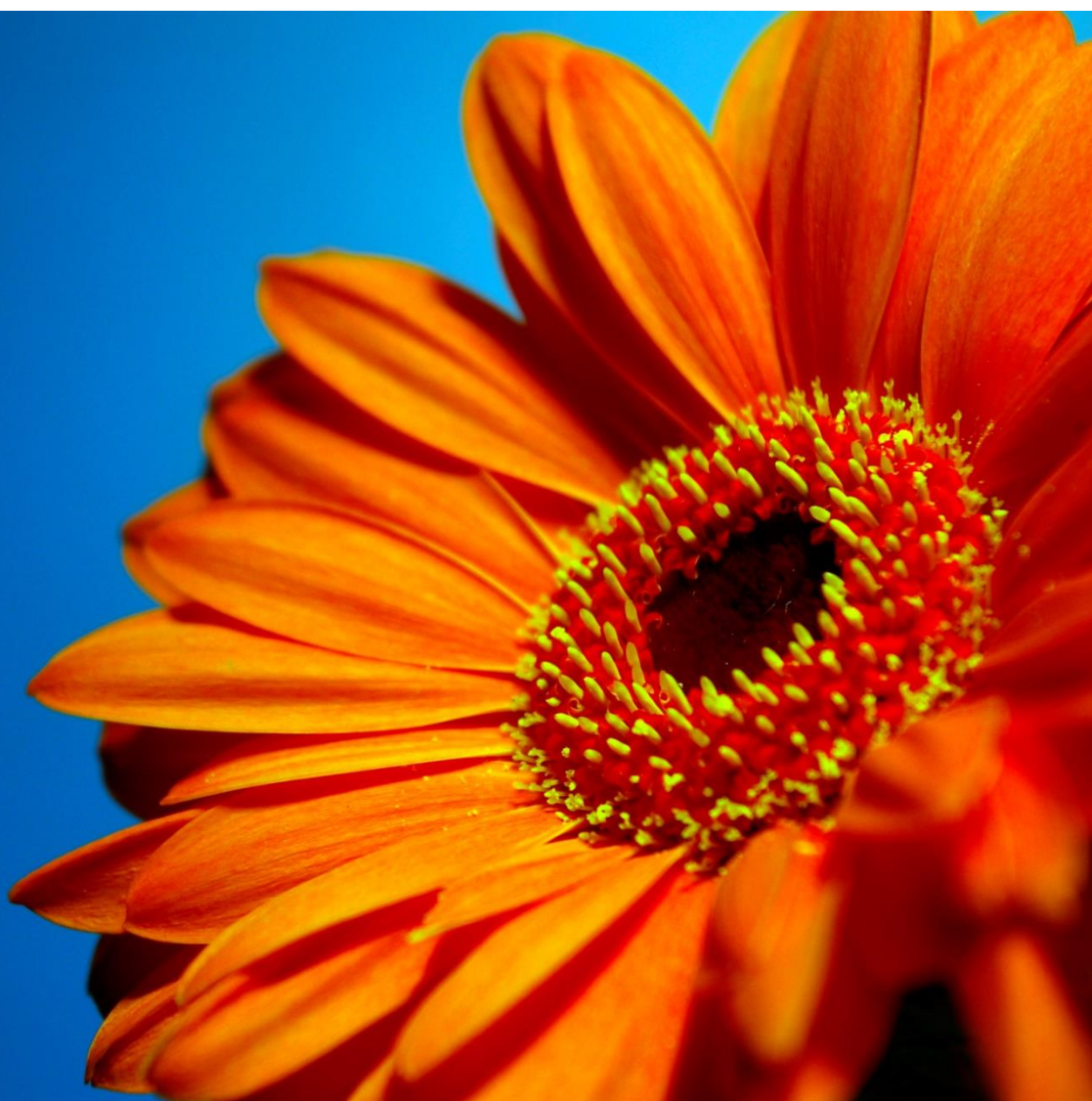




**BUDGET 2026 &
STRATEGISK PLAN
2027-2029**

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Inledning.....	sid 1
Nulägesbeskrivning.....	sid 1-6
Koalition Salas investeringsbudget.....	sid 7-8
Driftsbudgetprioriteringar.....	sid 9-19
Beslutspunkter.....	sid 20-22
Resultatbudget.....	sid 23

Inledning - "Sala kommun – ett hållbart och tryggt samhälle med livskvalitet och växtkraft"

Så heter vår gemensamma vision som alla partier i fullmäktige ska sträva mot. Salas Bästas förslag till vad som måste göras för att uppfylla detta kommer nedan att presenteras i vårt budgetförslag och utgår från fullmäktiges antagna gemensamma mål; **ett växande Sala, ett hållbart Sala och ett tryggt och rättvist Sala.**

Nulägesbeskrivning: Hur ser det ut idag och hur har det sett ut?

Omvärldsanalys

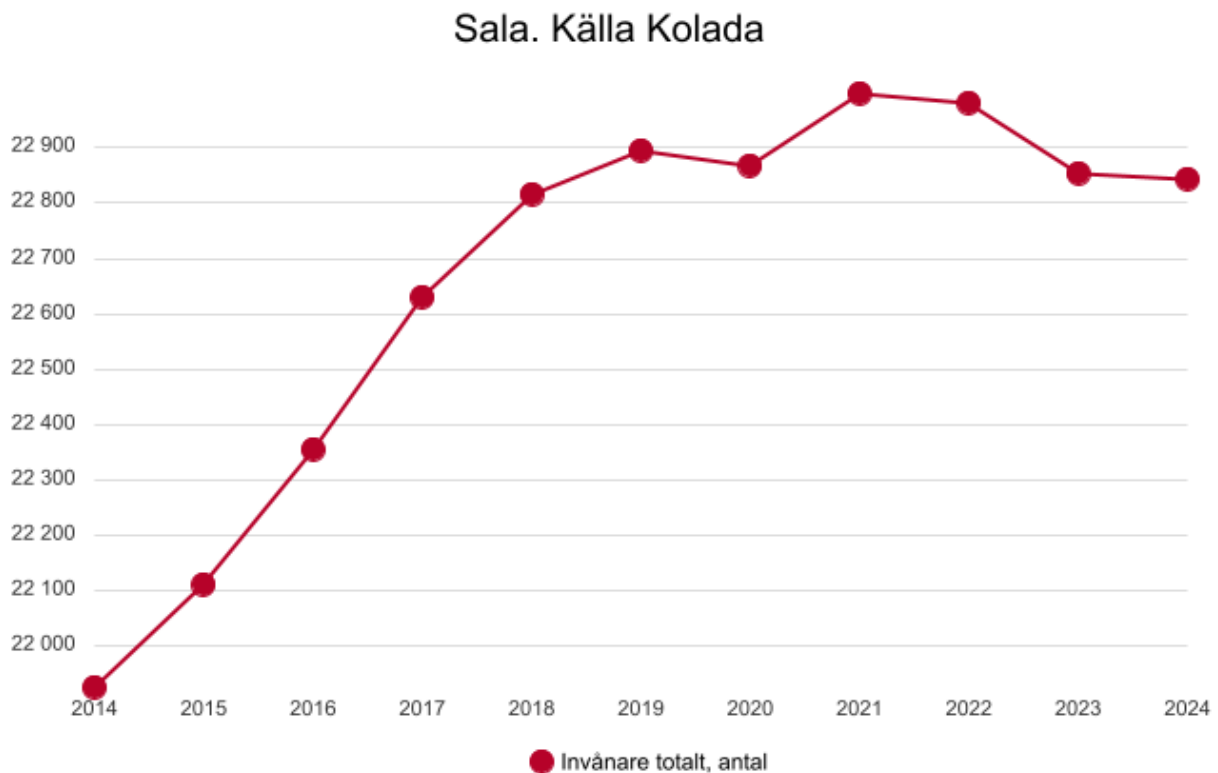
Omvärlden fortsätter att vara turbulent, med ny president i USA och en högerextrem administration som i stort sett driver världens största demokrati mot auktoritärt styre. Ett USA som förändrar förutsättningarna för hela handeln i världen med sina tullkrig och säkerheten inom NATO genom sina agerande gentemot andra auktoritära stater och tidigare samarbetspartners. EU får en starkare position i svensk utrikespolitik, då Europas länder blivit tvungna att stärka upp sitt försvar och hitta nya handelspartners. I och med att Trump administrationen dessutom försämrar förutsättningarna för forskning och utveckling både inom landet och genom att dra in bidrag till projekt utomlands, letar sig allt fler forskare och välutbildade bort från USA. Det ger både Europa och andra länder nya möjligheter att fånga upp kompetens och välutbildad arbetskraft.

På Östfronten så ökar hoten från Ryssland vilket innebär att staten måste fokusera på att bygga upp ett eget försvar, oavsett vad som sker i NATO. Något som minskar möjligheterna för staten att fördela ut mer pengar till kommuner och regioner. Sveriges befolkningsprognos pekar också mot allt färre födande och att vi får fler äldre som lever längre. D v s en åldrande befolkning. Den arbetsföra befolkningen i landet har fortsatt

minska och minskar i allt snabbare i takt med att Sverige stängt gränserna. Konkurrensen om människor med rätt kompetens i arbetsför ålder ökar markant. Massflyktingar från Ukraina som har folkbokfört sig i Sverige, och kan göra så under 2025, de antas återvända när massflyktsdirektivet upphör, i mars 2026. I prognosen innebär detta att befolkningen i Sverige minskar 2026, vilket i så fall skulle vara första gången sedan 1880, enligt SKR, Sveriges kommuner och regioner.

Sala kommun visar på samma problematik, med allt färre i arbetsför ålder och minskade barnkullar. Vi har dock planat ut gällande grafen som visar hur många 80+ vi har och möter nu rikssnittet.

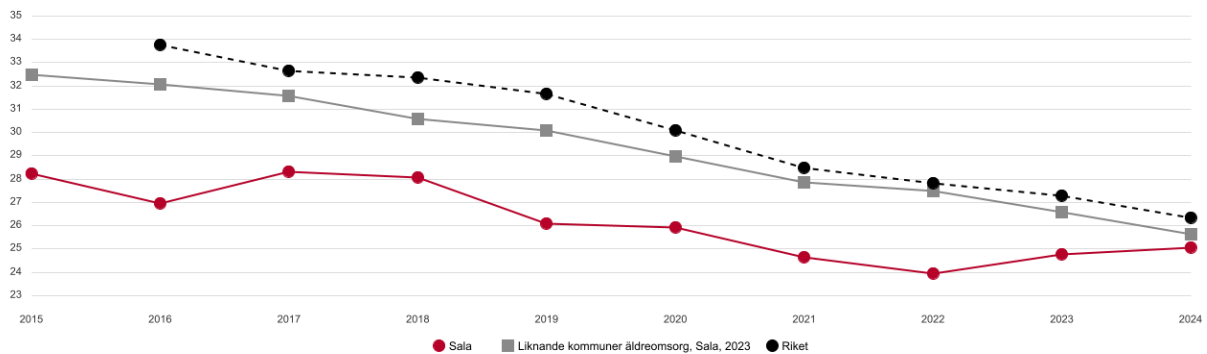
Analys: Förutsättningarna för budgetåret 2026



BEFOLKNINGSUTVECKLING

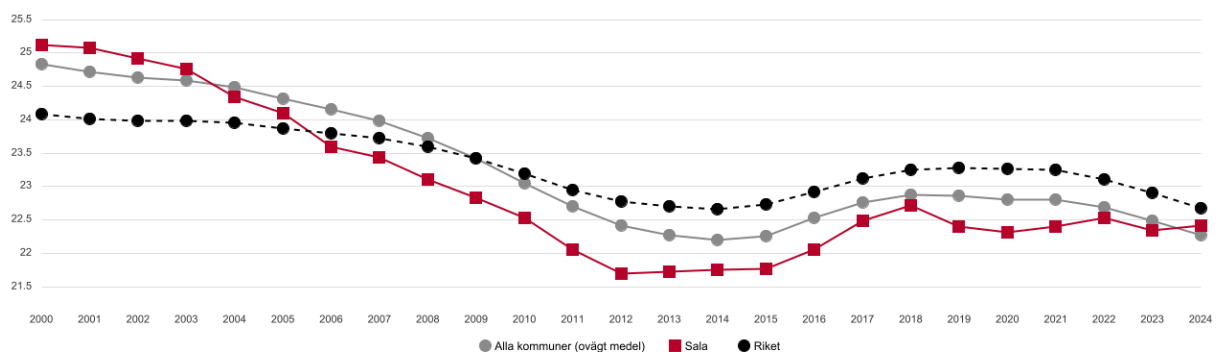
I Styrets budget så har de räknat med en befolkning på 22 853 personer, som utgår från den prognos som de fått från SKR. Men hittills har Sala kommun minskat med 68 personer under 2025. Något som direkt ger fel förutsättningar för deras budget och ett minskat utrymme med ca 4 mkr. När det gäller förändringar mellan olika åldersgrupper så ser det ut enligt följande;

Invånare 80+ i särskilt boende eller med hemtjänst i ordinärt boende, andel (%). Källa Kolada



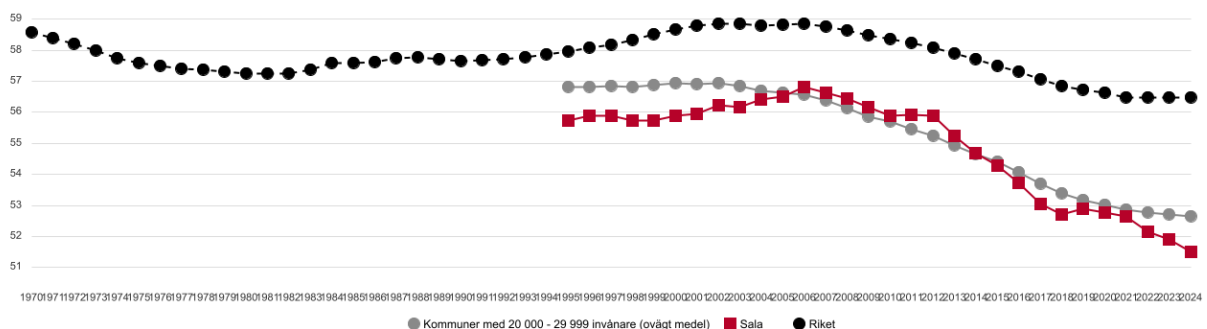
Sala kommun har en viss ökning och når nu samma nivåer som övriga landet.
När det gäller barngrupperna så ser det ut enligt nedan;

Invånare 0-19 år, andel (%). Källa Kolada



När det gäller befolkning i arbetsför ålder ser det ut så här;

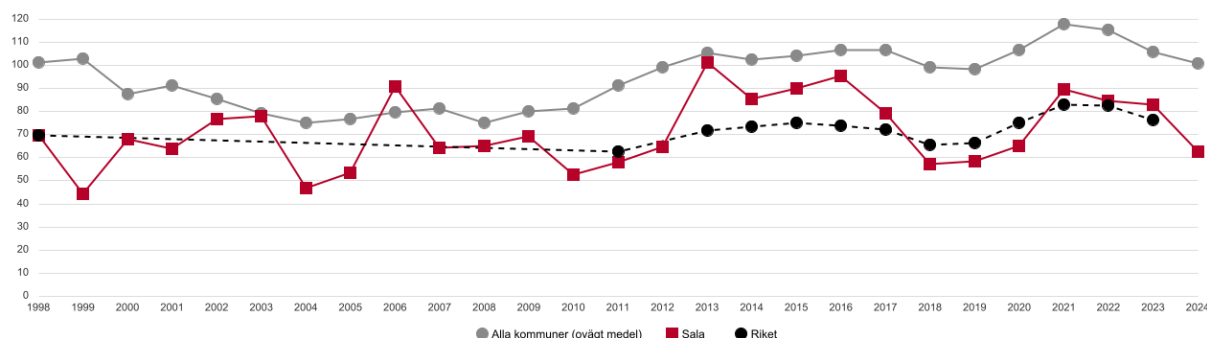
Invånare 20-64 år, andel (%). Källa Kolada



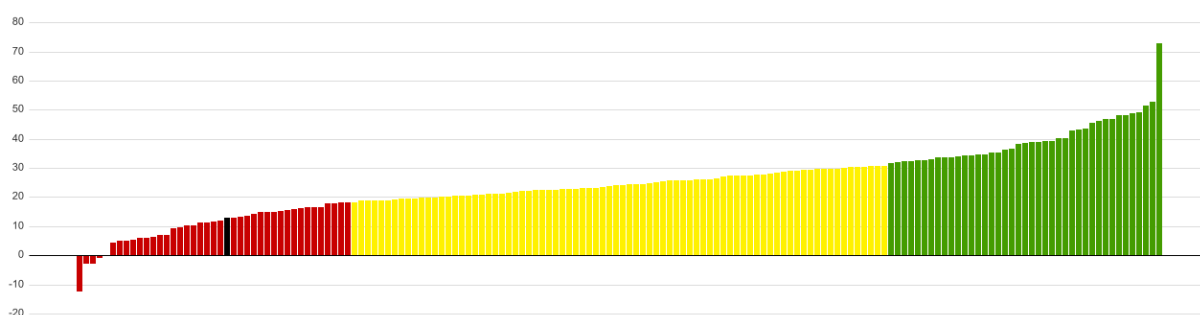
EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR

Då Sala kommun under en längre period investerat mycket i lokaler och infrastruktur är de ekonomiska förutsättningarna kraftigt ansträngda. I dagsläget så har kommunen både en ansträngd likviditet (kortsiktig betalningsförmåga) och en låg soliditet (långsiktig betalningsförmåga).

Kassalikviditet kommunkoncern, (%). Källa Kolada

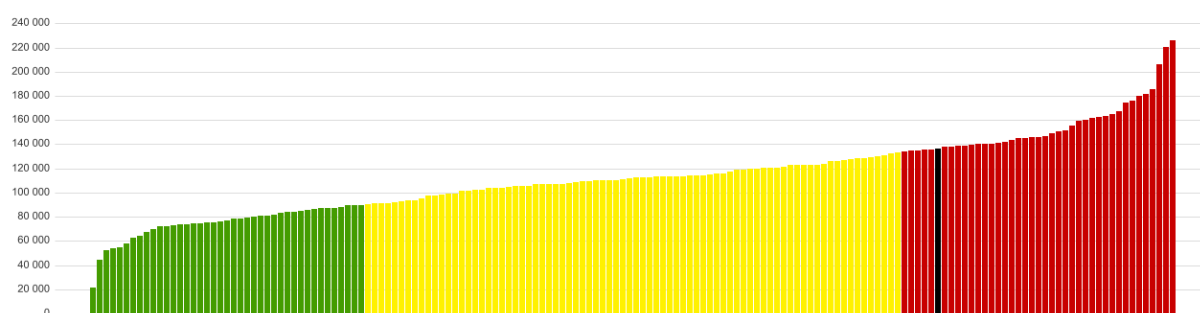


Soliditet inkl pensionsåtag. kommunkoncern, (%), Sala, värde: 12.8, år: 2024. Källa Kolada

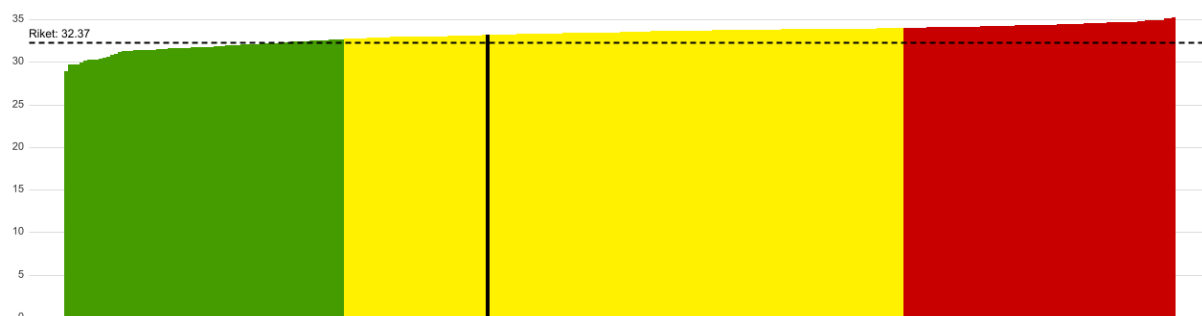


Sala kommun ligger bland de 25% sämsta kommunerna när det gäller självfinansieringsgrad för kommande investeringar och har belånat kommuninnevånarna hårt. Vi ligger även bland de 25% mest belånade kommunerna i Sverige. Samtidigt har vi en medelstor skattesats totalt och lite högre än genomsnittet om man bara tittar på kommunens skattesats.

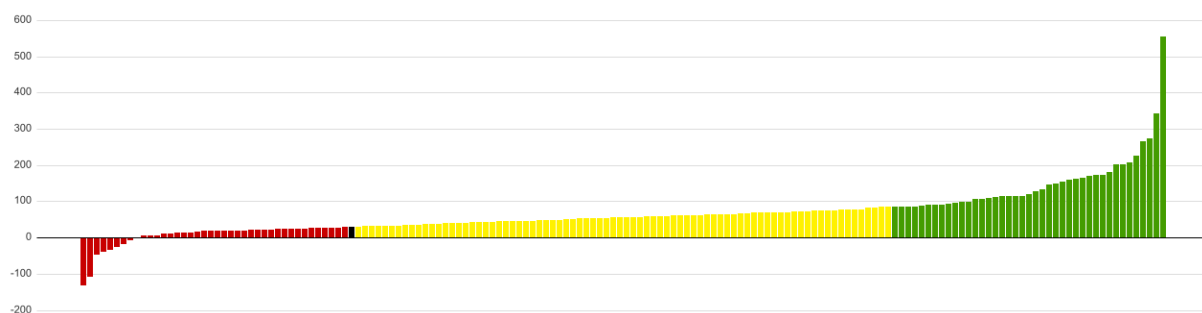
Skulder och avsättningar kommunkoncern, kr/inv, Sala, värde: 136 697, år: 2024. Källa Kolada



Skattesats, totalt (%), Sala, värde: 33.19, år: 2024. Källa Kolada

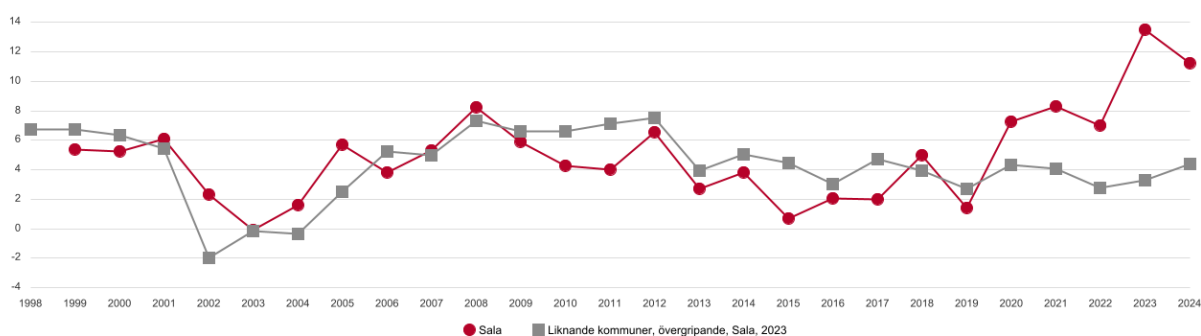


Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%), Sala, värde: 29.0, år: 2024. Källa Kolada

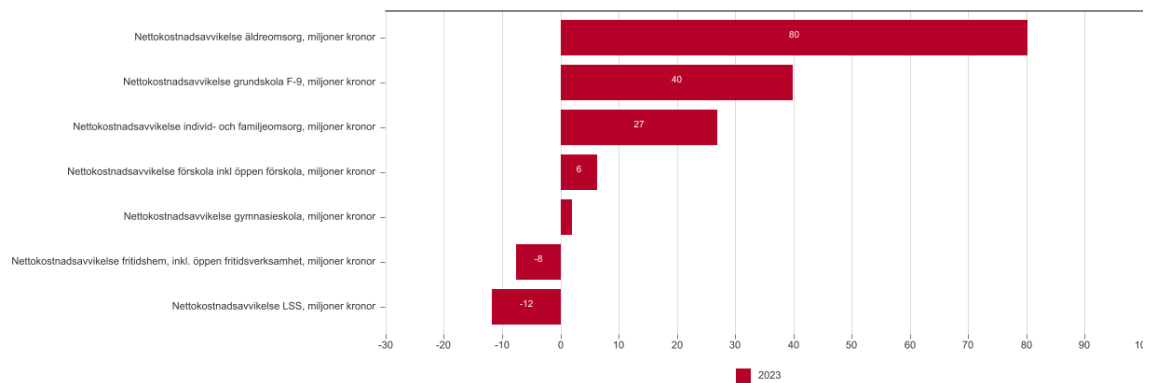


Sala kommun har i och med stora investeringar fått ökade driftskostnader. I jämförelse med övriga riket och liknande kommuner, har Sala kommun en betydligt högre nettokostnadsavvikelse än vad vi borde ha. Om man tittar på hur nettokostnadsavvikelsen har förändrats från tidigare år så ligger fortfarande äldreomsorgen högt över det normala, medan skolan har sänkt sin avvikelse mellan 2023-2024. (Med nettokostnadsavvikelse menas skillnaden mellan vad verksamheten kostar och vad en "Standard kommun" kostar). Något som däremot ligger konstant högt är de höga avvikelserna för individ och familjeomsorgen.

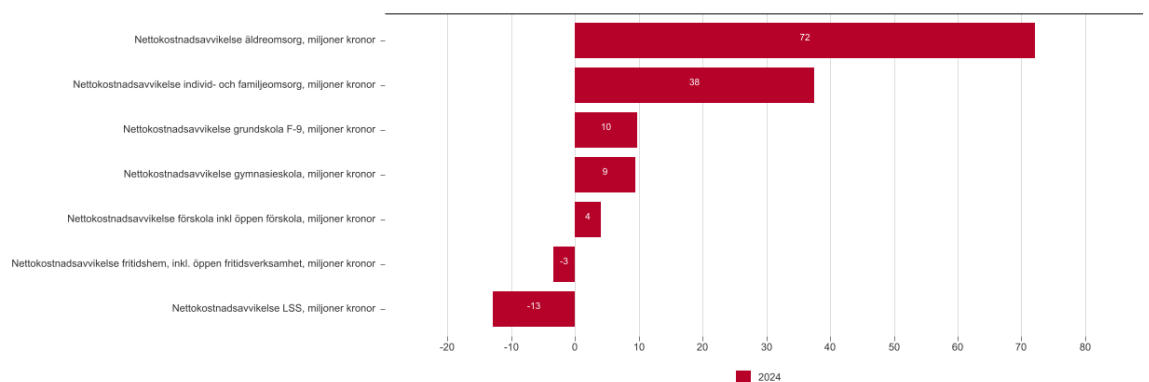
Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%). Källa Kolada



Sala. Källa Kolada



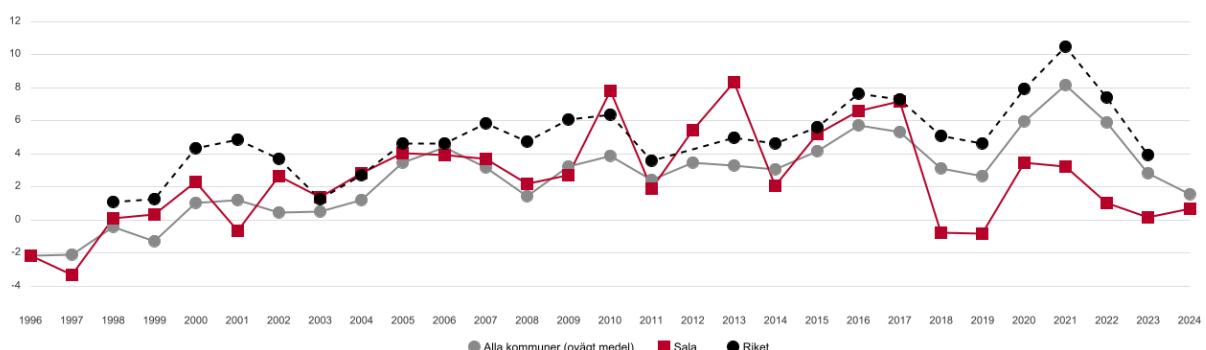
Sala. Källa Kolada



Tittar man på utfallet från tidigare årsresultat och balanserat resultat så ligger Sala också väldigt illa till, vilket innebär att kommunen måste justera upp eget kapital genom att återbetala de underskott som kommunen fått de senaste åren (investera mindre, spara mer och få ökad soliditet).

Under denna mandatperiod har de investeringar som påbörjats under tidigare mandatperioder nu börjat tära på driftskostnaderna. Det finns mindre pengar att fördela ut på ramarna och mindre pengar att investera med. En anledning till det är också en negativ tillväxt, där vi börjat få minskad befolkning igen. En befolkning som dessutom får allt färre i arbetsför ålder. Salas Bästa har inte suttit i styret sedan 2017/2018. Tittar man på utfallet sedan dess, har det bara gått nedåt resultatmässigt i kommunen.

Årets resultat som andel av skatt & generella statsbidrag kommunkoncern, (%). Källa Kolada



KOALITION SALAS INVESTERINGSBUDGET

Salas Bästa står bakom Koalition Salas gemensamma investeringsplan 2026 – 2035 och har utgått ifrån den för att få fram en driftsbudget som är ekonomiskt hållbar. Sala kommuns största utmaning under de kommande åren är att skapa en långsiktigt hållbar ekonomi. De senaste åren ekonomiska resultat har på ett påtagligt sätt förändrat de förutsättningar som ligger till grund för Koalition Salas förslag till investeringsplanering.

De närmast förestående åren måste kommunen återställa det underskott som skapats under åren 2023 och 2024. Vi prioriterar arbetet med att återbetala den skuld till Salaborna som skapats under dessa år och vi väljer att göra det under den treårsperioden som lagen föreskriver. Det påverkar utrymmet för investeringar, men vi prioriterar att betala av vår skuld. Vi har även valt säkerställa att Sala kommun kan amortera mer på sina skulder än vad styrets förslag medger för att hålla räntor nere och på så sätt få utökat utrymme till prioriteringar inom välfärden. Detta innebär att den mängd investeringar som kommunen kan göra kommer att vara begränsade, främst under de kommande två åren. Det är inte önskvärt, men för kommun i Sala ekonomiska situation finns inget trovärdigt alternativ.

Vår investeringsbudget skiljer sig från de styrande partiernas förslag på ett antal större och mindre punkter utifrån de olika ställningstagande vi gör. Koalition Sala avser att under 2026–2027 använda det utrymme för självfinansierade investeringar som utgörs av summan av årets resultat och avskrivningar till att återställa den skuld på 130 miljoner som skapats de senaste två åren. Utöver det planerar vi för ett lägre resultatmål på 2,2% exklusive den finansiering som kommer från tillgångsväxlingar. Vi tror att det är den nivå som det är rimligt att nå förutsatt att kommunen fattar beslut om åtgärder för att anpassa kommunens kostnader och intäkter för detta.

Totalt sett innebär det att utrymmet för investeringar under 2026 begränsas till 64MSEK, för 2027 till 75 MSEK och för 2028 till 85 MSEK, exklusive den investering som görs i badhuset. Från 2028 och framåt avser Koalition Sala följa den normala nivån av investeringar, dvs resultat plus avskrivningar, dock korrigerat för en amorteringsnivå som ligger i linje med det förslag till minskad skuldsättning som vi lade fram vid fullmäktiges sammanträde i april 2025. Totalt sett ska kommunen klara av att amortera mellan 40-50 MSEK per år under denna planperiod.

Det finns ett objekt i vår investeringsplan, ett nytt badhus, som ligger utanför denna generella finansieringsprincip. Det är en politisk prioritering som funnits med i vår investeringsplan sedan tidigare. Denna investering motsvaras av ett resultat i den driftbudgeten som skapas genom tillgångsväxlingar inom kommunen eller kommunkoncernen. Det är i dagsläget den enda möjliga vägen att gå utan att belåna kommuninvånarna eller höja skatten.

Beroende på vad de badhusutredningar som just nu genomförs visar kan dessa medel istället användas för att genomföra utbyggnation och renoveringar av det befintliga badhuset om det skulle vara mer ekonomiskt fördelaktigt än ett nybygge. Det ska dock noteras att när kostnaderna badhusprojektet klarläggs så avser vi justeras tillgångsväxlingarna för att anpassa till de siffrorna. I detta läge lägger vi in de belopp som får ses som gränsen för hur mycket vi är beredda att finansiera på detta sätt.

Badhusbygget är den enskilt största skillnaden mellan vår investeringsplan och den

som majoritetsstyret föreslår. I styrets budget färdigställs inte det nya badhuset förrän tidigast 2030. Givet badhusets skick är det en risk som vi inte är beredda att ta.

Vi avsätter också medel för att, på samma sätt som styret, gå vidare med byggnationen av anpassad gymnasieskola på Ösby med start 2028.

Koalition Sala har valt att minska utrymmet för avrop av investeringsmedel från tio till sju miljoner kronor per år och avser knyta dessa till exploateringsprojekt där kalkylen inte visar en balans mellan kostnader och intäkter. Det innebär att styrets egna projekt "Södra Ängshagen" tagits bort. Koalition Sala avsikt är att området bostadsbebyggelse koncentreras till villor och radhus för att bygga vidare på områdets karaktär. Detta kommer genomföras under förutsättningen att kalkylen är i balans och investeringsutrymme skapats.

Vi har även inkluderat medel för att, som verksamheten efterfrågat, kunna dra om den cykelväg som idag korsar räddningstjänstens utryckningsväg. Vi har lagt till fem miljoner under de kommande tre åren för utökade investeringar i civil beredskap. Det ska gå till trygghetspunkter, inköp av ytterligare ett mobilt reservkraftverk och ansökan om stöd från Energimyndigheten för projektet "Robust kommun".

Under de kommande åren så har vi tagit bort investeringsstödet för offentlig konst. Att lägga 500 kSEK per år på t ex pennvässare i betong är helt enkelt en lyx som Sala kommun inte har råd med just nu.

Vår investeringsplan tar höjd för att kunna lösa kommunens rådande lokalbehov inom vår verksamhet, vi har dock inte valt att ta med objekt som det i dagsläget saknas ekonomiska underlag till såsom en skola i Sättrabrunn. Vi har istället säkerställt att Kila skola kan vara kvar.

En annan viktig aspekt av investeringsbudgeten är den påverkan som lån har på våra driftskostnader. Det är avgörande att inte låna mer än vi måste och dessutom löpande minska vår skuldsättning. Här måste man också komma ihåg att räkna med de lån som annan part tar för vår räkning i de fall kommunen väljer att hyresupphandla lokaler. De kostnader styrets planerade hyresupphandlade skolor medför kommer att belasta kommunens ekonomi i större uppfattning än de egna investeringar som föreslås i vår investeringsbudget.

Den föreslagna investeringsbudgeten innebär att kommunen under 2026 inte avser uppta fler lån, utöver omläggning av befintliga krediter. Detsamma gäller för åren 2027–2028 samt hela planen fram till 2035. Det bör även påpekas att skillnaden mellan Koalition Salas och de styrande partiernas respektive investeringsbudgetar när tillgångsväxlingarna räknas med, uppgår till flera hundra miljoner kronor. Med vår budget förbättras kommunens soliditet avsevärt.

Det kommer också att kunna utgöra en väsentlig skillnad för de medel som finns tillgängliga att fördela till drift av verksamhet, vilket även det har varit en del av vår strategi.

De behov av strukturella förändringar, inom vår verksamhet kvarstår dessvärre och det kan i förlängningen innebära att den plan som vi nu lägger fram kan komma att

behöva justeras.

DRIFTSBUDGETSPRIORITERINGAR

Salas Bästas driftsbudget och plan 2027-2029 baseras på Koalition Salas investeringsbudget och vi har utgått från samma förutsättningar gällande befolkningstal och resultatmål, då vi ämnar följa kommunlagen som säger att återställandet av kommunens egna kapital ska ske inom 3 år. Vi har dock valt att reservera 4 mkr i kommunstyrelsen egna förfogande till minskade skatteintäkter p g a minskad befolkningsprognos. Vi har därmed 4 mkr kvar i förfogandet till övriga oförutsedda händelser under 2026. Nedan följer våra prioriteringar utifrån kommunfullmäktiges övergripande målsättningar.

Kommunfullmäktiges övergripande mål

ETT VÄXANDE SALA

Salas Bästa *anser att vi får en växande kommun genom att:*

✓ **Möjliggöra så att exploatörer kan bygga snabbt, när intresse finns**

De exploatörer som tar fram detaljplaner på egen hand måste få understöd av både politik och förvaltning att dra ärenden genom de demokratiska hjulen. Vi måste korta ner tiden från att en exploatör hör av sig med intresse till att bostadsområdet är färdigbyggt!

✓ **Nya riktlinjer för markföreningar måste antas nu!**

Här behöver vi ändra riktlinjerna som gör så att kostnaderna vid flytt av markföreningar kommer ner till vettiga nivåer. Idag konkurrerar inte Sala på jämförbara villkor med andra kommuner i liknande situation. Det är för dyrt att hantera massor i Sala kommun och det påverkar både byggen i egen regi samt om vi ska sälja mark till annan aktör. Vi ser helst att sådana riktlinjer blir klara redan 2025, för att minska kostnader för kommande saneringar av förskolor bland annat. Vi har valt att skjuta fram kostnader för sanering och rivning av förskolor i driftsbudgeten för att frigöra utrymme för andra prioriteringar samt för att försöka sälja dessa tomter under 2026 och på så sätt även få tid att införa nya riktlinjer som minskar kostnader för exploatören eller kommunen.

✓ **Ta fram en etableringsstrategi**

För att öka befolkningen och antalet barnfamiljer ska vi ha en tydlig strategi som visar hur Sala ska växa och med en målsättning inom varje område som visar vad vi eftersträvar för att underlätta verksamheternas planering. De områden som är utpekade som utvecklingsområden i översiktsplanen behöver få en tydligare beskrivning av vad det innebär och gärna en budget kopplad till varje

utvecklingsprojekt, utifrån reella kostnadsöversikter. T ex i Salbohed som pekas ut som utvecklingsområde i kommunen, borde det framgå att kommunen ska satsa på att möjliggöra så det finns förskola på orten samt att kommunen marknadsför de markreserver som finns för byggande av nya bostäder, i takt med att efterfrågan nu finns. De lokala initiativ som tas fram måste tas tillvara på. Kommunen ska vara en möjliggörare! Det är det bästa sättet att låta landsbygden utvecklas. Genom att veta var och när satsningar ska göras och genom att ta fram så verklighetsförankrade underlag som möjligt, minimeras också risken för att satsningar går över budget eller bidrar till ökade kostnader inom andra områden.

✓ **Inför Rättviksmodellen inom all verksamhet där tillsyn görs!**

Verksamheter som vi utövar tillsyn gentemot ska få rätt stöd till att göra rätt och därför ska Rättviksmodellen införas inom all verksamhet där tillsyn görs. Företagen betalar för den service de får och Sala kommun ska göra det lätt att göra rätt. Det förbättrar företagsklimatet och ökar möjligheten för företag att växa.

✓ **Utveckling av platsvarumärke Sala**

Salas Bästa anser att Salas platsvarumärke unika styrkor är;

- En levande handelsstad, med ett bra geografiskt läge, i en befolkningstät region.*
- En vacker stadspark full med aktiviteter,*
- En historisk och välkänd gruva,*
- Mysiga bostadsområden i natursköna områden med tillgång till mindre förskolor och skolenheter*
- En föreningsrik plats med rikt friluftsliv*
- En företagstät plats, med många innovativa entreprenörer.*
- Världens första innebandyklubb – Det var här som innebandyn föddes!*

För att lyfta dessa egenskaper behöver kommunen arbeta aktivt med att hålla varumärket levande och säkerställa att kommunen möjliggör för att upprätthålla den bilden. Här är några förslag på hur det kan gå till;

1. ETT LEVANDE TORG och FLER UTESERVERINGAR

För att upprätthålla en levande handelsstad, behövs ett levande torg. Här ser vi gärna att vi får till fler kiosk eller småhus på torget som kan hyras ut till entreprenörer som vill sälja take away mat, grönsaker eller andra lokaltillverkade eller odlade produkter, föreningar som vill sälja lotter etc. Vi vill att dansbanan från 400 års jubileet återanvänds eller liknande lösning byggs på torget som en gemensam uteservering eller Foodcourt, där du kan handla från någon av restaurangerna, take away kioskerna eller bara ta med egen matsäck. Istället för att låta stora delar av torget vara fullt med grus och några stolar här och där. Kioskerna kan ställas dit av entreprenörer eller byggas i egen regi och hyras ut. Småhusen får gärna påminna om hus som har med Sala att göra. T ex lavarna från Silvergruvan som stod där förr. Det gör området mer gemytligt. Vi vill



också se att det tas fram en digital lösning för torghandeln, där du lätt kan gå in på hemsidan och boka din plats och få info om alla delar som behövs för att få tillstånd att stå där, för att minska handläggning och få tydligare struktur. Vi ser gärna att det anordnas återkommande evenemang tillsammans med Sala stadssamverkan och föreningslivet för att fylla torget med olika aktiviteter året om, så att den scenvagn som köpts in verkligen används och kommer till nytta. Det ska även vara lätt att ha uteservering längs gågatorna för de krögare som vill utveckla sitt koncept. **Vi har avsatt 150 tkr till en försköning av torget i driftsbudgeten vilket innefattar att 3 st kiosker köps in och hyrs ut och en foodcourt/dansbana kommer på plats.**

2. FORTSATT LEVANDE PARK OCH KULTURAKTIVITETER

För att ha fortsatt levande park, ställer vi oss bakom utvecklingen av sommaraktiviteterna och anordnas av kultur och fritid, men gärna att fler arrangemang av föreningslivet genomförs, eller andra aktörer som vill med sommaraktiviteter intill skateparken för att nyttja området. Vi vill gärna se en utveckling av Medeltid och vikingadagarna i Sala, men att hela staden involveras mer, så att de har hästar och riddare upp vid gruvan, medeltidsmarknad på torget (öppet för alla), häst och vagn transporter mellan gruvan och parken och vikingabåt i dammarna. Genom samarbete med det lokala näringslivet och föreningslivet kan vi utveckla konceptet, istället för att hägna in det. Butiker kan också delta genom att ha samma koncept. Den lokala krögaren kan sälja vikingaöl, ha trubadur i tidsandan etc. **Vi har avsatt 4,2 mkr till evenemangs och marknadsföringsinsatser under planperioden.**



3. LYFT OCH MARKNADSFÖR SALAS MINDRE SKOLENHETER

I och med att Sala har till motsats mot många andra kommuner valt att behålla flera mindre enheter, behöver dessa enheter lyftas fram och marknadsföras, precis som de fina bostadsområden som ligger intill. Även om det finns flera större enheter i Sala stad, så är det en prioritering som kommunen gjort att behålla mindre enheter, detta ska lyftas mer i vårt platsvarumärke.

4. FÅ TILL MER SAMARBETE MELLAN STADENS LOKALA AKTÖRER OCH GRUVA

Sala silvergruva är en plats som folk känner till. Den ska utvecklas ovan mark för att bli ett besöksmål som vi kan vara stolta över. Här krävs det mer samarbete med föreningslivet och lokala entreprenörer för att få till ökat besöksantal. Sala silvergruva AB måste bli ekonomisk lönsam och kommunen behöver se över möjligheterna att fördela om kostnader för de lokaler som finns på området samt delta mer i marknadsföringen av gruvan som är roten till vår stad. **Vi har valt att behålla den förstärkta bidragsdelen till gruvan på 8 mkr så länge som fastigheterna ligger kvar i bolaget.**

5. LYFT NÄRINGSLIVET OCH FÖRENINGSLIVET GENOM ATT HYLLA DET VI LYCKATS MED

Redan idag finns ju Silverglans som ett utvecklat koncept för att lyfta de företag

som lyckats med något bra, på samma sätt vill vi i Salas Bästa lyfta de föreningar eller utförare av sport eller konst som satt Sala på kartan. Här ser vi att det skapas en liknande gala för föreningslivet som drivs av föreningslivet och deras sponsorer, men möjliggörs av kommunen för att hylla alla de som gjort något bra. Sponsorer kan synas vid galan och träffa fler aktörer och våra kultur, sport och föreningsaktiva ges en chans att visa upp sig. Även här kan evenemangsbidraget användas som ekonomiskt stöd.

6. UTVECKLA INNEBANDYN TILLSAMMANS MED NÄRINGSLIVET OCH FÖRENINGARNA!

Visste du att Sala var platsen där nutidens innebandy föddes? Sala IBK är världens första innebandyklubb. Detta är något som vi vill hylla och arbeta vidare med, då det är unikt. Det finns också väldigt många aktiva inom idrotten i Sala och något som skulle utöka möjligheterna att utöva sporten är att ha en utomhusplan som kan användas på

sommaren. Tanken är att göra på samma sätt som andra kommuner gjort för att förverkliga satsningen, dvs att göra investeringen tillsammans med sponsorer och föreningarna och sedan låta kommunen ta över driften. Vi har därför avsatt pengar i driftsbudgeten som täcker driftskostnaderna.



ETT HÅLLBART SALA

Salas Bästa *anser att vi får en hållbar kommun genom att:*

- ✓ **Prioritera skolverksamhet och utgå från att skola och barnomsorg är en central del i varje kommunds utvecklingsområde**

För att få en hållbar tillväxt och i förlängningen hållbar ekonomi och samhälle, måste kommunen kunna konkurrera om barnfamiljerna. För att de ska vilja bo och verka här, måste skolan fungera för alla elever. Både de som har det lätt och de som har det svårt. Vi har därför valt att prioritera skolan i vår tilldelning av ram, för att kunna behålla mindre enheter både inom förskolan och grundskolan, men framförallt kunna säkerställa att barnen i skolan får den hjälp de behöver för att klara av att gå till skolan, oavsett om de är i behov av särskilt stöd eller inte. Vi vill genom att samarbeta med alla aktörer verka i kommunen, bygga en skolkommun som kan erbjuda den bästa skolan oavsett var du bor, vad du har för diagnos eller sociala

förhållande hemma. **Vi har prioriterat 66,1 mkr under planperioden för att behålla förskolor och skolor och få tid till att planera framtida behov.**

✓ **NPF-säkra kommunens skolverksamhet**

Vi anser att det är bra att kommunen påbörjat ett kvalitetsarbete med ständiga förbättringar, men tror att det är viktigt att varje enhet får leda sitt eget utvecklingsarbete och att varje rektor och personalgrupp utbildas i detta arbetssätt. Vi ser också stora behov av kompetensutveckling inom barn med NPF (neuropsykiska funktionshinder) diagnoser och hur dessa barn ska få rätt stöd och åtgärdsprogram, då kommunen fått återkommande nedslag inom dessa områden, i flera år av Skolinspektionen vid flera skolenheter.

Här vill vi säkerställa och möjliggöra att det t ex finns socialpedagoger på alla enheter som kan göra rätt bedömningar. Men även kunna erbjuda särskild undervisningsgrupp och resursenhet eller skola i kommunen med specialistkompetens inom t ex autism. Vi tror att det går att omfördela resurser från central ledning till enheterna, när kvalitetsarbetet utvecklats och bedömer därför det möjligt att minska på overheadkostnader på det sättet, men har lagt in **en riktad satsning på 6 mkr till kompetensutveckling och åtgärder inom NPF**, för att säkerställa att det finns resurser. På så sätt får vi en hållbar social utveckling.

✓ **Ta fram en skolutvecklingsplan på kommundsnivå tillsammans med lokalsamhället**

Vi vill ta fram en skolutvecklingsplan för skola och omsorg som tydliggör hur alla barn ska få bra förutsättningar till kvalitativ utbildning utifrån varje kommunedel. Denna plan ska tas fram tillsammans med rektorer, privata aktörer, utbildningspersonal, föräldragrupper, elevgrupper och politiker för att få en så bred förankring som möjligt och få tillgång till fler infallsvinklar på konsekvenser. Vår tanke är att låta skolans utveckling vara en central del i utvecklingsarbetet per geografiskt område på lång sikt. Enligt SKRs ekonomiska rapport i maj 2025 är det av vikt att alla stora förändringar som sker förankras väl för att ge en stabil verksamhetsutveckling på lång sikt. Denna plan vill vi påbörjas direkt, från nästa mandatperiod för att sedan finnas med som underlag till kommunens övergripande lokalförsörjningsplan och kommande investeringsbudgetar.

✓ **Satsa på att klimatsäkra kommunen**

När det kommer till miljön och de hotande klimatförändringarna så anser vi utifrån rådande världsläge att det är allt mer viktigt att säkerställa att kommunen klarar av förändrade förhållanden. Vi tror att det är för få länder i världen som arbetar för att klara miljömålen tyvärr, vilket troligtvis kommer att ge oss sämre klimat. Sala kommun ska därför arbeta mer aktivt för att säkra upp så vi klarar stora översvämningar, skogsbränder eller storm. Då vi drabbats både av översvämningar och skogsbränder i närtid, vet vi hur det påverkar oss, men behöver utreda mer ingående vad som behöver göras för att minska risker för skada av både människor och egendom och planera för att klara av dessa kostnader, eller minimera risker så att de uppstår.



✓ **Behåll avgiftsfri kollektivtrafik för alla upp till gymnasieålder, personer inom LSS, AME samt fattigpensionärer.**

Då vi var en av initiativtagarna till avgiftsfri kollektivtrafik, har detta varit något som vi försökt behålla så långt som möjligt. Under rådande ekonomiska omständigheter ser vi dock att de intäktsförluster som kommunen får behövs för att täcka upp driftskostnader för att kunna utöka kollektivtrafiken. Vi anser dock att avgiftsfri kollektivtrafik för barn och ungdomar varit ett effektivt sätt att hantera skolskjutsar på och säkerställa att tidigare orättvisor, där en granne fick skolskjuts, men inte du, för att du bodde en meter längre bort nu har eliminerats. För oss handlar det både om ett hållbart klimat ur miljösynpunkt och ett rättvisetänk för alla barn som bor i Sala kommun. Vi vill därför behålla avgiftsfri kollektivtrafik för utvalda målgrupper, genom att införa ett Åkkort. Detta åkkort ska även gälla de barn som är berättigade färdtjänst och personer som har rätt till LSS, då denna grupp inte ska gå back, när de åker till sin dagliga verksamhet. Vi inför även åkkort till personer inom äldreomsorgen som når maxtaxan och deltagare inom AME. **Man kan även säga att vi återinför regionens biljettpris för de som har råd vilket kommer att ge en ökad möjlighet till utökad kollektivtrafik, till alla.**

✓ **Behåll och utveckla stadsbusslinjerna**

Salas Bästa vill se att Silverlinjen och Silverexpressen används mer flitigt och därför dras om. Vi vill se att bussen åker via MånsÖls, Stampers och Sala silvergruva. Då många turister idag kommer med tåget för att besöka staden och många vid MånsÖls

området länge efterlängtat en möjlighet att ta bussen till stationen eller Åkraskolan.

Vi har förstärkt ramen med 13,2 mkr under planperioden för att behålla och utveckla stadsbusslinjerna.

✓ **Ta fram en lokalresursförsörjningsplan och en hållbar organisation för kommunens fastighetsinnehav**

Salas Bästa har tjatat om att vi måste få kontroll på alla kostnader gällande kommunens lokaler i flera år nu och föreslagit olika lösningar såsom en lokalstrategi och lokalresursförsörjningsplan. Det finns kvalitetssäkrade arbetssätt för att göra det, men de måste implementeras och genomföras. Då kommunen har en stor fastighetsportfölj krävs det att det finns både en strategisk plan för användning/inköp och försäljning och driftsplaner per objekt, för att behålla dessa tillgångars värde. För att få en hållbar ekonomi i kommunen måste vi få full koll på fastighetsbeståndet i hela koncernen och titta koncernövergripande för att hitta så smarta lösningar som möjligt, när resurser till investeringar tryter. Vi anser därför att kommunen borde utreda att starta ett moderbolag i kommunkoncernen som hanterar lokalresurser och utveckling av kommunen i stort samt fortsätter tjata om att åtminstone implementera en lokalresursförsörjningsplan.

✓ **Nolltolerans för tomställda lokaler**

Vi har även lagt en nolltolerans på att ha tomställda lokaler. Alla tomställda lokaler ska antingen hyras ut eller läggas ut för försäljning. Det ger en besparing på -8,1 mkr fram till 2029 för fastighetsenheten i det fall de inte lyckas nå målet.

✓ **Hyr ut idrottshallarna under sommaren**

Salas Bästa anser att det vore klokt att få in extra intäkter genom att hyra ut idrottshallarna som idag står tomma över sommaren. Detta skulle kunna skötas i samverkan med föreningslivet och på så sätt öka Kultur och fritids intäkter under året

✓ **Bygg en organisation som klarar omställningar och säkrar upp kompetens**

Salas Bästa anser att kommunen behöver ha en tydligare personalpolitik, som tydliggör hur vi ska arbeta för att både vara en konkurrenskraftig arbetsgivare och en effektiv organisation. Vi anser därför att kommunen ska ta fram en personalstrategi med understödjande kompetensförsörjningsplan med åtgärder för att minska personalomsättning och locka personal inom bristområden. Istället för att gissa vad personalen vill ha ska vi utveckla den centrala samverkan och SAM, (det systematiska arbetsmiljöarbetet) och låta goda idéer komma från golvet. Vi vill också att SAM-arbetet lyfts fram tydligare och samspelar med en lokalresursförsörjningsplan och kommande investeringsbudgetar. Det ger en hållbar arbetsmiljö och

kompetensförsörjning.

✓ **Förstärkt löneutrymme till USK:or**

För att kunna behålla personal inom äldreomsorgen väljer vi att attrahera personal genom att ge en förstärkt lön. **Vi lägger 6 mkr på en riktad lönesatsning** till befintligt anställda undersköterskor ovanpå märket. Vi vill samtidigt se över om vi kan sänka kostnaderna för delade turer genom att införa frivilligt delade turer.

Den största anledningen är att Sala kommun i dagsläget har en nettokostnadsavvikelse för äldreomsorgen på -70 mkr.

✓ **Se över kommunens koncernbildning**

Sala kommun har idag en falsk koncernbildning, d v s saknar moderbolag. En äkta koncern i offentlig sektor, där ett moderbolag äger dotterbolag, kan erbjuda en rad fördelar, bland annat ökad flexibilitet, bättre riskhantering och potentiella skattefördelar. Koncernbidragsrätten, som möjliggör resultatutjämning mellan bolagen, är en av de mest skatteeffektiva fördelarna. Salas Bästa vill därför att man ser över möjligheterna med att ha en äkta koncernbildning och även utvärdera vilka förvaltningsdelar som passar bäst i bolagsform och titta på om de bolag som finns idag ger de fördelar som kommunen eftersträvar.

✓ **Utveckla dialoger med potentiella leverantörer och andra marknadsaktörer för att utveckla offentlig upphandling ytterligare.**

Genom dialog med potentiella leverantörer och andra marknadsaktörer får upphandlande myndigheter och enheter en bättre bild av vilka lösningar som finns på marknaden eller som kan utvecklas. Dialogen leder ofta till fler lösningsförslag från fler leverantörer, och på så vis en förbättrad konkurrens och effektivare upphandlingar, enligt upphandlingsmyndigheten. Det de kallar tidig dialog är en del av det förarbete som alltid bör göras inför en upphandling med syftet att få kunskap om de lösningar som marknaden kan erbjuda, eller utveckla utifrån verksamhetens behov. Tidig dialog innebär att kommunen antingen träffar potentiella leverantörer, branschorganisationer, experter och andra aktörer eller att de har en skriftlig dialog med leverantörer genom att skicka ut en Request for information (RFI) eller upphandlingsdokumenten på extern remiss. Att lägga tid och resurser inför en upphandling är en framgångsfaktor enligt samma myndighet och dialogdelen är något som vi sett saknats i upphandlingsenhetens riktlinjer. Vi ser gärna att Sala kommun anammar detta tillvägagångssätt, alternativt uppdaterar de riktlinjer som finns.

ETT TRYGGT OCH RÄTTVIST SALA

Salas Bästa *anser att vi får en trygg och rättvis kommun genom att:*

✓ **Förstärkt ram för Social och arbetsmarknadsnämnden**

Sala kommun har påbörjat ett förändrat arbetssätt som verksamheten själva efterfrågat och som nu visar sig minska kostnader för placeringar och försörjningsstöd. Detta står vi helt bakom. Men vi har också **valt att öka ramen till nämnden med 8 mkr utöver önskade prioriteringar**, då den under denna mandatperiod varit underfinansierad utifrån de behov som funnits i kommunen vilket konstant ger ett underskott på ca -20 mkr som inte är påverkningbart. Kommuner har också i och med nya socialtjänstlagen fått utökade åtaganden gällande förebyggande åtgärder vilket innebär att i stort sett allt inom nämndens verksamhetsområden nu är lagstadgat. I slutändan handlar det om att säkerställa att de som behöver hjälp, får det de är berättigade till och ges en chans till att vända sitt liv till det bättre och att besparingar som måste genomföras läggs där det är möjligt att påverka underskottet.

✓ **Utöka effektiviseringsarbetet till att även se över AME (arbetsmarknadsenheten)s arbetssätt**

Salas Bästa ser möjligheter i att utveckla arbetsmarknadsenhetens arbetssätt och samarbeten inom kommunen, för att få ut fler människor i behov av försörjningsstöd på praktikplatser. Sala har idag en hög kostnad för AME, då de har många interna tjänster. Det som behöver utvecklas är möjligheten att få till fler praktikplatser inom andra enheter och inom det lokala näringslivet för att på så sätt möjliggöra för ökade valmöjligheter för deltagarna att hitta ett nytt arbete. Vi ser också en möjlighet för kommunen att erbjuda bättre service inom olika områden där det idag inte hinns med, då kommunen tvingas dra ner på befintlig personal i dagsläget. Det är en win-win lösning för alla inblandad. I och med att kommunen idag arbetar aktivt med arbetsmarknadsåtgärder ser vi också att vi har lägre kostnader inom försörjningsstöd och en låg långtidsarbetslöshet i jämförelse med andra kommuner. Detta vill vi bygga vidare på. Vi har därför **förstärkt AMEs ram med 350 tkr för att täcka kostnaderna för lokalhyra och omkostnader för Möbelhantering inom AME**, som i förlängningen även kommer att leda till minskade behov av inköp av nya möbler inom övrig verksamhet.

✓ **Återgång till tidigare skötselnivå av gata/park och ta emot fler praktikanter från AME**

Salas Bästa anser att våra parker och gator behöver underhållas för att de stora underhållskostnaderna inte ska stiga. Vi har därför valt att höja driftsramen till tidigare skötselnivå för gata/park. Vi vill dock se att gata/park med hjälp av denna höjning även anställer handläggare för att kunna ta emot fler praktikanter från AME för att ytterligare kunna utöka servicen. **Ramen höjs med 8,4 mkr under planperioden.**

✓ **Ökning av habiliteringsersättning - ersättning för deltagande i daglig verksamhet LSS**

Salas Bästa har valt att prioritera en riktad satsning på höjd habiliteringsersättning. Vi behåller också avgiftsfria resor till denna målgrupp, då även de är berättigade till vårt Åkkort

som ger fria bussresor och färdtjänstresor till och från daglig verksamhet.

✓ **Fria arbetskläder till förskole och fritidspersonal**

Vi i Salas Bästa anser att det är självklart att personalen inom förskola och fritids ska ha arbetskläder och har drivit den frågan länge. Vi erbjuder personal inom äldreomsorgen eller gata parkenheten arbetskläder i dagsläget och förstår inte varför förskole och fritidspersonalen erbjuds detsamma. Vi inför därför arbetskläder till dessa verksamheter med möjlighet att få nya var tredje år. Vi har sett att styret valt att göra en engångssatsning, men vi anser att det precis som i andra enheter krävs förnyelse av arbetskläder efter ett visst antal år och har därför med satsningen löpande i kommande driftskostnader under planperioden. **Prioriteringen ger en ramförstärkning under planperioden med 1 mkr.**

✓ **Tryggt bidrag till Kvinnojouren samt CMHV centrum mot hedersrelaterat våld**

Salas Bästa har också valt att prioritera ett fortsatt samarbete med Kvinnojouren och CMHV för att hjälpa människor i utsatta situationer. Dessa kostnader ligger med i vår driftsbudget för social och arbetsmarknadsnämnden.

✓ **Prioritering av korttidsplatser och mellanboende**

Inom Äldreomsorgens budget har vi valt att prioritera fler korttidsplatser och mellanboende med önskat prioriteringsutrymme vilket ger nämnden en förstärkning **med 10,9 mkr under planperioden**, då behoven fortfarande är stora.

✓ **Förstärkt ram till Revisionen – för att säkra en utökad ekonomisk kontroll**

Vi höjer budget för att kunna säkra oppositionens underlag i det fall kommunen hamnar i samma problematik som i år, då revisionen inte haft tillräckligt med resurser för att fullgöra sina förpliktelser enligt SKRs jurister och granskat oppositionens förslag. Revisionens arbete blir allt viktigare då vi har ett ansträngt ekonomiskt läge och måste därför ges en högre ram. **Vi har valt att höja driftsbudgeten med 300tkr per år.**

✓ **Förstärkt Räddningstjänst**

För att säkra upp kommunens RIB organisation och få utökad bemanning har vi **valt att utöka Räddningstjänstens ram med 4,4 mkr under planperioden.**

✓ **Förstärkt budget för bostadsanpassningar**

Då kostnaderna för bostadsanpassningar ökar i takt med att vi blir allt fler äldre som vill bo kvar hemma, har vi valt att utöka ramen för bygg och miljönämnden, för att kunna genomföra de bostadsanpassningar som behövs. **Ramen förstärks med 6,3 mkr under planperioden.**

BESLUTSPUNKTER

- Driftbudgetramarna för nämnderna fastställs enligt nedan tkr:

Sala

	2025			2026			2027			2028			2029	
	BUDGET 2025	TEKNISK RAM 2026	PRIO	BUDGET 2026	TEKNISK RAM 2027	PRIO	PLAN 2027	TEKNISK RAM 2028	PRIO	PLAN 2028	TEKNISK RAM 2029	PRIO	PLAN 2029	
NÄMNDER/SEKTIONER/AVDELNINGAR														
Kommunstyrelse	254 428	237 219	44 475	281 694	243 918	38 780	282 698	251 788	37 802	289 590	260 263	32 918	293 181	
Revision	1 246	1 236	300	1 536	1 274	347	1 621	1 314	347	1 661	1 355	300	1 655	
Överförmyndare	3 297	3 338	0	3 338	3 440	0	3 440	3 548	0	3 548	3 659	0	3 659	
Kultur- och fritidsnämnd	67 707	66 616	3 247	69 863	68 617	11 009	79 626	70 990	9 077	80 067	86 592	3 212	89 804	
Skolnämnd	672 409	665 843	23 780	689 623	681 118	25 043	706 161	696 713	23 432	720 145	711 946	31 920	743 866	
Äldre- och omsorgsnämnd	520 597	525 856	22 021	547 877	552 272	21 498	573 770	583 822	20 977	604 799	618 068	19 932	638 000	
Social- och arbetsmarknadsnämnd	159 916	160 743	25 123	185 866	165 881	23 292	189 173	171 395	25 099	196 494	177 102	24 209	201 311	
Finans		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Bygg- och miljönämnd		15 295	1 605	16 900	15 844	1 654	17 498	16 461	1 711	18 172	17 091	1 770	18 861	
SUMMA NETTOKOSTNADER OVAN	1 679 600	1 676 146	120 551	1 796 697	1 732 364	121 623	1 853 987	1 796 031	118 445	1 914 476	1 876 077	114 261	1 990 338	
FINANSFÖRVALTNING	-1 732 715	-1 838 598	0	-1 838 598	-2 017 495	0	-2 017 495	-2 074 452	0	-2 074 452	-2 031 291	0	-2 031 291	
BERÄKNAT RESULTAT	-53 115	-162 452	120 551	-41 901	-285 131	121 623	-163 508	-278 421	118 445	-159 976	-155 214	114 261	-40 953	
Resultatmål			-	41 901		-	163 507		-	159 977		-	40 952	
Kvarvarande prioriteringsutrymme			-	0			0		-	0			0	

- Investeringsbudgetramarna för nämnderna fastställs enligt Koalition Salas investeringsplan

INVESTERINGSBUDGET (TKR)

BESLUTADJA/NEJ *

JA

Summa av VÄRDE (TKR) *

Kolumnetiketter

Radetiketter

2026

2027

2028

2029

2030

2031

2032

2033

2034

2035

Totalsumma

Kommunstyrelse

60 740

194 033

207 375

91 225

87 900

75 570

62 450

61 850

63 050

56 850

961 043

Kultur- och fritidsnämnd

500

500

500

500

500

500

3 000

Skolnämnd

3 400

3 350

2 400

6 500

5 880

7 300

6 600

6 450

4 700

3 550

50 130

Äldre- och omsorgsnämnd

100

4 100

100

100

100

100

100

4 700

Finans

2 284

2 284

Totalsumma

64 140

200 267

214 375

98 325

94 380

83 470

69 650

68 400

67 750

60 400

1 021 157

- Utdebiteringen fastställs till 22,31% för året 2026 enligt bilaga SBä.
- Till kommunstyrelsens förfogande anslås 8000 tkr för år 2026 varav 4000 tkr allokeras till minskad befolkningsprognos, 2027 anslås 8 mkr, 2028 anslås 8 mkr och 2029 anslås 8 mkr.
- Resultatmålet för år 2026 fastställs till 41 901 tkr, år 2027 till 166 950 tkr, år 2028 till 166 895 tkr samt år 2029 till 54 072 tkr enligt bilaga SBä.
- Styrelse och nämnder ska bedriva sin verksamhet inom av kommunfullmäktige beslutade anslag samt genast upplysa kommunstyrelsen om de ser att de går mot ett underskott som inte går att påverka.
- Styrelse och nämnder ska se över möjligheterna till ökad intäktsfinansiering av sin verksamhet från EU, stat och region och liknande stöd.
- Styrelse och nämnder ska kontinuerligt arbeta för att effektivisera verksamheterna med bibehållen kvalitet, för att också hålla taxanivån så låg som möjligt, i de fall taxa tas ut.
- Kommunstyrelsen avses inte uppta fler lån under 2026, utöver omläggning av befintliga krediter
- Salabostäder AB ska ge utdelning motsvarande statslåneränta + 1 procentenhet på insatt kapital.
- Sala-Heby Energi AB, Sala-Heby Energi Elnät AB och Sala-Heby Energi Service AB ska gemensamt lämna utdelning/koncernbidrag till ägarna med motsvarande 33 % av resultatet efter finansnetto efter avdrag för schablonskatt.

- Inget utdelningskrav ska gälla för Sala Silvergruva AB, men styrelsen ska sträva efter att öka intäkter och förbättrat resultat, för att årligen kunna minska behov av stöd och ägartillskott till bolaget från ägaren.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att följa nedan uppsatta finansiella mål:
Årets resultat ska uppgå till ett procentuellt överskott i relation till skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning samt fastighetsavgift (SoB) om minst 2%. Verksamhetens nettokostnadsandel av SoB ska som högst uppgå till en fastslagen procentsats om som högst 95%. Kommunens investeringsutgifter ska som lägst finansieras av egna medel till minst 100% under en rullande fyraårsperiod, och den får inte vara lägre än 50 % för ett enskilt år. Kommunen balanskravsresultat ska vara positivt. Kommunens nettolåneskuld mätt i kronor/invånare ska minska över tid minst 3% per år. Kommunens skuldsättning får inte överstiga 80 000 kr per invånare. Kommunens soliditet exklusive pensionsförpliktelser ska öka löpande för att på sikt nå 40%.

KOMMUNSTYRELSEN

- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att säkerställa en stärkt samordning och effektivt nyttjande av kommunens resurser inom de olika nämndernas verksamhetsområden.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att upprätta en etableringsstrategi
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att minska kostnader för etableringar och egna byggnationer genom att säkerställa en effektiv och hållbar hantering av massor i Sala kommun.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda kostnader och konsekvenser för att införa en äkta koncernbildning i Sala kommun samt i samband med detta även ta fram en koncerngemensam lösning för kommunkoncernens samtliga fastigheter samt se över behov av övrig verksamhet som passar bättre i bolagsform.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att se över vilka tillgångsväxlingar som kan genomföras för att finansiera ett nytt badhus samt fortsätta påbörjad utredning om nytt badhus
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att försköna torget genom att bygga 3 uthyrningsbara kiosker och foodcourt/dansbana till torget, i samverkan med AME och Ösbys byggprogram.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att möjliggöra så att exploatörer kan bygga snabbt, när intresse finns, genom att utveckla organisationen och sätta upp målsättningar.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att införa Rättviksmodellen inom all verksamhet där tillsyn genomförs samt införa Dialogmodellen vid upphandling, enligt upphandlingsmyndighetens råd.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att tillsammans med näringslivet och föreningslivet utveckla evenemangsutbudet i Sala kommun årligen.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att fortsätta arbetet med platsvarumärke Sala och lyfta nuvarande och kommande bostadsområden och dess skolor i sin fortsatta marknadsföring.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att införa ett åkkort som innebär avgiftsfri kollektivtrafik eller färdtjänst för barn och ungdomar upp till gymnasieålder, LSS-berättigade samt deltagare vid Arbetsmarknadsenheten samt pensionärer som når upp till taket i maxtaxan samt återinföra regionens biljettpriser för övriga, för att kunna öka utbudet.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att fortsätta arbetet med den klimatstrategi som påbörjats samt upprätta en åtgärdslista över alla klimatanpassningsåtgärder som behöver genomföras för att minska risker. Åtgärdslistan ska sedan tas med som röda prioriteringsåtgärder i kommande investeringsbudgetar.

- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att anställa handledare för att kunna ta emot praktikanter från AME inom gata park.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att upprätta en personalstrategi inklusive kompetensförsörjningsplan som tydliggör hur Sala kommun ska behålla, attrahera och utveckla Sala kommuns personal.

KULTUR OCH FRITIDSNÄMNDEN

- Kultur och fritidsnämnden ges i uppdrag att utreda möjligheterna för en kultur och idrottsgala i samverkan med lokala föreningslivet och företag.
- Kultur och fritidsnämnden ges i uppdrag att utreda möjligheterna till att bygga en utomhusplan för innebandy i samverkan med innebandyföreningarna och villiga sponsorer.
- Kultur och fritidsnämnden ges i uppdrag att hyra ut idrottshallarna även på sommartid i samverkan med föreningslivet.

SKOLNÄMNDEN

- Skolnämnden ges i uppdrag att NPF-säkra Sala kommuns förskolor och skolor, genom kompetensutveckling och förstärkta åtgärder för anpassningar.
- Skolnämnden ges i uppdrag att upprätta skolplaner per kommunal del för 2026 enligt tidigare nämnda förslag, i denna budget.
- Skolnämnden ges i uppdrag att tillhandahålla arbetskläder till förskolepersonal samt Fritidspersonal var tredje år, med start 2026.

ÄLDRE OCH OMSORGSNÄMNDEN

- Äldre- och omsorgsnämnden ges i uppdrag att höja löneutrymmet för undersköterskor inom nämndens verksamheter med 6 mkr, ovanpå märket.

SOCIAL OCH ARBETSMARKNADSNÄMNDEN

- Social- och arbetsmarknadsnämnden ges i uppdrag att se över hur Arbetsmarknadsenhetens arbetssätt kan effektiviseras för att få ut fler personer på praktikplatser samt starta upp Möbelhantering under arbetsmarknadsenhetens ledning, senast 2026.



RESULTATBUDGET (TKR)

	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028	PLAN 2029
Verksamhetens intäkter						
Verksamhetens kostnader						
Avskrivningar	-91 200	-103 323	-100 823	-96 677	-97 846	-98 650
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-1 650 765	-1 689 360	-1 779 816	-1 841 431	-1 905 632	-1 973 653
Skatteintäkter	1 201 272	1 253 345	1 283 330	1 334 521	1 388 853	1 450 042
Generella statsbidrag och utjämning	486 561	517 106	562 550	575 610	588 607	597 582
VERKSAMHETENS RESULTAT	37 068	81 091	66 064	68 700	71 828	73 971
Finansiella intäkter	7 078	6 498	20 304	140 304	135 304	15 304
Finansiella kostnader	-27 079	-34 474	-44 467	-45 496	-47 156	-48 322
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	17 067	53 115	41 901	163 508	159 976	40 953
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	17 067	53 115	41 901	163 508	159 976	40 953

DRIFTBUDGET (TKR)

	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028	PLAN 2029
Kommunstyrelse	245 129	254 428	281 694	282 698	289 590	293 181
Revision	1 196	1 246	1 536	1 621	1 661	1 655
Överförmyndare	3 431	3 297	3 338	3 440	3 548	3 659
Kultur- och fritidsnämnd	65 638	67 707	69 863	79 626	80 067	89 804
Skolnämnd	645 105	672 409	689 623	706 161	720 145	743 866
Äldre- och omsorgsnämnd	507 493	520 597	547 877	573 770	604 799	638 000
Social- och arbetsmarknadsnämnd	158 626	159 916	185 866	189 173	196 494	201 311
TOTALT NÄMNDER	1 626 618	1 679 600	1 796 697	1 853 987	1 914 476	1 990 338
FINANSFÖRVALTNING	-1 643 685	-1 732 715	-1 838 598	-2 017 495	-2 074 452	-2 031 291
ÅRETS RESULTAT	17 067	53 115	41 901	163 508	159 976	40 953