Totalt</b>             | <b>-590</b>    | <b>-636</b>    | <b>-632</b>    | <b>4</b>            | <b>-42</b>            |

## Ekonomiska förutsättningar

Revisionsarbetet prioriteras och utförs inom den ekonomiska ram som kommunfullmäktige årligen fastställer. Revisorsnämndens budget ram (drift) för år 2014 är -636 tkr. Nämndens budget har utökats/justerats (jämfört med år 2013) med 2% utifrån arbetskostnadsindex samt arvodeuppräkningsindex.

### Kommentar

#### Årsboksluts 2014

#### Drift:

Driftkostnaderna följer den fastställda budgetramen. Det finns ett mindre budgetöverskott på 4 tkr.



**Insatser/Utbud**

| <b>Verksamhetsstatistik</b>     | <b>2010</b> | <b>2011</b> | <b>2012</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Antal granskningar              | 7           | 7           | 7           | 7           | 7           |
| Därav förvaltningsrevision (FR) | 4           | 4           | 4           | 4           | 4           |
| Därav redovisningsrevision (RR) | 3           | 3           | 3           | 3           | 3           |

Genomförda granskningar ligger i kostnadsintervallet 40 – 90 tkr.

**Investeringar/överföringar**

Inte aktuella investeringar/överföringar.

# Salems kommun

## Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens ordförande: Anders Forsberg (M)

År: 2014

# Årsbokslut

## Vision

Salem är den nära kommunen. Här är det bra att växa upp och bo under hela livet. Det är nära till naturen, nära till goda kommunikationer, nära dialog mellan boende och alla som arbetar för dem. Vi tar tillvara den lilla kommunens fördelar, skapar god miljö och trygghet med kvalitet och stabil ekonomi.

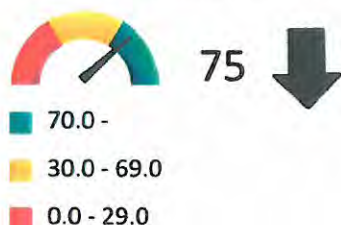
Våra främsta kännetecken är skolor med bra resultat och trivsel, aktiva småföretag, ett berikande föreningsliv och en välfärd där ingen lämnas utanför. Samarbete, tillgänglighet, engagemang och nytänkande är värdeord för kommunens arbete.

## Medborgare - Perspektiv

### 1 Övergripande mål - Tillgänglighet

Salems kommun ska ta tillvara den lilla kommunens fördelar för att med närhet, tillgänglighet och effektivitet skapa förtroende.

#### Kultur- och fritidsnämnden - Tillgänglighet



#### Målbeskrivning

Kommunens fritidsanläggningar skall vara utrustade så att alla grupper av människor kan använda dem, främst barn och unga.

#### Kommentar

Målet anses som uppnått till grön nivå då indikatorerna om Idrottsanläggningarnas utnyttjandegrad (25%), besök fritidsgård (25%) och enkät biblioteket (25%) är uppnådda. För att nå grön nivå krävs 75%. Detta innebär att kommunens fritidsanläggningar och verksamheter anses i stort som tillgängliga.

Den indikator som ej är uppnådd är bibliotekets besök (både fysiska och digitala). Under nov 2013 ändrades bibliotekets hemsida till att bli en integrerad hemsida. Dessförinnan bestod den av två olika delar (hemsidor) en katalog OPAC och en hemsida med information. Innan har man räknat OPAC som en sida och hemsidan som en sida och i och med att många låntagare besökte båda räknades det som två virtuella besök. Därför blev besökssiffran för 2013 176 353 st. När sidan integrerades sjönk sammanlagda besökssiffran trots att både de fysiska besöken och besöken på hemsidan har ökat 2014.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                 | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                            |
|-------------------------------------------|----------|--------|------|--------------------------------------|
| KOF - Idrottsanläggningar utnyttjandegrad | 45 %     | 46.2 % | 25%  | <span style="color: green;">●</span> |



| Indikator                         | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|-----------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| KOF - Besök på fritidsgård        | 19700    | 21904  | 25%  | ●         |
| KOF - Besök bibliotek             | 169000   | 156172 | 25%  | ●         |
| KOF - Valfärd - Enkät biblioteket | 85.1 %   | 86.4 % | 25%  | ●         |

**Beskrivning: KOF - Idrottsanläggningar utnyttjandegrad**  
Uppnå minst 45% av idrottshallarnas utnyttjandegrad

Grönt - 43,0 eller mer Gult - 39,0 - 42,9 Rött - 0 - 38,9

**Beskrivning: KOF - Besök på fritidsgård**  
Besök, st på fritidsgården under ett år.

Grönt - 19 700 eller mer Gult - 18 701-19 699 Rött - 18 700 eller mindre

**Beskrivning: KOF - Besök bibliotek**  
Besök, st på biblioteket, webben samt digital katalog.

Grönt - 169 000 eller mer Gult - 160 001-168 999 Rött - 160 000 eller mindre

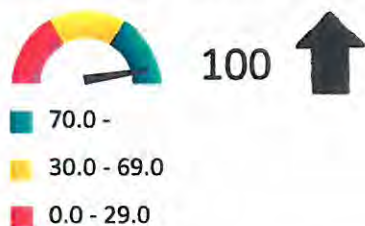
**Beskrivning: KOF - Valfärd - Enkät biblioteket**  
Bibliotekets enkätfråga om hur nöjd man är med mediabeståndet. Mäts vartannat år.

Grönt - 85,1 % eller högre Gult - 80-85 % Rött - 79,9 % eller lägre

## 2 Övergripande mål - Trygghet

Salem ska vara en av Sveriges tryggaste kommuner med en välfärdsservice över genomsnittet i Stockholms län.

### Kultur- och fritidsnämnden - Trygghet



#### Målbefskrivning

Fritidsgårdar och fritidsfältare skapar en meningsfull fritid, vilket i sin tur skapar trygghet för ungdomar och övriga medborgare.

#### Kommentar

Samtliga indikatorer är uppnådda: Fältkontakter unga och vuxna, Besöken på fritidsgården och Enkätsvaren om trygghet på fritiden. Sammantaget visar detta på att fritidsgården/fält under 2014 erbjudit en attraktiv fritid som i stort upplevts som trygg av ungdomarna.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                       | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|---------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| KOF - Drogvaneundersökning unga | 80.1 %   | 83 %   | 20%  | ●         |
| KOF - Fältkontakter unga        | 6600     | 7440   | 20%  | ●         |
| Trygghet - Fältstatistik vuxna  | 310      | 557    | 20%  | ●         |
| KOF - Besök på fritidsgård      | 19700    | 21904  | 40%  | ●         |

#### Beskrivning: KOF - Drogvaneundersökning unga

Enligt årligt genomförd enkät för besökande på Fritidsgården Huset samt Drogvaneundersökningen ska minst 85 % känna sig trygga utomhus i kommunen och på fritidsgården på sin fritid.

Grönt - 80,1% eller mer Gult - 76,1-80,0 % Rött - 0-76,0 %

#### Beskrivning: KOF - Fältkontakter unga

Aktiva kontakter med unga under fältning samt nätfältning.

Grönt - 6 600 eller mer Gult - 6 301-6 599 Rött - 6 300 eller mindre

#### Beskrivning: Trygghet - Fältstatistik vuxna

Ungas aktiva kontakter med vuxna via fältstatistik.

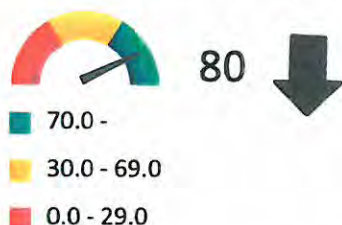
Grönt - 281 st kontakter/år eller mer Gult - 271-280 st kontakter/år Rött - 270 st kontakter eller mindre

#### Beskrivning: KOF - Besök på fritidsgård

Besök, st på fritidsgården under ett år.

Grönt - 19 700 eller mer Gult - 18 701-19 699 Rött - 18 700 eller mindre

### Kultur- och fritidsnämnden - Valfärdsservice



#### Målbeskrivning

Kultur- och fritidsnämnden ska erbjuda verksamhet med bibliotek, föreningsliv, kultur, fritidsgårdar och idrottsanläggningar som ger en meningsfull och aktiv fritid.

#### Kommentar

Indikatorerna visar att målet är uppnått. Riktvärde för grönt är 75% och indikatorerna har uppnåtts till 80%. De högst värderade indikatorerna (20 %) har uppnåtts: Fritidsgårdsbesök, Föreningsliv aktiva deltagare. De övriga indikatorerna som uppnåtts är Besök Säby Sim och sporthall (10 %), Kulturverksamhet, besök (10%), Föreningsliv medlemmar (10 %), Bibliotek nöjda i enkät (10 %). De som ej uppnåtts är Bibliotek besök (se Mål Tillgänglighet för kommentar) och Bibliotek utlån (båda 10 %). Bibliotekets utlån av media är sjunkande över hela landet, bl a genom nya läsvanor.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                            | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|--------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| KOF - Besök på fritidsgård           | 19700    | 21904  | 20%  | ●         |
| KOF- Utlån bibliotek                 | 103500   | 95928  | 10%  | ●         |
| KOF - Besök bibliotek                | 169000   | 156172 | 10%  | ●         |
| KOF - Valfärd - Enkät biblioteket    | 85.1 %   | 86.4 % | 10%  | ●         |
| KOF - Besök på kulturevenemang       | 6600     | 7497   | 10%  | ●         |
| KOF - Föreningsliv deltagare         | 85000    | 91290  | 20%  | ●         |
| Kof-Valfärd - Föreningsliv medlemmar | 2350     | 2438   | 10%  | ●         |
| KOF - Besök Säby Sim- och sporthall  | 95000    | 106442 | 10%  | ●         |



*Beskrivning: KOF - Besök på fritidsgård*

Besök, st på fritidsgården under ett år.

Grönt - 19 700 eller mer Gult - 18 701-19 699 Rött - 18 700 eller mindre

*Beskrivning: KOF- Utlån bibliotek*

Utlån, st på biblioteket per år.

Grönt - 103 500 eller mer Gult - 98 001 - 103 499 Rött - 0 - 98 000

*Beskrivning: KOF - Besök bibliotek*

Besök, st på biblioteket, webben samt digital katalog.

Grönt - 169 000 eller mer Gult - 160 001-168 999 Rött - 160 000 eller mindre

*Beskrivning: KOF - Valfärd - Enkät biblioteket*

Bibliotekets enkätfråga om hur nöjd man är med mediabeståndet. Mäts vartannat år.

Grönt - 85,1 % eller högre Gult - 80-85 % Rött - 79,9 % eller lägre

*Beskrivning: KOF - Besök på kulturevenemang*

Antal besök, st på samtliga av kultur- och fritidsnämnden anordnade kulturevenemang.

Grönt - 6600 besök eller fler Gult - 6201-6599 besök Rött - 0-6200 besök

*Beskrivning: KOF - Föreningsliv deltagare*

Antal deltagare per år i åldern 5-20 år i kommunens olika registrerade föreningar.

Grönt - 85 000 eller mer Gult - 80 001 - 84 999 Rött - 0-80 000

*Beskrivning: Kof - Valfärd - Föreningsliv medlemmar*

Antal medlemmar per år i åldern 5-20 år i kommunens olika registrerade föreningar.

Grönt - 1 901 st medlemmar/år eller fler Gult - 1 801-1 900 st medlemmar/år Rött - 1 800 st medlemmar/år eller färre

*Beskrivning: KOF - Besök Säby Sim- och sporthall*

Antal besökare till Säby sim- och sporthall.

Grönt - 100 000 eller mer Gult - 95 001-99 999 Rött - 95 000 eller mindre

## Miljö - Perspektiv

### 5 Övergripande mål - Hållbar miljö

Salems kommun ska ta sitt ansvar för utvecklingen mot en allt mer hållbar miljö.

#### Kultur- och fritidsnämnden - Hållbar miljö



■ 0.0 - 29.0

### Målb beskrivning

Kommunalt finansierade anläggningar ska vara rena, miljövänliga material, maskiner och metoder ska om möjligt användas och naturmiljövärden ska beaktas.

### Kommentar

Indikatorn är uppnådd. I samtliga besiktningar e dyl har miljöplaner upprättats och följts upp. Vidare har miljökrav satts upp vid antagande av nytt driftsavtal för Möllebadet.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                        | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                         |
|----------------------------------|----------|--------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| KOF - Besiktningar med miljökrav | 75 %     | 100 %  | 100% |  |

### Beskrivning: KOF - Besiktningar med miljökrav

Vid de besiktningar som genomförs av kultur- och fritidsförvaltningen på kommunens 8 fritidsanläggningar ska miljökrav tas upp.

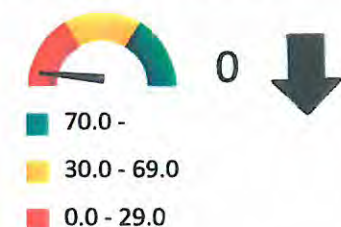
Grönt - 75 % eller mer Gult - 62,5-74,9 % Rött - 0-62,4%

## Medarbetare - Perspektiv

### 7 Övergripande mål - Attraktiv arbetsgivare

Salems kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.

### Kultur- och fritidsnämnden - Attraktiv arbetsgivare



### Målb beskrivning

Kultur- och fritidsförvaltningen ska ha en kompetent och välutbildad personal som trivs på jobbet.

### Kommentar

Vid HME - mätning i 2014 års medarbetarundersökning har kommunens genomsnitt varit 81. Kultur- och fritidsförvaltningens resultat har varit 76 vilket är mycket nära målsättningen att ligga över kommunens genomsnitt. De områden där Kultur- och fritidsförvaltningen avviker negativt är Motivation och Styrning, medan Ledarskap avviker positivt. Kultur- och fritidsförvaltningen kommer arbeta med resultatet i HME-mätningen under 2015 i syfte att nå ett bättre resultat.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                            | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                           |
|--------------------------------------|----------|--------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Personal - Nöjdmedarbetarindex (NMI) | 81       | 76     | 100% |  |

### Beskrivning: Personal - Nöjdmedarbetarindex (NMI)

NMI enligt genomförd medarbetarenkät



Grönt: 81-100 På genomsnittet eller högre än kommunen Gult: 77-80 Max 5 % upp till genomsnittet för kommunen Rött: 76-0  
Mer än 5 % under genomsnittet för kommunen

## Ekonomi - Perspektiv

### 9 Övergripande mål - Stabil ekonomi

Salems kommun ska ha en stabil ekonomi.

#### Kultur- och fritidsnämnden - Ekonomi i balans



#### Målb beskrivning

Kultur- och fritidsnämnden ska uppvisa en ekonomi i balans.

#### Kommentar

Driftresultatet för 2014 uppvisar ett positivt resultat, +86 tkr. Detta innebär att indikator om Följer budget är uppnådd. För målet Ekonomi i balans ska vara grön gäller att 60 % av indikatorerna skall ha uppnått. Indikatorn Följer budget uppskattas till 60%. Alltså är Kultur- och fritidsnämndens mål Ekonomi i balans uppnått.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator               | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering                            |
|-------------------------|----------|---------|------|--------------------------------------|
| Ekonomi - Följer budget | 100 %    | 100.7 % | 100% | <span style="color: green;">●</span> |

#### Beskrivning: Ekonomi - Följer budget

Ekonomi i balans definieras som att kommunens/nämnds/enhets resultat följer budget. Kommunens/nämndens/enhetens helårsresultat i förhållande till budget. Följs upp av nämnd/enhet. Siffror finns att hämta via årsredovisningen. Avvikelsen mellan budget och utfall ska divideras med budget. Positiv avvikelse över 0 % ska anges såsom exemplet: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.

Grönt - 100 % (Ingen eller positiv avvikelse) Gult - 99,1-99,9 % (Negativ avvikelse på 0,1-0,9 %) Rött - 0-99 % (Negativ avvikelse 1 % eller högre)

#### Kultur- och fritidsnämnden - Hög prognossäkerhet



#### Målb beskrivning

Nämnden ska uppvisa en hög prognossäkerhet gällande årets resultat.

#### Kommentar

Indikatorn Hög prognossäkerhet är uppnådd med resultatet 100, 70%. Indikatorn är viktad till 40%.

**Indikator/Indikatorer:**

| Indikator                 | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering                                                                         |
|---------------------------|----------|---------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Ekonomi - Prognossäkerhet | 100 %    | 100.7 % | 100% |  |

*Beskrivning: Ekonomi - Prognossäkerhet*

Hög prognossäkerhet definieras som att kommunens/nämndens/enhetens helårsprognos första kvartalet stämmer med årsbokslut. (Utfall minus prognos delat med budgeterad summa nettokostnader) Bättre än prognos över 0 % ska anges såsom exemplet: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.

Grönt - 100 % (Utfallet är lika eller bättre än prognos) Gult - 99-99,9 % (Utfallet är högst 1 % sämre än prognos) Rött - 0-98,9 % (Utfallet är mer än 1 % sämre än prognos)



## Ekonomiska förutsättningar

### Resultaträkning, drift, konto, tkr:

|                                      | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 3 Intäkter                           | 547            | 488            | 607            | 119                 | 60                    |
| 9 Interna intäkter                   | 26             |                | -1             | -1                  | -26                   |
| <b>INTÄKTER</b>                      | <b>573</b>     | <b>488</b>     | <b>606</b>     | <b>118</b>          | <b>33</b>             |
| 4 Kostnader/Utgifter                 | -4 464         | -4 316         | -4 230         | 86                  | 234                   |
| 5 Kostnader för arbetskraft          | -7 463         | -7 746         | -7 718         | 29                  | -255                  |
| 6 Övr verksamhetskostnader           | -1 229         | -1 346         | -1 325         | 21                  | -96                   |
| 7 Övr verksamhetskostnader           | -445           | -280           | -444           | -165                | 1                     |
| 8 Finansiella intäkter och kostnader | -2             | -5             | -1             | 4                   | 1                     |
| 9 Interna kostnader                  | -37            | -25            | -32            | -7                  | 6                     |
| <b>KOSTNADER</b>                     | <b>-13 640</b> | <b>-13 718</b> | <b>-13 750</b> | <b>-32</b>          | <b>-110</b>           |
| <b>Totalt</b>                        | <b>-13 067</b> | <b>-13 230</b> | <b>-13 144</b> | <b>86</b>           | <b>-77</b>            |

### Resultaträkning, drift, ansvar, tkr:

|                                | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 4000 Kultur och fritidsnämnd   | -255           | -279           | -250           | 29                  | 5                     |
| 4111 Kultur och fritidsenheten | -5 860         | -5 664         | -5 619         | 45                  | 241                   |
| 4112 Fritidsgårdsverksamheten  | -3 658         | -3 794         | -3 784         | 10                  | -126                  |
| 4113 Biblioteksenheten         | -3 294         | -3 493         | -3 491         | 2                   | -197                  |
| <b>KoF Nämnd</b>               | <b>-13 067</b> | <b>-13 230</b> | <b>-13 144</b> | <b>86</b>           | <b>-77</b>            |

### Resultaträkning, investeringar, ansvar, tkr:

|                                | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 4111 Kultur och fritidsenheten | -70            | -400           | -402           | -2                  | -332                  |
| <b>KoF Nämnd</b>               | <b>-70</b>     | <b>-400</b>    | <b>-402</b>    | <b>-2</b>           | <b>-332</b>           |

## Ekonomiska förutsättningar

### Bokslut 2014

#### Drift

Bokslutet för 2014 uppvisar ett budgetavvikelse på + 86 tkr. Avvikelsen kommer främst från idrottsanläggningar p g a högre intäkter samt att Prästboda bollplan ej kunnat tas i drift under 2014. Positiva avvikelser även på fritidsgård, nämnd och bibliotek, medan negativa avvikelser på föreningsstöd, kulturverksamhet och kultur- och fritidsenhet.

Kultur- och fritidsförvaltningen resultat fördelat på enheter:

Biblioteket + 2 tkr, Fritidsgården + 10 tkr, Kultur- och fritidsenheten + 74 tkr

Totalt + 86 tkr

Jämfört med 2013 blev det en marginell ökning på kostnader -77 tkr och intäkter 33 tkr.

#### Investeringar

Investeringarna uppvisar ett resultat på -2 tkr. Största delen av investeringskostnaderna har gått till digitaliseringen av biografutrustningen på Murgrönan. I övrigt:

- Inköp av utomhusstolar och stolsvagnar för evenemang
- Möbler mm till SafeZone, fritidsgårdens eftermiddagsverksamhet i Skyttorp
- Hyllbelysning och möbler på Biblioteket
- Pump Salemsvallen
- Möbler Fridsgården
- Matchklocka Skogsängshallen

#### **Drift - budget 2014**

I budgetram för 2014-2016 har följande tillförts efter rambudgetberedning:

\*Löner och arvoden har räknats upp med 156 tkr för 2014.

\*Ersättning för kostnader rörande kontanthantering har tillförts biblioteket 5 tkr 2014 och fritidsgårdsverksamheten 5 tkr 2014.

\*Biblioteket har erhållit uppräkningsavtal för bibliotekets datorer, utlåneautomater mm, -38 tkr för 2014.

\*Kultur- och fritidsenheten har fått följande för idrottsanläggningar som drivs via avtal med entreprenörer indexuppräknade för 2014: -Säby Sim- och sporthall - Medley AB 24 tkr -Skogsängshallen - Salems IF 9 tkr -Salems Ishall - Salems Ishalls AB 7 tkr -Bollplanerna - Rönninge Salem Fotboll 6 tkr

#### **Osäkerhetsfaktorer**

För biblioteksverksamheten gäller att kostnader ökar för licenser för besöksdatorer, utlåningsautomater och andra kundrelaterade datorer. De framtida kostnaderna för att tillhandahålla e-medier är osäkra då nationell förhandling inte är avslutad.

Kostnadsutveckling för löner och rekrytering är osäker.

Kostnader för framtida avtalsentreprenader inom idrottsanläggningarna måste anses som osäker.

203 tkr har överförts från Kultur och Fritidsförvaltningen till Barn och Utbildningsförvaltningen för grundskolans simundervisning som utförs av Medley AB via avtal.

#### **Investeringar**

2014 - Schabloninvestering - 150 tkr, Förnyelse av idrottsutrustning, ljudanläggningar, maskinpark, möbler mm.

2014 - Digitalisering av Bio Murgrönan -250 tkr, Statsbidrag från Svenska Filminstitutet med 250 tkr. Samarbete med Eurostar AB för att genomföra digitaliseringen.

## **Verksamhetsbeskrivning**

#### **Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för:**

Biblioteksverksamhet på Salems Bibliotek, Fritidsgårdar i Fritidsgården Huset, Fritidsfältverksamhet på fem grundskolor och på fritiden, Stöd till föreningar, Allmän kulturverksamhet, Salems Ungdomsråd, Fredagsfotboll, Idrottsanläggningar/Lokaluthyrning, Idrottslyftet, Tillsyn och driftsansvar för fritids- och idrottsanläggningar: Avtal med Medley AB om Säby Sporthall, Rönninge Salem Fotboll om bollplaner, Salems Ishalls AB om ishallen, Strandstugan i Slagsta om Möllebadet, Salems IF om Skogsängshallen, Salems Hembygdsförening om Villa Skönvik, Seniornet Salem om seniorordatortek.

#### **Målgrupper**

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter riktar sig till alla åldrar och målgrupper. Särskilt prioriterade är barn- och ungdom samt funktionshindrade. Biblioteket arbetar mot alla åldrar, men har särskild prioritering mot barn och unga bl a genom särskilda barn- och ungdomsbibliotekarier. Fritidsgården Huset arbetar med inriktning på ungdomar 10-12 år för eftermiddagsverksamheten, 13-18 år för kvällsverksamheten. Fritidsfältverksamheten mot ungdomar i riskzon. Allmän kulturverksamhet är inriktad mot barn- och ungdomar. Kommunens föreningsstöd är prioriterat mot barn- och ungdomar 5-20 år.

#### **Antal årsarbetare**

12,6 st. Fördelat på 2,1 st kultur- och fritidsenheten 5,0 st biblioteket och 5,5 st fritidsgårdsverksamheten. Ca lika många arbetar inom olika entreprenörer knutna via avtal till kultur- och fritidsverksamheten.

#### **Intern kontroll**

Kultur- och fritidsförvaltningen har under 2014 utfört intern kontroll på följande punkter och resultat:

- Kontroll av god redovisningsed - Utan anmärkning
- Kontroll av kundfakturor/utbetalningar - Utan anmärkning
- Kontroll av upphandling/inköp - Utan anmärkning
- Kontroll av entreprenadavtal - Utan anmärkning



- Kontroll av konstsamlingen, musikutrustning - Utan anmärkning
- Kontroll av kontanthantering - Utan anmärkning
- Kontroll av underlag för föreningsbidrag - Utan anmärkning
- Kontroll av diarietförteckning - Utan anmärkning
- Kontroll av Kultur - och fritidsnämndsadministration - Utan anmärkning
- Kontroll av lager - Utan anmärkning
- Kontroll av fältverksamheten - Utan anmärkning

# Salems kommun

## Barn- och utbildningsnämnden

Nämndens ordförande: Lennart Ejenäs (M)

År: 2014

# Årsbokslut

## Vision

Salem är den nära kommunen. Här är det bra att växa upp och bo under hela livet. Det är nära till naturen, nära till goda kommunikationer, nära dialog mellan boende och alla som arbetar för dem. Vi tar tillvara den lilla kommunens fördelar, skapar god miljö och trygghet med kvalitet och stabil ekonomi.

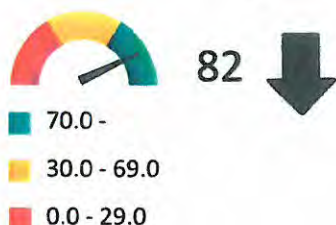
Våra främsta kännetecken är skolor med bra resultat och trivsel, aktiva småföretag, ett berikande föreningsliv och en välfärd där ingen lämnas utanför. Samarbete, tillgänglighet, engagemang och nytänkande är värdeord för kommunens arbete.

## Medborgare - Perspektiv

### 1 Övergripande mål - Tillgänglighet

Salems kommun ska ta tillvara den lilla kommunens fördelar för att med närhet, tillgänglighet och effektivitet skapa förtroende.

#### Barn- och utbildningsnämnden -Samarbete och information



#### Målb beskrivning

Det ska råda ett bra samarbete mellan föräldrar och förskolan/skolan, föräldrarna ska få den information de behöver och känna sig delaktiga i sitt barns lärande och utveckling (Barnkonventionen artikel 5, 18, 19)

#### Kommentar

Samarbete, information och upplevelse av delaktighet ökar något mot föregående år. Enheternas arbete för att skapa relationer mellan hem och skola har gett positiva resultat.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                 | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering |
|-------------------------------------------|----------|---------|------|-----------|
| BoU - Samarbete förskola och grundskola   | 86 %     | 91.6 %  | 33%  | ●         |
| BoU - Information förskola och grundskola | 86 %     | 86.3 %  | 33%  | ●         |
| BoU - Delaktighet förskola och grundskola | 86 %     | 85.85 % | 33%  | ●         |

Beskrivning: BoU - Samarbete förskola och grundskola



Enkätfråga till föräldrar i förskolan och i grundskolan - Jag har ett bra samarbete med förskolan/skolan

Grönt 86-100 Gult 77,5-85,9 Rött 0-77,4

*Beskrivning: BoU - Information förskola och grundskola*

Enkätfråga till föräldrar i förskola och grundskola - Jag får tydlig information om hur mitt barn utvecklas

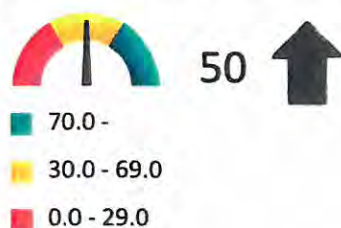
Grönt 86-100 Gult 77,5-85,9 Rött 0-77,4

*Beskrivning: BoU - Delaktighet förskola och grundskola*

Enkätfråga till föräldrar i förskola och grundskola - Jag känner mig delaktig i mitt barns lärande

Grönt 86-100 Gult 77,5-85,9 Rött 0-77,4

## Barn- och utbildningsnämnden -Samordning och samarbete



### Målbefskrivning

BoU ska verka för aktiv samordning och ett gott samarbete inom och mellan alla verksamheter. (Barnkonventionen artikel 3, 18)

### Kommentar

2013 var 92% av vårdnadshavarna nöjda med övergången mellan förskola och förskoleklass. 2014 var andelen 90%. Årets resultat visar en marginell minskning i nöjdhet.

Frågan till enhetscheferna gällande samarbete, externt mellan olika förvaltningar, har inte ställts under innevarande år. Denna indikator tas bort från och med 2015.

Frågan till enhetscheferna gällande handlingsplaner, avseende övergång mellan olika skolformer, har inte ställts under innevarande år. Denna indikator tas bort från och med 2015.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                                     | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                             |
|---------------------------------------------------------------|----------|--------|------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| BoU - Övergång mellan förskola och förskoleklass              | 93 %     | 90 %   | 100% |  |
| BoU - Samarbete och samordning                                | 80 %     | 0 %    | 0%   |  |
| BoU - Handlingsplan avseende övergång mellan olika skolformer | 80 %     | 0 %    | 0%   |  |

*Beskrivning: BoU - Övergång mellan förskola och förskoleklass*

Föräldraenkät - Enkätfråga - Jag är nöjd med mitt barns övergång mellan förskola och förskoleklass

Grönt - 93 % eller högre Gult - 85,7-92,9 % Rött - 85,6 % eller lägre

*Beskrivning: BoU - Samarbete och samordning*

Enkät till chefer: Det finns ett gott samarbete med socialförvaltning, kultur och fritid samt polis

Grönt - 80 % eller högre Gult - 72-79,9 % Rött - 71,9% eller lägre

*Beskrivning: BoU - Handlingsplan avseende övergång mellan olika skolformer*

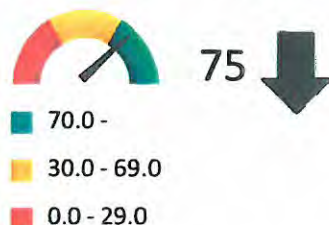
Enkät till chefer: Handlingsplanerna för övergångar mellan olika skolformer fungerar bra

Grönt - 80 % eller högre Gult - 72-79,9 % Rött - 71,9% eller lägre

## 2 Övergripande mål - Trygghet

Salem ska vara en av Sveriges tryggaste kommuner med en välfärdsservice över genomsnittet i Stockholms län.

### Barn- och utbildningsnämnden -Trygghet, studiero och stimulans



#### Målb beskrivning

Barn och ungdomar i alla verksamheter ska uppleva trygghet, studiero och stimulans (Barnkonventionen artikel 2, 3, 6, 12 - 16, 18, 19, 24, 26, 29 - 33)

#### Kommentar

Resultatet av enkäterna riktade mot förskola och grundskola visar på en positiv utveckling vad gäller trygghet, studiero och stimulans.

Förskolan behåller fina resultat vad gäller trygghet och stimulans.

Grundskolans resultat visar på en mycket positiv trend. Tryggheten har ökat från 78,5% 2013 till 86,3% 2014 och studieron har ökat från 70,6% 2013 till 76,5% 2014. Andelen elever som upplever att skolarbetet stimulerar dem till att vilja lära sig mera ökar från 60,5% 2013 till 70,5% 2014.

2013 upplevde 91,6 % av eleverna i åk 2 på Rönninge gymnasium att de kände sig trygga på skolan. 2014 var andelen 94%, i länet var resultatet 91%. 87% av eleverna upplevde studiero på Rönninge gymnasium 2013. Motsvarande siffra 2014 är 60%, i länet var resultatet 52%. 83% av eleverna på Rönninge gymnasium angav 2013 att skolarbetet motiverade dem till att vilja lära sig mera. 2014 är samma siffra på 52%, i länet var resultatet 49%.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                      | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering |
|--------------------------------|----------|---------|------|-----------|
| BoU - Trygghet förskola        | 92 %     | 89 %    | 10%  |           |
| BoU - Trygghet grundskola      | 80 %     | 86.32 % | 20%  |           |
| BoU - Trygghet gymnasiet       | 80 %     | 94 %    | 10%  |           |
| BoU - Studiero grundskola      | 70 %     | 76.54 % | 20%  |           |
| BoU - Studiero gymnasiet (KSL) | 82 %     | 60 %    | 10%  |           |
| BoU - Stimulans förskola       | 88 %     | 89 %    | 10%  |           |
| BoU - Stimulans grundskola     | 60 %     | 70.55 % | 10%  |           |
| BoU - Stimulans gymnasiet      | 80 %     | 52 %    | 10%  |           |

#### Beskrivning: BoU - Trygghet förskola

Enkätfråga - Mitt barns lärande sker i en trygg och lugn miljö

Grönt - 92 % eller högre Gult - 82,8-91,9 % Rött - 82,7 % eller lägre

#### Beskrivning: BoU - Trygghet grundskola

Enkätfråga - De vuxna ingriper om någon behandlas illa

Grönt - 80 % eller högre Gult - 72-79,9 % Rött - 71,9 % eller lägre



*Beskrivning: BoU - Trygghet gymnasiet*

Enkätfråga - Jag är nöjd med skolans arbete mot mobbing

Grönt - 80 % eller högre Gult - 72-79,9 % Rött - 71,9 % eller lägre

*Beskrivning: BoU - Studiero grundskola*

Enkätfråga - När det behövs är det lugn och ro på de lektioner jag deltar i

Grönt 70-100 Gult 63-69,9 Rött 0-62,9

*Beskrivning: BoU - Studiero gymnasiet (KSL)*

Enkätfråga - Det är arbetsro på mina lektioner

Grönt 82-100 Gult 73,8-81,9 Rött 0-73,7

*Beskrivning: BoU - Stimulans förskola*

Enkätfråga - Mitt barn stimuleras till utveckling och lärande utifrån sina förutsättningar och behov

Grönt - 88 % eller högre Gult - 79,2-87,9 % Rött - 79,1 % eller lägre

*Beskrivning: BoU - Stimulans grundskola*

Enkätfråga - Skolarbetet gör mig så nyfiken att jag får lust att lära mig mer

Grönt - 60 % eller högre Gult - 54-59,9 % Rött - 53,9 % eller lägre

*Beskrivning: BoU - Stimulans gymnasiet*

Enkätfråga - Undervisningen motiverar mig till att vilja lära mig mera

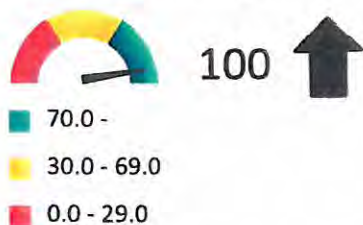
Grönt - 80 % eller högre Gult - 72-79,9 % Rött - 71,9 % eller lägre

## Miljö - Perspektiv

### 5 Övergripande mål - Hållbar miljö

Salems kommun ska ta sitt ansvar för utvecklingen mot en allt mer hållbar miljö.

#### Barn- och utbildningsnämnden -Hållbar utveckling



#### Målbefskrivning

BoU ska verka för att alla verksamheter arbetar för en hållbar utveckling.

#### Kommentar

2013 var 33% av verksamheterna inom Barn och utbildningsförvaltningen certifierade enligt "Grön flagg" 2014 är 50% av verksamheterna certifierade. Målet på 45% är uppnått. (7 av 9 förskolor är miljöcertifierade enligt "Grön Flagg")

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                      | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|------------------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Miljö - Miljöcertifierade förskolor och skolor | 45 %     | 50 %   | 100% | ●         |

*Beskrivning: Miljö - Miljöcertifierade förskolor och skolor*

Andelen miljöcertifierade förskolor och skolor ("grön flagg")

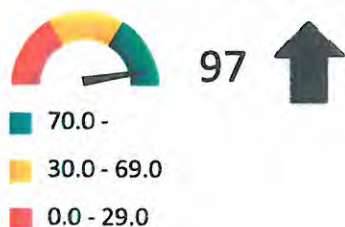
Grönt - 45 % eller högre Gult - 40,5-44,9 % Rött - 40,4 % eller lägre

## Utveckling och lärande - Perspektiv

### 6 Övergripande mål - 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.

#### Barn- och utbildningsnämnden -Kunskaper



#### Målbefskrivning

Eleverna ska nå en kunskapsnivå som ligger över genomsnittet i Stockholms län (Barnkonventionen artikel 13 - 15, 17, 18, 28, 29, 31)

#### Kommentar

Det sammanlagda resultaten i Salems skolor visar på en positiv trend.

#### Grundskolan

Grundskolor uppvisar goda och i övervägande delen förbättrade resultat jämfört med föregående år.

Andelen elever i åk 3 som har nått kravnivån i ämnesproven i svenska (nationella proven) uppgår till 89,6% och andelen som uppnår kravnivån i matematik uppgår till 86,95%. Eleverna når målvärdet på 80% med marginal.

Andelen elever som uppnår betyg A-E i alla ämnen i åk 6 uppgår till 88,9% jämfört med länets 81,34%.

Grundskolorna i Salem visar jämförelsevis goda resultat om man ser till genomsnittligt betyg för avgångseleverna i åk 9. Det genomsnittliga meritvärdet för elever i åk 9 2014 var 228,5 att jämföras 226 i Stockholms län och med 214,8 i riket.

88,7 % av kommunens elever lämnade grundskolan 2014 med behörighet till yrkesförberedande program på gymnasiet. I Stockholms län var behörigheten 88,4% och samma andel för riket var 86,9%.

#### Gymnasiet

Det genomsnittliga meritvärdet för avgångseleverna vid de teoretiska programmen på Rönninge gymnasium överstiger läns-genomsnittet. 14,8 mot 14,4 i länet. I riket låg genomsnittet på 14,4. Målet att det genomsnittliga meritvärdet ska ligga över läns-genomsnittet är uppnått med 0,4 i marginal.

Det genomsnittliga meritvärdet för avgångseleverna vid de yrkesförberedande programmen på Rönninge gymnasium hamnar på 12,4 jämfört med 12,7 i länet. I riket låg genomsnittet på 12,8. Målet att det genomsnittliga meritvärdet ska ligga över läns-genomsnittet uppnås ej. Det genomsnittliga meritvärdet hamnar 0,3 under läns-genomsnittet.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                     | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering |
|-----------------------------------------------|----------|---------|------|-----------|
| BoU - Kunskapsnivå, nationella prov SV åk 3   | 80 %     | 89.6 %  | 12%  | ●         |
| BoU - Kunskapsnivå, nationella prov i MA åk 3 | 80 %     | 86.95 % | 12%  | ●         |
| BoU - Kunskapsnivå, meritvärde åk 9           | 101 %    | 101 %   | 22%  | ●         |



| Indikator                                                         | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------|----------|---------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| BoU - Kunskapsnivå, behörighet till yrkesprogram                  | 101 %    | 101 %   | 22%  |  |
| BoU - Kunskapsnivå, betyg åk 6                                    | 101 %    | 109.3 % | 22%  |  |
| BoU - Kunskapsnivå, meritvärde åk 3 gymnasiet antagningspoäng     | 101 %    | 0 %     | 0%   |  |
| BoU - Meritvärde för avgångsklasser gymnasiets praktiska program  | 101 %    | 97.6 %  | 5%   |  |
| BoU - Meritvärde för avgångsklasser gymnasiets teoretiska program | 101 %    | 102.8 % | 5%   |  |

*Beskrivning: BoU - Kunskapsnivå, nationella prov SV åk 3*

Andel elever i år 3 som har nått kravnivån i ämnesprov i svenska

Grönt 80-100 Gult 72-79,9 Rött 0-71,9

*Beskrivning: BoU - Kunskapsnivå, nationella prov i MA åk 3*

Andel elever i år 3 som har nått kravnivån i ämnesprov i matematik

Grönt 80-100 Gult 72-79,9 Rött 0-71,9

*Beskrivning: BoU - Kunskapsnivå, meritvärde åk 9*

Genomsnittligt meritvärde för åk 9 i jämförelse med Stockholms län

Salems resultat jämfört med länsgenomsnittet. Resultatet ska vara minst en % bättre än länets.

Grönt - 101 Gult 95-100,9 Rött 0-94,9

*Beskrivning: BoU - Kunskapsnivå, behörighet till yrkesprogram*

Andelen elever som har behörighet till nationellt yrkesprogram på gymnasiet.

Salems resultat jämfört med länsgenomsnittet. Resultatet ska vara minst en % bättre än länets.

Grönt -101 Gult 98-100 Rött 0-97,9

*Beskrivning: BoU - Kunskapsnivå, betyg åk 6*

Andel elever som har nått målen i alla ämnen i år 6.

Salems resultat jämfört med länsgenomsnittet. Resultatet ska vara minst en % bättre än länets.

Grönt - 101 Gult 98-100 Rött 0-97,9

*Beskrivning: BoU - Kunskapsnivå, meritvärde åk 3 gymnasiet antagningspoäng*

Meritvärde för betyg i åk 3 gy i förhållande till genomsnittlig antagningspoäng från grundskola för samma elevgrupp

*Beskrivning: BoU - Meritvärde för avgångsklasser gymnasiets praktiska program*

Meritvärde för avgångsklasser på praktiska program på Rönninge gymnasium.

Salems resultat jämfört med länsgenomsnittet. Resultatet ska vara minst en % bättre än länets.

Grönt - 101 Gult 95-100 Rött 0-94,9

*Beskrivning: BoU - Meritvärde för avgångsklasser gymnasiets teoretiska program*

Meritvärde för avgångsklasser på teoretiska program på Rönninge gymnasium.

Salems resultat jämfört med länsgenomsnittet. Resultatet ska vara minst en % bättre än länets.

Grönt - 101 Gult 95-100 Rött 0-94,9

**Barn- och utbildningsnämnden -Ansvar och inflytande**



### Målb beskrivning

Alla elever ska ta ansvar för sitt eget lärande och uppleva att de har inflytande över den egna skolans arbete (Barnkonventionen artikel 2, 3, 12, 13 - 15, 23)

### Kommentar

Grundskoleeleverna i Salem upplever ett ökat inflytande över sin utbildning. 2013 uppgav 83,7% att de hade möjlighet att påverka sin utbildning. 2014 är andelen 87,47%. Utvecklingen går åt rätt håll och målet på 80% är uppnått.

Eleverna i åk 2 på Rönninge gymnasium anger att deras synpunkter inte tas emot på ett bra sätt på skolan. 2013 uppgav 84 % av eleverna att de upplevde inflytande över sin utbildning. Samma siffra 2014 hade sjunkit till 59%. Denna siffra ligger över resultatet på 46% i Stockholms län. Utvecklingen är negativ och målet på 72% är ej uppnått.

Indikatorerna som mäter elevutvärdering på grundskola och gymnasium har tagits bort from ht 2014.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                      | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering |
|------------------------------------------------|----------|---------|------|-----------|
| BoU - Inflytande grundskola                    | 80 %     | 87.47 % | 50%  | ●         |
| BoU - Inflytande gymnasiet                     | 72 %     | 59 %    | 50%  | ●         |
| BoU - Elevutvärdering grundskola och gymnasium | 95 %     | 0 %     | 0%   | ●         |
| BoU - Elevutvärdering genomförs av lärare      | 100 %    | 0 %     | 0%   | ●         |

#### Beskrivning: BoU - Inflytande grundskola

Enkätfråga till elever i grundskolan - Mina lärare bryr sig om vad jag tycker

Grönt - 80 % eller högre Gult - 72-79,9 % Rött - 71,9 % eller lägre

#### Beskrivning: BoU - Inflytande gymnasiet

Enkätfråga till elever på gymnasiet - Mina synpunkter tas tillvara på ett bra sätt på min skola

Grönt 72-100 Gult 64,8-71,9 Rött 0-64,7

#### Beskrivning: BoU - Elevutvärdering grundskola och gymnasium

Elevenkät, Grsk+gy: "I alla ämnen jag deltar i genomför vi elevutvärderingar av undervisningen."

Rött 0 - 89,9 % Gult 90 - 94,9 % Grönt 95 % eller högre

#### Beskrivning: BoU - Elevutvärdering genomförs av lärare

Medarbetarenkät (lärare): "Jag genomför regelbundet elevutvärderingar av min undervisning"

Rött 0 - 94,9 % Gult 95 - 99,9 % Grönt 100 % eller högre

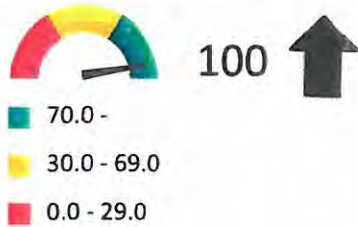
## Medarbetare - Perspektiv

### 7 Övergripande mål - Attraktiv arbetsgivare

Salems kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.



## Barn- och utbildningsnämnden -Medarbetare



### Målb beskrivning

BoU ska verka för ett gott medarbetar-, ledar- och chefskap på alla nivåer (Barnkonventionen artikel 2, 3, 12, 13 - 15, 23)

### Kommentar

Barn- och utbildningsförvaltningens resultat i medarbetarenkäten HME visar på gott ledarskap, tydlig styrning och engagerade medarbetare.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                 | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|---------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Personal - HME Ledarskap  | 80       | 82     | 33%  | ●         |
| Personal - HME Styrning   | 80       | 84     | 33%  | ●         |
| Personal - HME Engagemang | 80       | 82     | 33%  | ●         |

### Beskrivning: Personal - HME Ledarskap

Genomsnittligt resultat på medarbetarenkätens HME-frågor gällande ledarskap

Grönt 80-100 Gult 72-79 Rött 0-71

### Beskrivning: Personal - HME Styrning

Medarbetarenkät (HME): "Styrning."

Grönt 80-100 Gult 72-79 Rött 0-71

### Beskrivning: Personal - HME Engagemang

Genomsnittligt resultat på medarbetarenkätens frågor gällande engagemang (motsvaras i enkäten av nyckelfaktorn engagemang)

Grönt 80-100 Gult 72-79 Rött 0-71

## Ekonomi - Perspektiv

### 9 Övergripande mål - Stabil ekonomi

Salems kommun ska ha en stabil ekonomi.

## Barn- och utbildningsnämnden -Ekonomi i balans



### Målb beskrivning

BoU ska uppvisa en ekonomi i balans

#### Kommentar

Bou har en ekonomi i balans. Målet är uppnått.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator               | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering                                                                         |
|-------------------------|----------|---------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Ekonomi - Följer budget | 100 %    | 105.9 % | 100% |  |

#### Beskrivning: Ekonomi - Följer budget

Ekonomi i balans definieras som att kommunens/nämnds/enhets resultat följer budget. Kommunens/nämndens/enhetens helårsresultat i förhållande till budget. Följs upp av nämnd/enhet. Siffror finns att hämta via årsredovisningen. Avvikelsen mellan budget och utfall ska divideras med budget. Positiv avvikelse över 0 % ska anges såsom exempel: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.

Grönt - 100 % (Ingen eller positiv avvikelse) Gult - 99,1-99,9 % (Negativ avvikelse på 0,1-0,9 %) Rött - 0-99 % (Negativ avvikelse 1 % eller högre)

#### Barn- och utbildningsnämnden -Prognossäkerhet



#### Målbefskrivning

BoU ska uppvisa en hög prognossäkerhet gällande årets resultat

#### Kommentar

Bou har god prognossäkerhet så tillvida att vi uppnår budget i balans. Dock är en svårighet att redan i marsuppföljningen förutspå utfallet för förskola och gymnasium, där intaget är ovisst (i mars).

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                 | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering                                                                           |
|---------------------------|----------|---------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Ekonomi - Prognossäkerhet | 100 %    | 105.9 % | 100% |  |

#### Beskrivning: Ekonomi - Prognossäkerhet

Hög prognossäkerhet definieras som att kommunens/nämndens/enhetens helårsprognos första kvartalet stämmer med årsbokslut. (Utfall minus prognos delat med budgeterad summa nettokostnader) Bättre än prognos över 0 % ska anges såsom exempel: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.

Grönt - 100 % (Utfallet är lika eller bättre än prognos) Gult - 99-99,9 % (Utfallet är högst 1 % sämre än prognos) Rött - 0-98,9 % (Utfallet är mer än 1 % sämre än prognos)



## Ekonomiska förutsättningar

### Resultaträkning, drift, konto, tkr:

|                                      | Utfall<br>2013  | Budget<br>2014  | Utfall<br>2014  | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|-----------------------|
| 3 Intäkter                           | 65 731          | 61 023          | 76 599          | 15 576              | 10 869                |
| 9 Interna intäkter                   | 224 943         | 224 731         | 231 391         | 6 660               | 6 447                 |
| <b>INTÄKTER</b>                      | <b>290 674</b>  | <b>285 754</b>  | <b>307 990</b>  | <b>22 236</b>       | <b>17 316</b>         |
| 4 Kostnader/Utgifter                 | -188 558        | -205 907        | -194 259        | 11 648              | -5 701                |
| 5 Kostnader för arbetskraft          | -220 511        | -225 214        | -227 982        | -2 769              | -7 471                |
| 6 Övr verksamhetskostnader           | -23 606         | -19 570         | -23 371         | -3 801              | 235                   |
| 7 Övr verksamhetskostnader           | -12 392         | -9 285          | -11 192         | -1 907              | 1 200                 |
| 8 Finansiella intäkter och kostnader | -13             |                 | -8              | -8                  | 5                     |
| 9 Interna kostnader                  | -225 604        | -229 945        | -231 352        | -1 408              | -5 748                |
| <b>KOSTNADER</b>                     | <b>-670 684</b> | <b>-689 920</b> | <b>-688 164</b> | <b>1 756</b>        | <b>-17 480</b>        |
| <b>Totalt</b>                        | <b>-380 010</b> | <b>-404 166</b> | <b>-380 174</b> | <b>23 992</b>       | <b>-164</b>           |

### Resultaträkning, drift, ansvar, tkr:

|                                    | Utfall<br>2013  | Budget<br>2014  | Utfall<br>2014  | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|-----------------------|
| 600 BoU Nämnd                      | -431            | -495            | -473            | 22                  | -42                   |
| 610 Förvaltningsövergripande       | -12 334         | -11 158         | -10 182         | 976                 | 2 152                 |
| 611 Förskola och pedagogisk omsorg | -90 874         | -94 708         | -89 803         | 4 905               | 1 071                 |
| 612 Område grundskola              | -184 147        | -186 848        | -183 603        | 3 245               | 544                   |
| 613 Särskolan                      | -11 671         | -14 450         | -9 742          | 4 708               | 1 930                 |
| 614 Vux, SFI och Gruv              | -4 762          | -5 132          | -5 106          | 26                  | -344                  |
| 615 Elevhälsan                     | -17 030         | -18 560         | -18 081         | 479                 | -1 051                |
| 616 Kulturskolan                   | -3 507          | -3 604          | -3 953          | -349                | -445                  |
| 617 Gymnasiet                      | -55 255         | -62 465         | -51 985         | 10 480              | 3 270                 |
| 619 Flerspråkighet Centralt        |                 | -6 746          | -7 248          | -502                | -7 248                |
| <b>BoU Nämnd</b>                   | <b>-380 010</b> | <b>-404 166</b> | <b>-380 174</b> | <b>23 992</b>       | <b>-164</b>           |

### Resultaträkning, investeringar, ansvar, tkr:

|                                    | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 610 Förvaltningsövergripande       | -159           | -13            |                | 13                  | 159                   |
| 611 Förskola och pedagogisk omsorg | -82            | -38            | -30            | 8                   | 52                    |
| 612 Område grundskola              | -156           | -364           | -308           | 56                  | -153                  |
| 614 Vux, SFI och Gruv              | -100           | 0              |                | 0                   | 100                   |
| 617 Gymnasiet                      |                | -50            | -50            | -0                  | -50                   |
| <b>BoU Nämnd</b>                   | <b>-496</b>    | <b>-465</b>    | <b>-389</b>    | <b>76</b>           | <b>108</b>            |

## Ekonomiska förutsättningar

### Drift

Barn- och utbildningsnämndens budgetram för 2014 är 404 166 tkr.

### Investeringar

Barn- och utbildningsnämndens budgetram för 2014 är 420 tkr, sedan tillkom 45 tkr som överfördes från 2013 års investeringsbudget.

### Kommentar

#### ÅRSREDOVISNING 2014

### Drift

Barn- och utbildningsnämndens budgetram för 2014 är 404 166 tkr. Driftbudget redovisar en positiv avvikelse på 23 992 tkr, vilket innebär 5,9 % av den totala budgeten. Intäkterna har en positiv avvikelse på 22 236 tkr och kostnaderna en positiv avvikelse på 1756 tkr mot budget.

### Förvaltningsövergripande

Det förvaltningsövergripande blocket inklusive nämnden har en positiv avvikelse på 998 tkr. Den positiva avvikelsen kan härledas till

-vakant förvaltningschefstjänst

-framflyttade utbildningsinsatser i väntan på att nya förvaltningschefen bildar sig en uppfattning om kompetensutveckling och utvecklingsbehov. Detta innebär inte att några pågående insatser stoppades.

### Förskola och pedagogisk omsorg centralt

Förskola centralt visar på en positiv avvikelse med 4 905 tkr, varav de kommunala enheterna visar en positiv avvikelse på 11 tkr.

Vid mars- och delårsuppföljningen lämnades en prognos över att förskolan centralt troligtvis skulle ha en positiv avvikelse på 1438 tkr på grund av färre antal barn än prognostiserat som sökte förskoleplats samt fler halvtidsplaceringar än budgeterat.

Förskolans positiva avvikelse kan förklaras genom

-färre antal folkbokförda barn som har tagit en förskoleplats i anspråk inom kommunal förskoleverksamhet, motsvarande 400 tkr.

-färre antal köpta platser för folkbokförda barn utanför kommunen och av fristående verksamheter, motsvarande 2 300 tkr.

-fler sålda platser till barn utanför kommunen, som är på väg att flytta in till Salems kommun, motsvarande 1 000 tkr.

-högre summa för momsåtersökning för köpta platser, motsvarande 1 200 tkr.

Intäkterna för barnomsorgsavgiften har minskat mot budgeterat vilket resulterat i ett kartläggningsarbete där förvaltningen begär in inkomstuppgifter från samtliga vårdnadshavare med barn inskrivna i både kommunal som fristående verksamhet.

### Grundskola centralt

Grundskolan centralt visar på en positiv avvikelse med 3 245 tkr, varav de kommunala enheterna har en positiv avvikelse på 1 735 tkr.

Vid mars- och delårsuppföljningen lämnades en prognos över att grundskolan centralt troligtvis skulle ha en positiv avvikelse på 1 505 tkr.

Grundskolans positiva avvikelse kan förklaras genom

-fler barn folkbokförda i andra kommuner väljer att gå i kommunala skolor i Salems kommun, intäktsökning motsvarande ca 1 100 tkr.

-statsbidrag för ferieskola och papperslösa ca 100 tkr

-högre summa för momsåtersökning för köpta platser ca 500 tkr

-ökade intäkter genom föräldraavgifter / fler fritidsbarn, motsvarande ca 2 000 tkr.

-ökade kostnader köpta platser -2 300 tkr

Generellt ökar antalet grundskolebarn, vilket vi kan se i ökade kostnader för antal folkbokförda barn inskrivna i egen kommunal verksamhet, friskolor samt skolor utanför kommunen. Vi har under året köpt platser för totalt 2 300 tkr mer än budgeterat. Detta har medgivits på grund av intäkterna i punkterna ovan.

-Nytorpsskolans årsbokslut visar ett positivt resultat på 115 tkr.

-Rönninge skolas årsbokslut visar ett positivt resultat på 1 074 tkr. Den stora avvikelsen kan förklaras av ännu ej genomförda rekryteringar och utbildningsinsatser. Under januari 2015 har flertalet rekryteringar kunnat genomföras.

-Salemskolan AST inklusive mobila enhetens årsbokslut visar en positiv avvikelse på 124 tkr. Avvikelsen kan förklaras av att samarbetet med KIND på Karolinska institutet legat vilande under hösten 2014.

-Skogsängsskolans årsbokslut visar ett positivt resultat på 10 tkr.



-Centrum för flerspråkighet, som ansvarar för modersmålsundervisningen och förberedelseklasserna, årsbokslut visar ett positivt resultat på 157 tkr. Elever som läser modersmål genererar en skolpeng och vi har under året sett en markant ökning av modersmåls elever jämfört med vad som budgeterades. Vissa befintliga språkgrupper har utökats maximalt med elever och därmed ännu inte krävt mer personal.

-Säbyskolans årsbokslut visar ett positivt resultat på 194 tkr. Avvikelsen kan förklaras av att rekrytering av behöriga pedagoger inte kunnat genomföras. Efter att Säbyskolan anställt sin nya kökschef har kostnaden för maten minskat något, då maten nu lagas från grunden.

#### **Särskolan centralt**

Särskolan centralt visar en positiv avvikelse på 4708 tkr, varav den kommunala särskoleenheten Salemskolan har en positiv avvikelse på 3 tkr.

Avvikelsen för Särskolan centralt kan härledas till:

- minskat antal elever i vår egen grundsärskola i förhållande till budget, motsvarande 600 tkr.
- färre antal elever än budgeterat läste enligt särskolans läroplan, motsvarande 2 500 tkr.
- köpta platser utanför kommunen har kunnat avtalats till lägre pris än budgeterat, motsvarande 1 600 tkr.

#### **Elevhälsan**

Elevhälsans utfall (central elevhälsa, kommunalt informationsansvar och ungdomsmottagning) visar på en positiv avvikelse på 479 tkr.

Den positiva avvikelsen förklaras av

- vakanta tjänster
- mindre kostnader för Salemskolan/AST
- statsbidrag för del en kuratorstjänst
- antalet placeringar på specialskolor har till viss del minskat. Fler elever inkluderas i ordinarie undervisning i enlighet med nya allmänna råd och föreskrifter från Skolverket. Ett inkluderande förhållningssätt kräver både resurser och kompetens. Vi ser att inkludering på sikt förutsätter en fördjupad kompetens och kan komma att kräva mer resurser i form av specialkompetens och utökad elevhälsa kompletterad av ett generellt inkluderande förhållningssätt.

Under året har det beviljats och utbetalats tilläggsbelopp för 4 931 tkr, detta är en negativ avvikelse mot budget på 1 331 tkr. Utifrån skollagstiftning och våra riktlinjer identifieras inom våra verksamheter allt fler barn med komplex behovsbild som berättigar till tilläggsbelopp. Tack vare den positiva avvikelsen i blocket har vi under 2014 kunnat hantera denna utökning av tilläggsbelopp.

#### **Flerspråkighet centralt**

Flerspråkighet centralt omfattar köp av modersmålsundervisning och studiehandledning från förskola till gymnasium dels från Centrum för flerspråkighet och dels från andra enheter. Negativ avvikelse 502 tkr beroende på att 58 fler elever i grundskolan läser modersmål, 27 fler barn i förskolan har modersmålsträning. Av dessa är 25 elever och 30 barn nyanlända och för dem har vi erhållit migrationspengar som har täckt upp del av kostnaden.

#### **Kulturskolan**

Kulturskolan visar en negativ avvikelse på 349 tkr. Detta beror bland annat på:

- ökade personalkostnader
- ökade kostnader för städ
- ökade kostnader för reparation och service av skolans instrument och inventarier

#### **Gymnasiet centralt**

Gymnasiet centralt visar på en positiv avvikelse på 10 480 tkr, där Rönninge gymnasium står för 965 tkr. Gymnasiet centralt prognostiserade vid delårsuppföljningen en positiv avvikelse på 1 957 tkr till helårsuppföljningen.

Den positiva avvikelsen på gymnasiet centralt förklaras av:

- fler sålda platser på Rönninge gymnasium, motsvarande ca 2 800 tkr
- färre köpta platser utanför kommunen, motsvarande ca 3 800 tkr
- fler ungdomar väljer att studera på högskoleförberedande program som har en lägre programpeng än yrkesförberedande utbildningar ca 3 000 tkr.
- färre köpta gymnasieplatser beror på att allt fler ungdomar hoppat av sina gymnasiestudier eller valt att inte påbörja sina studier. Under 2014 har en fördubbling skett av de ungdomar som hamnar inom det kommunala aktivitetsansvaret. I januari 2014 var 43 ungdomar aktuella, i januari 2015 är 88 ungdomar aktuella. Av dessa 88 elever är hälften 19 år.

Den stora avvikelsen för Rönninge gymnasium kan förklaras med

- fler antagna elever än budgeterat
- statsbidrag för lärlingsutbildning och matematiklyftet

#### **Vuxenutbildningen**



Vuxenutbildningen har en positiv avvikelse på 26 tkr

#### **Investeringar**

Barn- och utbildningsnämnden tilldelades 420 tkr för 2014, sedan tillkom 45 tkr som överfördes från 2013. Utfallet visar en positiv avvikelse på 75 tkr.

#### **Överföringar**

Barn- och utbildningsnämnden anholder hos kommunstyrelsen om att få överföra 75 tkr av investeringsmedlen från 2014 till 2015.

Barn- och utbildningsnämnden anholder hos kommunstyrelsen om att få överföra 2654 tkr, vilket motsvarar de kommunala enheternas totala överskott, från 2014 till 2015.

## **Verksamhetsbeskrivning**

Barn- och utbildningsnämndens ansvarsområden är: förskola, pedagogisk omsorg, förskole- klass, fritidshem, grundskola, sarskola, gymnasieskola, gymnasiesarskola, vuxenutbildning, sfi, lärvux och kulturskola. De olika verksamheterna bedrivs i kommunal och fristående regi. Inom nämndens verksamheter avsätts resurser för elevhälsa i form av tilläggsbelopp till barn/elever med särskilda behov, särskilda skolplaceringar och ev andra särskilda åtgärder. Centralt finns ett kontor för administration och handläggning av olika verksamhetsfrågor.

#### **Internkontroll**

Uppföljning av enheternas systematiska kvalitetsarbete

Kontrollmetod: Frågeformulär till samtliga enheter

Uppföljning av det kommunala informationsansvaret

Kontrollmetod: Intervjuer

Uppföljning av rutiner för anmälan av kränkande behandling

Kontrollmetod: Utbildning och uppföljning av efterlevnad av rutiner.

#### **Kommentar**

##### **Uppföljning av enheternas systematiska kvalitetsarbete**

-Utfall:

Samtliga erforderliga dokument finns. Brister finns dock i förankring och delaktighet hos medarbetare, elever och föräldrar.

-Åtgärder:

Samtliga verksamheter ska under 2015 förankra dokumenten bättre hos medarbetare, vårdnadshavare och elever. Förvaltningen ska arbeta fram ett tydligt årshjul för det systematiska kvalitetsarbetet och kommunicera det med verksamheterna under vt-15.

##### **Uppföljning av det kommunala informationsansvaret**

-Utfall:

Rutinerna bedöms i dagsläget som goda. Vissa delar av rutinerna ska dock ses över för att effektivisera arbetsgången då utvärdering visat att vissa moment är ineffektiva. Förvaltningens bedömning dock att det kommunala aktivitetssansvaret är en verksamhet som växer både i antal ungdomar och i ökade lagkrav på kommunen vad gäller uppföljning och insatser av denna tilltagande grupp ungdomar

-Åtgärder:

De ökade lagkraven på huvudman vad gäller uppföljning, aktiviteter och insatser kan innebära att verksamheten för det kommunala aktivitetssansvaret framöver behöver tillföras ytterligare resurser för att uppfylla lagkraven på huvudman.

##### **Uppföljning av rutiner för anmälan av kränkande behandling**

-Utfall:

Kontrollen visar att efterlevnaden av rutiner för anmälan om kränkande behandling på kommunens skolor varierar.

-Åtgärder:

Gemensam utbildningsinsats för samtliga rektorer och biträdande rektorer samt övrig berörd administrativ personal behöver genomföras under våren 2015.



# Salems kommun

## Socialnämnden

Nämndens ordförande: Lars Pilsetnek (M)

År: 2014

# Årsbokslut

## Vision

Salem är den nära kommunen. Här är det bra att växa upp och bo under hela livet. Det är nära till naturen, nära till goda kommunikationer, nära dialog mellan boende och alla som arbetar för dem. Vi tar tillvara den lilla kommunens fördelar, skapar god miljö och trygghet med kvalitet och stabil ekonomi.

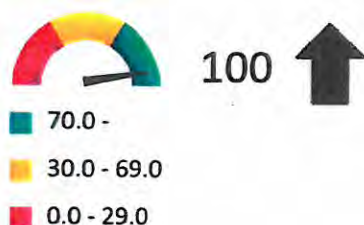
Våra främsta kännetecken är skolor med bra resultat och trivsel, aktiva småföretag, ett berikande föreningsliv och en välfärd där ingen lämnas utanför. Samarbete, tillgänglighet, engagemang och nytänkande är värdeord för kommunens arbete.

## Medborgare - Perspektiv

### 1 Övergripande mål - Tillgänglighet

Salems kommun ska ta tillvara den lilla kommunens fördelar för att med närhet, tillgänglighet och effektivitet skapa förtroende.

#### Socialnämnden- Närhet



#### Målb beskrivning

Socialnämnden ska öka andelen stöd och insatser som ges på hemmaplan.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                                       | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                            |
|-----------------------------------------------------------------|----------|--------|------|--------------------------------------|
| Soc - Stöd på hemmaplan - Placeringar av barn och unga inom IFO | 100      | 100    | 100% | <span style="color: green;">●</span> |

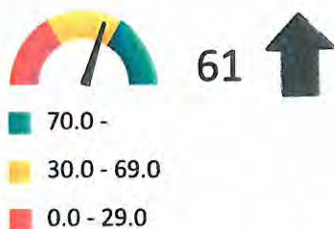
*Beskrivning: Soc - Stöd på hemmaplan - Placeringar av barn och unga inom IFO*

Barn och unga inom IFO: Antal unika ärenden som haft insats placering i förhållande till totala antalet unika ärenden som haft insatser.

Grönt - 100 Gult - 75

Rött - 50

#### Socialnämnden- Tillgänglighet



### Målb beskrivning

Socialnämndens verksamheter ska vara synliga, tillgängliga och ha ett gott bemötande.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                                 | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                           |
|-----------------------------------------------------------|----------|--------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Soc - Tillgänglighet - Upplevd tillgänglighet av brukare  | 75 %     | 66 %   | 20%  |  |
| Tillgänglighet/kommunikation - E-post                     | 90 %     | 69 %   | 20%  |  |
| Soc - Gott bemötande - Hemtjänstpersonalen                | 85.1 %   | 97 %   | 10%  |  |
| Soc - Gott bemötande - Brukare                            | 85.1 %   | 87 %   | 20%  |  |
| Soc - Gott bemötande - Särskilt boende                    | 85.1 %   | 85 %   | 10%  |  |
| Soc - Synlighet - Information funktionsnedsättning webben | 85.1 %   | 77 %   | 7%   |  |
| Soc - Synlighet - Information om IFO på webben            | 85.1 %   | 100 %  | 7%   |  |
| Soc - Synlighet - Information om äldreomsorg på webben    | 85.1 %   | 91 %   | 7%   |  |

#### Beskrivning: Soc - Tillgänglighet - Upplevd tillgänglighet av brukare

A: Andelen brukare som upplever en god tillgänglighet utifrån genomförda brukarundersökningar.

Grönt: 75-100 % Gult: 60-74,9 % Rött: 0-59,9 %

#### Beskrivning: Tillgänglighet/kommunikation - E-post

Mäts med servicemätning en gång om året. Andel svar på e-post inom tre dagar.

Grönt - 90% eller högre Gult - 80,1 - 89,9 % Rött - 80% eller lägre

#### Beskrivning: Soc - Gott bemötande - Hemtjänstpersonalen

Bemötande följs upp genom graden av nöjdhet med personalens bemötande inom hemtjänst genom brukarundersökningar. A: Andelen äldre som var nöjda med personalens bemötande inom hemtjänst. Uppgiften hämtas från [www.kolada.se](http://www.kolada.se) Andel nöjda med hemtjänstpersonalens bemötande

Grönt - 85,1-100 % Gult - 60,1-85 % Rött - 0-60 %

#### Beskrivning: Soc - Gott bemötande - Brukare

Andelen brukare som upplever ett gott bemötande utifrån genomförda brukarundersökningar.

Grönt - 85,1-100 % Gult - 60,1-85 % Rött - 0-60 %

#### Beskrivning: Soc - Gott bemötande - Särskilt boende

Bemötande följs upp genom graden av nöjdhet med personalens bemötande inom särskilt boende genom brukarundersökningar. A: Andelen äldre som var nöjda med personalens bemötande inom särskilt boende. Uppgiften hämtas från [www.kolada.se](http://www.kolada.se) Andel nöjda med personalens bemötande i särskilt boende

Grönt - 85,1-100 % Gult - 60,1-85 % Rött - 0-60 %

#### Beskrivning: Soc - Synlighet - Information funktionsnedsättning webben



Synligheten följs upp genom informationsindex på kommunens webbplats, genomsnittligt värde för funktionsnedsättning. Uppgiften hämtas från [www.kolada.se](http://www.kolada.se)

Grönt - 85,1-100 % Gult - 60,1-85 % Rött - 0-60 %

*Beskrivning: Soc - Synlighet - Information om IFO på webben*

Synligheten följs upp genom informationsindex på kommunens webbplats, genomsnittligt värde för individ- och familjeomsorg. Uppgiften hämtas från [www.kolada.se](http://www.kolada.se)

Grönt - 85,1-100 % Gult - 60,1-85 % Rött - 0-60 %

*Beskrivning: Soc - Synlighet - Information om äldreomsorg på webben*

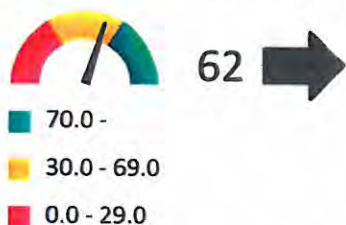
Synligheten följs upp genom informationsindex på kommunens webbplats, genomsnittligt värde äldreomsorg. Uppgiften hämtas från [www.kolada.se](http://www.kolada.se)

Grönt - 85,1-100 % Gult - 60,1-85 % Rött - 0-60 %

## 2 Övergripande mål - Trygghet

Salem ska vara en av Sveriges tryggaste kommuner med en välfärdsservice över genomsnittet i Stockholms län.

### Socialnämnden- Individen i fokus



#### Målb beskrivning

Socialnämndens verksamheter ska ha individen i fokus

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                        | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|--------------------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Soc - Trygghet - Inflytande inom särskilt boende | 85.1 %   | 84 %   | 25%  | ●         |
| Soc - Trygghet - God delaktighet                 | 85.1 %   | 74 %   | 25%  | ●         |
| Soc - Trygghet - Inflytande inom äldreomsorgen   | 85.1 %   | 78 %   | 25%  | ●         |
| Soc- Individen i fokus- Självförsörjning         | 15 %     | 44 %   | 25%  | ●         |

*Beskrivning: Soc - Trygghet - Inflytande inom särskilt boende*

Andelen äldre i särskilt boende som är nöjda med hur personalen tar hänsyn till åsikter och önskemål.

Grönt - 85,1-100 % Gult - 60,1-85 % Rött - 0-60 %

*Beskrivning: Soc - Trygghet - God delaktighet*

Andelen brukare som upplever god delaktighet enligt brukarundersökningar.

Grönt 80-100 % Gult: 60-79,9 % Rött: 0-59,9 %

*Beskrivning: Soc - Trygghet - Inflytande inom äldreomsorgen*

Andelen äldre i ordinärt boende (hemtjänst) som är nöjda med hur personalen tar hänsyn till åsikter och önskemål. (Enkät)

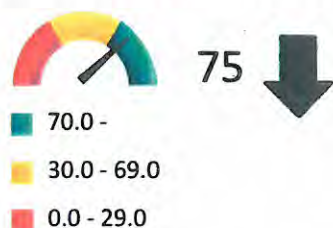
Grönt - 85,1-100 % Gult - 60,1-85 % Rött - 0-60 %

*Beskrivning: Soc- Individen i fokus- Självförsörjning*

Andelen hushåll där sökande och/eller medsökande bedöms vara arbetsföra som fortfarande uppbär försörjningsstöd efter 6 månader.

Grönt 0- 15 % Gult: 15,1- 25 % Rött: 25,1- 100 %

### Socialnämnden- Värdeorden



#### Målbefskrivning

Socialnämndens verksamheter ska utvecklas utifrån värdeorden

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                       | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                             |
|-------------------------------------------------|----------|--------|------|---------------------------------------|
| Soc - Värdeorden - Tillgänglighet               | 75 %     | 66 %   | 50%  | <span style="color: yellow;">●</span> |
| Personal - Hållbart-Medarbetar-Engagemang (HME) | 75       | 82     | 50%  | <span style="color: green;">●</span>  |

*Beskrivning: Soc - Värdeorden - Tillgänglighet*

Indikator för värdeordet tillgänglighet hämtas från förvaltningens egna brukarundersökningar.

Grönt: 75-100 % Gult: 60-74,9 % Rött: 0- 59,9 %

*Beskrivning: Personal - Hållbart-Medarbetar-Engagemang (HME)*

SKL:s index för att mäta medarbetarengagemang. Mäts en gång per år av HR-enheten.

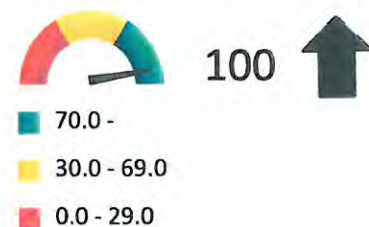
Grönt: 75 - 100 Gult: 65 - 74 Rött: 0 - 64

## Miljö - Perspektiv

### 5 Övergripande mål - Hållbar miljö

Salems kommun ska ta sitt ansvar för utvecklingen mot en allt mer hållbar miljö.

#### Socialnämnden- Beakta miljöperspektivet



#### Målbefskrivning

Socialnämndens verksamheter ska alltid beakta miljöperspektivet.



**Indikator/Indikatorer:**

| Indikator                                      | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|------------------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Soc - Miljö - Bensinförbrukning/brukare-klient | 16.50    | 14.35  | 100% | ●         |

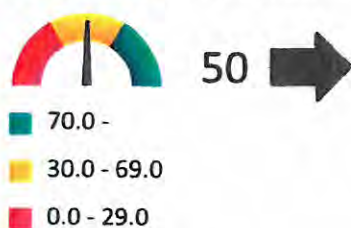
**Beskrivning: Soc - Miljö - Bensinförbrukning/brukare-klient**

Socialförvaltningen mäter bensinförbrukning antal liter per brukare/klient. Jämförelsevärde 2012: Total förbrukning: 15 767 L / totala antalet brukare (Uppgifter från Leaseplan plus uppgifter om total kostnad för respektive drivmedel dividerad med Svenska Petroelums och Biodrivmedelsinstitutets genomsnittspris för respektive drivmedel)

Grönt: minskar med minst 5 % Gult: oförändrat Rött: Ökar med 5 %

**Medarbetare - Perspektiv****7 Övergripande mål - Attraktiv arbetsgivare**

Salems kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.

**Socialnämnden- Attraktiv arbetsgivare****Målbefskrivning**

Socialnämnden ska vara en attraktiv, framåt och nytänkande arbetsgivare. Den ska kännetecknas av delaktighet, engagemang med en individualiserad syn på medarbetaren.

**Indikator/Indikatorer:**

| Indikator                                                  | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering |
|------------------------------------------------------------|----------|--------|------|-----------|
| Personal - Total sjukfrånvaro - Jämförelse egen verksamhet | 7.1 %    | 8.1 %  | 50%  | ●         |
| Personal - Personalavgångar                                | 9.5 %    | 8 %    | 50%  | ●         |

**Beskrivning: Personal - Total sjukfrånvaro - Jämförelse egen verksamhet**

Total sjukfrånvaro enligt den obligatoriska redovisningen för egen verksamhet. Sjukfrånvaron jämfört mot föregående år. (2013: 7,1 %)

Grönt - Oförändrat eller minskar från föregående mätperiod (0-5,5 %) Gult - Ökar med 0,1-0,5 procentenheter (5,6-6,0 %) Rött - Ökar med mer än 0,5 procentenheter (6,1-100 %)

**Beskrivning: Personal - Personalavgångar**

Antal externa avgångar på egen begäran delat med alla tillsvidareanställningar i nämnden

Grönt - 0-9,5 % Gult - 9,6-10,9 % Rött - 11%-100 % Hämtas från tabell 6 i personalfliken

**Ekonomi - Perspektiv****9 Övergripande mål - Stabil ekonomi**

Salems kommun ska ha en stabil ekonomi.

### Socialnämnden- Stabil ekonomi



#### Målb beskrivning

Socialnämnden ska vara kostnadsmedveten, ha regelbunden uppföljning och arbeta med långsiktig strategi för hållbar ekonomi.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                                                 | Målvärde | Utfall | Vikt | Värdering                                                                           |
|-----------------------------------------------------------|----------|--------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Soc - Budgetuppföljning vid socialnämndens sammanträden   | 100 %    | 100 %  | 50%  |  |
| Soc - Placeringskostnader redovisas vid SNUS sammanträden | 100 %    | 100 %  | 50%  |  |

#### Beskrivning: Soc - Budgetuppföljning vid socialnämndens sammanträden

budgetuppföljning redovisas minst fyra gånger/år. Mätperiod: kalenderår.

Grönt - 100 % av alla sammanträden Gult - 80-99 % av alla sammanträden Rött - 79 % eller mindre av alla sammanträden

#### Beskrivning: Soc - Placeringskostnader redovisas vid SNUS sammanträden

Placeringar av enskilda och placeringskostnader redovisas vid SNUS sammanträden. Mätperiod: kalenderår.

Grönt - 100 % av alla sammanträden Gult - 80-99 % av alla sammanträden Rött - 79 % eller mindre av alla sammanträden

### Socialnämnden- Ekonomi i balans



#### Målb beskrivning

Socialnämnden ska uppvisa en ekonomi i balans.

#### Indikator/Indikatorer:

| Indikator               | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering                                                                           |
|-------------------------|----------|---------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Ekonomi - Följer budget | 100 %    | 101.8 % | 100% |  |

#### Beskrivning: Ekonomi - Följer budget

Ekonomi i balans definieras som att kommunens/nämnds/enhets resultat följer budget. Kommunens/nämndens/enhetens helårsresultat i förhållande till budget. Följs upp av nämnd/enhet. Siffror finns att hämta via årsredovisningen. Avvikelsen mellan budget och utfall ska divideras med budget. Positiv avvikelse över 0 % ska anges såsom exemplet: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.



Grönt - 100 % (Ingen eller positiv avvikelse) Gult - 99,1-99,9 % (Negativ avvikelse på 0,1-0,9 %) Rött - 0-99 % (Negativ avvikelse 1 % eller högre)

## Socialnämnden- Prognossäkerhet



### Målb beskrivning

Socialnämnden ska uppvisa en hög prognossäkerhet gällande årets resultat.

### Indikator/Indikatorer:

| Indikator                 | Målvärde | Utfall  | Vikt | Värdering                                                                         |
|---------------------------|----------|---------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Ekonomi - Prognossäkerhet | 100 %    | 101.1 % | 100% |  |

### Beskrivning: Ekonomi - Prognossäkerhet

Hög prognossäkerhet definieras som att kommunens/nämndens/enhetens helårsprognos första kvartalet stämmer med årsbokslut. (Utfall minus prognos delat med budgeterad summa nettokostnader) Bättre än prognos över 0 % ska anges såsom exemplet: Positiv avvikelse 3,4 % = 103,4 % som utfall.

Grönt - 100 % (Utfallet är lika eller bättre än prognos) Gult - 99-99,9 % (Utfallet är högst 1 % sämre än prognos) Rött - 0-98,9 % (Utfallet är mer än 1 % sämre än prognos)

## Perspektiv

Beskriv Perspektiv

## Ekonomiska förutsättningar

### Resultaträkning, drift, konto, tkr:

|                                      | Utfall<br>2013  | Budget<br>2014  | Utfall<br>2014  | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|-----------------------|
| 3 Intäkter                           | 59 995          | 51 039          | 66 972          | 15 933              | 6 976                 |
| 9 Interna intäkter                   | 32 650          | 33 008          | 37 652          | 4 643               | 5 001                 |
| <b>INTÄKTER</b>                      | <b>92 646</b>   | <b>84 047</b>   | <b>104 623</b>  | <b>20 576</b>       | <b>11 977</b>         |
| 4 Kostnader/Utgifter                 | -73 602         | -70 579         | -75 485         | -4 906              | -1 883                |
| 5 Kostnader för arbetskraft          | -163 445        | -173 269        | -175 367        | -2 098              | -11 922               |
| 6 Övr verksamhetskostnader           | -9 575          | -9 724          | -11 416         | -1 692              | -1 841                |
| 7 Övr verksamhetskostnader           | -9 007          | -4 195          | -7 472          | -3 277              | 1 534                 |
| 8 Finansiella intäkter och kostnader | -10             | -12             | -19             | -7                  | -9                    |
| 9 Interna kostnader                  | -34 159         | -33 621         | -38 362         | -4 741              | -4 203                |
| <b>KOSTNADER</b>                     | <b>-289 798</b> | <b>-291 401</b> | <b>-308 121</b> | <b>-16 721</b>      | <b>-18 324</b>        |
| <b>Totalt</b>                        | <b>-197 152</b> | <b>-207 353</b> | <b>-203 498</b> | <b>3 855</b>        | <b>-6 346</b>         |

### Resultaträkning, drift, ansvar, tkr:

|                                       | Utfall<br>2013  | Budget<br>2014  | Utfall<br>2014  | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|-----------------------|
| 700 Socialnämnd                       | -574            | -541            | -623            | -82                 | -48                   |
| 710 Socialförvaltning                 | -5 319          | -6 698          | -6 585          | 113                 | -1 266                |
| 711 Familjeenheten                    | -20 154         | -19 556         | -15 955         | 3 601               | 4 198                 |
| 712 Arbete och försörjning            | -24 837         | -24 651         | -21 080         | 3 571               | 3 756                 |
| 713 Äldreomsorg                       | -55 544         | -57 053         | -57 919         | -865                | -2 375                |
| 714 Enheten för särskilt stöd         | -25 575         | -30 974         | -27 442         | 3 532               | -1 867                |
| 715 Myndighetsenheten                 | -63 374         | -65 557         | -71 785         | -6 229              | -8 411                |
| 716 Boende ensamkommande flyktingbarn | 18              | -0              | 324             | 324                 | 306                   |
| 717 Öppenvårdsteamet                  | -1 793          | -2 323          | -2 433          | -110                | -639                  |
| <b>Soc Nämnd</b>                      | <b>-197 152</b> | <b>-207 353</b> | <b>-203 498</b> | <b>3 855</b>        | <b>-6 346</b>         |

### Resultaträkning, investeringar, ansvar, tkr:

|                               | Utfall<br>2013 | Budget<br>2014 | Utfall<br>2014 | Avvikelse<br>budget | Avvikelse<br>föreg år |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| 710 Socialförvaltning         | -749           | -900           | -616           | 284                 | 134                   |
| 713 Äldreomsorg               | -7             | 0              | -119           | -119                | -113                  |
| 714 Enheten för särskilt stöd | -14            | -927           | -743           | 184                 | -729                  |
| <b>Soc Nämnd</b>              | <b>-770</b>    | <b>-1 827</b>  | <b>-1 478</b>  | <b>349</b>          | <b>-708</b>           |

## Ekonomiska förutsättningar

### Drift:

Socialnämndens budgetram för 2014 är 207 353 tkr netto.



### Socialnämnden

Utfall är 203 468 tkr netto, överskottet är + 3 855 tkr. Socialnämndens nettokostnad 2014 överstiger nettokostnaden 2013 med 6 039 tkr. Jämfört med marsprognosen har resultaten förbättrats med 6 199 tkr. De största förbättringarna av utfallet har skett inom verksamhetsområdena Barn och Familj och Arbete och Försörjning.

### Soc gem/nämnd

- Budget 7 239 tkr.
- Nettoutfall 7 248 tkr, 1 355 tkr mer än 2013.
- Socialnämnden har ett underskott med - 82 tkr.
- Central administration ett överskott med + 113 tkr.
- Totalt överskott + 31 tkr.

### Arbete och försörjning

- Budget 24 651 tkr.
- Nettoutfallet är 21 080 tkr, 3 756 tkr mindre än 2013.
- Överskott + 3 571 tkr.

### Analys:

Ekonomisk bistånd överskott med + 1 152 tkr. Antal hushåll med försörjningstöd har minskat i antal under året, vilket har lett till lägre kostnader. I december 2013 fick 158 hushåll försörjningstöd, i december 2014 fick 114 hushåll försörjningsstöd.

Vuxeninsatser överskott + 2 446 tkr. Kostnader för missbruksvård och andra insatser till vuxna har varit lägre än förväntat. Antalet insatser för missbrukare har ökat, dock har kostnaden per insats sjunkit. Antalet placeringar av boende/missbruk har sjunkit både i antal och kostnad per placering. Två socialsekreterare är sedan 2013 specialiserade på att arbeta med målgruppen och de har ett nära samarbete med landstingets beroendemottagning som sitter i samma lokal, vilket underlättar samverkan. Antal insatser och kostnad per placering har ökat för ärenden med våld i nära relationer.

### Barn och familj

- Budget 21 879 tkr.
- Nettoutfallet är 18 064 tkr, 3 783 tkr mindre än 2013.
- Överskott med + 3 815 tkr.

### Analys:

Barn och familj består av Familjeenheten, Öppenvårdsteamet och Tallåsen, boende för ensamkommande flyktingbarn.

Familjeenheten överskott + 3 216 tkr. Antal anmälningar har ökat från 345 under 2013 till 591 under 2014. Antal utredningar har ökat från 118 under 2013 till 224 under 2014. Antal placeringar i stort sett oförändrat mellan 2013 och 2014 bortsett från de ensamkommande flyktingbarnen som ökar i antal. Kostnaderna för familjehem har minskat då fler familjehem är egna istället för konsulentstödda, vilket minskar kostnaderna. Under 2013 var det i genomsnitt 5 placeringar i konsulentstödda familjehem, under 2014 3,75. En del av överskottet, 384 tkr, härrör sig från intäkter från Migrationsverket för arbetet med ensamkommande flyktingbarn. Intäkterna från Migrationsverket täcker också den tid arbetet med ensamkommande flyktingbarn tar för socialsekreterare, familjehemssekreterare och familjerättssekreterare.

Öppenvårdsteamet underskott med - 110 tkr huvudsakligen beroende på kostnader för provtagning på MiniMaria.

Tallåsen överskott med + 324 tkr. Då platsantalet har ökat har intäkterna ökat.

### Äldreomsorg

- Budget 57 053 tkr
- Nettoutfallet är 57 919 tkr, 2 435 tkr mer än 2013.
- Underskott med - 865 tkr.

### Analys:

Säbyhemmet, Salarp och Skönviksgården visar totalt ett underskott med -210 tkr. Underskottet är framför allt ökade vikariekostnader under sommarperioden på grund av sjukdom och sena avhopp av vikarier. Personalbudgeten medger bara grundbemanningen, och bl a vid vård i livets slutskede tas extrapersonal in.

Hemtjänst visar ett underskott på -120 tkr. Hemtjänst har haft en stor variation av hemtjänsttimmar, timmar som inneburit en period av för mycket personaltimmar i relation till kundtimmarna. Detta är nu justerat.

Hälso- och sjukvårdsenheten visar ett underskott på - 390 tkr. Enheten har under sommaren haft inhyrd personal vilket inte fanns budgeterat.

Salarp kök visar ett underskott på - 250 tkr. Köket har haft en överanställning under del av året, detta på grund av att en studieledig kom tillbaka i förtid. Detta är nu justerat.

Dagverksamheten Näckrosen visar ett underskott på -170 tkr. Dagverksamheten har vuxit i antal besökare och då har verksamheten haft en viss utökning i bemanning utöver budget.

Äldreomsorg gemensamt visar ett positivt resultat på + 270 tkr.



**ESS**

- Budget 30 974 tkr.
- Nettoutfallet är 27 442 tkr, 1 867 tkr mer än 2013.
- Överskott med + 3 532 tkr.

**Analys:**

Reslutatenheten Vilhelmsdalsvägens gruppboende överskott + 84 tkr. Orsaken till det är att en brukare har varit inlagd på sjukhus perioder under året, verksamheten har då inte behövt samma personalbemanning, under hösten har det varit svårt att vikarie täcka vid personals frånvaro. Verksamheten fick också överföra sitt överskott från 2013 detta betalades ut under oktober 2014.

Salems serviceboende överskott + 243 tkr. Orsaken är att en personal har varit studieledig och under hösten har det varit svårt att vikarietäcka vid personals frånvaro.

Mobila teamet överskott på + 600 tkr. Orsaken är vakanser och långtidssjukskrivning. Salems serviceboende och Mobila teamet har hjälpts åt vid frånvaro tillfällen.

Daglig verksamhet underskott - 316 tkr. Detta beror på att verksamheten har tagit emot många praktikanter från särgymnasiet under året, och då behövt personalförstärka. Gläntan överskott + 698 tkr. Överskottet beror på vakanser.

Gläntans boendestöd och Gläntans sysselsättning samverkar med varandra och på sätt har det inte behövt vikarietäckas vid frånvaro.

Personlig assistans överskott på + 2 009 tkr. Orsaken till överskottet beror på att verksamheten har fått ett större belopp i intäkter än beräknat från PA-SFB (försäkringskassan personlig assistans). En del beror på återsökningar från 2013.

**Myndighetsenheten**

- Budget 65 557 tkr.
- Nettoutfallet är 71 785 tkr, 8 412 tkr mer än 2013.
- Underskott med - 6 228 tkr.

**Analys:**

Myndighetsenheten, administration: Enheten går med 120 tkr i överskott. Under året har det varit personer som sagt upp sig och det har inneburit ett glapp innan ny medarbetare har börjat sin anställning. Enheten har även haft en medarbetare som inte arbetat heltid.

Äldreomsorgen: + 1 653 tkr i överskott. Under året har enheten arbetat med att minska hemtjänsttimmar, trots detta är underskottet - 3 749 tkr. Enheten har inte behövt köpa externt särskilt boende eller korttidsboende under året, vilket gör att överskottet för externa köpta äldreplatser är + 3 911 tkr och för korttidsboende + 351 tkr.

Funktionshinder Vuxna: - 4 621 tkr i underskott. Det största underskottet finns för HVB placeringar för personer med psykiskt funktionsnedsättning. Under året har 4 personer placerats, utöver de 4 som var redan var placerade, underskottet för denna verksamhet är - 3 624 tkr. Enheten har under året köpt 4 externa platser i Bostad med särskild service, 1 placerades i augusti och 3 i december, vilket har medfört ökade kostnader. Kostnaden för turbundna resor har ökat på grund av korrigering av kostnader i avtalet.

Funktionshinder Barn: - 2 073 tkr i underskott. Antalet barn med insatser har ökat, det var i december 2013 63 barn och i december 2014 70 barn. Vanligaste insatserna är korttidsvistelse, avlösarservice och korttidsstillsyn. Enheten har under året kostnader för turbundna resor som överstigit budget. Kostnad för externt köp av barnboende har förlängts då kommunen inte fattat beslut om bostad med särskild service. Under året har enheten haft kostnad för personlig assistans där individerna nu fått beslut om SFB.

**Investeringar:**

- 4701 Ny och återanskaffning av inventarier 600 tkr. Avvikelse: +8,2 tkr
- 4707 Ny daglig verksamhet Skyttorp 250 tkr. Avvikelse: +0,2 tkr
- 4706 Personalplaneringssystem 150 tkr. Avvikelse: +6,7 tkr
- 4711 Inventarier Vattentorget 177 tkr. Avvikelse: +140,0 tkr
- 4703 Ny verksamhetslokal Körsbärgsgården 300 tkr. Avvikelse: +27,0 tkr
- 4702 SDV. Utbyte av lyftsystäm Timmermansgården 200 tkr. Avvikelse: +16,7 tkr
- 4705 Digitala trygghetslarm 150 tkr. Avvikelse +150,0 tkr

**Överföringar**

- 4711 Inventarier Vattentorget 140 tkr.
- 4703 Ny verksamhetslokal Körsbärgsgården 27 tkr.
- 4705 Digitala trygghetslarm 150 tkr.
- Sammanlagt 317 tkr.



## Verksamhetsbeskrivning

Socialnämnden leder och ansvarar för verksamheten inom följande områden: Individ- och familjeomsorgen, äldreomsorg, den kommunala hälso- och sjukvården, omsorgen om personer med psykiskt och fysisk funktionsnedsättning, arbetslösa, riksfärdtjänsten samt anhörigstöd. Socialnämnden fullgör också de skyldigheter som kommunen ålagts i tobakslagen, alkohollagen och skuldsaneringslagen.

Verksamheten är organiserad i fem verksamhetsområden: Äldreomsorg, Arbete och försörjning, Barn och familj, Myndighetsenhet samt ESS.

Äldreomsorgen erbjuder stöd till äldre, i form av särskilt boende, hemtjänst och dagverksamhet för äldre. Kommunens tre särskilda boenden är Säbyhemmet, Salarp och Skönviksgården, hälso- och sjukvårdsenheten ansvarar för hälso- och sjukvården. I Salarps kök tillagas mat både till de särskilda boendena och till hemtjänsten.

Verksamhetsområdet Arbete och försörjning ansvarar för det samlade stödet till personer som uppbär försörjningsstöd. Arbetsmarknadsenhetens uppdrag är att stödja och motivera arbetssökande samt erbjuda olika insatser för individer från 18 till 65 år. Målet är att fler individer ska komma långvarigt i egen försörjning, dvs. i arbete eller studier. I verksamhetsområdet ingår även missbruksvård. Vuxenheten ansvarar även för dödsboanmälningar och utredningar om kontaktpersoner, boendefrågor, frågor kring våld i nära relationer samt etablerings-, och kvotflyktingar.

Inom verksamhetsområde Barn och familj ryms Familjeenheten, som ansvarar för handläggning av barn- och ungdomsärenden, Tallåsen, som är ett HVB-hem för ensamkommande flyktingbarn, samt Öppenvårdsteamet, som erbjuder öppenvårdsinsatser till barn, unga och familjer. Familjerätten bedriver samarbetsamtal, gör vårdnads-boende och umgängesutredningar, utreder och fastställer faderskap, gör adoptionsutredningar, utreder särskilt förordnad vårdnadshavare samt verkställer umgängesstöd på uppdrag av Tingsrätten.

Myndighetsenheten utreder och handlägger enskildas behov av och rätt till insatser inom äldreomsorgen eller funktionshinderomsorgen.

ESS erbjuder insatser i form mobilt team som ger stöd och service till personer inom LSS, ofta personer med en neuropsykiatrisk diagnos, korttidshem, LSS, för barn och ungdomar, daglig verksamhet, LSS, som består av flera olika verksamheter för att kunna möta upp personernas olika funktionsnedsättningar, socialpsykiatri där med en boendestödsgrupp som stödjer personerna i sitt hem och daglig sysselsättning för socialpsykiatri, personlig assistans, ledsagning, avlösning och kontaktpersoner.

### Internkontroll

- Privata medel: Ingen anmärkning
- Försörjningsstöd: Ingen anmärkning
- Förvaltning av egna medel: Ingen anmärkning
- Inventarier: Ingen anmärkning
- Personlyftar: Ingen anmärkning
- Statsbidrag flyktingar: Ingen anmärkning
- Köpta verksamheter utanför ramavtal: Uppföljningar av dessa verksamheter har genomförts inom äldreomsorg och funktionsnedsättning. Gällande arbete och försörjning, socialpsykiatri samt barn och familjeenheten kvarstår att 2015 inventera vilka sådana avtal som finns och sedan följa upp dem.
- Upphandling: Inköpsrapporter från Telge Inköp har gått igenom men vissa köp utanför avtal finns fortfarande.

### Viktiga händelser under 2014

Under året har ett omfattande arbete skett kring sysselsättning för att personer med funktionsnedsättning ska kunna få ett bättre stöd till arbete/utbildning. Som grund fanns bland annat en kartläggning om målgruppen personer med psykiskt funktionsnedsättning samt målsättningen att det ska finnas alternativ till daglig verksamhet enligt LSS för personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar. Supportteamet fördes vid årsskiftet över från ESS till Arbete och försörjning som en del i utvecklingsarbetet. En jobbmatschare har anställts vid Arbete och försörjning för att få tillgång till praktikplatser och kontakter med andra arbetsgivare än kommunen. Ungdomsprojektet, finansierat av samordningsförbundet Huddinge, Botkyrka, Salem startade sommaren 2014.

Daglig verksamhet för målgruppen hjärnskada i vuxen ålder startade i januari 2014 i Skyttorpsskolan lokaler. Daglig verksamhet för den målgruppen har inte tidigare bedrivits i kommunen. Personlig assistans flyttade till lokaler i Skyttorpsskolan och en lägenhet kunde därmed användas till socialt kontrakt.

Tallåsen blev i januari ett renodlat HVB för barn som fått PUT, permanent uppehållstillstånd. Samtidigt ökade platserna från 8 till 9. De ensamkommande asylbarnen har varit placerade på Vårlljus i avvaktan på PUT. P.g.a en hög flyktinginströmning så höjdes mottagandet av ensamkommande flyktingbarn från 4 till 6 asylplatser 1/10. Socialnämnden fattade i december beslut om att öka till 11 asylplatser 2015. Varje asylplats generar 2-4 nya barn per år. Platserna på Tallåsen räcker inte och ytterligare ett boende behövs i kommunen.

Öppenvårdsteamet utökades årsskiftet 13/14 med en tjänst och har därför haft möjlighet att utöka sitt utbud av insatser. MiniMaria har haft utökat öppethållande med en halvdag i veckan för att möta efterfrågan från ungdomar och föräldrar. En

gemensam utbildning av nätverksledare inom Socialförvaltningen och Barn och utbildningsförvaltningen har pågått under hösten. Utarbetandet av en "Salemmodell" med ett nätverksledarteam bestående av 10 nätverksledare från båda förvaltningarna har skapats.

Under året har 17 vårdbiträden inom äldreomsorgen utbildat sig till undersköterskor med medel från socialstyrelsen. Hälso- och sjukvårdsenheten bildades under året vilket har lett till en mer likvärdig och förbättrad hälso- och sjukvård på de tre äldreboendena. En förstudie inför övergång till digitala trygghetslarm har gjorts. Planering inför byggnation det nya äldreboendet i Söderby Park har pågått och ett arbete med upphandling av driften har påbörjats.





Salems  
kommun

## Salems kommun - ekonomiska nyckeltal

|                                           | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   |
|-------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <b>RESULTAT - KAPACITET</b>               |        |        |        |        |        |
| Nettokostnad som andel av intäkter *)     | 96,6%  | 95,7%  | 95,1%  | 98,7%  | 98,4%  |
| Länet                                     | 96,5%  | 96,3%  |        |        |        |
|                                           |        |        |        |        |        |
| Självfinansieringsgrad investeringar *)   | 177%   | 371%   | 271%   | 105%   | 99%    |
| Självfinansieringsgrad investeringar 5 år | 92%    | 125%   | 141%   | 166%   | 166%   |
|                                           |        |        |        |        |        |
| Resultat                                  | 3,4%   | 3,5%   | 4,9%   | 1,3%   | 1,6%   |
| Länet, kommunen **)                       | 3,4%   | 3,7%   |        |        |        |
|                                           |        |        |        |        |        |
| Soliditet inklusive pensionsåtagande      | 19,7%  | 21,0%  | 24,9%  | 24,4%  | 25,5%  |
| Länet, kommunkoncern **)                  | 16,7%  | 18,3%  |        |        |        |
|                                           |        |        |        |        |        |
| Primärkommunal skattesats                 | 19,90  | 19,90  | 19,90  | 19,90  | 19,90  |
| Länet                                     | 19,14  | 19,12  | 19,10  | 19,13  |        |
|                                           |        |        |        |        |        |
| <b>RISK OCH KONTROLL</b>                  |        |        |        |        |        |
| Kassalikviditet                           | 58%    | 93%    | 103%   | 64%    | 61%    |
| Länet, kommunkoncern **)                  | 97%    | 100%   |        |        |        |
|                                           |        |        |        |        |        |
| Finansnetto, kronor/invånare              | -466   | -456   | -279   | -562   | -677   |
| Länet, kommunen **)                       | 166    | -89    |        |        |        |
|                                           |        |        |        |        |        |
| Borgensåtagande, kronor/invånare          | 12 247 | 14 612 | 13 457 | 14 019 | 13 766 |
| Länet, kommunen **)                       | 20 187 | 19 980 |        |        |        |
|                                           |        |        |        |        |        |
| Budgetföljsamhet *)                       | 0,3%   | 2,3%   | -0,5%  |        |        |
| Jämförelsestörande poster netto, mnkr     | 18,1   | 5,0    | -1,8   | 4,9    | 7,4    |
|                                           |        |        |        |        |        |
| Utveckling nettokostn exkl jämförelsestör | 4,0%   | 0,4%   | 1,5%   | 8,9%   | 3,0%   |
| Utveckling skatter och bidrag             | 3,7%   | 2,2%   | 3,6%   | 4,6%   | 3,4%   |
|                                           |        |        |        |        |        |
| Långfristiga skulder, kronor per invånare | 17 379 | 18 918 | 15 466 | 16 593 | 16 535 |
| Länet, kommunen **)                       | 18 164 | 20 657 |        |        |        |
|                                           |        |        |        |        |        |
| Antal invånare den 31 december            | 15 881 | 16 001 | 16 140 | 16 200 | 16 200 |

\*) KFi:s nyckeltal, kommunen

\*\*) Koladas nyckeltal



## RESULTATRÄKNING

| Tkr                                                                    | Not      | Bokslut<br>2013<br>tom dec. | Budget<br>2014<br>tom dec. | Bokslut<br>2014<br>tom dec. | Avvikelse<br>2014<br>bokslut-budget | Avvikelse<br>2014<br>mot föreg. år |
|------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Verksamhetens intäkter                                                 | 1a       | 175 665                     | 162 507                    | 195 879                     | 33 372                              | 20 214                             |
| Jämförelsestörande post                                                | 1b       | 10 936                      | 8 360                      | 8 100                       | -260                                | -2 836                             |
| <b>Summa verksamhetens intäkter</b>                                    |          | <b>186 601</b>              | <b>170 867</b>             | <b>203 979</b>              | <b>33 112</b>                       | <b>17 378</b>                      |
| Verksamhetens kostnader                                                | 2a       | -865 667                    | -899 060                   | -894 855                    | 4 205                               | -29 189                            |
| Jämförelsestör post                                                    | 2b       | -50                         | -1 500                     | -9 855                      | -8 355                              | -9 805                             |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b>                                   | <b>2</b> | <b>-865 717</b>             | <b>-900 560</b>            | <b>-904 710</b>             | <b>-4 149</b>                       | <b>-38 993</b>                     |
| Avskrivningar/nedskrivningar                                           | 3        | -46 705                     | -49 923                    | -48 699                     | 1 224                               | -1 993                             |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>                                    |          | <b>-725 821</b>             | <b>-779 616</b>            | <b>-749 429</b>             | <b>30 187</b>                       | <b>-23 608</b>                     |
| Skatteintäkter                                                         | 4        | 663 434                     | 684 157                    | 683 837                     | -320                                | 20 403                             |
| Generella statsbidrag och utjämning                                    | 5        | 102 400                     | 112 380                    | 109 221                     | -3 159                              | 6 822                              |
| Finansiella intäkter                                                   | 6        | 3 428                       | 1 906                      | 4 033                       | 2 127                               | 605                                |
| Finansiella kostnader                                                  | 7        | -10 690                     | -10 682                    | -8 527                      | 2 155                               | 2 164                              |
| Jämför.störande finansiella poster<br>(diskonteringsräntan)            |          | -5 914                      | 0                          | 0                           | 0                                   | 5 914                              |
| <b>Resultat före extraordinära poster</b>                              |          | <b>26 836</b>               | <b>8 145</b>               | <b>39 136</b>               | <b>30 991</b>                       | <b>12 300</b>                      |
| Extraordinära poster                                                   |          | 0                           | 0                          | 0                           | 0                                   | 0                                  |
| <b>Årets resultat till B/R</b>                                         | <b>8</b> | <b>26 836</b>               | <b>8 145</b>               | <b>39 136</b>               | <b>30 991</b>                       | <b>12 300</b>                      |
| Årets resultat exkl. VA                                                |          | 27 296                      | 10 693                     | 38 993                      | 28 300                              | 11 697                             |
| Årets resultat inkl. VA och exkl.<br>jämförelsestörande poster         |          | 21 864                      | 1 285                      | 40 890                      | 39 606                              | 19 026                             |
| <b>Årets resultat exkl. VA och exkl.<br/>jämförelsestörande poster</b> |          | <b>22 324</b>               | <b>3 833</b>               | <b>40 747</b>               | <b>36 915</b>                       | <b>18 423</b>                      |



## KASSAFLÖDESANALYS

| Tkr                                                            | Not       | Bokslut<br>2013 | Budget<br>2014  | Bokslut<br>2014 | Avvikelse<br>2014<br>bokslut-budget | Avvikelse<br>2014<br>mot föreg. år |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| <b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>                                |           |                 |                 |                 |                                     |                                    |
| Årets resultat                                                 | 8         | 26 836          | 8 145           | 39 136          | 30 991                              | 12 300                             |
| Därav jämförelsestörande post (netto)                          | 1b+2b     | 10 886          | 6 860           | -1 755          | 8615                                | -12 641                            |
| Justering för av- och nedskrivningar                           | 3         | 46 705          | 49 923          | 48 699          | -1 224                              | 1 994                              |
| Justering för gjorda pensionsavsättningar                      | 17        | 9 272           | 5 674           | 6 497           | 823                                 | -2 775                             |
| Justeringar - ej likviditetspåverkande poster*                 |           | 96              | 0               | 1 760           | 0                                   | -96                                |
| <b>Medel från verksamheten före förändr. av rörelsekapital</b> |           | <b>82 909</b>   | <b>63 742</b>   | <b>96 092</b>   | <b>32 350</b>                       | <b>13 183</b>                      |
| Ökning (-) / minskn (+) kortfristiga fordringar                | 12        | 13 278          | 4 042           | 7 015           | 2 973                               | -6 263                             |
| Ökning (-) / minskning (+) exploatering                        | 11        | -106            | 7               | -218            | -225                                | -112                               |
| Ökning (-) / minskn. (+) finansiella omsättningstillg.         | 13        | -1 497          | -4 038          | -1 888          | 2 150                               | -391                               |
| Ökning (+) / minskn. (-) kortfristiga skulder                  | 19        | -83 295         | 24 967          | 36 237          | 11 270                              | 119 532                            |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                |           | <b>11 289</b>   | <b>88 720</b>   | <b>137 238</b>  | <b>48 518</b>                       | <b>125 949</b>                     |
| <b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>                                |           |                 |                 |                 |                                     |                                    |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                 | 9         | -19 811         | -98 363         | -28 645         | 69 718                              | -8 834                             |
| Justeringar för ej likviditetspåverkande poster                | 9         | 78              | 152             | 0               | -152                                | -78                                |
| Investering i långfristiga aktier, bostadsrätter etc.          | 10        | -1 272          | -3 000          | -4 074          | -1 074                              | -2 802                             |
| Försäljn./avyttring av materiella anläggningstillgångar        | 2b        | 0               | 0               | 8 100           | 8 100                               | 8 100                              |
| Investeringsbidrag                                             | 18        | 228             | 0               | 3 708           | 3 708                               | 3 480                              |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                |           | <b>-20 777</b>  | <b>-101 211</b> | <b>-20 911</b>  | <b>80 300</b>                       | <b>-134</b>                        |
| <b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>                               |           |                 |                 |                 |                                     |                                    |
| Nyupptagna lån (+)                                             | 18        | 30 000          | 21 000          | 0               | -21 000                             | -30 000                            |
| Minskning/amortering av lån (-)                                | 18        | -3 413          | -37 869         | -53 414         | -15 545                             | -50 001                            |
| Förutbet. avg./ersättningar, minskning (-)                     | 18        | -117            | 1 162           | -3 079          | -4 241                              | -2 962                             |
| Minskning av pensionsavsättningar pga. utbetalningar           | 17        | -9 842          | -1 636          | -4 390          | -2 754                              | 5 452                              |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>               |           | <b>16 628</b>   | <b>-17 343</b>  | <b>-60 883</b>  | <b>-43 540</b>                      | <b>-77 511</b>                     |
| <b>Årets kassaflöde</b>                                        |           | <b>7 140</b>    | <b>-29 834</b>  | <b>55 444</b>   | <b>85 278</b>                       | <b>48 304</b>                      |
| Likvida medel vid årets början                                 |           | 56 254          | 63 394          | 63 394          | 0                                   | 7 140                              |
| <b>Likvida medel vid periodens/årets slut</b>                  | <b>14</b> | <b>63 394</b>   | <b>33 560</b>   | <b>118 838</b>  | <b>85 278</b>                       | <b>55 444</b>                      |
| Räntebärande nettotillgång/skuld vid årets början, lån         |           | -188 954        |                 | -215 541        |                                     |                                    |
| Räntebärande nettotillgång/skuld vid årets slut, lån           |           | -215 541        |                 | -162 127        |                                     |                                    |

## \*Årets ej likviditetspåverkande poster:

Utträngering/förlust vid avyttringen etc.

Överföring från/till annat slag av tillgång

|           |              |
|-----------|--------------|
| 5         | 1 760        |
| 91        | 0            |
| <b>96</b> | <b>1 760</b> |

**BALANSRÄKNING**

| <b>Tkr</b>                                          | <b>Not</b> | <b>Bokslut<br/>2013<br/>31-dec</b> | <b>*Budget<br/>2014<br/>31-dec</b> | <b>Bokslut<br/>2014<br/>31-dec</b> | <b>Avvikelse<br/>2014<br/>bokslut-budget</b> | <b>Avvikelse<br/>2014<br/>mot förg.år</b> |
|-----------------------------------------------------|------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                   |            |                                    |                                    |                                    |                                              |                                           |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                        |            |                                    |                                    |                                    |                                              |                                           |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>             |            |                                    |                                    |                                    |                                              |                                           |
| Mark, byggn. o tekniska anlägg.                     | <b>9.1</b> | 803 847                            | 852 962                            | 763 355                            | -89 607                                      | -40 492                                   |
| Maskiner och inventarier                            | <b>9.2</b> | 20 217                             | 21 344                             | 30 144                             | 8 800                                        | 9 927                                     |
| Pågående ny-/ombyggnationer                         | <b>9.3</b> | 847                                | 868                                | 1 500                              | 632                                          | 652                                       |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>       |            | <b>824 912</b>                     | <b>875 174</b>                     | <b>794 999</b>                     | <b>-80 175</b>                               | <b>-29 913</b>                            |
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>            |            |                                    |                                    |                                    |                                              |                                           |
| Långfristiga aktier, bostadsrätter                  | <b>10</b>  | 3 956                              | 6 956                              | 8 030                              | 1 074                                        | 4 074                                     |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>      |            | <b>3 956</b>                       | <b>6 956</b>                       | <b>8 030</b>                       | <b>1 074</b>                                 | <b>4 074</b>                              |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                  |            | <b>828 868</b>                     | <b>882 130</b>                     | <b>803 029</b>                     | <b>-79 101</b>                               | <b>-25 839</b>                            |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                        |            |                                    |                                    |                                    |                                              |                                           |
| Exploateringsverksamhet                             | <b>11</b>  | 123                                | 116                                | 341                                | 225                                          | 218                                       |
| Kortfristiga fordringar                             | <b>12</b>  | 50 578                             | 46 536                             | 43 563                             | -2 973                                       | -7 015                                    |
| Finansiella omsättningstillgångar                   | <b>13</b>  | 61 029                             | 65 067                             | 62 917                             | -2 150                                       | 1 888                                     |
| Kassa och bank                                      | <b>14</b>  | 63 394                             | 33 560                             | 118 838                            | 85 278                                       | 55 444                                    |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                  |            | <b>175 124</b>                     | <b>145 279</b>                     | <b>225 659</b>                     | <b>80 380</b>                                | <b>50 535</b>                             |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                             |            | <b>1 003 992</b>                   | <b>1 027 409</b>                   | <b>1 028 688</b>                   | <b>1 279</b>                                 | <b>24 696</b>                             |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>       |            |                                    |                                    |                                    |                                              |                                           |
| <b>Eget kapital</b>                                 |            |                                    |                                    |                                    |                                              |                                           |
| Därv                                                | <b>15</b>  | -528 982                           | -537 127                           | -568 118                           | -30 991                                      | -39 136                                   |
| Periodens / Årets resultat (vinst)                  |            | -26 836                            | -8 145                             | -39 136                            | -30 991                                      | -12 300                                   |
| Resultatutjämningsreserv                            | <b>16</b>  | -35 700                            | -35 700                            | -59 800                            | -24 100                                      | -24 100                                   |
| Övrigt eget kapital                                 |            | -466 446                           | -493 282                           | -469 182                           | 24 100                                       | -2 736                                    |
| <b>Avsättningar</b>                                 |            |                                    |                                    |                                    |                                              |                                           |
| Avsättning- pensioner inkl löneskatt                | <b>17</b>  | -50 189                            | -54 227                            | -52 296                            | 1 931                                        | -2 107                                    |
| <b>Summa avsättningar</b>                           |            | <b>-50 189</b>                     | <b>-54 227</b>                     | <b>-52 296</b>                     | <b>1 931</b>                                 | <b>-2 107</b>                             |
| <b>Skulder</b>                                      |            |                                    |                                    |                                    |                                              |                                           |
| Långfristiga skulder                                | <b>18</b>  | -302 746                           | -289 013                           | -249 962                           | 39 051                                       | 52 784                                    |
| Kortfristiga skulder                                | <b>19</b>  | -122 076                           | -147 043                           | -158 313                           | -11 270                                      | -36 237                                   |
| <b>Summa skulder</b>                                |            | <b>-424 822</b>                    | <b>-436 056</b>                    | <b>-408 274</b>                    | <b>27 781</b>                                | <b>16 547</b>                             |
| <b>SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL</b> |            | <b>-1 003 992</b>                  | <b>-1 027 409</b>                  | <b>-1 028 688</b>                  | <b>-1 279</b>                                | <b>-24 696</b>                            |
| <b>Panter och ansvarsförbindelser</b>               |            |                                    |                                    |                                    |                                              |                                           |
| Pensionsförpliktelser                               | <b>20</b>  | -318 591                           | -308 956                           | -311 471                           | -2 515                                       | 7 120                                     |
| Övriga ansvarsförbindelser                          | <b>21</b>  | -233 850                           | -223 752                           | -217 192                           | 6 560                                        | 16 658                                    |

\*Budgeterade balanskonton är justerade utifrån bokslut (utfall) 2013 samt överföringar från år 2013 till 2014 och tilläggsanslag under 2014.



**DRIFTREDOVISNING**

| <b>Tkr</b>                              | <b>Bokslut<br/>2013<br/>tom dec.</b> | <b>Budget<br/>2014<br/>tom dec.</b> | <b>Bokslut<br/>2014<br/>tom dec.</b> | <b>Avvikelse<br/>2014<br/>bokslut-budget</b> | <b>Avvikelse<br/>2014<br/>mot föreg. år</b> |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>KOMMUNSTYRELSE</b>                   |                                      |                                     |                                      |                                              |                                             |
| Intäkter                                | 2 049                                | 2 137                               | 2 739                                | 602                                          | 691                                         |
| Kostnader                               | -45 780                              | -49 746                             | -47 735                              | 2 011                                        | -1 955                                      |
| <b>Nettokostnader</b>                   | <b>-43 731</b>                       | <b>-47 609</b>                      | <b>-44 995</b>                       | <b>2 614</b>                                 | <b>-1 264</b>                               |
| <b>MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGG.FÖRVALT.</b> |                                      |                                     |                                      |                                              |                                             |
| Intäkter                                | 26 793                               | 21 720                              | 21 462                               | -258                                         | -5 331                                      |
| Kostnader                               | -79 093                              | -79 418                             | -75 695                              | 3 723                                        | 3 398                                       |
| <b>Nettokostnader</b>                   | <b>-52 300</b>                       | <b>-57 698</b>                      | <b>-54 233</b>                       | <b>3 465</b>                                 | <b>-1 933</b>                               |
| <b>TOMTFÖRSÄLJNING</b>                  |                                      |                                     |                                      |                                              |                                             |
| Intäkter                                | 906                                  | 8 360                               | 0                                    | -8 360                                       | -906                                        |
| Kostnader                               | -50                                  | -1 500                              | 0                                    | 1 500                                        | 50                                          |
| <b>Nettokostnader</b>                   | <b>856</b>                           | <b>6 860</b>                        | <b>0</b>                             | <b>-6 860</b>                                | <b>-856</b>                                 |
| <b>VA-VERKSAMHET</b>                    |                                      |                                     |                                      |                                              |                                             |
| Intäkter                                | 18 253                               | 19 554                              | 20 009                               | 454                                          | 1 756                                       |
| Kostnader                               | -18 713                              | -22 102                             | -19 866                              | 2 237                                        | -1 153                                      |
| <b>Nettokostnader</b>                   | <b>-460</b>                          | <b>-2 548</b>                       | <b>143</b>                           | <b>2 691</b>                                 | <b>603</b>                                  |
| <b>BYGG- OCH MILJÖNÄMND</b>             |                                      |                                     |                                      |                                              |                                             |
| Intäkter                                | 1 943                                | 2 176                               | 2 930                                | 754                                          | 987                                         |
| Kostnader                               | -3 934                               | -4 325                              | -4 362                               | -37                                          | -428                                        |
| <b>Nettokostnader</b>                   | <b>-1 991</b>                        | <b>-2 149</b>                       | <b>-1 432</b>                        | <b>717</b>                                   | <b>559</b>                                  |
| <b>REVISORSNÄMND</b>                    |                                      |                                     |                                      |                                              |                                             |
| Kostnader                               | -590                                 | -636                                | -632                                 | 4                                            | -41                                         |
| <b>Nettokostnader</b>                   | <b>-590</b>                          | <b>-636</b>                         | <b>-632</b>                          | <b>4</b>                                     | <b>-41</b>                                  |
| <b>ÖVERFÖRMYNDARNÄMND</b>               |                                      |                                     |                                      |                                              |                                             |
| Intäkter                                | 145                                  | 75                                  | 228                                  | 153                                          | 83                                          |
| Kostnader                               | -949                                 | -1 003                              | -1 052                               | -49                                          | -102                                        |
| <b>Nettokostnader</b>                   | <b>-804</b>                          | <b>-928</b>                         | <b>-824</b>                          | <b>104</b>                                   | <b>-19</b>                                  |
| <b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND</b>         |                                      |                                     |                                      |                                              |                                             |
| Intäkter                                | 573                                  | 488                                 | 606                                  | 118                                          | 33                                          |
| Kostnader                               | -13 640                              | -13 718                             | -13 750                              | -32                                          | -110                                        |
| <b>Nettokostnader</b>                   | <b>-13 067</b>                       | <b>-13 230</b>                      | <b>-13 144</b>                       | <b>86</b>                                    | <b>-77</b>                                  |
| <b>BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND</b>       |                                      |                                     |                                      |                                              |                                             |
| Intäkter                                | 290 674                              | 285 754                             | 307 990                              | 22 236                                       | 17 316                                      |
| Kostnader                               | -670 685                             | -689 920                            | -688 164                             | 1 756                                        | -17 479                                     |
| <b>Nettokostnader</b>                   | <b>-380 011</b>                      | <b>-404 166</b>                     | <b>-380 174</b>                      | <b>23 992</b>                                | <b>-163</b>                                 |
| <b>SOCIALNÄMND</b>                      |                                      |                                     |                                      |                                              |                                             |
| Intäkter                                | 92 646                               | 84 047                              | 104 623                              | 20 576                                       | 11 977                                      |
| Kostnader                               | -289 798                             | -291 401                            | -308 121                             | -16 721                                      | -18 323                                     |
| <b>Nettokostnader</b>                   | <b>-197 152</b>                      | <b>-207 353</b>                     | <b>-203 498</b>                      | <b>3 855</b>                                 | <b>-6 346</b>                               |
| <b>TOTALA INTÄKTER</b>                  | <b>433 981</b>                       | <b>424 312</b>                      | <b>460 588</b>                       | <b>36 276</b>                                | <b>26 607</b>                               |
| <b>TOTALA KOSTNADER</b>                 | <b>-1 123 233</b>                    | <b>-1 153 769</b>                   | <b>-1 159 377</b>                    | <b>-5 607</b>                                | <b>-36 144</b>                              |
| <b>NETTOKOSTNADER</b>                   | <b>-689 252</b>                      | <b>-729 457</b>                     | <b>-698 789</b>                      | <b>30 669</b>                                | <b>-9 537</b>                               |

## INVESTERINGSREDOVISNING

| Tkr                                                                                    | Bokslut<br>2013<br>tom Dec. | *Budget<br>2014<br>tom Dec. | Bokslut<br>2014<br>tom Dec. | Avvikelse<br>2014<br>Bokslut-budget | Avvikelse<br>2014<br>mot förg.år |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNING</b>                                                       |                             |                             |                             |                                     |                                  |
| Utgifter                                                                               | -1 696                      | -6 418                      | -1 733                      | 4 685                               | -37                              |
| <b>Nettoutgifter</b>                                                                   | <b>-1 696</b>               | <b>-6 418</b>               | <b>-1 733</b>               | <b>4 685</b>                        | <b>-37</b>                       |
| <b>MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNING ( Exkl. VA &amp; Mark Inkl. expl. Gata )</b> |                             |                             |                             |                                     |                                  |
| Inkomster                                                                              | 2 210                       | 1 122                       | 1 913                       | 791                                 | -297                             |
| Utgifter                                                                               | -13 014                     | -85 170                     | -26 940                     | 58 230                              | -13 926                          |
| <b>Nettoutgifter</b>                                                                   | <b>-10 805</b>              | <b>-84 048</b>              | <b>-25 027</b>              | <b>59 021</b>                       | <b>-14 223</b>                   |
| <b>MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNING ( Mark )</b>                                 |                             |                             |                             |                                     |                                  |
| Utgifter                                                                               | -630                        | 0                           | 0                           | 0                                   | 630                              |
| <b>Nettoutgifter</b>                                                                   | <b>-630</b>                 | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                            | <b>630</b>                       |
| <b>VA-VERKSAMHET ( inkl.exploateringar VA )</b>                                        |                             |                             |                             |                                     |                                  |
| Inkomster                                                                              | 0                           | 2 014                       | 0                           | -2 014                              | 0                                |
| Utgifter                                                                               | -3 133                      | -39 229                     | -1 379                      | 37 850                              | 1 754                            |
| <b>Nettoutgifter</b>                                                                   | <b>-3 133</b>               | <b>-37 215</b>              | <b>-1 379</b>               | <b>35 836</b>                       | <b>1 754</b>                     |
| <b>BYGG- OCH MILJÖNÄMND</b>                                                            |                             |                             |                             |                                     |                                  |
| Utgifter                                                                               | 0                           | -1 849                      | -53                         | 1 796                               | -53                              |
| <b>Nettoutgifter</b>                                                                   | <b>0</b>                    | <b>-1 849</b>               | <b>-53</b>                  | <b>1 796</b>                        | <b>-53</b>                       |
| <b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND</b>                                                        |                             |                             |                             |                                     |                                  |
| Utgifter                                                                               | -70                         | -400                        | -402                        | -2                                  | -332                             |
| <b>Nettoutgifter</b>                                                                   | <b>-70</b>                  | <b>-400</b>                 | <b>-402</b>                 | <b>-2</b>                           | <b>-332</b>                      |
| <b>BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND</b>                                                      |                             |                             |                             |                                     |                                  |
| Utgifter                                                                               | -496                        | -465                        | -389                        | 76                                  | 108                              |
| <b>Nettoutgifter</b>                                                                   | <b>-496</b>                 | <b>-465</b>                 | <b>-389</b>                 | <b>76</b>                           | <b>108</b>                       |
| <b>SOCIALNÄMND</b>                                                                     |                             |                             |                             |                                     |                                  |
| Utgifter                                                                               | -770                        | -1 827                      | -1 478                      | 349                                 | -708                             |
| <b>Nettoutgifter</b>                                                                   | <b>-770</b>                 | <b>-1 827</b>               | <b>-1 478</b>               | <b>349</b>                          | <b>-708</b>                      |
| <b>TOTALA INKOMSTER</b>                                                                | <b>2 210</b>                | <b>3 136</b>                | <b>1 913</b>                | <b>-1 223</b>                       | <b>-297</b>                      |
| <b>TOTALA UTGIFTER</b>                                                                 | <b>-19 811</b>              | <b>-135 358</b>             | <b>-32 375</b>              | <b>102 983</b>                      | <b>-12 564</b>                   |
| <b>NETTOUTGIFTER</b>                                                                   | <b>-17 601</b>              | <b>-132 222</b>             | <b>-30 462</b>              | <b>101 760</b>                      | <b>-12 861</b>                   |

*\*Inkl. budget överföringar från år 2013 samt nya tilläggnings under pågående år (fördelat enligt nedan):*

| Överföringar (budget) från år 2013 till 2014:       |  | Tkr.           |
|-----------------------------------------------------|--|----------------|
| KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNING                           |  | -2 588         |
| MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNING ( Exkl. VA ) |  | -47 008        |
| VA-VERKSAMHET ( inkl.exploateringar VA )            |  | -25 848        |
| BYGG- OCH MILJÖNÄMND                                |  | -799           |
| BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND                          |  | -45            |
| SOCIALNÄMND                                         |  | -677           |
| <b>Summa</b>                                        |  | <b>-76 965</b> |
| Nya tilläggs under pågående år:                     |  | Tkr.           |
| MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNING              |  | -4 100         |
| IT-enheten                                          |  | -1 000         |
| <b>Summa</b>                                        |  | <b>-5 100</b>  |



## RESULTATRÄKNING

## VA-VERKSAMHET

|                                                 | Not | 2012       | 2013        | 2014       |
|-------------------------------------------------|-----|------------|-------------|------------|
|                                                 |     | Bokslut    | Bokslut     | Bokslut    |
| Verksamhetens intäkter                          | 1   | 19 525     | 18 253      | 20 009     |
| Verksamhetens intäkter, jämförelsestörande post | 1   | 1 196      |             |            |
| Verksamhetens kostnader                         | 2   | -15 872    | -14 922     | -16 057    |
| Avskrivningar                                   | 3   | -3 670     | -3 778      | -3 821     |
| Avskrivningar, jämförelsestörande post          | 3   | -1 196     |             |            |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>             |     | <b>-17</b> | <b>-447</b> | <b>131</b> |
| Skatteintäkter                                  |     | 0          | 0           | 0          |
| Finansiella intäkter                            |     | 2          | 0           | 16         |
| Finansiella kostnader                           |     | 0          | -13         | -4         |
| <b>Resultat före extraordinära poster</b>       |     | <b>-15</b> | <b>-460</b> | <b>143</b> |
| Extraordinära intäkter                          |     | 0          | 0           | 0          |
| Extraordinära kostnader                         |     | 0          | 0           | 0          |
| <b>Resultat</b>                                 |     | <b>-15</b> | <b>-460</b> | <b>143</b> |

## BALANSRÄKNING VA-VERKSAMHET

| TILLGÅNGAR                                          | Not | Bokslut<br>2012-12-31 | Bokslut<br>2013-12-31 | Bokslut<br>2014-12-31 |
|-----------------------------------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Anläggningstillgångar</b>                        |     |                       |                       |                       |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i>             |     |                       |                       |                       |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar           | 1   | 100 261               | 100 251               | 97 530                |
| Mark, byggn o tekn anlägg,ansk via överlåtelse      | 7   | 24 875                | 24 434                | 23 993                |
| Pågående byggnadsarbeten                            | 2   | 0                     | 0                     | -5                    |
| Maskiner och inventarier                            | 3   | 240                   | 169                   | 903                   |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>       |     | <b>125 376</b>        | <b>124 854</b>        | <b>122 421</b>        |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i>            |     |                       |                       |                       |
| Långfristiga fordringar                             |     | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>      |     | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                  |     | <b>125 376</b>        | <b>124 854</b>        | <b>122 421</b>        |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                        |     |                       |                       |                       |
| Kundfordringar                                      |     | 380                   | 1 600                 | 3 620                 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter        | 4   | 950                   | 0                     | 0                     |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                  |     | <b>1 330</b>          | <b>1 600</b>          | <b>3 620</b>          |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                             |     | <b>126 706</b>        | <b>126 454</b>        | <b>126 041</b>        |
| <b>EGET KAPITAL,AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>        |     |                       |                       |                       |
| <b>Eget kapital</b>                                 |     |                       |                       |                       |
| varav årets resultat                                | 5   | -4 522                | -4 062                | -4 205                |
|                                                     |     | 15                    | 460                   | -143                  |
| <b>Skulder</b>                                      |     |                       |                       |                       |
| <i>Långfristiga skulder</i>                         |     |                       |                       |                       |
| Långfristiga skulder                                |     | -69 531               | -70 191               | -68 869               |
| Förutbetalda intäkter anslutningsavgifter           | 6   | -27 558               | -27 710               | -28 800               |
| Överlåtelse/Gåva                                    | 7   | -24 875               | -24 434               | -23 993               |
| <i>Kortfristiga skulder</i>                         |     |                       |                       |                       |
| Upplupna kostnader                                  |     | -220                  | -57                   | -174                  |
| <b>Summa skulder</b>                                |     | <b>-122 184</b>       | <b>-122 392</b>       | <b>-121 836</b>       |
| <b>SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL</b> |     | <b>-126 706</b>       | <b>-126 454</b>       | <b>-126 041</b>       |



## Exploateringsverksamhet

## Bokslut 2014

2015-01-29 Anita Wiberg

| Saldalen                                           | Beslutad<br>totalram<br>2001 | Uppräkn.<br>totalram<br>2012 | Förbrukn.<br>tom<br>bokslut<br>2013 | Budget<br>helår<br>2014 | Utfall<br>helår<br>2014 | Avvikelse<br>budget-utfall<br>2014 | Avvikelse<br>totalram-utfall<br>2014 |  |  |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| <b>VA 25131-65910</b>                              |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Anslutn.avg. redovisas i<br>VA-verkets driftbudget | 2 000                        | 3 320                        | 2 749                               | 435                     | 0                       | -435                               | -571                                 |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | -500                         | -685                         | -1 027                              | 0                       | 0                       | 0                                  | -342                                 |  |  |
| VA-utbyggnad                                       | -3 000                       | -4 000                       | -4 477                              | 0                       | -2                      | -2                                 | -479                                 |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | 0                            | 0                            | -37                                 | 0                       | 0                       | 0                                  | -37                                  |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>-3 500</b>                | <b>-4 685</b>                | <b>-5 541</b>                       | <b>0</b>                | <b>-2</b>               | <b>-2</b>                          | <b>-858</b>                          |  |  |
| <b>VA netto</b>                                    | <b>-1 500</b>                | <b>-1 365</b>                | <b>-2 792</b>                       | <b>435</b>              | <b>-2</b>               | <b>-437</b>                        | <b>-1 429</b>                        |  |  |
| <b>Gata 21211-73910</b>                            |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Gatukostnadsersättn.                               | 2 715                        | 3 752                        | 5 023                               | 500                     | 0                       | -500                               | 1 271                                |  |  |
| Gator och belysning                                | 150                          | 275                          | 275                                 |                         |                         | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                              | <b>2 865</b>                 | <b>4 027</b>                 | <b>5 298</b>                        | <b>500</b>              | <b>0</b>                | <b>-500</b>                        | <b>1 271</b>                         |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | -500                         | -1 000                       | -1 144                              | 0                       | -16                     | -16                                | -160                                 |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | -185                         | -400                         | -574                                | 0                       | -74                     | -74                                | -248                                 |  |  |
| Gator och belysning                                | -2 500                       | -4 625                       | -6 552                              | 0                       | -630                    | -630                               | -2 557                               |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>-3 185</b>                | <b>-6 025</b>                | <b>-8 270</b>                       | <b>0</b>                | <b>-720</b>             | <b>-720</b>                        | <b>-2 965</b>                        |  |  |
| <b>Gata netto</b>                                  | <b>-320</b>                  | <b>-1 998</b>                | <b>-2 972</b>                       | <b>500</b>              | <b>-720</b>             | <b>-1 220</b>                      | <b>-1 694</b>                        |  |  |
| <b>Mark</b>                                        |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter 2910-9010</b>                          |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Tomtförsäljning                                    | 5 000                        | 6 911                        | 20 773                              | 0                       | 0                       | 0                                  | 13 862                               |  |  |
| Bokfört värde fastighet                            | 0                            |                              | -258                                | 0                       | 0                       | 0                                  | -258                                 |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                              | <b>5 000</b>                 | <b>6 911</b>                 | <b>20 515</b>                       | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>13 604</b>                        |  |  |
| <b>Kostnader 2122-2123-9010</b>                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | -65                          | -90                          | -570                                | 0                       |                         | 0                                  | -480                                 |  |  |
| Omkostn tomtförsäljn                               | 0                            | 0                            | -180                                | 0                       | -14                     | -14                                | -194                                 |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>-65</b>                   | <b>-90</b>                   | <b>-750</b>                         | <b>0</b>                | <b>-14</b>              | <b>-14</b>                         | <b>-674</b>                          |  |  |
| <b>Mark netto</b>                                  | <b>4 935</b>                 | <b>6 821</b>                 | <b>19 765</b>                       | <b>0</b>                | <b>-14</b>              | <b>-14</b>                         | <b>12 930</b>                        |  |  |
| <b>Totala intäkter</b>                             | <b>9 865</b>                 | <b>14 258</b>                | <b>28 562</b>                       | <b>935</b>              | <b>0</b>                | <b>-935</b>                        | <b>14 304</b>                        |  |  |
| <b>Totala kostnader</b>                            | <b>-6 750</b>                | <b>-10 800</b>               | <b>-14 561</b>                      | <b>0</b>                | <b>-736</b>             | <b>-736</b>                        | <b>-4 497</b>                        |  |  |
| <b>Totalt netto</b>                                | <b>3 115</b>                 | <b>3 458</b>                 | <b>14 001</b>                       | <b>935</b>              | <b>-736</b>             | <b>-1 671</b>                      | <b>9 807</b>                         |  |  |

## Kommentar

Uppräkning av anslutningsavgifter med 66 % enligt ny VA-taxa år 2009.

Femton kommunala villatomter (ökning med fem stycken).

Gatukostnader inkluderas i kommunala tomtförsäljningspriset.

Markkostnad - kostnad enligt avtal -1 950 tkr avser till största delen inlösen av allmän plats (våtmark) som kommer att avräknas mot framtida gatukostnadsersättningar. Denna summa är också inkluderad i totala gatukostnadsersättningen.

Entreprenören i konkurs. Ramavtalsentreprenör slutförde entreprenaden.

Debitering av gatukostnader skedde efter beräknade kostnader och inte faktiska kostnader efter KF-beslut 2012.



## Exploateringsverksamhet

## Bokslut 2014

2015-01-29 Anita Wiberg

| Sandbäck                                           | Beslutad<br>totalram<br>2001 | Uppräkn.<br>totalram<br>2014 | Förbrukn.<br>tom<br>bokslut<br>2013 | Budget<br>helår<br>2014 | Utfall<br>helår<br>2014 | Avvikelse<br>budget-utfall<br>2014 | Avvikelse<br>totalram-utfall<br>2014 |  |  |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| <b>VA 25131-65906</b>                              |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Anslutn.avg. redovisas<br>i VA-verkets driftbudget | 1 000                        | 3 520                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -3 520                               |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | -300                         | -500                         | 0                                   | -500                    | 0                       | 500                                | 500                                  |  |  |
| VA-utbyggnad                                       | -1 000                       | -1 700                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 1 700                                |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | 0                            | -30                          | 0                                   | -30                     | 0                       | 30                                 | 30                                   |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>-1 300</b>                | <b>-2 230</b>                | <b>0</b>                            | <b>-530</b>             | <b>0</b>                | <b>530</b>                         | <b>2 230</b>                         |  |  |
| <b>VA netto</b>                                    | <b>-300</b>                  | <b>1 290</b>                 | <b>0</b>                            | <b>-530</b>             | <b>0</b>                | <b>530</b>                         | <b>-1 290</b>                        |  |  |
| <b>Gata 21211-73906</b>                            |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Gatukostnadsersättn.                               | 490                          | 3 200                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -3 200                               |  |  |
| Gator och belysning                                | 100                          | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                              | <b>590</b>                   | <b>3 200</b>                 | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>-3 200</b>                        |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | -400                         | -602                         | 0                                   | -602                    | 0                       | 602                                | 602                                  |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | -50                          | -20                          | 0                                   | -20                     | 0                       | 20                                 | 20                                   |  |  |
| Gator och belysning                                | -1 500                       | -2 578                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 2 578                                |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>-1 950</b>                | <b>-3 200</b>                | <b>0</b>                            | <b>-622</b>             | <b>0</b>                | <b>622</b>                         | <b>3 200</b>                         |  |  |
| <b>Gata netto</b>                                  | <b>-1 360</b>                | <b>0</b>                     | <b>0</b>                            | <b>-622</b>             | <b>0</b>                | <b>622</b>                         | <b>0</b>                             |  |  |
| <b>Mark</b>                                        |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter 2910-9006</b>                          |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Tomtförsäljning                                    | 5 500                        | 16 500                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -16 500                              |  |  |
| Gatukostnad i tomtpri                              | 0                            | -1 760                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 1 760                                |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                              | <b>5 500</b>                 | <b>14 740</b>                | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>-14 740</b>                       |  |  |
| <b>Kostnader 2122-,2123-9006</b>                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | -100                         | -220                         | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 220                                  |  |  |
| Omkostn., tomtförsälj.                             | 0                            | -450                         | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 450                                  |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>-100</b>                  | <b>-670</b>                  | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>670</b>                           |  |  |
| <b>Mark netto</b>                                  | <b>5 400</b>                 | <b>14 070</b>                | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>-14 070</b>                       |  |  |
| <b>Totala intäkter</b>                             | <b>7 090</b>                 | <b>21 460</b>                | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>-21 460</b>                       |  |  |
| <b>Totala kostnader</b>                            | <b>-3 350</b>                | <b>-6 100</b>                | <b>0</b>                            | <b>-1 152</b>           | <b>0</b>                | <b>1 152</b>                       | <b>6 100</b>                         |  |  |
| <b>Totalt netto</b>                                | <b>3 740</b>                 | <b>15 360</b>                | <b>0</b>                            | <b>-1 152</b>           | <b>0</b>                | <b>1 152</b>                       | <b>-15 360</b>                       |  |  |

## Kommentar

Elva kommunala villatomter

2013-02-05 ny beräknad totalram

2014-02-24 Reviderat utifrån projektplan febr 2014 enl Jan Forsman



## Exploateringsverksamhet

## Bokslut 2014

2015-01-29 Anita Wiberg

| Rönninge 1:322                                     | Beslutad<br>totalram<br>2013 | Uppräkn.<br>totalram<br>2014 | Förbrukn.<br>tom<br>bokslut<br>2013 | Budget<br>helår<br>2014 | Utfall<br>helår<br>2014 | Avvikelse<br>budget-utfall<br>2014 | Avvikelse<br>totalram-utfall<br>2014 |  |  |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| <b>VA</b>                                          |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Anslutn.avg. redovisas<br>i VA-verkets driftbudget | 0                            | 160                          | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -160                                 |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| VA-utbyggnad                                       | 0                            | -30                          | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 30                                   |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Summa kostnader                                    | 0                            | -30                          | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 30                                   |  |  |
| <b>VA netto</b>                                    | 0                            | 130                          | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -130                                 |  |  |
| <b>Gata</b>                                        |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Gatukostnadsersättn.                               | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Gator och belysning                                | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Granskningsavgift                                  | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Summa intäkter                                     | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Gator och belysning                                | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Summa kostnader                                    | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Gata netto</b>                                  | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Mark</b>                                        |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter 2910-9002</b>                          |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Tomtförsäljning                                    | 2 000                        | 2 000                        | 0                                   | 2 460                   | 0                       | -2 460                             | -2 000                               |  |  |
| Bokfört värde fastighet                            |                              |                              |                                     |                         |                         | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Summa intäkter                                     | 2 000                        | 2 000                        | 0                                   | 2 460                   | 0                       | -2 460                             | -2 000                               |  |  |
| <b>Kostnader 2122-9002</b>                         |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | -3 000                       | -3 000                       | 0                                   | -3 000                  | 0                       | 3 000                              | 3 000                                |  |  |
| Omkostn., tomtförsälj.                             | 0                            | -50                          | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 50                                   |  |  |
| Summa kostnader                                    | -3 000                       | -3 050                       | 0                                   | -3 000                  | 0                       | 3 000                              | 3 050                                |  |  |
| <b>Mark netto</b>                                  | -1 000                       | -1 050                       | 0                                   | -540                    | 0                       | 540                                | 1 050                                |  |  |
| <b>Totala intäkter</b>                             | 2 000                        | 2 160                        | 0                                   | 2 460                   | 0                       | -2 460                             | -2 160                               |  |  |
| <b>Totala kostnader</b>                            | -3 000                       | -3 080                       | 0                                   | -3 000                  | 0                       | 3 000                              | 3 080                                |  |  |
| <b>Totalt netto</b>                                | -1 000                       | -920                         | 0                                   | -540                    | 0                       | 540                                | 920                                  |  |  |

## Kommentar

2013-08-21 Rönninge 1:322 blir ett eget exploateringsprojekt



## Exploateringsverksamhet

## Bokslut 2014

2015-01-29 Anita Wiberg

| Karlskronaviken                                    | Beslutad<br>totalram | Uppräkn.<br>totalram | Förbrukn.<br>tom<br>bokslut<br>2013 | Budget<br>helår | Utfall<br>helår | Avvikelse<br>budget-utfall | Avvikelse<br>totalram-utfall |  |  |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|------------------------------|--|--|
|                                                    | 2001                 | 2014                 |                                     | 2014            | 2014            | 2014                       | 2014                         |  |  |
| <b>VA 25131-65905</b>                              |                      |                      |                                     |                 |                 |                            |                              |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                      |                      |                                     |                 |                 |                            |                              |  |  |
| Anslutn.avg. redovisas<br>i VA-verkets driftbudget | 5 000                | 9 000                | 0                                   | 0               | 0               | 0                          | -9 000                       |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                      |                      |                                     |                 |                 |                            |                              |  |  |
| Projektering                                       | -500                 | -1 000               | 0                                   | -1 000          | 0               | 1 000                      | 1 000                        |  |  |
| VA-utbyggnad                                       | -5 100               | -11 000              | 0                                   | -6 500          | 0               | 6 500                      | 11 000                       |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | 0                    | -200                 | 0                                   | -200            | 0               | 200                        | 200                          |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>-5 600</b>        | <b>-12 200</b>       | <b>0</b>                            | <b>-7 700</b>   | <b>0</b>        | <b>7 700</b>               | <b>12 200</b>                |  |  |
| <b>VA netto</b>                                    | <b>-600</b>          | <b>-3 200</b>        | <b>0</b>                            | <b>-7 700</b>   | <b>0</b>        | <b>7 700</b>               | <b>3 200</b>                 |  |  |
| <b>Gata 21211-73905</b>                            |                      |                      |                                     |                 |                 |                            |                              |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                      |                      |                                     |                 |                 |                            |                              |  |  |
| Gatukostnadsersättn.                               | 6 700                | 9 366                | 0                                   | 0               | 0               | 0                          | -9 366                       |  |  |
| Gator och belysning*                               | 0                    | 0                    | 0                                   | 0               | 0               | 0                          | 0                            |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                              | <b>6 700</b>         | <b>9 366</b>         | <b>0</b>                            | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>                   | <b>-9 366</b>                |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                      |                      |                                     |                 |                 |                            |                              |  |  |
| Projektering                                       | -600                 | -1 000               | 0                                   | -1 000          | 0               | 1 000                      | 1 000                        |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | -1 000               | -1 295               | 0                                   | -785            | 0               | 785                        | 1 295                        |  |  |
| Gator och belysning                                | -6 500               | -15 155              | 0                                   | -9 769          | 0               | 9 769                      | 15 155                       |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>-8 100</b>        | <b>-17 450</b>       | <b>0</b>                            | <b>-11 554</b>  | <b>0</b>        | <b>11 554</b>              | <b>17 450</b>                |  |  |
| <b>Gata netto</b>                                  | <b>-1 400</b>        | <b>-8 084</b>        | <b>0</b>                            | <b>-11 554</b>  | <b>0</b>        | <b>11 554</b>              | <b>8 084</b>                 |  |  |
| <b>Mark</b>                                        |                      |                      |                                     |                 |                 |                            |                              |  |  |
| <b>Intäkter 2910-9005</b>                          |                      |                      |                                     |                 |                 |                            |                              |  |  |
| Tomtförsäljning                                    | 1 500                | 6 000                | 0                                   | 0               | 0               | 0                          | -6 000                       |  |  |
| Gatuk. i tomtpris / anskaffv.                      | 0                    | -878                 | 0                                   | 0               | 0               | 0                          | 878                          |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                              | <b>1 500</b>         | <b>5 122</b>         | <b>0</b>                            | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>                   | <b>-5 122</b>                |  |  |
| <b>Kostnader 2122-,2123-9005</b>                   |                      |                      |                                     |                 |                 |                            |                              |  |  |
| Projektering                                       | 0                    | 0                    | 0                                   | 0               | 0               | 0                          | 0                            |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | 0                    | -200                 | 0                                   | -400            | 0               | 400                        | 200                          |  |  |
| Omkostn., tomtförsälj.                             | 0                    | -200                 | 0                                   | 0               | 0               | 0                          | 200                          |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>0</b>             | <b>-400</b>          | <b>0</b>                            | <b>-400</b>     | <b>0</b>        | <b>400</b>                 | <b>400</b>                   |  |  |
| <b>Mark netto</b>                                  | <b>1 500</b>         | <b>4 722</b>         | <b>0</b>                            | <b>-400</b>     | <b>0</b>        | <b>400</b>                 | <b>-4 722</b>                |  |  |
| <b>Totala intäkter</b>                             | <b>13 200</b>        | <b>23 488</b>        | <b>0</b>                            | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>                   | <b>-23 488</b>               |  |  |
| <b>Totala kostnader</b>                            | <b>-13 700</b>       | <b>-30 050</b>       | <b>0</b>                            | <b>-19 654</b>  | <b>0</b>        | <b>19 654</b>              | <b>30 050</b>                |  |  |
| <b>Totalt netto</b>                                | <b>-500</b>          | <b>-6 562</b>        | <b>0</b>                            | <b>-19 654</b>  | <b>0</b>        | <b>19 654</b>              | <b>6 562</b>                 |  |  |

## Kommentar

Fyra kommunala villatomter

2014-03-13 Ny uppräknad totalram



## Exploateringsverksamhet

## Bokslut 2014

2015-01-29 Anita Wiberg

| Solliden                                           | Beslutad<br>totalram<br>2007 | Uppräkn.<br>totalram<br>2014 | Förbrukn.<br>tom<br>bokslut<br>2013 | Budget<br>helår<br>2014 | Utfall<br>helår<br>2014 | Avvikelse<br>budget-utfall<br>2014 | Avvikelse<br>totalram-utfall<br>2014 |  |  |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| <b>VA 25131-65903</b>                              |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Anslutn.avg. redovisas<br>i VA-verkets driftbudget | 4 000                        | 8 640                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -8 640                               |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | -600                         | -674                         | 0                                   | -674                    | 0                       | 674                                | 674                                  |  |  |
| VA-utbyggnad                                       | -10 300                      | -14 700                      | 0                                   | -6 600                  | 0                       | 6 600                              | 14 700                               |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | -320                         | -365                         | 0                                   | -365                    | 0                       | 365                                | 365                                  |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>-11 220</b>               | <b>-15 739</b>               | <b>0</b>                            | <b>-7 639</b>           | <b>0</b>                | <b>7 639</b>                       | <b>15 739</b>                        |  |  |
| <b>VA netto</b>                                    | <b>-7 220</b>                | <b>-7 099</b>                | <b>0</b>                            | <b>-7 639</b>           | <b>0</b>                | <b>7 639</b>                       | <b>7 099</b>                         |  |  |
| <b>Gata 21211-73903</b>                            |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Gatukostnadsersättn.                               | 3 300                        | 6 800                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -6 800                               |  |  |
| Gator och belysning                                | 100                          | 250                          | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -250                                 |  |  |
| Kvartersgator (GA)                                 |                              | 3 300                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -3 300                               |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                              | <b>3 400</b>                 | <b>10 350</b>                | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>-10 350</b>                       |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | -400                         | -450                         | 0                                   | -450                    | 0                       | 450                                | 450                                  |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | -900                         | -1 690                       | 0                                   | -1 010                  | 0                       | 1 010                              | 1 690                                |  |  |
| Gator och belysning                                | -3 200                       | -8 040                       | 0                                   | -2 479                  | 0                       | 2 479                              | 8 040                                |  |  |
| Kvartersgator (GA)                                 |                              | -3 300                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 3 300                                |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>-4 500</b>                | <b>-13 480</b>               | <b>0</b>                            | <b>-3 939</b>           | <b>0</b>                | <b>3 939</b>                       | <b>13 480</b>                        |  |  |
| <b>Gata netto</b>                                  | <b>-1 100</b>                | <b>-3 130</b>                | <b>0</b>                            | <b>-3 939</b>           | <b>0</b>                | <b>3 939</b>                       | <b>3 130</b>                         |  |  |
| <b>Mark</b>                                        |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Tomtförsäljning                                    | 0                            | 1 000                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -1 000                               |  |  |
| Bokfört värde fastighet                            | 0                            | -300                         | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 300                                  |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                              | <b>0</b>                     | <b>700</b>                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>-700</b>                          |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | -162                    | 162                                | -162                                 |  |  |
| Omkostn., tomtförsälj.                             | 0                            | -50                          | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 50                                   |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>0</b>                     | <b>-50</b>                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>-162</b>             | <b>162</b>                         | <b>-112</b>                          |  |  |
| <b>Mark netto</b>                                  | <b>0</b>                     | <b>650</b>                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>-162</b>             | <b>162</b>                         | <b>-812</b>                          |  |  |
| <b>Totala intäkter</b>                             | <b>7 400</b>                 | <b>19 690</b>                | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>-19 690</b>                       |  |  |
| <b>Totala kostnader</b>                            | <b>-15 720</b>               | <b>-29 269</b>               | <b>0</b>                            | <b>-11 578</b>          | <b>-162</b>             | <b>11 740</b>                      | <b>29 107</b>                        |  |  |
| <b>Totalt netto</b>                                | <b>-8 320</b>                | <b>-9 579</b>                | <b>0</b>                            | <b>-11 578</b>          | <b>-162</b>             | <b>11 740</b>                      | <b>9 417</b>                         |  |  |

## Kommentar

En kommunal tomt

I VA-marklösen/lantmäteri ingår kostnaden för inlösen av enskilda VA-anläggningar



## Exploateringsverksamhet

## Bokslut 2014

2015-01-29 Anita Wiberg

| Heliodal                                           | Beslutad<br>totalram<br>2007 | Uppräkn.<br>totalram<br>2014 | Förbrukn.<br>tom<br>bokslut<br>2013 | Budget<br>helår<br>2014 | Utfall<br>helår<br>2014 | Avvikelse<br>budget-utfall<br>2014 | Avvikelse<br>totalram-utfall<br>2014 |  |  |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| <b>VA 25131-65904</b>                              |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Anslutn.avg. redovisas<br>i VA-verkets driftbudget | 4 700                        | 12 800                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -12 800                              |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | -600                         | -1 000                       |                                     | -1 000                  |                         | 1 000                              | 1 000                                |  |  |
| VA-utbyggnad                                       | -5 700                       | -11 000                      |                                     | -3 999                  |                         | 3 999                              | 11 000                               |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | -420                         | -472                         |                                     | -472                    |                         | 472                                | 472                                  |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>-6 720</b>                | <b>-12 472</b>               | <b>0</b>                            | <b>-5 471</b>           | <b>0</b>                | <b>5 471</b>                       | <b>12 472</b>                        |  |  |
| <b>VA netto</b>                                    | <b>-2 020</b>                | <b>328</b>                   | <b>0</b>                            | <b>-5 471</b>           | <b>0</b>                | <b>5 471</b>                       | <b>-328</b>                          |  |  |
| <b>Gata 21211-73904</b>                            |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Gatukostnadsersättn.                               | 4 700                        | 7 000                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -7 000                               |  |  |
| Gator och belysning                                | 100                          | 112                          | 0                                   | 112                     | 0                       | -112                               | -112                                 |  |  |
| Kvartersgator (GA)                                 | 0                            | 1 600                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -1 600                               |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                              | <b>4 800</b>                 | <b>8 712</b>                 | <b>0</b>                            | <b>112</b>              | <b>0</b>                | <b>-112</b>                        | <b>-8 712</b>                        |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | -600                         | -1 000                       | 0                                   | -1 000                  | -42                     | 958                                | 958                                  |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | -900                         | -1 290                       | 0                                   | -1 010                  | 0                       | 1 010                              | 1 290                                |  |  |
| Gator och belysning                                | -5 000                       | -11 800                      | 0                                   | -3 237                  | 0                       | 3 237                              | 11 800                               |  |  |
| Kvartersgator (GA)                                 | 0                            | -1 600                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 1 600                                |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>-6 500</b>                | <b>-15 690</b>               | <b>0</b>                            | <b>-5 247</b>           | <b>-42</b>              | <b>5 205</b>                       | <b>15 648</b>                        |  |  |
| <b>Gata netto</b>                                  | <b>-1 700</b>                | <b>-6 978</b>                | <b>0</b>                            | <b>-5 135</b>           | <b>-42</b>              | <b>5 093</b>                       | <b>6 936</b>                         |  |  |
| <b>Mark</b>                                        |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Tomtförsäljning                                    | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Bokfört värde fastighet                            | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>0</b>                             |  |  |
| <b>Kostnader 2122-9004</b>                         |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Marklösen/lantmäteri 2123                          | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | -42                     | 42                                 | -42                                  |  |  |
| Omkostn., tomtförsälj.                             | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                             | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>-42</b>              | <b>42</b>                          | <b>-42</b>                           |  |  |
| <b>Mark netto</b>                                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>-42</b>              | <b>42</b>                          | <b>-42</b>                           |  |  |
| <b>Totala intäkter</b>                             | <b>9 500</b>                 | <b>21 512</b>                | <b>0</b>                            | <b>112</b>              | <b>0</b>                | <b>-112</b>                        | <b>-21 512</b>                       |  |  |
| <b>Totala kostnader</b>                            | <b>-13 220</b>               | <b>-28 162</b>               | <b>0</b>                            | <b>-10 718</b>          | <b>-84</b>              | <b>10 718</b>                      | <b>28 078</b>                        |  |  |
| <b>Totalt netto</b>                                | <b>-3 720</b>                | <b>-6 650</b>                | <b>0</b>                            | <b>-10 606</b>          | <b>-84</b>              | <b>10 606</b>                      | <b>6 566</b>                         |  |  |

## Kommentar

Inga kommunala tomter.

I VA-marklösen/lantmäteri ingår kostnaden för inlösen av enskilda VA-anläggningar



## Exploateringsverksamhet

## Bokslut 2014

2015-01-29 Anita Wiberg

| Södra Hallsta                                      | Beslutad<br>totalram<br>2009 | Uppräkn.<br>totalram<br>2014 | Förbrukn.<br>tom<br>bokslut<br>2013 | Budget<br>helår<br>2014 | Utfall<br>helår<br>2014 | Avvikelse<br>budget-utfall<br>2014 | Avvikelse<br>totalram-utfall<br>2014 |  |  |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| <b>VA 25131-65909</b>                              |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Anslutn.avg. redovisas<br>i VA-verkets driftbudget | 250                          | 8 300                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -8 300                               |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       |                              | -500                         | 0                                   | -500                    | 0                       | 500                                | 500                                  |  |  |
| VA-utbyggnad                                       |                              | -4 000                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 4 000                                |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               |                              | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Summa kostnader                                    | 0                            | -4 500                       | 0                                   | -500                    | 0                       | 500                                | 4 500                                |  |  |
| <b>VA netto</b>                                    | <b>250</b>                   | <b>3 800</b>                 | <b>0</b>                            | <b>-500</b>             | <b>0</b>                | <b>500</b>                         | <b>-3 800</b>                        |  |  |
| <b>Gata 21211-73909</b>                            |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Explersättning                                     |                              | 8 700                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -8 700                               |  |  |
| Gator och belysning                                |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    | 0                                    |  |  |
| Summa intäkter                                     | 0                            | 8 700                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -8 700                               |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       |                              | -500                         | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 500                                  |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               |                              | -100                         | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 100                                  |  |  |
| Gator och belysning *                              |                              | -8 100                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 8 100                                |  |  |
| Summa kostnader                                    | 0                            | -8 700                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 8 700                                |  |  |
| <b>Gata netto</b>                                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>0</b>                             |  |  |
| <b>Mark</b>                                        |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter 2910-9009</b>                          |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Tomtförsäljning                                    | 1 000                        | 1 000                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -1 000                               |  |  |
| Byggrätter                                         | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Summa intäkter                                     | 1 000                        | 1 000                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -1 000                               |  |  |
| <b>Kostnader 2122-9009</b>                         |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Marklösen/lantmäteri 2123                          | -1 000                       | -1 000                       | -1 879                              | 0                       | 0                       | 0                                  | -879                                 |  |  |
| Omk marklösen                                      | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Summa kostnader                                    | -1 000                       | -1 000                       | -1 879                              | 0                       | 0                       | 0                                  | -879                                 |  |  |
| <b>Mark netto</b>                                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>-1 879</b>                       | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>-1 879</b>                        |  |  |
| <b>Totala intäkter</b>                             | <b>1 250</b>                 | <b>18 000</b>                | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>-18 000</b>                       |  |  |
| <b>Totala kostnader</b>                            | <b>-1 000</b>                | <b>-14 200</b>               | <b>-1 879</b>                       | <b>-500</b>             | <b>0</b>                | <b>500</b>                         | <b>12 321</b>                        |  |  |
| <b>Totalt netto</b>                                | <b>250</b>                   | <b>3 800</b>                 | <b>-1 879</b>                       | <b>-500</b>             | <b>0</b>                | <b>500</b>                         | <b>-5 679</b>                        |  |  |

\* Schablonbelopp. Inget underlag till beräkning

## Kommentar

Tomtförsäljning avser Salem 32:1

Marklösen avser förvärv av fastigheten Rönnen 7



## Exploateringsverksamhet

## Bokslut 2014

2015-01-29 Anita Wiberg

| Söderby<br>Arbetsplatsområde                        | Beslutad<br>totalram<br>2011 | Uppräkn.<br>totalram<br>2014 | Förbrukn.<br>tom<br>bokslut<br>2013 | Budget<br>helår<br>2014 | Utfall<br>helår<br>2014 | Avvikelse<br>budget-utfall<br>2014 | Avvikelse<br>totalram-utfall<br>2014 |  |  |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| <b>VA 25131-65901</b>                               |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                     |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Anslutn. avg. redovisas<br>i VA-verkets driftbudget | 0                            | 1 800                        | 181                                 | 1 079                   | 0                       | -1 079                             | -1 619                               |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                        |                              |                              | -57                                 |                         | -34                     | -34                                | -91                                  |  |  |
| VA-utbyggnad                                        | -750                         | -2 500                       | -2 327                              | -366                    | -426                    | -60                                | -253                                 |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                                |                              |                              |                                     |                         |                         | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                              | <b>-750</b>                  | <b>-2 500</b>                | <b>-2 384</b>                       | <b>-366</b>             | <b>-460</b>             | <b>-84</b>                         | <b>-344</b>                          |  |  |
| <b>VA netto</b>                                     | <b>-750</b>                  | <b>-700</b>                  | <b>-2 203</b>                       | <b>713</b>              | <b>-460</b>             | <b>-1 173</b>                      | <b>-1 963</b>                        |  |  |
| <b>Gata 21211-73901</b>                             |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                     |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Gatukostnadsersättn.                                |                              |                              |                                     |                         |                         | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Gator och belysning                                 |                              |                              |                                     |                         |                         | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                               | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>0</b>                             |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                        |                              | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                                |                              |                              |                                     |                         |                         | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Gator och belysning                                 | -300                         | -300                         | 0                                   | -300                    | -300                    | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                              | <b>-300</b>                  | <b>-300</b>                  | <b>0</b>                            | <b>-300</b>             | <b>-300</b>             | <b>0</b>                           | <b>0</b>                             |  |  |
| <b>Gata netto</b>                                   | <b>-300</b>                  | <b>-300</b>                  | <b>0</b>                            | <b>-300</b>             | <b>-300</b>             | <b>0</b>                           | <b>0</b>                             |  |  |
| <b>Mark</b>                                         |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter 2910-9001</b>                           |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Tomtförsäljning                                     | 12 000                       | 10 300                       | 1 828                               | 2 072                   |                         | -2 072                             | -8 472                               |  |  |
| Bokfört värde fastighet                             | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                               | <b>12 000</b>                | <b>10 300</b>                | <b>1 828</b>                        | <b>2 072</b>            | <b>0</b>                | <b>-2 072</b>                      | <b>-8 472</b>                        |  |  |
| <b>Kostnader 2122-9001</b>                          |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                        | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Marklösen/lantmäteri 2123                           | -100                         | -200                         | -165                                | -88                     | 0                       | 88                                 | 35                                   |  |  |
| Omkostn., tomtförsälj.                              | 0                            | -526                         | -76                                 | -450                    | 0                       | 450                                | 450                                  |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                              | <b>-100</b>                  | <b>-726</b>                  | <b>-241</b>                         | <b>-538</b>             | <b>0</b>                | <b>538</b>                         | <b>485</b>                           |  |  |
| <b>Mark netto</b>                                   | <b>11 900</b>                | <b>9 574</b>                 | <b>1 587</b>                        | <b>1 534</b>            | <b>0</b>                | <b>-1 534</b>                      | <b>-7 987</b>                        |  |  |
| <b>Totala intäkter</b>                              | <b>12 000</b>                | <b>12 100</b>                | <b>2 009</b>                        | <b>3 151</b>            | <b>0</b>                | <b>-3 151</b>                      | <b>-10 091</b>                       |  |  |
| <b>Totala kostnader</b>                             | <b>-1 150</b>                | <b>-3 526</b>                | <b>-2 625</b>                       | <b>-1 204</b>           | <b>-760</b>             | <b>444</b>                         | <b>141</b>                           |  |  |
| <b>Totalt netto</b>                                 | <b>10 850</b>                | <b>8 574</b>                 | <b>-616</b>                         | <b>1 947</b>            | <b>-760</b>             | <b>-2 707</b>                      | <b>-9 950</b>                        |  |  |

## Kommentar

VA utbyggnad genomförd år 2013, extra medel tillförd från investeringsbudget "reinvestering ledningsnät"



## Exploateringsverksamhet

## Bokslut 2014

2015-01-29 Anita Wiberg

| Rönninge Centrum                                    | Beslutad<br>totalram<br>2013 | Uppräkn.<br>totalram<br>2014 | Förbrukn.<br>tom<br>bokslut<br>2013 | Budget<br>helår<br>2014 | Utfall<br>helår<br>2014 | Avvikelse<br>budget-utfall<br>2014 | Avvikelse<br>totalram-utfall<br>2014 |  |  |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| <b>VA 25131-65902</b>                               |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                     |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Anslutn. avg. redovisas<br>i VA-verkets driftbudget | 2 500                        | 3 000                        | 0                                   | 500                     | 0                       | -500                               | -3 000                               |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                        | -500                         | -500                         |                                     | -500                    |                         | 500                                | 500                                  |  |  |
| VA-utbyggnad                                        | -2 000                       | -2 500                       |                                     | -1 000                  | -15                     | 985                                | 2 485                                |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                                |                              |                              |                                     |                         |                         | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                              | <b>-2 500</b>                | <b>-3 000</b>                | <b>0</b>                            | <b>-1 500</b>           | <b>-15</b>              | <b>1 485</b>                       | <b>2 985</b>                         |  |  |
| <b>VA netto</b>                                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                            | <b>-1 000</b>           | <b>-15</b>              | <b>985</b>                         | <b>-15</b>                           |  |  |
| <b>Gata 21211-73902</b>                             |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                     |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Exploateringsbidrag                                 | 8 000                        | 8 000                        | 0                                   | 510                     | 0                       | -510                               | -8 000                               |  |  |
| Gator och belysning                                 |                              |                              |                                     |                         |                         | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                               | <b>8 000</b>                 | <b>8 000</b>                 | <b>0</b>                            | <b>510</b>              | <b>0</b>                | <b>-510</b>                        | <b>-8 000</b>                        |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                        | -1 200                       | -1 200                       |                                     | -1 200                  | -7                      | 1 193                              | 1 193                                |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                                | 0                            | 0                            |                                     | 0                       |                         | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Gator och belysning, entr.                          | -16 490                      | -16 490                      |                                     | -7 300                  | -33                     | 7 267                              | 16 457                               |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                              | <b>-17 690</b>               | <b>-17 690</b>               | <b>0</b>                            | <b>-8 500</b>           | <b>-40</b>              | <b>8 460</b>                       | <b>17 650</b>                        |  |  |
| <b>Gata netto</b>                                   | <b>-9 690</b>                | <b>-9 690</b>                | <b>0</b>                            | <b>-7 990</b>           | <b>-40</b>              | <b>7 950</b>                       | <b>9 650</b>                         |  |  |
| <b>Mark</b>                                         |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter 2910-9002</b>                           |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Tomtförsäljning                                     | 12 135                       | 12 135                       | 0                                   |                         | 0                       | 0                                  | -12 135                              |  |  |
| Bokfört värde fastighet *                           | -600                         | -600                         | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 600                                  |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                               | <b>11 535</b>                | <b>11 535</b>                | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>-11 535</b>                       |  |  |
| <b>Kostnader 2122-9002</b>                          |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                        | 0                            | 0                            |                                     | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Marklösen/lantmäteri 2123                           | -100                         | -100                         | 0                                   | 0                       |                         | 0                                  | 100                                  |  |  |
| Omkostn., tomtförsälj.                              | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                              | <b>-100</b>                  | <b>-100</b>                  | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>100</b>                           |  |  |
| <b>Mark netto</b>                                   | <b>11 435</b>                | <b>11 435</b>                | <b>0</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                           | <b>-11 435</b>                       |  |  |
| <b>Totala intäkter</b>                              | <b>22 035</b>                | <b>22 535</b>                | <b>0</b>                            | <b>1 010</b>            | <b>0</b>                | <b>-1 010</b>                      | <b>-22 535</b>                       |  |  |
| <b>Totala kostnader</b>                             | <b>-20 290</b>               | <b>-20 790</b>               | <b>0</b>                            | <b>-10 000</b>          | <b>-55</b>              | <b>9 945</b>                       | <b>20 735</b>                        |  |  |
| <b>Totalt netto **</b>                              | <b>1 745</b>                 | <b>1 745</b>                 | <b>0</b>                            | <b>-8 990</b>           | <b>-55</b>              | <b>8 935</b>                       | <b>-1 800</b>                        |  |  |

## Kommentar

\* Saluhallen 1, 600 tkr

För VA finns ett eget separat investeringsprojekt, reinvestering Rönninge Centrum



## Exploateringsverksamhet

## Bokslut 2014

2015-01-29 Anita Wiberg

| Rönninge Kungsgård                                   | Beslutad<br>totalram<br>2013 | Uppräkn.<br>totalram<br>2014 | Förbrukn.<br>tom<br>bokslut<br>2013 | Budget<br>helår<br>2014 | Utfall<br>helår<br>2014 | Avvikelse<br>budget-utfall<br>2014 | Avvikelse<br>totalram-utfall<br>2014 |  |  |
|------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| <b>VA 25131-65908</b>                                |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                      |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Anslutn.avg. redovisas *<br>i VA-verkets driftbudget | 0                            | 4 000                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -4 000                               |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                     |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                         | -1 000                       | -1 000                       |                                     |                         |                         | 0                                  | 1 000                                |  |  |
| VA-utbyggnad **                                      | -4 000                       | -9 000                       |                                     |                         |                         | 0                                  | 9 000                                |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                                 |                              |                              |                                     |                         |                         | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                               | -5 000                       | -10 000                      | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 10 000                               |  |  |
| <b>VA netto</b>                                      | -5 000                       | -6 000                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 6 000                                |  |  |
| <b>Gata 21211-73908</b>                              |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                      |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Gatukostnadsersättn.                                 |                              | 7 000                        |                                     |                         |                         | 0                                  | -7 000                               |  |  |
| Gator och belysning                                  |                              |                              |                                     |                         |                         | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                                | 0                            | 7 000                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -7 000                               |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                     |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                         | -1 500                       | -1 500                       |                                     |                         |                         | 0                                  | 1 500                                |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                                 |                              |                              |                                     |                         |                         | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Gator och belysning ***                              | -8 500                       | -13 500                      |                                     |                         |                         | 0                                  | 13 500                               |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                               | -10 000                      | -15 000                      | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 15 000                               |  |  |
| <b>Gata netto</b>                                    | -10 000                      | -8 000                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 8 000                                |  |  |
| <b>Mark</b>                                          |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                      |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Tomtförsäljning                                      | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Byggrätter                                           | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>                                | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                     |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                         | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                                 | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Omk marklösen                                        | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>                               | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Mark netto</b>                                    | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| <b>Totala intäkter</b>                               | 0                            | 11 000                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -11 000                              |  |  |
| <b>Totala kostnader</b>                              | -15 000                      | -25 000                      | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 25 000                               |  |  |
| <b>Totalt netto</b>                                  | -15 000                      | -14 000                      | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 14 000                               |  |  |

\* 20 villor \* 200tkr

\*\* Schablonuppskattning

\*\*\* Schablonuppskattning inkl även marklösen för naturmarken

**Kommentar**

Preliminära kostnader och intäkter

Reviderat förslag redovisat för rambudgetberedningen VT -14. Dock ville beredningen återgå till belopp och genomförandetider lika HT -



## Exploateringsverksamhet

## Bokslut 2014

2015-01-29 Anita Wiberg

| Södra Ekdalen                                      | Beslutad<br>totalram<br>2013 | Uppräkn.<br>totalram<br>2014 | Förbrukn.<br>tom<br>bokslut<br>2013 | Budget<br>helår<br>2014 | Utfall<br>helår<br>2014 | Avvikelse<br>budget-utfall<br>2014 | Avvikelse<br>totalram-utfall<br>2014 |  |  |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| <b>VA 25131-65907</b>                              |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Anslutn.avg. redovisas<br>i VA-verkets driftbudget | 0                            | 6 240                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -6 240                               |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | -800                         | -800                         |                                     |                         |                         | 0                                  | 800                                  |  |  |
| VA-utbyggnad                                       | -3 200                       | -3 200                       |                                     |                         |                         | 0                                  | 3 200                                |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               |                              |                              |                                     |                         |                         | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Summa kostnader                                    | -4 000                       | -4 000                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 4 000                                |  |  |
| <b>VA netto</b>                                    | -4 000                       | 2 240                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -2 240                               |  |  |
| <b>Gata 21211-73907</b>                            |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Gatukostnadsersättn.                               |                              | 3 000                        |                                     |                         |                         | 0                                  | -3 000                               |  |  |
| Gator och belysning                                |                              |                              |                                     |                         |                         | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Summa intäkter                                     | 0                            | 3 000                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -3 000                               |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | -1 000                       | -600                         |                                     |                         |                         | 0                                  | 600                                  |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               |                              | -500                         |                                     |                         |                         | 0                                  | 500                                  |  |  |
| Gator och belysning                                | -4 000                       | -4 900                       |                                     |                         |                         | 0                                  | 4 900                                |  |  |
| Summa kostnader                                    | -5 000                       | -6 000                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 6 000                                |  |  |
| <b>Gata netto</b>                                  | -5 000                       | -3 000                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 3 000                                |  |  |
| <b>Mark</b>                                        |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter</b>                                    |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Tomtförsäljning                                    | 0                            | 4 000                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -4 000                               |  |  |
| Byggrätter                                         | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Summa intäkter                                     | 0                            | 4 000                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -4 000                               |  |  |
| <b>Kostnader</b>                                   |                              |                              |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Projektering                                       | 0                            | 0                            | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Marklösen/lantmäteri                               | 0                            | -1 000                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 1 000                                |  |  |
| Omk tomtförsäljning                                | 0                            | -100                         | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 100                                  |  |  |
| Summa kostnader                                    | 0                            | -1 100                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 1 100                                |  |  |
| <b>Mark netto</b>                                  | 0                            | 2 900                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -2 900                               |  |  |
| <b>Totala intäkter</b>                             | 0                            | 13 240                       | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -13 240                              |  |  |
| <b>Totala kostnader</b>                            | -9 000                       | -11 100                      | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 11 100                               |  |  |
| <b>Totalt netto</b>                                | -9 000                       | 2 140                        | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -2 140                               |  |  |

## Kommentar

2 kommunala tomter

Preliminära kostnader och intäkter



## Bokslut 2014

2015-01-29 Anita Wiberg

| VA Totalt              | Beslutad<br>totalram | Uppräkn.<br>totalram | Förbrukn.<br>tom<br>bokslut<br>2013 | Budget<br>helår<br>2014 | Utfall<br>helår<br>2014 | Avvikelse<br>budget-utfall<br>2014 | Avvikelse<br>totalram-utfall<br>2014 |  |  |
|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
|                        | 20xx                 | 20xx                 |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter*</b>       |                      |                      |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Soldalen               | 2 000                | 3 320                | 2 749                               | 435                     | 0                       | -435                               | -571                                 |  |  |
| Sandbäck               | 1 000                | 3 520                | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -3 520                               |  |  |
| Rönninge 1:322         | 0                    | 160                  | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -160                                 |  |  |
| Karlskronaviken        | 5 000                | 9 000                | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -9 000                               |  |  |
| Solliden               | 4 000                | 8 640                | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -8 640                               |  |  |
| Heliodal               | 4 700                | 12 800               | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -12 800                              |  |  |
| Södra Hallsta          | 250                  | 8 300                | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -8 300                               |  |  |
| Söderby arbetsområde   | 0                    | 1 800                | 181                                 | 1 079                   | 0                       | -1 079                             | -1 619                               |  |  |
| Rönninge Centrum       | 2 500                | 3 000                | 0                                   | 500                     | 0                       | -500                               | -3 000                               |  |  |
| Rönninge Kungsgård     | 0                    | 4 000                | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -4 000                               |  |  |
| Södra Ekdalen          | 0                    | 6 240                | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -6 240                               |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>  | <b>19 450</b>        | <b>60 780</b>        | <b>2 930</b>                        | <b>2 014</b>            | <b>0</b>                | <b>-2 014</b>                      | <b>-57 850</b>                       |  |  |
| <b>Kostnader</b>       |                      |                      |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Soldalen               | -3 500               | -4 685               | -5 541                              | 0                       | -2                      | -2                                 | -858                                 |  |  |
| Sandbäck               | -1 300               | -2 230               | 0                                   | -530                    | 0                       | 530                                | 2 230                                |  |  |
| Rönninge 1:322         | 0                    | -30                  | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 30                                   |  |  |
| Karlskronaviken        | -5 600               | -12 200              | 0                                   | -7 700                  | 0                       | 7 700                              | 12 200                               |  |  |
| Solliden               | -11 220              | -15 739              | 0                                   | -7 639                  | 0                       | 7 639                              | 15 739                               |  |  |
| Heliodal               | -6 720               | -12 472              | 0                                   | -5 471                  | 0                       | 5 471                              | 12 472                               |  |  |
| Södra Hallsta          | 0                    | -4 500               | 0                                   | -500                    | 0                       | 500                                | 4 500                                |  |  |
| Söderby arbetsområde   | -750                 | -2 500               | -2 384                              | -366                    | -460                    | -94                                | -344                                 |  |  |
| Rönninge Centrum       | -2 500               | -3 000               | 0                                   | -1 500                  | -15                     | 1 485                              | 2 985                                |  |  |
| Rönninge Kungsgård     | -5 000               | -10 000              | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 10 000                               |  |  |
| Södra Ekdalen          | -4 000               | -4 000               | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 4 000                                |  |  |
| <b>Summa kostnader</b> | <b>-40 590</b>       | <b>-71 356</b>       | <b>-7 925</b>                       | <b>-23 706</b>          | <b>-477</b>             | <b>23 229</b>                      | <b>62 954</b>                        |  |  |
| <b>VA totalt netto</b> | <b>-21 140</b>       | <b>-10 576</b>       | <b>-4 995</b>                       | <b>-21 692</b>          | <b>-477</b>             | <b>21 215</b>                      | <b>5 104</b>                         |  |  |

\* Intäkter (anslutningsavgifter) redovisas i VA-verkets driftbudget.

| Gata Totalt              | Beslutad<br>totalram | Uppräkn.<br>totalram | Förbrukn.<br>tom<br>bokslut<br>2013 | Budget<br>helår<br>2014 | Utfall<br>helår<br>2014 | Avvikelse<br>budget-utfall<br>2014 | Avvikelse<br>totalram-utfall<br>2014 |  |  |
|--------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
|                          | 20xx                 | 20xx                 |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| <b>Intäkter**</b>        |                      |                      |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Soldalen                 | 2 865                | 4 027                | 5 298                               | 500                     | 0                       | -500                               | 1 271                                |  |  |
| Sandbäck                 | 590                  | 3 200                | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -3 200                               |  |  |
| Rönninge 1:322           | 0                    | 0                    | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Karlskronaviken          | 6 700                | 9 366                | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -9 366                               |  |  |
| Solliden                 | 3 400                | 10 350               | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -10 350                              |  |  |
| Heliodal                 | 4 800                | 8 712                | 0                                   | 112                     | 0                       | -112                               | -8 712                               |  |  |
| Södra Hallsta            | 0                    | 8 700                | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -8 700                               |  |  |
| Söderby arbetsområde     | 0                    | 0                    | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Rönninge Centrum         | 8 000                | 8 000                | 0                                   | 510                     | 0                       | -510                               | -8 000                               |  |  |
| Rönninge Kungsgård       | 0                    | 7 000                | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -7 000                               |  |  |
| Södra Ekdalen            | 0                    | 3 000                | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | -3 000                               |  |  |
| <b>Summa intäkter</b>    | <b>26 355</b>        | <b>62 355</b>        | <b>5 298</b>                        | <b>1 122</b>            | <b>0</b>                | <b>-1 122</b>                      | <b>-57 057</b>                       |  |  |
| <b>Kostnader**</b>       |                      |                      |                                     |                         |                         |                                    |                                      |  |  |
| Soldalen                 | -3 185               | -6 025               | -8 270                              | 0                       | -720                    | -720                               | -2 965                               |  |  |
| Sandbäck                 | -1 950               | -3 200               | 0                                   | -622                    | 0                       | 622                                | 3 200                                |  |  |
| Rönninge 1:322           | 0                    | 0                    | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Karlskronaviken          | -8 100               | -17 450              | 0                                   | -11 554                 | 0                       | 11 554                             | 17 450                               |  |  |
| Solliden                 | -4 500               | -13 480              | 0                                   | -3 939                  | 0                       | 3 939                              | 13 480                               |  |  |
| Heliodal                 | -6 500               | -15 690              | 0                                   | -5 247                  | -42                     | 5 205                              | 15 648                               |  |  |
| Södra Hallsta            | 0                    | -8 700               | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 8 700                                |  |  |
| Söderby arbetsområde     | -300                 | -300                 | 0                                   | -300                    | -300                    | 0                                  | 0                                    |  |  |
| Rönninge Centrum         | -17 690              | -17 690              | 0                                   | -8 500                  | -40                     | 8 460                              | 17 650                               |  |  |
| Rönninge Kungsgård       | -10 000              | -15 000              | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 15 000                               |  |  |
| Södra Ekdalen            | -5 000               | -6 000               | 0                                   | 0                       | 0                       | 0                                  | 6 000                                |  |  |
| <b>Summa kostnader</b>   | <b>-57 225</b>       | <b>-103 535</b>      | <b>-8 270</b>                       | <b>-30 162</b>          | <b>-1 102</b>           | <b>29 060</b>                      | <b>94 163</b>                        |  |  |
| <b>Gata totalt netto</b> | <b>-30 870</b>       | <b>-41 180</b>       | <b>-2 972</b>                       | <b>-29 040</b>          | <b>-1 102</b>           | <b>27 938</b>                      | <b>37 106</b>                        |  |  |

\*\*Kostnader och intäkter redovisas i MSB:s investeringsbudget



|             |   |   |   |   |   |   |   |
|-------------|---|---|---|---|---|---|---|
| Differens   |   |   |   |   |   |   |   |
| Intäkter    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total netto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



## KONCERNÖVERSIKT ÅR 2014

En koncernredovisning skall upprättas om kommunen har ett väsentligt inflytande i företaget. Den tumregel som brukar användas säger att om ägarandelen uppgår till ungefär 20 % skall koncernredovisning upprättas. I Salems kommun anses en komplett koncernredovisning kunna ersättas av en koncernöversikt som i stort beskriver de bolag som kommunen har intressen i samt bolagens resultat.

Kommunen har ägarandelar i tre aktiebolag, nämligen:

- SYVAB: (16,67 %)
- AB Vårlljus: (3,1 %)
- SRV Återvinning AB: (2,75 %)

### Sydvästra Stockholmsregionens VA-verksaktiebolag (SYVAB)

Bolaget ägs av kommunerna Botkyrka, Nykvarn och Salem samt av Stockholm Vatten VA AB och Telge i Södertälje AB. Salems kommuns andel är 16,67 %, vilket motsvarar 20 aktier av totalt 120.

Syvab äger och driver avloppsreningsanläggningen Himmerfjärdsverket som ligger i Grödinge med tillhörande tunnel- och ledningssystem samt två pumpstationer. Himmerfjärdsverket är ett avancerat avloppsreningsverk med fosfor- och kväverening. Ungefär 350 000 personer boende i kommunerna är anslutna till verket.

Salems borgensåtagande uppgick till per 2014-12-31 för SYVABs finansiering 15,1 mnkr.

#### Årets verksamhet

Verksamheten under 2014 har påverkats av det allvarliga industriutsläpp som skedde den 11 september 2013, utsläppet skadade den biologiska reningen. Först i juli 2014 var reningsprocessen åter fungerande. Ett intensivt arbete under det andra halvåret gjorde att årsvärden kunde klaras, men med stort engagemang och extra arbetsinsats från SYVABs medarbetare.

Reinvesteringstakten ligger på normal nivå och följer avskrivningstakten. Under året har fordonsgasproduktionen fungerat väl och produktionen uppgick till 2,7 miljoner Nm<sup>3</sup>. Fordongasen distribueras till publika tankställen i Stockholmsområdet.

#### Ekonomiskt utfall

Verksamhetens preliminära resultat för 2014 uppvisar ett positivt resultat om 2,5 mnkr (-1,4 mnkr 2013).

VD har föreslagit till styrelsen att 2,0 mnkr återbetalas till kommunerna och resterande del om 0,5 mnkr fonderas som överavskrivning.

Anslutningsavgifterna till kommunerna uppgick till 133,80 mnkr (122,0 mnkr år 2013). Balansomslutningen uppgår till 424,6 mnkr (404,8 mnkr avser år 2013).

#### Framtidsperspektiv

Genom åtaganden i HELCOM's Baltic Sea Action Plan förväntas skärpta utsläppskrav på reningsverken runt Östersjön av vilka Himmerfjärdsverket är ett. EU's ramdirektiv för vatten som införlivats i svensk lagstiftning främst genom Vattenförvaltningsförordningen (SFS 2004:660) leder till ytterligare skärpta krav. SYVAB planerar nu för en större ombyggnad för att kunna möta de förväntade skärpta myndighetskraven samt att öka kapacitet för att möta prognostiserad befolkningstillväxt i anslutna och tillkommande kommuner med en planeringshorisont mot 2040.

SYVAB är nu inne i den tillståndprocess som kommer innebära nya strängare reningskrav, de nya reningskraven förväntas fastställas 2015 och ombyggnation beräknas pågå 2016-2022.

#### AB Vårlljus

Vårlljus ägs av de 25 kranskommunerna i Stockholms län. Bolaget bildades 1994 i syfte att tillgodose socialtjänstens behov av institutionsvård för barn, ungdomar och familjer med psykosociala problem. Bolagets aktiekapital skall uppgå till lägst 5 miljoner kronor och högst 20 miljoner kronor. Salems kommuns andel är 3,1%, vilket motsvarar 1 565 aktier av totalt 50 000.

Sedan sommaren 2006 bedriver bolaget verksamheter för ensamkommande flyktingungdomar. Från en blygsam start har verksamheten vuxit till att 2015 omfatta 16 gruppboenden, ett transitboende samt sju stöd- och träningsboenden. Den är idag bolagets största verksamhetsgren.

#### Årets verksamhet och ekonomiskt utfall

Under de senaste åren har bolaget haft en stabil ekonomi. Vårlljuskoncernens preliminära ekonomiska resultat för 2014 uppgår till 14 mnkr före bokslutsdisposition och skatt (6 mnkr år 2013). Efter skatt beräknas resultatet bli 10,7 mnkr (4,5 mnkr år 2013).



Fråga om ev. utdelning kommer att behandlas på styrelsens marssammanträde då styrelsen tar ställning till årsredovisningen.

### **Framtidsperspektiv**

Bedömningen är att bolaget kommer att fortsätta utvecklas positivt de kommande åren pga. ökad efterfrågan av dess tjänster.

### **SRV Återvinning AB**

Moderbolaget är verksamt på Södertörn, har sitt säte i Huddinge och ägs gemensamt av kommunerna Botkyrka (31,5 %), Haninge (31,5%), Huddinge (31,5 %), Nynäshamn (2,75 %) och Salem (2,75 %). Bolaget har ägarkommunernas uppdrag att svara för insamling och behandling av hushållsavfall i ägarkommunerna.

Ägarkommunernas samarbete i SRV härrör från år 1972, då ägarkommunerna ingick ett konsortialavtal om att genom bolaget SRV gemensamt fullgöra kommunernas lagstadgade skyldigheter inom renhållningsområdet.

### **Ekonomiskt utfall**

Bolagets omsättning uppgick under 2014 till 409,2 mnkr (394,5 mnkr år 2013). Verksamhetens omsättning har ökat med drygt 14,7 mnkr under året vilket är ett resultat av årets taxeökning och förändrad mängd verksamhets-avfall in till återvinningsanläggningen.

Rörelseresultatet för 2013 blev en vinst på 11,7 mnkr (13,2 mnkr år 2013). Resultat efter finansiella poster är 9,5 mnkr att jämföra mot fjolårets vinst på 12,7 mnkr. Nettoresultat efter skatt uppgår till 14,7 mnkr (3,9 mnkr år 2013).

Totalt fonderade medel för efterbehandling och sluttäckning uppgår vid slutet av 2014 till 109,4 mnkr (111,6 år 2013). Jämfört med året innan har fonderna minskat med 2,2 mnkr. Avsättning till både sluttäckning och efterbehandling görs i enlighet med deponerade mängder.

Totalt investerades under 2014 för 43,9 mnkr (69,4 mnkr år 2013).

Bolagets balansomslutning var vid årets slut 439,2 mnkr (426,6 mnkr år 2013). Vid slutet av 2014 hade bolaget utnyttjat 10,1 mnkr av sin checkkredit om sammanlagt 30 mnkr. Bolagets kassalikviditet uppgick på balansdagen till 64,7% (49,2% förra året) och soliditeten uppgick på balansdagen till 30,8% (30,0% år 2013).

### **Viktiga händelser samt framtidsperspektiv**

I februari 2014 lämnade bolagets tidigare VD, Robert Falck, bolaget. SRV:s vice VD, Ingela Sandström, utsågs till tf VD och ersätts den 1 april 2015 av Kajsa Hedberg som då tillträder som ny VD.

Under 2013 började den personallokal som totalförstördes vid branden 2012 att byggas upp igen. Per den 1 april 2014 kunde inflyttning i de nya lokalerna ske. Ruinerna efter den gamla byggnaden har rivits samt återställning av mark har skett under 2014.

SRV och SBF har under året startat ett gemensamt bolag, Scandinavian Biogas Recycling AB, som hyr SRVs förbehandlingsanläggning och som har övertagit allt ansvar för behandling av matavfall. SRV äger 40 % av bolaget och SBF äger resterande 60 %.

Kraven på deponiverksamhet har skärpts under senare år. Sofielunds återvinningsanläggning är en av landets modernaste anläggningar för återvinning och deponering av avfall och är mycket betydelsefull för regionen, då många deponier inte klarar de striktare krav som ställs på deponier från och med 1/1 2009.

Återvinning av textilier förväntas bli nästa stora utvecklingsområde inom återvinningsbranschen och SRV har påbörjat utsorteringen av textilier för återvinning. Denna verksamhet kommer att utökas de närmsta åren. Än så länge finns ingen behandlingsanläggning för textilier i Sverige vilket gör att verksamheten än så länge sker i begränsad omfattning.

Under 2013 har ett nytt transportsystem upphandlats. Systemet syftar till att effektivisera ruttplaneringen av all insamling av avfall samt att effektivisera administrationen kring insamlingen. Under 2014 har anpassning av systemet skett och implementering påbörjats. Under 2015 kommer systemet fullt ut integreras i verksamheten.

# Redovisningsprinciper

## Upplysningar om redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) vilket bl.a. innebär att:

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

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

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av anskaffnings- och verkliga värdet.

## Förändrade redovisningsprinciper

### Komponentavskrivning för nyanskaffade tillgångar

Från och med 2012 tillämpas komponentavskrivning för nyanskaffade tillgångar i enlighet med RKR 11.4. Tillgång med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperioder delas upp på komponenter, respektive komponent skrivs av separat.

Modellen "Komponentfördelning vid inregistrering av varje investeringstransaktion" används från och med 2014. Komponentkod, som anger anläggningsgrupp och avskrivningstid, konteras i dimension Aktivitet löpande under året. Komponentavskrivning tillämpas om komponents anskaffningsvärde uppgår till minst 100 tkr. Under 2012-2013 användes modellen "Komponentfördelning vid avslutat projekt". Tillgång komponentfördelades, om tillgångens värde uppgick till minst 500 tkr och komponents värde uppgick till minst 100 tkr. Tidpunkt för komponentsfördelningen var först när tillgången var färdig att tas i bruk.

### Övergång till komponentavskrivning för befintliga tillgångar

I överensstämmelse med RKR:s information Övergång till komponentavskrivning 2014 är den grundläggande utgångspunkten vid övergången att felaktigheter vad gäller avskrivningar i framtida resultaträkningar minimeras. De befintliga tillgångar som prioriteras för övergången är tillgångar med en nyttjandeperiod överstigande 15 år och ett redovisat värde överstigande 1 mnkr. Under 2014 genomfördes övergången till komponentavskrivning för den första av de befintliga fastigheterna, Norrgärdet 6 med redovisat värde 1,5 mnkr. På grund av principändringen har fastighetens bestående värde ökat med 0,6 mnkr och avskrivningar minskat med 27 tkr/år.

### Omklassificering av förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen

I enlighet med Kommun-Bas 13 har Förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen





(bokfört värde 5,5 mnkr) omklassificerats från kontogrupp 11 Byggnader till kontogrupp 12 Inventarier.

## Kontoplan och kodplan

Från och med 2013 tillämpar Salem kommun kontoplan Kommun-Bas 13. Kontering sker på följande obligatoriska koddelar: baskonto, organisatoriskt ansvar, projekt och RS-verksamhet (räkenskapssammandrags verksamhet).

## Sammanställd redovisning

Kommunen har inte 20 % ägarandel eller väsentligt inflytande i något bolag eller kommunalförbund och därmed upprättas inte sammanställd redovisning.

## Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 1 mnkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande.

## Intäkter

### Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2. Efter bokslutets upprättande har SKL publicerat en ny prognos i februari som pekar på ett utfall som avviker från tidigare prognos med -751 tkr.

### Övriga intäkter

RKR 18 Redovisning av intäkter tillämpas för anslutningsavgifter från och med 2010, för gatukostnadsersättningar och investeringsbidrag – från och med 2011. Från och med 2012 tillämpas RKR 11.3 för de materiella anläggningstillgångar som är anskaffade via överlåtelse/gåvor. Investeringsbidrag, gatukostnadsersättningar, anslutningsavgifter och överlåtelser redovisas som förutbetalda intäkter bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. Tidigare redovisades investeringsbidrag och gatukostnadsersättningar så att de reducerade det bokförda värdet av materiella anläggningstillgångar. Anslutningsavgifter intäktsfördes i sin helhet, överlåtelser redovisades inte.



## Kostnader

### Avskrivningar

Se avsnitt Materiella anläggningstillgångar nedan.

### Internränta

Internränta 2014 för fördelning av kapitalkostnader för aktiverade investeringar uppgår till 2,5 % i enlighet med SKL cirkulärnr 13:73. Internräntan för Vatten och avlopp är 3,09 % och motsvarar den genomsnittliga räntan på kommunens långfristiga lån. Kapitalkostnaderna fördelas ut på respektive RS-verksamhet samt fördelas ut på VA-ansvar.

### Leasing

Endast operationell leasing förekommer i kommunen (utifrån avtalstid samt avtalsinnebörd) och innebär att någon tillgångs- eller skuldpost inte redovisas i balansräkningen. Befintliga leasingavtal omfattar i huvudsak bilar, kopiatorer, byggnadsmoduler och IT-utrustningar. Enligt avtal återlämnas bilarna efter slutet av avtalsperioden, kommunen behåller inte bilarna. Utbetalningarna för leasing 1-12 månader respektive 13-60 månader tas upp som övriga ansvarsförbindelser och specificeras i not till balansräkningen.

### Exploateringsverksamhet, intäkter från försäljningar

Intäkter från försäljning av tomter resultatförs direkt i driftredovisningen för tomtförsäljning i bokslutsperioden då tillträdet sker. Gatukostnader redovisas som investeringsutgifter.

### Periodisering

Kostnader och intäkter över 50 tkr per transaktion periodiseras. Detta gäller även kostnads- och intäktsräntor samt värdering av kortfristiga placeringar.

## Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde: 1 PBB (44,4 tkr år 2014).

## Finansiella tillgångar

Kommunens pensionsmedelsportfölj är klassificerad som finansiell omsättningstillgång fr o m 2012. Tidigare var samtliga placeringsmedel klassificerade som finansiella anläggningstillgångar. Portföljens förvaltning regleras i av fullmäktige antaget reglemente. Samtliga placeringsmedel är värderade till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet.



## **Materiella anläggningstillgångar**

### **Anskaffningsvärde**

Anskaffningsvärde upptas i balansräkningen till belopp motsvarande utgifterna för tillgångens förvärv eller tillverkning. Investeringsbidrag, gatukostnadsersättningar, anslutningsavgifter och överlåtelse tas upp som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. I anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader.

### **Avskrivningar och avskrivningsmetod**

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivningsmetod baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde, dvs lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången är färdig att tas i bruk. På tillgångar som inte minskar i värde görs ingen avskrivning, till exempel markreserv, konst och pågående arbeten samt bestående värde på fastighetsgrund, -stomme och vägkropp.

### **Avskrivningstider**

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 10, 15, 20, 33, 40, 50 och 70 år.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Anläggningstillgången skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden.

För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (t.ex. inhyrda fastigheter) används den kortaste av kontraktstiden och den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (t. ex. verksamhets-/organisationsförändringar, tekniskiften). Normalt omprövas dock inte tillgångars nyttjandeperiod om avskrivningstiden är 10 år eller lägre och det bokförda restvärdet understiger 500 tkr.

För tillgångar med en nyttjandeperiod överstigande 15 år görs dock alltid en omprövning vid större (över 10 mnkr per objekt) reparations- eller ombyggnadsåtgärder. Om en ny bedömning av nyttjandeperioden avviker från tidigare fastställd avskrivningstid ändras avskrivningstiden alltid om den bedöms vara kortare. Bedöms nyttjandetiden vara längre ändras den normalt bara om det oavskrivna beloppet för tillgången överstiger 500 tkr.

### **Inventarier och maskiner**

Maskiner och inventarier, som inte är materiella anläggningstillgångar, kostnadsredovisas inom resultaträkningen. Vid köp av utrustning av större omfattning aktiveras (avskrivs under nyttjandeperiod) samtliga inventarier även om några inventariers anskaffningsvärde understiger gränsen för mindre värde.

## Resultatutjämningsreserv

Från och med 2013 finns det i kommunallagen en möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv redovisas som del av eget kapital i balansräkningen och kan sedan användas i balanskravsutredningen för att jämna ut intäkter över en konjunkturcykel. För att reservera medel upparbetade 2010-2012, hade under 2013 en ingående balans för RUR beräknats (35 700 tkr) och beslutats av fullmäktige. Vid beräkningen av reserveringen för 2010–2012 betraktades varje år var för sig. För att reservera medel upparbetade 2013, har under 2014 RUR beräknats (24 100 tkr) och beslutats av fullmäktige.

## Avsättningar och ansvarsförbindelser

Kommunen har inga egna deponianläggningar och därmed görs inte avsättningar för deponi. Däremot har kommunen ett borgensåtagande utanför balansräkningen mot sitt delägda företag SRV som i sin tur har deponianläggningar.

## Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

### Pensionsskuld och särskild löneskatt

Den del av nyintjänad pension som inte utbetalats utan redovisas som avsättning är förmånsbestämd ålderspension, pension till efterlevande och PA-KL pension. Utbetalning av avgiftsbestämd ålderspension för 2014 sker i mars 2015 och redovisas i årsrapporten som kortfristig skuld. Även den särskilda löneskatten på denna ålderspension är redovisad som kortfristig skuld. KPA beräknar pensionsskuld till bokslutstillfällena. Pensionsavsättningar och pensionsförpliktelser i ansvarsförbindelser räknas årligen upp med genomsnittlig statslåneränta. Räntekostnaden för avsättningar redovisas som finansiell kostnad för pensioner.

## Privata medel

Likvida medel tillhörande omsorgstagare inom äldre- och handikappomsorgen redovisas som ansvarsförbindelse i balansräkningen.



## Ord och uttryck

**Anläggningskapitalet** är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder samt avsättningar.

**Balansräkningen** visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen. Skillnaden mellan tillgångar och skulder utgör det egna kapitalet.

**Driftredovisningen** visar årets intäkter och kostnader på organisationsnivån.

**Intäkt** är en periodiserad inkomst, det vill säga inkomst hänförd till räkenskapsåret den avser.

**Investeringsredovisningen** visar under året erhållna investeringsinkomster (t ex gatukostnadsersättningar, investeringsbidrag) och investeringsutgifter på organisationsnivån.

**Kassaflödesanalysen** redovisar betalningsflöden uppdelade på sektorerna löpande verksamhet, investeringar och finansiering. Årets kassaflöde visar förändringen av likvida medel under räkenskapsperioden.

**Kostnad** är en periodiserad utgift, det vill säga utgift hänförd till räkenskapsåret den avser.

**Resultaträkningen** visar årets samtliga intäkter, kostnader och resultat. Resultaträkningen visar även förändringen av det egna kapitalet under räkenskapsåret, något som också kan utläsas genom att jämföra balansräkningen för de två senaste åren.

**Räkenskapsår** omfattar ett kalenderår.

**Rörelsekapital** är en finansiell term som betyder skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

**Skulder** är dels kortfristiga (förfaller/betalas inom ett år) och dels långfristiga.

**Soliditet** är ett finansiellt nyckeltal som anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital.

**Tillgångar** är dels anläggningstillgångar och dels omsättningstillgångar. Anläggningstillgångar är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav, som t.ex. fastigheter, maskiner, inventarier och långfristiga fordringar. Omsättningstillgångar är tillgångar för ej stadigvarande bruk, som t.ex. likvida medel och kortfristiga fordringar.

## Noter

| Tkr                                             | Bokslut<br>2013<br>tom dec. | Budget<br>2014<br>tom dec. | Bokslut<br>2014<br>tom dec. | Avvikelse<br>2014<br>bokslut-budget | Avvikelse<br>2014<br>mot föreg. år |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Not 1a Verksamhetens intäkter</b>            |                             |                            |                             |                                     |                                    |
| Försäljningsmedel                               | 1 362                       | 491                        | 1 305                       |                                     |                                    |
| Taxor/Avgifter                                  | 40 910                      | 51 510                     | 47 688                      |                                     |                                    |
| Hyror & arrenden                                | 22 706                      | 17 780                     | 21 853                      |                                     |                                    |
| Bidrag                                          | 69 023                      | 54 482                     | 79 228                      |                                     |                                    |
| Försäljn av verksamh. -och entreprenad          | 41 479                      | 38 245                     | 45 748                      |                                     |                                    |
| Reavinster av anlägg.tillgångar/övrigt          | 186                         | 0                          | 57                          |                                     |                                    |
| <b>Summa intäkter exkl. jämför.stör. poster</b> | <b>175 665</b>              | <b>162 507</b>             | <b>195 879</b>              | <b>33 372</b>                       | <b>20 214</b>                      |
| <b>Not 1b Jämförelsestörande poster:</b>        |                             |                            |                             |                                     |                                    |
| Försäljn av expl. mark, tomträtt etc.           | 906                         | 8 360                      | 0                           |                                     |                                    |
| Försäljn av fastigheter                         | 0                           | 0                          | 8 100                       |                                     |                                    |
| Återbetalning av AGS premier                    | 10 029                      | 0                          | 0                           |                                     |                                    |
| <b>Summa jämförelsestör. Intäkter</b>           | <b>10 936</b>               | <b>8 360</b>               | <b>8 100</b>                | <b>-260</b>                         | <b>-2 836</b>                      |
| <b>Summa externa intäkter ( 1a + 1b )</b>       | <b>186 601</b>              | <b>170 867</b>             | <b>203 979</b>              | <b>33 112</b>                       | <b>17 378</b>                      |
| <b>Avstämning mot Driftredovisningen:</b>       |                             |                            |                             |                                     |                                    |
| Verksamhetens intäkter enl driftredovisn.       | 433 981                     | 424 312                    | 460 588                     | 36 276                              | 26 607                             |
| Verksamhetens intäkter, centralt                | 19 594                      | 8 446                      | 17 249                      | 8 803                               | -2 345                             |
| Interna poster mellan förvaltningarna           | -266 974                    | -261 891                   | -273 857                    | -11 967                             | -6 883                             |
| <b>Verksamhetens intäkter</b>                   | <b>186 601</b>              | <b>170 867</b>             | <b>203 979</b>              | <b>33 112</b>                       | <b>17 378</b>                      |
| <b>Not 2a Verksamhetens kostnader</b>           |                             |                            |                             |                                     |                                    |
| Anläggnings- och underhållsmaterial             | -1 557                      | -2 290                     | -1 133                      |                                     |                                    |
| Elkraft, vatten för distribution                | -2 141                      | -2 200                     | -2 115                      |                                     |                                    |
| Lämnade bidrag                                  | -24 302                     | -19 497                    | -25 258                     |                                     |                                    |
| Köp av huvudverksamhet                          | -257 433                    | -278 350                   | -267 241                    |                                     |                                    |
| Kostnader för arbetskraft                       | -454 779                    | -472 636                   | -475 865                    |                                     |                                    |
| Lokalhyror och fastighetskostnader              | -37 180                     | -38 070                    | -36 205                     |                                     |                                    |
| Hyra/leasing av anlägg. tillgångar              | -4 216                      | -4 741                     | -5 079                      |                                     |                                    |
| Bränsle, energi och vatten                      | -13 682                     | -14 828                    | -12 832                     |                                     |                                    |
| Förbrukn inventarier & material                 | -30 188                     | -26 002                    | -30 969                     |                                     |                                    |
| Transporter och resor                           | -5 675                      | -4 454                     | -4 369                      |                                     |                                    |
| Konsult, inhyrd personal etc.                   | -19 251                     | -12 339                    | -17 529                     |                                     |                                    |
| Övriga verksamhetskostnader                     | -15 262                     | -23 655                    | -16 259                     |                                     |                                    |
| <b>Summa kostn. exkl. jämför.stör. poster</b>   | <b>-865 667</b>             | <b>-899 060</b>            | <b>-894 855</b>             | <b>4 205</b>                        | <b>-29 189</b>                     |
| <b>Not 2b Jämförelsestör. post:</b>             |                             |                            |                             |                                     |                                    |
| Tomtförsäljn. Bokförtsvärde                     | -50                         | -1 500                     | 0                           | 1 500                               | 50                                 |
| Fastighetsförsäljn. Bokförtsvärde               | 0                           | 0                          | -9 855                      | -9 855                              | -9 855                             |
| <b>Summa externa kostnader ( 2a + 2b )</b>      | <b>-865 717</b>             | <b>-900 560</b>            | <b>-904 710</b>             | <b>-4 150</b>                       | <b>-38 993</b>                     |
| <b>Avstämning mot driftredovisningen:</b>       |                             |                            |                             |                                     |                                    |
| Verksamhetens kostn. enl Driftredovisning       | -1 123 233                  | -1 153 769                 | -1 159 377                  | -5 607                              | -36 144                            |
| Verksamhetens kostnader, centralt               | -3 486                      | -8 767                     | -13 777                     | -5 009                              | -10 291                            |
| Interna poster mellan förvaltningar             | 268 948                     | 270 574                    | 276 626                     | 6 052                               | 7 678                              |
| Interna poster investeringsredovisning          | 257                         | 0                          | 56                          | 56                                  | -201                               |
| Utbetalda pensioner                             | -12 029                     | -12 599                    | -12 107                     | 492                                 | -79                                |
| Justering avskrivningar (VA)                    | 3 778                       | 4 051                      | 3 821                       | -230                                | 44                                 |
| Dröjsmålsränta mm. (finansiella kostn.)         | 48                          | -50                        | 47                          | 97                                  | -1                                 |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>                  | <b>-865 717</b>             | <b>-900 560</b>            | <b>-904 710</b>             | <b>-4 150</b>                       | <b>-38 993</b>                     |



## Noter

| Tkr                                                            | Bokslut<br>2013<br>tom dec. | Budget<br>2014<br>tom dec. | Bokslut<br>2014<br>tom dec. | Avvikelse<br>2014<br>bokslut-budget | Avvikelse<br>2014<br>mot föreg. år |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Not 3 Avskrivningar/nedskrivningar</b>                      |                             |                            |                             |                                     |                                    |
| Avskrivningar fastigheter, exkl överlåtelse                    | -39 748                     | -42 591                    | -41 975                     | 616                                 | -2 227                             |
| Avskrivningar inventarier                                      | -6 958                      | -7 332                     | -6 724                      | 608                                 | 234                                |
| <b>Summa avskrivningar/nedskrivningar</b>                      | <b>-46 705</b>              | <b>-49 923</b>             | <b>-48 699</b>              | <b>1 224</b>                        | <b>-1 993</b>                      |
| <b>Not 4 Skatteintäkter</b>                                    |                             |                            |                             |                                     |                                    |
| Prel skatteintäkter under året                                 | 666 911                     | 685 393                    | 685 447                     | 54                                  | 18 536                             |
| Prognos för slutavräkning innevarande år                       | -3 853                      | -1 236                     | 112                         | 1 348                               | 3 965                              |
| Justeringspost året efter inkomståret                          | 375                         | 0                          | -1 723                      | -1 723                              | -2 098                             |
| <b>Summa skatteintäkter</b>                                    | <b>663 434</b>              | <b>684 157</b>             | <b>683 837</b>              | <b>-320</b>                         | <b>20 403</b>                      |
| <b>Not 5 Generella statsbidrag och utjämning</b>               |                             |                            |                             |                                     |                                    |
| Kostnadsutjämningsbidrag                                       | 49 865                      | 46 867                     | 45 963                      | -904                                | -3 902                             |
| Inkomstutjämningsbidrag                                        | 31 912                      | 35 663                     | 32 534                      | -3 129                              | 622                                |
| Regleringsbidrag/-avgift                                       | 7 195                       | 3 495                      | 3 709                       | 214                                 | -3 486                             |
| Strukturbidrag                                                 | 0                           | 1 669                      | 1 663                       | -6                                  | 1 663                              |
| Införandebidrag                                                | 0                           | 7 094                      | 7 146                       | 52                                  | 7 146                              |
| Avgift till LSS-utjämning                                      | -11 521                     | -7 367                     | -7 216                      | 151                                 | 4 305                              |
| Kommunal fastighetsavgift                                      | 24 948                      | 24 959                     | 25 423                      | 464                                 | 475                                |
| <b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>               | <b>102 400</b>              | <b>112 380</b>             | <b>109 221</b>              | <b>-3 159</b>                       | <b>6 822</b>                       |
| *prognos ( not 4 & 5 ) enligt SKL cirkl. 14:59 dt.2014-12-19   |                             |                            |                             |                                     |                                    |
| <b>Not 6 Finansiella intäkter</b>                              |                             |                            |                             |                                     |                                    |
| Utdelning på aktier och andelar i andra företag                | 25                          | 0                          | 0                           | 0                                   | -25                                |
| Ränteintäkter likvida medel                                    | 740                         | 432                        | 551                         | 119                                 | -189                               |
| Ränteintäkter kundfordringar                                   | 83                          | 87                         | 332                         | 245                                 | 249                                |
| Ränteintäkter, aktieutdelning, fondrabatt på pensionsplacering | 1 417                       | 1 387                      | 1 482                       | 95                                  | 65                                 |
| Vinst vid avyttring av fin. oms.tillgångar, pensionsplacering  | 1 163                       | 0                          | 1 668                       | 1 668                               | 505                                |
| <b>Summa finansiella intäkter</b>                              | <b>3 428</b>                | <b>1 906</b>               | <b>4 033</b>                | <b>2 127</b>                        | <b>605</b>                         |
| <b>Not 7 Finansiella kostnader</b>                             |                             |                            |                             |                                     |                                    |
| Räntekostnader exkl. TAC                                       | -6 581                      | -6 645                     | -5 252                      | 1 393                               | 1 329                              |
| Räntekostnader, TAC energioptimering                           | -1 397                      | -1 251                     | -1 251                      | 0                                   | 146                                |
| Finansiella kostn. pension (ränte- o basbeloppsuppräkn.)       | -1 389                      | -1 525                     | -699                        | 826                                 | 690                                |
| Nedskrivning, konsultkostnader avs. pensionsplaceringar        | -1 171                      | -1 179                     | -1 168                      | 11                                  | 3                                  |
| Bankkostnader, räntekostnader för leverantörsskulder           | -152                        | -82                        | -157                        | -75                                 | -5                                 |
| <b>Summa finansiella kostnader</b>                             | <b>-10 690</b>              | <b>-10 682</b>             | <b>-8 527</b>               | <b>2 155</b>                        | <b>2 164</b>                       |
| <b>Not 8 Årets resultat</b>                                    |                             |                            |                             |                                     |                                    |
| Avstämning mot kommunallagens balanskrav                       |                             |                            |                             |                                     |                                    |
| <b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>                 | <b>26 836</b>               | <b>8 145</b>               | <b>39 136</b>               | <b>30 991</b>                       | <b>12 300</b>                      |
| Avgår: Exploatering -och tomt/fastighetsförsäljning            | -906                        | -8 360                     | -8 100                      | 260                                 | -7 194                             |
| Tillägg: Kostn. för exploatering och tomt/fastighetsförsälj.   | 50                          | 1 500                      | 9 855                       | 8 355                               | 9 805                              |
| Tillägg: Finan. kostnad. pension (diskonteringsränta)          | 5 914                       | 0                          | 0                           | 0                                   | -5 914                             |
| Tillägg: lanspråktagande av sparande                           | 0                           | 0                          | 0                           | 0                                   | 0                                  |
| <b>Årets resultat enligt balanskrav</b>                        | <b>31 894</b>               | <b>1 285</b>               | <b>40 890</b>               | <b>39 606</b>                       | <b>8 996</b>                       |

| Noter<br>Tkr | Bokslut<br>2013 | Bokslut<br>2014 | Därav finansiell leasing |         |
|--------------|-----------------|-----------------|--------------------------|---------|
|              |                 |                 | Bokslut                  | Bokslut |
|              |                 |                 | 2013                     | 2014    |

## Not 9 Materiella anläggningstillgångar. Del 1

### 9.1 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

|                             |                |                |          |          |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------|----------|
| Anskaffningsvärde           | 1 263 656      | 1 245 233      | 0        | 0        |
| Ackumulerade avskrivningar  | -459 809       | -481 877       | 0        | 0        |
| Ackumulerade nedskrivningar | 0              | 0              | 0        | 0        |
| <b>Bokfört värde</b>        | <b>803 847</b> | <b>763 355</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <i>Avskrivningstider</i>    | <i>5-70 år</i> | <i>5-70 år</i> |          |          |

*Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar, se avsnittet Redovisningsprinciper*

### 9.2 Maskiner och inventarier

|                             |                |                |          |          |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------|----------|
| Anskaffningsvärde           | 110 440        | 79 475         | 0        | 0        |
| Ackumulerade avskrivningar  | -90 223        | -49 331        | 0        | 0        |
| Ackumulerade nedskrivningar | 0              | 0              | 0        | 0        |
| <b>Bokfört värde</b>        | <b>20 217</b>  | <b>30 144</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <i>Avskrivningstider</i>    | <i>3-30 år</i> | <i>3-30 år</i> |          |          |

*Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier*

### 9.3 Pågående investeringar

|                             |            |              |          |          |
|-----------------------------|------------|--------------|----------|----------|
| Anskaffningsvärde           | 847        | 1 500        | 0        | 0        |
| Ackumulerade avskrivningar  | 0          | 0            | 0        | 0        |
| Ackumulerade nedskrivningar | 0          | 0            | 0        | 0        |
| <b>Bokfört värde</b>        | <b>847</b> | <b>1 500</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

*Pågående investeringar avskrivs ej*

### Summa Materiella anläggningstillgångar (= 9.1 + 9.2 + 9.3)

|                             |                |                |          |          |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------|----------|
| Anskaffningsvärde           | 1 374 943      | 1 326 208      | 0        | 0        |
| Ackumulerade avskrivningar  | -550 032       | -531 209       | 0        | 0        |
| Ackumulerade nedskrivningar | 0              | 0              | 0        | 0        |
| <b>Bokfört värde</b>        | <b>824 912</b> | <b>794 999</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |



| <b>Noter</b>                                                      | <b>Bokslut</b> | <b>Bokslut</b> |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tkr</b>                                                        | <b>2013</b>    | <b>2014</b>    |
| <b>Not 9 Materiella anläggningstillgångar. Del 2</b>              |                |                |
| <b>9.1 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>              |                |                |
| Redovisat värde vid årets början                                  | 829 797        | 803 847        |
| Investeringar                                                     | 13 786         | 17 131         |
| Redovisat värde av avyttringar och utrangerade/sålda AT           | 0              | -9 754         |
| <i>därav</i>                                                      |                |                |
| <i>anskaffn värde av utrangeringar</i>                            | 0              | -26 699        |
| <i>ack avskrivningar av utrangeringar</i>                         | 0              | 16 945         |
| Nedskrivningar                                                    | 0              | 0              |
| Återförda nedskrivningar                                          | 0              | 0              |
| Avskrivningar                                                     | -39 748        | -41 975        |
| Överföring från eller till annat slag av tillgång                 | 12             | -5 895         |
| <i>därav</i>                                                      |                |                |
| <i>anskaffn värde av överföringar</i>                             | 12             | -8 856         |
| <i>ack avskrivningar av överföringar</i>                          | 0              | 2 961          |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>                             | <b>803 847</b> | <b>763 355</b> |
| <b>9.2 Maskiner och inventarier</b>                               |                |                |
| Redovisat värde vid årets början                                  | 21 879         | 20 217         |
| Investeringar                                                     | 5 301          | 11 225         |
| Redovisat värde av avyttringar och utrangerade/sålda AT           | -5             | -105           |
| <i>därav</i>                                                      |                |                |
| <i>anskaffn värde av utrangeringar</i>                            | -3 477         | -50 619        |
| <i>ack avskrivningar av utrangeringar</i>                         | 3 472          | 50 515         |
| Nedskrivningar                                                    | 0              | 0              |
| Återförda nedskrivningar                                          | 0              | 0              |
| Avskrivningar                                                     | -6 958         | -6 724         |
| Överföring från eller till annat slag av tillgång                 | 0              | 5 531          |
| <i>därav</i>                                                      |                |                |
| <i>anskaffn värde av överföringar</i>                             | 0              | 8 493          |
| <i>ack avskrivningar av överföringar</i>                          | 0              | -2 961         |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>                             | <b>20 217</b>  | <b>30 144</b>  |
| <b>9.3 Pågående investeringar</b>                                 |                |                |
| Redovisat värde vid årets början                                  | 305            | 847            |
| Investeringar                                                     | 645            | 4 019          |
| Överföring från eller till annat slag av tillgång                 | -103           | -3 367         |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>                             | <b>847</b>     | <b>1 500</b>   |
| <b>Summa Materiella anläggningstillgångar (= 9.1 + 9.2 + 9.3)</b> |                |                |
| Redovisat värde vid årets början                                  | 851 981        | 824 912        |
| Investeringar                                                     | 19 732         | 32 375         |
| Redovisat värde av avyttringar och utrangerade/sålda AT           | -5             | -9 858         |
| <i>därav</i>                                                      |                |                |
| <i>anskaffn värde av utrangeringar</i>                            | -3 477         | -77 318        |
| <i>ack avskrivningar av utrangeringar</i>                         | 3 472          | 67 460         |
| Nedskrivningar                                                    | 0              | 0              |
| Återförda nedskrivningar                                          | 0              | 0              |
| Avskrivningar                                                     | -46 705        | -48 699        |
| Överföring från eller till annat slag av tillgång                 | -91            | -3 730         |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>                             | <b>824 912</b> | <b>794 999</b> |

| <b>Noter</b>                                                          | <b>Bokslut</b> | <b>Bokslut</b> | <b>Avvikelse</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Tkr</b>                                                            | <b>2013</b>    | <b>2014</b>    | <b>2014</b>      |
|                                                                       | 31-dec         | 31-dec         | mot föreg. år    |
| <b>Not 10 Långfristiga aktier och bostadsrätter</b>                   |                |                |                  |
| Kommuninvest                                                          | 1 315          | 1 659          | 344              |
| Aktier och andelar                                                    | 364            | 364            | 0                |
| Bostadsrätter                                                         | 2 277          | 6 007          | 3 730            |
| <b>Summa värdepapper, andelar och bostadsrätter</b>                   | <b>3 956</b>   | <b>8 030</b>   | <b>4 074</b>     |
| <b>Not 11 Exploateringsverksamhet</b>                                 |                |                |                  |
| Rönninge Centrum                                                      | 12             | 12             | 0                |
| Söderby Arbetsplatsområde                                             | 111            | 125            | 14               |
| Heliodal, Expl Mark                                                   | 0              | 42             | 42               |
| Solliden, Expl Mark                                                   | 0              | 162            | 162              |
| <b>Summa exploateringsverksamhet</b>                                  | <b>123</b>     | <b>341</b>     | <b>218</b>       |
| <b>Not 12 Kortfristiga fordringar</b>                                 |                |                |                  |
| Kundfordringar                                                        | 7 624          | 9 844          | 2 220            |
| Interimsfordringar                                                    | 134            | 273            | 139              |
| Periodiseringsposter                                                  | 13 675         | 15 237         | 1 561            |
| Fordringar hos staten                                                 | 440            | 0              | -440             |
| Fordran fastighetsavgift                                              | 8 889          | 9 919          | 1 030            |
| Skattefordringar, slutavräkning*                                      | 3 591          | 112            | -3 479           |
| Moms                                                                  | 14 794         | 6 822          | -7 973           |
| Bergen Energi                                                         | 1 430          | 1 357          | -74              |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>                                  | <b>50 578</b>  | <b>43 563</b>  | <b>-7 015</b>    |
| <b>Not 13 Finansiella omsättningstillgångar **</b>                    |                |                |                  |
| Fonder                                                                | 22 539         | 25 415         | 2 876            |
| Obligationer                                                          | 41 967         | 42 047         | 80               |
| Värdereglering värdepapper                                            | -3 476         | -4 545         | -1 069           |
| <b>Summa kortfristiga placeringar **</b>                              | <b>61 029</b>  | <b>62 917</b>  | <b>1 888</b>     |
| <b>Not 14 Kassa och bank</b>                                          |                |                |                  |
| Bankmedel                                                             | 61 511         | 117 451        | 55 940           |
| Postgiro                                                              | 1 883          | 1 387          | -496             |
| <b>Summa kassa och bank</b>                                           | <b>63 394</b>  | <b>118 838</b> | <b>55 444</b>    |
| <b>* Skatteintäkter specifikation (SKL cirk.14:59 dt. 2014-12-19)</b> |                |                |                  |
| Prel skatteintäkter under året                                        | 666 911        | 685 447        | 18 536           |
| Prognos för slutavräkning innevarande år                              | -3 853         | 112            | 3 965            |
| Justeringspost året efter inkomståret                                 | 375            | -1 721         | -2 096           |
| <b>Summa skatteintäkter</b>                                           | <b>663 434</b> | <b>683 838</b> | <b>20 404</b>    |
| <b>** Marknadsvärde för samtliga finansiella omsättn. tillgångar</b>  | <b>66 914</b>  | <b>76 784</b>  |                  |



| <b>Noter</b>                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Bokslut</b>  | <b>Bokslut</b>  | <b>Avvikelse</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <b>Tkr</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>2013</b>     | <b>2014</b>     | <b>2014</b>      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                            | 31-dec          | 31-dec          | mot föreg. år    |
| <b>Not 15 Eget kapital</b>                                                                                                                                                                                                                                                 |                 |                 |                  |
| Anläggningskapital                                                                                                                                                                                                                                                         | -475 934        | -500 772        | -24 838          |
| Rörelsekapital                                                                                                                                                                                                                                                             | -53 048         | -67 346         | -14 298          |
| <b>Utgående eget kapital</b>                                                                                                                                                                                                                                               | <b>-528 982</b> | <b>-568 118</b> | <b>-39 136</b>   |
| -där av avser VA-verkets eget kapital                                                                                                                                                                                                                                      | -4 062          | -4 205          | -143             |
| <b>Not 16 Resultatutjämningsreserv</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                 |                 |                  |
| Reservering från 2010 års resultat*                                                                                                                                                                                                                                        | -21 300         | -21 300         | 0                |
| Reservering från 2011 års resultat*                                                                                                                                                                                                                                        | 0               | 0               | 0                |
| Reservering från 2012 års resultat*                                                                                                                                                                                                                                        | -14 400         | -14 400         | 0                |
| Reservering från 2013 års resultat**                                                                                                                                                                                                                                       | -               | -24 100         | -24 100          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>-35 700</b>  | <b>-59 800</b>  | <b>-24 100</b>   |
| *Enligt beslut Kf §25 dt 2013-06-13                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                 |                  |
| **Enligt beslut Kf § 10 dt 2014-04-24                                                                                                                                                                                                                                      |                 |                 |                  |
| <b>Not 17 Avsättningar till pension</b>                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                 |                  |
| <b>Ingående avsättning</b>                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>-50 759</b>  | <b>-50 189</b>  | <b>570</b>       |
| Pension försäkringar (KPA)                                                                                                                                                                                                                                                 | 8 351           | 3 337           | -5 014           |
| Pensionsutbetalningar                                                                                                                                                                                                                                                      | 1 362           | 1 053           | -309             |
| Nyintjänad pension                                                                                                                                                                                                                                                         | -3 487          | -5 180          | -1 693           |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings                                                                                                                                                                                                                                           | -1 118          | -538            | 580              |
| Sänking av diskonteringsränta inkl. löneskatt*                                                                                                                                                                                                                             | -5 914          | 0               | 5 914            |
| Nya efterlevandepensioner                                                                                                                                                                                                                                                  | -17             | 0               | 17               |
| Förändring av löneskatt                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 264           | -411            | -1 675           |
| Övrigt                                                                                                                                                                                                                                                                     | 129             | -368            | -497             |
| <b>Avsättning inkl löneskatt</b>                                                                                                                                                                                                                                           | <b>-50 189</b>  | <b>-52 296</b>  | <b>-2 107</b>    |
| Aktualiseringsgrad                                                                                                                                                                                                                                                         | 85%             | 88%             | 3%               |
| <b>Överskottsfondens utveckling:</b> Inlösen av pensionsförpliktelser inom förmånsbestämd ålderspension gjordes (hos KPA) år 2013 med 8 351 tkr samt år 2014 med 3 337 tkr, sammantaget 11 688 tkr. Överskottsmedel i försäkringen per 31 december 2014 uppgår till 0 tkr. |                 |                 |                  |
| <b>Not 18 Långfristiga skulder</b>                                                                                                                                                                                                                                         |                 |                 |                  |
| Anläggningslån**                                                                                                                                                                                                                                                           | -188 700        | -138 700        | 50 000           |
| Anläggningslån, energioptimering**                                                                                                                                                                                                                                         | -26 841         | -23 427         | 3 413            |
| Skulder för investeringsbidrag                                                                                                                                                                                                                                             | -1 967          | -4 585          | -2 618           |
| Förutbetalda anslutningsavgifter VA                                                                                                                                                                                                                                        | -27 710         | -28 800         | -1 090           |
| Förutbet. gatukostnadsersättningar                                                                                                                                                                                                                                         | -5 044          | -5 391          | -347             |
| Överlåtelse av avskrivningsbara mat. anlägg. tillgång.                                                                                                                                                                                                                     | -51 033         | -49 058         | 1 975            |
| Finansieringsmedel för Reservkraft                                                                                                                                                                                                                                         | -1 451          | 0               | 1 451            |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>                                                                                                                                                                                                                                          | <b>-302 746</b> | <b>-249 962</b> | <b>52 784</b>    |
| **Genomsnittlig räntebindningstid (exkl. rörliga delen)                                                                                                                                                                                                                    | ca. 4,8 år      | ca. 4,5 år      |                  |
| <b>**Upplåningens förfallostruktur:</b>                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                 |                  |
| -3 mån. rörlig                                                                                                                                                                                                                                                             | 17,49%          | 7,83%           |                  |
| -bunden 2 till 3 år                                                                                                                                                                                                                                                        | 25,52%          | 43,18%          |                  |
| -bunden 4 till 5 år                                                                                                                                                                                                                                                        | 44,54%          | 34,54%          |                  |
| -bunden 6 till 7 år                                                                                                                                                                                                                                                        | 6,76%           | 14,45%          |                  |
| -bunden 8 till 10 år                                                                                                                                                                                                                                                       | 5,69%           | 0,00%           |                  |

| <b>Noter</b>                                                                    | <b>Utfall</b>   | <b>Bokslut</b>  | <b>Avvikelse</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <b>Tkr</b>                                                                      | <b>2013</b>     | <b>2014</b>     | <b>2014</b>      |
|                                                                                 | 31-dec          | 31-dec          | mot föreg. år    |
| <b>Not 19 Kortfristiga skulder</b>                                              |                 |                 |                  |
| Leverantörsskulder                                                              | -39 409         | -41 874         | -2 465           |
| Upplupna löner                                                                  | -4 324          | -4 565          | -241             |
| Semesterlöneskuld                                                               | -25 678         | -25 294         | 383              |
| Upplupen löneskatt, pension                                                     | -7 335          | -6 348          | 987              |
| Upplupna pensionskostn avgiftsbestämd ÅP                                        | -15 606         | -15 378         | 228              |
| Kortfristig del av långfristig skuld                                            | -3 413          | -28 413         | -25 000          |
| Civiltjänstsvaret                                                               | -1 922          | -2 418          | -496             |
| Förutbetalda skatteintäkter, Skatteavräkning                                    | 0               | -5 575          | -5 575           |
| Övriga kortfristiga skulder                                                     | -24 389         | -28 447         | -4 058           |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>                                               | <b>-122 076</b> | <b>-158 313</b> | <b>-36 237</b>   |
| <b>Not 20 Pensionsförpliktelser</b>                                             |                 |                 |                  |
| (Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar) |                 |                 |                  |
| Intjänade pensioner ( inkl. visstidspension )                                   | -256 391        | -250 661        | 5 730            |
| Löneskatt 24,26 %                                                               | -62 200         | -60 810         | 1 390            |
| <b>Summa pensionsförpliktelser</b>                                              | <b>-318 591</b> | <b>-311 471</b> | <b>7 120</b>     |
| <b>Not 21 Övriga ansvarsförbindelser</b>                                        |                 |                 |                  |
| Borgen o förpliktelser gentemot delägda företag                                 | -19 725         | -19 725         | 0                |
| Kommunalt borgens- o förlustansvar, egna hem                                    | -261            | -227            | 34               |
| Förpliktelser mot kontrakterade entreprenörer                                   | -49 100         | -48 000         | 1 100            |
| Övriga förpliktelser                                                            | -20 617         | -20 550         | 67               |
| <b>Leasingavtal</b>                                                             |                 |                 |                  |
| Leasing - Utbetalning inom 1 år                                                 | -6 307          | -4 960          | 1 347            |
| Leasing - Utbetalning senare än ett år men inom 5 år                            | -2 886          | -941            | 1 945            |
| Leasing - Utbetalning senare än 5 år                                            | 0               | 0               | 0                |
| <b>Inhyrda lokaler och privata medel</b>                                        |                 |                 |                  |
| Inhyrda lokaler/fastigheter                                                     | -134 907        | -122 753        | 12 154           |
| Privata medel                                                                   | -47             | -36             | 11               |
| <b>Summa övriga ansvarsförbindelser</b>                                         | <b>-233 850</b> | <b>-217 192</b> | <b>16 658</b>    |

Salems kommun har i sept. 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Salems kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 79 882 016 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 78 427 663 kronor.



## NOTER TILL RESULTATRÄKNING

| Not 1 | Verksamhetens intäkter                                          | 2012           | 2013           | 2014           |
|-------|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|       | Brukningsavgifter                                               | 16 850         | 15 566         | 17 298         |
|       | Anslutningsavgifter                                             | 2 051          | 781            | 1 827          |
|       | Periodiserade anslutningsavgifter                               | -1 846         | -703           | -1 644         |
|       | Intäktsföring av förutbetalda intäkter                          | 525            | 551            | 554            |
|       | Övriga intäkter                                                 | 79             | 13             | 2              |
|       | Interna brukningsavg(kommunens fastigheter)                     | 1 437          | 1 604          | 1 531          |
|       | Upplösning av överlåtelse år 2012                               | 429            | 441            | 441            |
|       | Upplösning av överlåtelse år 2007-2012, jämförelsestörande post | 1 196          |                |                |
|       | <b>Summa</b>                                                    | <b>20 721</b>  | <b>18 253</b>  | <b>20 009</b>  |
| Not 2 | Verksamhetens kostnader                                         | 2012           | 2013           | 2014           |
|       | Personalkostnader (2)                                           | -3 996         | -3 550         | -3 682         |
|       | Externt köpta tjänster                                          | -4 789         | -4 258         | -4 942         |
|       | Material                                                        | -523           | -256           | -318           |
|       | Inköp Stockholm Vatten                                          | -2 166         | -2 139         | -2 114         |
|       | Från kommunen fördelade övriga kostnader (3)                    | -1 885         | -2 487         | -2 832         |
|       | Intern ränta                                                    | -2 513         | -2 232         | -2 169         |
|       | <b>Summa</b>                                                    | <b>-15 872</b> | <b>-14 922</b> | <b>-16 057</b> |

(2) Personalkostnaderna har fördelats till VA-verksamheten efter uppskattad/beräknad tid.

(3) Hyror och övriga lokalkostnader är fördelade efter utnyttjade utrymmen. Övriga kostnader som kostnad för fordon, mät/beräkning mm är fördelad efter utnyttjad tid medan för fakturering har antalet fakturor utnyttjats som fördelningsnyckel.

**Not 3    Avskrivningar**

Anläggningstillgångar skrivs av, enligt plan, över den förväntade nyttjandeperioden.  
Viss vägledning finns i RKR:s förslag till avskrivningstider.

Följande avskrivningsprocent tillämpas.

\* Avskrivningstider 3-70 år. Komponentavskrivning har börjat tillämpas från 2012.

| <b>Materiella anläggningstillgångar</b> | <b>%</b> | <b>*</b> |
|-----------------------------------------|----------|----------|
| Vatten och avloppsledningar             | 1,4      |          |
| Avloppspumpstationer, tryckstegring     | 5        |          |
| Fordon, maskiner                        | 10       |          |
| Inventarier                             | 10-33    |          |

**Årets avskrivningar**

| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>                            | <b>2012</b>   | <b>2013</b>   | <b>2014</b>   |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Mark och byggnader                                                 | -3 149        | -3 241        | -3 298        |
| Mark och byggnader, överlåtelse 2012                               | -429          | -441          | -441          |
| Mark och byggnader, överlåtelse 2007-2011, jämförelsestörande post | -1 196        |               |               |
| Maskiner och inventarier                                           | -92           | -96           | -82           |
| <b>Summa</b>                                                       | <b>-4 866</b> | <b>-3 778</b> | <b>-3 821</b> |



## NOTER TILL BALANSRÄKNING

| Not 1                                                                                          | Mark, byggnader och tekniska anläggningar                         | 2012           | 2013           | 2014           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                |                                                                   | Bokslut        | Bokslut        | Bokslut        |
| <b>Anskaffningsvärde</b>                                                                       |                                                                   |                |                |                |
|                                                                                                | Ingående ackumulerade anskaffningsvärden                          | 134 157        | 165 430        | 168 534        |
|                                                                                                | Aktiverade investeringar                                          | 4 646          | 3 104          | 577            |
|                                                                                                | Aktiverade investeringar, jämförelsestörande post *               | 26 500         |                |                |
|                                                                                                | Aktiverat fr pågående byggnation                                  | 127            |                |                |
|                                                                                                | Justering ANL00954 Rening dagvatten Flaten                        | 0              |                |                |
|                                                                                                | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden                          | 165 430        | 168 534        | 169 111        |
| <b>Avskrivningar</b>                                                                           |                                                                   |                |                |                |
|                                                                                                | Ingående ackumulerade avskrivningar                               | -35 393        | -40 167        | -43 849        |
|                                                                                                | Justering ANL00954 Rening dagvatten Flaten                        | 0              |                |                |
|                                                                                                | Avskrivningar innevarande år                                      | -3 149         | -3 241         | -3 298         |
|                                                                                                | Avskrivningar innevarande år överlåtelse                          | -429           | -441           | -441           |
|                                                                                                | Avskrivningar överlåtelse år 2007-2011, jämförelsestörande post * | -1 196         |                |                |
|                                                                                                | Övriga avskrivningar                                              | 0              |                |                |
|                                                                                                | Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan                   | -40 167        | -43 849        | -47 588        |
|                                                                                                | <b>Utgående planenligt restvärde</b>                              | <b>125 263</b> | <b>124 685</b> | <b>121 523</b> |
| * Överlåtelse från NCC till Salems kommun, ledningar, mätthus och pumpstationer i Söderby park |                                                                   |                |                |                |
| Not 2                                                                                          | <b>Pågående byggnadsarbeten</b>                                   |                |                |                |
|                                                                                                | Balanserat från tidigare redovisn. år                             | 127            | 0              | 0              |
|                                                                                                | VA Soldalen aktiverat 2011                                        |                |                |                |
|                                                                                                | VA Söderby Arbetsplatsområde, dagvattendamm Mosshagen             | -127           |                |                |
|                                                                                                | Årets investeringar                                               |                |                |                |
|                                                                                                | Mölle dagvattendamm                                               |                |                | -5             |
|                                                                                                | <b>Summa</b>                                                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-5</b>      |
| Not 3                                                                                          | <b>Maskiner och inventarier</b>                                   |                |                |                |
| <b>Anskaffningsvärde</b>                                                                       |                                                                   |                |                |                |
|                                                                                                | Ingående ackumulerade anskaffningsvärden                          | 1 567          | 1 178          | 1 186          |
|                                                                                                | Justerat mellan redovisningsåren                                  | 0              |                |                |
|                                                                                                | Ej aktiverade investeringar inventarier                           | 0              |                |                |
|                                                                                                | Aktiverade investeringar                                          | 67             | 29             | 816            |
|                                                                                                | Försäljningar/utrangeringar                                       | -456           | -21            |                |
|                                                                                                | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden                          | 1 178          | 1 186          | 2 002          |
| <b>Avskrivningar</b>                                                                           |                                                                   |                |                |                |
|                                                                                                | Ingående ackumulerade avskrivningar                               | -1 301         | -938           | -1 017         |
|                                                                                                | Justerat mellan redovisningsåren                                  |                |                |                |
|                                                                                                | Försäljningar/utrangeringar                                       | 456            | 16             |                |
|                                                                                                | Avskrivning enligt VA redovisning                                 | -93            | -95            | -82            |
|                                                                                                | Övriga avskrivningar                                              | 0              |                |                |
|                                                                                                | Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan                   | -938           | -1 017         | -1 099         |
|                                                                                                | <b>Utgående planenligt restvärde</b>                              | <b>240</b>     | <b>169</b>     | <b>903</b>     |

| NOTER TILL BALANSRÄKNING                                                         |                | 2012           | 2013           | 2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------|
| <b>Not 4 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>                        |                |                |                |      |
| Förutbetald kostnad SYVAB                                                        | 950            | 0              | 0              |      |
| <b>Summa</b>                                                                     | <b>950</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       |      |
| <b>Not 5 Eget kapital</b>                                                        |                |                |                |      |
| Ingående eget kapital                                                            | -4 537         | -4 522         | -4 062         |      |
| Resultat justerat enligt ny princip (periodiserade anslutningsavgifter)          | 15             | 460            | 143            |      |
| <b>Utgående eget kapital</b>                                                     | <b>-4 522</b>  | <b>-4 062</b>  | <b>-4 205</b>  |      |
| <b>Not 6 Förutbetalda intäkter anslutningsavgifter</b>                           |                |                |                |      |
| <i>Periodiserade anslutningsavgifter</i>                                         |                |                |                |      |
| Ingående värde                                                                   | -26 237        | -27 558        | -27 710        |      |
| Årets periodiserade anslutningsavgifter                                          | -1 846         | -703           | -1 644         |      |
| 2% av förutbetalda anslutningsavgifter ( intäktsfört)                            | 525            | 551            | 554            |      |
| <b>Utgående värde</b>                                                            | <b>-27 558</b> | <b>-27 710</b> | <b>-28 800</b> |      |
| <b>Not 7 Överlåtelse/Gåva</b>                                                    |                |                |                |      |
| <i>Överlåtelse från NCC, ledningar, mätthus och pumpstationer i Söderby Park</i> |                |                |                |      |
| Anskaffningsvärde, jämförelsestörande post                                       | -26 500        | -26 500        | -26 500        |      |
| Avskrivningar 2007-2011, jämförelsestörande post                                 | 1 196          | 1 196          | 1 196          |      |
| Avskrivningar 2012                                                               | 429            | 429            | 429            |      |
| Avskrivningar 2013                                                               |                | 441            | 441            |      |
| Avskrivningar 2014                                                               |                |                | 441            |      |
|                                                                                  | <b>-24 875</b> | <b>-24 434</b> | <b>-23 993</b> |      |