



Heby kommun – en växande landsbygdskommun med  
närhet, trygghet och livskvalitet

## Årsredovisning 2022

---

Kommunfullmäktige

# Innehållsförteckning

<b>Inledning</b> .....	<b>3</b>
<b>Kommunstyrelsens ordförande har ordet</b> .....	<b>3</b>
<b>Kommundirektören har ordet</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Heby kommun i korthet</b> .....	<b>4</b>
<b>Demokrati och inflytande</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Förvaltningsberättelse</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Översikt över verksamhetens utveckling</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Den kommunala koncernen</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Händelser av väsentlig betydelse</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Balanskravsresultat</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Väsentliga personalförhållanden</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Förväntad utveckling</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Ekonomisk redovisning</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Drift- och investeringsredovisning</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Redovisningsprinciper</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Resultaträkning (kommunen)</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Resultaträkning (koncernen)</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Balansräkning</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Kassaflödesanalys</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Noter</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Revisionsberättelse</b> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<b>Sammandrag över mål och nämnders drift- och investeringsredovisning</b> .....	<b>52</b>
<b>Måluppföljning</b> .....	<b>52</b>
<b>Kommunstyrelsen</b> .....	<b>66</b>
<b>Valnämnden</b> .....	<b>66</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b> .....	<b>67</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b> .....	<b>68</b>
<b>Samhällsbyggnadsnämnden</b> .....	<b>69</b>
<b>Bygg- och miljönämnden</b> .....	<b>71</b>
<b>Utbildningsnämnden</b> .....	<b>71</b>
<b>Särredovisning Vatten- och avlopp</b> .....	<b>72</b>
<b>Bolagen</b> .....	<b>86</b>

# Inledning

## Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2022 har Coronapandemin, tack vare vaccin, fasats ut som en samhällsfarlig sjukdom och vi har fått möjlighet att träffas igen. Fortsätt att vaccinera dig, när det rekommenderas, så att du har ett fortsatt bra skydd, för din egen skull men också för alla andras skull. Den 24 februari 2022 vaknade vi till den fruktansvärda nyheten att Putin och Ryssland startat ett storskaligt krig i Ukraina.

Kommunens arbete med att stärka den kommunala ekonomin har fortsatt i ett osäkert omvärldsläge. Hela Heby kommun växer med nya bostäder, ett mångfasetterat näringsliv och föreningsliv och fina livsmiljöer. Befolkningen har ökat med plus 118 människor och vi är nu 14 421 invånare. Vi har ett bra geografiskt läge och duktiga företagare som bygger bostäder. Villor, bostadsrätter, hyreslägenheter och tomter iordningställs och byggs i Harbo, Östervåla, Tärnsjö, Huddunge, Heby, Morgongåva, Vittinge och på landsbygden. Ann Elisabeth Jacobsen på Jacobsens Träd och Säkerhet AB utvaldes till årets företagare, och Emma Langgren och Emma Green på Emma&Emma till årets unga företagare.

I arbetet med målen i Agenda 2030 för en hållbar utveckling – ekologiskt, socialt, ekonomiskt - arbetar vi med att fasa in alla kommunens verksamheter. Vi har skrivit på så kallade hållbarhetslöften (2019-2022) för klimat, biologisk mångfald, vatten och inför 2023 bereds området samhällsutveckling. Region Uppsala och Trafikverket i samverkan med bl.a. kommunen planerar nu för gång- och cykelväg mellan Vittinge och Morgongåva, mellan Heby och Sala samt mellan Harbo och Östervåla. En så kallad åtgärdsvalsstudie (ÅVS) har genomförts längs Östervålastråket väg 272 och en ÅVS längs Dalabanestråket väg 72. Ett arbete har pågått med en ny fördjupad översiktsplan (FÖP) för hur Morgongåva ska utvecklas med plats för bostäder och företag, och Kommunfullmäktige antog den i början av 2023. Start har också skett med en ny översiktsplan och hur vi tillsammans ska utveckla hela Heby kommun för allas bästa, och planeringen är att Kommunfullmäktige ska kunna anta den 2024-25.

Kommunen har fortsatt arbetet för social hållbarhet med bl.a. satsningar för barn, ungdomar och unga vuxna. Fler åtgärder görs som tidiga samordnade insatser för barn 0-6 år, ungdomscoacher som bidrar till tryggare fritidsaktiviteter, feriepraktik och "Portalen till livslångt lärande" ska stödja ungdomar att genomgå gymnasiet. Föreningarna har fått möjlighet att söka pengar från ett "Extra föreningsstöd för social hållbarhet och krisberedskap" på 500 000:-. Läringsutbildningar har tillkommit i kommunens regi under de senaste åren och vid olika tidpunkter har utbildning erbjudits till undersköterska, barnskötare, elevassistent och solcellsmontör.

Heby kommuns ekonomi har stärkts 2022 genom att antalet arbetade timmar ökat och därmed även kommunens skatteintäkter. Resultatet för 2022 blir ett historiskt stort plus på 69 miljoner. Det ekonomiska läget för 2023 är helt förändrat för kommunen. Inflationen har tagit fart med ökade kostnader för bl.a. pensioner, höjda priser på byggnadsmaterial och livsmedel, och riksbankerna försöker få ned inflationen med att höja räntorna. Kommunen måste arbeta vidare med att möta behovet framåt av mer hemtjänst, platser inom förskola, skola och vård- och omsorgsboende. Vi behöver stärka den ekologiska hållbarheten och vi behöver minska vårt samhälles sårbarhet vid olika kriser. Det är viktigt att vi tillsammans tar oss an de utmaningar som vi alla kommer att ställas för i Heby kommun.

Ett stort och varmt tack till er alla som gjort och kommer att göra ovärderliga insatser. Vi lever i ett land, en region och en kommun med fred, frihet och demokrati. Vi klarar de nya utmaningarna tillsammans!

Marie Wilén (C), Kommunstyrelsens ordförande

## Kommundirektören har ordet

De närmaste föregående åren innan 2022 präglades till hög grad av Corona-pandemin. Det var en tid av stor omställning, kanske framförallt inom vård, omsorg, skola och förskola. Under dessa år anpassades verksamheterna för att kunna bedrivas på ett säkert sätt för personal, elever och brukare. Till skillnad till de närmast föregående åren, gick vi in i 2022 med förhoppningen att det värsta nu var över och att en ny normalitet skulle kunna inträda. Det gick endast ett par veckor mellan att anpassningarna till pandemin klingade av i kommunens verksamheter, till att kriget blossade upp i Ukraina. Från en känsla av överklighet gick vi till en annan, utan någon egentlig paus. Kriget i Ukraina har påverkat Heby kommuns verksamheter i mer begränsad utsträckning än vad pandemin gjorde. Framförallt har det under året rört sig om att, i perioder på ett intensivt sätt, förbereda för mottagning av flyktingar och att stärka kommunens förmåga i höjd beredskap.

Det råder fortsatt tillväxt i Heby kommun, med ett stort intresse för våra villatomter och med inflyttning som ett resultat vilket är mycket glädjande. För att vara förberedda när, den idag något oroliga, byggmarknaden kommer upp i fart igen har planering och exploatering av nya bostads- och verksamhetsområden fortsatt under året. En grundläggande förutsättning för fortsatt tillväxt är en uppdaterad översiktsplan, varför det är positivt att det arbetet nu är inlett.

Efterverkningarna av pandemin, och ansträngningar att hålla kostnadsutvecklingen nere gav oss ett ansträngande år. Samtidigt ökade utvecklingsarbetet takten efter åren 2020-21 då fokuset hade varit ett annat. Trots att vi uppmanade varandra att inte ha alltför höga ambitioner när pandemin släppte, så finns en stor vilja till ständiga förbättringar och ett driv att åtgärda brister. En utmaning under 2023 kommer att vara att prioritera bland alla viktiga förbättringar, för att vi ska orka med och för att resultaten ska nå upp till förväntan. En kommuns utmaningar är idag alltmer komplexa, även vår kommuns. Flera värdefulla insatser är sjö-satta, men det tar tid att komma till rätta med utmaningarna och det ställer höga krav på allas våra insatser och förmåga till samarbete. Med det jag vet om engagemanget, drivet och kompetensen hos Heby kommun, tror jag att vi har goda förutsättningar att lyckas.

## Heby kommun i korthet

### Befolkning

Kommunen fortsätter att växa och har under 2022 ökat med ytterligare 118 invånare. Under perioden från 2012 har kommunen ökat med 1 057 invånare eller nästan 8 procent. Ökningen förklaras av en nettoinflyttning som uppgår till 145 personer vilket visar att kommunen är attraktiv att flytta till. Den naturliga befolkningstillväxten beskriver skillnaden mellan antal döda och antal födda som år 2022 visar att 33 personer fler avled än föddes i kommunen. Under år 2021 var motsvarande siffra 17 fler avlidna än födda.

Den samlade nettoökningen av invånare fördelar sig enligt följande på distrikt i kommunen, Västerlövsta distrikt, inklusive Heby tätort, har ökat med 55 invånare. Harbo distrikt har ökat med 49 invånare, distrikt Vittinge har ökat med 7 invånare och Enåkers distrikt har ökat med 1 invånare. För distrikt Östervåla redovisas ingen förändring, Huddunge distrikt har minskat med 1 invånare och även Nora distrikt har minskat med 1 invånare. Uppgift om hemvist saknas för 8 invånare.

Antalet födda barn uppgick totalt 105 barn under 2022. I distrikt Vittinge respektive Heby uppgick antalet nyfödda barn till 30 per distrikt. Inom övriga distrikt föddes sammanlagt 45 barn.

## Kommunens Kvalitet i Korthet





Det är viktigt att kommuninvånare får information om kvaliteten på kommunal service och vilka resultat som finns inom våra verksamheter. Därför deltar Heby kommun i undersökningen Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK). Projektet genomförs av Sveriges kommuner och regioner. KKiK består av cirka 40 nyckeltal som redovisar kommunens prestationer inom följande tre områden:

- Barn och unga
- Stöd och omsorg
- Samhälle och miljö

Insamlingen av data sker delvis genom inläsning från befintliga datakällor, delvis genom egna mätningar av kommunen. Resultaten ger en lägesbild över kommunens kvalitet över tid och i förhållande till andra kommuner.

I årsredovisningen presenteras utvalda nyckeltal. Samtliga nyckeltal kan läsas på [www.kolada.se](http://www.kolada.se)

Utfallet är indelat i tre grupper som redovisar kommunens resultat i jämförelse med de cirka 260 kommuner som deltagit i KKiK. Grupperna färgmarkeras på följande vis:

-  Bästa 25 %
-  Mittersta 50 %
-  Sämsta 25 %
-  Ingen data

Nedan visas de senaste årens resultat för utvalda nyckeltal.

### Barn och unga

Nyckeltal/År	2019	2020	2021	2022
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor	82,9 %	87,3 %	83,7 %	87,7 %
Elever med lägst betyget E i engelska, kommunala skolor	81,1 %	90,0 %	91,5 %	80,9 %
Elever med lägst betyg E i svenska, kommunala skolor	85,2 %	89,6 %	94,5 %	89,9 %

Måtten redovisar andelen elever som erhållit lägst betyget E i matematik, engelska och svenska i årkurs 6. Av ovanstående tabell framgår att andelen elever som uppnått E i de redovisade ämnena varierar från år till år, men har legat över 80 procent för den redovisade tidsperioden. I ämnet matematik har det under den redovisade perioden skiftat mellan röd- och gulmarkering samtidigt som engelska och svenska hade grönmarkering 2021. År 2022 noteras tydliga sänkningar i snitten för engelska och svenska i jämförelse med tidigare års förändringar. I ämnet matematik noteras en ökning jämfört med 2021.

En bidragande orsak till årets sänkning i ämnet svenska är resultaten i ämnets nationella prov, specifikt resultaten i delprov B som beaktar elevers läsförståelse. Detta delprov erhöll högst andel F av samtliga delprov i samtliga ämnen som elever i åk 6 gör nationella prov i. Detta indikerar att många av eleverna uppvisat svårigheter gällande läsförståelse vilket i förlängningen kan påverka framtida meritvärden. Gällande ämnet engelska är det en högre andel elever som erhållit betyg E i nationella proven än i redovisat kunskapsresultat vid slutet av vårterminen. Utifrån detta indikerar erhållen andel E att fler elever haft de kunskaper som behövs för att klara nationella proven men har sedermera bedömts inte ha tillräckliga kunskaper för att nå betyget E.

Enheterna arbetar kontinuerligt med uppföljningar gällande måluppfyllelse i årkurs 6 för samtliga ämnen. Ämnet matematik tenderar att sticka ut mer vid dessa uppföljningar men samtliga enheter bedriver ett stort arbete kring detta ämne. Därtill fluktuerar ämnet svenska/svenska som andraspråk samt på senare år även ämnet engelska. Anpassningar så som närvarande speciallärare vid matematiklektioner, individuella insatser för elever som riskerar att inte uppnå målen och åtgärdsprogram är exempel på åtgärder som enheterna implementerar för ökad måluppfyllelse i matematik. Det är viktigt att beakta att inga nationella prov genomförts under läsåret 2019/2020 i ämnet matematik på grund av rådande Covid-19 pandemi. Under läsåret 2020/2021 genomfördes inte heller nationella prov på nationell nivå men eleverna har använt prov från tidigare år för att öva för framtida nationella prov samt att ge lärare ett större bedömningsunderlag. Vilken effekt detta haft på måluppfyllelsen i ämnet är komplicerat att analysera, men då nationella prov utgör en del av bedömningsunderlaget är det rimligt att anta att det haft en påverkan.

Nyckeltal/År	2019	2020	2021	2022
Elever i åk 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt	207,7	201,4	203,6	195

Ovanstående nyckeltal redovisar Heby kommuns genomsnittliga meritvärde för elever som gått i kommunala grundskolor. För den redovisade perioden har Heby kommuns genomsnittliga meritvärde konstant hamnat bland de 25 procent av samtliga kommuner med lägst snitt. Även om snittet pendlat mellan åren har det varit en konstant sänkning sedan 2019. Det erhållna snittet för 2022 är det lägsta snitt som Heby kommun haft sedan läsåret 2012/13, vilket är så långt som Skolverkets redovisade statistik sträcker sig.

Flera faktorer ligger till grund för den negativa trenden som redovisas. En ökande andel elever med hög frånvaro som till viss del beror på Covid-19-pandemin kan ha bidragit till denna trend. Faktorer som kan påverka resultaten är elevernas nyfikenhet, information om hur det går i skolan, pedagogernas tro på att de kan nå kunskapskraven, att pedagogerna hjälper dem när det behövs samt förståelse för vad som krävs att nå kunskapskraven i olika ämnen. Samtidigt har de ekonomiska besparingskrav som utbildningsnämnden haft medfört att färre medel kunnat tilldelas till undervisning i jämförelse med jämförbara kommuner. Även detta kan ha påverkat den negativa meritvärdestrenden.

Det saknas konkreta analyser från berörda enheter vilket försvårar analysarbetet på kommunnivå. Utbildningsnämnden har givit förvaltningen i uppdrag att ta fram en åtgärdsplan vilket har påbörjats.

Nyckeltal/År	2019	2020	2021	2022
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor	76,1 %	75,8 %	77,9 %	68,7 %

Andelen elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram år 2022 har sjunkit jämfört med föregående år. I likhet med det genomsnittliga meritvärdet har andelen behöriga till yrkesprogram konsekvent varit bland de 25 procent av samtliga kommuner med lägst andel för den redovisade perioden.

För att erhålla behörighet till yrkesprogram behöver en elev ha nått lägsta kunskapskrav i svenska/svenska som andra språk, matematik och engelska samt i ytterligare fem ämnen. En förklaring till årets låga behörighetsandelar återfinns i nationella proven för ämnena matematik och svenska och sedermera även andelen elever som nått minst E i slutbetyg i dessa ämnen. Ämnet matematik sticker ut i synnerhet då endast 63,6 procent av samtliga elever erhöll minst E på nationella provet. Andelen elever som erhöll minst E i slutbetyg var något högre, 76,5 procent, men är fortfarande lågt och har haft stor påverkan på elevers gymnasiebehörighet. Liknande utveckling framgår i ämnet svenska och i detta ämnes nationella prov framgår det att delprov B, elevers läsförståelse, erhållit högst andel F.

Nyckeltal/År	2019	2020	2021	2022
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun	64,1 %	63,9 %	69,7 %	65,5 %

Andelen gymnasieelever som erhållit en examen inom 4 år har varierat för den redovisade tidsperioden. Andelen för 2021 är den högsta för den redovisade perioden och innebär att det kommunala snittet hamnade bland de 50 procent av landets kommuner med liknande resultat. Nyckeltalet för 2022 innebär att Heby kommun återigen har en andel som överensstämmer med de 25 procent av landets kommuner som har lägst andelar. Det är av vikt att beakta två aspekter kopplade till detta mått.

Den första aspekten är att Heby kommun inte har gymnasium i egen regi vilket innebär att det finns relativt stora begränsningar kring vilka direkta åtgärder som kan vidtas. Gymnasieskolor har en skyldighet att rapportera till hemkommun om en elev inte kommer att ta examen eller är på väg att avbryta och ska sätta in åtgärder.

Den andra aspekten är att statistiken enbart redovisar de elever som haft behörighet till gymnasieutbildning och påbörjat en sådan. Dessvärre har gymnasiebehörigheten de senaste åren sjunkit i Heby kommun vilket innebär att färre elever kunnat påbörja gymnasialutbildning. Utifrån ovanstående nyckeltal framgår det att cirka 35 procent av de elever som kunnat påbörja en gymnasieutbildning inte tagit examen inom 4 år och kombinerat med de som inte haft behörighet är det ett relativt högt antal ungdomar utan gymnasieexamen. I takt med att allt fler yrken i samhället efterfrågar minst slutförande av gymnasieutbildning kan detta innebära att dessa elever har svårigheter att komma in i arbetslivet. Vidare innebär avsaknad av gymnasieutbildning en ökad risk för utanförskap. Unga som saknar gymnasieutbildning är överrepresenterade bland arbetslösa, försörjningsstödsberoende och de som har sjukersättning.

Som tidigare nämnts har Heby kommun inget gymnasium i egen regi vilket försvårar möjligheter till direkta

åtgärder. Däremot är grundskolans målsättning att förbereda elever för att såväl kunna påbörja gymnasialutbildning som att kunna erhålla en examen. För att stärka barn och elevers möjligheter till erhållen gymnasieexamen har utbildningsnämndens verksamheter påbörjat en rad olika projekt. Inom förskolan har enheter påbörjat arbetet med materialet "Före Bornholmsmodellen" som är ett etablerat och beprövat material för att stimulera barns språkliga medvetenhet. Sedan början av läsåret 2020/21 är två av kommunens enheter inkluderade i Uppsala universitets Ibis-studie. Syftet med studien är att erbjuda skolpersonal ett evidensbaserat program för att öka trygghet, arbetsro och inkludering samt förbättra elevernas skolprestationer. Sedan hösten 2021 deltar Utbildningsnämnden i SKR:s projekt "Uppdrag fullföljd utbildning" vars målsättning är att öka andelen unga som fullföljer sina gymnasiestudier. Projektet utgår från aktuell forskning där fokus ligger på att stötta och utveckla skolors förebyggande arbete så att fler ungdomar får möjlighet att slutföra sina studier. Det är dock viktigt att beakta att effekter av tidigare nämnda projekt samt framtida projekt tar tid och synliga statistiska förändringar kan dröja.

#### Stöd och omsorg

Nyckeltal/År	2019	2020	2021	2022
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel av maxpoäng	92	68	72	75

År 2022 erhöll Heby kommun 75 procent av maxpoängen för kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg vilket medför att vi tillhör de 25 procent kommuner i undersökningen med högst resultat. Under 2022 har fler aktiviteter skapats för de äldre vilket kan förklara den ökade andelen nöjda brukare jämfört med 2021. Både interna och externa utbildningsinsatser har genomförts under 2022 och man jobbar regelbundet på gruppmöten för att förbättra verksamheten.

Nyckeltal/År	2019	2020	2021	2022
Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar	18	17	13	18

Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar har höjts från 13 stycken 2021 till 18 stycken 2022. 2021 var antalet hemtjänsttimmar få i förhållande till året innan på grund av Covid. Detta ledde till att antalet tillsvidareanställda i förhållande till antalet timmar blev hög och kontinuiteten därmed hög. Resultatet för 2022 beror bland annat på att kommunen utifrån det ekonomiska läget varit försiktig med att nyanställa personal och därmed har vikarier behövt sättas in. Flertalet vårdbiträden startade också undersköterskeutbildning med många vikarier som resultat. Det har även varit hög personalomsättning under 2022 på grund av uppsägningar och rekryteringsläget har varit svårt med lågt antal sökande på tjänsterna.

Nyckeltal/År	2019	2020	2021	2022
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd (%)	74	72	81	81

Under 2022 har ingen förändring skett jämfört mot föregående år och vi tillhör de 50% kommunerna med medelresultat i undersökningen. Under flera år har många personer sökt tillfälligt bistånd och återkommer sedan då de behöver tillfälligt bistånd igen. Det är också fler klienter med samsjuklighet som söker oregelbundet och beviljas akut stöd däremellan. Det som utmärker sig är att antalet återaktualiserade ökar när överförmyndarnämnden har långa handläggningstider för god man och förvaltare vilket leder till att klienten hamnar i ekonomiska trångmål och behöver söka akut stöd flera gånger och på så sätt återaktualiseras.

#### Samhälle och miljö

Nyckeltal/År	2022
Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer (%)	56,0

I SCB:s medborgarundersökning för 2022 låg nöjdheten för skötseln av kommunens utemiljöer på 56 procent vilket är 15,3 procentenheter under snittvärdet för samtliga deltagande kommuner. I måttet för nöjdhet med skötseln av kommunens utemiljöer ingår de tillfrågades nöjdhet rörande skötsel samt snöröjning av gator, gång- och cykelvägar, skötsel av allmänna platser, naturområden samt badplatser. Heby kommun ligger alltså långt under det genomsnittliga utfallet för måttet vilket tyder på att boende i Heby kommun är mindre nöjda med skötseln av kommunens utomhusmiljöer i förhållande till invånare i många av de andra kommunerna som deltog i medborgarundersökningen.

Det är viktigt att lyfta att de tillfrågade troligtvis inte känner till vilka gator, vägar och trottoarer som är kommunala, statliga eller privata. Det kan röra sig om personer som är nyinflyttade och bor i anslutning till en tätort och antar att kommunen sköter exempelvis snöröjningen men egentligen så bor de längs en statlig eller privat väg.

Det finns utvecklingsområden för kommunens utomhusmiljöer. Kultur- och fritidsenheten arbetar till exempel med att uppdatera skötselavtal för kommunala badplatser för att tydliggöra ansvarsfördelning och därigenom underlätta skötseln av badplatserna. Heby kommun har också börjat arbeta mer strategiskt med skötsel av utomhusmiljöerna. Det kan dröja innan effekterna av arbetet blir synliga för kommuninvånarna. Verksamheten arbetar med att lägga grunden för god planering för att därefter åtgärda.

2022 hade kommunen stora problem med entreprenören som skulle ansvara för grönyteskötseln. Allvarliga brister uppmärksammades av både kommun och medborgare och ansvariga hävde avtalet. För att hålla budget fick man också göra en medveten sänkning av kvaliteten.

Något kommunen har fått lägga mer pengar på de senaste åren är sanering efter klotter och skadegörelse. Bara mellan 2021 och 2022 ökade klottret och skadegörelsen i kommunen och verksamheten har därför fått lägga mer pengar på att återställa efter detta istället för skötsel av utomhusmiljöerna. Där till kommer att Heby kommun har en underhållsskuld vad gäller lekplatser och övriga utomhusmiljöer. Att invånarna inte är lika nöjda med skötseln av utomhusmiljöerna som genomsnittet för kommunerna är därför befogat.

Nyckeltal/År	2022
Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen (%)	85,4
Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra (%)	60,0

Ovanstående är nya nyckeltal för år 2022 som omfattar medborgarnas uppfattning om bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen och uppfattningen om det fungerar bra att få svar på frågor från kommunen. Svaren utgår från de svarande som svarat Ja på frågan: Har du under de senaste 12 månaderna haft kontakt med någon tjänsteperson som arbetar i kommunen eller en av dess politiker?

Det första nyckeltalet visar att kommunen 85,4 procent upplevt ett bra bemötande vilket innebär att kommunen tillhör de 50 procent av kommuner med ett medelresultat. Det genomsnittliga resultatet för samtliga kommuner är 83,8 procent vilket innebär en placering något över genomsnittet.

Andel som har svarat "Mycket bra" eller "Ganska bra" på frågan "Hur tycker du att det fungerar att få svar på dina frågor om kommunen och dess verksamheter?" i SCBs medborgarundersökning är 60 procent för Heby kommun, vilket gör att vi tillhör de 25 procent kommunerna med lägst resultat. Genomsnittet för riket ligger på 67,4 procent.

## Demokrati och inflytande

### Medborgardialoger 2022

Under 2022 har inga medborgardialoger genomförts. Varje kommunfullmäktigemöte har en stående punkt som är benämnd allmänhetens frågor vilket bland annat syftar till att stärka dialogen med kommunens invånare.

### Medborgarlöften 2022

Samverkan mellan kommunen och polisen är en förutsättning för ett effektivt brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete. En central del i denna samverkan är medborgarlöftet där de två parterna enas kring vad som inom kommunens gränser ska ges ökad uppmärksamhet under löftets giltighetstid. Medborgarlöftet fyller också en viktig strategisk funktion i den samverkansöverenskommelse som har undertecknats av Heby kommun och Lokalpolisområde Norduppland. I medborgarlöftet för 2021 enades Heby kommun och Lokalpolisområde Norduppland om att införa ett nytt arbetssätt med framtagande av systematiska gemensamma lägesbilder som sedan skulle ligga till grund för beslutade verksamhetsinriktningar. Inriktningarna skulle gälla för respektive verksamhets brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete, med särskilt fokus på barn, ungdomar och unga vuxna. I medborgarlöfte 2022 kom Heby kommun och Lokalpolisområde Norduppland överens om att i samverkan fortsätta att utveckla det etablerade arbetssättet med systematiska gemensamma lägesbilder som ligger till grund för beslutade kvartalsvisa verksamhetsinriktningar.



## Medborgarförslag inkomna 2022

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning har medborgare rätt att väcka ärenden i fullmäktige, så kallade medborgarförslag. Ett ärende som väckts genom medborgarförslag ska om möjligt handläggas så att ärendet kan avgöras inom ett år från det att det väcktes i fullmäktige. Under 2021 inkom sju medborgarförslag till kommunfullmäktige. Av dessa är två besvarade. Övriga fem medborgarförslags är under beredning och förväntas kunna besvaras inom ett år från att medborgarförslaget väckts i fullmäktige. Under 2022 inkom 10 medborgarförslag, tre är besvarade.

- *Ta tillbaka önskematveckan till matsalen i skolan*
- *Satsning på parken i centrala Morgongåva*
- *Stärk och utveckla bland annat föreningslös ungdom i Heby*
- *Säkert övergångsställe mellan Heby Skola och Heby Arena*
- *Koppeltvång på hundar i Heby kommun*
- *Hundrastgård, mötesplats för hundägare*
- *Hundrastgård*
- *Omvärdera Regionens/stråkutredningens förslag angående hållplats Käbbo vägsäl, väg 272*
- *Döp om Stora torget i Östervåla till Johan Åkerlunds torg*
- *Ompröva beslutet om att ta bort kollektivtrafiken helt från Kvarstarundan i Harbo*

### Medborgarförslag inkomna 2022

*Medborgarförslaget: Ta tillbaka önskematveckan till matsalen i skolan*

Förslaget inkom till kommunfullmäktige 8 februari 2022 där det beslutades i Kf § 15 att förslaget överlämnas till samhällsbyggnadsnämnden för beslut. I Sbn § 15, 15 mars 2022, beslutade samhällsbyggnadsnämnden att uppdra till förvaltningen att korrigera förslaget till svar på medborgarförslaget "Ta tillbaka önskematveckan till matsalen i skolan" till att gälla ett antal önskematdagar under läsåret istället för en sammanhållen önskematvecka. Därefter överlämnas svaret till förslagsställaren.

*Medborgarförslaget: Satsning på parken i centrala Morgongåva*

Förslaget inkom till kommunfullmäktige 21 juni 2022 där det beslutades i Kf § 57 att förslaget överlämnas till samhällsbyggnadsnämnden för beredning och besvarande. I Sbn § 81, 23 augusti 2022, beslutade samhällsbyggnadsnämnden att förvaltningen får i uppdrag att bereda medborgarförslaget. I Sbn § 103, 11 oktober 2022 avslås sedan förslaget med hänvisning till PM, 22 september 2022.

*Medborgarförslaget: Stärk och utveckla bland annat föreningslös ungdom i Heby*

Förslaget inkom till kommunfullmäktige 27 september 2022 där det beslutades i Kf § 74 att förslaget överlämnas till kultur- och fritidsnämnden för besvarande.

*Medborgarförslaget: Säkert övergångsställe mellan Heby Skola och Heby Arena*

Förslaget inkom till kommunfullmäktige 22 november 2022 där det beslutades i Kf § 117 att förslaget överlämnas till samhällsbyggnadsnämnden för besvarande. Samhällsbyggnadsnämnden svarade i Sbn § 129, 13 december 2022 att medborgarförslaget antas som eget och överlämnas till förslagsställaren.

*Medborgarförslaget: Koppeltvång på hundar i Heby kommun*

Förslaget inkom till kommunfullmäktige 19 december 2022 där det beslutades i Kf § 180 att förslaget överlämnas till kommunstyrelsen för beslut.

*Medborgarförslaget: Hundrastgård, mötesplats för hundägare*

Förslaget inkom till kommunfullmäktige 19 december 2022 där det beslutades i Kf § 180 att förslaget överlämnas till samhällsbyggnadsnämnden för beslut.

*Medborgarförslaget: Hundrastgård*

Förslaget inkom till kommunfullmäktige 19 december 2022 där det beslutades i Kf § 180 att förslaget överlämnas till samhällsbyggnadsnämnden för beslut.

*Medborgarförslaget: Omvärdera Regionens/stråkutredningens förslag angående hållplats Käbbo vägsäl, väg 272*

Förslaget inkom till kommunfullmäktige 19 december 2022 där det beslutades i Kf § 180 att förslaget överlämnas till kommunstyrelsen för beslut.

*Medborgarförslaget: Döp om Stora torget i Östervåla till Johan Åkerlunds torg*

Förslaget inkom till kommunfullmäktige 19 december 2022 där det beslutades i Kf § 180 att förslaget överlämnas till samhällsbyggnadsnämnden för beslut.

*Medborgarförslaget: Ompröva beslutet om att ta bort kollektivtrafiken helt från Kvarstarundan i Harbo*

Förslaget inkom till kommunfullmäktige 19 december 2022 där det beslutades i Kf § 180 att förslaget överlämnas till kommunstyrelsen för beslut.

## **Synpunkter**

### **Synpunkter**

Vi vill bli bättre! Via kommunens hemsida finns möjlighet att lämna synpunkter på kommunens verksamheter. Under 2022 inkom 49 synpunkter via E-tjänsten för synpunktshantering. Flertalet synpunkter berör skötsel av grönytor, lekplatser, gator, sandning och snöröjning samt sophantering. Ett antal synpunkter berörde barn- och utbildningsverksamheten, främst skolors och barnomsorgens miljöer. Det har även inkommit synpunkter som berör äldreomsorgen. Merparten av synpunkterna är besvarade.

# Förvaltningsberättelse

## Översikt över verksamhetens utveckling

### Heby kommun i sammandrag (5 år)

<b>Kommunkoncernen</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Verksamhetens intäkter	201,4	212,1	196,7	179,2	214,3
Verksamhetens kostnader	1 083,0	1 047,1	999,4	985,1	988,4
Årets resultat	69,0	56,3	34,3	-3,3	-4,0
Soliditet	28,1%	28,8%	24,8%	22,6%	23,9%
Soliditet inklusive pensionsåtaganden intjänade före 1998	12,3%	9,2%	4,2%	-0,1%	-0,8%
Nettoinvesteringar	277,2	16,9	66,1	132,3	78,1
Självfinansieringsgrad	44%	817%	317%	12%	45%
Långfristig låneskuld	444,5	483,9	512,2	603,1	536,8
Antalet tillsvidareanställda	995	984	956	955	978
Omräknat till årsarbetare	938	923	890	890	901

<b>Kommunen</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Antal invånare per 31 december	14 421	14 303	14 101	14 047	13 910
Skattesats	22,50	22,50	22,50	22,50	22,50
Verksamhetens intäkter	145,4	152,4	138,5	125,5	160,9
Verksamhetens kostnader	1 064,4	1 035,5	996,6	976,2	987,3
Årets resultat	68,6	44,6	22,9	0,7	-12,1
Soliditet	41,5%	48,9%	43,8%	44,7%	42,5%
Soliditet inklusive pensionsåtaganden intjänade före 1998	13,2%	7,0%	-2,1%	-9,5%	-11,2%
Nettoinvesteringar	207,8	-2,3	9,1	64,4	8,0
Självfinansieringsgrad	31%	184%	618%	52%	135%
Långfristig låneskuld	10,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Långfristig leasingskuld	175,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Antalet tillsvidareanställda	952	945	913	912	936
Omräknat till årsarbetare	900	887	852	852	864

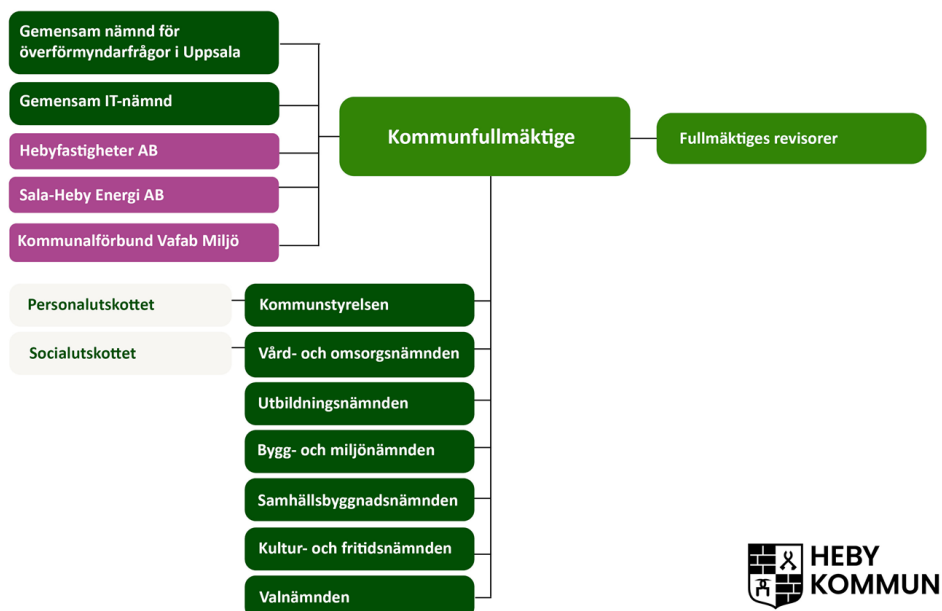
I tabellerna ovan ges en översikt över kommunkoncernen och kommunens utveckling under de senaste fem åren. Resultaten har successivt förstärkts och därmed har soliditeten, långsiktig betalningsförmåga, förbättrats. Under 2022 ökar den samlade investeringsverksamheten vilket ytterligare kommer att förstärkas under de närmaste åren. Det omfattar främst pågående investeringar gällande förskolor och skolor. I tabellerna ingår det långa hyresavtalet gällande vårdboende Lövsta som ingår i nettoinvesteringsbeloppet hos kommunen.

Soliditeten för kommunkoncernen har stärkts från -0,8 procent till 12,3 procent under femårsperioden. I måttet inkluderas pensionsåtaganden intjänade före 1998 med totalt 241,8 miljoner kronor. Utvecklingen med en stärkt soliditet bidrar till ekonomisk hållbarhet för kommunkoncernen.

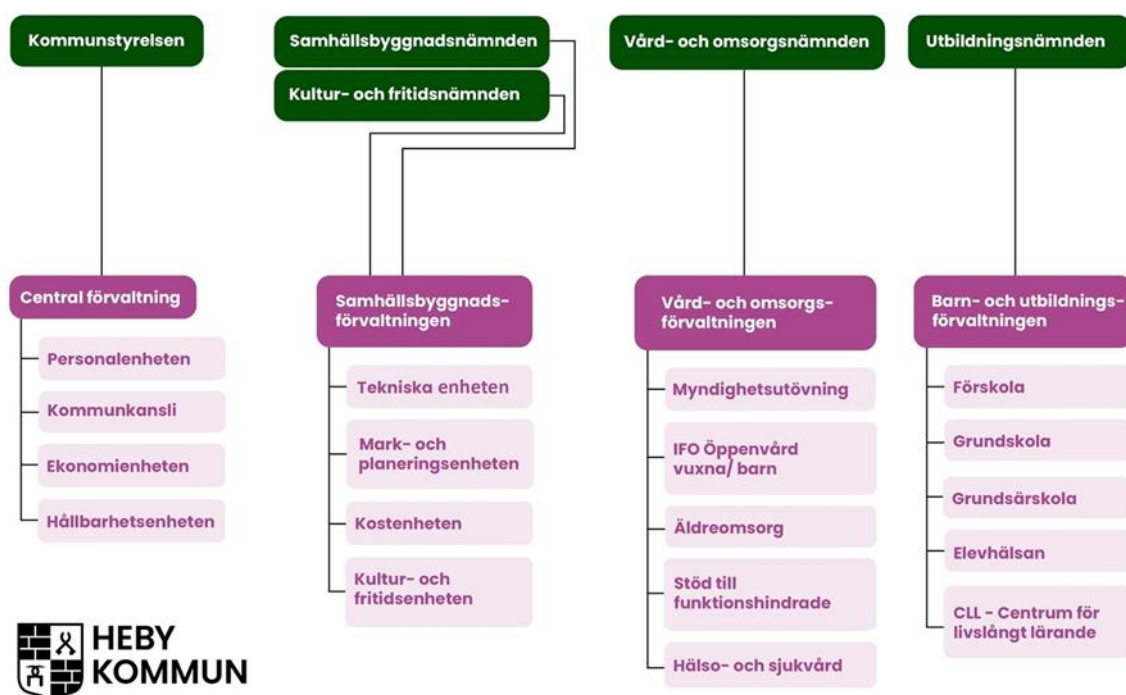
## Den kommunala koncernen

### Kommunkoncernen

#### Heby kommuns politiska organisation



#### Heby kommuns tjänstemannaorganisation



## **Kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige är den kommunala motsvarigheten till riksdagen och därmed kommunens högsta beslutande organ. Fullmäktige bestämmer själv hur många ledamöter fullmäktige ska bestå av, men kommunallagen reglerar att antalet ska vara ett udda tal. I Heby kommun består fullmäktige av 41 ledamöter.

Ledamöter till fullmäktige utses efter allmänna val som genomförs vart fjärde år, samtidigt som riksdags- och regionval. Kommunfullmäktige tillsätter i sin tur kommunstyrelse och de nämnder som behövs för att fullgöra kommunens uppgifter. Fullmäktige bestämmer nämndernas verksamhetsområden och inbördes förhållanden samt beslutar i ärenden om mål, budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor.

Fullmäktige sammanträder i Folkets hus i Heby minst sex (6) gånger per år. Sammanträdena är öppna för allmänheten och direktsänds via webbradio som nås via kommunens hemsida [www.heby.se](http://www.heby.se).

## **Revisorer**

Kommunens revisorer utses av kommunfullmäktige och är sju till antalet. De tar i sin granskning hjälp av sakkunniga revisorer i den omfattning som behövs för att fullgöra granskningen enligt god revisionsordning. Revisi- onens uppgift är att varje år granska både den kommunala verksamheten och som lekmannarevisorer även de kommunala bolagens verksamheter. Syftet är att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. De granskar även om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

## **Kommunstyrelse**

Kommunstyrelsen fungerar som kommunens regering. Styrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över övriga nämnders verksamhet och de kommunala bolagen. Styrelsen följer frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning, bereder eller yttrar sig i ärenden till fullmäktige, tar hand om den ekonomiska förvaltningen samt verkställer fullmäktiges beslut. De ansvarar för att det finns en fungerande planerings- och uppföljningsprocess och samordnar detta arbetet mellan nämnderna. Kommunstyrelsen har en ledande och samordnande roll och har tolkningsföreträde om olika delar i organisationen inte är överens om tolkningar och tillämpningar. Kommunstyrelsen följer upp kommunens alla verksamheter likväl som den egna i enlighet med reglementet. Kommunstyrelsen består av 11 ledamöter. Under styrelsen finns förvaltning med anställda tjänstemän.

## **Nämnder**

Kommunens politiska organisation är fastställd av kommunfullmäktige. I Heby kommun finns förutom kommunstyrelsen fem nämnder. För alla nämnder finns ett reglemente som anger vilket ansvarsområde varje nämnd har. Nämnderna ska följa de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt och det ska ske inom de ekonomiska ramar som kommunfullmäktige angivit. Nämnderna är ansvariga gentemot fullmäktige och ska regelbundet rapportera om sin verksamhet till fullmäktige. Nämnderna har också att se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Nämnderna ansvarar även för finansiering av verksamheter som utförs i extern drift. Antal ledamöter bestäms av fullmäktige. Nämnderna har förvaltningar och anställda tjänstemän.

## **Kommunala bolag**

Kommunen får efter beslut i fullmäktige lämna över vården av en kommunal angelägenhet till ett bolag. För helägda bolag ska fullmäktige fastställa det kommunala ändamålet med verksamheten, utse samtliga styrelseledamöter och se till att fullmäktige får ta ställning i beslut av principiell art eller av större vikt. Kommun har valt att driva delar av sin verksamhet i bolagsform.

Hebyfastigheter AB och Hebygårdar AB, 100 procent

Sala Heby Energi AB, 12,5 procent

## **Kommunförbund, gemensam nämnd och samordningsförbund**

### **Kommunala förbund**

Kommunalförbundet är en offentligjuridisk person som har egen rättskapacitet och är fristående i förhållande till sina medlemskommuner. Organisatoriskt är de uppbyggda på i princip samma sätt som en kommun. Heby kommun är medlem i kommunalförbundet Vafabmiljö som tar hand om sophantering i kommunen.

## Gemensam nämnd

En kommun kan tillsammans med andra kommuner bilda så kallade gemensamma nämnder som behövs för att fullgöra kommunens uppgifter enligt särskilda författningar och för verksamheten i övrigt. En gemensam nämnd är, i motsats till kommunalförbund inte en egen juridisk person utan ingår i en av de samverkande kommunernas politiska organisation. Heby kommun ingår i följande gemensamma nämnder.

- Gemensam IT nämnd med Knivsta, Östhammars, Tierp och Älvkarleby kommun
- Uppsala läns överförmyndarnämnd

## Samordningsförbund

Ett samordningsförbund är ett fristående organ för möjliggörande av samordnade rehabiliteringsinsatser både operativt och strukturellt.

Heby kommun är medlem i Samordningsförbundet Uppsala läns Samordningsförbund.

## Privata utförare av kärnverksamhet

	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Förändring
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	0,0
Vård- och omsorgsnämnden	-32,4	-35,2	-2,8
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-5,2	-4,0	-1,2
Bygg- och miljönämnden	0,0	0,0	0,0
Utbildningsnämnden	-105,4	-100,0	5,3
<b>Summa</b>	<b>-143,0</b>	<b>-139,2</b>	<b>1,3</b>

Kommunen avgränsar aktuell redovisning till att omfatta köp av kärnverksamhet av privata utförare med belopp överstigande 1 miljon kronor.

Kommunstyrelsen, Kultur- och fritidsnämnden och Bygg- och miljönämnden har inte köpt kärnverksamhet som överstiger 1,0 miljoner kronor.

Det är främst inom Utbildningsnämndens verksamheter som omfattningen är störst gällande privata utförare av kärnverksamhet vilket förklaras av det fria skolvalet. Barn och elever har möjlighet att välja omsorg och skolgång inom extern utförare verksamhet. Under året har kostnaden ökat med 5,3 miljoner kronor vilket förklaras dels av att antalet barn inom förskolan har ökat och dels att själva beloppet för skolpeng ökat. Inom området särskola har det skett en minskning vilket förklaras av minskad volym.

Vård- och omsorgsnämnden har köpt kärnverksamhet för 32,4 miljoner kronor vilket är en minskning med 2,8 miljoner kronor jämfört med år 2021. Nämnden köper verksamhet som utförs av externa utförare främst på grund av komplexa ärenden där egen kompetens saknas eller på grund av brist på boenden vid placerings-tillfälle.

Samhällsbyggnadsnämnden har köpt kärnverksamhet av extern utförare för 5,2 miljoner kronor vilket är en minskning med 1,2 miljoner jämfört med år 2021. Nämnden köper verksamhet för vinterväghållning, halkbekämpning, sandupptag och tömning av slambrunnar. Orsaken till att extern utförare upphandlas är verksamheten kräver speciell maskinell utrustning och att det är mer ekonomiskt gynnsamt än att inneha egen maskinpark och upprätthålla personals kompetens.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Under årets inledning pågick arbetet med att planera för en återgång efter en utdragen pandemi som påverkat verksamheten under lång tid. Relativt omgående kom dock detta att ersättas av en omvärldssituation med krig i Europa vilket därefter kommit att påverka samhällsekonomin på ett påtagligt sätt. I ett ekonomiskt perspektiv har omvärldshändelserna medfört en accelererande inflation, stigande marknadsräntor och en allmän oro kring bland annat säkerhetsläget.

Kommunen har trots det turbulenta läget noterat en positiv utveckling när det gäller utvecklingen av skatter och generella statsbidrag. Det förklaras bland annat av att det fortsatt är en hög sysselsättning och därmed en positiv utveckling av kommuninvånarnas skatteintäkter. Den aktuella utvecklingen är samtidigt generell och

återspeglas i utvecklingen för hela kommunsektorn som sammantaget uppvisat en positiv utveckling av skatteintäkter såväl 2021 som 2022.

Resultatutvecklingen har möjliggjort för kommunen att stärka den ekonomiska ställningen där soliditeten inklusive äldre pensionsåtaganden intjänade före 1998 för första gången visade ett positivt utfall 2021. Denna utveckling har förstärkts och kommunen har per 31 december 2022 en soliditet som uppgår till 13,2 procent. I jämförelse med kommunsverige utgör det fortsatt en relativt svag soliditet vilket inte ger den långsiktigt ekonomiska stabilitet som är önskvärd. För koncernen Heby kommun noteras samma utveckling där den samlade ekonomiska ställningen har stärkts under 2022.

Kommunen har i enlighet med anvisning från normgivare redovisat den externt förhyrda fastigheten gällande vårdboendet Lövsta i kommunens balansräkning. Händelsen påverkar såväl tillgångar som skulder i balansräkningen och därmed balansomslutningen, det vill säga den totala volymen som ökar.

Den positiva befolkningsutvecklingen fortsätter om än i något lägre takt än föregående år. Antalet invånare har ökat från 14 303 till 14 421, det vill säga med 118 invånare (202 invånare år 2021). Ökningen förklaras främst av en inflyttning till kommunen vilket visar att kommunen har en attraktionskraft. På sikt ger befolkningsökningen kommunen möjlighet att skapa en bärkraftig kommunal service genom våra välfärdstjänster.

## Omvärldsrisker

Det oroliga omvärldsläget påverkar kommunen inom en rad områden. Kortsiktigt och mest påtagligt består dessa risker i en hög inflation som påverkar kostnadsläget och pressar våra verksamheter. De stigande marknadsräntorna påverkar inte kommunen nämnvärt genom den låga nivån på upplåning. Mot bakgrund av större investeringsprojekt gällande förskolor och skolor samt ombyggnation av simhall sker dock en påverkan inom kommunkoncernen. Förberedelser för byggande av förskolor och skolor har påverkat år 2022 genom upparbetade utgifter även om merparten av belastningen och upptagande av lån kommer att ske från och med 2023.

Kommunen är sannolikt bättre rustad i nuläget för att hantera krissituationer vilket delvis är en effekt av de erfarenheter som drogs under pandemin. Det kommer fortsatt vara viktigt att skapa så goda planeringsföretagningar som möjligt för kommunens kärnverksamhet. Det finns ett stort mått av utmaningar i att stärka verksamhetens innehåll och kvalitet. Mot bakgrund av nu känd information måste detta ske i ett läge av stor osäkerhet och risker som samtidigt behöver hanteras.

Även om den positiva befolkningsutvecklingen lyfts fram ovan så har Heby kommun i ett nationellt perspektiv fortsatt en relativt måttfull ökning. Heby kommun är samtidigt en i jämförelse liten kommun som därmed inte har samma stordriftsfördelar som genomsnittskommunen har. Fördelarna kan samtidigt vara korta besluts- och kommunikationsvägar och därmed förutsättningar att vara en mer snabb och lättörlig kommun i jämförelse med större kommuner.

Befolkningsutvecklingen noterar en positiv utveckling under senare år. Satt i ett nationellt perspektiv har Heby under den senaste treårsperioden haft en högre befolkningsökning än den för genomsnittskommunen. Nedanstående diagram visar utvecklingen som ett Sverigemedel och Heby kommun under perioden 1968 till 2022. Avläst i antal invånare är kommunen på 165 plats av landets 290 kommuner för år 2022. Den genomsnittliga kommunen har 36 281 invånare år 2022.

Diagram: Invånare i jämförelse med riket, utveckling från 1968 till 2022

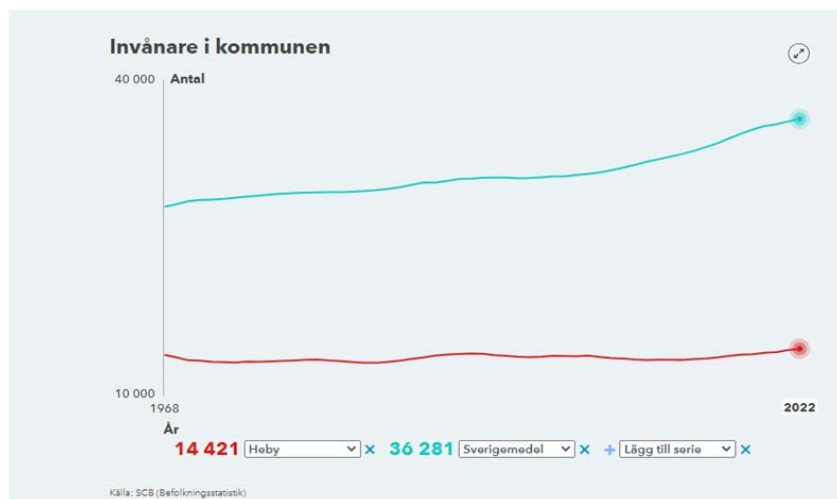
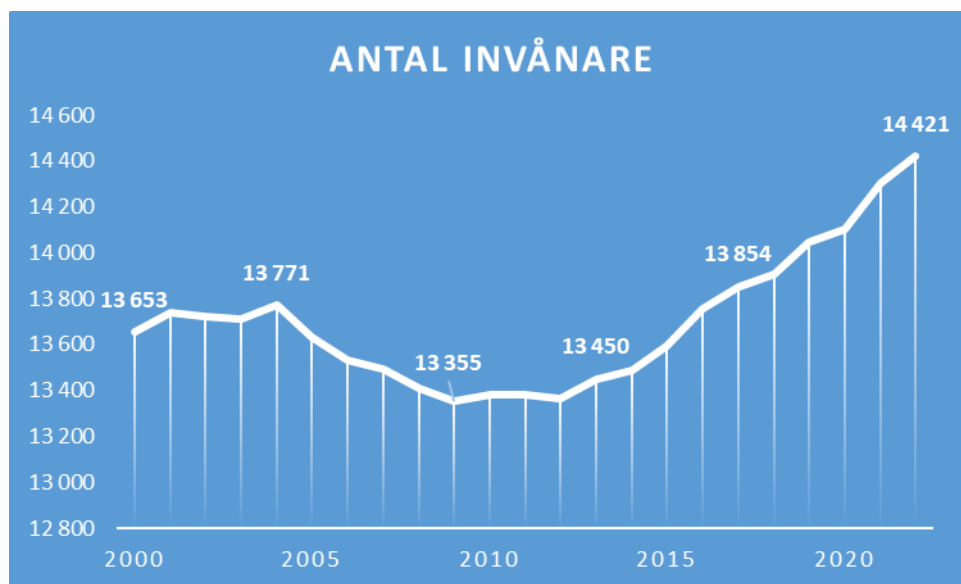


Diagram: Utveckling av invånarantal i Heby kommun under perioden 2000 till 2022



Ovanstående diagram visar en tydlig befolkningsökning i kommunen efter år 2012. År 2022 är ökningen 118 invånare. Ökningen förklaras av en nettoinflyttning till kommunen, det vill säga skillnaden mellan inflyttande och utflyttande är positiv. Det är fortsatt ett negativt födelsenetto där antalet avlidna överstiger antalet nyfödda. Befolkningsökningen visar att Heby kommun under de senaste åren har en stark ökningstakt såväl inom länet som i nationell jämförelse.

Kommunens arbetsmarknad präglas av småföretag, företag inom gröna näringar och några större företag inom logistik. Det senare i en stark koncentration till Morgongåva som har förutsättningar att fortsatt utvecklas till ett starkt logistiskt centrum i regionen. Planering pågår för att på sikt öka bostadsbyggandet i Morgongåva. För närvarande sker en inpendling av arbetskraft till företagen i Morgongåva från såväl Sala som Uppsala.

Arbetslösheten i kommunen är 6,7 procent år 2022 vilket är i nivå med genomsnittet för riket. Jämförelser visar dock att kommunen har en större andel unga vuxna som står utanför arbetsmarknaden och är beroende av försörjningsstöd. Sett till antalet elever som inte uppnår kunskapsmål i grundskolan finns en risk för att denna grupp kommer att öka. En rad aktiviteter pågår för att kunna stärka denna målgrupp att kunna bli självförsörjande.

Heby kommun har en kommunalskatt som i jämförelse med riket är förhållandevis hög. Kommunen ändrar inte skattesatsen för 2023. I länet är det enbart Älvkarleby kommun som har en högre kommunal skattesats. Jämfört med snittet för riket så är den kommunala skattesatsen nästan 2 kronor högre.

Kommunalskatt 2022, %	Kommun	Region	Totalt
Lägst: Österåkers kommun	16,90	12,08	28,98
Riket	20,68	11,56	32,24
Heby	22,50	11,71	34,21
Uppsala	21,14	11,71	32,85
Knivsta	20,91	11,71	32,62
Håbo	21,09	11,71	32,80
Enköping	21,34	11,71	33,05
Tierp	21,29	11,71	33,00
Älvkarleby	22,69	11,71	34,40
Östhammar	21,69	11,71	33,40



## Verksamhetsrisker

Kompetensförsörjningen utgör tillsammans med den demografiska utvecklingen stora utmaningar för kommunens verksamheter. Behoven av vård- och omsorg ökar i takt med en allt mer åldrande befolkning där det samtidigt sammanfaller med problem att försörja med medarbetare i verksamheten. I ett längre perspektiv kommer sannolikt inte arbetskraften att räcka till för att tillgodose de behov vi i dag utgår från. Det kommer istället att kräva en utveckling av det sätt verksamheten idag bedrivs på.

Uppsala län har sammantaget en relativt ung befolkning vilket påverkar den demografiska försörjningskvoten som uppgick till 69,2 för år 2021. Heby kommuns kvot uppgick istället till 85,2 vilket praktiskt innebär att i Heby försörjer varje person i arbetsför ålder, 20 – 65 år, 0,85 person samtidigt som motsvarande genomsnitt för länet är 0,69 person. Baserat på Region Uppsalas långsiktiga befolkningsprognos förstärks detta läge fram till 2050 då samma kvot uppgår till 0,88 för Heby och 0,72 i genomsnitt för länet.

Kommunens skattekraft är lägre än den för riket och motsvarar för 2022 86 där riket har en skattekraft på 100. En lägre skattekraft innebär att kommunen inte har muskler att genom egna skatteinkomster finansiera den kommunala välfärden. En lägre andel i yrkesverksam ålder, 20 – 65 år samt en relativt stor andel invånare i yrkesverksam ålder som står utanför arbetsmarknaden och är beroende av samhället för sin försörjning.

Lokalförsörjningen och tryggheten av ändamålsenliga välfärdsfastigheter är viktigt för att i framtiden kunna motsvara kommuninvånarnas förväntningar på service och tjänster. Satsningar på fastigheter innebär ekonomisk belastning på kommunens ekonomi under lång tid vilket ställer krav på gjorda prioriteringar och satsningar. Kommunen har i närtid fattat beslut om ny-, om- och tillbyggnad av förskolor/skolor i Vittinge och Harbo där fastigheterna förväntas tas i drift under 2024 och 2025. Under senare delen av 2022 har det nya vårdboendet Lövsta tagits i drift där de första vårdboende flyttar in under inledningen av 2023. Ytterligare behov finns av att utveckla och förbättra befintliga välfärdsfastigheter.

Finansieringen de närmaste åren bedöms ge litet stöd för satsningar och reformer utöver sådana som redan beslutats. Situationen kräver uthållighet i den samlade organisationen och en förmåga att hantera prioriteringar och satsningar på ett klokt sätt. Trots att kommunen lämnar några år med goda resultat innebär de kommande åren en utmaning då de ökade skatteintäkterna äts upp av den rådande kostnadsutvecklingen. Kommunen kommer även att upphandla tjänster där det kommer att vara svårt att nå den kostnadsnivå som för närvarande råder.

### Finansiella risker

Det av kommunfullmäktige beslutade finansreglementet innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten inom kommunen och den kommunala koncernen. De finansiella risker som omfattas är ränterisk, finansieringsrisk, kredit- och likviditetsrisk samt marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar.

#### *Ränterisk (risk för ökade marknadsräntor)*

Per den 31 december 2022 (2021) uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 567,6 miljoner kronor (591,0 miljoner kronor). De räntebärande finansiella tillgångarna uppgick samtidigt till 61,8 miljoner kronor (64,0 miljoner kronor). Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick på balansdagen till 505,6 miljoner kronor (527 miljoner kronor). Den minskade nettoskulden förklaras av att skulderna har minskat samtidigt som de finansiella tillgångarna minskat med den gottgörelse som erhållits från pensionsstiftelsen.

Upplåningen inom den kommunala koncernen löper med både fast och rörlig ränta. De kommunala bolagen använder ränteswappar för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i portföljen. På balansdagen hade den kommunala koncernen utestående ränteswappar med ett sammanlagt nominellt belopp om 2,4 miljoner kronor (8,6 miljoner kronor). Kommunen har under året löst ett lån på 10 miljoner kronor i Kommuninvest och det återstår därför endast ett lån på 10 miljoner kronor som löper fram till 2025-05-12. Bolagen har totalt 558,6 miljoner kronor (571,0 miljoner kronor) i räntebärande skulder. Den genomsnittliga räntebindningstiden för kommun koncernens upplåning uppgick till 2 år (2,5 år).

Genom att ha en spridning i olika löptider för den kommunala koncernens lån ska ränterisken kunna hanteras vid ökade marknadsräntor. Enligt finansreglementet ska den genomsnittliga räntebindningstiden för externa räntebärande skulder inte understiga 1,5 år och helst uppgå till maximalt 5 år.

#### *Finansieringsrisk*

Enligt finansreglementet får inte mer än 20 procent av låneskulden förfalla inom en och samma 12-månadersperiod. För den kommunala koncernen är det cirka 13 procent av lånen som förfaller inom 12 månader. Kommunen som enbart har ett långfristigt lån som förfaller om cirka två och ett halvt år. Kommunkoncernen

har en indikativ utlåningsram om totalt 1 188,9 miljoner kronor hos Kommuninvest. Det innebär att det för kommunkoncernen finns ett outnyttjat potentiellt låneutrymme motsvarande drygt 620 miljoner kronor. Kommunkoncernens riskvärde hos Kommuninvest uppgår till 3 på en skala från 0 till 13 där 0 är det bästa värdet.

Likviditetsreserven ska motsvara tre månaders nettoutflöde och ska kunna frigöras inom tre bankdagar. Koncernens tillgängliga likvida medel uppgick till 180,4 miljoner kronor (198,1 miljoner kronor) vilket väsentligt överstiger tre månaders nettoutflöde. Den likvidmässiga belastningen bedöms dock komma att öka under kommande planperiod mot bakgrund av större investeringsprogram.

### *Kredit och likviditetsrisk*

För närvarande har kommunen enbart likviditet placerad i Uppsala läns pensionsstiftelse. Dessa placeringar följer stiftelsens stadgar och beslutade placeringsriktlinjer.

### **Pensionsförpliktelser**

	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Pensionsförpliktelser				
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
a. Avsättning inklusive särskild löneskatt	120,6	111,6	120,6	111,6
b. Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt*	241,8	248,0	241,8	248,0
Summa pensionsförpliktelse (inkl. stiftelse)	362,4	359,6	362,4	359,6
* Varav				
Pensionsförbindelse tryggad i pensionsstiftelse	70,2	75,0	70,2	75,0
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde				
Totalt kapital, pensionsstiftelse	82,3	94,2	82,3	94,2
Summa förvaltade pensionsmedel	82,3	94,2	82,3	94,2
Finansiering				
Återlånade medel	280,1	265,4	280,1	265,4
<b>Konsolideringsgrad</b>	<b>22,7 %</b>	<b>26,2 %</b>	<b>22,7 %</b>	<b>26,2 %</b>

De totala pensionsförpliktelserna som redovisas i tabellen är enbart kommunens samlade pensionsåtaganden. De kommunala bolagen har försäkringslösning för sina pensionsåtaganden.

För pensionerna finns tre grundmodeller där pensionsåtaganden intjänande före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. Av den totala ansvarsförbindelsen har kommunen tryggt ålderskullar till och med 1947 genom Uppsala läns pensionsstiftelse. Andelsmässigt motsvarar det knappt 30 procent av åtagandet som för närvarande tryggt genom pensionsstiftelsen. Den tryggade delen av ansvarsförbindelsen innebär genom gottgörelse ingen likvidmässig belastning för kommunen. Det uppstår även en viss realisationseffekt vid gottgörelsen som i 2022 års resultat haft en positiv resultat effekt med totalt 2,4 miljoner kronor.

För pensioner intjänande från och med 1998 har löpande avsättningar gjorts för intjänad pension som sedan återlånats av kommunen. Praktiskt innebär det att kommunen kan använda medlen i verksamheten och att kommunen behöver säkerställa likviditet för att göra utbetalning. Detta är den del av tjänstepension som benämns förmånsbestämd pension.

Den tredje grundmodellen är den avgiftsbestämda pensionen/-tjänstepensionen där arbetsgivaren avsätter 4,5 procent av lönen enligt det val enskild medarbetare gör. För medarbetare födda 1986 eller senare så är det enbart den avgiftsbestämda pensionen som omfattas. Denna kostnad belastar kommunens årliga resultat men syns inte i kommunens balansräkning. Inför 2023 kommer den avgiftsbestämda delen att utökas till 6,0 procent av lönen vilket på sikt ska medföra en mer förutsägbar utveckling av pensionskostnaden. För löner överstigande 7,5 inkomstbasbelopp utgår en högre avsättning.

Praktiskt innebär det att många pensionärer/medarbetare har delar av sin pension i de olika grundmodellerna. Upp till årskullar 1968-1969 så är ansvarsförbindelsen den dominerande grundmodellen, upp till årskullar 1979 så är avsättning den dominerande grundmodellen och därefter så är det den avgiftsbestämda delen som utgör det dominerande inslaget.

Kommunen har under året erhållit gottgörelse på 5,8 miljoner kronor från Uppsala läns pensionsstiftelse. Beloppet motsvarar de kostnader kommunen haft under 2021 för utbetalning av pension för säkrade åldersgrupper.

Vid gottgörelse ur pensionsstiftelsen enligt tryggandelagens §§ 14-15 följer kommunen den rekommendation som utfärdats av rådet för kommunal redovisning.

Notering: De tre olika grundmodellerna följer de olika avtalen i form av PAKL/PFA98, KAPKL, AKAPKL.

### Känslighetsanalys

Analysen beskriver vad som händer med verksamhetens intäkter och kostnader när det uppstår förändringar i omvärlden. I tabellen nedan uppskattas hur ett antal faktorer kan påverka ekonomin för kommunkoncernen och för kommunen.

Beräkningen av intäktsförändringar vid befolkningsförändringar bygger på att de nya invånarna i genomsnitt har liknande ålders- och inkomststruktur som befintliga invånare. Beloppet är en bruttoförändring som inte tar hänsyn till de kostnader som en ny invånare genererar.

Känslighetsanalys	Kommunkoncern	Kommun
Ränteförändring för lån med 3% (+/-)	17,1 Mnkr	0,3 Mnkr
Löneökning med 1%	6,2 Mnkr	5,9 Mnkr
Verksamhetens intäkter förändras med 1% (+/)	3,5 Mnkr	1,9 Mnkr
Prisförändringar med 10%	37 Mnkr	32 Mnkr
Hysesförändring 10%		16 Mnkr
Förändrat elpris med 400 procent*	40 Mnkr	18 Mnkr
Försörjningsstödet förändras med 10% (+/-)		2,3 Mnkr
Förändrad utdebitering med 1 kr (+/-)		32,8 Mnkr
Intäktsförändring vid 100 invånare, skatt och statsbidrag (+/-)	6,8 Mnkr	6,8 Mnkr
Kostnad för 10 elever i förskolan (+/-) **		1,4 Mnkr
Kostnad för 10 elever i grundskolan F - 9 (+/-)**		1,3 Mnkr
Kostnad för 10 elever i gymnasieskolan (+/-) **		1,4 Mnkr
Nettokostnad för 10 brukare särskilt boende äldreomsorg (+/-) **		17,0 Mnkr
<b>* Kommunen och bolagen har elavtal som sträcker sig till 2023-12-31</b>		
<b>** Uppgifter från Kolada 2021</b>		

### Händelser av väsentlig betydelse

Coronapandemin påverkade hela kommunens verksamhet påtagligt under början av 2022, och äldreomsorgen påverkades under hela året genom ökade krav på skyddsutrustning. För övriga verksamheter i kommunen avvecklades dock de särskilda anpassningarna som varit nödvändiga under pandemin efter någon månad. I februari inledde Ryssland krig i Ukraina, vilket i vissa verksamheter ledde till stor påverkan under våren. Detta då kommunens krisberedskap och motståndskraft behövde stärkas. Efter direktiv från Migrationsverket förbereddes för snabb mottagning av nyanlända från Ukraina med planering för boende och skolgång. Allt eftersom kunde det konstateras att flyktingströmmen blev mindre än vad som först väntades. Under hösten avvecklades de extra boendeplatserna som kommunen hade knutit upp.

Grundskolan har under året deltagit i ett Erasmus-utbyte bland annat genom att ta emot elever från andra länder, och besöka en engelsk skola som ingår i samma projekt. Utbildningsnämnden har under de senaste åren sett en sjunkande trend när det gäller elever som når målen i alla ämnen samt i hur stor andel som når gymnasiebehörighet. Nämnden har gett förvaltningen i uppdrag att framta en åtgärdsplan som kan bidra till att vända den negativa trenden gällande kunskapsresultat

Det kommuninterna samarbetet för att nå framgång i de gemensamma effektmålen kring barn och unga, och unga vuxna och vuxna, har fortsatt och tagit fart under året. Under 2022 kunde ytterligare delar kompletteras med, vilket innebär att det nu pågår projekt som riktar sig till varje åldersgrupp inom effektmålen. Huvudsyftet är att på sikt förbättra medborgarnas förutsättningar till egen försörjning och ett gott liv. Det sker sedan ett antal år en fortsatt ökning av antalet individer som är i behov av insatser från socialtjänsten.

Både inom utbildnings- och vård- och omsorgsnämndernas område har det varit utmanande att få en fullgod bemanning. Under början av året fanns hög sjukfrånvaro på grund av pandemin och mot slutet av året sannolikt på grund av olika luftvägsinfektioner.

En ny webbplats och ett nytt intranät lanserades under året, vilket har inneburit bättre service och information till våra medborgare samt ökad möjlighet till samarbete inom förvaltningen.

Fest i Heby genomfördes åter, efter att ha pausats under pandemin.

Bygg- och bostadsmarknaderna har varit oroliga under 2022 vilket har märkts även i Heby kommun genom svagare intresse för markanvisningar, ökad försiktighet från byggherrar och svårighet att få projekt att bli ekonomiskt lönsamma. Heby kommun har sålt en fastighet i Tärnsjö till Sala-Heby Energi AB för flytt av deras panncentral på orten. Fastigheter för verksamhet har sålts i Heby. Flera fastigheter för bostäder har sålts i Harbo, Vittinge och Östervåla. Intresset för villatomter bedöms vara fortsatt högt.

## **Större investeringar**

Under 2022 har byggnation av ett nytt boende för vård och omsorg, Lövsta, med 80 boendeplatser (60 i särskilt boende, 20 korttidsplatser) färdigställt i Heby tätort. Detta ersätter platserna i Tegelbackens vård- och omsorgsboende, och är en utökning av antal platser i särskilt boende. Byggnation av ny skola och förskola i Vittinge inleddes under året, där det kommer att rymmas fler elever än i dagens lokaler. I Vittinge har exploatering av nya villatomter inletts. Simhallen i Heby renoverades under året efter att en läcka upptäckts under 2021, och ytterligare åtgärder i simhallen genomfördes i samband med detta.

Planering har inletts för om- och tillbyggnad av skola och förskola i Harbo och förstudie har inletts för att utreda hur kommunen kan förbättra de särskilda boendeplatserna i Östervåla.

Processer pågår för att överta huvudmannaskap för två vägar i Heby och Tärnsjö från Trafikverket. Det förstnämnda övertagandet syftar till att underlätta för framtida bebyggelse längs med vägen. Ett nyttjanderättsavtal för konstgräsplan i Östervåla har ingåtts med Östervåla IF. En större fastighet planerad för bostäder har förvärvat i Harbo.

Ett utbyte av kommunens gatubelysning till LED är inledd med start i Östervåla. Med anledning av osäkerhet kring framtida elpriser, har projektets tidplan kortats ned och förväntas vara genomfört årsskiftet 2025/26.

## **Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten**

### **Ansvarsstruktur**

Kommunfullmäktige utgör kommunens folkvalda församling och yttersta beslutsfattare i de kommunala ärendena. All makt utgår från kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige har valt att delegera olika ansvarsområden och beslutsbefogenheter till kommunstyrelse och ett antal verksamhetsnämnder. Kommunstyrelsen leder och samordnar det gemensamma arbetet som är kommunövergripande och överskrider en enskild nämnds ansvarsområden och befogenheter. Varje nämnd kan i sin tur ytterligare dela ut ansvar och beslutsbefogenheter till sin förvaltning, ordförande eller till politiska utskott.

Kommunfullmäktige har sju revisorer som har uppdraget att granska nämnderna och deras förvaltningar. De har en funktion att upptäcka brister och oegentligheter och i så fall rapportera till kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige beviljar vid årsredovisningen, som presenteras varje år senaste i april, ansvarsfrihet för respektive nämnd och styrelse.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter. Kommunstyrelsens ska övervaka att de av fullmäktige fastställda målen och planerna för verksamheten och ekonomin efterlevs och att kommunens löpande förvaltning handhas rationellt och ekonomiskt. Kommunstyrelsens ska tillse att uppföljning sker till fullmäktige från samtliga nämnder om hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret.

Kommunstyrelsens ska också tillvarata kommunens intressen vid bolags- och föreningsstämmor och andra likartade sammanträden i organisationer som kommunen helt eller delvis äger eller annars har intresse i.

## Kommunstyrelsens särskilda befogenheter

Kommunstyrelsens rätt att fatta beslut rörande andra nämnders verksamhet regleras i 6 kap 8 § Kommunalagen. Kommunstyrelsen har rätt att fatta beslut som rör andra nämnders verksamhet gällande att av ekonomiska skäl besluta om att nämnderna ska ta fram åtgärdsplaner för ekonomi i balans enligt kommunstyrelsens instruktioner. Om åtgärdsplanerna inte leder till ekonomi i balans får kommunstyrelsen besluta om ekonomiska åtgärder som omfattar en eller flera nämnder och dess verksamhet. Kommunstyrelsen får dock inte fatta beslut som rör andra nämnders myndighetsutövning, tillämpningen av lag eller ärenden som i övrigt rör enskilda.

Kommunstyrelsen har även rätt att fatta beslut som rör andra nämnders verksamhet gällande att av ekonomiska skäl besluta om generellt stopp för inköp av varor och tjänster samt generellt stopp för anställningar.

Kommunstyrelsen har rätt att fatta beslut som rör andra nämnders verksamhet gällande att utse gemensamt dataskyddsombud.

## Centrala dokument

Det finns i Heby kommun fyra olika grupper av styrande dokument, organiserande, aktiverande, normerande och regler för medborgaren. Heby kommuns reglemente anger vilken organisatorisk nivå som får fatta beslut om respektive styrande dokument.

I kommunens styrning finns ett antal centrala dokument. De principiellt viktigaste dokumenten beslutas av kommunfullmäktige som antar sin egen *Arbetsordning*, beslutar om *Reglementen* som reglerar nämndernas arbete, *Taxor och Avgifter* för invånare, brukare och företag, *Planer* för kommunens utveckling, *Förordningar och Stadgar* som reglerar den fysiska miljön inom kommunens geografiska område, samt *Policyer* som reglerar olika förhållningssätt för den kommunala organisationen.

Utöver dessa mer långsiktiga dokument beslutar fullmäktige om *Mål och budget* varje år. Det dokumentet fastställer hur kommunens resurser fördelas på de olika verksamheterna. Mål och budget ska säkerställa att kommunen använder pengarna på ett sätt som ger medborgarna så bra service som möjligt.

Styrelsens och nämndernas delegationsordningar anger vilka beslutsfunktioner som delegeras till vem.

Styrelse och nämnder beslutar om olika *Riktlinjer* inom sina verksamhetsområden.

## Styrmodell

All styrning och ledning utgår från kommunens styrmodell och styrkedja. Kommunfullmäktige styr också med hjälp av olika styrdokument. Styrdokument är verktyg för att förverkliga de politiska målen och besluten.

I Heby kommun tillämpas mål- och resultatstyrning. Mål- och resultatstyrning är politikens verktyg för att styra kommunen. Kommunens förtroendevalda ansvarar för att prioritera och formulera långsiktiga mål för nämnderna och kommunen som helhet. Kommunens förvaltningar/verksamheter arbetar sedan för att uppnå de politiska mål som kommunfullmäktige och nämnder fattat beslut om. Målen i Heby kommun ska ha ett tydligt fokus på nyttan som skapas för våra medborgare och på de som använder våra tjänster.

## Mål, budget och uppföljning

Kommunstyrelsen leder kommunens samlade mål- och budgetarbete vilket inleds med ett strategiskt seminarium där förutsättningar och inriktningar för kommande budget- och planperiod presenteras. Därefter tar kommunstyrelsen fram planeringsdirektiv för nämndernas arbete och fortsatt beredning av mål och budget. Under senare delen av våren genomförs en budgetkonferens där styrelsens och nämndernas presidier tillsammans med ledande tjänstemän går igenom förvaltningens förslag till mål och budget för kommande period. Efter fortsatt beredning tar kommunstyrelsen fram preliminär mål och budget för kommande planperiod som beslutas i juni. Mål och budget omfattar budgetramar, kommunal skattesats och förutsättningar för kommande budget och planperiod.

Fortsatt beredning av mål och budget innebär att nämnderna förbereder detaljbudgetar och verksamhetsplaner samt återkopplar till kommunstyrelsen eventuella problem att rymma uppdrag och verksamhet i de preliminära ramarna. Kommunstyrelsen fortsätter beredningen och beaktar nya prognoser gällande kommunens finansiering genom skatter och generella statsbidrag. Här beaktas även ny information om utvecklingen av verksamhet och ekonomi genom den delårsrapport som tas fram efter den 31 augusti.

Kommunfullmäktige beslutar om mål och budget för kommande period vid sammanträde i november. Mål och budgetdokumentet är kommunkoncernens övergripande styrdokument inför kommande budget- och

planperiod. Efter att kommunfullmäktige beslutat om mål och budget tar nämnder och styrelse beslut om sina verksamhetsplaner och detaljbudget.

Uppföljningen av innevarande år sker parallellt med pågående mål och budgetarbete. För samtliga månader utom januari och juni genomförs förenklade månadsrapporter. Fördjupade uppföljningar sker efter det första kvartalet (kvartalsrapport), efter den 31 augusti (delårsrapport) och efter den 31 december (årsrapport). Kommunstyrelsen ansvarar för att sammanställa kommunens delårs- och årsrapport.

## Ägarstyrning

Kommunstyrelsen har i uppdrag att ha fortlöpande uppsikt över verksamheten i de företag, som kommunen helt eller delvis äger eller annars har intresse i, främst vad gäller ändamål, ekonomi och efterlevnad av uppställda direktiv men också i avseende på övriga förhållanden av betydelse för kommunen. Kommunstyrelsen ska vidare tillvarata kommunens intressen vid bolags- och föreningsstämmor och andra likartade sammanträden i organisationer som kommunen helt eller delvis äger eller annars har intresse i. Detta har genomförts i form av ägardialoger med Sala kommun för verksamheterna räddningstjänst, bygg- och miljöförvaltningen samt Sala-Heby Energi AB. Vidare har ägardialoger genomförts med Hebygårdar AB och Hebyfastigheter AB. Heby kommun har varit representerat vid ägardialoger för de gemensamma nämnderna överförmyndarnämnden och IT-nämnden, vid konsortiesammanträden med Uppsala läns pensionsstiftelse samt vid medlemssamråd med samordningsförbundet.

En översyn av ägardirektiven för Hebygårdar AB och Hebyfastigheter AB inleddes under 2022 och förväntas tas upp för beslut under 2023.

## Intern kontroll

Kommunallagens 6 kapitel § 7 reglerar nämndernas ansvar för den interna kontrollen. I detta ingår att säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Kommunens reglemente för intern kontroll tydliggör roller och ansvar samt uppdraget att årligen ta fram kontrollplaner inom sina respektive ansvarsområden. Allvarliga avvikelser ska omedelbart rapporteras och eskaleras i linjen för att i förekommande fall nå nämnden. Nämnd ansvarar för att årligen återrapportera den uppföljning som görs och resultatet av denna. Nedanstående utgör en sammanfattning av gjord rapportering per nämnd.

**Kommunstyrelsen** har beslutat om internkontroll på områdena reservkraft, systemförvaltning samt upphandlingar och inköp. De två förstnämnda återrapporteras till sammanträdet i oktober. Reservkraft är en internkontrollpunkt som sträckt sig över flera år, och på området har en utveckling skett. Beslut om investeringar i åtgärder är fattade för att under 2022 ha adekvat reservkraft på tre av kommunens orter. Vad gäller systemförvaltning har kommunledningen tagit beslut om införande av systemförvaltning som är ett systematiskt sätt att administrera och sköta av våra verksamhetssystem. Systemansvariga har genomgått en utbildning samt upprättat dokumentation om varje system i ett systemkort som hålls lagrade på ett säkert sätt. Även upphandling och inköp har följts i flera år i kommunstyrelsens internkontroll. Genomförd kartläggning visar att det finns behov av att stärka kunskapsnivån i organisationen. Överlag visar internkontrollen i jämförelse med föregående år på att det finns tecken på att utvecklingen går åt rätt håll och att flera framsteg gjorts som leder till att färre felaktiga upphandlingar genomförs.

**Utbildningsnämnden** har vid flera tillfällen under året fått återrapport på området hantering av känsliga uppgifter i digitala system, som hör till internkontrollpunkter beslutade för år 2021. Brister har identifierats, bland annat härrörande till att det tidigare saknades möjlighet till säkra digitala möten i kommunen och rutiner kring hantering av uppgifter i samband med sådana. Återrapport ska slutligen ske till nämnden i december 2022. För innevarande år har nämnden beslutat om internkontroll av arbetet mot kränkande behandling av elever. Kontrollen visar på att det föreligger mindre brister och en allvarlig brist. Nämnden har beslutat om förbättringar i form av arbete med rutinen, att en riktlinje var syfte är att förhindra kränkande behandling, trakasserier och sexuella trakasserier tas fram, att enheternas planer på området ska ses över liksom samtliga ärenden som rapporterats samt att utbildningsinsatser genomförs.

**Samhällsbyggnadsnämnden** har beslutat om att granska hur kostenheten arbetar med avfallsplan 2020-2030. Aktiviteterna i planen hade genomförts i varierad grad. Åtgärder som har beslutats är att mäta och följa upp matsvinn samt att ta fram en plan för att minska matsvinnet i förskola, skola samt vård och omsorg.

**Vård- och omsorgsnämnden** har beslutat att kontrollera och säkerställa att verksamheten arbetar aktivt för att säkerställa kompetensförsörjning både vad gäller tillgång till personal samt dess kompetens för uppdraget. Av kontrollen framgår att det finns utmaningar inom flera områden vad gäller kompetensförsörjningen. Förutom svårigheterna att rekrytera sjuksköterskor, som identifierats tidigare, visar skattningen på mycket stora svårigheter att rekrytera till tjänster som arbetsterapeut och medicinskt ansvarig sjuksköterska. Inom IFO/Bistånd visar skattningen på en omfattande sårbarhet vad gäller rekrytering av både socialsekreterare och biståndshandläggare. Det finns också behov av kompetensutveckling inom flera yrkeskategorier utifrån deras respektive uppdrag. Särskilt inom utförarverksamheterna. Nämnden har även fått återrapport från en internkontrollpunkt för 2021 under innevarande år gällande huruvida verksamhetens öppenvård erbjuder rätt insatser utifrån individernas behov och i rätt omfattning. Nämnden har fattat beslut om en handlingsplan på området.

**Kultur- och fritidsnämnden** har beslutat om internkontroll rörande brandsäkerhet i kultur- och fritidsnämndens lokaler. Kontrollen visade på en del brister. För att komma till rätta med dessa har nämnden beslutat att uppdraga åt förvaltningen att tillse att brandinspektioner genomförs, en genomgång av tidigare protokoll från inspektioner görs igenom, rekommenderade åtgärder genomförs, säkerställa att rutiner finns på området samt utbildningsinsatser.

### Slutsatser om styrning

Den politiska styrmodellen utgår från befintliga styrdokument som tydliggör de olika nämndernas uppdrag och ansvarsområden. Nämnderna har en stark ställning genom ett ansvar att styra och leda inom sina ansvarsområden och därmed att besluta inom de ramar som framgår av samlade styrdokument för verksamhet och ekonomi. Kommunstyrelsens uppsikts- och beredningsplikt kring samordnad styrning av kommunen framgår av Kommunallagens regleringar. Kommunfullmäktige är högsta beslutande organ i kommunen som beslutar i alla ärenden av principiellt beskaffenhet.

Heby kommuns styrmodell utgår på förvaltningsnivå från ett decentraliserat beslutsfattande för verksamhet och ekonomi där ansvar och befogenheter, så långt som möjligt, ligga där beslutet fattas. Ledningsfunktioner på alla ansvarsnivåer ska styra och samordna planering och uppföljning av verksamhet och ekonomi.

Befintlig modell för målstyrning har under 2022 varit föremål för utredning och förslag har tagits fram för att utveckla modellen och på så sätt stärka styrningen utifrån fullmäktiges roll som folkvald församling.

### God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

En ekonomiskt hållbar verksamhet utgör en hörnsten för den samlade verksamheten i Heby kommun. En god ekonomisk hushållning ska säkerställa att skattemedel används på bästa sätt utifrån behov och förutsättningar för invånare i kommunen.

Den 22 november 2022 beslutade kommunfullmäktige om en riktlinje för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv.

Av beslutad riktlinje framgår följande principer för god ekonomisk hushållning i Heby kommun,

- Verksamheten ska årligen planeras för att inrymmas i en ekonomi där intäkterna överstiger kostnaderna
- Samtliga verksamheter och medarbetare ska bidra till ett effektivt resursutnyttjande där kommuninvånarnas behov ska tillgodoses på bästa effektiva omhändertagningsnivå
- Kommunen ska planera för och skapa förutsättningar för en stabil ekonomisk situation som på bästa sätt bidrar till att undvika akuta och oförutsedda krav på besparingar i kärnverksamheten
- Kommunens tillgångar ska förvaltas på ett sätt som innebär att den samlade förmögenheten inte urholkas
- Kommunen ska över tid självfinansiera så stor andel av investeringarna som är möjligt och därmed undvika upptagande av lån
- Kommunens soliditet, inklusive pensionsåtaganden intjänade före 1998, ska långsiktigt stabiliseras på en nivå som ger en stabil ekonomisk bas
- Målen i verksamheten ska rymmas inom den ekonomiska begränsning som verksamhetens ekonomiska ramar innebär
- Samtliga verksamheter ska utveckla sin planering, budgetering och uppföljning i syfte att säkerställa en kostnadseffektiv verksamhet

Kommunkoncernen och kommunen har under 2022 stärkt såväl resultat som ekonomisk ställning. När det gäller resultatet är det främst en gynnsam utveckling av skatter och generella statsbidrag som förklarar den positiva utvecklingen tillsammans med att verksamhetens nettokostnad har hållits inom budgeterad nivå.

Kommunen når de tre finansiella målen under 2022 och kommunens bolag når de mål som uppställs i mål och budget samt i ägardirektiv.

Nämndernas utfall visar på obalans inom Utbildningsnämndens verksamheter vilket krävt fördjupade analyser och möten mellan kommunstyrelsens och utbildningsnämndens presidier under året. Fullmäktige har beslutat om en godkänd avvikelse för utbildningsnämnden med totalt 12,9 miljoner kronor.

Den ekonomiska ställningen är stärkt för kommunkoncern och kommunen under 2022. Soliditeten uppgår till 12,3 procent för kommunkoncernen och till 13,2 procent för kommunen. För kommunen är det en förbättring med 24,6 procentenheter under den senaste femårsperioden. Kommunen tillhör dock fortsatt gruppen av kommuner med svag soliditet så det kommer fortsatt att krävas åtgärder för att långsiktigt stärka ekonomin.

Självfinansieringen av kommunkoncernens och kommunens investeringar uppgår till 44 procent respektive 31 procent. Det innebär att koncernen klarar av att finansiera nästan hälften av investeringsverksamheten genom den löpande verksamheten. Kommunen klarar för sin del av att finansiera knappt en tredjedel av investeringar i den löpande verksamheten. I måttet ingår vårdboendet Lövsta som kommunen hyr av extern hyresvärd men som redovisas som tillgång och skuld i kommunens balansräkning genom att det är ett långt hyreskontrakt.

### **God ekonomisk hushållning**

Med stöd i den samlade måluppföljningen konstateras att kommunen för 2022 enbart delvis svarar upp mot god ekonomisk hushållning. Bedömningen utgår från en sammanvägning av de finansiella målen och de effektmål som fastställs för kommunens inriktningar. Effektmålen och dess måluppfyllelse ska rymmas inom de ekonomiska förutsättningarna enligt vår styrmodell för mål- och resultat.

De finansiella målen uppfylls med marginal i 2022 års verksamhet samtidigt som kommunens samlade måluppfyllelse visar på svagare måluppfyllelse. Effektmålen som svarar mot kommunens olika inriktningar uppvisar en allt för svag måluppfyllelse inom huvuddelen av områdena. Starkast är måluppfyllelsen inom området ekologisk hållbarhet. Noterbart är att målen inom inriktning ekonomisk hållbarhet enbart delvis bedöms vara uppfyllda.

### **Måluppfyllelse**

Kommunen uppfyller samtliga tre finansiella mål under 2022.

- Resultat i förhållande till skatteintäkter, genomsnitt under fyra år 3,7 procent (mål 2 procent)
- Utvecklingen av skatter är bättre än nettokostnadsutveckling, 6,6 procent vs 4,2 procent (mål 0,2 procentenheter)
- Soliditeten ska förbättras 13,2 procent (bättre än 9,4 procent)

Samtliga finansiella mål överträffar de fastställda målvärden för år 2022. Det ska noteras att mål 3 gällande soliditet är definierad så att den ska öka årligen mot ett medeltal för jämförbara kommuner. Då det föreligger mätproblem i denna definition har den ändrats från och med budget 2023.

Mätproblemet gäller primärt avgränsningen i tid då referenspunkten blir kommunens soliditetsmått i år i jämförelse med andra kommuner föregående år.

### **Inriktnings- och effektmål**

Samtliga effektmål följs upp med hjälp av de mått nämnderna utpekat som indikatorer på uppnådd effekt. Följande kriterier gäller för att ett mål ska anses uppfyllt.

#### **Inriktningar**

Ett inriktningsmål är uppfyllt om samtliga effektmål med koppling till inriktningen är uppnådda. Om 80 procent är uppfyllt så anses inriktningen vara delvis uppfyllt.

#### **Effektmål**

Ett effektmål anses uppfyllt om samtliga målvärden för måtten är uppnådda och majoriteten av verksamhetsmålen är uppnådda. Ett effektmål anses delvis uppfyllt om 80 procent av målvärden för måtten är uppnådda och majoriteten av verksamhetsmålen är uppnådda.



Inriktningar	Antal effektmål	Uppfyllda mål	Delvis uppfyllda	Ej uppfyllda mål
Heby kommun ska vara en trygg och säker kommun som strävar efter ökad social hållbarhet.	8	2	5	1
Heby kommun ska tillhandahålla tjänster av god kvalitet med möjlighet till delaktighet, inflytande och valfrihet	12	3	6	3
Heby kommun ska ha en ekonomisk hållbarhet med en jämställd, växande och resursmedveten ekonomi.	7	2	1	4
Heby kommun ska vara en jämställd och attraktiv kommun att leva, bo och verka i.	8	1	4	1
Heby kommun ska ha en ekologisk hållbarhet och bidra till ett fossilfritt, resurseffektivt och klimatanpassat samhälle.	5	4	0	1
<b>Summa antal:</b>	<b>40</b>	<b>12</b>	<b>16</b>	<b>10</b>
<b>Summa andel:</b>	<b>95,0%</b>	<b>30,0%</b>	<b>40,0%</b>	<b>25,0%</b>

Not: av sammanställning i bilaga från sidan 52 framgår uppföljningen per inriktning och effektmål

Sammantaget är det 40 effektmål som kopplas till de av kommunfullmäktige beslutade inriktningarna. 38 av effektmålen har kunnat följas upp under 2022. De mål som saknas återfinns inom inriktningen Heby kommun ska vara en jämställd och attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Flest mål finns inom inriktningen Heby kommun ska tillhandahålla tjänster av god kvalitet med möjlighet till delaktighet, inflytande och valfrihet.

Det finns fyra gemensamma effektmål som berör flera av kommunens nämnder. Dessa är,

- Alla unga och unga vuxna ska rustas mot att bli självförsörjande och verka som samhällsmedborgare
- Vi ska tillsammans arbeta strategiskt för att skapa attraktiva och hållbara samhällen med växande befolkning och en levande landsbygd
- Med gemensamma krafter ska vi öka barn och ungas välbefinnande och därmed ge bättre förutsättningar för måloppfyllelse i skolan
- Heby kommuns förskolebarn, elever och äldre ska erbjudas goda, nyttiga, trivsamma och hållbara måltider

Det första gemensamma effektmålet bedöms vara uppnått, det andra har ej gått att mäta, det tredje bedöms ej vara uppnått och det sista gemensamma effektmålet bedöms delvis ha uppnåtts.

Det gemensamma effektmålet som ej varit möjligt att mäta då flera av måtten som är kopplade till effektmålet rapporteras först senare under år 2023.

Av de gemensamma målen bedöms målet att "Alla unga och unga vuxna ska rustas till att bli självförsörjande och verka som samhällsmedborgare" vara uppnått.

I delårsbokslutet lämnades en prognos på 38 procent uppfyllda effektmål där utfallet blev 30 procent.

## Ekonomiskt resultat

Resultatet för kommunkoncernen uppgår till 69 miljoner kronor vilket utgör kommunens och de kommunala bolagens resultat efter justering för koncerninterna intäkter och kostnader. Kommunens resultat består av resultatet från skattefinansierad verksamhet och från kommunens taxe- och avgiftsfinansierade verksamhet. Det senare utgörs av kommunens verksamhet gällande vatten och avlopp, den så kallade VA-verksamheten.

Årets resultat, mnkr	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021
Kommunkoncernen	69,0	40,9	56,3
Kommunen	68,6	31,6	44,6
Varav skattefinansierad verksamhet	68,6	31,6	44,6
Varav avgiftsfinansierad verksamhet	0,0	0,0	0,0

Kommunkoncernens resultat är bättre än föregående år vilket i huvudsak förklaras av att kommunen redovisar ett bättre resultat än tidigare år. Kommunens resultatförbättring förklaras främst av en stärkt finansiering genom skatter och generella statsbidrag. Särredovisning av den avgiftsfinansierade verksamheten framgår av bilaga.

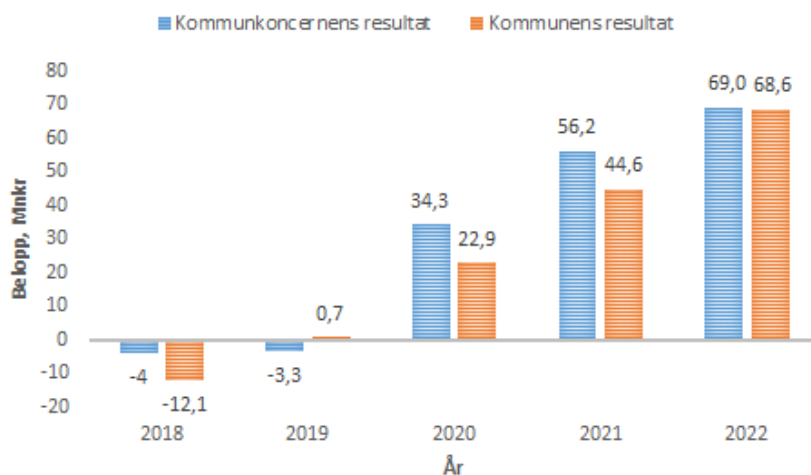
På motsvarande sätt som föregående år har utvecklingen gällande finansieringen varit svår att förutse bland annat på grund av rådande osäkra omvärldsläge. Noterbart är dock att huvuddelen av utvecklingen var känd under årets första åtta månader och ökningstakten därefter var lägre. Med stöd i den positiva utvecklingen gällande finansieringen har kommunstyrelsen kunnat föreslå kommunfullmäktige att godkänna en negativ budgetavvikelse för barn- och utbildningsnämnden med 12,9 miljoner kronor. Beslut i dessa frågor har fattats av kommunfullmäktige i juni och i september.

Mark och exploateringsintäkterna har uppgått till 5,2 miljoner kronor under 2022 vilket är en lägre nivå än föregående år. Även exklusive dessa intäkter är verksamhetens nettokostnad lägre än budgeterad nivå 2022.

Hebyfastigheter AB redovisar ett resultat med 4,8 miljoner kronor vilket är 0,2 miljoner kronor sämre än budget. Verksamheten har därmed i allt väsentligt drivits i nivå med budget. Soliditeten i bolaget uppgår till 38,8 procent.

Hebygårdar AB redovisar ett resultat med 5,8 miljoner kronor vilket är 1,6 miljoner kronor bättre än budget. Den främsta förklaringen är lägre kostnader i form av avskrivningar. Soliditeten i bolaget uppgår till 25,4 procent.

Diagram: resultat femårsperiod



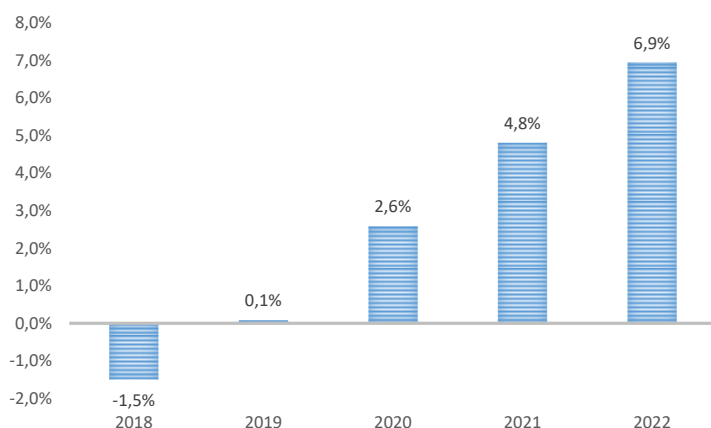
Diagrammet visar den svaga resultatperioden under 2018 och 2019. År 2018 var det företrädesvis kommunen som hade ett svagt resultat och för år 2019 hade bolaget ett svagare resultat. Sammantaget har det därefter skett en resultatmässig återhämtning för såväl kommunkoncern som kommunen.

För de kommunala verksamheterna finns fortsatt ett generellt effektiviseringskrav motsvarande två procent för samtliga verksamheter. Utöver det generella effektiviseringskravet finns det 2022 ett riktat krav om kostnadsminskningar om 2 miljoner kronor inom individ- och familjeomsorgen.

## Resultat i skattefinansierad verksamhet

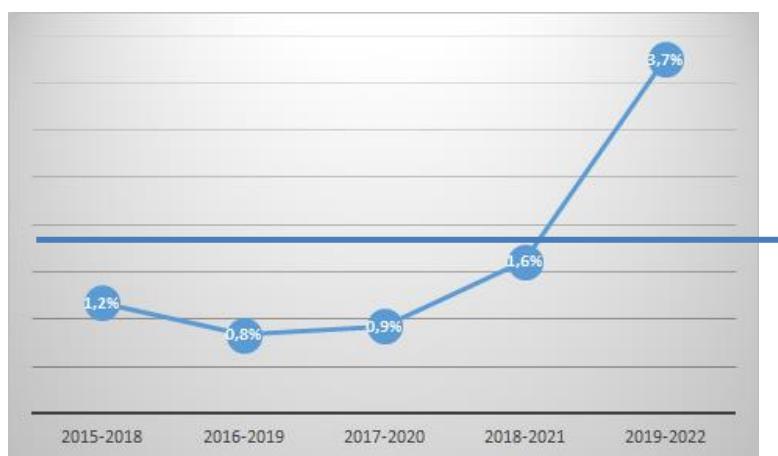
Kommunens resultat i den skattefinansierade verksamheten uppgår till 68,6 miljoner kronor vilket motsvarar 6,9 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämnung. Resultaten har successivt förstärkt vilket innebär att kommunen för första gången når det politiskt beslutade målet om ett resultat i förhållande till skatteintäkter som överstiger 2 procent. Måttet är 3,7 procent för perioden 2019 till 2022. Per år under en femårsperiod framgår årsmåttet och måttet för fyraårsperioden av nedanstående diagram.

Diagram: Resultat per år i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag



Den skattefinansierade verksamheten har haft en starkt resultatmässig återhämtning efter år 2018 då kommunen redovisade ett resultatmässigt underskott med efterföljande krav på åtgärder för att återställa det egna kapitalet. För år 2022 budgeterades för ett utfall med 4,6 procent vilket därmed överträffas med 2,3 procentenheter.

Diagram: Genomsnittligt resultat under fyra år i förhållande till skatter och generella statsbidrag



Diagrammet visar att kommunen för första gången når upp till det finansiella målet där resultatet ska minst vara 2 procent av skatter och generella statsbidrag under en fyraårsperiod.

## Budgetföljsamhet drift

Kommunens styrmodell innebär att en löpande uppföljning sker samtliga månader utom januari och juni. Kommunstyrelsen behandlar samtliga månadsrapporter och bereder de fördjupade uppföljningarna i mars, augusti och december inför kommunfullmäktige. Uppföljningen utgör en väsentlig del av kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

Tabell: Avvikelse mot budget

Avvikelse mot budget	2 022
Budgeterat resultat	31,6
Skattefinansierad verksamhet	3,2
Skatteintäkter	18,7

<b>Avvikelse mot budget</b>	<b>2 022</b>
Generella statsbidrag	13,6
Finansnetto	1,5
Taxe- och avgiftsfinansierad verksamhet	0,0
Summa avvikelse mot budget	37,0
<b>Årets resultat</b>	<b>68,6</b>

På övergripande nivå är följsamheten mot budgeten god. Det gäller vid analys av hur budget och utfall förhåller sig på verksamhetens nettokostnadsnivå. Prognoserna från kvartals- och delårsboksluten visade på en högre kostnadsutveckling än vad som sedan blev utfall 2022.

Den totala budgetavvikelsen för nettokostnaden uppgår till 3,2 miljoner kronor vilket är minus 2 miljoner kronor exklusive exploateringsintäkter i relation till en samlad omsättning på ungefär 1 miljard kronor. I delårsbokslutet var avvikelsen minus 7,8 miljoner kronor och i kvartalsbokslutet var avvikelsen minus 12,3 miljoner kronor.

Utbildningsnämndens budgetavvikelse som konstaterades redan under inledande uppföljning under året har aktivt bevakats av kommunstyrelsen under hela året. Fördjupade analyser till stöd för löpande beslut och möten mellan de båda nämndernas presidier har pågått under hela året. Med hänsyn till godkända budgetavvikelser genom beslut i fullmäktige i juni och september om totalt 12,9 miljoner kronor så blev den justerade årsavvikelsen minus 1,7 miljoner kronor. Utbildningsnämnden har arbetat med åtgärder i syfte att nå ekonomisk balans i verksamheten och följt upp detta arbete vid samtliga sammanträden under året.

Vård- och omsorgsnämnden har en positiv budgetavvikelse med 12,9 miljoner kronor vilket främst förklaras av senare uppstart av vårdboendet Lövsta, vakanser i verksamheten, statsbidrag och ett ökat uttag av semesterdagar. Kostnaderna för placeringar har varit lägre än budgeterat vilket förklaras av både färre placeringar och en lägre dygnskostnad under 2022. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd avviker negativt från budget.

Under året har kommunstyrelsen för egen verksamhet beslutat om åtgärder för att möta befarade överskridanden av budget. Det gäller för tillkommande kostnader för myggbekämpning och ett befarat överskridande inom arbetsmarknadsenheten. Beslut om detta fattades tidigt under 2022. Utöver detta har kommunstyrelsen löpande följt utvecklingen inom utbildningsnämndens verksamheter där det förutom begäran om fördjupade analyser har ingått löpande möten mellan de båda nämndernas presidier. Kommunfullmäktige har beslutat att godkänna budgetavvikelser motsvarande 12,9 miljoner kronor vilket i allt väsentligt varit kopplat till volymförändringar i verksamheten.

Kommunen har haft en tillkommande kostnad för pensioner motsvarande cirka 6 miljoner kronor som gäller medarbetare som löneväxlat till pensionsavsättning. Felaktiga systeminställningar har medfört felaktig avsättning för pensionskostnad allt sedan denna möjlighet till löneväxling infördes.

## Balanskravsresultat

Enligt 11 kapitlet 10 § Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska uppgifter om årets resultat efter balanskravsjusteringar och balanskravsresultatet redovisas i förvaltningsberättelsen. Vidare framgår att vid beräkningen av balanskravsresultatet, som är kopplat till kommunallagens balanskrav, ska årets resultat rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Ett negativt balanskrav ska enligt kommunallagen regleras inom tre år.

<b>Balanskravsutredning</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Bokslut 2021</b>
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	0
Årets resultat enligt resultaträkning	68,6	44,6
- Realisationsvinster	-2,7	-8,6
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjustering	65,9	36,0
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-28,9	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>37,0</b>	<b>36,0</b>

Det balanskravsmässiga resultatet uppgår till 37 miljoner kronor och innebär att det inte föreligger några krav på reglering. De poster som reducerar resultatet enligt resultaträkningen är realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar. Det gäller bland annat den försäljning av anläggningstillgångar/mark där realisationsvinst uppstått med 5,2 miljoner kronor för år 2022. Utifrån årets positiva resultat föreslås en reservering med 28,9 miljoner kronor till resultatutjämningsreserv. Kommunen har för avsikt att utnyttja medel ur resultatutjämningsreserv under 2023 för att i möjligaste mån undvika kortsiktiga verksamhetsneddragningar.

## Väsentliga personalförhållanden

### Övergripande personalredovisning

#### Ledningsorganisation

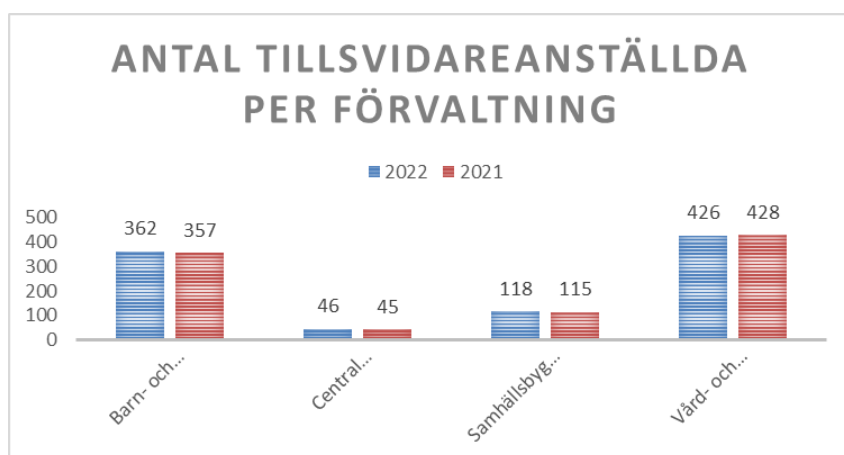
En ledningsorganisation är primärt till för att stödja verksamhetens drift och utveckling så optimalt som möjligt. Heby kommuns ledning skall organiseras så att den tillgodoser hög rättssäkerhet och god kvalitet i verksamheten samt främjar kostnadseffektiviteten. Ledningsansvaret skall vara tydligt ur såväl brukar- och tillsynsperspektiv. Ledningsorganisationen skall medge en enkel organisation, korta beslutsvägar och stort utrymme för egna initiativ. Kärnan skall vara personalens ökade inflytande över arbetet. Heby kommun tillämpar det Utvecklande Ledarskapet (UL). Ledarskapet skall vara nära verksamheten och medge ökat inflytande och ansvar för våra medarbetare, dvs. stödja utvecklingen av medarbetarskapet i organisationen. Den rådande principen skall därmed vara att problem skall lösas på lägsta möjliga nivå. Därför skall rätten att fatta beslut överföras så långt som möjligt ut i organisationen i syfte att stödja denna princip.

#### Antal medarbetare

Vid utgången av år 2022 hade Heby kommun 952 tillsvidareanställda (945 år 2021), vilket omräknat i heltidsanställda motsvarar 900 årsarbetare (887 år 2021). Årsarbetare avser här arbetstid enligt anställningsavtal. Under december 2022 tjänstgjorde 289 visstidsanställda personer, i varierande omfattning, med månadslön eller timlön (304 under december 2021). Visstidsanställningarna är till största delen en ersättning för tillsvidareanställda medarbetare när dessa är frånvarande.

Förvaltning, antal	Tillsvidareanställda 2022-12-31				Tillsvidareanställda 2021-12-31			
	Kvinnor	Mån	Totalt	Andel, %	Kvinnor	Mån	Totalt	Andel, %
Barn- och utbildningsförvaltning	308	54	362	38,0%	301	56	357	37,8%
Central förvaltning	38	8	46	4,8%	37	8	45	4,8%
Samhällsbyggnadsförvaltning	83	35	118	12,4%	82	33	115	12,2%
Vård- och omsorgsförvaltning	374	52	426	44,7%	385	43	428	45,3%
<b>Summa:</b>	<b>803</b>	<b>149</b>	<b>952</b>	<b>100,0%</b>	<b>805</b>	<b>140</b>	<b>945</b>	<b>100,0%</b>

Förvaltning, antal	Visstidsanställda 2022-12-31				Visstidsanställda 2021-12-31			
	Kvinnor	Män	Totalt	Andel, %	Kvinnor	Män	Totalt	Andel, %
Barn- och utbildningsförvaltning	61	16	77	63,6%	67	20	87	70,7%
Central förvaltning	0	1	1	0,8%	1	1	2	1,6%
Samhällsbyggnadsförvaltning	6	3	9	7,4%	12	3	15	12,2%
Vård- och omsorgsförvaltning	27	7	34	28,1%	15	4	19	15,4%
<b>Summa:</b>	<b>94</b>	<b>27</b>	<b>121</b>	<b>100,0%</b>	<b>95</b>	<b>28</b>	<b>123</b>	<b>100,0%</b>



#### Antal medarbetare per chef

Totalt finns det 52 chefer i Heby kommun. Av dessa har 6 chefer mer än 30 medarbetare, 11 chefer har 20-30 medarbetare och 19 chefer har 10-20 medarbetare. Uppgifterna avser tillsvidareanställda. Till dessa medarbetare tillkommer ett varierande antal visstidsanställda med månadslön eller timlön. Önskvärt vore att ingen chef ska ha mer än 30 medarbetare.

#### Kön, ålder och genomsnittlig anställningstid

I Heby kommun är könsfördelningen i stort sett densamma sedan föregående år. Andelen män har ökat något från 15 procent till 16 procent och kvinnornas andel har därmed minskat från 85 procent till 84 procent. Den genomsnittliga anställningstiden är 12 år vilket är densamma som föregående år. Även medelåldern, 47 år, är densamma som föregående år.

#### Personalrörlighet

Under 2022 gick 18 medarbetare i pension (18 år 2021), 89 slutade på egen begäran vilket är fler än 2021 då 69 slutade på egen begäran och 78 slutade av annan orsak (62 år 2021). Den sist nämnda gruppen är i huvudsak medarbetare som gått över till nya befattningar inom kommunen.

Bland de medarbetare som slutat på egen begäran är det 5 chefer som avslutat sin anställning i Heby kommun under år 2022 (10 chefer år 2021). Därutöver avslutade två medarbetare sina chefsanställningar och gick till andra uppdrag inom kommunen.

	Personalrörlighet 2022			Personalrörlighet 2021		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Pensionsavgångar	15	3	18	16	2	18
Slutat på egen begäran	74	15	89	62	7	69
Övriga avgångar	71	7	78	56	6	62
<b>Avgångar totalt</b>	<b>160</b>	<b>25</b>	<b>185</b>	<b>134</b>	<b>15</b>	<b>149</b>

## Sysselsättningsgrad

Arbetet fortsätter i Heby kommun med målsättning att utöka andelen medarbetare som arbetar heltid.

Sedan *Heltid som norm – Handlingsplan Heby kommun* fastställdes 2018-03-15 har andelen heltidsanställda ökat från 67,5 procent (mål 65 procent) år 2018 till 69 procent (mål 70 procent) år 2019, till 70 procent (mål 80 procent) år 2020 och till 75,6 procent (mål 95 procent) år 2021 till 78,5 procent per 2022-12-31.

Sammanfattningsvis kan konstateras att andelen heltidsanställda har ökat successivt under de senaste åren även om det fortfarande är långt till målet att de allra flesta medarbetare i Heby kommun ska ha en heltidsanställning.

Kostverksamheten, som hade minst andel, cirka 22 procent heltidsanställda, per 2017-10-18, har ökat till 87 procent heltidsanställda per 2022-12-31.

En annan verksamhet som har utökat sin andel heltidsanställda mycket är gruppboendena inom funktionsstöd (FS) som har ökat från 44 procent heltidsanställda per 2017-10-18 till 82,5 procent per 2022-12-31.

Den verksamhet som för närvarande har minst andel heltidsanställningar är äldreomsorgen med 51 procent heltidsanställda per 2022-12-31. Vid tidpunkten när handlingsplanen fastställdes 2018-03-15 var andelen heltidsanställningar inom detta område emellertid endast 32 procent. Ett arbete har sedan dess pågått med att utöka andelen heltidsanställningar inom område äldreomsorg och funktionsstöd.

Från slutet av 2020 infördes, helt inom ramen för det centrala kollektivavtalet Allmänna bestämmelser (AB), en möjlighet för medarbetare inom äldreomsorg och funktionsstöd att under en sex månaders försöksperiod gå upp till heltid. Den utökade tiden ska användas till att gå in och ersätta vid frånvaro på egna eller andra arbetsplatser.

Ett antal medarbetare inom de berörda enheterna har successivt sedan december 2020 valt att gå upp till heltid inom äldreomsorg och funktionsstöd.

Eftersom det numera finns möjlighet att gå upp till heltid inom äldreomsorg och funktionsstöd utannonseras, inom detta område sedan hösten 2021, endast heltidstjänster inför nyanställning. Det här är ett viktigt steg mot att nå målet att alla nyanställningar ska vara på heltid.

Under 2021 har den partsgemensamma arbetsgruppen i Heby kommun, med representanter från förvaltningarna, Kommunal och personalenheten, fortsatt att mötas regelbundet för att följa upp och stödja verksamheternas arbete med att utöka andelen heltidsarbete.

Inom Heby kommun har även den genomsnittliga sysselsättningsgraden ökat successivt under de senaste åren från totalt 91 procent 2017-12-31 till 95 procent 2022-12-31. En stor ökning av den genomsnittliga sysselsättningsgraden har skett särskilt inom kostverksamheten från 90 procent till 97 procent.

## Löneutveckling

Utgångspunkt är centrala avtal i Huvudöverenskommelserna, HÖK.

I den lokala lönepolitiken för sifferlösa avtal beslutade Kommunstyrelsens personalutskott (PU) i december 2021 om en generell riktlinje för arbetsledande personals nivåer och medarbetare inom Vision/SSR/Ledarna, AkademikerAlliansen, Vårdförbundet och - där den ekonomiska ramen är 2,3 procent för 2022

Motsvarande ram för Lärarförbundets och LRs avtalsområde är 2,5 procent, exkl. rektorer.

Inom Kommunals avtalsområde fastställs utrymmet av centrala parter om 380 kr, enligt HÖK20. Heby kommun väljer för 2022 att utöver extra utrymme, enligt HÖK20, om 0,3 procent istället ge 0,5 procent att fördela i lokala förhandlingar enligt samma principer som 2020 och 2021 till yrkesutbildade inom vård, skola och omsorg. Detta förstärker det centrala avtalets intentioner att möjliggöra en löneutveckling som premierar kompetens, specialistkunskap, yrkesutveckling resultat och bidrag till verksamhetens mål sett över tid.

PU tog också beslut om särskild satsning på vissa yrkesgrupper utifrån strategisk kompetensförsörjning enligt nedan, utöver 2,3 procent respektive 2,5 procent, att fördelas individuellt och differentierat utifrån arbetsprestation.

Sjuksköterska\* 500 kr, Socialsekreterare, Barn och familj, AID 351008 500 kr, Handläggare, Kansli CF och enheten Mark och Plan. \*\* 400 kr, Chefer\*\*\* 300 kr, Biståndshandläggare, AID 351012 300 kr, Fysioterapeut/sjukgymnast 300 kr, Arbetsterapeut 300 kr, Socialsekreterare, ekonomiskt bistånd och vuxen, AID 351009 och 351010 300 kr, Kurator 200 kr, Lärare F-9, AID 401009, 401010, 401011 200 kr

\* inkl. distriktssköterska, demenssjuksköterska, MAS och skolsköterska. \*\* enligt särskild personalförteckning. Max 10 personer. \*\*\* Samtliga chefsnivåer.

Följande uppgifter utgår inte bara från löneöversyn utan speglar hela lönebildningen, exempelvis även nyanställdas löner. Vid utgången av 2022 var den genomsnittliga heltidslönen 32 907 kronor (32 180 kronor år 2021) Det är en ökning med 727 kronor eller 2,3 procent jämfört med motsvarande tid föregående år.

Medellönen för kvinnor är nu 32 747 kronor och för män 33 774 kronor per månad. Genomsnittslönen för män är, som tidigare år, högre än för kvinnor men löneglappet mellan könen har minskat successivt de sju senaste åren, från 2 908 kronor 2015 till 1 027 kronor år 2022.

Medellön, tillsvidareanställda	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Genomsnittslön	26 816	28 068	28 884	29 974	30 869	31 607	32 180	32 907
Kvinnor	26 421	27 772	28 620	29 724	30 672	31 420	31 979	32 747
Män	29 329	30 072	30 666	31 638	32 231	32 861	33 340	33 774

### Obekvämt arbetstid, fyllnads- och oövertid

Ersättningen för obekvämt arbetstid för 2022 var, exklusive PO-pålägg, 13 832 857 kronor (14 154 786 kronor år 2021) för oövertid 3 621 590 kronor (2 709 770 kronor år 2021) för fyllnadstid 1 324 072 kronor (1 663 225 kronor år 2021) och för jour och beredskap 1 027 819 kronor (965 315 kronor år 2021).

Antal timmar som anställda fullgjorde i form av fyllnadstid uppgick till 6 888 timmar år 2022 (9 190 år 2021) och oövertid 13 237 timmar år 2022 (10 824 timmar år 2021). Antalet timmar totalt för fyllnadstid och oövertid uppgick till 20 125 timmar år 2022 (20 014 timmar år 2021).

Inom område äldreomsorg och funktionsstöd ökade fyllnadstiden och oövertiden med 2 300 timmar jämfört med år 2021 efter att året innan ha minskat med nära 7 000 timmar. En av förklaringarna till minskningen kan vara att deltidsanställda medarbetare inom äldreomsorg och funktionsstöd har fått möjlighet att gå upp till heltid varvid den utökade tiden används till att ersätta vid frånvaro på egna eller andra arbetsplatser.

Inom barn- och utbildningsförvaltningen minskade fyllnads- och oövertiden med cirka 1 800 timmar efter att året innan ha ökat med nästan 2 000 timmar.

### Sjukfrånvaro

Uppgifterna om sjukfrånvaro redovisas i timmar i relation till total tillgänglig arbetstid och fördelas på kön och åldersgrupperna - 29 år, 30 - 49 år, 50 - år.

Specifikation sjukfrånvaro	jan-dec 2022	jan-dec 2021
1. Total sjukfrånvaro	9,2 %	8,5 %
2. Summa tid med långtidssjukfrånvaro, > 60 dagar	40,6 %	39,0 %
3. Summa sjukfrånvarotid för kvinnor	10,1 %	9,3 %
4. Summa sjukfrånvarotid för män	5,0 %	4,4 %
5. Summa sjukfrånvarotid 29 år eller yngre	9,1 %	8,5 %
6. Summa sjukfrånvarotid i åldersgrupp 30 - 49 år	8,7 %	8,1 %
7. Summa sjukfrånvarotid i åldersgrupp => 50 år	9,7 %	8,8 %

Frånvaron i förhållande till antalet tillgängliga arbetstimmar framgår av tabellen. För alla anställda är sjukfrånvaron i genomsnitt 9,2 procent (8,5 procent år 2021). Den totala sjukfrånvaron har ökat med 0,7 procentenheter mellan år 2021 och 2022. Sjukfrånvaron har ökat i samtliga grupper både avseende kön och ålder och även när det gäller långtidssjukfrånvaro.



### Sjukfrånvaro per förvaltning

Sjukfrånvaro		
Förvaltning	jan - dec 22	jan - dec 21
Barn- och utbildningsförvaltning	7,5 %	7,5 %
Central förvaltning	1,9 %	0,9 %
Samhällsbyggnadsförvaltning	6,5 %	4,8 %
Vård- och omsorgsförvaltning	12,2 %	11,1 %
Summa:	9,2 %	8,5 %

Sjukfrånvaron har ökat i samtliga förvaltningar utom Barn- och utbildningsförvaltningen som ligger kvar på samma nivå som år 2021.

### Antal sjukdagar

Antal sjukdagar 2022					Antal sjukdagar 2021				
Karens Dagar	Dag 2-14	Dag15-90	Dag 91-	Totalt sjukdagar	Karens Dagar	Dag 2-14	Dag15-90	Dag 91-	Totalt sjukdagar
3 402	8 390	4 229	7 003	23 025	3 250	7 785	4 429	5 676	21 139

Antalet sjukdagar har ökat med totalt 1 886 dagar jämfört med år 2021. Ökningen gäller främst dag 91- men även dag 2-14.

### Arbetsmiljöarbete

Under 2022 har arbetsmiljöarbetet på kommunövergripande nivå skett utifrån det årshjul för systematiskt arbetsmiljöarbete som finns upprättat. Under årets första månader handlar mycket om att följa upp föregående års resultat inom olika områden som rör arbetsmiljöarbetet. En ny rutin att ta fram arbetsmiljörapporter per förvaltning har implementerats. Dessa arbetsmiljörapporter tas fram av Personalenheten avseende hel och halvår och ska delges respektive nämnd via förvaltningschef med syfte att politiker och tjänstemän ska få bättre kännedom om och följa upp det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Under hela 2022 har det arbetats med den handlingsplan som upprättats efter det inspektionsmeddelande som lämnades efter Arbetsmiljöverkets inspektion 2021. Flera av åtgärderna i handlingsplanen är genomförda, medan flera kvarstår att arbeta med under 2023. I december 2022 genomförde arbetsmiljöverkets sin avslutande uppföljning och lämnade besked om att kommunen uppfyllde de krav på åtgärder som var ställda i inspektionsmeddelande.

Under året har ett stort arbete genomförts på att arbeta om innehållet i enkäten för årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet och hur denna förmedlas till våra chefer, vilket var ett krav på åtgärd efter Arbetsmiljöverkets inspektion 2021. Vidare har ett arbete lagts på att förändra hur medarbetarenkäten skickas ut till medarbetare för att få en mer pålitlig svarsfrekvens. Hållbart medarbetarengagemang, HME, som mäts i den årliga medarbetarenkäten visar på resultat i nivå med förra året och landar på totalen på 81 poäng av 100 möjliga. Inom området Ledarskap ökar HME från 81 till 83 poäng. Ett positivt resultat av det arbete som Personalenheten lagt genom att utbilda våra chefer inom Utvecklande ledarskap och coacha kommunens chefer inom olika ledarskapsfrågor.

Under 2022 har en driftsflytt av rehabiliteringssystemet Adato och tillbud- och arbetskadesystemet Stella skett. Förhoppningen är att flytten bidrar till en lättare systemadministration och förenklingar i programmen för våra användare – chefer och medarbetare. Flytten har redan inneburit att vi kunnat införa Single sign-on (SSO-inloggning) vilket för användarna inneburit en mycket lättare ingång i programmen.

En utbildning i rehabilitering och en i arbetsmiljö har erbjudits till våra chefer under våren 2022.

### Personalförsörjning och kompetensutveckling

Heby kommun behöver vara än mer konkurrenskraftig som arbetsgivare. Det är ett historiskt stort glapp mellan personer i arbetsför ålder och behov av personal inom framför allt skola, förskola och äldreomsorg. Det

betyder att det blir stor konkurrens om arbetskraft. Heby kommun behöver därför vara en konkurrenskraftig arbetsgivare för att försäkra oss om att vi har den kunniga och engagerade personal vi behöver i framtiden. Nu behöver vi på allvar ställa oss frågan hur vi attraherar nya medarbetare och hur vi behåller och kompetensutvecklar dem vi redan har.

Ett aktivt arbete pågår inom flera områden med kompetenshöjande insatser, exempelvis inom Vård- och Omsorgsförvaltningen med vidareutbildning för vårdbiträden till undersköterska. Arbetet med att utöka andelen heltidstjänster är ytterst viktigt för att vara konkurrenskraftiga. I övrigt pågår satsningar inom områden som ledarskaps- och medarbetarskapsutbildningar, utveckling av arbetsgivarvarumärket och målsökande annonsering på sociala medier i rekryteringsarbetet.

### Annonser och antal sökande

Under 2022 har 230 annonser varit publicerade via rekryteringssystemet Varbi . Denna siffra inkluderar både intern- och externannonseringar.

Tabellen nedan visar antal annonser och ansökningar fördelat på anställande nämnd. Jämfört med föregående år har antalet annonser varit fler i samtliga förvaltningar medan antalet ansökningar varit färre. Genomsnittligt antal ansökningar per annons har minskat från föregående år från 18 till 12 stycken.

	Antal annonser	Antal ansökningar	Genomsnitt ansökningar per annons
BUF	91	772	8
CF	14	174	12
SBF	32	632	19
VOF	93	1 313	14
<b>HEBY KOMMUN</b>	<b>230</b>	<b>2 891</b>	<b>12</b>

Av de 230 publicerade annonserna avser 74 procent (171 stycken) tillsvidareanställning och 26 procent (59 stycken) visstidsanställningar, vilket är en liten ökning avseende antal tillsvidareanställningar jämfört med föregående år.

Annonser för tjänster med lägre kvalifikationskrav resulterar i fler ansökningar. Av de annonser som haft 30 eller fler ansökningar, totalt 25 annonser, är det endast tre tjänster som haft krav på högskoleexamen. Fyra annonser har haft fler än 70 sökanden. Dessa har avsett lediga tjänster till det nybyggda Vård- och omsorgsboendet Lövsta, undersköterskor, receptionist/samordnare och lokalvårdare, samt biblioteksassistent.

Sex annonser har fått noll sökande, vilket avsett annons för sjuksköterska, arbetsterapeut samt vikarierande lärare.

Majoriteten av våra annonser publiceras på vårt intranät, externa webbsida samt Arbetsförmedlingens platsbank. Under 2022 har kommunen börjat använda sig av företaget Jobtip som är upphandlat via SKR för hjälp med annonseringspaket i framförallt sociala medier, vilket tidigare hanterats av kommunikationsgruppen.

Det är fortsatt utmanande att rekrytera sjuksköterskor, fysioterapeuter, arbetsterapeuter och behöriga lärare.

## Förväntad utveckling

Resultaträkning	Bokslut 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	145,4	131,4	134,4	137,5
Verksamhetens kostnader	-1064,1	-1 137,5	-1 178,4	-1 188,2
Avskrivningar	-7,3	-7,1	-7,1	-7,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-926,0</b>	<b>-1 013,2</b>	<b>-1 051,1</b>	<b>-1 057,8</b>
Skatteintäkter	695,2	699,6	737,9	769,3
Generella statsbidrag och utjämnung	294,3	310,6	324,8	333,1
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>63,6</b>	<b>-3,0</b>	<b>11,6</b>	<b>44,6</b>
Finansiella intäkter	7,9	4,3	2,3	2,3
Finansiella kostnader	-2,9	-0,1	-0,1	-0,1
<b>Årets resultat</b>	<b>68,6</b>	<b>1,2</b>	<b>13,8</b>	<b>46,8</b>

Mål och budget för perioden 2023 till 2025 utgår från den skatteprognos Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) lämnade per den 20 oktober 2022. Den skatteprognosen vilar på en prognos och ett medelfristigt scenario fram till 2025 där svensk ekonomi bedöms nå normalkonjunktur mot slutet av perioden. Kortsiktigt bedöms Sverige gå in i en lågkonjunktur med fortsatt hög inflation och stigande räntor. Antalet sysselsatta bedöms komma att minska och arbetslösheten öka något under perioden 2023-2024. SKR bedömer i sin framskrivning att BNP och timtillväxten kommer att repa sig under 2024 men att konjunkturen kommer att stärkas först 2025.

Kommunen fick en ny skatteprognos i december som innebar viss förbättring i förhållande till oktober samtidigt som pensionsprognosen visade på tillkommande kostnader. Sammantaget innebar det dock förbättringar för hela perioden. Risker ligger främst i en allmän prisökning genom inflation som tar en stor del av tillkommande finansiering i anspråk. Därutöver fortsätter marknadsräntorna att stiga som en konsekvens av Riksbankens höjningar av styrräntan. För kommunkoncernen innebär detta kortsiktigt ett problem då det genomförs ett ambitiöst investeringsprogram.

Under hösten 2022 har kommunfullmäktige beslutat om riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv. Mot bakgrund av det svaga resultatet i budget 2023 kan det på så sätt finnas en möjlighet att använda resultatutjämningsreserven då skatteutvecklingen bedöms utvecklas svagare än ett tioårigt genomsnitt för riket.

Trots den lågkonjunktur som samhället befinner sig i kommer det vara viktigt för kommunen att på ett uthålligt sätt arbeta vidare inom områdena hållbar tillväxt, social hållbarhet och ekonomisk hållbarhet. Sannolikt behöver målvärden för de finansiella målen anpassas under kommande mål- och budgetperiod i syfte att ge verksamheterna möjligheter att klara sina viktiga uppdrag i kärnverksamheten. Styrningen behöver utvecklas i syfte att på ett bättre sätt säkerställa att resurser används där de gör bäst nytta utifrån beslutade politiska målsättningar och uppdrag.

Kommunfullmäktige, Kf §178, 2022-12-19, har beslutat om tilläggsbudget för utbildningsnämnden med 5,8 miljoner kronor vilket finansieras med motsvarande utökning av det generella statsbidraget som en effekt av regeringens höständringsbudget. Denna tilläggsbudget är justerad i ovanstående resultaträkning.

I den kommunala koncernen sker under kommande budget och planperiod större investeringar i främst förskolor och skolor. Nybyggnationen av Vittinge förskola/skola har inletts under år 2022 och förväntas slutföras under åren 2023 till 2024. Beslut om igångsättningstillstånd för projektet fattades under 2021. Verksamheten förväntas flytta in i nya lokaler under hösten 2024. Det samlade projektet har en total budget om 110 miljoner kronor vilket då inkluderar reservkraft som inte ingick i den initiala kalkylen. Under 2023 förväntas entreprenaden av om- och nybyggnation av Harbo förskola/skola att upphandlas. Anbudsöppning görs under våren 2023 och en byggnation förväntas därefter påbörjas. Detta projekt har en tidshorisont som innebär en inflyttning under 2025. Den totala investeringsbudgeten är 115 miljoner kronor där igångsättningstillstånd beslutades av fullmäktige i februari 2023.

# Ekonomisk redovisning

## Drift- och investeringsredovisning

### Driftredovisning

Driftredovisning, not 1	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
Kommunfullmäktige	-2,3	-2,6	0,3	-2,3
Revisionen	-1,0	-1,1	0,0	-1,1
Kommunstyrelsen	-77,4	-81,7	4,3	-71,0
Utvecklingsmedel	-2,0	-3,0	1,0	-1,5
Sociala investeringar	-4,6	-4,0	-0,6	-1,3
Omställningskostnader	-2,0	-1,5	-0,5	-1,2
Finansförvaltningen	-19,7	-11,8	-7,9	-19,9
Vård- och omsorgsnämnden	-369,4	-382,3	12,9	-359,7
Kultur- och fritidsnämnden	-31,7	-32,3	0,7	-31,8
Samhällsbyggnadsnämnden	-19,0	-22,0	3,0	-21,5
Bygg- och miljönämnden	-7,1	-8,0	0,9	-5,6
Utbildningsnämnden	-395,4	-380,8	-14,6	-378,2
Valnämnden	-0,4	-0,3	-0,1	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnad, exkl. Mark och exploatering</b>	<b>-932,0</b>	<b>-931,4</b>	<b>-0,6</b>	<b>-894,9</b>
Mark- och exploatering	5,2	0,0	5,2	13,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-926,9</b>	<b>-931,4</b>	<b>4,5</b>	<b>-882,0</b>
Skatter, gen statsbidrag o utjämning	987,7	957,2	30,5	920,5
Finansnetto	7,8	5,8	2,0	6,1
<b>Kommunens resultat</b>	<b>68,6</b>	<b>31,6</b>	<b>37,0</b>	<b>44,6</b>

### Finansförvaltningen

Finansförvaltningen	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
<b>KPA pensionskostnader</b>				
Pensioner	-50,9	-44,4	-6,5	-51,8
Lönesatsning	-0,8	-0,8	0,0	0,0
Arbetsgivaravgift	-124,6	-130,9	6,3	-121,4
Intern intäkt arbetsgivaravgift	156,3	163,3	-6,9	153,7
Internränta	1,0	1,5	-0,6	1,2
Citybanan	-0,3	-0,3	0,0	-0,3
Övriga kostnader	-0,5	-0,3	-0,2	-1,3
<b>Summa Finansförvaltningen</b>	<b>-19,7</b>	<b>-11,8</b>	<b>-7,9</b>	<b>-19,9</b>

## Investeringsredovisning

Investeringar. not 2	Utfall 2022 investerings- utgifter	Budget 2022 investerings- utgifter	Avvikelse	Pågående	Förslag till om- budgetering
Kommunstyrelsen	-5,1	-3,5	-1,6	-0,7	-0,2
Finansförvaltningen	-1,4	0,0	-1,4	0,0	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-8,0	-9,8	1,9	0,0	-0,7
Kultur- och fritidsnämnd	-0,4	-0,7	0,3	0,0	-0,3
Samhällsbyggnadsnämnd	-14,7	-22,5	7,8	-6,9	0,0
- Varav VA	-6,8	-6,7	-0,1	0,0	0,0
Utbildningsnämnd	-1,2	-5,5	4,3	0,0	0,0
<b>Totalt investeringar kommu- nen 1)</b>	<b>-30,7</b>	<b>-42,0</b>	<b>11,3</b>	<b>-7,6</b>	<b>-1,2</b>
Hebyfastigheter AB 2)	-38,3	-57,2	18,9	-14,6	-2,5
Hebygårdar AB 3)	-37,5	-56,1	18,6	-6,0	-30,8
<b>Totalt investeringar bolagen</b>	<b>-75,8</b>	<b>-113,3</b>	<b>37,5</b>	<b>-20,6</b>	<b>-33,3</b>
<b>Totalt investeringar koncer- nen</b>	<b>-106,6</b>	<b>-155,3</b>	<b>48,7</b>	<b>-27,5</b>	<b>-34,5</b>

1) varav pågående från tidigare år ca 1 Mnkr

2) varav pågående från tidigare år 5 Mnkr

3) varav pågående från tidigare år 4 Mnkr

### Redovisningsprinciper

Kommunen tillämpar de redovisningsregler som anges i Kommunallagen, Lag om kommunal bokföring och redovisning samt normgivning enligt det kommunala redovisningsrådets (RKR) rekommendationer och uttalanden. Alla belopp i tabellerna avser miljoner kronor om inget annat anges.

#### Sammanställd redovisning

Heby kommun upprättar sammanställd redovisning. Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad helhetsbild av kommunens ekonomiska ställning oberoende av i vilken juridisk form verksamheten bedrivs. I den sammanställda redovisningen ingår bolag med ett kommunalt ägande om minst 20 procent om de är av väsentlig betydelse. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning.

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden avses att kommunens bokförda värde på aktier i dotterbolagen har eliminerats mot dotterbolagens egna kapital vid förvärvstillfället. Proportionell konsolidering innebär att endast den ägda andelen av dotterbolagen tillgångs- och skuldposter respektive intäkts- och kostnadsposter har tagits med i sammanställningen. Intern mellanhavanden av väsentlig betydelse har eliminerats och skillnader i redovisningsprinciper har justerats. I enlighet med RKR 8.2 görs ingen justering för skillnader i redovisningsprincip avseende pensioner.

Obeskattade reserver har efter avdrag för uppskjuten skatt hänförs till eget kapital. Den uppskjutna skatteskulden redovisas under avsättningar.

#### Finansiella tillgångar

Innehav avsedda för stadigvarande bruk redovisas som anläggningstillgång. Innehav ej avsedda för stadigvarande bruk redovisas som omsättningstillgång. Utlåning till kommunala bolag redovisas som anläggningstillgång. Den del som förfaller inom ett år redovisas som omsättningstillgång.

Finansiella anläggningstillgångar upptas till anskaffningsvärde där inget annat anges.

#### Anläggningstillgångar

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Som investeringsutgift räknas anskaffningar med en varaktighet på minst tre år och med ett anskaffningsvärde om minst ett basbelopp. För investeringar i verksamhetsfastigheter redovisas de ingående komponenterna som separata enheter med separat avskrivningstid från och med 2014 i enlighet med RKR R4. Ingående värden 2014 för verksamhetsfastigheter redovisas som komponenter från 2015. Ingående värden för gator/vägar/parker redovisas som komponenter från 2020 i de fall det bedöms få en väsentlig betydelse för redovisningen för lång tid framöver. Anläggningstillgångar upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för planerliga avskrivningar. Investeringsinkomster redovisas som skuld och upplöses i samma takt.

Heby kommun har gjort praktiska överväganden om det ger väsentlighet och nytta att även komponentuppdelade gamla anläggningar och bedömningen är att det i allt väsentligt inte medför någon resultatskillnad. Kommunen har också schablonmässigt komponentuppdelat större gamla anläggningar. Kommunen har gjort bedömningen att det inte är ekonomiskt försvarbart att utreda status på övriga äldre anläggningar, eftersom en ökad komponentuppdelning av dessa skulle ha en oväsentlig effekt på resultatet.

### **Avskrivningsprinciper**

Avskrivning sker från och med den tidpunkt då tillgången är färdig att tas i bruk utifrån en individuell bedömning per objekt.

Avskrivningar sker linjärt och baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Avskrivningstiden anpassas till den aktuella anläggningens eller komponentens speciella förutsättningar, till exempel verksamhetens art, utnyttjandet av tillgången etcetera.

Normalt förekommande avskrivningstider är 3, 5, 10, 15, 20, 33 och 50 år. Vägledning för fastställande av avskrivningstider finns genom underlag från SKR.

### **Internränta**

Internränta beräknas på anläggningstillgångarnas bokförda värde från tidpunkten när tillgången tas i bruk. Kommunen använder den av Sveriges kommuner och regioners, föreslagna internränta. För 2022 är internräntan 1,0 procent (1,25 föregående år).

### **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. Gränsen för mindre värde har ändrats i de nya riktlinjerna och är beslutat till ett prisbasbelopp, vilket ger 48 300 kronor för år 2022 (föregående år 47 600 kronor).

### **Finansiella skulder**

Finansiella skulder delas in i kortfristiga och långfristiga skulder. Skulder som förfaller till betalning inom tolv månader redovisas som kortfristig skuld. Övriga finansiella skulder redovisas som långfristig skuld.

### **Leasing**

Heby kommun följer RKR:s rekommendationer R5, Leasing. Leasingkontrakt som tillhör kategorin finansiell leasing bokförs som sådana. Rutinen i bokföringen har färdigställts och implementerats under andra halvan av 2022.

I december 2022 har kommunen bokfört en externt förhyrd verksamhetsfastighet, Lövsta vårdboende, enligt RKR:s rekommendation R5. Balansomslutning påverkas gällande såväl tillgång som skuld.

### **Skatteintäkter och generella statsbidrag**

Innevarande års preliminära skattebetalningar, den preliminära slutavräkningen för innevarande år samt korrigeringen av avräkningen avseende föregående år redovisas som intäkt innevarande år.

Den preliminära skatteberäkningen baseras på Sveriges kommuner och regioners (SKR) skatteunderlagsprognos i enlighet med rekommendation från rådet för kommunal redovisning.

### **Bidrag**

Prestationsbaserade bidrag som relaterar till om vissa mål uppnåtts eller handlingar genomförts periodiseras till den period prestationen har utförts. Prestationsbaserade bidrag som avser ett tidsbestämt projekt där nedlagda kostnader utgör ersättningsunderlag matchas mot de kostnader kommunen lägger ned under den fastslagna tidsperioden. Icke prestationsbaserade bidrag intäktsförs i den period bidraget avser. Bidraget intäktsförs i sin helhet även om nedlagda kostnader inte motsvarar bidragets storlek.

Bidrag som är hänförliga till en investering redovisas som en skuld och intäktsförs i en takt som återspeglar anläggningens nyttjande och förbrukning.

### **Löner, semesterlöneskuld och övriga löneförmåner**

Semesterlöneskulden utgörs av ej uttagna semesterdagar. Semesterlöneskuld, okompenserad övertid samt

därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas som en kortfristig skuld och belastar det år de intjänas. Löne-kostnad för vikarier redovisas i huvudsak enligt kontantmetoden, det vill säga de kostnadsförs i samband med utbetalning.

### Resultatutjämningsfond renhållning samt vatten och avlopp

Resultatet från renhållnings- samt vatten och avloppsverksamheterna förs över till resultatutjämningsfonden och ingår i eget kapital. Fonden används enbart för den till 100 procent taxefinansierade renhållnings- samt vatten- och avloppsverksamheterna.

### Pensioner

#### Kommunen:

Pensioner redovisas enligt blandmodellen vilket innebär att pensioner inklusive löneskatt intjänade till och med 31 december 1997 behandlas som ansvarsförbindelse. Vid beräkning av pensionskulden används SKRs beräkningsmodell (RIPS21). Utbetalning av pensionsförmåner som intjänats till och med 1997 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Pensionsförmåner inklusive löneskatt som intjänats från och med 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen och som avsättning i balansräkningen.

Den avgiftsbaserade delen av pensionsförmåner i pensionsavtalet KAP-KL eller AKAP-KL placeras av kommunens anställda utifrån individuellt beslut och kostnadsförs hos kommunen.

### Kommunal borgen Kommuninvest i Sverige AB

Heby kommun har i oktober 2002 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2021-12-31 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 Heby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 511,0 miljarder kronor och totala tillgångar till 518,7 miljarder kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 588,5 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 593,1 miljoner kronor.

### Resultaträkning (kommunen)

RESULTATRÄKNING	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	145,4	108,4	37,0	152,4
Verksamhetens kostnader	-1 064,1	-1 031,4	-32,7	-1 035,5
Avskrivningar	-7,3	-6,2	-1,1	-5,7
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-926,0</b>	<b>-929,2</b>	<b>3,2</b>	<b>-888,8</b>
Skatteintäkter	695,2	676,5	18,7	653,4
Generella statsbidrag	294,3	280,7	13,6	275,4
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>63,6</b>	<b>28,0</b>	<b>35,5</b>	<b>40,0</b>
Finansiella intäkter	7,9	6,0	2,0	6,2
Finansiella kostnader	-2,9	-2,4	-0,5	-1,6
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>68,6</b>	<b>31,6</b>	<b>37,0</b>	<b>44,6</b>
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>68,6</b>	<b>31,6</b>	<b>37,0</b>	<b>44,6</b>

## Resultaträkning (koncernen)

RESULTATRÄKNING	Not	Koncernen		Kommunen	
		2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Verksamhetens intäkter	3	201,4	212,1	145,4	152,4
Verksamhetens kostnader	4	-1 083,0	-1 047,1	-1 064,4	-1 035,5
Avskrivningar	5	-33,0	-30,6	-7,3	-5,7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-914,6</b>	<b>-865,5</b>	<b>-926,3</b>	<b>-888,8</b>
Skatteintäkter	6	695,2	653,4	695,2	653,4
Generella statsbidrag och utjämn- ning	7	294,6	275,4	294,6	275,4
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>75,3</b>	<b>63,2</b>	<b>63,6</b>	<b>40,0</b>
Finansiella intäkter	8	4,2	2,3	7,9	6,2
Finansiella kostnader	8	-10,5	-9,3	-2,9	-1,6
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>69,0</b>	<b>56,3</b>	<b>68,6</b>	<b>44,6</b>
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat efter extraordinära poster</b>		<b>69,0</b>	<b>56,3</b>	<b>68,6</b>	<b>44,6</b>
Skatt på årets resultat		0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>69,0</b>	<b>56,3</b>	<b>68,6</b>	<b>44,6</b>

## Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	Koncernen		Kommunen	
		2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Materiella anläggningstill- gångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	1 082,8	849,3	298,9	108,7
Maskiner och inventarier	10	29,8	17,4	26,7	14,7
Finansiella anläggningstill- gångar	11	89,0	90,7	222,3	224,0
<b>Summa anläggningstill- gångar</b>		<b>1 201,6</b>	<b>957,4</b>	<b>547,9</b>	<b>347,4</b>
Bidrag till statlig infrastruktur	12	4,8	5,1	4,8	5,1
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Förråd mm	13	9,2	4,5	9,2	4,5
Fordringar	14	132,1	100,0	137,1	106,2
Kassa, bank		180,4	198,1	154,4	129,3
<b>Summa omsättningstill- gångar</b>		<b>321,7</b>	<b>302,6</b>	<b>300,7</b>	<b>240,0</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 528,1</b>	<b>1 265,1</b>	<b>853,4</b>	<b>592,5</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTT- NINGAR OCH SKULDER</b>					
<i>Eget kapital</i>	15				
Årets resultat		69,0	56,3	68,6	44,6



	Koncernen		Kommunen	
Övrigt eget kapital	361,1	308,1	285,6	245,2
<b>Summa eget kapital</b>	<b>430,0</b>	<b>364,4</b>	<b>354,2</b>	<b>289,8</b>
<i>Avsättningar</i>				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	16	120,6	111,6	120,6
Andra avsättningar	17	11,1	6,5	0,0
<i>Skulder</i>				
Långfristiga skulder	18	637,7	499,2	203,2
Kortfristiga skulder	19	328,7	283,5	175,4
<b>Summa avsättningar och skulder</b>		<b>1 098,1</b>	<b>900,8</b>	<b>499,2</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>1 528,1</b>	<b>1 265,1</b>	<b>853,4</b>
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>				
<i>Ansvarsförbindelser</i>				
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	20	242,0	248,1	242,0
Övriga ansvarsförbindelser	21	47,1	48,8	605,4

## Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS	Not	Koncernen		Kommunen	
		2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		69,0	56,3	68,6	44,6
Justering för ej likviditetspåverkande poster	22	44,5	38,3	10,7	13,1
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>113,5</b>	<b>94,6</b>	<b>79,3</b>	<b>57,7</b>
Ökning (-) minskning (+) av kortfristiga fordringar		-32,1	-20,2	-31,0	-19,0
Ökning (-) minskning (+) av förråd mm		-4,7	0,2	-4,7	0,2
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga skulder		45,1	-6,8	19,7	-19,0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>121,8</b>	<b>67,8</b>	<b>63,3</b>	<b>19,9</b>
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	9,10	-281,5	-22,5	-209,6	-2,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	9,10	0,8	8,4	0,8	7,8
Investering i finansiella anläggningstillgångar	11	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	11	5,8	7,2	5,8	7,2
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-276,3</b>	<b>-8,3</b>	<b>-204,4</b>	<b>10,8</b>
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Förändring av långsiktig skuld		138,6	0,0	167,9	2,7
Amortering av skuld		0,0	-25,6	0,0	0,0
Förändring av långfristiga fordringar		-1,7	0,0	-1,7	0,0
Minskning av långfristiga fordringar		0,0	0,1	0,0	0,1
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>136,9</b>	<b>-25,5</b>	<b>166,2</b>	<b>2,8</b>

	Koncernen		Kommunen	
Årets kassaflöde	-17,6	34,0	25,0	33,5
Likvida medel vid årets början	198,1	164,1	129,3	95,8
Likvida medel vid periodens slut	180,4	198,1	154,4	129,3

## Noter

### Not 1 Driftbudget/drifredovisning

Fullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. Nettoanslagen binds av fullmäktige på totalnivå för nämnd och per verksamhetsområde efter förslag från nämnd. Eventuella beslut om omdisponering av anslag mellan nämnder eller om tilläggsanslag fattas av fullmäktige under året. Den ram som tillsammans med verksamhetens budgeterade intäkter anger det högsta belopp nämnden förfogar över. Utökning av ram medges i princip inte under löpande budgetår.

Nämnderna fördelar fullmäktiges nettoanslag i sin internbudget. Det sker brutto uppdelat på intäkter och kostnader samt på de delverksamheter och organisatoriska enheter som respektive nämnd bestämmer. Omdisponering av dessa anslag under året får ske genom beslut i nämnden, så länge de ej påverkar fullmäktiges nettoanslag.

Ekonomi för den löpande verksamheten har en treårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande två åren utgör planeringsår.

I den löpande uppföljningen under året analyseras nämndens utfall mot beslutad driftbudget för nämndens samlade verksamheter. Avvikelse ska analyseras och kommenteras i uppföljningen under året i enlighet med upprättade anvisningar. Vid avvikelser ansvarar nämnd för att åtgärder vidtas för att skapa ekonomisk balans.

### Drifredovisningens internredovisningsprinciper

Drifredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har drifredovisningen påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkning som inte ingår i drifredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt.

Poster som finns i resultaträkning, men inte i drifredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. Poster som kalkylmässigt simuleras i drifredovisningen är:

Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar, avtalspension och löneskatt. Dessa ingår med ett PO-pålägg om 39,75 procent för år 2022. Åldersdifferentiering tillämpas för äldre (t.o.m. 1956 och yngre 1999-2003).

Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 1,0 procent. För information om avskrivningstider se redovisningsprinciper.

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

Hyreskostnader: Internhyran sätts till fastighetsförvaltningens självkostnad.

Transport/bil: vid medborgarservice sker viss debitering av bil till självkostnad, beräknad per mil.

Kost: Debitering sker av kommunens produktionskök till självkostnad, beräknad på portionspris.

Gemensamma kostnader som fördelas med schabloner i exempelvis rapportering till SCB för räkenskapsmandraget.

- kommungemensamma ledningskostnader – förvaltningschefer redovisas under kommundirektör
- IT-relaterade kostnader – viss fördelning med fördelningsnyckel ur IT-tjänsteavtal
- löne- och ekonomiadministration – fördelas ej ut på verksamheter
- försäkring – fördelas ej ut på verksamheter med undantag för vissa försäkringar som exempelvis fordon vilka fördelas ut.

## Not 2 Investeringsbudget/investeringsredovisning

Fullmäktige tilldelar nämnderna anslag där investeringsobjekt fastställs i årliga budgetbeslut i ärendet gällande mål och budget. Varje enskilt investeringsobjekt överstigande 500 tusen kronor kräver ett särskilt igångsättningstillstånd av respektive nämnd innan slutligt beslut om genomförande. Fullmäktige tilldelar också nämnderna ramanslag för vissa investeringstyper, t.ex. inventarier och transportmedel samt för komponentbyten. Dessa ramar fördelas respektive nämnd i sin internbudget efter behov.

Investeringarna har en treårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de två därefter följande åren utgör planeringsår. Den beslutade totalutgiften för investeringsprojekt, vars planerade genomförandetid omfattar flera år, fördelas på anslag för budgetåret och respektive planeringsår. Investeringsverksamheten ska även bedömas i ett tioårigt perspektiv.

Årligt positiva och negativa budgetavvikelser i fleråriga investeringsprojekt överförs till kommande års investeringsbudget under förutsättning att den totala budgeten för projektet hålls. Konstaterad avvikelse i nämnds totala investeringsbudget ska anmälas till fullmäktige i löpande uppföljning. Fullmäktige beslutar i förekommande fall om omfördelning av medel mellan nämnder eller om tilläggsanslag. Ej förbrukade investeringsmedel som ingår i ramanslag överförs normalt inte som tilläggsanslag i nästa års budget.

Genomsnittlig nyttjandeperiod för Mark byggnader och tekniska anläggningar är 34,3 år och för maskiner och inventarier 10,1år.

## Investeringsredovisningens internredovisningsprinciper

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter.

Not 3 Verksamhetens intäkter	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Försäljningsintäkter	8,8	2,2	8,8	2,2
Taxor och avgifter	47,8	59,9	47,8	59,9
Hyror och arrenden	145,9	143,0	10,0	9,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	6,4	6,3	6,4	6,3
Bidrag	65,9	57,5	65,9	57,5
Exploateringsintäkter	1,6	10,4	5,5	10,4
Realisationsvinster	0,8	7,0	0,8	7,0
Övriga intäkter	10,3	10,1	0,1	0,1
Avgår koncerninternt	-86,3	-84,3	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>201,4</b>	<b>212,1</b>	<b>145,4</b>	<b>152,4</b>

Not 4 Verksamhetens kostnader	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Köp av anläggnings- och underhållsmaterial	75,2	14,5	1,1	0,6
Lämnade Bidrag	43,3	37,0	43,3	37,0

Not 4 Verksamhetens kostnader	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Köp av Huvudverksamhet	207,7	202,8	207,7	202,8
Löner och Sociala avgifter	574,7	560,3	552,5	537,4
Pensionskostnader	40,5	41,9	40,5	41,9
Lokal- och markhyror	81,0	78,2	81,0	78,2
Övriga tjänster	24,9	23,5	24,9	23,5
Övriga kostnader	117,2	171,9	112,6	113,6
Granskningsarvode revisorer	0,0	0,0	0,7	0,5
Realisationsförluster och utrangeringar	0,2	0,0	0,2	0,0
Årets skatt	4,6	1,3	0,0	0,0
Avgår koncerninternt	-86,3	-84,3	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>1 083,0</b>	<b>1 047,1</b>	<b>1 064,4</b>	<b>1 035,5</b>

Not 5 Avskrivningar	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Mark, byggnader, tekn. anläggningar	27,2	23,6	4,2	3,3
Maskiner och inventarier	3,9	3,0	3,1	2,3
Nedskrivningar	2,0	4,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>33,0</b>	<b>30,6</b>	<b>7,3</b>	<b>5,7</b>

Not 6 Skatteintäkter	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Preliminär kommunalskatt	674,0	635,0	674,0	635,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	4,5	2,3	4,5	2,3
Slutavräkningsdifferens föregående år	16,7	16,1	16,7	16,1
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>695,2</b>	<b>653,4</b>	<b>695,2</b>	<b>653,4</b>

Not 7 Generella statsbidrag	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Inkomstutjämnning	199,4	182,2	199,4	182,2
Regleringsbidrag/avgift	39,4	41,8	39,4	41,8
Kostnadsutjämningsbidrag	12,0	5,3	12,0	5,3
Kommunal fastighetsavgift	39,6	38,1	39,6	38,1
Bidrag/avgift för LSS-utjämnning	1,8	-0,2	1,8	-0,2
Generella bidrag	2,5	8,2	2,5	8,2
<b>Summa</b>	<b>294,6</b>	<b>275,4</b>	<b>294,6</b>	<b>275,4</b>

Not 8 Finansiella intäkter och kostnader	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
<b>Finansiella intäkter</b>				
Utdelningar aktier och andelar	0,0	0,0	2,0	2,0
Gottgörelse pensionsstiftelse	1,9	1,5	1,9	1,5
Ränteintäkter	1,7	0,5	1,4	0,4

Not 8 Finansiella intäkter och kostnader	Koncernen		Kommunen	
Övriga finansiella intäkter	0,6	0,3	2,5	2,3
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>4,2</b>	<b>2,3</b>	<b>7,9</b>	<b>6,2</b>
<b>Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	8,1	7,8	0,5	0,1
Ränta på pensionsavsättningar	2,3	1,4	2,3	1,4
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,2	0,1	0,2
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>10,5</b>	<b>9,3</b>	<b>2,9</b>	<b>1,6</b>
<b>Finansnetto</b>	<b>-6,3</b>	<b>-7,0</b>	<b>5,0</b>	<b>4,7</b>

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Anskaffningsvärde	1 626,8	1 367,2	475,1	280,7
Ackumulerade avskrivningar	-465,5	-441,4	-176,3	-172
Ackumulerade uppskrivningar	7	7	0	0
Ackumulerade nedskrivningar	-85,5	-83,5	0	0
<b>Bokfört värde</b>	<b>1 082,8</b>	<b>849,3</b>	<b>298,8</b>	<b>108,7</b>
Redovisat värde vid årets början	849,2	859,3	108,7	112,2
Investeringar	252	22,8	192,9	10,7
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar	-2,5	-1,0	0,0	-0,7
Nedskrivningar	-2,0	-4,0	0,0	0,0
Återförda nedskrivningar	-22,9	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-4,2	-23,6	-4,2	-3,3
Överföring från eller till annat slag av tillgång	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Förändring pågående	13,3	-4,3	1,7	-10,1
<b>Utgående balans</b>	<b>1 082,8</b>	<b>849,3</b>	<b>298,8</b>	<b>108,7</b>
<b>Specifikation (endast kommunen)</b>				
Fastigheter för affärsverksamhet, tex vattenverk och renhållningsverk			14,8	12,9
Publika fastigheter, t ex gator, vägar och parker			67,5	60,8
Verksamhetsfastigheter, t ex förvaltningshus och skolor			1,4	0,9
Övriga fastigheter			4,4	4,6
Fastigheter för annan verksamhet			7,0	7,0
Markreserv			16,5	16,7
Finansiell leasing			179,6	
Pågående investeringar			7,6	5,8
<b>Summa</b>			<b>298,8</b>	<b>108,7</b>

Not 10 Maskiner och inventarier	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Anskaffningsvärde	83,5	63,7	72	53,4

<b>Not 10 Maskiner och inventarier</b>	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
Ackumulerade avskrivningar	-53,6	-46,3	-45,3	-38,8
<b>Bokfört värde</b>	<b>29,9</b>	<b>17,4</b>	<b>26,8</b>	<b>14,7</b>
Redovisat värde vid årets början	17,4	16,7	14,7	14,8
Investeringar	11,6	4,0	10,4	2,2
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar	-0,2	-0,3	-0,2	0,0
Avskrivningar	-3,8	-3,0	-3,0	-2,3
Överföring från eller till annat slag av tillgång	0,1	0,0	0,1	0,0
Befintlig finansiell leasing	4,7	0,0	4,7	0,0
<b>Utgående balans</b>	<b>29,9</b>	<b>17,4</b>	<b>26,8</b>	<b>14,7</b>
<b>Specifikation (endast kommunen)</b>				
Inventarier			18,2	10,5
Bilar och andra transportmedel			0,1	0,2
Konst mm			0,1	0,1
Maskiner			2,9	2,6
Finansiell leasing			4,3	0,0
Övriga maskiner och inventarier			1,0	1,2
<b>Summa</b>			<b>26,8</b>	<b>14,6</b>

<b>Not 11 Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Aktier i Hebyfastigheter AB	0,0	0,0	133,5	133,5
Aktier	3,0	3,0	3,0	3,0
Andelar	9,9	8,5	9,7	8,3
Bostadsrätter	0,6	0,6	0,6	0,6
Grundfondskapital	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Långfristiga fordringar:</i>				
Arena Tegelvallen, Kommuninvest	5,3	3,6	5,3	3,6
Pensionsstiftelse	56,5	60,4	56,5	60,4
Löneskatt avsättning pensionsstiftelse	13,7	14,6	13,7	14,6
<b>Summa</b>	<b>89,0</b>	<b>90,7</b>	<b>222,3</b>	<b>224,0</b>

<b>Not 12 Bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Bidrag statlig infrastruktur Citybanan	8,0	8,0	8,0	8,0
Ack avskrivning	-3,2	-2,9	-3,2	-2,9
<b>Summa</b>	<b>4,8</b>	<b>5,1</b>	<b>4,8</b>	<b>5,1</b>

<b>Not 13 Förråd mm</b>	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Tomtmark för försäljning	9,2	4,5	9,2	4,5

Not 13 Förråd mm	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Utgående balans	9,2	4,5	9,2	4,5

Not 14 Kortfristiga fordringar	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Kundfordringar	4,1	9,1	5,2	8,6
Skattefordran	59,6	53,4	57,1	51,6
Övriga fordringar	10,6	9,2	9,9	9,1
Förutbetalda kostnader upplupna intäkter	57,7	28,3	64,9	36,9
<b>Summa</b>	<b>132,0</b>	<b>100,0</b>	<b>137,1</b>	<b>106,2</b>

Not 15 Eget kapital	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Ingående eget kapital	364,4	303,2	289,9	240,5
Årets resultat	69	56,3	68,6	44,6
Justeringspost ingående eget kapital	1,1	0,0	0,0	0,0
Förändring Resultatutjämningsfond VA och renhållning	-4,3	4,8	-4,3	4,8
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>430,2</b>	<b>364,4</b>	<b>354,2</b>	<b>289,8</b>
I beloppet för eget kapital ingår fonder för Va- och renhållningsverksamheten				
VA	5,0	8,7	5,0	8,7
Renhållning	1,3	1,8	1,3	1,8
<b>Summa</b>	<b>6,3</b>	<b>10,5</b>	<b>6,3</b>	<b>10,5</b>

Not 16 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Förmånsbestämd ålderspension	97,1	89,8	97,1	89,8
Löneskatt	23,5	21,8	23,5	21,8
<b>Totalt avsatt till pensioner</b>	<b>120,6</b>	<b>111,6</b>	<b>120,6</b>	<b>111,6</b>
<b>Avsatt till pensioner</b>				
Ingående avsättning	111,6	100,7	111,6	100,7
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2,3	1,4	2,3	1,4
Nya förpliktelser under året	8,1	5,7	8,1	5,7
Övrig Post	0,3	4,8	0,3	4,8
Årets utbetalningar	-3,3	-3,2	-3,3	-3,2
Förändring av löneskatt	1,8	2,1	1,8	2,1
<b>Totalt avsatt till pensioner</b>	<b>120,6</b>	<b>111,6</b>	<b>120,6</b>	<b>111,6</b>
Aktualiseringsgrad	81,0 %	81,0 %	81,0 %	81,0 %

Not 17 Andra avsättningar	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Uppskjuten skatt i obeskattade reserver	0,5	1,6	0,0	0,0
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till skillnad mellan skattemässiga och bokföringsmässiga avskrivningsplaner	18,6	4,9	0,0	0,0
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till skattemässigt ej avdragsgilla avskrivningar på uppskrivet värde på fastigheter	-8,1	0,0	0,0	0,0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>11,0</b>	<b>6,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Not 18 Långfristiga skulder	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Lån i banker och kreditinstitut	444,5	483,9	10,0	20,0
Långfristig leasingskuld	175,7	0,0	175,7	0,0
Skuld för anslutningsavgifter	11,8	10,9	11,8	10,9
Skuld investeringsfond VA	2,5	2,5	2,5	2,5
Skuldför investeringsbidrag	3,2	1,9	3,2	1,9
<b>Summa</b>	<b>637,7</b>	<b>499,2</b>	<b>203,2</b>	<b>35,3</b>
Genomsnittlig ränta	1,3 %	1,5 %	0,3 %	0,3 %
Genomsnittlig räntebindningstid	1,79 år	2,5 år	2,5 år	2,5 år
Lån som förfaller inom				
1 år	0,0	10,0	0,0	10,0
2-3 år	301,2	222,9	10,0	0,0
3-5 år	115,9	218,1	0,0	10,0
5- år	27,4	31,6	0,0	0,0
Kommunen använder Huvudmetoden avseende lånekostnader				

Not 19 Kortfristiga skulder	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Skulder till kreditinstitut	123,1	107,1	0,0	0,0
Kortfristig del av leasingskuld	8,3	0,0	8,3	0,0
Leverantörsskulder	70,9	45,8	57,8	41,0
Upplupna semesterlöner inkl. soc. avg.	32,8	33,3	32,8	33,3
Övriga skulder avseende personal	48,3	46,2	48,3	46,2
Övriga kortfristiga skulder	7,2	5,8	4,4	4,8
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	38,0	45,3	23,7	30,5
<b>Summa</b>	<b>328,6</b>	<b>283,5</b>	<b>175,3</b>	<b>155,8</b>

Not 20 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Ingående ansvarsförbindelse	199,6	202,8	199,6	202,8
Förtroendevalda tillkommer	0,0	0,0	0,0	0,0



Not 20 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	Koncernen		Kommunen	
Ränteuppräkning	1,4	1,4	1,4	1,4
Basbeloppsuppräkning	4,5	2,2	4,5	2,2
Ändrad diskonteringsränta	0,0	5,0	0,0	5,0
Nyintjänande	-1,1	0,0	-1,1	0,0
Övrig post	1,1	-1,2	1,1	-1,2
Årets utbetalningar	-10,8	-10,5	-10,8	-10,5
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>194,7</b>	<b>199,7</b>	<b>194,7</b>	<b>199,7</b>
Löneskatt	47,2	48,4	47,2	48,4
Utgående ansvarsförbindelse	241,8	248,0	241,8	248,0
Aktualiseringsgrad för underlaget	81,0 %	81,0 %	81,0 %	81,0 %
<b>Pensionsstiftelse</b>				
Ingående värde pensionsstiftelse	94,3	86,5	94,3	86,5
Årets värdeförändring	-6,2	13,8	-6,2	13,8
Gottgörelse	-5,8	-6,0	-5,8	-6,0
Utgående värde pensionsstiftelse	82,3	94,3	82,3	94,3

Not 21 Övriga ansvarsförbindelser	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
<b>Borgensåtaganden</b>				
<u>Dotterbolag</u>				
Hebyfastigheter AB	0,0	0,0	215,5	221,5
Hebygårdar AB	0,0	0,0	342,9	349,4
<u>Övriga</u>				
Kommunalt förlustansvar för egna hem	0,0	0,0	0,0	0,0
Vafab Miljö AB	10,4	12,2	10,4	12,2
Sala-Heby Energi AB	35,2	35,2	35,2	35,2
Sala-Heby Energi Elnät AB	1,5	1,5	1,5	1,5
<b>Summa</b>	<b>47,1</b>	<b>48,9</b>	<b>605,5</b>	<b>619,8</b>

Not 22 Ej likviditetspåverkande poster	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Av- och nedskrivningar	33,0	30,6	7,3	5,7
Avsatt till pensioner	9,0	10,9	9,0	10,9
Löneskatt på gottgörelse	0,9	0,0	0,9	0,0
Övriga avsättningar	4,6	0,5	0,0	0,0
Resultatfond VA	-4,3	4,8	-4,3	4,8
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	0,3	0,3	0,3	0,3
Realisationsvinster/-förluster	-0,1	-8,7	-2,5	-8,6
Övrigt	1,0	0,0	0,0	0,0

<b>SUMMA</b>	<b>44,4</b>	<b>38,4</b>	<b>10,7</b>	<b>13,1</b>
--------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Not 23 Leasing	Koncernen		Kommunen	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
<b>Operationella leasingavtal</b>				
<b>Minimileasingavgifter</b>				
Med förfall inom 1 år	2,1	2,4	1,9	2,1
Med förfall inom 1-5 år	2,2	2,0	1,1	0,9
Med förfall senare än 5 år	1,3	1,3	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>5,6</b>	<b>5,7</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>
<b>Finansiella leasingavtal</b>				
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Totala minimileasingavgifter	4,4	6,0	4,4	6,0
Framtida finansiella kostnader	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2
<b>Nuvärde minimileasingavgifter</b>	<b>4,3</b>	<b>5,8</b>	<b>4,3</b>	<b>5,8</b>
Med förfall inom 1 år	1,4	1,4	1,4	1,4
Med förfall inom 1-5 år	2,9	4,4	2,9	4,4
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>4,3</b>	<b>5,8</b>	<b>4,3</b>	<b>5,8</b>
<b>Finansiella leasingavtal</b>				
<b>Fast egendom</b>				
Totala minimileasingavgifter	231,0	0,0	231,0	0,0
Framtida finansiella kostnader	-51,2	0,0	-51,2	0,0
<b>Nuvärde minimileasingavgifter</b>	<b>179,8</b>	<b>0,0</b>	<b>179,8</b>	<b>0,0</b>
Med förfall inom 1 år	6,9	0,0	6,9	0,0
Med förfall inom 1-5 år	29,7	0,0	29,7	0,0
Med förfall senare än 5 år	143,2	0,0	143,2	0,0
<b>Summa</b>	<b>179,8</b>	<b>0,0</b>	<b>179,8</b>	<b>0,0</b>

**Revisionsberättelse**

# Måluppfyllelse 2022, Kommunfullmäktige

Heby kommun - en växande landsbygdskommun med närhet, trygghet och livskvalitet

Inriktningar	Måluppfyllelse	Effekt mål	Kommentar
Heby kommun ska vara en trygg och säker kommun som strävar efter ökad social hållbarhet.		Med gemensamma krafter ska vi öka barn och ungas välbefinnande och därmed ge bättre förutsättningar för måluppfyllelse i skolan.	<p>Arbetet mot det gemensamma effektmålet sker på strategisk och operativ nivå genom förvaltningsöverskridande samverkan i Styrgrupp för social hållbarhet samt särskilt utsedda arbetsgrupper. Under perioden har arbetet med att utveckla och starta upp aktiviteter fortsatt.</p> <p>En av aktiviteterna är Barnsäkert, ett samverkansarbete mellan kommunens familjeteam och BVC inom Region Uppsala. Ett närvaroteam har startats upp med stöd av sociala investeringar. Närvaroteamet som ger stöd och samordnar resurser runt eleven utifrån varje elevs specifika behov med mål att elevernas närvaro i skolan ska öka och på så sätt klara av att fullfölja sin skolgång. Uppstart av familjecentral har genomförts i samverkan mellan kommunen, Region Uppsala och Svenska kyrkan. Förvaltningen har också i bred samverkan erbjudit föräldraskapsstöd i form av programmet COPE.</p> <p>En stor del av arbetet är långsiktigt och full effekt kommer att märkas först på längre sikt. Utfallet på de tre måtten ungas emotionella välbefinnande ska öka, ungas sociala välbefinnande ska öka samt ungas psykiska välbefinnande ska öka har minskat i jämförelse med föregående år. Störst sänkning är det på måttet ungas sociala välbefinnande ska öka då 2022 års resultat på 3,58 procent har sjunkit i jämförelse med föregående års resultat på 4,08 procent. Måttet ungas psykiska välbefinnande ska öka har en mindre sänkning från 4,75 procent för 2021 till 4,58 procent 2022.</p> <p>En faktor som kan ha bidragit till denna sänkning är att endast elever i årskurser 7-9 besvarat enkäten under 2022. Tidigare år var även elever i årskurs 6 inkluderade men då enkäten bedömdes vara för påfrestande för dessa elever valde Barn- och utbildningsförvaltningen att inte inkludera dem i årets enkät. Elever i de yngre åldrarna tenderar ofta att bidra till högre resultat inom detta område. Det finns fortfarande skillnader mellan könen där pojkar skattar högre än flickor. Det är viktigt att följa utfallen kommande år för att på så sätt kunna se eventuella trender och för att tydligare kunna koppla resultatet av genomförda aktiviteter och insatser till utfallen.</p>
		Alla unga och unga vuxna ska vara rustade för att bli självförsörjande samt kunna verka som samhällsmedborgare.	<p>Arbetet mot det gemensamma effektmålet sker på strategisk och operativ nivå genom förvaltningsöverskridande samverkan i Styrgrupp för social hållbarhet samt särskilt utsedda arbetsgrupper. Under perioden har arbetet med att utveckla och starta upp aktiviteter fortsatt.</p> <p>AME och IFO vuxen har under perioden tillsammans arbetat med målgruppen UVAS – Unga vuxna som varken arbetar eller studerar (20-29 år). Behovet har visat sig mycket stort och gruppen är viktig att fånga tidigt. Arbetet med Plattform för individstöd i samverkan/ LOKUS har fortsatt. Tydliga samordningsprocesser mellan Portalen till Livslångt Lärande och LOKUS-insatsen har tagits fram och integreras inom CLL. Det pågår också arbete med att öka samverkan och integrering av arbetet med arbetslivsinriktad rehabilitering inom Portalen.</p> <p>AME har byggt upp ett arbete runt individen som sker i följande steg; relationsskapande arbete, kartläggande arbete, målskapande arbete (Coachning) och uppföljande och motiverande arbete</p> <p>Under perioden har IFO vuxen arbetat med en genomlysning av åldersgruppen 17-29 års försörjningsstöd för att sammanställa behov inför framtida insatser och säkerställa att tillgängliga insatser nyttjas. I samverkan har IFO vuxen och AME utbildat i metoden BIP/SMAIL som visar på vikten av att arbeta med flera insatser samtidigt.</p> <p>Arbetet är långsiktigt och full effekt förväntas på längre sikt. Antalet öppet arbetslösa eller arbetslösa i program i ål-</p>




Inriktningar	Måluppfyllelse	Effekt mål	Kommentar
			<p>dersspannet 18 - 24 år uppgick till 106 personer vid januari 2023. Motsvarande antal vid årsskiftet 2022 var 113 in-skrivna, vilket är en minskning med 6,2 procent. I jämförelse med årsskiftet 2020/ 2021 så var motsvarande siffra 125 personer, vilket innebär en minskning på 15,2 procent under två år. I december 2022 fanns det 82 personer i åldersspannet 18 – 29 år som uppbar försörjningsstöd i kommunen. Motsvarande siffra i december 2021 var 82 personer, vilket innebär en minskning med 2,4 procent. Med andra ord så är den närliggande trenden att antalet minskar och att utvecklingen går i önskad riktning.</p>
	●	Räddningstjänstens förmåga att hantera bränder och trafikolyckor ska förbättras till 2022 jämfört med 2020	<p>Räddningstjänst har under perioden 2021-2022 tagit fram ett nytt handlingsprogram för skydd mot olyckor vilket är det politiskt styrande dokumentet för verksamheten. Handlingsprogrammet bygger på den riskbild som finns i kommunen och vilken förmåga den kommunala organisationen har att kunna hantera riskerna, såväl i egen regi som i samverkan med andra aktörer. Det nya handlingsprogrammet är mer omfattande än det tidigare och behandlar ett bredare spektra av risker med en mer detaljerad beskrivning av räddningstjänstens förmåga.</p> <p>Baserat på handlingsprogrammet för skydd mot olyckor så har räddningstjänsten Sala-Heby tagit fram en ny förmågebeskrivning för den operativa uttryckande verksamheten. Förmågebeskrivningen talar om vad organisationen ska klara av att genomföra vid insats mot en olycka ner på stationsnivå. Som ett ytterligare steg i denna process har ett nytt övningskoncept för den uttryckande verksamheten tagits fram vilket gör att vi som organisation övar än mer strukturerat och på rätt saker baserat på handlingsprogram och förmågebeskrivning.</p> <p>Räddningstjänsten Sala Heby ingår i en samverkan benämnd Räddningsregion Östra Svealand där 8 räddningstjänster samverkar för att tillsammans utveckla vår förmåga och samtidigt påverka svensk räddningstjänsts utveckling. En del i det samarbetet har varit att ta fram ett gemensamt ledningsdokument och gemensamma ledningsutbildningar.</p> <p>Sammantaget sett har det under perioden 2021-2022 genomförts förändringar och aktiviteter som stärkt den operativa förmågan i organisationen i stor utsträckning vilket gör att räddningstjänsten utvecklat sin förmåga att hantera bränder och trafikolyckor.</p> <p>En utmaning vi ser för den operativa förmågan är hur våra RIB stationer och styrkor idag är utformade. Hur räddningstjänsten skall formeras ska baseras på den riskbild som föreligger för en kommun och vilken förmåga som finns för att hantera olyckor, var stationerna ska vara lokaliserade, vilken bemanning som ska finnas, vilken utrustning som ska finnas. Dimensionering ska utgå från att skapa det bästa möjliga skydd för dem som vistas och bor i kommunen. Vi har idag en utmaning i att det är en viss omsättning på personal på RIB stationerna samtidigt som det är svårt att rekrytera. Till det har vi i regel relativt små numerärer på stationerna vilket gör att det blir kännbart kompetensmässigt mer en omsättning på personal och på förmågan att genomföra kvalitativa insatser. Denna fråga är något räddningstjänsten behöver titta närmare på.</p>
	◆	Den enskildes medvetande om brandrisker och agerande vid bränder ska förbättras till 2022 jämfört med 2020.	Räddningstjänsten genomför löpande aktiviteter för att öka på medvetenheten och kunskapen i samhället för att förebygga bränder och konsekvenser av bränder. Det är allt ifrån att sprida information via sociala medier och andra digitala kanaler, öppna hus, riktade informationskampanjer till att, i anslutning till inträffade händelser, informerar boende och fastighetsägare. Detta är aktiviteter som har begränsats på grund av Covid pandemi.
	◆	Kommunen ska ha en god förmåga att hantera allvarliga och extraordina händelser	Tre år av pandemi samt krig i Ukraina har påverkat arbetet med beredskap och krisledning markant. Nu finns förhoppning om att verksamheten återigen ska kunna börja arbeta proaktivt. När det gäller krisledningsstaben var den inte riktigt fulltalig vid årsskiftet 2022/2023. Rekrytering till de vakanta positionerna pågår. Efter det kan förvaltningen






Inriktningar	Måluppfyllelse	Effekt mål	Kommentar
			återgå till att planera för informationer/utbildningar/övningar för staben. Prioriterat är att genomföra en övning för krisledningsnämnden, där kommunen inväntar länsstyrelsens planerade övning. Samtidigt som planerade aktiviteter har ställts in, så har både pandemin och kriget i Ukraina inneburit att vi har testat vår förmåga att klara extraordinära händelser och att öva. Bedömningen är att vi har klarat uppkomna lägen på ett fullgott sätt, men det framåtsyftande arbetet har stått tillbaka.
	◆	Glädje och trygghet. Varje barn/elev har rätt till en arbetsmiljö som präglas av glädje, trygghet och stimulans och som bidrar till god hälsa.	<p>Samtliga utom ett mått uppnår beslutat målvärde vilket innebär att effektmålet är delvis uppfyllt. Det mått som inte uppnår målvärdet berör elevers uppfattning av trygghet i skolan i årskurser 7-9.</p> <p>Utifrån de erhållna snitten för läsåret 21/22 framgår det att såväl vårdnadshavare till barn i förskolan som elever i grundskolan och fritidshem känner sig trygga i verksamheterna. Samtliga enheter bedriver ett aktivt och omfattande trygghetsarbete i grundskolan och utifrån erhållna snitt framgår det att majoriteten av enheterna haft väldigt god effekt med detta arbete.</p> <p>Förskolornas resultat gällande såväl vårdnadshavares upplevelser av trygghet när deras barn är i verksamheterna som barnens trivsel har varit och är fortsatt höga. Vissa enskilda enheters snitt påverkades under pandemin vilket berodde till viss del på de pandemirestriktioner som infördes. Vårdnadshavares möjligheter att gå in i verksamheten vid lämning och hämtning samt kontakt med pedagoger begränsades. Därtill medförde ökad sjukfrånvaro bland personalgruppen att många vikarier behövt kallas in i större utsträckning vilket kan ha haft påverkan. Med lättnader i restriktionerna, i synnerhet under våren 2022, har enheterna kunnat återgå till att bedriva sin verksamhet som innan pandemin i större utsträckning.</p>
	◆	Brukare på våra vård- och omsorgsboenden är delaktiga i sin vardag utifrån sina förutsättningar och upplever den som meningsfull	<p>Brukarråd finns nu på alla kommunens boenden, där mat och matsituationen, aktiviteter, miljö är stående punkter på agendan. På arbetsplatsträffar har man lyft rutinerna kring kontaktmannaskapet - att varje brukare ska ha en kontaktperson som tillsammans med brukaren tar fram en genomförandeplan, där det dokumenteras hur, när och var brukaren ska ha hjälp. Genomförandeplanen ska tas fram inom fjorton dagar från inflytt och uppdateras vid behov, eller som minst var sjätte månad. Man har även lyft värdighetsgarantin och hur man ska arbeta med den.</p> <p>Förutom det dagliga gemensamma eftermiddagskaffet, då boende och personal på alla boendena diskuterar aktuella händelser, gamla tider osv. är några andra exempel på sociala aktiviteter sittgymnastik och sångstund varje vecka samt bingo varannan vecka på Tallgården. Kvarnängen har förutom det fredagsmys en gång i månaden och regelbundet minneslådor från biblioteket m.m. På Rungården samarbetar man också med biblioteket för de brukare som vill låna böcker och ordnar t ex bingo, pizzakväll och gudstjänst.</p> <p>Årets brukarundersökning visar att det totala antalet nöjda brukare uppgår till 87 % vilket är en marginell ökning från föregående år men är 10 % ökning från 2020. Det finns variationer mellan boenden men det jobbas aktivt med förbättringsarbete på samtliga boenden.</p>
	◆	Vård- och omsorgsverksamhetens medarbetare har kunskap om hur psykisk ohälsa kan uppmärksammas och förebyggas	Under perioden har instruktörer inom både verksamhetsområde IFO Bistånd samt Äldreomsorg och funktionsstöd utbildats i "Första hjälpen till psykisk hälsa" eller "Psyk-E bas". Dessa instruktörer kan nu internt utbilda övrig personal vilket också har genomförts. Utbildningen kommer sedan att genomföras regelbundet utifrån den personalomsättning som finns. Alla enheter inom IFO Bistånd och de allra flesta inom äldreomsorg och funktionsstöd har genomgått den webbaserade utbildningen "Steg för livet". Målet är delvis uppnått och de som ännu inte har genomgått utbildningen "Steg för livet" finns det en plan för när de ska gå.

Inriktningar	Måluppfyllelse	Effektmål	Kommentar
Heby kommun ska vara en jämställd och attraktiv kommun att leva, bo och verka i.	—	Vi ska tillsammans arbeta strategiskt för att skapa attraktiva och hållbara samhällen med växande befolkning och en levande landsbygd.	Arbetet mot det gemensamma effektmålet sker på strategisk nivå genom samarbete och regelbundna möten mellan kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämndens presidium tillsammans med ansvariga tjänstepersoner. Bland annat så har arbetet med en fördjupad översiktsplan för Morgongåva färdigställt under året för att antas i början på 2023. Arbetet med en ny översiktsplan för hela kommunen har också påbörjats under året. Nytt Kultur- och miljöprogram antogs också under 2022. Flera exploateringsprojekt pågår eller planeras för t ex verksamhetsmark och mark för bostäder i flera av kommunens tätorter. Utredning pågår kring ny och mer hållbar anläggning för gatubelysning och nuvarande armatur byts ut mot en mer energieffektiv. Arbetet påbörjades 2022. Mycket av arbetet är dock långsiktigt och på planeringsstadiet eller mindre synligt för medborgarna. Av åtta mått så är tre gröna dvs helt uppfyllda och två röda dvs inte uppfyllda. För övriga tre som bl.a. handlar om bredbandstäckning finns ännu inte mått färdiga varför inte effektmåttet kan bedömas.
	◆	Heby kommun ska vara en jämställd och attraktiv arbetsgivare med en medveten strategi för kompetensförsörjning och moderna verktyg för rekrytering	En del i detta arbete har varit att ta fram och utveckla ett modernt och effektivt intranät. Intranätet fungerar som en samlingsplats för medarbetare i Heby kommun där vi utbyter information, tillhandahåller arbetsmaterial, kan utföra ledningskommunikation och lär känna varandra och varandras verksamheter genom arbetsplats- och medarbetarreportage. Intranätet ska bygga den interna gemenskapen och skapa stolthet för vår organisation. Kommunikationsgruppen har under året arbetat mycket med presentationer av våra medarbetare både internt och externt via webb och sociala medier. Allt för att skapa uppmärksamhet för Heby kommun som arbetsgivare. Ett arbete som påbörjades i slutet av 2022 och fortsätter 2023 är ett "onboarding-projekt". Tillsammans med Personalenheten tittar kommunikationsgruppen på hur vi på bästa sätt välkomnar och introducerar nya medarbetare med hjälp av digitala verktyg. Kommunikationsgruppen har också analyserat våra kanaler för rekryteringsannonsering och bytt leverantör av denna tjänst. Alla dessa delar plus tillkommande delar kommer att utnyttas i en arbetsgivarvarumärkesstrategi som kommunikationsgruppen tar fram tillsammans med Personalenheten.
	■	Heby kommun ska ha ett bra företagsklimat	Kommunen klättrar 10 platser i Svenskt Näringslivs attitydmätning, men ligger långt från målet som är plats 100. I "Insikt", som mäter åsikten hos de företag som har haft olika typer av ärenden hos kommunen, sjunker omdömet. 72 p av 100 totalt är ett gott betyg men under målet på 80 p. Det delmått som ligger lägst i mätningen är den för byggenhetens ärenden, där betyget är låga 55 p. Genomsnittet hos andra i kommungruppen (pendlingskommuner nära större stad) är 72 p.  Under året kommunikationsgruppen flyttat besöksajten Upplevhebykommun.se till kommunens nya webbplatsform. Sajten är även utvecklad för bättre mobiltillgänglighet. Under sommaren 2022 presenterades utvalda besöksmål på vår webb och i våra sociala medier. Kommunikationsgruppen skapar nyheter och gör digitala anmälningsfunktioner till näringslivets olika nätverk och möten. Under året har kontaktytor skapats inom häst- och travsport för att tillsammans med dem kunna berätta mer om hästens betydelse i Heby kommun och använda detta som en del i framtandaget av kommunens varumärke.
	◆	Vi ska främja god hälsa genom att erbjuda ändamålsenliga och trygga mötesplatser för rekreation, socialisering och delaktighet.	Under våren anordnade Heby arena en mycket uppskattad EPA-träff. På arenan arrangerades även "lan" där många ungdomar deltog. Heby arena erbjuder också många former av gruppträning riktad mot olika grupper. Gymmet är öppet för enskilda att använda och här kan de som tränar även mötas kvällstid. Under några dagar på loven erbjuder också Heby arena en form av öppet hus där den som vill kan springa runt hinderbanor, detta brukar vara väldigt uppskattat av främst mindre barn och deras föräldrar.  Föreningar är de som oftast bokar kommunens sporthallar men privatpersoner använder också verksamhetens lokaler. Ansvariga har även kunnat observera att badplatser och motionsspåren användes flitigt under året. Konferensrummet på Lunda färdigställdes under 2022 och erbjuder nu en bra plats att mötas i sammanhang, både fysiskt och

Inriktningar	Måluppfyllelse	Effektmål	Kommentar
			<p>digitalt. Många föreningar har svårigheter att komma tillbaka efter coronapandemin då det bland annat blivit mycket svårare att rekrytera ledare och man ser att ungdomar, framförallt i åldern 17-20 år, inte deltar i lika många fritidsaktiviteter som förr. Kultur- och fritidsenheten har sedan våren 2022 jobbat med en ansökan för att få medel till ett erfarenhetsutbyte med Tyskland för att se hur man kan arbeta för att få tillbaka människor i hälsofrämjande aktiviteter.</p> <p>Ungdomsverksamheten på Minken och Klubb Knaster fortsätter att vara populär. En ambulering ungdomsverksamhet håller på att byggas upp i norra kommundelen och ansvariga ser att det finns ett stort behov att fylla.</p> <p>Biblioteket fyller en viktig funktion som mötesplats för våra orter och bilden av traditionell biblioteksverksamhet är bara en del av bibliotekens verksamhet idag. De publika datorerna bidrar till kommunmedborgares delaktighet i samhället och författarböcker och andra aktiviteter som exempelvis utställningar, föreläsningar och bokfika medför både socialisering och rekreation. Under 2022 kunde kultur- och fritidsenheten också installera publika nätverk på samtliga bibliotek samt i Heby arena och Lundahallen.</p> <p>Antalet sålda gym- och badkort för helåret ökade från 28 st. till 103 men samtidigt minskade antalet sålda gym- och badkort för halvår från 85 till 53 st. Ökningen av sålda årskort är större än minskningen av sålda halvårskort så trots att ett målvärde för året inte nåddes så görs bedömningen att fler ändå nyttjade verksamhetens utbud då det totala antalet sålda kort ökade och de flesta korten som sålde också var för en längre period.</p> <p>2022 genomfördes 6327 ungdomsgårdsbesök (Minken och Klubb Knaster) vilket var en ökning på nästan 23 procent mot föregående år. Ungdomsverksamheten erbjöd många andra typer av mötestillfällen men i uppföljningen av syftet en övervikt av den mer traditionella verksamheten.</p> <p>Antalet aktiva låntagare ökade från 1177 2021 till 1821 2022 vilket motsvarar ökning på 54,7 procent. Antalet låntagare ökade kraftigt 2020, bland annat som en följd av coronapandemin och att fler människor tillbringade mer tid hemma, men gick ner något året därpå. 2022 lånade alltså fler personer någon form av media från biblioteken än vid tidigare mätningar. I denna statistik finns inte digitala lån men vilket medför att personer som endast använder bibliotekets digitala tjänster inte heller räknas som låntagare. Biblioteksverksamheten bör dock ha nått fler personer än måttutfallet visar då besökare som deltagit vid olika biblioteksaktiviteter, som till exempel vernissage, inte också behöver vara låntagare.</p>
		<p>Heby kommuns livsstil ska framhävas och våra olika orters särprägel lyftas.</p>	<p>2022 blev lite av en nystart för Fest i Heby efter två års uppehåll på grund av coronapandemin och en ny samordnare för projektet tog över huvudansvaret från kommunens sida inför säsongen. Överlag gick Fest i Heby mycket bra och bilden kommunens representanter fick var att många hade saknat festligheterna. Tidigare år så har broschyren med arrangemang skickas hem till varje hushåll i kommunen men för att hushålla med resurserna valde man 2022 att lägga ut broschyren där man visste att många människor vistas, såsom lokala matbutiker, bibliotek och fik. Under festveckan uppdagades dock att både arrangörer och besökare efterfrågade den tidning som skickats ut inför Fest i Heby tidigare.</p> <p>Fest i Heby var liksom alltid mycket uppskattat med många nöjda arrangörer. En del arrangörer meddelade att det blivit besöksrekord medan andra upplevde att antalet besökare var lägre än före pandemin.</p> <p>Ingen sammanställning av antal besökare gjordes 2022 men 125 arrangemang anordnades under projektet vilket överskred målvärdet för året. Då utfall för ett av måtten kopplade till effektmålet inte kunnat rapporteras in kan ingen bedömning av måluppfyllelse göras.</p>








Inriktningar	Måluppfyllelse	Effekt mål	Kommentar
		Våra naturområden och naturreservat ska göras mer synliga och lättillgängliga för kommuninvånare och besökare.	<p>Under 2022 har allmän skötsel genomförts i Östa-området, så som slåtter och röjning av sly, i syfte att gynna naturvärden och för att det ska se finare ut för besökare. Spänger och leder har också åtgärdats i naturreservatet.</p> <p>Tyvärr kunde ingen sommarjobbare anställas för att bland annat plocka skräp och vara tillgänglig för frågor under 2022. Som en del i arbetet med att göra kommunens naturområden mer tillgängliga håller en utvecklingsplan på att tas fram. Ett nytt omklädningsrum byggdes vid Färnesandsbadet och Linsjön fick en ny brygga. I Östa anlades fler grillplatser och bord ställdes ut. Dessutom upprustades toaletten vid Tenasjön och ytterligare grillplatser förbereddes. Ett arbete med att förbättra tillgängligheten i tätortsnära rekreationsområden pågår, bland annat så har en grillplats ordnats vid Vedkalles.</p> <p>Granar avverkades även 2022 eftersom de blivit angripna av granbarkborrar och som en del i hållbarhetslöftet för biologisk mångfald inventerades de invasiva arterna jättebalsamin, lupin och jätteloka på flera platser som ett första steg i bekämpning av arterna. Kommunen deltog också i samråd med Biologisk myggkontroll om ny ansökan för bekämpning av stickmygg i Nedre Dalälven.</p> <p>Arbetet med att göra naturområden och naturreservatet mer synliga och lättillgängliga och arbetet fortsätter under 2023. Mycket arbete pågår inom området och bland annat Östa är ett omtyckt utflyktsmål för många människor, både i och utanför kommunen.</p>
		Stimulera nyfikenhet. Varje barn/elev ska erbjudas en verksamhet som stimulerar till ständiga förbättringar i sitt lärande och sin utveckling	<p>Endast måttet rörande vårdnadshavares skattning av deras barns lust att lära uppnås. Resterande mått har samtliga ett resultat som är lägre än målvärdet.</p> <p>De främsta åtgärder som implementeras är att säkerställa elevdelaktighet, anpassning av undervisningen utifrån elevers intressen samt motivationshöjande samtal (främst för högre årskurser). Målsättningen är att bibehålla elevers motivation rörande skolarbetet och intresset på lektionerna. Detta kan i sin tur bidra till ökade kunskapsresultat.</p> <p>Gällande skattningar kring intresse på fritids är årets resultat en sänkning jämfört med föregående år. Fritidshemsverksamhet ska vara sammankopplad med grundskolans vilket många av kommunens enheter arbetar med att utveckla. Även i detta fall är anpassningar av verksamheten utifrån elevernas intressen en viktig faktor samt att fritidshemmen följer grundskolans planering kring eventuella temaveckor för att erbjuda eleverna en fortsättning av grundskolans verksamhet.</p>
		Vård och omsorg attraherar, rekryterar, utvecklar och behåller medarbetare med rätt kompetens.	<p>Arbetet med att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetare med rätt kompetens pågår på olika sätt inom förvaltningen.</p> <p>En arbetsstruktur för medarbetardialoger och gemensamma ledningsstrukturer inom IFO/bistånd har tagits fram och arbetstydsmätningar genomförs enligt planering för att kartlägga, synliggöra och åtgärda ökad eller för stor arbetstyd.</p> <p>Alla yrkeskategorier inom respektive enhet har genomfört en skattning av kompetensförsörjningen med det skattningsverktyg som tillhandahållits av personalenheten och sedan anpassats till respektive enhet. I de verksamheter som har förändrade lagkrav på kompetens pågår utbildningssatsningar och ett nära ledarskap genomsyrar de flesta verksamheter</p> <p>2022 har det varit brist på personal och inte funnits utrymme för att arbeta med kvalitet och utveckling i önskad utsträckning. Trots det så upplever de flesta att de har en bra arbetsplats. HME-värdet har under perioden ökat till ett totalt HME-värde av 83 mot 2021 då det totala HME-värdet låg på 81. Kartläggningen av kompetensförsörjningen har genomförts i samtliga verksamhetsområden.</p> <p>När det gäller måttet andel som vill arbeta kvar ska bibehållas eller öka så har medelvärdet och medianvärdet ökat</p>

Inriktningar	Måluppfyllelse	Effekt mål	Kommentar
			jämfört med föregående år från medelvärde på 4,04 och medianvärde på 4,0 2021 till medelvärde 4,21 och medianvärde 5 2022.
Heby kommun ska ha en ekonomisk hållbarhet med en jämställd, växande och resursmedveten ekonomi.		Bygg- och miljönämnden ska aktivt samverka med övriga enheter inom kommunen för att säkerställa god resurshushållning.	
		Heby kommun ska ha en ansvarsfull användning av sina lokaler	Heby kommun har en hög beläggningsgrad i kommunens lokaler. Det finns i nuläget enbart en lokal som inte används i verksamheten och det är övervakningen i Tärnsjö bibliotek som hanteras som en omställningslokal. Slutlig och definitiv plan för lokalen finns inte i nuläget. I övrigt så har det funnits vakanta kommunala lokaler hos vårt bolag, bland annat Villa Villekulla och Gamla skolan. Den senare är sedan en tid delvis uthyrd till Region Uppsala och folkhögskoleverksamhet. Således status quo i beläggningsgrad för kommunen men viss förbättring för koncernen. Planläggning pågår för att inrymma verksamhet i externt förhyrd lokal i de lokaler som i nuläget rymmer äldreomsorg. Effekter av detta kommer primärt att uppstå för år 2024.
		Heby kommun ska ha en långsiktig och strategisk ekonomisk planering	Kommunfullmäktige beslutar om finansiella mål i de årliga budgetbesluten. Det gäller för en budget och planperiod om 3 år. Förvaltningen arbetar löpande med uppföljning och analys av utvecklingen inom ramen för den löpande uppföljningen under året. Samtidigt görs bedömningar i ett mer långsiktigt perspektiv utifrån den samhällsekonomiska utvecklingen och från mer långsiktiga skatteprognoser. Utveckling pågår av kommunens modell för mål och resultatstyrning där bland annat verksamhetsmässiga mått som stödjer bedömningar av god ekonomisk hushållning behöver utvecklas. Kommunen har fortsatt en förhållandevis svag soliditet (långsiktig betalningsförmåga), även om den förbättrats under senare tid. Från och med 2021 är soliditeten positiv inklusive äldre pensionsåtaganden intjänade före 1998. En stabil ekonomi är väsentlig för att kommunen ska klara sina framtida åtaganden gällande välfärden för kommunens invånare. Kortsiktigt planläggs för en avsättning till resultatutjämningsreserv för att kunna säkerställa verksamhet även under perioder med en svagare skatteutveckling.
		Alla individer inom Centrum för livslångt lärande ska rustas mot att bli självförsörjande och verka som samhällsmedborgare	CLL samverkar med andra interna och externa aktörer för att alla individer ska få utvecklas utifrån egen förutsättning. Det finns också en samverkan mellan SFI, Arbetsförmedlingen och Socialförvaltningen. De interna utbildningarna där APL (arbetsplatsförlagt lärande) är ett viktigt inslag sker också en nära samverkan och ett kompetenshöjande utbyte för den individuella utvecklingen mot sysselsättning. Vägledning är ett fokusområde där arbetet med att reda i hur alla kan, får och bör vägleda utifrån sin profession. Allt för att rusta individen mot egenförsörjning.
		Individuella behov. Varje barn/elev ska erbjudas en förskola och skola som utgår från varje indi-	Måtten kopplade till enkäter som vårdnadshavare med barn i förskolan besvarat har alla resultat som är högre än beslutat målvärde. Detta är en glädjande utveckling och indikerar att de vårdnadshavare som besvarat enkäten generellt är väldigt nöjda med de förutsättningar som erbjuds för deras barns lärande samt språkliga och matematiska utveckling. Förskolorna har arbetat aktivt med dokumentation i de senaste åren och utifrån årets resultat verkar det som att detta arbete kan ha bidragit till att vårdnadshavare erhåller mer information vilket underlättar vid skattningen

Inriktningar	Måluppfyllelse	Effekt mål	Kommentar
		<p>vids behov, för att däri- genom ges möjlighet att utvecklas på absolut bästa sätt</p>	<p>av enkätens påståenden.</p> <p>Gällande elevernas skattning om delaktighet kring vad de ska göra på fritids har resultatet sjunkit jämfört med föregående år. Utifrån analys framgår att den främsta anledningen är att det inte funnits tillräckligt med planeringstid för verksamheterna. Detta kan ha berott på personalförändringar, bristen på planeringstid har medfört att det varit svårt att involvera eleverna i arbetet.</p> <p>Gällande meritvärde utifrån kön och genomsnittliga kunskapsresultat framgår det att skillnaderna på kommunal nivå generellt är lägre i årskurs 6 jämfört med årskurs 9. Däremot pendlar snitten för årskurs 6 mer från år till år medan snitten för år 9 är relativt oförändrade där flickors snitt är högre än pojkars. I det socioekonomiska strukturstöd som majoriteten av enheterna erhåller ingår kön som en bakgrundsvariabel. Denna variabel är den med lägst viktning, det vill säga den variabel som statistiskt har lägst påverkan på studieresultat av de fem variabler som inkluderas. Syftet med strukturstödet är att reducera eventuella socioekonomiska skillnader som kan påverka studieresultat mellan enheterna, men det är inte specifikt riktat mot kön. Den största faktor som lyfts av högstadienheterna som påverkat pojkars kunskapsresultat är kulturen att "studier inte är viktiga". Trots att forskning identifierat att det kan råda en sådan kultur bland vissa pojkar är den största svårigheten att hitta sätt som motverkar denna kultur. I dagsläget finns det inga vetenskapligt beprövade metoder som tydligt visar hur sådan kultur kan ändras, men i grunden handlar det om att hitta ett sätt att motivera pojkar att nå högre kunskapsresultat.</p> <p>Elevernas skattning gällande deras upplevelser kring att "lärare hjälper dem när de behöver det skiljer" sig något mellan F-6 och 7-9. Det generella mönstret är att snitten sjunker i takt med stigande årskurser och att högst snitt återfinns bland F-3. Detta kan till viss del bero på att elever förväntas bli mer självständiga i sina studier i takt med att de blir äldre. Påståendets formulering är dock viktigt att beakta och då särskilt formuleringen "när jag behöver det" då elevernas skattning baseras på deras upplevelse. Således innebär inte förväntan på självständighet att eleverna inte behöver hjälp, även om det är inom något område som de kan förväntas uppvisa självständighet i. Därtill ökar kraven på eleverna från årskurs 6 med introduktionen av betyg vilket också kan öka behovet av hjälp. Erhålls då inte den hjälp som efterfrågas kan detta sänka skattningen av detta påstående bland eleverna.</p> <p>Elevernas samlade närvaro under läsåret har sjunkit jämfört med föregående år. Det är en relativt markant sänkning, cirka 3 procent, jämfört med föregående år och en förklaring till detta kan vara att läsåret fortsatt präglades av restriktioner och riktlinjer kring rådande Covid19-pandemi. Däremot framgick det av statistiken att andelen elever med sammanlagd frånvaro av 20 procent eller högre ökade under vårterminen. En förklaring till detta kan vara att det är en kvarvarande effekt av pandemirestriktionerna och att dessa restriktioner lättades under mitten av vårterminen. En utveckling gällande frånvaron som skett de senaste åren är att andelen giltig frånvaro (av vårdnadshavare anmäld frånvaro) ökat markant medan den ogiltiga frånvaron minskat. Oavsett giltig eller ogiltig frånvaro finns ett identifierat utvecklingsområde gällande elevers närvaro. Ett led i arbetet med att reducera långvarig skolfrånvaro är skapandet av ett närvaroteam hos Vård-och omsorgsförvaltningen. Teamets primära syfte är att tillsammans med enheterna öka elevers skolnärvaro.</p>
		<p>Minska behovet av försörjningsstöd genom långsiktigt hållbar självförsörjning</p>	<p>Under perioden har en handlingsplan för att minska kostnaderna för försörjningsstöd tagits fram och man har aktivt arbetat med åtgärderna.</p> <p>Genomlysning av aktuella ärenden i åldersgruppen 17-29 är för att sammanställa behov inför framtida insatser och säkerställa att tillgängliga insatser nyttjas försenades p g a svårighet att få kvalitetssäker statistik från nya verksamhetssystemet, arbetet pågår och analys färdigställs våren 2023. Enheten IFO vuxna har under året genom föreläsningar, video och artiklar tagit del av presentationer av den hittills mest omfattande vetenskapliga progressionsmät-</p>

Inriktningar	Måluppfyllelse	Effektmål	Kommentar
			<p>ningsstudien som har undersökt vad som faktiskt gör att individer med komplexa problem kommer ut i arbete (studien förkortas BIP). Projektresultatet belyser hur sysselsättningsåtgärder kan målinriktas och bli mer effektiva. Kunskapen visar handläggarna vad som är viktigt att fokusera på i samarbetet med klienten för att göra progression mot anställningsbarhet. Medarbetarna kommer att använda denna kunskap strategiskt för att fokusera insatsen så att den bidrar till att klienterna förbättrar just de kompetenser och förmågor som har värde för progression mot anställning.</p> <p>Resultatet av studien visar vikten av att:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Arbeta med flera insatser samtidigt, t ex praktik kombinerat med en social- och eller hälsoinsats</li> <li>- Ha kontinuerliga insatser utan avbrott</li> <li>- Ha en handläggare som tror på individens förmåga att klara ett arbete</li> <li>- Ha samma handläggare under hela perioden (kontinuitet i kontakten)</li> <li>- Hela tiden ha fokus mot arbete/studier</li> <li>- Helhetsperspektivet är viktigt.</li> </ul> <p>Arbete pågår nu för att implementera och utbildas i detta, vilket sker i <i>samverkan mot arbete i länet</i> (SMAIL). Under sista kvartalet 2022 kommer framtagandet av interna rutiner inom IFO vuxna samt i samverkan med AME/portalen att skapas.</p> <p>I Uppsala län har Samordningsförbundet och länets kommuner beviljats medel från EU för att implementera delar av BIP inom ramen för arbetsmarknadsenheternas arbete - detta arbete benämns SMAIL - samverkan mot arbete i länet. Detta arbete omfattar vissa av indikatorerna från BIP. Under året har IFO vuxna påbörjat utbildning i SMAIL för att stärka ett gemensamt förhållningssätt som grund i det gemensamma arbetet med Heby kommuns invånare. Slutdatum för utbildningsinsatsen blev flyttat till kvartal 1 2023.</p> <p>Målet mäts genom analys av andelen vuxna personer som inte återkommer till försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd. Detta mått rapporteras in i Kolada för sammanställning och resultatet är samma som förra året, 81 % återaktualiseras inte ett år efter avslut.</p>
		<p>Inom de områden där verksamheten inte når standardkostnader ska kostnadseffektiviteten öka</p>	<p><b>U</b>nder perioden har arbetet med åtgärder för budget i balans har fortgått inom vård- och omsorgsförvaltningen. Huvudområdena är minskade volymer, kostnadseffektiva insatser och organisation. Inom ramen för det ryms exempelvis följande åtgärder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Minska inflödet genom förebyggande insatser, egna och i samverkan med andra,</li> <li>- Minska långvariga insatser och återaktualiseringar genom kvalitativt bra insatser och samverkan med andra,</li> <li>- Gemensam planering av insatser från aktuella enheter,</li> <li>- Kostnadseffektiva placeringar inklusive samverkan med öppenvård innan placeringsbeslut</li> </ul> <p>Exempel på aktiviteter är införande av medarbetardialoger, metodtid, återuppstart av familjefridsgruppen samt effektivisering av ledningsgruppen inom IFO myndighetsutövning med regelbundna samverkansmöten med EC och 1:e socialsekreterare och gemensamma APT. Arbetet med detta kommer fortsätta under året.</p>

Inriktningar	Måluppfyllelse	Effektmål	Kommentar
			Målet mäts genom att se på individ- och familjeomsorgens nettokostnadsavvikelse, vilken uppvisar en negativ trend, men i detta mått syns exempelvis inte om jämförbara kommuner har stora kostnader för arbetsmarknadsåtgärder och var dessa redovisas i kommunen. Av jämförbara kommuner visar Kolada att kostnader för arbetsmarknadsåtgärder per invånare totalt i Heby kommun ligger lägst bland både liknande kommuner och HÄTÖ-kommunerna. Något som också har effekt på utbetalt försörjningsstöd. Med hänsyn till valt mått bedöms dock att målet inte kommer kunna uppnås.
Heby kommun ska ha en ekologisk hållbarhet och bidra till ett fossilfritt, resurseffektivt och klimatanpassat samhälle.	●	Kommunens upphandlingar har alltid ett Agenda 2030-perspektiv	Varje upphandling ska upprättas med uppgift om till vilket/vilka mål i Agenda 2030 som aktuell upphandling går att koppla till. Upplägget ska följa ett standardupplägg för att precisera uppgift om detta. Uppföljning sker av att dokumentation upprättats av vilket/vilka mål i Agenda 2030 som upphandlingen omfattar. Måttet bedöms utifrån om dokumentation finns eller inte. Förfrågningsunderlagen ska ha kravställningar utifrån Agenda 2030 där det utifrån dokumentation bedöms som relevant. Uppföljning sker av att förfrågningsunderlagen innehåller detta när dokumentationen angett att det är relevant.
	●	Heby kommun ska öka andelen tjänsteresor med fossilfria drivmedel	Under perioden ligger andelen biodrivmedel på 42 % av den totala kvantiteten bränsle. Målen för 2022 är att det ska var minst 33 % för att öka från föregående år. Tankning av HVO har ökat, men även övriga bränslesorter har en ökad andel biodrivmedel i sig. Andelen total bränsleförbrukning av minskat något jämfört med samma period föregående. Under hösten 2022 har fem elfordon beställts. Två elfordon till hemtjänst söder och tre till kultur och fritid. På grund av världsmarknadsläget kommer fordonen levereras först under hösten 2023. Samtliga övriga fordon som beställs ska gå att köra med HVO.
	●	Vi ska främja miljömedvetenhet i samhället, samt arbeta utefter rutiner och metoder som gynnar vårt klimat och begränsar negativa miljöavtryck.	Under 2020 färdigställdes en solcellsanläggning på taket på Cykelhallen vid Tegelvallen, i samarbete med solcells-föreningen och Heby AIF. Arbetet med effektmålet har i övrigt inte kommit igång på det sätt man hoppades när effektmålet togs fram och i stort är solcellsanläggningen där fokus legat. Förhoppningen är att solcellsanläggningen, utöver att minska verksamhetens negativa miljöavtryck, kan bidra till att kommunmedborgares intresse väcks när de ser solcellerna, och att man på så sätt främjar miljömedvetenhet i kommunen. 2022 är sista året målet finns med i kultur- och fritidsnämndens verksamhetsplan och då enheten haft många andra områden att prioritera har verksamheten inte heller detta år arbetat med effektmålet i någon större utsträckning. Främst har fokus legat på att med gemensamma insatser, tillsammans med Östervåla IF, försöka minimera elförbrukningen i ishallen i Östervåla. Östervåla IF har själva också investerat i ishallen för att just minska elförbrukningen. Ingen ytterligare solelanläggning installerades under året och skillnaden i mängden egenproducerad el mellan 2021 och 2022 kommer alltså av väderförhållanden och inte som en följd av verksamhetens arbete. Det finns många områden som kultur- och fritidsenheten skulle kunna arbeta med för att få en mer miljömedveten organisation och en verksamhet som inspirerar samhället att bli mer miljömedvetet men verksamheten arbetade inte systematiskt med detta under 2022. Under 2022 producerade solcellsanläggningen 20283 kWh och utfallet låg långt över målvärdet för året och föregående års utfall.

Inriktningar	Måluppfyllelse	Effekt mål	Kommentar
		Vi ska minska näringspåverkan i recipienter från kommunens reningsverk.	<p>Arbetet med att minska näringspåverkan i recipienten Tämnaren har kommit igång bra. LOVA-bidrag har sökts och erhållits för att kunna installera ett efterpoleringsfilter och om allt går som planerat kommer filtret att vara på plats vid årsskiftet. Verksamheten har redan begärt offert via upphandlingsförfarande. Detta samtidigt som en utredning av slammottagning pågår.</p> <p>Verksamheten har även påbörjat arbetet med att minska näringspåverkan i recipienten Ramsjön. Kontakt med fiskerivårdsförening har tagits och utredning av det kommunala avloppsvattnets påverkan samt eventuella åtgärder för att minska näringspåverkan, kommer att pågå under 2022 och 2023.</p> <p>Mycket arbete kvarstår för att nå den effekt målet långsiktigt tar sikte på men då en förstudie har kunnat genomföras och kvantitativt mått till målet tagits fram bedöms effektmålet som uppnått för 2022.</p>
		Vård och omsorg arbetar med digitalisering, som ett verktyg för effektivisering, förbättrad kvalitet och verksamhetsutveckling	<p>Det är ett pågående arbete att söka digitala lösningar för att frigöra arbetstid och uppnå en ökad servicenivå. Exempelvis söker man på bemanningsenheten fortlöpande digitaliseringslösningar för att effektivisera vakanstillsättning och rekrytering samt försöker hålla digitala möten när det gäller poolen när så är möjligt. Överlag inom förvaltningen hålls arbetsmöten i ökad utsträckning helt eller delvis digitalt, även i spåren av pandemin.</p> <p>Inom försörjningsstöd har digital ansökan nu införts, även om vissa klienter på grund av tekniska begränsningar söker analogt. Man fortsätter utveckla och marknadsföra denna möjlighet för medborgarna, samt möjligheten att kommunicera digitalt inom det nya ärendehanteringssystemet med sin handläggare. Man har också börjat använda sig av säkra videomöten för att genomföra uppföljningar och samverkansmöten utan restid. Med anledning av att utvecklingsenheten under delar av året varit underbemannad är planerade aktiviteter uppskjutna till nästa år, vilket gör att genomförandet av digitaliseringsplanen inte kommer kunnat fortlopa enligt plan.</p>
Heby kommun ska tillhandahålla tjänster av god kvalitet med möjlighet till delaktighet, inflytande och valfrihet.		Heby kommuns förskolebarn, elever och äldre ska erbjudas goda, nyttiga, trivsamma och hållbara måltider.	<p>Det gemensamma är delvis uppnått för 2022. Samtliga mått är antingen helt uppfyllda eller delvis uppfyllda. Resultaten för brukarundersökningen hos boende på kommunens vård- och omsorgsboende visar en nedåtgående trend för nöjdheten med både mat och måltidsmiljö. Elevundersökningar visar också att skoleleverna är något mindre nöjda med maten och att andelen som hoppar över lunchen ökat något 2022. Elevernas upplevelse av måltidsmiljön har dock förbättrats lite i förhållande till 2021. Resultaten är under utredning och används i det gemensamma utvecklingsarbetet. Samverkansmöten mellan berörda enheter sker på både strategisk och mer operativ nivå för att tillsammans arbeta mot det gemensamma målet. Inom kostverksamheten sker också en organisationsförändring på ledningsnivå där mer ansvar läggs inom respektive kök och köksansvariga anställs på de större köken. Stort fokus läggs också att minska matsvinnet inom förskola och skola och att mer mat ska tillagas från grunden.</p>
		Bygg- och miljönämnden ska bedriva en effektiv och ändamålsenlig tillsyn och kontroll.	
		Vid överprövning i samband med överklagande ska bygg- och miljönämndens beslut visa sig vara riktiga.	

Inriktningar	Måluppfyllelse	Effektmål	Kommentar
	◆	Bygg- och miljönämnden ska ge en god service och ha ett bra bemötande.	
	●	Bygg- och miljönämnden ska säkerställa att resurser finns för att myndighetsutövningen fungerar.	
	◆	Heby kommun ska ha digitaliseringslösningar och e-tjänster som bygger på strategiskt prioriterade verksamhetsbehov och kostnadsmedvetenhet	<p>Med utgångspunkt i kommunens digitaliseringsstrategi har en ny modern hemsida och Intranät införts under 2022. Hemsidan och Insidan uppfyller de digitala krav som medborgare och medarbetare ställer samt möjliggör effektiva digitala lösningar.</p> <p>Under perioden har digital signering införts som innebär att vi kan skriva under avtal och överenskommelser digitalt med extern part. Ett E-arkiv har införts som möjliggör att digitalisera våra administrativa processer från att en handling upprättas eller inkommer tills att den ska arkiveras.</p> <p>Under perioden har en modul för interna E-tjänster upphandlas för att kunna digitalisera och effektivisera interna pappersintensiva flöden. Mina meddelande som är ett lagkrav kommer införas under januari 2023. Arbetet med att ta fram digitala interna utbildningar har påbörjats. Per 31 december 2022 hade vi 31 e-tjänster till våra medborgare, en ökning 3 tjänster. Under perioden har endast ett fåtal nya e-tjänster skapats pga. resursbrist och prioriteringar av införande av digital signering, mina meddelande och interna E-tjänster.</p>
	◆	Kultur- och fritidsutbudet ska vara brett, hålla god kvalitet och vara behovsstyrt.	<p>Musikskolan anordnade flera konserter och teaterföreställningar under perioden. Verksamheten har kunnat anställa fler pedagoger och man upplever ett ökat intresse bland barn och unga. Merparten av undervisningen sker i mindre ensemblegrupper men man erbjuder också teater- och dansgrupper samt sång. Vid terminsstarten i augusti var intresset så stort att musikskolan hade kö under höstterminen.</p> <p>Heby arena har på grund av reparationen av den stora bassängen haft begränsade möjligheter att bedriva simundervisning men till och med vecka 20 kunde simlärarna ha undervisning för de yngre barnen, men då bara som en del av skolsimmet. Övrigt skolsim har genomförts i Sala med personal från Heby arena. Arenan har haft ungdomsträning, senior power-grupper, fortsatt varit delaktiga i projektet livslångt lärande tillsammans med CLL och vårdcentralen samt haft gruppträning med Kvinna i fokus.</p> <p>Fun camp 2022 var liksom tidigare oerhört populärt. Läger med olika inriktningar erbjöds för att så många som möjligt skulle hitta något som intresserade och man kunde ta emot fler deltagare än tidigare år.</p> <p>Verksamheten har stor bredd för att nå många målgrupper och personal upplever att den verksamhet som erbjuds är uppskattad. Ansvariga är också uppmärksamma på vad som fungerar och utvecklar verksamheten utifrån det så att resurserna läggs där behoven finns.</p> <p>Tre av fyra målvärden knutna till effektmålet kunde uppnås under 2022. Antalet antagna vid musikskolan ökade bara med några fåtal elever men då verksamheten har kö för vissa instrument och inga platser över år bedömningen att musikskolan inte kan växa i någon betydlig utsträckning inom existerande verksamhet. Antal deltagare på fun camp var också högre än 2021 och liksom för musikskolan så var intresset större än antalet platser verksamheten kunde erbjuda. Då ingen simundervisning utöver skolsimmet erbjöds 2022 kunde dock inte effektmålet uppnås helt. Effektmålet bedöms delvis ha uppnåtts för 2022.</p>

Inriktningar	Måluppfyllelse	Effektmål	Kommentar
		<p>Invånarna ska känna till vad vi gör och vad vi erbjuder, samt känna sig delaktiga i de beslut som berör dem.</p>	<p>Under perioden våren anordnades en föreningsträff med 70 representant för föreningar i kommunen närvarande och några mindre föreningsträffar genomfördes under hösten. Ansvariga hade också ett flertal möten med individuella föreningar för att föra dialog om deras verksamheter och behov av stöd. En EPA-träff anordnades också under våren vid Heby arena. Ungdomsverksamheten bjöd också till exempel in till biokvällar och anordnade bussresa till Stockholm under sommaren.</p> <p>En upphandling av bokningssystem gjordes under året. Detta kommer att medföra ett stort lyft för föreningsaktiva i kommunen då man kommer att kunna boka sporthallar digitalt. Bokningsprocessen blir genom detta system mycket enklare och det kommer dessutom att bli lättare att hitta verksamhetens anläggningar.</p> <p>En ungdomsapp är också inköpt. Genom denna app kommer personal att kunna få in bättre besöksstatistik men också nå ut till ungdomarna på ett mer effektivt sätt. Ungdomsappen kommer även att förenkla administrationen inom verksamheten då exempelvis utlåning av instrument kan registreras där.</p> <p>Kultur- och fritidsenheten har ett gott samarbete med informationsavdelningen på Heby kommun och ordinarie verksamhet har upprättat rutiner för att med deras hjälp bland annat ta fram affischer eller information till hemsida/Facebook. Bättre rutiner för att komma ut med information om olika samarbetsprojekt som exempelvis konsertkarusellen kan dock behöva tas fram för att säkerställa att alla som kan vara intresserade nås.</p> <p>Samtliga målvärden knutna till effektmålet kunde uppnås under 2022. Då coronarestriktioner och allmänna försiktighetsåtgärder medförde att verksamheten inte kunde bedrivas som normalt 2021 var målvärdena låga 2022. Vissa restriktioner fanns kvar under delar av året och många i samhället var fortsatt försiktiga när det kom till att träffas i större grupper så kultur- och fritidsenheten kunde inte riktigt återgå till ordinarie verksamhet.</p> <p>Antalet genomförda föreningsträffar gick från noll 2021 till fem 2022 och totalt 130 personer vid dessa tillfällen. Verksamheten kunde också genomföra en större ungdomsträff där man beräknar att 196 ungdomar deltog. Effektmålet bedöms ha uppnåtts för 2022.</p>
		<p>Skolorna i Heby kommun ska vara bland landets bästa</p>	<p>Det kommunala resultatet för elevernas trivsel på fritidshem har stigit jämfört med föregående år. En enhet når beslutat målvärde medan majoriteten av resterande enheter är relativt nära. Endast Tärnsjö är relativt långt ifrån beslutat målvärde, men enheten har identifierat vilka områden de behöver fokusera på för att skapa ett fritidshem som är pedagogiskt, utvecklande och kompensatoriskt.</p> <p>Andelen elever som når lägsta kunskapskrav i årskurs 3 har stigit jämfört med föregående år. Statistiken baseras på resultat i nationella proven i svenska och matematik. Samtliga enheter lyfter fram arbetet med tidiga insatser som en viktig faktor för att hjälpa eleverna att nå kunskapskraven. Detta sker i samarbete med elevhälsan.</p> <p>Gällande andelen elever i årskurs 6 som nått lägsta kunskapskrav är årets snitt en sänkning jämfört med föregående år. Den generella trenden för detta mått har varit att snittet är högre ett år och lägre året därpå, men årets snitt innebär ett trendbrott då det är två efterföljande år med lägre snitt. Utifrån enheternas analyser framgår det att många elever inte når kunskapskraven i ett (eller fler) av tre kärnämnen (matematik, engelska och svenska). Det skiljer sig mellan enheterna men de två ämnen som generellt sticker ut är engelska och svenska. Likt andelarna för år 3 lyfter enheterna vikten och behovet av tidiga insatser och att ett utökat samarbete med elevhälsan behövs för att kunna åstadkomma detta.</p> <p>Kunskapsresultaten, meritvärdessnittet och andelen behöriga till gymnasiet i årskurs 9 har sjunkit jämfört med föregående år. Även om måttet gällande behörigheten är nytt så finns det statistik från föregående år. Utifrån enheternas analyser framgår det att elevgruppen präglats av hög frånvaro i synnerhet under vårterminen 22 vilket påverkat måtten och framförallt berörda elever negativt. De kommunala snitten gällande samtliga tre mått har uppvisat en negativ</p>



Inriktningar	Måluppfyllelse	Effekt mål	Kommentar
			<p>trend sedan läsåret 18/19 och den främsta målsättningen bör vara att i första hand bryta trenden och sedan börja vända den. Specifika insatser har implementerats i förskolan och lägre årskurser, men effekten av dessa dröjer tills barnen och eleverna går ut årskurs 9. Det finns betydande svårigheter att implementera specifika åtgärder när elever når högstadiet då en betydande del av deras skolgång redan passerat. Högstadienheterna har ett tätt samarbete med elevhälsan men möjligheterna att sätta in konkreta och snabba åtgärder är begränsade i huvudsak med anledning av rekryterings- och finansiellt läge.</p> <p>Utifrån de senaste årens negativa meritvärdesutveckling och den ökande andelen elever som saknar behörighet till gymnasieprogram beslutade Utbildningsnämnden att uppdraga förvaltningen att framta en åtgärdsplan. Arbetet med denna plan har påbörjats och kommer att presenteras vid nämndens sammanträde i juni 2023.</p>
		Genom att öka antalet förebyggande åtgärder riktade till äldre, ska möjligheten att leva ett självständigt liv förbättras.	Under perioden har medarbetarna på Mötesplatserna arbetat med en kartläggning och beskrivning av nuläge och framtidsbehov samt upprättande av handlingsplan, ordnat riktade träffar för personer som vårdar närstående i hemmet och gått utbildning gällande anhörigstöd. Anhörigstödsträffar är inbokade. Mötesplatsernas utbud av förebyggande aktiviteter har dock inte kunnat utökas hittills under året. På grund av resursbrist inom hälso- och sjukvårdssektorn har möjligheten till rehabilitering i hemmet inte kunnat utökas.
		Under 2022 ska personalkontinuiteten inom hemtjänsten bibehållas eller öka.	<p>Under perioden har arbetet med bibehållen eller ökad personalkontinuitet inom hemtjänsten fortsatt, bland annat genom att kontinuiteten följts upp i planeringssystemet och genom att arbetsgrupperna tar upp hur kontinuiteten kan främjas på gruppmöten. Man har aktivt arbetat med ruttoptimering, personalplanering, anpassad bemanning gentemot särskilda brukarbehov och kontinuerlig anpassning av scheman.</p> <p>Måttet följs upp i KKIK, kommunens Kvalitet i Korhet och resultatet för perioden är att antal personal som en brukare möter inom hemtjänsten under 14 dagar är 18 stycken och Heby hamnar i och med det i den mittersta delen där 50 % av landets kommuner ligger och alltså inte i den fjärdedel del som har lägst värden. Fler anledningar till varför Heby har det här värdet finns, bl.a. att många vikarier har behövs sättas in utifrån kompetenshöjande insatser hos personalen samt att man inte rekryterat tillräckligt med personal.</p>
		Vård- och omsorgsförvaltningen utvecklar stödet till anhöriga som vårdar en närstående i hemmet.	Informationen på kommunens hemsida om vilket stöd en anhörigvårdare kan få har uppdaterats av enhetschef på biståndsenheten i samarbete med medarbetare på Mötesplatserna för äldre. Medarbetarna på Mötesplatserna för äldre har genomgått utbildning inom samtalsstöd till anhöriga samt startat upp verksamhet för målgruppen genom att erbjuda anhörigrupper. På grund av resursbrist har hemtjänsten inte infört anhörigstödare.

## Sammandrag över nämnders drift- och investeringsredovisning

### Kommunstyrelsen

#### Ekonomisk uppföljning per verksamhetsområde

Verksamhet	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
Kommunfullmäktige	-2,3	-2,6	0,3	-2,3
Revisionen	-1,0	-1,1	0,0	-1,1
<u>Kommunstyrelsen</u>				
Utvecklingsmedel	-2,0	-3,0	1,0	-1,5
Sociala investeringar	-4,6	-4,0	-0,6	-1,3
Omställningskostnader	-2,0	-1,5	-0,5	-1,2
Politisk verksamhet	-2,3	-2,4	0,0	-2,2
Ks operativa verksamhet	-3,6	-3,3	-0,3	-1,2
Räddningstjänst	-15,4	-15,4	0,0	-14,9
Samverkansnämnden IT	-8,3	-11,0	2,7	-7,7
Överförmyndarnämnden	-1,9	-1,9	0,1	-1,9
Arbetsmarknadsenheten	-1,5	-1,3	-0,2	-1,1
Central förvaltning	-39,7	-40,8	1,2	-39,7
Samhällsplanering	-4,7	-5,5	0,8	-2,3
<b>Nettokostnad</b>	<b>-89,3</b>	<b>-93,8</b>	<b>4,5</b>	<b>-78,3</b>

Verksamhet	Bokslut 2022	Budget	Avvikelse	Bokslut 2021
<b>Finansförvaltningen</b>	<b>-19,7</b>	<b>-11,8</b>	<b>-7,9</b>	<b>-19,9</b>

### Investeringar

Projekt	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse	Pågående
IT-investering	0,0	-2,5	2,5	0,0
Accesspunkter	-0,7	0,0	-0,7	0,0
Tillväxtfrämjande investeringar	0,0	-1,0	1,0	0,0
Markinköp Långgårde 2:6	-4,4	0,0	-4,4	0,0
Markinköp Gäddsjö 4:7	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Aktieinköp (Kommuninvest, Energikontoret)	-1,4	0,0	-1,4	0,0
<b>Summa</b>	<b>-6,5</b>	<b>-3,5</b>	<b>-3,0</b>	<b>0,0</b>

Verksamhet	Bokslut 2022	Budget	Avvikelse	Bokslut 2021
<b>Valnämnden</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>

## Vård- och omsorgsnämnden

### Ekonomisk uppföljning per verksamhetsområde

	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
Politisk verksamhet	-1	-1,2	0,1	-1,1
Gemensam verksamhet	-27,4	-29,3	1,9	-26,4
Äldreomsorg	-176,8	-179,7	2,9	-173,1
Funktionsstöd	-77,8	-81,3	3,5	-74,1
Individ-och familjeomsorg	-81,5	-79,9	-1,6	-84,9
Lövsta nytt vårdboende	-4,9	-11	6	0
<b>Nettokostnad</b>	<b>-369,4</b>	<b>-382,3</b>	<b>12,9</b>	<b>-359,7</b>

### Investeringar

Ändamål	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse helår	Pågående
Elrullstolar	-0,7	0,0	-0,7	0,0
Arbets tekniska hjälpmedel	0,0	-0,2	0,2	0,0
Lövsta - nyanska fning	-3,0	-4,4	1,4	0,0
Lövsta - Trygghetslarm	-1,3	-2,1	0,9	-0,7
Lövsta - Passagesystem	-2,3	-1,6	-0,7	0,0
Digitalisering	0,0	-1,5	1,5	0,0
WIFI Lövsta	-0,7	0,0	-0,7	0,0
<b>Summa</b>	<b>-8,0</b>	<b>-9,8</b>	<b>1,9</b>	<b>-0,7</b>

## Kultur- och fritidsnämnden

### Ekonomisk uppföljning per verksamhetsområde

	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse helår	Bokslut 2021
Politisk verksamhet	-0,3	-0,3	0,1	-0,3
Fritidsverksamhet	-14,6	-14,5	-0,1	-14,5
Kulturverksamhet	-13,6	-13,7	0,3	-13,1
Föreningsverksamhet	-3,3	-3,8	0,4	-3,8
<b>Nettokostnad</b>	<b>-31,7</b>	<b>-32,3</b>	<b>0,7</b>	<b>-31,8</b>

### Investeringar

Investering, miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse helår	Pågående
Ny biblioteksservice	0,0	-0,5	0,5	0,3
Upprustning anläggningar	-0,3	-0,2	-0,1	0,0
Konst Lövsta	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,7</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>

## Samhällsbyggnadsnämnden

### Ekonomisk uppföljning per verksamhetsområde

	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse helår	Bokslut 2021
Politisk verksamhet	-0,5	-0,6	0,1	-0,6
Förvaltningschef SBF	-1,3	-1,5	0,2	-1,2
Hållbarhet Miljö	-0,8	-0,8	0,1	10
Mark- och plan	-3,3	-4,1	0,8	-3,4
Teknisk verksamhet	-14,3	-15	0,7	-12,9
Kostverksamhet	1,1	0	1,1	-3,1
<b>Nettokostnad</b>	<b>-19,1</b>	<b>-22</b>	<b>3</b>	<b>-11,2</b>

### Investeringar

Investering, miljoner kronor	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse helår	Pågående
<u>Gata och trafik</u>				
Pendlarparkering Östervåla	-0,9	-0,6	-0,4	0,1
Hastighetsänkande åtgärd (trafikräknare)	-0,1	-0,1	0,0	0,0
GC-väg Vittinge	0,0	-0,4	0,4	0,4
Reinvestering gata (innefattar asfaltering)	0,0	-1,6	1,6	1,6
Belysning	-4,0	-4,0	0,0	0,0
Reinvestering broar	0,0	-0,6	0,6	0,6
<b>Summa Gata och trafik</b>	<b>-5,0</b>	<b>-7,3</b>	<b>2,2</b>	<b>2,7</b>
<u>Park och allmänna platser</u>				
Vattenåtgärder	0,0	-0,3	0,3	0,3
Tillgänglighetsanpassning	-0,1	-0,1	0,0	0,0
Utveckling utemiljö	0,0	-0,2	0,2	0,2
Reinvestering utemiljö	-0,1	-0,4	0,3	0,3
Utsmyckning juletid	0,0	-0,2	0,1	0,1
<b>Summa Park och allmänna platser</b>	<b>-0,2</b>	<b>-1,1</b>	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>
<u>VA</u>				
Reservvattentäcker	0,0	0,0	0,0	0,0
Ledningsbyte, avstängningsventil	-1,5	-1,5	0,0	0,0
Process dricksvatten	-0,2	-0,8	0,5	0,0
Ventilbyten	0,0	-0,7	0,7	0,0
Investering byggnader	-0,7	-0,5	-0,2	0,0
Reinvestering byggnader	-0,7	-0,7	0,0	0,0
Efterpoleringsfilter Östervåla	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Skrapspel Heby ARV	-0,5	0,0	-0,5	0,0

<b>Investering, miljoner kronor</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Avvikelse helår</b>	<b>Pågående</b>
Exploatering VA övergripande	0,0	-2,6	2,6	0,0
Exploatering Ösbylund etapp 3 VA	-2,9	0,0	-2,9	0,0
Exploatering VA Öjavägen Harbo	-0,2	0,0	-0,2	0,0
<b>Summa VA</b>	<b>-7,7</b>	<b>-6,7</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,0</b>
<u>Östa</u>				
Östa naturreservat	-0,1	-0,3	0,2	0,0
<b>Summa Östa</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>
<u>Kosten</u>				
Inventarier Kosten	0,0	-0,3	0,3	0,0
<b>Summa Kosten</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>
<u>Markexploatering</u>				
Markexploatering övergripande	0,0	-6,8	6,8	5,0
Exploatering Heby västra företagsby	-0,7	0,0	-0,7	0,0
Oljansberget Östervåla	0,0	0,0	0,0	0,0
Kvarsta Harbo prästgård	0,0	0,0	0,0	0,0
Rävsjöbäcken	0,0	0,0	0,0	0,0
Byggnation skola Vittinge	-0,4	0,0	-0,4	0,0
Exploatering Ösbylund etapp 3 gata	-0,4	0,0	-0,4	0,0
Industriområde Vattentornet Heby	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Rosengrensvägen Östervåla	0,0	0,0	0,0	0,0
Öjavägen	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa Markexploatering</b>	<b>-1,7</b>	<b>-6,8</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>
<b>Total summa investering</b>	<b>-14,7</b>	<b>-22,5</b>	<b>7,8</b>	<b>8,6</b>

## Bygg- och miljönämnden

### Ekonomisk uppföljning per verksamhetsområde

	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
Politisk verksamhet	-0,3	-0,5	0,2	-0,3
Gemensamt Miljö	-8,1	-8,2	0,1	-8,0
Bygg	1,6	1,4	0,3	2,4
Miljö- och häls	1,3	1,2	0,1	1,4
Livsmedel	0,5	0,5	-0,1	0,6
Alkoholhandlägg	-0,1	0,0	-0,1	-0,1
Bostadsanpassning	-1,9	-2,3	0,3	-1,6
<b>Nettokostnad</b>	<b>-7,1</b>	<b>-8,0</b>	<b>0,9</b>	<b>-5,6</b>

### Investeringar

Det finns inga investeringar i bygg- och miljönämnden.

## Utbildningsnämnden

### Ekonomisk uppföljning per verksamhetsområde

	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
Politisk verksamhet	-0,6	-0,7	0,1	-0,6
Bibliotek	-0,6	-0,6	0,1	-0,6
Gemensamt Barn och Utbildning	-33,3	-28,4	-4,9	-32,2
Förskola	-91,2	-83,4	-7,9	-84,8
Pedagogisk omsorg	-1,2	-1,2	0,0	-1,0
Fritidshem	-15,7	-14,7	-0,9	-13,0
Förskoleklass	-11,8	-11,8	0,0	-12,2
Grundskola	-152,4	-153,6	1,2	-146,2
Grundsärskola inklusive LSS	-10,7	-10,4	-0,3	-10,8
Gymnasiesärskola	-6,4	-7,1	0,6	-7,3
Gymnasieutbildning	-62,8	-59,5	-3,4	-62,1
Grundläggande Vuxenutbildning	-1,4	-1,4	0,1	-1,1
Gymnasial vuxenutbildning	-3,1	-2,9	-0,2	-1,8
Komvux som särskild utbildning	-0,7	-0,7	0,0	-0,7
SFI Svenska för invandrare	-3,6	-3,9	0,3	-2,8
Lärlingsutbildning	0,1	-0,5	0,5	-1,0
<b>Nettokostnad</b>	<b>-395,4</b>	<b>-380,8</b>	<b>-14,6</b>	<b>-378,2</b>

### Investeringar

Typ av investering	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse
Möbler	-0,5	-3,0	2,5
Utomhus- och inomhus- miljö	-0,7	-2,5	1,8
<b>Summa</b>	<b>-1,2</b>	<b>-5,5</b>	<b>4,3</b>



Årsredovisning  
2022

VA-verksamheten



## Innehåll

<a href="#">Förvaltningsberättelse</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<a href="#">Verksamhet</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<a href="#">Måluppfyllelse</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<a href="#">Året som gått</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<a href="#">Personalredovisning</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<a href="#">Miljöredovisning</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<a href="#">Framtid</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<a href="#">Ekonomi</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<a href="#">Investeringsredovisning</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<a href="#">Ekonomiska sammanställningar</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<a href="#">Resultaträkning</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<a href="#">Balansräkning</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<a href="#">Noter till resultat- och balansräkning</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<a href="#">Redovisningsprinciper</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<a href="#">Intern redovisning</a> .....	Fel! Bokmärket är inte definierat.

# Förvaltningsberättelse

## Verksamhet

Heby kommuns vatten- och avloppsverksamhet (VA) ansvarar för produktion och distribution av dricksvatten, avledning och rening av avloppsvatten samt drift, underhåll och förnyelse av Va-anläggningar inom fastställda verksamhetsområden. Va-verksamheten är organisatoriskt en del av Tekniska enheten.

Va-verksamheten ska uppfylla de krav och villkor som ställs enligt Lagen om allmänna vattentjänster, Miljöbalken och tillstånd meddelade enligt Miljöbalken samt i Livsmedelverkets dricksvattenföreskrifter.

Va-systemet sammanbinds av cirka 180 km vattenledningar, 160 km spillvattenledningar och 100 km dagvattenledningar. Utöver det finns 4 st. vattenverk, 6 st. reningsverk, 29 st. pumpstationer och 5 st. vattentorn. Årligen distribueras och renas 720 472 kbm vatten till ca 8000 abonnenter.

## Måluppfyllelse

Verksamhetsmål	Mått
Minska näringspåverkan i recipienten Tämnaren. (VA)	—
<i>Kommentar</i>	
Minska näringspåverkan i recipienten Ramsjön. (VA)	—
<i>Kommentar</i>	
Tekniska enheten arbetar aktivt i planarbetet	
<i>Kommentar</i>	

**Ramsjön:** Tekniska enheten har som verksamhetsmål att minska näringspåverkan på recipienten Ramsjön. VA har bl.a. träffat Ramsjöns fiskevårdsförening. Utredning av det kommunala avloppsvattnets påverkan och ev. åtgärder för att minska näringspåverkan har pågått under 2022 och fortsätter under 2023.

Utredning av dagvattnets påverkan och ev. åtgärder för att minska näringspåverkan har pågått under 2022 och fortsätter under 2023 i samarbete med miljöstrateg, kommunekolog och översiktsplanerare.

**Tämnaren:** Tekniska enheten har sökt och fått LOVA-bidrag för att komplettera Östervåla avloppsreningsverk med ett efterpoleringsfilter. Filtret sitter som ett sista steg i processen för att rena utgående vatten från verket ytterligare från näringsämnen.

Efterpoleringsfiltret levererades i december 2022 och kommer att sättas i drift under första kvartalet 2023.

**Tekniska enheten arbetar aktivt i planarbete:** Vi deltar aktivt i remissförfarandet i samråds- och granskningskedena i samband med framtagande av nya detaljplaner, översiktsplaner och fördjupade översiktsplaner. Vi kommer även att delta aktivt i framtagande av vattentjänstplan.

## Året som gått

- Drifttekniker har anställts med anledning av pensionsavgång, för att möjliggöra för bra kunskapsöverföring utan risk för åsidosatt säkerhet.

- Samverkan om införandet av en ny tjänst som Teknisk koordinator på enheten har genomförts. Rekrytering och anställning av en Teknisk koordinator är klart. Huvudfokus för tjänsten är VA-anslutningsärenden, digitaliserings- och kommunikationsarbete samt att avlasta experter, arbetsledare och chef i administrativt arbete.
- Samverkan om införandet av en ny tjänst som Teknisk projektledare på enheten har genomförts. Rekrytering och anställning av en projektledare är klart. Person på enheten sökte och tackade ja till erbjuden tjänst; börjar 1/1 2023. Huvudfokus för tjänsten är projektledning, projekteringsledning, bygglösning, byggnadsunderhållsplanering, avlastning i projekt till arbetsledare m.m.. Personen kommer främst arbeta i investeringsprojekt, med huvudfokus i VA-verksamheten, samt exploateringsprojekt i mån av tid och beroende på ansvarsfördelning på förvaltningen.
- Rekrytering av ny Driftansvarig Va-verk har genomförts. Person på enheten sökte och tackade ja till erbjuden tjänst; börjar 1/1 2023.
- Sommarvikarie för VA och Slam Kundtjänst anställdes. Bemanningen gjorde stor skillnad i arbetsbelastningen för ordinarie personal och Kundtjänsten kunde vara tillgängligt för abonnenter och medborgare i mycket större utsträckning än annars.
- Vikariatet för tjänsten i Kundtjänst VA och Slam har löpt ut och ordinarie personal är på plats sedan augusti.
- Satsning på arbetsmiljöarbete har fortskridit då viss dokumenterad kunskap saknas. Utbildning i *Arbete på väg* har genomförts med samtlig personal och där Grönyteverksamheten också bekostat utbildning för Runans arbetsledare. *Bas P/U* har genomförts för arbetsledare, chef och tjänster där projektledarroll innefattas. Utbildning för *Säkra lyft och travers* genomfördes under hösten för driftpersonal på VA.
- Avtal för nya lokaler är tecknat med Heby Fastigheter/Heby Gårdar. Kontorspersonalen på Centralgatan 2B, Heby, har flyttat till bättre utrustade lokaler på Centralgatan 2A, som är bättre anpassat arbetsmiljömässigt och också utifrån antalet personer enheten består av idag. Enheten har nu bättre möjligheter att ta emot besök och ordna möten i och med att konferensrum finns tillgängligt i lokalen.
- Bättre utrustade personalutrymmen och verkstadslokal behövs för reningsverket i Heby. Arbetet med ombyggnation påbörjades under 2022 och kommer ske fortsatt under 2023.
- Reinvestering i byggnader och större fastighetsunderhåll har utförts. Bl.a. har omläggning av papptak gjorts på Morgongåva reningsverk, vilket var en del i förberedande arbete för kommande installation 2023 av en solcellsanläggning. Andra arbeten har bl.a. varit byte av fasadplåt för Tärnsjö vattenverk samt nya dörrar och fasader för pumpstationer.
- Enheten har varit aktiv i arbete med att ta fram konsekvensanalys för förvaltningen med anledning av kriget i Ukraina. Analysen visar på vilken verkan världsläget har på verksamheterna och vilka tänkbara åtgärder som kan genomföras för att mildra konsekvenser och säkra samhällsviktig verksamhet. En tänkbar konsekvens av Ukraina-kriget är minskad åtkomst till kemikalier. Branschorganet Svenskt Vatten VA har därför uppmanat kommunerna att förbereda sig genom att planera utifrån scenariot att tillgången till kloridbaserade fällningskemikalier minskas med 50 procent av dagens behov under en tidsperiod av 6 månader. Under en period gjordes test i vår egen verksamhet. Doseringen av fällningskemikalier minskades i samtliga 6 avloppsreningsverk med 30 procent. Försöket avslutades efter 3 månader och utvärderingen, som har redovisats för tillsynsmyndigheten, visade på variationer mellan de olika verken. Försöket gav oss viktiga erfarenheter inför ett skarpt läge.
- Upphandling av nya entreprenörer för anläggningsmaskintjänster och anläggartjänster har genomförts.
- Inom ramen för digitaliseringsarbete har följande arbetats med:
  - Införande av nya digitaliserade system för verksamhetsmoduler avseende belysning, trafik, vägmärken och VA-ledningsnät har genomförts.
  - Införande och möjliggörande av SMS-tjänst för att kunna skicka samhällsnyttig information ut till medborgare. I ett första skede, har vattenavläsningskortet utökats med erbjudande om att kunna ta del av denna tjänst. Fortsatt implementering av SMS-tjänsten kommer att ske på [www.heby.se](http://www.heby.se), där man ska kunna registrera sig för att kunna ta del av tjänsten.
  - Förnyelse av ansökningsblankett för ansökan om anslutning till kommunalt vatten och avlopp. Fortsatt implementering av ansökningsblanketten kommer att ske på [www.heby.se](http://www.heby.se), där man ska kunna registrera sig för att kunna ta del av tjänsten.
  - Förnyelse av ägarbytesblankett för fastighetsägare med kommunalt VA. Fortsatt implementering av ägarbytesblanketten kommer att ske på [www.heby.se](http://www.heby.se), där man ska kunna registrera sig för att kunna ta del av tjänsten.
  - Nivågivare för avläsning har installerats avseende svavelvätebekämpning i reningsverk och pumpstationer.

- Arbetet med vattenskyddsområden har intensifierats, då bemanningen har stärkts upp i form av en VA-strateg-tjänst.
- Arbetet med att finna ny vattentäkt för Huddunge by har pågått under året.
- Mark har köpts in vid Gädtsjö mosse. Kommunen har nu full rådighet över marken som historiskt har förorenats från historisk garveriverksamhet i Tärnsjö.
- Skrapspel från 1957 på Heby avloppsreningsverk har bytts ut. Energiåtgången är förväntad att minska i och med åtgärden.
- VA-verksamheten har ansökt om och blivit beviljad ett LOVA-bidrag (på högst 800 000 kr) för att kunna köpa in och installera ett efterpoleringsfilter i Östervåla avloppsreningsverk. Filtret ska bidra till ytterligare rening av avloppsvattnet som ett led i kommunens mål att minska näringsbelastningen inom Tämnarens avrinningsområde. Upphandling av filtret har skett under sommaren. Filtret levererades i slutet av 2022.
- Ett bidrag har sökts och blivit beviljat (högst 375 000 kr) av Länsstyrelsen i syfte att säkra dricksvattenproduktionen. Bidraget är ämnat för att införskaffa och installera ett reservkraftverk vid vattenverket i Tärnsjö. Vid elavbrott ska verksamheten kunna upprätthålla dricksvattenproduktionen inom orterna Tärnsjö, Östervåla, Harbo och Haga. Avtal är skrivet med leverantör för installation under 2023.
- Projekt med installation av externslammottagning vid Östervåla avloppsreningsverk har påbörjats. Syftet är att minska antalet transporter, men också att möjliggöra för fler avloppsreningsverk att ta emot externslammet. VA-verksamheten kan därigenom bättre styra belastningen och få bättre reningsprocesser på anläggningarna. Installationen beräknas vara klar under 2023.
- Tekniska enheten har som verksamhetsmål att minska näringspåverkan på recipienten Ramsjön. VA har bl.a. träffat Ramsjöns fiskevårdsförening. Utredning av det kommunala avloppsvattnets påverkan och ev. åtgärder för att minska näringspåverkan har pågått under 2022 och fortsätter under 2023 i samarbete med miljöstrateg, kommunekolog och översiktsplanerare.
- Saneringsarbete för VA-ledningsnätet i Morgongåva och Vittinge har genomförts under året.
- Arbete med framtagande av ritningar för lågreservoar i Östervåla har påbörjats. Byggnationen kommer att utföras 2023.

## Personalredovisning

I VA-verksamheten arbetar 18 stycken fördelat på 13 män och 5 kvinnor.

## Miljöredovisning

Kommunen bedriver anmälningspliktig/tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten/tillstånden avser Va-anläggningar. VA verksamheten följer de beslut och tillstånd som är fattade enligt miljöbalken. Va-verksamheten jobbar mot målet att minska utsläpp av näringsämnen i recipienterna.

## Framtid

### *Personal*

Arbetet med att kartlägga resursbehov för drift och för exploatering, en trygg bemanning och säkerställa en långsiktig planering fortskrider.

För en effektivare och mer kostnadseffektiv organisation finns behov om budgetutrymme för 25 procent administrativ tjänst sammantaget inom även verksamheterna *Gata & Trafik* och *Grönyta*. Tanken är då att den Tekniska koordinatören ska arbeta med digitaliserings- och kommunikationsarbete samt avlasta arbetsledare och chef i administrativt arbete. I dagsläget finns inget utrymme i budget annat än i VA-verksamheten för personalkostnader, varför Teknisk koordinatör enbart arbetar inom VA-verksamheten.

Inom VA-verksamheten finns mycket lång erfarenhet, där flera medarbetare har arbetat i över 40 år åt Heby kommun. Det behöver fortsatt anställas driftpersonal då enheten står inför fortsatt generationsskifte med pensionsavgångar. Tjänsterna kräver lång introduktion varför verksamheten får räkna med högre personalkostnader under perioden man arbetar dubbelt. Med anledning av lång och trogen tjänst med bred kunskap inom även andra tekniska verksamheter, har det skapats en trygghet som inte är att förvänta i framtiden.

Detta gör att det är av mycket stor vikt att förmöjliggöra för bra kunskapsöverföring utan risk för åsidosatt säkerhet, vilket annars är en påtaglig och oroväckande risk inom VA-verksamheten. Den yngre generationen beräknas vara frånvarande med anledning av föräldraledigheter och vab, vilket inte påverkat enheten tidigare. Detta gör att bemanningen inom VA kan behöva utökas för att säkerställa driftverksamheten.

Fortsatt kunskapshöjande insatser inom arbetsmiljöarbete behöver ske och arbetas med bättre systematiskt, ex. arbete med verksamhetsspecifika arbetsmiljömål och aktiviteter.

På förvaltningen behövs bättre tydlighet vilka roller och ansvar som gäller i ett exploateringsprojekt. Förtydligande behöver främst ske gällande beställaransvar, projektledarroll, byggledarroll, uppföljningsansvar och arbetsmiljöansvar. På sikt leder det till effektivisering, kvalitetsförbättring och därigenom förhindrandet av onödiga projektkostnader och framtida konsekvenser som kräver kostnadssamma åtgärder. I samband med detta bör en översyn av budgetar göras, så att ansvar, uppdrag och förväntningar på leverans och kvalitet motsvarar rätt budgetnivå. Flyttas ansvar och uppgifter kan det komma att påverka bemanning och utformning av tjänster, ex. projektledare.

### *Intäkt- och kostnadsutveckling*

Kostnadsutvecklingen för verksamheten kommer att öka framåt med anledning av ökade världsmarknadspri- ser. Exempelvis har bränslekostnaden ökat med närmare 30 procent under föregående avtalsperiod. Förvalt- ningen räknar med att elkostnaderna kan öka med så mycket som 400 procent. Även kemikalie- och material- kostnader har ökat kraftigt. Tiden för prishöjningar kan vara olika beroende på när avtal löper ut och nya upphandlingar göres. Kostnadsökningar kommer att hanteras främst genom uttag ur resultat- och utjäm- ningsfonden men även taxejustering kommer att behövas.

För att undvika chockhöjning av Va-taxan i framtiden behöver politiskt beslut fattas att höjning av taxan bör ske stegvis under de närmaste åren.

### *Säkerställa vattenresurser för vattenförsörjning idag och i framtiden*

Att säkerställa vattenresurser för vattenförsörjning i framtiden har pågått i flera år och kommer att fortlöpa. Fokus närmsta åren är arbetet med vattenskyddsområden och lokalisering av nya täkter vilket kräver stora resurser. VA-strateg leder detta arbete.

Nuvarande vattentäkter och framtida prioriterade vattenresurser behöver skyddas bland annat genom fast- slagna vattenskyddsområden. Detta arbete pågår.

För att säkra dricksvattenleverans behöver arbete med överföringsledningar ses över och fler ledningar an- läggas.

Reinvestering i flera vattentorn behöver ske, för att fortsatt hålla god kvalitet på dricksvattnet.

Arbetet med nya verksamhetssystem för Va-ledningsnät har varit nödvändigt att prioritera 2021/2022, pga. nedstängning av föråldrad databas. Kostnader för inköp av programvara, licenser och utbildningar 2022 har varit ca 500 tkr. Det har varit vissa problem när programmen ska kommunicera med andra system. Inom närmaste åren behöver verksamhetssystemen upphandlas igen för att vara synkade med upphandling av det kommungemensamma kartsystemet. Kostnader föreslås finnas med i kommande investeringsplan för 2024- 2033.

Verksamheten kan behöva och tillsammans med andra på förvaltningen, fokusera på utredning och åtgärder för historiska markföroreningar från f.d. garveriverksamhet, Tärnsjö:

- Gädtsjö mosse

- Åtgärdsutredning färdigställd under 2022. Inväntar beslut och åtgärdskrav från LST. Tänkbara åtgärder 2023-2026. Kostnader är fortfarande okända. Samhällsbyggnadsnämnden har blivit informerad om att utredning om fördelning av kostnader mellan skattekollektivet, VA-kollektivet och verksamhetsutövare behöver göras.
- Nordmyran
  - Åtgärdsutredning färdigställd under 2022. Inväntar beslut och åtgärdskrav från LST. Tänkbara åtgärder 2023-2026. Kostnader för åtgärder är fortfarande okända, men kan innebära miljontals kronor i kostnader. Samhällsbyggnadsnämnden har blivit informerad om att utredning om fördelning av kostnader mellan skattekollektivet, VA-kollektivet och verksamhetsutövare behöver göras.

### *Ledningsnätförnyelse och VA-utbyggnad*

Under planperioden (2023-2026) kommer arbetet med att förnya ledningsnätet fortlöpa där det ger mest effekt. Fokus är en robust och säker dricksvattenförsörjning och minskad miljöpåverkan (bräddning och dagvattenhantering).

Gemensamt arbete på förvaltningen inom ramen för arbete med masshantering och deponier behöver tydliggöras. Kostnader för redan befintliga massor och platser upplåtna för masshantering behöver klargöras. Kostnader behöver fördelas rättvist mellan de verksamheter som är berörda, däribland VA, Gata & Trafik samt Park och allmän platsmark.

### *Anläggningar*

Verksamheten behöver fokusera på byggnadsunderhåll och investering/reinvesteringar i byggnader. Fortsatt arbete planeras ske med att bland annat utöka anläggande av solceller på våra tak.

### *Bygga samhälle*

Arbete med framtagande av vattentjänstplan ska ske under 2023 enligt ny lagstiftning. Detta arbete ansvarar Mark & planeringsenheten för.

Kommunens strategiska dagvattenarbete behöver också arbetas med de närmsta åren. Allmän platsmark för klimatanpassning hanteras i utförandedel av Grönyta och Gata & Trafik. Tid för arbete med klimatanpassning behövs, men kompetens inom förvaltningen behöver också säkerställas och på vilket sätt förvaltningen ska arbeta med detta, det ska integreras i samhällsprocessen och klargöras vilka krav som ställs på alla aktörer. Resurser för projektering och genomförande som syftar till klimatanpassning och skyfallshantering har tidigare inte funnits medtaget i driftbudget eller investeringsbudget, men behöver säkerställas framöver för förvaltningen som helhet.

Projektplan för exploateringar håller på att tas fram av Mark- och planeringsenheten, med inspel av Samhällsbyggnadschef och Teknisk chef. Att få ett förtydligt ansvar och arbetsuppgifter i samhällsbyggnadskedjan leder till en effektivare organisation.

Flera investeringsprojekt är i startgrupparna. Heby kommun arbetar för att en ny skola/förskola i Vittinge ska byggas men även i Harbo. Andra exploateringsprojekt där Tekniska enheten kommer att delta är ex. i Heby, Harbo och Östervåla. Många detaljplaner har och kommer att arbetas med, för att därefter förverkligas. Exploateringsinvesteringsprojekten kommer kräva mycket tid och resurser från VA. Av vikt är att säkra upp vilka framtida drift- som kapitaltjänstkostnader som krävs och att i tid arbeta med rätt taxehöjningar för dessa nya områden.

## Digitaliseringsarbete

Implementering av digitala vattenmätare som dels ger ett mervärde ut mot kunderna där fakturering sker på faktisk förbrukning och inte som idag där kund debiteras förväntad förbrukning och en avläsning endast sker en gång per år, samt möjlighet att följa egen förbrukning.

För verksamheten innebär det en stor förbättring i arbetet med vattenläckor, då digitala vattenmätare har en så kallad lyssningsfunktion, som ger nästintill i realtid upptäckter av avvikelser.

I dialog med kund från kundtjänsts perspektiv ges möjlighet till korrekt avläsning samt möjlighet att kunna påvisa och uppmärksamma kunden på dess förbrukning ev. överförbrukning.

## Ekonomi

Va-verksamheten visar ett underskott mot budget för helåret 2022. Budgeterat var ett bidrag från resultat- och utjämningsfonden med 2 000 tkr för att nå ett nollresultat. Resultatet visar att ett bidrag med 3 700 tkr behövs för att nå ett nollresultat. Differensen mot budget är därför 1 700 tkr.

Orsaken till det negativa resultatet är högre kostnader för bland annat bränsle och kemikalier. Verksamheten har även haft högre kostnader för lokaler då enheten flyttade till nya, anpassade lokaler i mitten av året. Verksamheten har haft kostnader för att iordningställa lokalen inför inflytt, bl. a. målning, byte av ljuddämpande dörrar, el, m.m.

Verksamheten har även haft högre kostnader för inköp av anläggningsmaterial och service då materialkostnaderna har ökat med ca 30 procent.

Kostnader för inköp av moduler till kartsystem fanns inte med i budget. Denna kostnad uppgift till 500 tkr.

Intäkterna för bruksavgifter har för perioden varit högre än budgeterat.

## Investeringsredovisning

Investeringsbudget för VA-verksamheten omfattar 6 700 tkr. Utfallet blev 6 824 tkr, 124 tkr mer än budget. Den största avvikelserna finns i projekt exploatering. Budget 2022 för exploateringsinvesteringar för VA var 2 600 tkr. Under året har 3080 tkr investerats i exploatering. De två områden som gjorts är Ösbylund i Vittinge, framdragning av VA-ledningar till nya skolan och till två nya lokalator i samma område. Även ett område i Harbo, Öja, gjordes under 2022. Resultat för exploateringar överskreds med 480 tkr.

En prioritering har gjorts av projekt inom VA-verksamhet. Ett beslut har tagits att *Ventilbyten och Process dricksvatten* ska minska sin budget. Detta till förmån för ett nytt projekt namngivet *Skrapspel*.

I investering *Process dricksvatten* ingår flera investeringar, *Ny vattentäkt Huddunge*, *Reservvattentäkt Tärnsjö*, *Blåsmaskin Heby vattenverk* och *Reservkraft Elverk Tärnsjö VV*. Även en omprioritering gjordes av investeringsmedel till förmån för *Skrapspel*. Budget för helåret är 750 tkr. Då verksamheten ansökte och blev beviljad ett bidrag från Länsstyrelsen gällande *Reservkraft* med 244 tkr så visar resultatet ett plusresultat med -40 tkr.

Projekt *Investering byggnader* överskreds med 182 tkr mot budget. Bättre utrustade personalutrymmen och verkstadslokal behövs för reningsverket i Heby. Arbetet är påbörjat 2022 och kommer ske fortsatt under 2023.

Budget för *Reinvestering byggnader* är totalt för året 700 tkr. Utfallet blev 694 tkr. Bland annat har omläggning av papptak gjorts på Morgongåva avloppsreningsverk, vilket var en del i förberedande arbete för kommande installation 2023 av en solcellsanläggning. Andra arbeten har bl.a. varit byte av fasadplåt för Tärnsjö vattenverk samt nya plåtfasader på pumpstationer.

Investeringsbudget för "*Efterpolering Östervåla ARV*" finns inte då investeringsmedel är planerat att tas ur investeringsfond som beslutades 2019. Finansiering av detta projekt kommer även ske via bidrag. VA-verksamheten har ansökt om och blivit beviljad ett LOVA-bidrag (på högst 800 000 kr) för denna investering.

För investering *Skrapsel* fanns inga investeringsmedel vid årets början. En omprioritering av projekt har gjorts och medel från *Ventilbyten* och *Process dricksvatten* möjliggjorde denna investering.



# Ekonomiska sammanställningar

## Resultaträkning

<b>RESULTATRÄKNING</b>			
	Not	2022-12	2021-12
Verksamhetens intäkter	1	24 206	29 445
Verksamhetens kostnader	2	-22 352	-27 765
Avskrivningar	3	-1 629	-1 429
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>225</b>	<b>251</b>
Finansiella intäkter	4	43	37
Finansiella kostnader	4	-268	-288
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balansräkning

<b>BALANSRÄKNING</b>			
	Not	2022-12	2021-12
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	5	44 460	38 704
Maskiner och inventarier	6	3 066	2 777
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>47 526</b>	<b>41 481</b>
Fordringar	7	4 081	1 719
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 081</b>	<b>1 719</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>51 607</b>	<b>43 200</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
Eget kapital	8		
Årets resultat		0	0

Övrigt eget kapital	4 997	8 735
<b>Summa eget kapital</b>	<b>4 997</b>	<b>8 735</b>
Skulder		
Långfristiga skulder	9 36 398	32 744
Kortfristiga skulder	10 10 212	1 721
<b>Summa avsättningar och skulder</b>	<b>46 610</b>	<b>34 465</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>51 607</b>	<b>43 200</b>

### Noter till resultat- och balansräkning

<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>		
	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Försäljningsintäkter	8	8
Taxor och avgifter	23 758	29 049
Hyror och arrenden	323	319
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	17	0
Bidrag	31	24
Övriga intäkter	68	45
<b>Summa</b>	<b>24 206</b>	<b>29 445</b>

<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>		
	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Köp av anläggnings- och underhållsmaterial	1 148	1 102
Lämnade Bidrag	0	2
Köp av Huvudverksamhet	3 225	2 577
Löner och Sociala avgifter	10 095	7 699
Pensionskostnader	0	5
Lokal- och markhyror	220	86
Övriga tjänster	1 875	1 660
Övriga kostnader	9 527	9 457
Förändring RUF	-3 738	5 177
<b>Summa</b>	<b>22 352</b>	<b>27 765</b>

<b>Not 3 Avskrivningar</b>		
	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Mark, byggnader, tekn. anläggningar	1 323	1 146
Maskiner och inventarier	306	283
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>1 629</b>	<b>1 429</b>

<b>Not 4 Finansiella intäkter och kostnader</b>		
	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
<b><u>Finansiella intäkter</u></b>		
Ränteintäkter	43	37
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>43</b>	<b>37</b>
<b><u>Finansiella kostnader</u></b>		
Räntekostnader	264	285
Övriga finansiella kostnader	4	2
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>268</b>	<b>287</b>
<b>Finansnetto</b>	<b>-225</b>	<b>-250</b>

<b>Not 5 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Anskaffningsvärde	154 666	147 589
Akkumulerade avskrivningar	-110 206	-108 886
<b>Bokfört värde</b>	<b>44 460</b>	<b>38 703</b>
Redovisat värde vid årets början	38 704	36 186
Investeringar	9 606	6 292
Avskrivningar	-1 323	-1 146
Förändring pågående	-2 527	-2 628
<b>Utgående balans</b>	<b>44 460</b>	<b>38 704</b>

<b>Not 6 Maskiner och inventarier</b>		
	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Anskaffningsvärde	11 599	10 757
Ackumulerade avskrivningar	-8 533	-7 979
<b>Bokfört värde</b>	<b>3 066</b>	<b>2 778</b>
Redovisat värde vid årets början	2 777	2 926
Investeringar	595	134
Avskrivningar	-306	-283
<b>Utgående balans</b>	<b>3 066</b>	<b>2 777</b>

<b>Not 7 Kortfristiga fordringar</b>		
	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Kundfordringar	1 788	1 010
Övriga fordringar	1 602	0
Förutbetalda kostnader upplupna intäkter	691	709
<b>SUMMA</b>	<b>4 081</b>	<b>1 719</b>

<b>Not 8 Eget kapital</b>		
	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Ingående eget kapital	8 735	3 558
Förändring Resultatutjämningsfond VA och renhållning	-3 738	5 177
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>4 997</b>	<b>8 735</b>

<b>Not 9 Långfristiga skulder</b>		
	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Skuld till kommunen	21 341	19 377
Skuld för anslutningsavgifter	11 750	10 867
Skuld investeringsfond VA	2 463	2 500
Skuldför investeringsbidrag	844	0
<b>Summa</b>	<b>36 398</b>	<b>32 744</b>

<b>Not 10 Kortfristiga skulder</b>		
	<b>2022-12</b>	<b>2021-12</b>
Leverantörsskulder	9 278	1 939
Upplupna semesterlöner inkl. soc. avg.	506	0
Övriga skulder avseende personal	428	0
Övriga kortfristiga skulder	0	0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0	247
<b>SUMMA</b>	<b>10 212</b>	<b>2 184</b>

## Redovisningsprinciper

Verksamhetens resultat- och balansräkning har upprättats i enlighet med Lagen om kommunal redovisning och de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning, samt med beaktande av Lagen om allmänna vattentjänster.

### Intern redovisning

Kostnad för arbetsgivaravgifter fördelas på verksamheten med ett procentuellt påslag på lönekostnaden enligt nedan.

	Procentuellt påslag
Lagstadgade arbetsgivaravgifter	31,42
Avtalsförsäkringar	0,13
Kollektivavtalad pension	8,33
Summa:	39,75

På anläggningstillgångarnas bokförda värde beräknas en intern räntekostnad som belastar verksamheten med 1,0 procent. Föregående år var den interna räntan 1,25 procent.

Va-verksamheten gottskrivs samma ränta på de anslutningsavgifter som successivt löses upp i takt med anläggningars värdeminskning.

# Bolagsredovisning

## Hebyfastigheter AB

### Sammanfattning av periodens viktigaste händelser

Bolaget har erhållit igångsättningstillstånd av kommunstyrelsen gällande byte av reningssystem, styr o regler m.m. i Sport- och Simhallen i Heby. Ett återställande med de nödvändiga åtgärderna för ny bassäng, filterbyte, styr- och regler m.m. innebär en standardhöjning med drifts- och tidsbesparingar för verksamheten, enklare handhavande, skötsel, provtagning m.m. Kultur och Fritidsnämnden har 2022-03-14 tagit beslut att även beställa rutschbana i ny sträckning och med separat landningsbassäng i tillbyggnad. Projektet överlämnades till verksamheten den 22.a december 2022.

Projektet med arbetet ny förskola samt skola i Vittinge samt ny förskola i anslutning till Harbo skola pågår enligt plan. Indikativa hyresofferter är lämnade till kommunen byggda på kostnadskalkyler för projekten. Kommunstyrelsen tagit beslut om igångsättningstillstånd för Vittinge skola samt ny förskola. Detaljplanen för tillbyggnad av Harbo skola har vunnit laga kraft.

De ekonomiska förutsättningarna har förändrats under året. Kraftigt ökade byggkostnader, ökad inflation samt ökade räntekostnader påverkar i hög grad.

### Ekonomisk uppföljning per verksamhetsområde

Belopp i mkr	Bokslut År 2021	Budget År 2022	Prognos 2 År 2022	Bokslut År 2022	Avvik. Budget
<b>Rörelsens intäkter:</b>					
Hyresintäkter	59,5	59,9	59,9	60,6	0,7
Övriga rörelseintäkter	5,6	6,1	5,8	6,1	0
<b>Summa Intäkter:</b>	<b>65,1</b>	<b>66,0</b>	<b>65,7</b>	<b>66,7</b>	<b>0,7</b>
<b>Kostnader:</b>					
Driftskostnad	-16,2	-15,5	-16,4	-17,8	-2,3
Underhåll	-5,5	-5,0	-5,7	-6,8	-1,8
Taxebundna kostnader	-9,3	-9,3	-9,3	-8,0	1,3
Fastighetsskatt	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Personal	-15,3	-16,1	-16,8	-15,7	0,4
Avskrivningar	-7,3	-7,2	-9,0	-10,0	-2,8
Övriga rörelsekostnader	0	0	0	-2,5	-2,5
<b>Summa kostnader:</b>	<b>-53,7</b>	<b>-53,2</b>	<b>-57,3</b>	<b>-60,9</b>	<b>-7,7</b>
<b>Rörelseresultat:</b>	<b>11,4</b>	<b>12,8</b>	<b>8,4</b>	<b>5,8</b>	<b>-7,0</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>					
Ränteintäkter och liknande	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Räntekostnader, borgensavgift etcetera	-5,0	-6,0	-5,1	-5,3	0,7
<b>Summa resultat från finansiella investeringar:</b>	<b>-5,0</b>	<b>-6,0</b>	<b>-5,1</b>	<b>-5,2</b>	<b>0,8</b>
Resultat efter finansiella poster	6,4	6,8	3,3	0,6	-6,2

Belopp i mkr	Bokslut	Budget	Prognos 2	Bokslut	Avvik.
Bokslutsdispositioner. skatt	-1,6	-1,7	-0,7	3,9	5,6
<b>Resultat</b>	<b>4,8</b>	<b>5,1</b>	<b>2,6</b>	<b>4,5</b>	<b>-0,6</b>

## Kassaflöde

Den löpande verksamheten	2 022	2 021
Rörelseresultat efter finansiella poster	0,6	6,4
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	12,5	7,3
Betald skatt	0	-0,9
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>13,1</b>	<b>12,8</b>
Förändringar i rörelsekapital		
Förändring av kundfordringar	0	0
Förändring av övriga rörelsefordringar	-0,9	-0,9
Förändring av leverantörsskulder	0,5	1,9
Förändring av övriga rörelseskulder	8,9	-5,5
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>21,6</b>	<b>8,3</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-38,3	-10,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0,3
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-38,3</b>	<b>-10,6</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Amorteringar/ Upptagna lån	-6,7	-7,0
Utbetald utdelning	-2,0	-2,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-8,7</b>	<b>-9,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-25,4</b>	<b>-11,3</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>35,6</b>	<b>46,8</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>10,2</b>	<b>35,6</b>

## Kommentar till periodens utfall

Driftskostnaderna ligger över budget för året vilket har sin förklaring i en omfattande vattenskada gällande lägenheterna belägna i samma fastighet som Tärnsjö brandstation. Snöröjningskostnaderna ligger över budget för året.

Underhållskostnaderna ligger över budget, vid vattenskadorna tidigarelades visst underhåll belägen i fastigheten för Tärnsjö Brandstation.

Taxebundna kostnader ligger under än budgeterat vilket förklaras av säsongsvariation samt övergång till nytt ekonomisystem vilket möjliggör maskinella periodiseringar.

Avskrivningarna ligger högre än budget. Detta beror på att vid bytet av ekonomisystem som genomförts i bolaget utgår avskrivningarna på restvärdet samt tidpunkt vid anskaffningen/aktiveringen. Aktivering av simhallen har även det ökat avskrivningarna.

I posten övriga rörelsekostnader ligger utranteringskostnad gällande Simhallen, bland annat utbyte av rostfri bassäng samt styr- och regler med mera.

#### Nyckeltal gällande uppföljningsperioden:

Soliditet för perioden: 38,8 procent

Låneskulder till kreditinstitut: 214,8 Mkr

Likvida medel: 10,2 Mkr

Leverantörsskulder: 7,6 Mkr

Balansomslutning: 422,1 Mkr

Pågående arbeten är upparbetat till 14,6 mkr varav 5,0 i ingående balans från år 2021.

#### Investeringar per projekt

Investeringar (mkr)	Utfall 2022	Budget Helår	Avvik.	Bokslut 2021
<b><u>Inkomster</u></b>	0	0	0	0
<b>Summa:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>Utgifter aktiverat år 2022</u></b>				
Diverse mindre investeringar	2,6	1,7	-0,9	
Inköp av Mark Vittinge skola och förskola	3,9	3,9	0	
Simhallen, 079	22,2	21,0	-1,2	
Avgår utrantering Simhallen, 079	-2,5	0	2,5	
<b>Summa:</b>	<b>26,2</b>	<b>26,6</b>	<b>0,4</b>	
<b><u>Utgifter pågående</u></b>				
Skola och förskola Vittinge, 069	7,3	26,1	18,8	3,7
Skola och förskola Harbo, 070	2,3	1,5	-0,8	1,3
Tärnsjö Brandstation, renovering lägenheter	0	3,0	3,0	
<b>Summa pågående:</b>	<b>9,6</b>	<b>30,6</b>	<b>21,0</b>	<b>5,0</b>
<b>Ingående belopp år 2021</b>	<b>5,0</b>		<b>-5,0</b>	
<b>Överföres till år 2023 IB + UB =</b>	<b>14,6</b>	<b>57,2</b>		
<b>Summa aktiverat + pågående</b>	<b>40,8</b>	<b>57,2</b>	<b>-16,4</b>	

## Hebygårdar AB

### Sammanfattning av periodens viktigaste händelser

Bolaget har påbörjat planeringen för en framtida byggnation för fastigheten Rävsjöbacken i orten Morgongåva. Markanvisningsavtal är tecknat och bygglov är utfärdat. Osäkerheten kring omvärldsfaktorer som stigande inflation, byggkostnader samt räntor gör att bolaget pausat genomförandet.

Arbetet med stamrenovering av Torgvägen 5 i Östervåla startade i första trapphuset den 19:e april och avslutades strax före årsskiftet. Bolaget är i full gång med nästa etapp; Torgvägen 7 som påbörjas under hösten - 22.



## Ekonomisk uppföljning per verksamhetsområde

Belopp i mkr	Bokslut År 2021	Budget År 2022	Prognos 2	Bokslut År 2022	Avvik Budget
<b>Rörelsens in- täkter:</b>					
Hysesintäkter	81,1	81,2	82,2	82,4	1,2
Övriga rörelse- intäkter	4,4	3,8	3,8	4,1	0,3
<b>Summa Intäkter :</b>	<b>85,5</b>	<b>85,0</b>	<b>86,0</b>	<b>86,5</b>	<b>1,5</b>
<b>Kostnader:</b>					
Driftskostnader	-17,9	-19,5	-19,5	-19,9	-0,4
Underhåll	-8,3	-9,2	-9,1	-9,7	-0,5
Taxebundna kostnader	-19,7	-19,5	-19,5	-19,0	0,5
Fastighetsskatt	-1,1	-1,0	-1,0	-1,3	-0,3
Personal	-6,6	-6,3	-7,2	-6,5	0,2
Av- och ned- skrivningar	-17,8	-20,5	-18,8	-15,8	4,7
<b>Summa kostna- der:</b>	<b>-71,3</b>	<b>-76,0</b>	<b>-75,0</b>	<b>-72,1</b>	<b>3,9</b>
<b>Rörelseresultat:</b>	<b>14,2</b>	<b>9,0</b>	<b>11,0</b>	<b>14,4</b>	<b>5,4</b>
Resultat från fi- nansiella inve- steringar					
Ränteintäkter och liknande res- poster	0,1	0,1	0,1	0,2	0,1
Räntekostnader, borgensavgifter etcetera	-4,7	-4,9	-4,6	-4,4	0,5
<b>Summa resultat från finansiella investeringar:</b>	<b>-4,6</b>	<b>-4,8</b>	<b>-4,5</b>	<b>-4,2</b>	<b>0,6</b>
Resultat efter fi- nansiella poster	9,6	4,2	6,5	10,2	6,0
Bokslutsdisposit- ioner Skatt	0,0	0,0	0,0	-4,4	-4,4
<b>Resultat</b>	<b>9,6</b>	<b>4,2</b>	<b>6,5</b>	<b>5,8</b>	<b>1,6</b>

## Kassaflöde

<b>Den löpande verksamheten</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
Rörelseresultat efter finansiella poster	10 207	9 599
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	15 754	17 670
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>25 961</b>	<b>27 269</b>
<b>Förändringar i rörelsekapital</b>		
Förändring av kundfordringar	276	-190
Förändring av övriga rörelsefordringar	-2 268	-1 085
Förändring av leverantörsskulder	875	1 223
Förändring av övriga rörelseskulder	798	-711
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>25 642</b>	<b>26 506</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-37 435	-8 913
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	377
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-19	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-37 454</b>	<b>-8 536</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Amorteringar	-6 020	-5 650
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-6 020	-5 650
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-17 832</b>	<b>12 320</b>
Likvida medel vid årets början	33 700	21 380
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>15 868</b>	<b>33 700</b>

### Kommentar till periodens utfall

Hyresintäkterna avviker då bolaget utgår från föregående års hyresintäkter på grund av årliga hyresförhandlingar med hyresgästföreningen. Bolaget erhöll 1,95 procent höjning fr o m den 1 februari 2022.

Driftskostnaderna ligger något under budget, vattenskadorna har minskat.

Kostnader av- och nedskrivning är lägre än budgeterat - främst beroende av en lägre nedskrivning på fastigheten Heby Hov 4:127 (Torgvägen 5). Bolaget har numera en uppskjuten skatteskuld enligt gällande K3-regelverket, där bland annat skillnaden mellan avskrivningstiderna mellan de skattemässiga avskrivningarna jämfört med de bokföringsmässiga avskrivningarna är högre.

### Nyckeltal gällande uppföljningsperioden

Soliditet för perioden: 25,4 procent

Låneskulder till kreditinstitut: 342,8 Mkr

Likvida medel: 15,9 Mkr

Leverantörsskulder: 6,9 Mkr

Balansomslutning: 494,1 Mkr

Pågående arbeten är upparbetat till 6,0 Mkr varav 4,0 i ingående balans från år 2021. Investeringsramen blev lägre på grund av att projektet "Rävsjöbäcken" ej genomförs enligt plan under året.

Bolaget har aktiverat 35,5 Mkr där Stamreoveringen på Torgvägen 5 står för merparten (23,5 Mkr). Diverse mindre aktiverade projekt är Takomläggning Allévägen 13 (1,3 Mkr) och Harbo (2,5 Mkr), kulvertutbyte Gräsbovägen (3,4 Mkr) samt Kvarnängen i Östervåla (4,7 Mkr).

### Investeringar per projekt

	Helår			
	Bokslut 2022	Budget	Avvik.	Bokslut 2021
<b>Investeringar (mkr)</b>				
<b>Inkomster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgifter, aktiverat år 2022</b>				
Torgvägen 5, stamreovering, 065	23,5	17,5	-5,0	0,6
Allévägen 13, 076	1,3	1,0	-0,3	1,3
Gräsbo, 077	3,4	0	-3,4	0,5
Takutbyte Harbo, 079	2,5	1,0	-1,5	1,6
Lås- passersystem, Morgongåva, 081		3,0		
Kulvertutbyte Kvarnängen, 083	4,7	0	-4,7	
Allév 14-20, Morgongåva, utvändig målning		1,0		
Tegelbackens ÄBO, omställning, Heby		1,0		
Tegelv. 12-20, Heby, utvändig målning		1,1		
Energioptimering	0,0	0,5	0,5	
<b>Summa aktiverat:</b>	<b>35,4</b>	<b>26,1</b>	<b>-9,3</b>	<b>4,0</b>
<b>Pågående arbeten:</b>				
<i>Rävsjöbäcken - pausat</i>	0	30	30	
Torgvägen 7, 082	6,0			-4,0
<b>Totalt:</b>		<b>56,1</b>		

Bolaget har aktiverat pågående investeringar på 35,5 Mkr som är hänförligt till största delen Torgvägen 5 (23,5 Mkr). Mindre aktiverade projekt är takomläggning Allévägen (1,3 Mkr), Harbo (1,3 Mkr) Kulvertutbyten med mera Gräsbovägen (3,4) samt Kvarnängen (4,7). Pågående arbeten är upparbetat till 6,0 Mkr och överförs till år 2023.