



**HÄLLEFORS
KOMMUN**

Delårsrapport med prognos 2023



Innehållsförteckning

Innehållsförteckning.....	1
Perioden i korthet	2

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse	3
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	10
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	12
Översikt över verksamhetens utveckling.....	26
Balanskravsresultat.....	27
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	28
Förväntad utveckling.....	32
Väsentliga personalförhållanden	33
Kommunens organisation.....	37
Kommunala äganden.....	38

Resultaträkning och kommunens helårsprognos	41
Kassaflödesanalys	42
Balansräkning.....	43

Driftredovisning 2022-08.....	44
Driftredovisning 2023-08.....	45
Driftredovisning budget 2023	46
Driftredovisning prognos 2023	47
Förklaringar till driftredovisning.....	48
Investeringsredovisning	65
Förklaringar till investeringsredovisning	67

Nothänvisningar	70
Redovisningsprinciper.....	77
Ord och begreppsförklaringar	80

Delårsredovisningen har producerats av Hällefors kommuns kommunförvaltning i samarbete med övriga förvaltningar och kommunala bolag.

Layout och sammanställning: Jessica Jansson ekonomichef, Matthias Westerlund ekonom
Foto bilder: Laila Sandberg

Perioden i korthet

Kommunkoncernens ekonomi

- Kommunkoncernens helårsprognos visar ett negativt resultat på -7,2 miljoner kronor.
- Kommunkoncernens helårsprognos för investeringar beräknas till 77,8 miljoner kronor. Hällefors Bostads AB:s investering avser inköp av inventarier till 110 tusentals kronor. Vidare finns ett beslut avseende investeringar på 1,6 miljoner kronor för åtgärder i Mästarnas park.

Kommunens ekonomi

- Kommunen helårsprognos visar ett negativt resultat på -1,2 miljoner kronor.
- Investeringar beräknas till 73,2 miljoner kronor. Större investering som pågår eller avslutats är färdigställande av badhusprojektet, renovering av centralköket, nybyggnation vid Gyltbo reningsverket samt kommunens gatu- och VA-nät.
- Finansiella målsättningarna har inte uppnåtts under perioden vad gäller resultatandel, nettokostnadsandel, soliditet inklusive hela pensionsåtagandet, självfinansieringsgrad för investeringar samt amortering av låneskuld.

Fakta om kommunen

- Vid halvårsskiftets utgång har Hällefors kommun 6574 invånare, en minskning med 82 personer sedan årsskiftet 2022/2023. 22 barn föddes under perioden.
- Antalet årsarbetare i kommunen uppgår till 757 och i kommunkoncernen i övrigt finns 3 årsarbetare.
- Utdebiteringen ligger totalt på 33:60 fördelat på regionen 11:55 och kommunen 22:05.

Viktigare händelser

- Kommunen har slutfört arbetet med att totalrenovera kommunens centralkök utifrån de underhållsbrister som fanns i verksamhetslokalerna.
- Hällefors badhus har färdigställts på Hällevi idrottsplats och invigdes 6 maj.
- Kommunen har antagit Hällefors Bostads AB:s strategidokument under förutsättning att det kan finansieras.
- Tillsammans med Hällefors Allmänna idrottsförening har kommunen slutfört arbetet med att anlägga en konstgräsplan vid Hällevi idrottsplats. Planen invigdes 28 juni.
- Kommunen har beslutat om upphävande del av områdesbestämmelsen för Södra Torrvarpen och Sör-Älgens camping mm Hällefors kommun, Örebro län.
- Trafikverkets arbete med att bygga en gång- och cykelväg mellan Hällefors och Grythyttan har fortgått. Vägen beräknas vara klar under oktober 2023.
- Väg 63, förbifart Hjulsjö, har Trafikverket påbörjat en ny sträckning av vägen med syftet att öka trafiksäkerheten och förbättra framkomligheten på sträckan.
- Kommunens arbete med att ta fram en detaljplan över Hällefors centrum pågår. Syftet med detaljplanen är att aktualisera markanvändningarna så att de stämmer med nuvarande verksamheter och att ge möjlighet att utveckla Hällefors centrum samt tillvarata befintliga byggnaders och platsers kulturhistoriska värden där även förhållandet mellan allmän platsmark och kvartersmark förtydligas.
- Från och med 1 januari 2023 har kommunen återtagit ansvaret för kommunens lekplatser, badplatser, skogsförvaltning samt grönyteskötsel med anledning av avvecklingen av Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen. Dessutom har kommunen tecknat ett förvaltningsavtal med Hällefors Bostads AB som innebär att det lett till en verksamhetsövergång för berörda anställda.

Händelser av väsentlig betydelse

Politisk mandatfördelning

Genom fria val ger kommunmedborgarna kommunfullmäktige mandat att utforma den kommunala verksamheten. Kommunfullmäktige har politiskt och ekonomiskt ansvar för all verksamhet och ger styrelser och nämnder i uppdrag att ansvara för att de olika verksamheterna blir utförda enligt fastställda styrdokument och tilldelade anslag. Kommunens mandatfördelning efter valet 2022 framgår av tabellen nedan.

År 2023-2026	Kommunfullmäktige
Socialdemokraterna	9
Moderaterna	8
Sverigedemokraterna	5
Vänsterpartiet	4
Centerpartiet	3
Grythyttelistan	2
Totalt	31

Kommunen styrs av Moderaterna, Centerpartiet och Grythyttelistan i minoritet med 13 av kommunfullmäktiges 31 mandat.

Knappt ett år in i den nya mandatperioden kan konstateras att det inte finns några vakanser eller tomma stolar i fullmäktige. Inte heller finns några ledamöter som saknar partitillhörighet ("politiska vildar").

Under kommunfullmäktige finns en fast beredning, valberedningen. Kommunfullmäktige har också möjligheten att inrätta tillfälliga beredningar med tidsbegränsade uppdrag, men någon sådan har hittills inte tillsatts.

Den egna nämndorganisationen består av kommunstyrelsen, myndighetsnämnden för skola och omsorg, som handlägger individärenden, samt valnämnden. Därutöver ingår Hällefors kommun i en Bergslagens överförmyndarnämnd med säte i Ljusnarsberg, Tekniska nämnden med säte i Lindesberg, Bygg- och miljönämnden med säte i Lindesberg samt kommunalförbundet Bergslagens räddningstjänst.

Under kommunstyrelsen finns två utskott: välfärdsutskottet och allmänna utskottet. Utskottens uppdrag är att bevaka sina respektive ansvarsområden, att bereda ärenden och lämna beslutsförslag till kommunstyrelsen. Välfärdsutskottet handhar ärenden kopplade till kommunens kärnverksamheter inom utbildning och omsorg, medan allmänna utskottet handhar kommunövergripande strategiska ärenden. Utskotten har också att besluta inom ramen för den delegering som ges i kommunstyrelsens delegeringsordning.

Kultur och fritid

Med ambitionen att etablera Hällefors som en betydande kommun i Bergslagsregionen utgör kultur, idrott och fritidslivet en viktig resurs och självklar framgångsfaktor för hållbar utveckling i kommunen.

I Hällefors kommun, bland annat i medborgarundersökningen från 2021, efterfrågas fler tillgängliga mötesplatser eller träffpunkter om man så vill, där människor kan mötas för aktivitet men också för den sociala gemenskapen olika möten ger.



Badhus

Hällefors badhus har färdigställts på Hällevi idrottsplats och invigdes 6 maj med cirka 450 besökare. Badhuset är en ny mötesplats för motions- och skolsim och kommer förhoppningsvis att öka samarbetet mellan föreningsverksamheten på idrottsplatsen samt bidra till ökad folkhälsa.

Badhuset som blir en ny spännande mötesplats för fysisk aktivitet men också en plats för olika möten för kommunens invånare och besökare. Trots att badhuset inte var redo att öppnas som planerat så genomfördes det aktiviteter såsom simskola för skolans elever och då framför allt de som skulle ha betyg, vuxensimskola i samverkan med Filipstads simklubb, seniorvecka och säsongen avslutades sedan med sommarsimskola för ett 60-tal barn.

Bowlinghallens besökare har så sakteliga återkommit efter pandemin och detta är en viktig mötesplats för framförallt seniorer men också för barn- och unga där det under sport- och sommarlovet varit ett par hundra barn som provat på bowling.



Konstgräs

Tillsammans med Hällefors Allmänna idrottsförening (HAIF) har kommunen slutfört arbetet med att anlägga en konstgräsplan vid Hällevi idrottsplats. Planen invigdes 28 juni.

Satsningen på biblioteket kompletterar kommunens mötesplatser med en central kulturell mötesplats. En ökad tillgänglighet genom en framtida satsning på ett ”meröppet” bibliotek i Grythyttan är en viktig fråga som ligger i tiden. Den fortsatta utvecklingen av Terrassen som en mötesplats för lunchkonserter, författarbesök och utställningar har varit framgångsrik. Satsningen på barnen med bland annat sagostunder, utökad program- och lovverksamhet är viktig då siffrorna för barnboksutlån är lägst i länet. Här krävs en fortsatt kraftsamling, tålmod och samverkan med bland annat förskolan och skolan. Att erbjuda aktiviteter under höstlov och framför allt under det långa sommarlovet, i samverkan med andra aktörer, är prioriterat i kommunens aktivitetsplan. Delaktighet är en grundförutsättning för bra samverkan och det sker i form av föreningsråd, biblioteksråd men också andra möten.

Genom att säkerställa olika typer av föreningsstöd som föreningsbidrag, ”nolltaxan” och ändamålsenliga lokaler och anläggningar för det ideella föreningslivet så främjar det ett varierat och aktivt föreningsliv med arrangemang, tävlingar, motion och många intressanta platser att besöka, inte minst vad gäller friluftslivet.

En fortsatt utmaning för kulturfritids verksamheter och för föreningslivet i stort är att få tillbaka alla besökare, ledare och aktiva efter pandemin.

Pedagogisk verksamhet

I Hällefors kommun är barn- och elevantalet stabilt med en viss rörlighet. Hällefors kommun har tagit ett stort ansvar i mottagande av individer med migrationserfarenheter och en stor andel av barnen och eleverna i förskolan och skolan har annat modersmål och rätt till modersmålsundervisning och studiehandledning. Många barn i Hällefors kommun växer också upp i resurssvaga familjer och antalet elever i behov av särskilt stöd och anpassningar har ökat under de senaste åren.

Allt ovanstående påverkar verksamheten och elevernas måluppfyllelse i skolan och ställer även framledes stora krav på skolans kompensatoriska uppdrag. Kompensatoriska uppdrag är exempelvis fortsatta satsningar på läxläsning, lovskola, NPF-anpassningar, styrda rastaktiviteter, lunch som lektion och i kulturskolan. Trygghet och studiero skapar bättre förutsättningar för ökad måluppfyllelse.

Vissa skolgårdar och utomhusmiljöer är i behov av lekutrustning, solskydd och upprustning. Pihlskolan är i stort behov av renovering, skolan är väldigt sliten. Nya lokaler som redan färdigställts och som planeras ökar kostnaderna i verksamheten, vilket ställer krav på resursanvändningen.

Gymnasieskolan ska anpassa sin programstruktur och ha de samverkansavtal som krävs för att möta ungdomarnas och näringslivets krav. I strategin ingår att även fortsättningsvis ha en egen gymnasieskola.

Den digitaliserade världen vi lever i ställer krav på verksamheten att köpa in utrustning, uppdatera programvaror och kompetensutbilda personal.

Nya författningar och förändringar i elevantal och struktur ska hanteras, och arbete med att öka andelen behörig personal ska fortsätta.

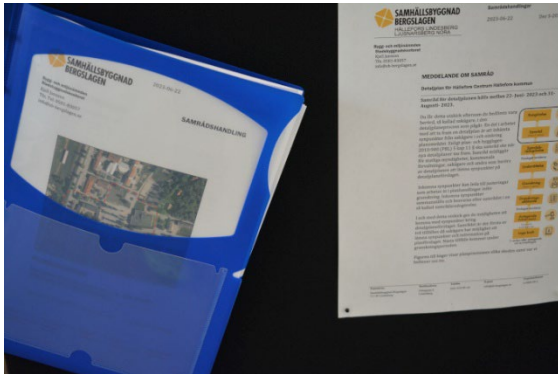
Vård och omsorg

Inom hela vård och omsorgsverksamheten arbetar kommunen med att öka samverkan med andra huvudmän och vårdgivare utifrån den s k Närvårdreformen. Arbetet innebär att öka fokus på förebyggande och hälsofrämjande arbete och att överbrygga ”mellanrum” som kan finnas mellan olika huvudmän.

Kommunen arbetar även med att öka effektiviteten i äldreomsorg och funktionshinder. Syftet är att kunna omfördela resurser för att på så sätt öka kvaliteten i det vårdnära arbetet och att förbättra arbetsmiljön för medarbetare. Kommunen har kommit långt i att effektivisera bemanning och att insatsplanera optimalt samtidigt som arbetet med att kvalitetssäkra ekonomiska processer kring bemanning fortsätter. Ett arbete pågår med att effektivisera myndighetsutövning med fokus på metodik och kvalitetssäkring av biståndshandläggning. Kommunen arbetar med en genomlysning av centrala processer och styrdokument och ett omställningsarbete för hemtjänst pågår under verksamhetsåret. Kommunen utreder även verksamhetslokaler för särskilda boenden för äldre, där behov av åtgärder i nuvarande lokaler föreligger.

Inom Socialtjänsten pågår ett arbete för att minska försörjningsstöd och att stärka arbetet mot ungdomsarbetslösheten. Syftet med arbetet är att utveckla arbetsmetoder kopplat till individuella planer, ökad samverkan mot ungdomsarbetslöshet och ökad individuell matchning.

Näringsliv och besöksnäring



Hällefors centrum

Kommunens arbete med att ta fram en detaljplan över Hällefors centrum pågår. Syftet med detaljplanen är att aktualisera markanvändningarna så att de stämmer med nuvarande verksamheter och att ge möjlighet att utveckla Hällefors centrum samt tillvarata befintliga byggnaders och platsers kulturhistoriska värden där även förhållandet mellan allmän platsmark och kvartermark förtydligas. Mellan den 22 juni till 31 augusti var detaljplanen ute på samråd, för att få in eventuella kompletterande uppgifter och synpunkter.

Hällefors kommun är starkt beroende av alla företag, stora som små som bedriver verksamhet i kommunen. Att företagen är konkurrenskraftiga och har möjlighet att utvecklas och växa är en förutsättning för kommunens välbefinnande idag och i framtiden.

Direkt dialog genom bland annat företagsbesök och träffar med företagen är en förutsättning för ett gott klimat och en bra förståelse. Drygt 25 företagsbesök och träffar för dialog i olika former har genomförts under perioden, exempel på frågor som diskuterats är barnomsorg på obekvämt arbetstid, kompetensförsörjning och diverse andra utvecklingsfrågor. Dialogen resulterar i synpunkter och konkreta förslag och hjälper för att skapa en förståelse för varandras uppdrag, dvs företag respektive offentlig förvaltning.

Utöver företagsbesök och träffar sker ett stort antal kontakter veckovis med företagare i kommunen via möten, e-post och telefon. Frågorna varierar från stort till smått, men berör diverse hinder och möjligheter för företags utvecklingsmöjligheter i Hällefors kommun.

I Svenskt Näringslivs mätning har företagens allmänna omdöme om företagsklimatet i Hällefors kommun legat på ungefär samma nivå de senaste åren. 2020: 2,79; 2021: 2,88; 2022: 3,00 och 2023: 2,90.

Det sker löpande arbete kopplat till företagsklimat för att ge både nya och befintliga företag möjligheter att utvecklas i Hällefors kommun. Nyföretagarcentrum Bergslagen ger kostnadsfri rådgivning gällande affärsidé, budget och marknadsplaner för den som vill starta eget företag med syfte att de företag som startas också blir livskraftiga företag. Under 2023 har hittills 5 nya aktieföretag och 11 nya enskilda firmor startat i Hällefors kommun.

Inom Business Region Örebro (BRO) bedrivs ett gemensamt arbete för att resurseffektivisera och tillsammans hantera de frågor som varje kommun i länet har gemensamt med syftet att utveckla näringslivets förutsättningar i hela länet. BRO samlar in och sammanställer NKI-resultaten för tillsyn och tillstånd för alla kommuner i länet.

Arbetet med förutsättningar för en potentiell etablering av Lake Resort Bergslagen fortgår. Kommunen har fortsatt hjälp av BRO som stöttar med 20 procent av en tjänst för att agera draglok och LOTS i projektet och nästintill veckovisa kortare avstämningar sker mellan tjänstepersoner och BRO. BRO hanterar direktkontakten med projektägaren.

Infrastruktur

Förbifart Hjulsjö närmar sig klardatum. Arbetet har, enligt Trafikverket, flutit på mycket bra mycket tack vare den milda vintern som gjorde att arbetet kunde fortgå utan uppehåll.



Gång- och cykelväg

Trafikverkets arbete med att bygga en gång- och cykelväg mellan Hällefors och Grythyttan har fortgått. Vägen beräknas vara klar under oktober 2023. Då är sträckan om 9 kilometer gång och cykelväg samt ett antal nya busshållplatser klara. Vägens sträckning kommer bli ett lyft för infrastrukturen i området och möjliggör då pendling mellan orterna med cykel.

Under 2024 kommer projektering av mottagandet av nya gång och cykelvägen utföras i kommunal regi då det saknas del av vägen för att nå det befintliga gång och cykelvägnätet. Det kommer dock också kvarstå en del arbete kring gång- och cykelvägen vad gäller belysning och anslutning både i Hällefors och Grythyttan. Det arbetet beräknas påbörjas så snart Trafikverkets arbete är klart i övrigt.

Förändringen i busstabellerna har gett en markant ökning av resenärer på den reguljära pendlingstiden. Långt fler väljer att åka på de avgångar som möjliggör att arbeta i Örebro och Nora. Utvärdering av den så kallade kulturlinjen saknas dock ännu, som är senare avgångar från Örebro på lördagar som införts för att medborgare i Hällefors ska kunna åka kollektivt när Örebros kulturevenemang besöks på kvällstid.



Områdesbestämmelser

Kommunen har beslutat om upphävande del av områdesbestämmelsen för Södra Torrvarpen och Sör-Älgens camping mm Hällefors kommun, Örebro län med stöd av 5 kapitlet 39 § plan- och bygglagen (2021:900). Syftet med upphävandet är att möjliggöra för omvandling av fritids-bebyggelse till permanentbostäder.

Som ett led i att bli en attraktiv kommun för etablering och bosättning arbetar kommunen systematiskt med regeringen mål att på längre sikt bör 98 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till bredband med en hastighet om minst 1 Gbit/s, resterande 1,9 procent bör ha tillgång till minst 100 Mbit/s och 0,1 procent bör ha tillgång till minst 30 Mbit/s senast år 2025. Enligt senaste mätningarna har 91,05 procent av kommunens hushåll bredband och 77,61 procent av företagen. Ser kommunen enbart till tätbebyggt område är motsvarande siffror 99,53 procent respektive 89,67 procent. Detta medför att målen inte är uppnådda och arbetet med ökad tillgänglighet för både hushåll och företagen fortsätter.

Bostadsmarknad



Bostadsförsörjning

Kommunen har antagit Hällefors Bostads AB:s strategidokument under förutsättning att det kan finansieras. Syftet med dokumentet är att bolaget ska ha "ett varierat utbud som följer en varierad efterfrågan över tid med stabil ekonomi". Arbetet med att finansiera åtgärderna i strategidokumentet pågår i samverkan med bolaget.

Bostadsmarknaden är i ett läge där överskottet av lägenheter fortsätter öka. Det innebär att inom kommunen behövs en kraftig minskning av bostäder för att det inte skall uppstå för stora bestånd med hus helt eller delvis tomställda. Önskvärt är att de fastigheter som finns på mindre attraktiva lägen inom kommunen samt fastigheter i mindre gott skick avvecklas först. Kommunen behöver ta ett stort ansvar i denna process och se över möjligheterna till statliga subventioner. Hällefors bostads AB har utfört en behovsanalys och underhållsplan som kan ligga till grund för systematiskt arbete kring såväl rivningar som nyproduktion i kommunen. Styrelsen i Hällefors Bostads AB har beslutat om en strategiplan innehållande bl a rivning av cirka 130 lägenheter för att komma i balans med utbudet av lägenheter samt se över fastighetsportföljen för att skapa en långsiktig finansiell stabilitet för bolaget.

Nyproduktionen i kommunen består i dagsläget av enstaka villabyggnader. Hällefors Bostads AB har genom en heltäckande enkätundersökning för att utreda intresset för småskalig nyproduktion. Intresset har varit mycket stort för lägenheter som produceras som radhus vid nya Björkhaga. Till de tänkta 5 till 6 lägenheterna har mer än 30 hushåll anmält intresse. Arkitektförslag är framtaget och rivning av de fastigheter som är aktuella för nyproduktion sker under hösten. En begränsad nyproduktion kan vara ett bra sätt att få igång flyttkedjorna från villor som bebos av enstaka äldre personer men som skulle lämpa sig för barnfamiljer. Produktionen kan vara ett ekonomiskt alternativ till att utföra större renoveringar i befintligt bestånd. Under året kommer ett detaljplanearbete påbörjas för att undersöka möjligheten att uppföra ett villaområde i Grythyttan med sjö nära bebyggelse.

Möjligheten till en upprustning av Fyrklövers lokaler diskuteras fortsatt mellan kommunen och bostadsbolaget. Kommunen och bostadsbolaget har påbörjat en samverkan där kommunen på uppdrag förvaltar bolagets fastigheter såväl ekonomiskt som tekniskt.

Lokalförsörjning



Centralkök

Kommunen har slutfört arbetet med att totalrenovera kommunens centralkök utifrån de underhållsbrister som var i verksamhetslokalerna. Centralköket är ett tillagningskök som tillagar alla måltider för grund- och gymnasieskola.

En stor andel av kommunens invånare spenderar mycket tid i kommunala lokaler, allt från förskolor skolor och idrottshallar, till bibliotek och äldreboenden. Lokaler är därför en viktig förutsättning för att kommunen ska kunna fullfölja sitt uppdrag att tillhandahålla allmännyttig service. Kostnader för lokaler är vanligtvis den näst största kostnaden (efter personalkostnader) i kommunala budgetar. Det är därför av stor vikt att lokalerna är ändamålsenliga och att de nyttjas optimalt.

Lokalbehoven styrs av flera parametrar som ligger utanför kommunens direkta kontroll såsom invånarantal och befolkningsammansättning, arbetslöshet, flyttmönster, lagstiftning, politiska beslut och utbud från privata aktörer som utför samhällsservice.

Hällefors kommun tillämpar ett kontinuerligt lokalförsörjningsarbete där en lokalförsörjningsplan som avser de kommande 10 åren revideras årligen. Syftet med planen är att kommunens verksamheter ska ha tillgång till goda och ändamålsenliga lokaler samtidigt som ett överutbud av lokaler undviks, att säkerställa att investeringar och underhållsinsatser koncentreras till de fastigheter som på sikt kommer att behövas, att undvika dyra nödlösningar och att upprätthålla handlingsberedskap vid ändrade förutsättningar som påverkar lokalbehoven.

Enligt den senaste befolkningsprognosen för Hällefors kommun, upprättad av Statistiska centralbyrån, förutspås en stadig befolkningsminskning för kommunen som helhet de närmaste 10 åren. Den senaste prognosen från april 2023 uppvisar en avsevärd minskning av befolkningen jämfört med föregående års prognos.

Prognosen för antal födda barn har reviderats ner med mellan 8 och 11 barn per år jämfört med föregående år. Prognosen för barn 1-5 år har reviderats ner med mellan 32 och 44 barn jämfört med föregående prognos och skulle innebära en minskning med 40 barn mellan 2024 och 2033. Det innebär i sin tur ett minskat behov av antal förskoleplatser motsvarande två-tre förskoleavdelningar. Prognosen för barn- och elevantal i kommunens grundskola har också minskat avsevärt jämfört med tidigare prognos och barnantalet i gruppen förutspås minska med 40 barn mellan 2024 och 2033. Detta torde innebära minskade lokalbehov för grundskolans verksamhet inom prognosperioden. Även för ungdomar i gymnasieåldern syns en minskning jämfört med prognosen från 2022, men marginell i förhållande till framtida lokalbehov.

För gruppen 65 år och äldre förutsägs en relativt stabil utveckling som innebär små förändringar på totalen inom prognosperioden; en ökning med totalt 13 personer. Däremot kan konstateras att det är en nedrevidering av föregående års prognos vilken förutspådde en ökning med 34 personer. Inom gruppen 80 år och äldre prognostiseras en ökning med 36 personer 2024 - 2033, att jämföra med föregående års prognos som visade en ökning med 48 personer inom samma tidsperiod. Dessa förändringar är små och äldreomsorgens lokalbehov bör inte förändras med anledning av detta.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Planering och uppföljningsprocessen

Kommunfullmäktige fastställer varje år den strategiska planen bestående av en treårsbudget i enlighet med Kommunallagen plus ytterligare två år. Första året i planen benämns budget medan de fyra följande åren kallas plan. Den strategiska planen innehåller omvärldsanalys, mål, inriktning, drift- och investeringsramar samt resultat-, finansierings- och balansbudget, som utgör underlag för styrning av verksamheterna. Budgetprocessen under året finns beskriven i kommunens verksamhets- och ekonomistyrningspolicy och tillhörande riktlinjer. Under våren sker en process som leder fram till att budget antas i Kommunfullmäktige i juni månad.

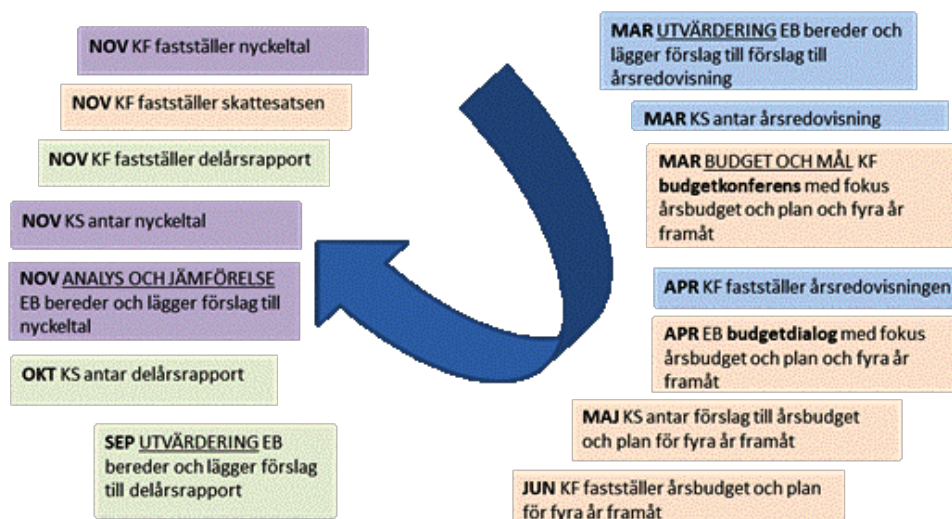
Kommunfullmäktiges viktigaste ansvar i den övergripande planeringsprocessen är att bedöma och uppskatta:

- kommunens finansiella ställning och ange de finansiella förutsättningarna,
- kommuninnevånarnas behov av kommunala tjänster och service, d v s ramarna för den verksamhet som kommunen bedriver,
- kommunens kommande investeringsbehov.

Ekonomiberedningen genomför budgetdialoger för att få in information och behov av de kommunala verksamheterna. Utifrån information från dialogen sker överläggningar mellan de politiska grupperingarna. Under perioden arbetas ett förslag till budget och plan fram för kommande femårsperiod.

Kommunstyrelsens viktigaste ansvar i den planeringsprocessen är att:

- prioritera insatserna och dess kvalitet inom de givna ekonomiska ramarna,
- arbeta med effektivisering av verksamheten, för att vidmakthålla eller höja kvaliteten inom givna ramar.



Uppföljning samt helårsprognos för verksamhet och ekonomi avrapporteras till kommunfullmäktige vid fyra tillfällen per verksamhetsår: Månadsrapport för perioden januari till april, delårsbokslut för perioden januari till augusti och för verksamhetsåret i kommunens årsredovisning samt nyckeltalssammanställning.

Styrmodell

Kommunens styrmodell bygger på att den övergripande visionen och verksamhetsidén bryts ner på fyra underliggande nivåer med målet att bidra till genomförandet av Agenda 2030 som är globala mål.

Hällefors kommun har antagit en verksamhets- och ekonomistyrningspolicy med tillhörande riktlinjer där det framgår att kommunfullmäktige ska fastställa övergripande verksamhetsmål kallade inriktningsmål. Inriktningsmålen ska fastställas per mandatperiod och vara kopplade till god ekonomisk hushållning. Inriktningsmålen ska ha ett långsiktigt verksamhetsperspektiv som visar den önskvärda inriktningen och utvecklingen av verksamheter utifrån ett samhällsperspektiv. Inriktningsmålen ska kunna mätas via indikatorer över tid genom att relatera dem till ett eller flera sk resultatmål.

På motsvarande sätt som kommunfullmäktige styr nämnderna via inriktningsmål ska kommunens nämnder och styrelse fastställt verksamhetsmässiga resultatmål för respektive verksamhetsmål. Resultatmålen har ett kortsiktigt verksamhetsperspektiv som visar konkret i vilken utsträckning verksamheter uppnår sin målsättning, omsatt i resultat. Resultatmålen ger en indikation om kommunen är på väg att uppnå inriktningsmålen eller inte.

Verksamhetsmål ska vara uppföljningsbara. De ska rikta sig till medborgarna och till exempel anges i form av servicenivåer och kvalitet. Verksamhetsmål kan också riktas inåt i organisationen och uttryckas i form av produktivitet och effektivitet.



Kommunfullmäktiges styrning av bolaget sker via bolagsordning och ägardirektiv.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Övergripande bedömning om god ekonomisk hushållning

Enligt lagen ska kommunen fastställa verksamhetsmässiga mål utifrån god ekonomisk hushållning. Verksamhetsperspektivet tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnads-effektivt och ändamålsenligt sätt. God ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop på ett ansvarsfullt sätt. Begreppet innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt.

Kommunen kan konstatera att ingen av de fyra antagna finansiella resultatmålen uppnås under perioden och utifrån framtagna helårsprognoser blir det svårt att klara de finansiella målsättningarna för verksamhetsåret 2023.

När det gäller de antagna verksamhetsmässiga resultatmålen för år 2023 finns det indikatorer som är kopplade till respektive mål som inte går att ta fram för denna period utan många indikatorer avser helår. Dessa mål har markerats med gul färg då måluppfyllelse inte går att utläsa. Det handlar totalt om fyra mål. Av övriga mål, på totalt nio stycken, är det enbart två mål som inte beräknas uppnås, vilket kommunen bedömer är en god måluppfyllelse.

Inriktningsmål 2023-2026

Inriktningsmål har ett långsiktigt verksamhetsperspektiv som visar den önskvärda inriktningen och utvecklingen av verksamheter utifrån ett samhällsperspektiv. Utifrån ett långsiktigt perspektiv ska kommunen fastställa långsiktiga finansiella mål för att nå målsättningen att förbättra kommunens soliditet. En målsättning att sträva efter är att redovisa en soliditet som uppgår till minst 20 procent, inklusive kommunens totala pensionsåtagande.

Finansiella inriktningsmål 2023-2026

Grunden för en stark välfärd är ordning och reda i kommunens ekonomi. Därför är det av stor vikt att den kommunala ekonomin präglas av överskott i goda tider som kan användas för att minska påfrestningar i lågkonjunkturer. För att varje skattekrona ska användas optimalt är det av vikt att kommunens arbete präglas av öppenhet och tydlighet.

- Hällefors kommuns har ett positivt resultat som över en femårsperiod minst motsvarar 2,0 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period
- Kommunens egna kapital och ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser i förhållande till kommunens totala tillgångar är lägst 25,0 procent
- Kommunens finansiering har finansierats till 100 procent med egna medel
- Kommunens låneskuld är amorterad med minst 60 miljoner kronor

Verksamhetsmässiga inriktningsmål 2023-2026


- Kommunen har en öppen och levande dialog med medborgarna som skapar delaktighet i den lokala demokratin
- Kommunen har en väl fungerande välfärd som svarar upp mot invånarnas behov
- I kommunen finns förutsättningar för befintliga och växande företag samt nyetableringar
- I kommunen finns förutsättningar för en socialt hållbar framtid
- I kommunen finns förutsättningar för en klimat- och miljömässigt hållbar framtid
- Kommunen är en attraktiv arbetsgivare och arbetar strategiskt med kompetensförsörjning

Måluppfyllelse - finansiella resultatmål 2023

Mål 1:  **Resultat i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är minst 2,0 procent 31 december**


Hällefors kommuns långsiktiga mål är att redovisa ett positivt resultat som över en femårsperiod minst motsvarar 2,0 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period. Finansiella målet för det enskilda verksamhetsåret 2023 är att resultatandel ska uppgå till minst 2,0 procent vilket inte beräknas att uppnås.

	2019	2020	2021	2022	2023	TOTALT
Årets resultat (mkr)	0,2	20,1	29,7	27,2	-1,2	76,0
Skatteintäkter och generella statsbidrag (mkr)	449,9	478,4	503,6	541,2	554,0	2 527,1
Resultatandel	0,0%	0,9%	3,9%	5,0%	-0,2%	3,0%

Mål 2:  **Verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är 96,9 procent 31 december**

Hällefors kommuns mål för verksamhetsåret 2023 är att nettokostnadsandel ska uppgå till högst 96,9 procent, vilket inte beräknas uppnås vid årets utgång.

	2019	2020	2021	2022	2023	TOTALT
Nettokostnader (mkr)	447,9	456,8	473,0	512,1	549,5	2 439,3
Skatteintäkter och generella statsbidrag (mkr)	449,9	478,4	503,6	541,2	554,0	2 527,1
Nettokostnadsandel	99,6%	98,3%	95,2%	94,6%	99,2%	96,5%

Mål 3:  **Kommunens egna kapital och ansvarsförbindelse i förhållande till kommunens totala tillgångar är lägst 17,0 procent 31 december**

För verksamhetsåret 2023 har kommunens om mål att soliditeten inklusive alla pensionsåtaganden ska uppgå till lägst 17,0 procent och det uppfylls inte per augusti 2023. Kommunen beräknar att målet för år 2023 inte kommer att uppnås.

Soliditet inkl pensionsåtagandet	2019	2020-08	2021-08	2022-08	2023-08
Eget kapital (mkr)	4,8	21,5	68,4	120,4	104,6
Totala tillgångar (mkr)	403,1	427,4	501,1	650,7	667,3
Soliditet	1,2%	5,0%	13,6%	18,5%	15,7%

Mål 4: ● **Kommunens investeringar ska ha finansierats till 100 procent med egna medel 31 december**

Hällefors kommuns mål för verksamhetsåret 2023 är att investeringar ska finansieras med egna tillförda medel vilket inte beräknas uppnås vid årets slut och beror på att investeringsnivån ökat under verksamhetsåret.

	2019	2020	2021	2022	2023
Medel från verksamhet (mkr)	9,4	34,1	43,9	41,9	16,8
Bruttoinvesteringar (mkr)	20,3	46	111,1	114,1	73,2
Självfinansieringsgrad (%)	46,3%	74,1%	39,5%	36,7%	23,0%

Mål 5: ● **Kommunens låneskuld ska ha amorterats med minst 15 miljoner kronor 31 december**

Målet för verksamhetsåret 2023 är att kommunens låneskuld ska amorteras med 15 miljoner kronor, vilket inte kommer att kunna genomföras p g a dels det negativa prognostiserade årsresultatet samt höjd investeringsvolym.

<i>(mkr)</i>	2019	2020	2021	2022	2023
Långfristiga lån	72,1	72,1	112,1	232,1	275,1

Måluppfyllelse – verksamhetsmässiga resultatmål 2023

Verksamhetsmässiga resultatmålen är indelade i fyra perspektiv utifrån kommunfullmäktiges fastställda inriktningsmål för mandatperioden. Dessa fyra perspektiv är: Lokal välfärd och delaktighet, Näringsliv, Klimat och miljö samt Attraktiv arbetsgivare.

Lokal välfärd och delaktighet

Mål 1: ● **Det medborgliga deltagandet i den lokala demokratin har ökat**

<i>Indikatorer för resultatmålet</i>	2019	2020	2021	2022	2023
Antal deltagande i genomförda medborgardialoger					
Andel deltagande i SCB:s medborgarundersökning	41%		38%		

Av de uppgifter som finns att hitta i kommunens diarium, framgår att medborgardialoger har hållits under samtliga aktuella år. Ur uppgifterna går däremot inte att utläsa hur många som deltagit i dialogerna, varför uppgifter inte kan lämnas. Inte heller framgår om dialogerna genomförts på det sätt som föreskrivs i fullmäktiges beslut om hur medborgardialog ska ske. Förvaltningen bedömer att dialoger som exempelvis förts under pandemin med största sannolikhet genomförts digitalt eller på annat sätt avvikande. Exempel på genomförda dialoger gäller biblioteket, centrumutveckling, nyföretagande med mera.

Svarsfrekvensen i medborgarundersökningen sjönk mellan 2019 och 2021, men det faktiska antalet svarande ökade då fler mottog undersökningen. Sedan förändring genomfördes av leverantören SCB då svarsfrekvenserna nationellt sjunkit under längre tid. En ny undersökning genomförs i Hällefors under hösten 2023. Kommunikation kring denna genomförs både av SCB och enligt en plan som kommunförvaltningen tagit fram med förhoppningen att stimulera till deltagande.

Mål 2: ● **Måluppfyllelsen inom den kommunala skolan har ökat**


Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022	2023
Nationella prov i åk 6	89,3			85,7	
- Matematik	88,6			91,5	
- Svenska	91,5			84,4	
- Engelska					
Meritvärde i åk 9					
- Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen)	212	208	216	198	
Elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet					
- Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	86,2	82,2	73,1	78,1	
Gymnasieelever med examen inom 4 år					
- Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)	68,8	70,1	70,1	77,9	
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare					
- Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	60	14	21	-	

Resultaten i databasen Kolada presenteras senare i höst och utifrån detta kan kommunen inte svara på om målet är uppfyllt utöver vad som rapporterades i kommunens årsredovisning för verksamhetsåret 2022. Indikatorerna som är kopplade till målet är inte precisa och innefattar många olika parametrar och nyckeltal. Eleverna i kommunen har fortsatt lägre faktiska resultat än riket i övrigt. Förvaltningen har svårt att bedöma hur stor inverkan sociala förutsättningar i befolkningen har, men konstaterar att förutsättningar för lärande finns i skolan. Ett fördjupat arbete för att öka elevernas ambitionsnivå i skolarbete kan vara aktuellt.

Mål 3: ● **Tryggheten och studiero inom den kommunala skolan har ökat**

Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022	2023
Sammanvägt resultat gällande trygghet och studiero (Skolinspektion/skolan enkät)					
- Trygghet		8,9		8,9	
- Studiero		5,2		5,6	
Sammanvägt resultat gällande trygghet och studiero (Elsa enkät)					
- Jag känner mig trygg inför skoldagen			98	98	
Antalet kränkingsärenden				105	155

Målet är delvis uppfyllt. Några nya mätningar har inte gjorts inom trygghet och studiero, varför rapporteringen från kommunens årsredovisning år 2022 fortfarande är aktuell. Indikatorerna inom området är inte precisa.

Mål 4:  Kommunmedborgares självförsörjning har ökat

Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022	2023
Antal barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd	314	365	272	213	IU
Antal hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd i 10 månader eller mer	160	194	163	132	80**
Antal invånare 17–24 år som varken studerar eller arbetar	IU	IU	IU	IU	IU
Antal invånare 25–64 år som varken studerar eller arbetar	IU	IU	IU	IU	IU
Ökad sysselsättningsgrad kommuninvånare i kommun	nej	nej	Ja	Ja	ja
Andel personer i kommunal praktik som erhållit ekonomiskt bistånd mer än tre månader	IU	IU	IU	IU	IU

IU=Ingen uppgift

** Uppgift för halvår 2023

Vissa indikatorer har inte varit möjliga att följa upp i förvaltningen då det saknas tidigare underlag eller tillgänglig officiell statistik för uppgifterna. Andelen försörjningsstödstagare i kommunen minskar och antalet hushåll med försörjningsstödstermer mer än tio månader minskar. Långa försörjningsstödstermer beror ofta på att brukare deltar i kompetenshöjande verksamhet och inte kan försörja sig på den statliga aktivitetsersättningen varför normutfyllnad i försörjningsstöd blir aktuellt. I tillgänglig statistik från Arbetsförmedlingen har arbetslösheten i länet minskat de senaste åren och Hällefors kommun är en av de kommuner där arbetslösheten minskat mest. Månadsstatistik från juli 2023 visar att arbetslösheten i länet har börjat öka, medan den fortfarande sjunker i Hällefors. Sammantaget är prognosen att måluppfyllnad kommer att nås under 2023.

Mål 5:  Tryggheten i äldreomsorgen har ökat

Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022	2023
Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar	20	21	19	21	IU
Andel brukare i särskilt boende som säger sig besväras av ensamhet	36	54	IU	47	IU
Andel utbildade tillsvidareanställda undersköterskor/skötare	IU	IU	IU	IU	IU

IU=Ingen uppgift

Vissa indikatorer har inte varit möjliga att följa upp i förvaltningen då det saknas tidigare underlag eller tillgänglig officiell statistik för uppgifterna. Kompetensförsörjning är ett ökande problem inom omsorgsverksamheten. Möjligheten att rekrytera och behålla personal med rätt kompetens för uppdraget är tidvis svårt. Detta leder till att oerfaren personal och personal med låg utbildningsnivå relaterat omvårdnad förekommer i verksamheten vilket sannolikt påverkar brukartryggheten negativt. Kommunförvaltningen arbetar med ett omställningsarbete inom äldreomsorgen i flera delar. I särskilda boenden för äldre har verksamhet flyttats från Nya Björkhaga till Gillersgården under 2022. Förändringsarbete relaterat flytt av verksamhet skapar oro och otrygghet samtidigt som förutsättningarna för ökad upplevelse av trygghet över tid ökar. Särskilda boendet Fyrklövern har verksamhetslokaler i stort renoveringsbehov. Detta sammantaget innebär sannolikt negativ påverkan på brukares upplevelse av trygghet. I Hemtjänst pågår ett omställningsarbete verksamhetsåret 2023 med nytt planeringssystem, Delinförande av metoden Individens behov i centrum (IBIC) och nytt avgiftsuttag baserad på faktiskt utförd tid. Nuvarande system och arbetssätt innebär ofta en stress i arbetsplaneringen för personal som påverkar arbetsmiljö och upplevd kvalitet hos brukare negativt. Förändringsarbetet innebär också omställningar och sannolikt en ökad otrygghet under processen. På kort sikt bedömer förvaltningen därmed att tryggheten i äldreomsorgen minskar samtidigt som måluppfyllnad på längre sikt kommer att öka. Sammantaget är prognosen att måluppfyllnad sannolikt inte kommer att nås under 2023.

Mål 6: ● Informationen till kommuninvånarna gällande beredskapsfrågor har utvecklats

Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022	2023
Antal offentliga utskick					

Antalet utskick till offentligheten har ökat genom MSBs utskick kring kris och beredskap. Hällefors kommun har inte gjort något enskilt utskick till invånare här utan där använt beredskapsveckan som informationskanal.

Mål 7: ● Kommunens mötesplatser för kultur och fritid har utvecklats

Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022	2023
Antalet fysiska besök på folkbiblioteket	44 080	19 662	14 396	20 787	
Antalet barnboksutlån på folkbiblioteket för barn 0–17 år	9 000	8 097	4 186	6 856	
Antalet fysiska besök på badhuset					
Antalet föreningar som söker bidrag för sommarlovsaktiviteter	12	6	7	8	7

Pandemin 2020 slog hårt mot biblioteksverksamheten – stundtals var biblioteken helt stängda och verksamheten servade med bokkassar utanför entrén. En del perioder hade biblioteken öppet för ett visst antal besökare. Pandemianpassningar fortsatte under 2021. Biblioteket i Hällefors flyttade till nya lokaler i oktober 2021. Inför flytten hade biblioteket stängt i två månader för förberedelser.

Hösten 2020 tog skolan över skolbiblioteksverksamheten och flyttade boksamlingen till Klockarhagarskolan och hösten 2021 tog skolan över hanteringen av läromedel som biblioteket tidigare ombesörjt. Färre skolklasser och lärare besöker då biblioteket.

Under pandemin utökades lånetiden från två till sex veckor. Gemensamt inom Bergslagsbibblan har kommunerna kommit överens om att behålla den lånetiden vilket kan påverka hur ofta en låntagare besöker biblioteket.

Det är bekymmersamt att antal barnboksutlån minskar i jämförelse med åren 2019 och 2020 som i sin tur är låga siffror i jämförelse med andra kommuner. Vi bortser från år 2021 i jämförelsen då det var pandemi år med helt stängt bibliotek eller mycket begränsade öppettider och stängt pga flytten med successiv öppning. Kommunen har därför ansökt om pengar av Kulturrådet för att anställa en bibliotekspedagog. Biblioteket hade en bibliotekspedagog anställd 2022 och avser att rekrytera en ny pedagog hösten 2023.

Antalet föreningar som söker bidrag till sommarlovsaktiviteter, om kommunen bortser från 2019 då en förening lades ner, två föreningar mäktade inte med sommarlovsaktivitet och en var en vinteridrott, så handlar det om de barn- och ungdomsföreningar som har regelbunden aktivitet och är sommaridrotter. Flera har dock vittnat om att det blir svårare att få ledare under semestertider. De 7 - 8 föreningarna gör en otrolig insats med fin verksamhet och försöker också hjälpa till att sprida aktiviteterna in i augusti.

Badhuset har öppnat och statistik vad gäller antalet fysiska besök kommer att redovisas i samband med årets slut.

Näringsliv

Mål 1: ● Nyetableringar av företag har underlättats

Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022	2023
Handläggningstider bygglov (veckor)	5,4	5,6	6,3	5,2	7,05
Antal förnyade detaljplaner	-	1	0	0	0
Antal avregistrerade företag kommun (AB)	6	5	5	3	2
Antal avregistrerade företag kommun (HB)	4	1	3	1	0

Handläggningstid för bygglov får enligt lag ta max 10 veckor från det att handlingarna är kompletta.

Inga detaljplaner har förnyats under de senaste åren. Däremot har kommunen arbetat med att upphäva områdesbestämmelser runt ett tiotal sjöar i kommunen, men det räknas inte i kategorin detaljplaner.

Antal avregistrerade företag innehåller data för Aktiebolag och handelsbolag. Enskilda firmor har valts bort. Statistiken är hämtad från Bolagsverket. Statistiken för år 2023 är hämtad i augusti 2023.

Mål 2: ● Dialogen mellan företagare och kommunens beslutsfattare har förbättrats

Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022	2023
Företagens omdöme gällande dialog	3,31	2,73	2,83	2,64	2,84

Omdömet för kommunens dialog med företagare har legat på relativt låg nivå de senaste åren. Då gränsen för betyget godkänt enligt Svenskt Näringsliv är betyget 4.0 så borde det tolkas som att målet ej är uppnått. En svag förbättring har dock skett mellan 2022 och 2023, vilket innebär att målet är uppnått.

Förbättrad dialog och information mellan kommun och näringsliv är ett fokusområde i arbetet med att förbättra företagsklimatet. Detta görs genom direkt dialog med företag i olika grupperingar och på olika mötesplatser samt via information till företagen på olika sätt.

Direkt dialog genom bland annat företagsbesök och träffar med företagen skapar ett gott klimat och en bra förståelse. Drygt 25 företagsbesök och träffar för dialog i olika former har genomförts under perioden. Företagsfrukostar flyttar runt på olika verksamheter för att både gynna olika företag och ge möjlighet för olika företag att visa upp sina verksamheter. Fem frukostar har hållits: Hammarns väggkrog, Grythyttan Stålmöbler, Folkets Hus, Restaurang Silvergrytan och herrgården i Grythyttan. Ytterligare två tillfällen är planerade under hösten 2023. En After Work har hållits på Restauranghögskolan för att koppla ihop akademi, näringsliv och intresserad allmänhet till att utveckla platsen Grythyttan.

Klimat och miljö

Mål 1: ● Kommunens klimatpåverkan har minskat

Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022	2023
Elförbrukning KWh/kvm & år			42,06	36,66	32,10
Fjärrvärmeförbrukning fjärrvärme KWh/kvm & år			54,41	54,61	52,00

Elförbrukningen har minskat med 12,4 procent jämfört med 2022 och med nästan 24 procent sedan 2021. Fjärrvärmeförbrukningen har minskat med drygt 5 procent sedan 2022. Detta är resultatet av ett medvetet energieffektiviseringsarbete som möjliggjordes från och med 2021 tack vare personalförstärkning som jobbat strukturerat med energibesparingsåtgärder. Även kommunanställdas energibesparingsåtgärder ute i verksamheterna har bidragit till den markanta minskningen av elförbrukningen. I sammanställningen ingår inte ishallen och paviljongen på Hällevi idrottsplats och inte heller badhuset som inte varit i full drift under hela perioden, och beror på att det varit byggström påkopplat på både ishall och paviljong under åren 2021 och 2022 som blir missvisande vid en jämförelse med år 2023. Om kommunen bara mäter kommunens klimatpåverkan i dessa termer är målet uppnått.

Mål 2:  **Matsvinnet i kommunens verksamheter har minskat**

Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022	2023
Andel matsvinn i relation till mängden producerad	136	172	155	141	
- Kg totalt	14 %	20 %	17 %	18 %	
- % av total mängd	171.360	216.720	195.300	177.600	
- Total kostnad per år					
Ökad närodlad svenskproducerad mat i kommun					
- Andel livsmedel producerade i Sverige, animalier	80,6	87,3	88,1	85,6	
- Andel livsmedel producerade i Sverige, totalt	67,6	68,7	69,2	66,0	

Målet är delvis uppfyllt. Förvaltningen gör bedömningen att andelen svenskproducerad mat ökar. Nya avtal och kronans värde gör statistiken lite osäker.

Attraktiv arbetsgivare

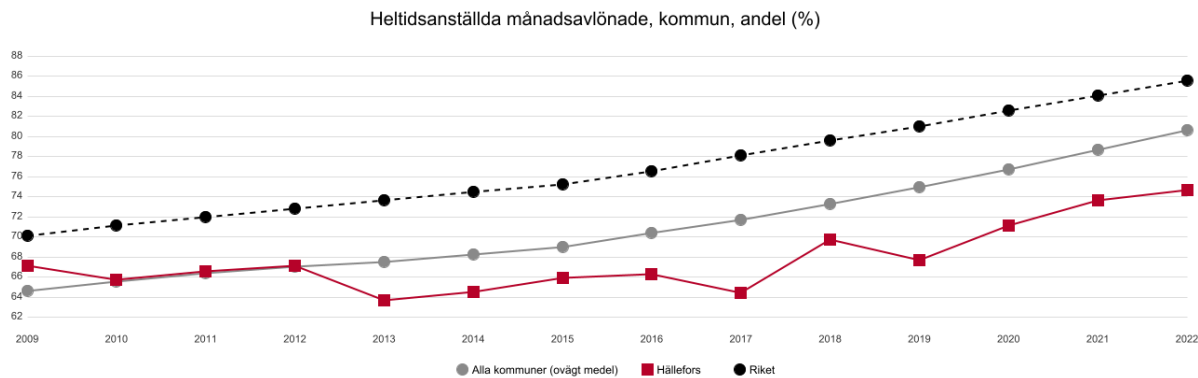
Mål 1:  **Medarbetarnas uppfattning om Hällefors kommun som arbetsgivare har förbättrats**

Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022	2023
Andel medarbetare som rekommenderar sin arbetsplats	-	-	-	-	
Andel medarbetare som rekommenderar Hällefors kommun som arbetsgivare					
Andel heltidsanställda	68	71	74	75	
Korttidssjukfrånvaro i förhållande till totalt sjukfrånvarotid	5,89	8,70	7,94	8,11	6,87
Flexibel arbetsplats, möjlighet att jobba hemifrån					

Den nya indikatorn om medarbetarnas uppfattning om sin arbetsplats kommer att mätas för första gången i oktober 2023. Andelen medarbetare som kan rekommendera Hällefors kommun som arbetsgivare har ökat årligen under de sex år som mätningen genomförts. Ett utvecklingsarbete pågår tillsammans med leverantören av verktyget så att redovisningen av mätningarna gällande frågeställningarna ska kunna ingå i årsredovisningen på det sätt som indikatorn anger.

Andelen månadsavlönade heltidsanställda inom Hällefors kommun visar på en ökning över tid enligt redovisning i Kolada, uppgift om 2023 kommer att ingå i årsredovisningen där mättdpunkten är 1 november varje år.

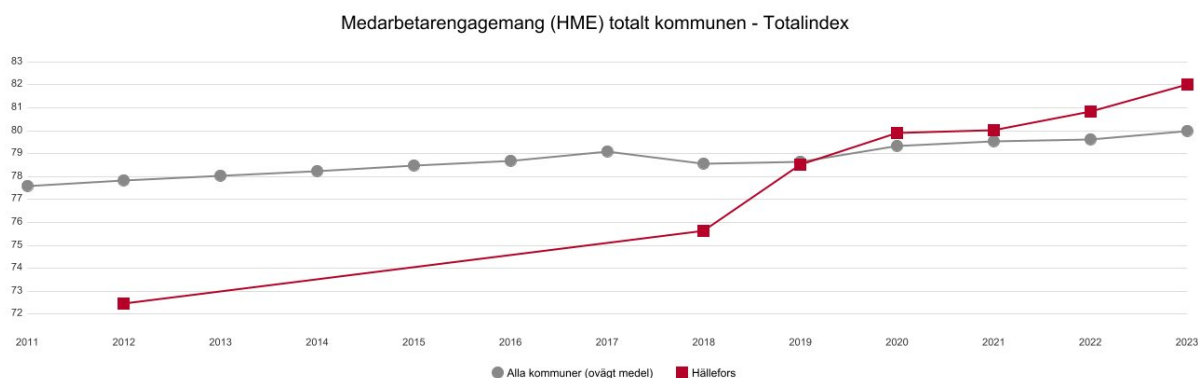
Sjukfrånvarotid i förhållande till ordinarie arbetstid (redovisad nedan i tabellen) gällande månadsavlönade för perioden januari-augusti respektive år visar på en återgång till en lägre nivå och närmar sig nivån kommunen hade innan pandemin.



Från och med maj 2022 antogs en ny riktlinje för flexibelt arbete som ersatte de tidigare gällande riktlinjerna om distansarbete. Riktlinjen är ett led i att Hällefors kommun ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. I riktlinjen anges förutsättningar och villkor för både arbetsgivaren och medarbetaren samt att flexibelt arbete genom att arbeta hemifrån är en möjlighet och inte en rättighet. Inom flera av kärnverksamheterna är hemarbete inte möjligt. Närmaste chef avgör om möjlighet finns, chef och medarbetare gör en skriftlig överenskommelse om villkoren för distansarbete/hemarbete. Överenskommelsen ska delges HR- och löneenheten och hittills har 48 skriftliga överenskommelser registrerats. Giltigheten för överenskommelserna gäller för vissa medarbetare under en tidsbegränsad period och för andra medarbetare tillsvidare. Överenskommelserna har olika omfattning men aldrig mer än 49 procent av den totala arbetstiden.

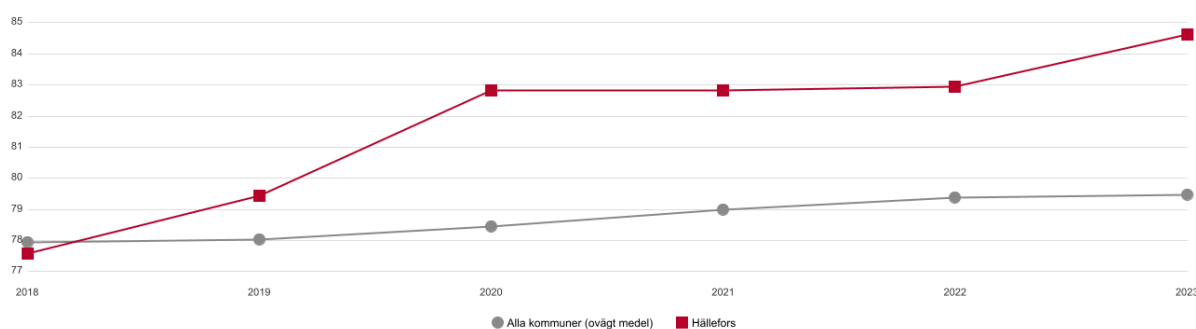
Mål 2: ● Medarbetarengagemanget har förbättrats

Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022	2023
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen	79	80	81	81	82



Medarbetarengagemanget har förbättrats. Årets mätning av HME (Hållbart medarbetarengagemang) visar en fortsatt positiv utveckling med index 82, vilket är ett bra resultat i jämförelse med andra kommuner. Första HME-undersökningen genomfördes 2018 och har därefter genomförts två gånger per år. Undersökningen består av nio frågor. Svarefrekvensen för Hällefors kommuns HME-mätning 2023 visar att totalt 383 personer, motsvarande 57 procent av alla medarbetare besvarade frågorna.

Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Ledarskapsindex, senaste mätning på tre år



Ekonomisk ställning

Prognostiserat årsresultat

Kommunkoncernen

Helårsprognosen för koncernen visar ett negativt resultat med -7,8 miljoner kronor, vilket motsvarar en minskning av det egna kapitalet med 3,0 procent. Resultatet är 16,3 miljoner sämre än budgeterat. Hällefors kommuns resultat vad gäller skatter och generella statsbidrag är 1,9 miljoner kronor bättre än budget och kommunens nettokostnader för verksamheten är -14,1 miljoner kronor sämre än budget.

	2019	2020	2021	2022	2023
Årets resultat (mkr)	0,8	22,5	30,3	21,0	-7,8
% av eget kapital vid årets början	0,5	12,4	14,8	8,9	-3,0

Kommunen

Helårsprognosen visar ett negativt resultat på -1,2 miljoner kronor och är 12,0 miljoner kronor sämre än budgeterat positivt resultat på 10,8 miljoner kronor.

Resultatet vad gäller nämnder och styrelser uppvisar tillsammans ett underskott på totalt -14,0 miljoner kronor, vilket avser kommunstyrelsen. Kommunens beräknade underskott beror främst på ökade kostnader för äldreomsorgen och vissa delar inom pedagogiska verksamheten. Dessutom beräknar kommunen erhålla obudgeterade kostnader för tomma lokaler efter avveckling samt avgångsvederlag.

Skatter och generella statsbidrag beräknas bli 2,0 miljoner kronor bättre än budget och beror främst på positiv slutavräkning. Finansnettot prognostiseras bli enligt fastställd budget.

I delårsrapporten har en beräkning av semesterlöne- och kompskulden gjorts som påverkar utfallet för år 2023-08 med en kostnad på 7,9 miljoner kronor, vilket är 4,5 miljoner högre än föregående delår. En av orsakerna är de verksamhetsövergångar som skett samt ökade pensionskostnaderna via PO-påslaget.

	2019	2020	2021	2022	2023
Årets resultat (mkr)	0,2	20,1	29,7	27,2	-1,2
% av eget kapital vid årets början	0,1	12,1	16,0	14,6	-0,5

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2023 som är helårsprognos. Under de fem senaste åren beräknas det egna kapitalet öka med 76,0 miljoner kronor, vilket motsvarar en årlig ökningstakt på 9,2 procent.

Förändring av kostnader och intäkter

En förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än de intäkter kommunen får genom skatter, generella statsbidrag och utjämningsystemet. Nettokostnaderna beräknas öka med 7,3 procent jämfört med år 2022. Intäkterna från skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas öka med 2,4 procent. Att nettokostnaderna och generella statsbidrag har ökat under åren 2019 - 2022 utgörs av att det extra generella statsbidraget med anledning av flyktingsituationen. För år 2020 är bidraget på 5,2 miljoner kronor samt år 2019 10,6 miljoner kronor.

(mkr)	2019	2020	2021	2022	2023
Nettokostnader	447,9	456,8	473,0	512,1	549,5
Skatteintäkter och utjämnings	449,9	478,4	503,6	541,2	554,0

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2023 som är helårsprognos. Under perioden från år 2019 till 2023 beräknas ökningstakten för nettokostnaderna uppgått till 22,7 procent och för skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas ökningstakten uppgå till 23,1 procent.

Nettokostnadsandel

Grundläggande för en god ekonomi är att det finns en balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett sätt att belysa detta förhållande är att analysera hur stor andel de löpande verksamhetskostnaderna tar i anspråk av skatteintäkter och bidrag. Tabellen visar hur stor andel av skatteintäkter och generella statsbidrag som ianspråk tas av verksamhetens nettokostnader och finansnetto. Redovisas en nettokostnadsandel under 100 procent har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. När kommunen 98 procent eller lägre över en längre tidsperiod brukar detta betraktas som god ekonomisk hushållning.

(%)	2019	2020	2021	2022	2023
Nettokostnadsandel	99,6%	95,5%	93,9%	94,6%	99,2%

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2023 som är helårsprognos. Av tabellen framgår det att 99,2 procent av intäkterna från skatter och generella statsbidrag beräknas användas till verksamheterna under verksamhetsåret 2023.

Soliditet

Kommunkoncernen

Vid en analys av kommunkoncernens kapacitet är soliditeten ett centralt begrepp. Nyckeltalet visar hur stor del av tillgångsmassan som finansierats med egna medel. Årets resultatutveckling visar om det egna kapitalet ökat eller förbrukats. Det räcker emellertid inte med ett nollresultat om tillgångsmassan ökar, eftersom den självfinansierade delen av tillgångarna då minskar vilket leder till ökade kostnader för lånat kapital. Ju större soliditet desto större finansiellt handlingsutrymme.

(%)	2019	2020	2021	2022	2023-08
Soliditet	33,2%	34,8%	34,9%	32,9%	31,5%
Soliditet inkl hela pensionsåtagandet	3,8%	8,7%	13,6%	15,1%	14,0%

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2023 som är delårsresultat per sista augusti. Under perioden har soliditeten minskat med 6,3 procentenheter till 31,5 procent. För att få ett mer relevant mått på soliditeten måste hänsyn tas till det pensionsåtagande som redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Skulle detta åtagande, som vid perioden uppgår till 142,0 miljoner kronor, läggas in i balansräkningen blir kommunkoncernens beräknade soliditet 14,0 procent.

Kommunen

Vid en analys av kommunens kapacitet är soliditeten ett centralt begrepp. Nyckeltalet visar hur stor del av tillgångsmassan som finansierats med egna medel. Årets resultatutveckling visar om det egna kapitalet ökat eller förbrukats. Det räcker emellertid inte med ett nollresultat om tillgångsmassan ökar, eftersom den självfinansierade delen av tillgångarna då minskar vilket leder till ökade kostnader för lånat kapital. Ju större soliditet desto större finansiellt handlingsutrymme.

(%)	2019	2020	2021	2022	2023
Soliditet	41,1%	41,3%	40,4%	37,8%	36,9%
Soliditet inkl hela pensionsåtagandet	1,2%	7,1%	13,5%	16,3%	15,7%

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2023 som är ett delårsresultat. Fram till och med 2023-08 har soliditeten minskat med 0,9 procentenheter till 36,9 procent. Tas hänsyn även till det pensionsåtagande som redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse skulle kommunens soliditet uppvisa 15,7 procent, vilket innebär en minskad soliditet.

Skuldsättningsgrad

Kommunkoncernen

Ett annat mått på kommunkoncernens kapitalstruktur är skuldsättningsgrad, det vill säga den del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital. Detta ger en bild av hur olika delar av det främmande kapitalet utvecklats över tiden. Den totala skuldsättningsgraden beräknas öka till följd av det negativa beräknade resultatet.

(%)	2019	2020	2021	2022	2023-08
Total skuldsättningsgrad	66,8%	65,2%	65,1%	67,1%	68,4%

Kommunen

Ett annat mått på kommunens kapitalstruktur är skuldsättningsgrad, det vill säga den del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital. Detta ger en bild av hur olika delar av det främmande kapitalet utvecklats över tiden. Den totala skuldsättningsgraden har under perioden ökat till följd av den ökade nyupplåningen.

(%)	2019	2020	2021	2022-08	2023-08
Total skuldsättningsgrad	58,9%	58,7%	59,6%	62,2%	63,0%

Investering och självfinansieringsgrad

Kommunkoncernen

Årets nettoinvesteringar beräknas till 77,8 miljoner kronor, vilket är 42,6 miljoner lägre än föregående år. Exkluderas avskrivningar, nedskrivningar och pensionsskuld förändringen från årets resultat har koncernen 18,3 miljoner kronor kvar av intäkterna från skatter och generella statsbidrag efter att den löpande verksamheten är finansierad. Detta beräknas medföra att 23,5 procent av investeringarna kan finansieras med medel från den löpande verksamheten och för kommunen finansieras resterande del med medel som fanns vid ingången av år 2023 och genom beslutad nyupplåning.

(mkr)	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunen	20,3	46,0	111,1	114,1	73,2
Hällefors Bostads AB	9,7	2,2	6,7	6,3	4,6
Årets nettoinvesteringar	30	48,2	117,8	120,4	77,8

Kommunen

Årets nettoinvesteringar beräknas uppgå till 73,2 miljoner kronor, vilket är 40,9 miljoner kronor lägre än föregående år. Exkluderas avskrivningar, nedskrivningar och pensionsskuld förändringen från årets prognostiserade resultat beräknar kommunen ha 16,6 miljoner kronor kvar av intäkterna från skatter och generella statsbidrag efter att den löpande verksamheten finansierats. Detta har medfört att 23,0 procent av investeringarna beräknas finansieras med medel från den löpande verksamheten och resterande del finansieras med medel som fanns vid ingången av år 2023 och genom beslutad nyupplåning.

	2019	2020	2021	2022	2023
Medel från verksamhet (mkr)	9,4	34,1	46,0	41,9	16,8
Nettoinvesteringar (mkr)	20,3	46,0	111,1	114,1	73,2
Självfinansieringsgrad (%)	46,3%	74,1%	41,4%	36,7%	23,0%

Redovisas ett värde på 100 procent eller mer innebär det att kommunen kunde skattefinansiera samtliga investeringar som genomförts under året. Detta stärker kommunens finansiella handlingsutrymme. Allt över 100 procent kan användas till att amortera av kommunens skulder och/eller stärka likviditeten.

Kommunalskatt

Skattesatsen för Hällefors invånare under 2023 är 22,05 procent. Kommunen har under 2023 en skattesats som är i mitten av alla kommuner i regionen. Jämfört med genomsnittet för länets kommuner har Hällefors valt en högre skattesats. År 2023 motsvarar skillnaden 0,09 kronor, vilket motsvarande 0,6 miljoner kronor. Den genomsnittliga skattesatsen för riket uppgår 2023 till 32,24 procent, varav kommunerna svarar för 20,67 procent.

Budgetavvikelse

En viktig del för att uppnå god ekonomisk hushållning är att det finns en god budgetföljsamhet i kommunen.

(mkr)	2019	2020	2021	2022	2023
Årets resultat	-8,8	6,1	16,0	11,9	-12,0
Nettokostnader	-9,0	-1,9	0,6	6,0	-13,0
Skatteintäkter och utjämning	-2,1	5,5	12,1	3,0	2,0
Finansnetto	2,3	2,5	3,3	3,0	0,0

Budgetföljsamhet inom nämnderna

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunens nämnder klarar att bedriva sin verksamhet inom budgetramarna. Från och med verksamhetsåret 2015 gjordes kommunens politiska organisation om, vilket gör att kommunen numera enbart har en verksamhetsnämnd om myndighetsnämnden och valnämnden exkluderas. Det framgår att det är kommunstyrelsen som enda driftsnämnd som inte klarar att bedriva verksamheten inom beslutad budgetram.

(mkr)	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunfullmäktige	0,0	0,4	0,6	0,6	0,0
Kommunstyrelse	-9,1	-2,4	-0,2	5,2	-14,0
Myndighetsnämnd	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0
Valnämnd	0,0	-	-	0,0	0,0

Prognossäkerhet

Prognossäkerheten hos nämnderna är viktig för kommunens möjligheter att ha kontroll över den finansiella utvecklingen. En god prognos säkerhet skapar möjlighet att korrigera eventuella ekonomiska förändringar under året. Helårsprognos för nämndernas verksamhet beräknas bli 3,1 miljoner kronor bättre än prognosen i april månad. Utifrån gjorda prognoser har kommunstyrelsen antagit en åtgärdsplan innehållande både korta och långsiktiga åtgärder för att dels minska kostnaderna innevarande år och dels att minska kostnaderna kommande år.

<i>(mkr)</i>	<i>April</i>	<i>Delårsrapport</i>
Kommunfullmäktige	0,0	0,0
Myndighetsnämnd	0,0	0,0
Kommunstyrelse	-17,1	-14,0
Valnämnd	0,0	0,0

Känslighetsanalys

En kommun påverkas av händelser som på kort sikt kan vara svåra att påverka. Ett sätt att göra detta tydligt är att upprätta en känslighetsanalys för att visa hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi. För att möta sådana förändringar är det viktigt att upprätthålla en finansiell beredskap på såväl kort som lång sikt. I tabellen nedan redovisas hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi under ett år.

<i>(mkr)</i>	
Löneförändring med 1% inkl personalpåslag	4,0
Bruttokostnadsförändring med 1%	5,9
Ränteändring på långfristiga lån 1%	2,8
Förändring generella statsbidrag med 1%	2,4
Förändring utdebitering med 10 öre	1,4

Översikt över verksamhetens utveckling

I koncernen Hällefors kommun ingår förutom kommunen även det helägda bolaget Hällefors Bostads AB.

	Koncern 2022-08	Koncern 2023-08	Kommun 2022-08	Kommun 2023-08
Verksamhetens nettokostnader (tkr)	324 379	371 044	321 485	368 722
- per invånare (kr)	47 900	56 441	47 473	56 088
- i procent av skatteintäker/utjämning	-	-	86,9	98,1
Utdebitering (kr/skkr)	-	-	22,05	22,05
Skatteintäkter och utjämning (tkr)	370 081	375 921	370 081	375 921
- per invånare (kr)	54 649	57 183	54 649	57 183
Finansnetto (tkr)	-2 433	-5 035	-1 746	-3 347
Skattekostnad (tkr)	-	-	-	-
Delårets resultat (tkr)	42 575	-158	46 850	3 852
- justerat resultat mot balanskravet	-	-	46 850	3 852
- i procent av skatteintäker/utjämning	-	-	12,7	1,0
Nettoinvesteringar (tkr)	76 181	40 595	71 866	40 573
- per invånare (kr)	11 249	6 175	10 612	6 172
- i procent av skatteintäker/utjämning	-	-	19,4	10,8

	Koncern 2022-08	Koncern 2023-08	Kommun 2022-08	Kommun 2023-08
Soliditet (%)	34,7	31,5	40,3	36,9
- inklusive hela pensionsåtagandet	16,9	14,0	18,5	15,7
Total låneskuld (tkr)	384 200	410 800	247 100	275 100
- per invånare (kr)	56 734	62 489	36 488	41 847
Pensionsåtagande (tkr)	147 128	151 068	147 128	151 068
- per invånare (kr)	23 080	22 980	23 080	22 980
Borgensåtagande (tkr)	343	137	137 743	137 237
- per invånare (kr)	44	21	20 289	20 876

Balanskravsresultat

Vid avstämning av det lagstadgade balanskravet ska resultatet justeras med de realisationsposter som uppstått under året. Kommunen har uppfyllt balanskravet varje år sedan detta infördes år 2000, med undantag för budgetåret 2008. Hällefors kommuns resultat för 2023 beräknas bli ett negativt resultat på -1,2 miljoner kronor. Ett negativt konstaterat balanskravsresultat innebär enligt lagen ett krav på upprättande och antagande av en åtgärdsplan som beskriver hur regleringen ska gå till. Underskott som uppstår ska regleras under de närmast följande tre åren. Beslut om reglering ska fattas av kommunfullmäktige senast i budgeten det tredje året efter det år då det negativa balanskravsresultatet uppkom.

(mkr)	2019	2019	2021	2022	2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	0,2	20,1	29,7	27,2	-1,2
- reducereing av samtliga realisationsvinster	-	-	-	-	-
+ justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-
+ justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-
-/+ orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-	-
+/- justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	0,2	20,1	29,7	27,2	-1,2
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
Årets balanskravsresultat	0,2	20,1	29,7	27,2	-1,2

Resultatutjämningsreserv

Kommunen har inte reserverat några positiva resultat i en s k resultatutjämningsreserv (RUR) utifrån att kommunen antagit långsiktiga finansiella målsättningar som har till syfte att ge kommunen en långsiktig och strategisk planering i de finansiella målsättningar kommunen har och vara utgångspunkt vid framtagande av kommunens kommande årsbudgetar. I målsättningarna framgår tydligt att kommunen ska budgetera överskott.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunens pensionsförpliktelser

Sedan bokslutet för år 2007 beräknas pensionsskulden enligt en ny modell (RIPS07). Modellen är framtagen och fastställd av SKR för att användas framöver vid värderingen av kommunala pensionsåtaganden. Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket i praktiken innebär att större delen tas upp som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Denna del av pensionsskulden är dock lika viktig att beakta ur risksynpunkt, då utbetalningarna kommer att belasta kommunens resultat under många decennier. De totala pensionsförpliktelserna beräknas uppgå till 151,0 miljoner kronor vid delåret, vilket är en minskning med 6,8 miljoner kronor under året. Det finns inga medel som är särskilt placerade för kommande pensionsutbetalningar, utan kommunen har åter lånat den samlade pensionsskulden i verksamheten. Siffrorna nedan är utfall för respektive år förutom 2023 som är för delåret.

(mkr)	2019	2020	2021	2022	2023-08
Avsättning till pensioner	12,8	13,4	14,2	8,8	9,0
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	160,9	153,6	143,6	138,3	142,0
Totalt	173,7	167,0	157,8	147,1	151,0

Likviditet

Likviditeten visar kommunens betalningsberedskap på kort sikt. Kassalikviditeten utgörs av kvoten mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Ett resultat över 100 procent visar att de kortfristiga tillgångarna är större än de kortfristiga skulderna. Rörelsekapitalet beräknas som samtliga omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder.

	2019	2020	2021	2022	2023-08
Kassalikviditet (%)	74,2%	71,2%	67,1%	84,8%	97,2%
Rörelsekapital (mkr)	-35,1	-45,4	-50,8	-22,0	-3,0

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2023 som är utfall för delårsbokslutet. Den kortfristiga betalningsberedskapen har ökat mot föregående år med 12,4 procentenheter och rörelsekapitalet har ökat med 19,0 miljoner kronor.

Finansiella skulder

Kommunkoncernen

Kommunkoncernens långfristiga skulder uppgick till 423,9 miljoner kronor i delårsbokslutet 2023. 410,8 miljoner kronor avser lån hos låneinstitutet Kommuninvest och 1,4 miljoner kronor av dessa lån bedöms som kortfristiga skulder. 6,1 miljoner består av skuld till VA- och avfallskunder och 5,1 miljoner kronor avser skuld till Bergslagens Räddningstjänst och 1,9 miljoner kronor avser investeringsbidrag.

(mkr)	2019	2020	2021	2022	2023-08
Långfristiga lån	212,1	212,0	269,2	267,8	423,9
Kortfristiga lån	0,0	0,0	1,4	16,4	1,4
Totalt	212,1	212,0	270,6	284,2	425,3

Kommunen

Kommunens långfristiga skulder beräknas uppgå till 288,2 miljoner kronor. 275,1 miljoner kronor avser lån hos låneinstitutet Kommuninvest och är en utökning med 43,0 miljoner kronor och beror på nyupplåning för att finansiera årets investeringar. 6,1 miljoner består av skuld till VA- och avfalls kunder och 5,1 miljoner kronor avser skuld till Bergslagens Räddningstjänst. Investeringsbidragsintäkter som erhöles under 2018 följer komponenten i anläggningsredovisningen och uppgår till 1,9 miljoner kronor.

(mkr)	2019	2020	2021	2022	2023
Långfristiga lån	72,1	72,1	132,1	231,1	275,1
VA- och avfallsfond	8,8	10,2	9,8	5,8	6,1
BRT	5,0	5,3	5,4	5,6	5,1
Investeringsbidrag	2,6	2,4	2,2	2,1	1,9

Genomsnittsräntan på låneskulden hos låneinstitutet uppgår till 1,84 procent vid månadsskiftet augusti/ september 2023 och innebär en ökning med 0,49 procentenheter i förhållande till samma tidpunkt föregående år.

Borgens- och ansvarsförbindelser

Kommunens utnyttjade borgensåtagande uppgår till 137,2 miljoner kronor vid månadsskiftet augusti/ september 2023. Stora borgensåtaganden kan betyda en finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt att ge ägartillskott. Det största borgensåtagandet har kommunen till Hällefors Bostads AB med 137,1 miljoner kronor.

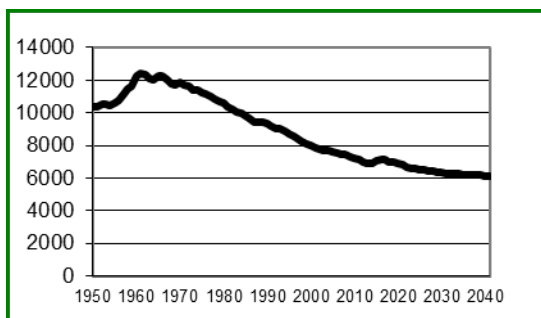
Merparten av kommunens borgensförpliktelser avser lånefinansieringar av investeringar i fastigheter och anläggningar inom Hällefors Bostads AB. Kommunens borgensåtaganden har skett inom ramen för beviljad borgensram.

Befolkning

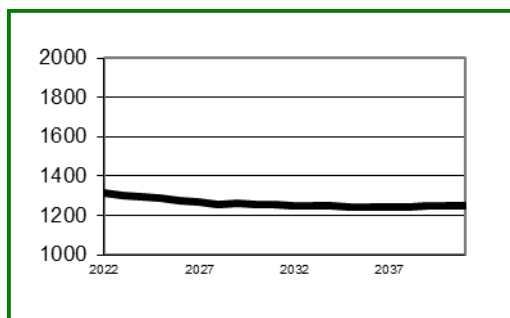
Befolkningen per den 1 november är viktig eftersom den utgör underlag för nästföljande års skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunen har minskat sin befolkning med 82 personer under de första sex månaderna. Minskningen beror främst på ett negativt flyttningsnetto. Totalt har det föddes 22 barn för första halvåret i kommunen, vilket är en lägre nivå än tidigare år. Det negativa födelseöverskottet uppgick totalt till 22 personer efter första halvåret. Region Örebro län som helhet ökat sin befolkning med 235 personer under första halvåret. Detta beror på det positiva flyttningsnettot.

	2019-06	2020-06	2021-06	2022-06	2023-06
Befolkning	6943	6887	6856	6772	6574
Födelseöverskott	-11	-37	-26	-24	-22
Flyttnetto	-32	26	-18	-50	-59
Förändring totalt	-40	-11	-40	-3	-82
Antal födda	42	25	31	33	22

Antalet invånare är en faktor som påverkar kommunens skatteintäkter och därmed de totala intäkterna i kommunen. Framtagna prognoser till år 2043 visar på en fortsatt befolkningsminskning för kommunen. I prognosen framgår att kommunens befolkning beräknas minska med knappt 8 procent fram till år 2043, vilket är något sämre utveckling än föregående årsprognos. Enligt framtagna prognoser beräknas kommunen befolkning uppgå till 6432 invånare i slutet av år 2043.

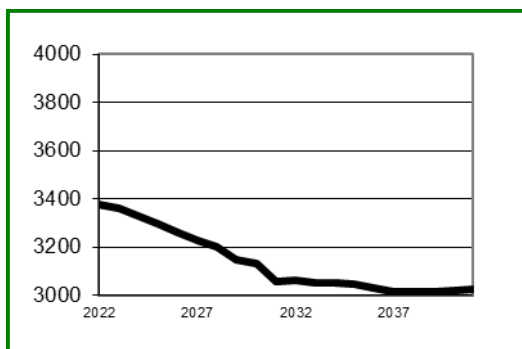


Befolkningsprognos totalt (1950-2043)

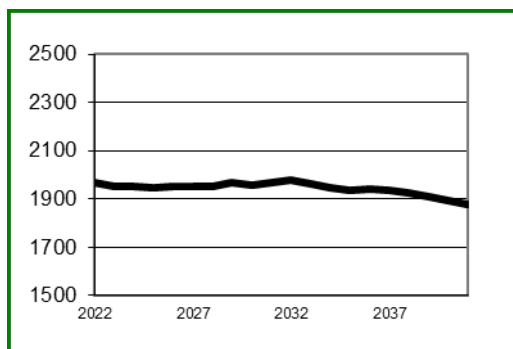


Befolkningsprognos 0-18 år (2022-2043)

Den åldersmässiga sammansättningen visar att kommunen kommer att ha en ökande andel äldre och en jämn och stabil nivå gällande lägre åldrarna de kommande åren medan andelen i arbetsför ålder fortsätter att minska. Färre personer kommer därmed att behöva försörja fler. En fortsatt kommande utmaning för kommunen är att underlätta för nya invånare att komma i sysselsättning. Kommunen kan konstatera att antalet äldre äldre, d v s över 80 år, prognostiseras att öka med 14,0 procent fram till år 2043 i förhållande till år 2022, vilket motsvarar 86 invånare och är lägre än tidigare årsprognos. Idag har kommunen 94 vård och omsorgsplatser inklusive korttidsplatser.



Befolkningsprognos 19-64 år (2022-2043)



Befolkningsprognos 65 år och äldre (2022-2043)

Arbetsmarknad

Den öppna arbetslösheten i kommunen har minskat med 7 personer sedan augusti 2022. Samtidigt har antalet personer som har någon form av stöd minskat med 17 personer. Det innebär att kommunens arbetslöshet totalt minskat med 24 personer, vilket motsvarar 10,3 procent. På länsnivå har den öppna arbetslösheten minskat med 6,6 procent mot augusti 2022 och uppgår till 4377 personer.

	2019-08	2020-08	2021-08	2022-08	2023-08
Öppet arbetslösa	111	203	131	105	98
Aktivitetsstöd	206	223	198	128	111
Summa	317	426	329	233	209

Den öppna arbetslösheten har under 2023 minskat för männen men ökat för kvinnorna. I riket är totalt andelen öppet arbetslösa 3,2 procent, och för länet är siffran 2,9 procent. Det innebär att kommunen har en högre öppen arbetslöshet än både riket och länet. Andelen kvinnor som har arbete med olika former av stöd under 2023 har fortsatt att minska. Kommunen kan konstatera att männens siffra har också minskat något.

Antal sökande som har arbete med stöd uppgår till 68 stycken och det har därmed minskat. Den största gruppen är de personer med funktionsnedsättning som erhåller särskilda insatser med nedsatt arbetsförmåga som 2023 uppgår till 59 personer, där lönebidrag är störst stöd. Antalet arbetssökande som har förhinder att ta ett arbete uppgår till 26 stycken, vilket är en minskning med 16,1 procent. När det gäller stödet nystartsjobb uppgår antalet personer till 18 stycken och innebär en minskning med 21,7 procent i jämförelse med föregående år.

	2019-08	2020-08	2021-08	2022-08	2023-08
Öppet arbetslösa	3,7%	6,5%	4,4%	3,7%	3,5%
kvinnor	3,1%	5,6%	4,2%	3,4%	3,8%
män	4,2%	7,2%	4,7%	4,0%	3,2%
Med stödform	6,8%	7,1%	6,7%	4,6%	3,9%
kvinnor	6,2%	7,6%	6,0%	4,4%	3,7%
män	7,3%	6,7%	7,3%	4,7%	4,1%

Ungdomar 18-24 år

Kommunens öppna arbetslöshet inom åldersintervallet 18 till 24 år uppgår till 4,3 procent och innebär en minskning med 1,2 procentenheter. Riket och länet uppvisar 4,5 procent respektive 3,8 procent. Det innebär att kommunen har högre öppen ungdomsarbetslöshet i förhållande till länet men lägre i förhållande till riket. I förhållande till föregående år har öppna arbetslösheten för ungdomar ökat marginellt i hela riket.

Av ungdomarna i kommunen är det 3,2 procent som har arbete med någon form av stöd, vilket innebär att kommunen ligger 0,2 procentenheter lägre än länet. I förhållande till riket har kommunen 0,2 procentenheter lägre andel av ungdomarna som har arbete med olika former av stöd, vilket är en fortsatt minskning i förhållande till riket.

Ungdomar 18-24 år	2019-08	2020-08	2021-08	2022-08	2023-08
Öppet arbetslösa	3,7%	11,0%	6,8%	5,5%	4,3%
kvinnor	3,7%	10,0%	7,0%	-	-
män	3,7%	28,8%	6,6%	8,3%	5,4%
Med stödform	6,9%	7,2%	6,8%	4,8%	3,2%
kvinnor	4,9%	30,0%	7,8%	5,7%	-
män	8,4%	10,6%	6,1%	4,2%	3,0%

Kommunen kan konstatera att andelen öppet arbetslösa utrikesfödda ungdomar uppgår till 5,8 procent och i förhållande till riket är lägre och uppvisar 6,9. När det gäller arbete med någon form av stöd är förhållandet det motsatta där kommunens andel uppgår till 10,1 procent mot rikets och länets som uppgår till 7,1 procent.

Utrikesfödda 16-64 år

Kommunens öppna arbetslöshet inom gruppen utrikesfödda uppgår till 7,8 procent, vilket är en minskning i förhållande till föregående år. Riket och länet uppvisar 7,0 procent respektive 7,1 procent, vilket för länet innebär en minskning. Kommunen har 0,7 procentenheter högre öppen arbetslös inom gruppen utrikesfödda i förhållande till länet. Kommunen kan konstatera att Hällefors är en av kommunerna som tar emot flest nyanlända i riket, vilket är en viktig faktor som påverkar statistiken.

Utrikesfödda 16-64	2019-08	2020-08	2021-08	2022-08	2023-08
Öppet arbetslösa	7,3%	12,3%	12,2%	11,7%	7,8%
kvinnor	6,6%	10,2%	14,0%	12,4%	10,3%
män	7,7%	13,8%	10,9%	11,1%	5,9%
Med stödform	28,3%	25,8%	22,1%	14,4%	13,1%
kvinnor	27,9%	29,7%	20,9%	14,9%	14,8%
män	28,7%	22,9%	23,0%	14,0%	11,8%

Av de utlandsfödda kan kommunen konstatera att den öppna arbetslösheten minskat för både kvinnorna och männen.

Förväntad utveckling

Kommunkoncernen

Utifrån kommunens fattade beslut om en ekonomisk strategisk plan och Hällefors Bostads AB:s ägardirektiv är målsättningen att skapa en långsiktig stabil ekonomi genom att öka soliditeten.

Bostadsbolaget har påbörjat ett omställningsarbete som innebär att delar av bostadsbeståndet kommer att rivras under förutsättning att finansieringen av arbetet kan garanteras. Rivningsåtgärder behöver vidtas för att få en bättre balans på bostadsmarknaden då antalet tomma lägenheter är högt i förhållande till det totala antalet som bolaget äger. Parallellt med detta arbete pågår även ett strategiarbete för att ställa om standaren på det lägenhetsbestånd som blir kvar. Bolaget arbetar också med att utreda möjligheten till en viss nyproduktion för att möta önskade behov från framtida hyresgäster. Under omställningsåren kommer bolaget att ha svårt att uppnå de finansiella målsättningar som ägardirektivet anger, vilket kommunen har att ta ställning till.

Fortsatta gemensamma ansträngningar kommer att behövas för att dels arbeta efter kommunens bostads- och lokalresursplanering, dels ytterligare effektivisera och förbättra verksamheterna så att koncernen kan ge medborgarna och hyresgästerna bästa möjliga service inom tillgängliga resurser. Det gäller att hitta en balans i bostadsmarknaden då många tomma lägenheter kan ge resultatet att invånare med sämre ekonomiska förutsättningar flyttar in till kommunen som social dumping som kan leda till ökade kostnader för exempelvis ekonomiskt bistånd.

För närmare analys av räkenskaperna hänvisas till Hällefors Bostads AB:s delårsrapport. Uppgifter som har lämnats för Hällefors Bostads AB är inte granskade av auktoriserade revisorer då lagstiftningen inte ställer de kraven.

Kommunen

De prognoser som SKR avlämnar avseende skatter och generella statsbidrag förändrar sig flera gånger under ett år och förutsättningarna som gällde vid fastställande av budget kan vara helt förändrade när budgetåret inleds, både i positiv och negativ riktning. Detta ställer allt större krav på kommunen, att ha en god beredskap för att möta svängningar utan att behöva förändra abrupt i verksamheterna under pågående budgetår.

Eftersom befolkningssammansättningen och behoven förändras över tid är den stora utmaningen för Hällefors att med framförhållning omfördela de ekonomiska resurserna till de verksamheter där de gör störst nytta för Hälleforsborna. Kommunen har goda förutsättningar att möta dessa utmaningar genom en stark kostnadskontroll men ett litet orosmoln finns när det gäller utvecklingen av antalet invånare. Befolkningsutvecklingen har en avgörande betydelse för kommuns framtid. Det gör det viktigt för kommunen att vara en attraktiv kommun som har kvaliteter som gör att människor vill flytta hit och att medborgarna som bor här trivs och vill bo kvar. Den sista juni 2022 hade Hällefors kommun 6574 invånare vilket är en minskning med 82 personer jämfört med årsskiftet 2022/2023.

Kommunen har fattat beslut om en ekonomisk strategisk plan som har till syfte att minska verksamheternas kostnader utifrån den invånarstruktur kommunen har idag och därmed skapa en god ekonomisk hushållning. Målsättningen är att skapa en långsiktigt stabil ekonomi genom att öka soliditeten, vilket kommunen visat på sedan år 2010. Sista åren har kommunen genomfört en större omfattning av investeringar än tidigare år som påverkar både avskrivningskostnader och låneskuldens storlek. Utifrån att kommunens ekonomiska förutsättningar kalkyleras försämras i form av både minskade generella och riktade statsbidrag i förhållande till tidigare år och att behovet av kommunal service kvarstår är det en utmaning som kan komma att innebära anpassningar av verksamheternas utbud och kvalitet.

Väsentliga personalförhållanden

Arbetsgivarperspektiv

Målet med Hällefors kommuns personalpolitik är att vara en arbetsgivare som kan attrahera, behålla och utveckla medarbetare så att kommuninvånarna möter kompetent och engagerad personal i en väl fungerande organisation.

Chefs- och ledarutveckling

Hällefors kommun hade den 1 augusti 2023 totalt 35 chefstjänster med personalansvar. Kommunen samlar regelbundet alla chefer till chefsforum som syftar till att stödja cheferna i sitt uppdrag genom att informera om aktuella frågor och diskutera ledarskap utifrån olika teman. Genomförandet av kommunens ledarutvecklingsprogram pågår i syfte att stärka chefs- och ledarskapet för såväl nya som erfarna chefer.

Hälsa och arbetsmiljö

Det systematiska arbetsmiljöarbetet är ett viktigt fokusområde för Hällefors kommun som arbetsgivare. Arbetet med arbetsmiljön ska bidra till ett hälsosamt och hållbart arbetsliv och det hälsoinriktade arbetet i kommunen är en viktig strategisk fråga. Riktlinjer för rehabilitering och kränkande särbehandling finns framtagna och revideras kontinuerligt i samband med att nya nationella beslut fattas. Dokumenten utgör stöd till chefer och medarbetare och finns samlade i en chefshandbok och en medarbetarhandbok. Nya chefer och skyddsombud erbjuds grundläggande arbetsmiljöutbildning.

Sysselsättningsgrad

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Kommunal har genom kollektivavtal kommit överens om att heltid ska vara norm och att fler ska arbeta heltid. Kommunstyrelsen beslutade i oktober 2019 om en strategi för heltid som norm. Med stöd av centrala verktyg processas heltid som norm inom verksamheterna för att resultera i en plan senast 2024.

Personalnyckeltal

Mätdatum för personalredovisningen i delårsrapporten är den 1 augusti och mätperioden är från den 1 januari till och med den 31 augusti med undantag för sjukredovisning som är från den 1 januari till och med den 31 juli.

Anställningar

Redovisningen av anställningar omfattar månadsavlönade både tillsvidare och visstid inom kollektivavtalet Allmänna Bestämmelser (AB).

Inom kommunen finns ett stort antal visstidsanställda med timlön (ingår i AB), de ingår endast i avsnittet ”Tidsredovisning”. Under semesterperioden anställer omsorgen årligen ett stort antal vikarier och deras anställningsform påverkar statistikuttaget vid mättidpunkten 1 augusti. Vissa år (till exempel 2018-2020 samt 2023) har omsorgen anställt semestervikarierna på månadslön, andra år (t ex 2021-2022) med timlön. Det gör att det syns en stor rörlighet gällande antalet månadsavlönade i just delårsrapporten.

Den 1 augusti 2023 var antalet anställningar i Hällefors kommun 795, vilket är en ökning med totalt 141 anställningar jämfört med den 1 augusti år 2022 (förklaras i ovanstående stycke). Anställningarna innehades av 605 kvinnor och 190 män. Andelen kvinnor uppgick till 76 procent. De flesta anställningarna finns inom kommunens stora kärnverksamheter; pedagogisk verksamhet samt vård och omsorg.

Kommunen hade i augusti 642 tillsvidareanställning (81 procent), resterande 153 (19 procent) hade en tidsbegränsad visstidsanställning. Visstidsanställda är de som är anställda för ett vikariat, en provanställning eller för en viss arbetsuppgift.

Jämfört med föregående år per 1 augusti har både heltidsanställningar och deltidsanställningar ökat. De flesta anställda i kommunen, 584 personer motsvarande 76 procent, har heltidsanställning. En ökning över tid kan ses, år 2020 var andelen heltidsanställda 66 procent.

<i>I augusti</i>	2022			2023		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Antal anställda med månadslön	659	521	138	795	605	190
Antal tillsvidareanställda	567	456	111	642	504	138
Antal visstidsanställda	92	65	27	153	101	52
Antal heltidsanställda	485	373	112	584	428	156
Antal deltidsanställda	169	143	26	211	177	34

Årsarbetare

Vid omräkning av antalet anställningar till årsarbetare motsvarar de 795 månadsanställningarna 757 årsarbetare totalt i kommunen den 1 augusti 2023.

<i>I augusti</i>	2019	2020	2021	2022	2023
Antal anställningar	741	720	650	659	795
- omvandlat till årsarbetare	682	668	619	625	757

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden i kommunen är totalt 95 procent, oförändrat från 2022. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har för 2023 ökat med en procentenhet för männen och minskat en procentenhet för kvinnorna

<i>I augusti</i>	2022			2023		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Genomsnittlig sysselsättning	95%	95%	96%	95%	94%	97%

Åldersstruktur

Den genomsnittliga åldern för kommunens anställda per 1 augusti är 44,5 år, vilket innebär att genomsnittsålder har sänkts jämfört med 2022. Den genomsnittliga åldern för män är lägre än genomsnittsåldern för kvinnor.

<i>I augusti</i>	2022			2023		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Genomsnittlig ålder	45,6	46,2	43,2	44,5	45,4	41,7

Antalet i respektive åldersgrupp per 1 augusti påverkas kraftigt av anställningsformen för visstidsanställda semestervikarier. Under åren 2021 och 2022 var semestervikarierna anställda på timlön och ingick inte i redovisningen.

<i>I augusti</i>	2019	2020	2021	2022	2023
-29	135	127	84	76	117
30-39	138	120	126	152	187
40-49	154	168	140	126	141
50-59	211	212	209	216	246
60-	103	93	91	89	104
Summa	741	720	650	659	795

Tidsredovisning

Total arbetad tid minskade och uppgick från årets början till 31 augusti 2023 till 762 968 timmar vilket är en ökning med 78 161 timmar jämfört med samma tidpunkt 2022. I beräkningen ingår månadslön, timlön, fackligt internt arbete, mertid (fyllnadstid) och övertid. Mertid (fyllnadstid) och övertid uppgick till 7 588 timmar och är en minskning med 3 000 timmar jämfört med 2022.

<i>I januari - 31 augusti</i>	2019	2020	2021	2022	2023
Antal arbetade timmar under året	723 057	699 688	695 482	684 807	762 968
- omvandlat till årsarbetare	548	530	527	519	578
Antal timmar övertid och mertid under året	9 331	11 593	9 162	10 589	7 588
- omvandlat till årsarbetare	7	9	7	8	6

Timavlönades arbetade timmar uppgick under perioden januari-augusti 2023 till 53 171 timmar, en minskning sedan föregående år med 10 940 timmar. Minskningen kan härledas till att semestervikarier sommaren 2031 anställdes med månadslön i stället för med timlön.

<i>I augusti timavlönade</i>	2019	2020	2021	2022	2023
Antal arbetade timmar under året	60 796	55 137	77 394	64 112	53 171
- omvandlat till årsarbetare	46	42	59	49	40

Frånvaro

Frånvaron utgörs av såväl betald som obetald ledighet och omfattar semester, ferie/uppehåll, sjukdom, sjukersättning, rehabilitering, föräldraledighet, vård av sjukt barn och övrig frånvaro.

En del av frånvaron behöver ersättas av vikarie och utgör alltså grund för visstidsanställda med månadslön och timavlönades timmar.

Nedan redovisas sjukfrånvaron fördelad på kön enligt lagen om kommunal redovisning 4 kapitel § 1a. Under perioden januari till juli 2023 har sjukfrånvaron minskat. Långtidsfrånvaron har ökat vilket blir en effekt av att korttidsfrånvaron minskar.

	2022			2023		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Total sjukfr tid/ord arbetsstid	8,25%	9,29%	4,57%	7,15%	8,10%	4,07%
Sjukfr tid långtidssj/tot sjukfr tid	34,23%	37,23%	6,62%	40,92%	43,30%	20,49%
Sjukfr tid -29 år/ord arbetstid	7,35%	7,84%	6,16%	6,14%	7,58%	3,08%
Sjukfr tid 30-49 år/ord arbetstid	7,86%	9,14%	4,12%	6,37%	7,48%	3,35%
Sjukfr tid 50+/ord arbetstid	8,83%	9,71%	4,50%	8,09%	8,71%	5,41%

Tabellen omfattar tidsperioden januari-juli.

Det totala antalet sjukfrånvarodagar ökade under 2023 och kan delvis härledas till att kommunen har fler anställda i år än tidigare på grund av de genomförda verksamhetsövergångarna från Samhällsbyggnad Bergslagen och Hällefors Bostads AB. Sjukfrånvarodagar totalt har ökat medan frånvarodagarna Dag 2-14 då arbetsgivaren betalar sjuklön har minskat.

	2019	2020	2021	2022	2023
Karensdag	381	316	277	303	495
Dag 2-14	4 150	6 592	4 776	5 259	4 275
Dag 15-90	1 557	3 286	2 048	2 123	3 115
Dag 91-	4 433	3 573	5 578	5 067	6 831
Totalt	10 521	13 767	12 679	12 752	14 716

Tabellen omfattar år 2019 tidsperioden januari-augusti och år 2020- 2023 tidsperioden januari-juli

Det totala antalet frånvarotillfällen för månadsavlönad personal uppgick till 1 656 tillfällen, en ökning från 1 460 tillfällen. Ökningen skedde i samtliga frånvarolängder utom intervallet Dag 2-14 som minskade. Frånvarotillfällen i snitt per anställd är 1,5 vilket är en minskning från 2,1 tillfällen motsvarande period 2022

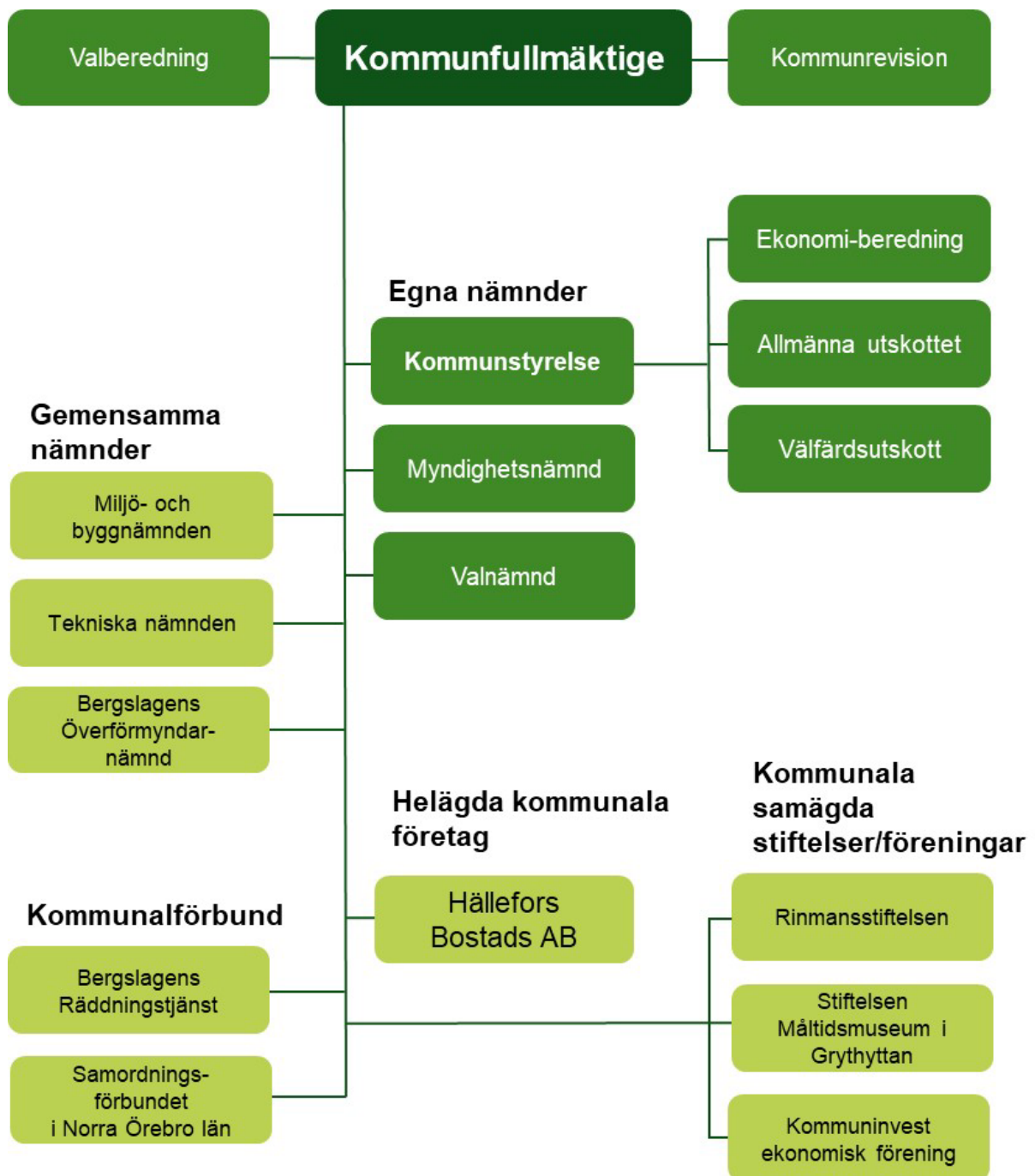
Utifrån redovisning av andelen friska i förhållande till anställningar hade 35 procent inte någon sjukfrånvarodag alls 2023. Motsvarande siffra 2022 vid samma tidpunkt var 27 procent.

Lön

Medianlönen i Hällefors kommun var 1 augusti 2023 totalt 28 833 kronor, en ökning med 138 kronor motsvarande en ökning med 1,00 procent jämfört med samma tidpunkt föregående år.

1 augusti	2022			2023		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Medianlön	28 695	29 000	26 955	28 833	29 455	27 285

Kommunens organisation



Kommunala äganden

Bergslagens Räddningstjänst

Ansvar för kommunens räddningstjänst ligger hos kommunalförbundet Bergslagens Räddningstjänst (BRT). Förbundet bildades 1997. I räddningstjänstförbundet ingår kommunerna Degerfors, Filipstad, Hällefors, Karlskoga, Kristinehamn och Storfors. Förbundet ansvarar för ett område som inbegriper 86 000 människor. Den geografiska utsträckningen är ca 140 km x 70 km.

Räddningstjänstområdet omfattar stads- och tätortsbebyggelse, större mekaniska och kemisk/tekniska fabriker, stora skogs-områden, jordbruk och skärgård. Europaväg och järnväg går genom området samt stora trafikmängder från och till de närliggande Dalafjällen.

<i>Kommunens andel i förbundet:</i>	8,03 %
-------------------------------------	--------

Syftet med räddningstjänstförbundet är att medlemskommunerna ska erhålla en effektiv räddningstjänst till en sammantaget låg kostnad. Räddningstjänstförbundets främsta målsättning är att medverka till att olyckor och bränder inte inträffar samt att konsekvenserna av de olyckor som inträffar blir så små som möjligt.

Människor som bor eller vistas i medlemskommunerna ska känna sig trygga och säkra i förhållandet till risker och olyckor som de kan utsättas för samt känna förtroende för BRT som organisation. För att BRT ska kunna medverka till att skapa ett samhälle där olyckor som påverkar människor, egendom och miljö minskas, måste olycksriskerna identifieras och kommuninnevånarna medvetandegöras om dessa risker.

Bergslagens Bygg- och miljönämnd

Bygg- och miljönämnden är en gemensam nämnd för de fyra bergslagskommunerna i norra Örebro län, dvs. Hällefors, Lindesberg, Ljusnarsberg och Nora kommun. Organisationen bildades 2004 och Lindesbergs kommun är värdkommun.

Bygg- och miljönämnden är i huvudsak en myndighetsnämnd som har ansvar för Samhällsbyggnadsförvaltningen Bergslagens verksamheter. Förvaltningen består av fyra enheter; Miljökontoret, Stadsbyggnadskontoret, Bygglovskontoret och Stab. Verksamheten och dess grunduppdrag regleras, förutom av gällande lagstiftning, i ett reglemente och ett samverkansavtal mellan de fyra ägarkommunerna.

Bygg- och miljönämnden finns till för privatpersoner och företag, föreningar och organisationer, lagstiftaren och andra myndigheter, allmänheten samt nuvarande och framtida allmänna intressen.

<i>Kommunens andel i nämnden:</i>	14,7 %
-----------------------------------	--------

Bygg- och miljönämndens syfte/uppdrag är att verka för en god bebyggd miljö, motverka risk för olägenhet för människors hälsa och miljön, samt ge råd, service och underlag till våra kunder. I verksamheten ingår:

- Myndighetsutövning, rådgivning och information inom områdena miljö, plan, bygg, livsmedel, receptfria läkemedel, alkohol, tobak, tobaksfria nikotinprodukter, sprängämnesprekursorer, lägenhetsregister, namnsättning av kvarter, gator och offentliga byggnader samt bostadsanpassning
- Förvaltning och utveckling av KNÖL-kommunernas samlade kartdatabaser samt GIS-verksamhet
- Energi- och klimatrådgivning mot näringslivet, föreningar och privatpersoner
- Strategisk fysisk planering
- Agera dataskyddsombud enligt GDPR

Bergslagens Tekniska nämnd

Tekniska nämnden är en gemensam nämnd- och förvaltningsorganisation för de fyra kommunerna Hällefors, Lindsberg, Ljusnarsberg och Nora. Organisationen bildades 2023 och Lindsbergs kommun är värdkommun. Den tekniska nämnden är i huvudsak en utförarorganisation inom områdena vatten och avlopp (VA), avfall och återvinning samt gata/trafik. Det innebär framförallt drift och underhåll av samverkanskommunernas återvinningscentraler, kommunala vägnät, broar och belysning samt vatten- och avloppsreningsverk med tillhörande ledningssystem.

Verksamheten sköter också insamling av hushållsavfall och slam och ansvarar för vinterväghållningen på kommunala vägar och allmän platsmark. Nämnden är även väghållningsmyndighet, vilket innebär att det också är en myndighetsnämnd. Inom förvaltningen finns en projektenhet som utreder och driver investeringsprojekt och genomför byggtreprenader inom de tekniska verksamhetsområdena.

<i>Kommunens andel i nämnden:</i>	<i>14,7 %</i>
-----------------------------------	---------------

I uppdraget ingår att bistå samverkanskommunerna i samhällsbyggnadsprocessen och verka för en långsiktig strategisk planering inom de tekniska verksamhetsområdena.

Syftet med tekniska nämndens verksamhet är att skydda människors hälsa och miljön, minska miljöpåverkan från nämndens verksamhetsområden utifrån gällande lagstiftning, samt verka för ett tryggt och säkert samhälle för samverkanskommunernas invånare. Målsättningen är att tillhandahålla friskt vatten, se till att kommunernas gator är välskötta och att avfallet omhändertas på rätt ställe.

Bergslagens Överförmyndarnämnd

Enligt lag ska det i varje kommun finnas en överförmyndare eller överförmyndarnämnd.

Överförmyndarnämnden är en myndighet vars verksamhet, med huvuduppgiften att utöva tillsyn över förvaltare och gode män, regleras av föräldrabalken. Överförmyndarnämnden är tillsammans med kommunstyrelse, valnämnd och revisorerna en obligatorisk verksamhet.

<i>Kommunens andel i förbundet:</i>	<i>14,7 %</i>
-------------------------------------	---------------

Överförmyndarnämnden är en gemensam nämnd- och förvaltningsorganisation för de fyra kommunerna Hällefors, Lindsberg, Ljusnarsberg och Nora. Organisationen bildades 2011 och Ljusnarsbergs kommun är värdkommun. Nämnden och dess förvaltning ska vara en kvalificerad resurs i norra länsdelens kommuner för att ge huvudmännen trygghet.

Enhetens huvudsakliga uppgift är att utöva tillsyn över gode män och förvaltare. Enheten bygger på principen att alla åtgärder ska vara till gagn för den enskilde huvudmannen, det vill säga den person som har god man eller förvaltare. Enheten har även som uppdrag att rekrytera, utbilda och stödja ställföreträdare såsom gode män och förvaltare. Enheten informerar allmänheten och övriga myndigheter om verksamheten.

Hällefors Bostads AB

Hällefors Bostads AB är ett helägt kommunalt bostadsföretag. Bolaget har till uppgift enligt bolagsordningen att i huvudsak äga, förvalta, förvärva, uppföra och tillhandahålla fastigheter i vilka bostäder upplåts med hyresrätt i Hällefors kommun. Enligt bolagets ägardirektiv framgår att bolaget ska sträva efter att utveckla Hällefors kommun till en attraktiv kommun med goda bostäder, trygga boendemiljöer som och funktionella lokaler. Bolagets verksamhet ska sträva efter att i alla delar bygga på en miljömässigt hållbar utveckling med sunda energisnåla hus, vars material och restprodukter kan ingå i det naturliga kretsloppet. Bolaget ska vidare bidra till ett varierat utbud av bostäder i hela kommunen. Bolaget ska bygga och förvalta bostäder med inriktningen att äldre och funktionshindrade erbjuds goda möjligheter till ett attraktivt boende samt medverka till att hyresgäster ska ha möjlighet att göra individuella val i sitt boende.

<i>Kommunens ägarandel:</i>	<i>100,0 %</i>
<i>Totalt aktiekapital:</i>	<i>15 300 tkr</i>

Totalt har bostadsbolaget ett fastighetsbestånd som omfattar 45 fastigheter om 70 byggnader. Bostadsbestånd på 787 lägenheter har total yta på 45 758 kvm. Dessutom har bolaget 92 lokaler med en lokal-yta på totalt 15 118 kvm.

Rinmansstiftelsen

Rinmansstiftelsens övergripande mål är att kommunen och näringslivet gemensamt inom stiftelsen ska verka för spridning av och kunskap om teknik och ingenjörskonst. Stiftelsens huvuduppgift är att främja forskning och utveckling inom främst området material och produktionsteknik. Hällefors kommun äger 46,00 procent av stiftelsekapital. Stiftelsen förvaltar egendom i form av maskiner och undervisningsmaterial som hyrs ut till Rinman Education AB som är ett helägt dotterbolag till stiftelsen. Rinmansstiftelsens verksamhet bedrivs i Hällefors i lokaler på Ovakos industriområde.

Stiftelsen måltidsmuseum i Grythyttan

Hällefors kommun äger 9,09 procent av stiftelsekapitalet. Stiftelsen bildades 2002 på initiativ av Hällefors kommun, Lantbrukarnas riksförbund LRF, Sveriges hotell- och restaurangföretagare SHR och Restaurangfacket HRF samt Måltidsakademien. Syftet med stiftelsen är att vara med i arbetet att skapa ett europeiskt center för måltid i Grythyttan

Kommuninvest ekonomisk förening

År 1992 bildades Kommuninvest ekonomisk förening och dess vision är att vara världens bästa organisation för kommunal finansförvaltning. Kommuninvests kreditvärdighet bärs upp av en solidarisk borgen, såsom för egen skuld, från medlemmarna, vilken bidrar till att göra Kommuninvest till en attraktiv motpart för kvalificerade investerare och finansiella institutioner. Kommuninvest har inget vinstsyfte, utan ändamålet är att bereda medlemmarna ekonomisk nytta. Efter nödvändig konsolidering tillförs medlemmarna resultatet. Medlemskap i Kommuninvest bygger på frivillighet och affärs-mässighet. Vid årsskiftet 2022/2023 var totalt 294 kommuner och regioner medlemmar i föreningen av totalt 310.

Kreditmarknadsbolaget Kommuninvest i Sverige AB är ett helägt dotterbolag till föreningen och ägs av Kommuninvests medlemskommuner. Bolaget erbjuder ägarna effektiv finansförvaltning med fokus på utlåning och rådgivning. Finansiering sker på den svenska och internationella kreditmarknaden. Som kommunägt bolag regleras verksamheten av Kommunallagen. Huvudkontoret har sitt säte i Örebro.

Region Örebro län

Örebro läns organisation förändrades från och med den 1 januari 2015. Landstinget och Regionförbundet gick efter regeringens godkännande samman i Region Örebro län, vilket innebär att båda organisationernas tidigare ansvar nu organisatoriskt har samlats. I samband med denna förändring genomfördes också en skatteväxling med tre öre från kommunen till Region Örebro län vilket beslutades av fullmäktige under 2014. Regionen har ett flertal samverkansråd, där kommunen är tillförsäkrad representation. Uppdraget att utveckla länets 12 kommuner ligger nu hos Region Örebro län.

Genom regionbildningen har den regionala politiska nivån en roll som innebär att vara företrädare för Örebro län, bland annat gentemot staten. Regionorganisationens uppdrag är att driva och samordna arbetet med en hållbar regional utveckling inom hälso- och sjukvård, tandvård, klinisk forskning, utveckling och utbildning, regional tillväxt, samhällsbyggnad och digitalisering. Det regionala uppdraget omfattar också verksamhet inom kollektivtrafik, företagshälsovård, tolkförmedling, att vara huvudman för folkhögskolor och att främja kommunal samverkan och intressebevakning.

Resultaträkning (belopp i tkr)

	Koncern 2022-08	Koncern 2023-08	Kommun 2022-08	Kommun 2023-08
Verksamhetens intäkter, not 1)	103 013	96 821	69 034	71 003
Verksamhetens kostnader, not 2)	-409 547	-448 763	-378 115	-424 942
Jämförelsestörande poster, not 3)	-1 112	-652	-1 112	-1 775
Avskrivningar, not 4)	-16 733	-18 450	-11 292	-13 008
Verksamhetens nettokostnader	-324 379	-371 044	-321 485	-368 722
Skatteintäkter, not 5)	201 831	207 201	201 831	207 201
Generella statsbidrag och utjämning, not 6)	168 250	168 720	168 250	168 720
Verksamhetens resultat	45 702	4 877	48 596	7 199
Finansiella intäkter, not 7)	87	432	207	146
Finansiella kostnader, not 8)	-3 214	-5 467	-1 953	-3 493
Resultat före extraordinära poster	42 575	-158	46 850	3 852
Årets resultat, not 9)	42 575	-158	46 850	3 852

Kommunens helårsprognos (belopp i tkr)

	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	96 542	100 550	100 000	550
Verksamhetens kostnader	-584 875	-622 578	-612 200	-10 378
Jämförelsestörande poster	-6 740	-4 193	0	-4 193
Avskrivningar	-17 013	-23 245	-23 245	0
Verksamhetens nettokostnader	-512 086	-549 466	-535 445	-14 021
Skatteintäkter	302 170	310 114	305 450	4 664
Generella statsbidrag	239 028	243 913	246 601	-2 688
Verksamhetens resultat	29 112	4 561	16 606	-12 045
Finansiella intäkter	1 197	400	400	0
Finansiella kostnader	-3 065	-6 180	-6 180	0
Resultat före extraordinära poster	27 244	-1 219	10 826	-12 045
Årets resultat	27 244	-1 219	10 826	-12 045

Kassaflödesanalys (belopp i tkr)

	Koncern 2022-12	Koncern 2023-08	Kommun 2022-12	Kommun 2023-08
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	21 007	-158	27 244	3 852
Just för av- och nedskrivningar, not 10)	28 251	18 450	20 026	13 008
Just för övr poster som inte ingår i kassaflödet, not 11)	-365	-21	-350	-21
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelseresultatet</i>	<i>48 893</i>	<i>18 271</i>	<i>46 920</i>	<i>16 839</i>
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Ökn- /minskn+ av rörelsefordringar	16 963	-3 985	-20 098	7 799
Ökn+ /minskn- av rörelseskulder	-41 397	-10 657	-9 960	-21 072
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i>	<i>24 459</i>	<i>3 629</i>	<i>16 862</i>	<i>3 566</i>
Investeringsverksamheten				
Investering i materiella anl tillgångar, not 12)	-120 464	-40 595	-114 142	-40 573
Försäljning av materiella anl tillgångar	-	-	-	-
Försäljning av finansiella anl tillgångar, not 13)	-	-	-	-
Investeringar i finansiella tillgångar	-	-	-	-
Ökn-/minskn+ av finansiella tillgångar, not 13)	38	-694	-87	-694
<i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i>	<i>-120 426</i>	<i>-41 289</i>	<i>-114 229</i>	<i>-41 267</i>
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån +	135 000	43 000	135 000	43 000
Amortering av långfristiga skulder -	-36 400	0	-35 000	0
Ökn/minskn av övriga långfr fordringar	-3 940	9	-3 940	50
<i>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</i>	<i>94 660</i>	<i>43 009</i>	<i>96 060</i>	<i>43 050</i>
Årets kassaflöde				
Likvida medel vid årets början	56 589	55 282	56 327	55 020
Likvida medel vid årets/periodens slut	55 282	60 631	55 020	60 369

Balansräkning (belopp i tkr)

	Koncern 2022-12	Koncern 2023-08	Kommun 2022-12	Kommun 2023-08
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnad och tekn anläggningar , not 14)	473 670	604 382	340 250	475 905
Maskiner och inventarier, not 15)	14 578	12 690	11 087	9 388
Förbättringsutgifter på annans fastighet, not 16)	4 442	4 241	0	0
Pågående investeringsprojekt, not 17)	137 583	30 116	136 476	29 096
Konst	6 778	7 768	0	990
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Värdepapper, andelar m m not 18)	2 524	3 218	17 784	18 478
Långfristig utlåning, not 19)	12 285	12 276	12 200	12 150
Summa anläggningstillgångar	651 860	674 691	517 797	546 007
Bidrag till statlig infrastruktur, not 20)	1 350	1 252	1 350	1 252
Omsättningstillgångar				
Fordringar, not 21)	69 471	73 456	67 497	59 698
Kassa och bank not 22)	55 282	60 631	55 020	60 369
Summa omsättningstillgångar	124 753	134 087	122 517	120 067
Balansposter, enligt lag redovisning av bostadslån	-	-	-	-
Summa tillgångar	777 963	810 030	641 664	667 326
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital, not 23)	255 734	255 576	242 718	246 570
därav periodens resultat	21 007	255 734	27 244	3 852
därav resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och likvande, not 24)	8 849	9 050	8 849	9 050
Övriga avsättningar	-	-	-	-
Summa avsättningar	8 849	9 050	8 849	9 050
Skulder				
Långfristiga skulder, not 25)	381 259	423 940	245 559	288 240
Kortfristiga skulder, not 26)	132 121	121 464	144 538	123 466
Summa skulder	513 380	545 404	390 097	411 706
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	777 963	810 030	641 664	667 326
Panter och anvarsförbindelser				
Anvarsförbindelser, not 27)	138 279	142 018	138 279	142 018
Övriga anvarsförbindelser, not 28)	343	137	137 743	137 237

Driftredovisning 2022-08 (belopp i tkr)

	Intäkt	Kostnad	Nettokostnad
	2022-08	2022-08	2022-08
Politisk verksamhet	116	4 325	3 905
Infrastruktur, skydd m m	743	21 045	20 302
plan och bygglovsverksamhet	79	2 186	2 107
näringslivsbefrämande åtgärder	12	1 574	1 562
turism	5	417	412
gator, vägar, parker, utemiljö	34	9 090	9 056
miljö- & hälsoskydd, miljö, hälsa, hållbar utv	0	1 638	1 638
räddningstjänst och krisberedskap	613	6 140	5 527
Fritid och kultur	2 622	16 231	13 609
kulturverksamhet	0	1 442	1 442
bibliotek	528	3 388	2 860
kulturskola	1 450	3 672	2 222
fritidsverksamhet	644	7 729	7 085
Pedagogisk verksamhet	22 333	143 024	120 691
förskola	5 420	32 325	26 905
grundskola inkl grundsärsk, förskoleklass och fritids	12 886	72 465	59 579
gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	3 058	26 664	23 606
kommunal vuxenutbildning inkl särvox SFI	944	5 711	4 767
gem kostnader gy.sk inkl vux utb, särv, SFI	15	3 205	3 190
gem adm pedagogisk verksamhet	10	2 654	2 644
Vård och omsorg	36 010	181 434	145 424
vård och omsorg om de äldre	14 421	103 916	89 495
öppen verksamhet	208	3 165	2 957
insatser enligt LSS och LASS	15 993	40 255	24 262
färdtjänst	0	1 570	1 570
adm individ och familjeomsorg	158	1 451	1 293
missbruksvård och övrig vuxenvård	338	6 864	6 526
barn och ungdomsvård	2 448	10 915	8 467
ekonomisk bistånd och familjerätt	288	9 185	8 897
gem adm vård och omsorg	2 156	4 113	1 957
Flyktingmottagande	2 973	1 177	-1 796
Arbetsmarknadsåtgärder	4 042	6 421	2 379
Affärsverksamhet	3 828	4 146	318
Gemensamma lokaler	16 882	18 609	1 727
Gemensam administration	8 194	18 703	10 509
Kostverksamhet	6 347	6 172	-175
Planeringsreserv	0	0	0
Central lönepott	0	0	0
Intern ränta	2 168	0	-2 168
Pensionskostnader	0	6 456	6 456
Summa	106 258	427 743	321 485
Summa kommunstyrelse	106 258	426 626	320 368
Summa kommunfullmäktige	0	977	977
Summa myndighetsnämnd	0	125	125
Summa valnämnd	0	15	15

Driftredovisning 2023-08 (belopp i tkr)

	Intäkt 2023-08	Kostnad 2023-08	Nettokostnad 2023-08	Avvikelse Nettokostnad 2022-2023
Politisk verksamhet	25	4 509	4 484	-579
Infrastruktur, skydd m m	4 572	25 792	21 219	-917
plan och bygglovsverksamhet	544	3 275	2 732	-625
näringslivsbefrämande åtgärder	1	1 894	1 893	-331
turism	3	528	525	-113
gator, vägar, parker, utemiljö	2 457	11 536	9 080	-24
miljö- & hälsoskydd, miljö, hälsa, hållbar utv	0	2 093	2 093	-455
räddningstjänst och krisberedskap	1 568	6 465	4 897	630
Fritid och kultur	4 079	20 380	16 301	-2 692
kulturverksamhet	0	1 348	1 348	94
bibliotek	1 022	3 339	2 317	543
kulturskola	2 381	4 248	1 867	356
fritidsverksamhet	676	11 446	10 770	-3 685
Pedagogisk verksamhet	16 782	150 137	133 355	-12 664
förskola	4 725	33 882	29 157	-2 252
grundskola inkl grundsärsk, förskoleklass och fritids	10 048	79 200	69 152	-9 573
gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	1 998	24 393	22 395	1 211
kommunal vuxenutbildning inkl särsvux SFI	11	4 823	4 812	-45
gem kostnader gy.sk inkl vux utb, särsv, SFI	0	3 748	3 748	-558
gem adm pedagogisk verksamhet	0	4 092	4 092	-1 448
Vård och omsorg	37 485	190 788	153 303	-7 879
vård och omsorg om de äldre	18 137	113 134	94 997	-5 502
öppen verksamhet	212	3 424	3 212	-255
insatser enligt LSS och LASS	11 273	38 178	26 905	-2 643
färdtjänst	0	1 488	1 488	82
adm individ och familjeomsorg	12	1 664	1 651	-358
missbruksvård och övrig vuxenvård	581	5 794	5 212	1 314
barn och ungdomsvård	6 690	9 777	3 087	5 380
ekonomisk bistånd och familjerätt	43	8 829	8 786	111
gem adm vård och omsorg	537	8 501	7 964	-6 007
Flyktingmottagande	674	696	22	-1 818
Arbetsmarknadsåtgärder	2 573	4 566	1 993	386
Affärsverksamhet	4 148	4 716	568	-250
Gemensamma lokaler	25 040	24 386	-655	2 382
Gemensam administration	7 673	28 607	20 934	-10 425
Kostverksamhet	5 477	7 546	2 070	-2 245
Planeringsreserv	0	0	0	0
Central lönepott	0	0	0	0
Intern ränta	2 685	0	-2 685	517
Pensionskostnader	0	16 655	16 655	-10 199
Summa	111 212	478 776	367 564	-46 383
Summa kommunstyrelse	111 212	477 642	366 430	-46 062
Summa kommunfullmäktige	0	1 002	1 002	-24,6
Summa myndighetsnämnd	0	133	133	-7,7
Summa valnämnd	0	0	0	15

Driftredovisning budget (belopp i tkr)

	Intäkt 2023	Kostnad 2023	Nettokostnad 2023
Politisk verksamhet	160	8 810	8 650
Infrastruktur, skydd m m	1 047	34 318	33 271
plan och bygglovsverksamhet	0	2 907	2 907
näringslivsbefrämande åtgärder	50	3 262	3 212
turism	0	779	779
gator, vägar, parker, utemiljö	10	14 981	14 971
miljö- & hälsoskydd, miljö, hälsa, hållbar utv	0	2 823	2 823
räddningstjänst och krisberedskap	987	9 566	8 579
Fritid och kultur	2 367	30 097	27 730
kulturverksamhet	0	1 886	1 886
bibliotek	445	4 797	4 352
kulturskola	1 212	6 510	5 298
fritidsverksamhet	710	16 904	16 194
Pedagogisk verksamhet	30 348	225 006	194 658
förskola	7 209	52 287	45 078
grundskola inkl grundsärsk, förskoleklass och fritids	16 035	115 058	99 023
gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	4 978	38 336	33 358
kommunal vuxenutbildning inkl särvox SFI	2 126	9 856	7 730
gem kostnader gy.sk inkl vux utb, särvox, SFI	0	5 691	5 691
gem adm pedagogisk verksamhet inkl generella skolmedel	0	3 778	3 778
Vård och omsorg	41 170	267 625	226 455
vård och omsorg om de äldre	22 990	149 131	126 141
öppen verksamhet	280	4 593	4 313
insatser enligt LSS och LASS	13 785	58 957	45 172
färdtjänst	0	2 000	2 000
adm individ och familjeomsorg	137	3 239	3 102
missbruksvård och övrig vuxenvård	414	11 504	11 090
barn och ungdomsvård	3 564	15 608	12 044
ekonomisk bistånd och familjerätt	0	14 952	14 952
gem adm vård och omsorg	0	7 641	7 641
Flyktingmottagande	930	1 329	399
Arbetsmarknadsåtgärder	3 749	7 483	3 734
Affärsverksamhet	6 455	7 486	1 031
Gemensamma lokaler	35 592	36 843	1 251
Gemensam administration	9 132	39 026	29 894
Kostverksamhet	9 896	10 180	284
Planeringsreserv	0	0	0
Central lönepott	0	-82	-82
Intern ränta	4 727	0	-4 727
Pensionskostnader	0	12 897	12 897
Summa	145 573	681 018	535 445
Summa kommunstyrelse	145 413	678 177	532 764
Summa kommunfullmäktige	0	2 151	2 151
Summa myndighetsnämnd	0	265	265
Summa valnämnd	160	425	265

Driftredovisning prognos (belopp i tkr)

	Intäkt 2023	Kostnad 2023	Nettokostnad 2023	Avvikelse Nettokostnad Budget-prognos
Politisk verksamhet	160	8 810	8 650	0
Infrastruktur, skydd m m	1 047	34 668	33 621	-350
plan och bygglovsverksamhet	0	3 452	3 452	-545
näringslivsbefrämmande åtgärder	50	2 677	2 627	585
turism	0	779	779	0
gator, vägar, parker, utemiljö	10	15 371	15 361	-390
miljö- & hälsoskydd, miljö, hälsa, hållbar utv	0	2 823	2 823	0
räddningstjänst och krisberedskap	987	9 566	8 579	0
Fritid och kultur	2 367	29 689	27 322	408
kulturverksamhet	0	1 886	1 886	0
bibliotek	445	4 797	4 352	0
kulturskola	1 212	6 510	5 298	0
fritidsverksamhet	710	16 496	15 786	408
Pedagogisk verksamhet	27 598	227 011	199 413	-4 755
förskola	7 209	51 251	44 042	1 036
grundskola inkl grundsärsk, förskoleklass och fritids	14 255	115 857	101 602	-2 579
gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	4 008	40 603	36 595	-3 237
kommunal vuxenutbildning inkl särsvux SFI	2 126	9 856	7 730	0
gem kostnader gy.sk inkl vux utb, särsv, SFI	0	5 691	5 691	0
gem adm pedagogisk verksamhet inkl generella skolmedel	0	3 753	3 753	25
Vård och omsorg	44 470	282 752	238 282	-11 827
vård och omsorg om de äldre	26 290	166 593	140 303	-14 162
öppen verksamhet	280	4 593	4 313	0
insatser enligt LSS och LASS	13 785	58 957	45 172	0
färdtjänst	0	2 000	2 000	0
adm individ och familjeomsorg	137	3 239	3 102	0
missbruksvård och övrig vuxenvård	414	10 269	9 855	1 235
barn och ungdomsvård	3 564	15 608	12 044	0
ekonomisk bistånd och familjerätt	0	13 952	13 952	1 000
gem adm vård och omsorg	0	7 541	7 541	100
Flyktingmottagande	930	1 329	399	0
Arbetsmarknadsåtgärder	3 749	7 483	3 734	0
Affärsverksamhet	6 655	7 486	831	200
Gemensamma lokaler	36 092	36 720	628	623
Gemensam administration	9 132	38 519	29 387	507
Kostverksamhet	9 896	10 120	224	60
Planeringsreserv	0	0	0	0
Central lönepott	0	-82	-82	0
Intern ränta	4 727	0	-4 727	0
Pensionskostnader	0	11 784	11 784	1 113
Summa	146 823	696 289	549 466	-14 021
Summa kommunstyrelse	146 663	693 448	546 785	-14 021
Summa kommunfullmäktige	0	2 151	2 151	0
Summa myndighetsnämnd	0	265	265	0
Summa valnämnd	160	425	265	0

Förklaringar till driftredovisning

Politisk verksamhet

Verksamheten avser all politisk verksamhet i kommunen och stöd till politiska partier. Dessutom administration som är direkt knuten till kommunens politiska ledningsfunktion, så som kommunkonferens och utskottssekreterare. Här ingår även allmänna val, borgerliga förrättningar samt överförmyndarverksamhet. Verksamheten omfattas även av kommunens förtroendevalda kommunrevisorer och för anlitande av revisionskonsult.

Kommunstyrelsen är kommunens verkställande organ och lyder direkt under kommunfullmäktige som är kommunens högsta beslutande organ. Kommunstyrelsen ansvarar för övergripande ledning, styrning och samordning av kommunens samlade verksamhet och har ett övergripande ansvar för kommunens ekonomiska ställning och utveckling. Styrelsens uppgifter innefattar även uppsikt över kommunens bolag.

Kommunfullmäktige har under året haft en fast beredning i form av valberedningen. Kommunstyrelsen har under perioden berett ärenden som ska behandlas i fullmäktige. Styrelsen fungerar som beredningsorgan för alla frågor som behandlas i kommunfullmäktige och verkställer uppdrag inom de områden kommunstyrelsen handhar genom sitt reglemente. Inom kommunstyrelsen finns två utskott som ansvarar för den löpande politiska styrningen och uppföljningen av fullmäktiges och kommunstyrelsens uppdrag inom respektive verksamhetsområde. Utskotten säkerställer genomförandet av fullmäktiges uppdrag.

Förvaltningen har under perioden påbörjat utbildningsinsatser för förtroendevalda i samband med att ny mandatperiod inlets. Ett tillfälle har skett i samverkan med övriga kommuner i kommunerna i norra Örebro län samt ett på plats i egna kommunen. Kommunen har arbetat med den medborgarundersökning som pågår och sker via SCB.

Helårsprognosen för den politiska verksamheten beräknas till 8,7 miljoner kronor och innebär att verksamheten beräknas hanteras enligt beslutad budgetram.

Infrastruktur, skydd med mera

Verksamheten avser alla driftskostnader inom kommunens plan- och bygglovsverksamhet, näringslivsfrämjande åtgärder, turism, gator, vägar, parker, utemiljö, miljö- & hälsoskydd, miljö och hälsa, hållbar utveckling, räddningstjänst och krisberedskap.

Under perioden har kommunen tillsammans med kommunerna i norra Örebro län verkställt förändringarna med anledning av beslutet av att avveckla Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen. Bland annat har kommunerna arbetat fram ekonomiska budgetramar avseende driften för Bygg- och miljönämnden samt Tekniska nämnden för verksamhetsåret 2024 utifrån beslutad finansieringsmodell. Ett antal samverkansform har tillskapats under förändringsarbetet för att få bättre förutsättningar att nå målsättningen att stärka det gemensamma arbetet.

Information om tillståndshantering och myndighetsutövning har flyttats från Samhällsbyggnads Bergslagens webb till de enskilda kommunernas webbsidor. Ansvaret för innehållet på sidorna ligger hos bygg- och miljöförvaltningen. En grundlig översyn och uppdatering av innehåll behöver göras för att informationen ska stämma överens med den omorganisation som gjordes per den 1 januari 2023.

Drygt 25 företagsbesök och träffar för dialog i olika former har genomförts under perioden med målsättningen att skapa ett gott klimat och bra förståelse. Fem företagsfrukostar har genomförts under perioden och de har skett på olika företag för att ge möjlighet för olika företag att visa upp sina verksamheter. Kommunstyrelsens ledamöter har genomfört två företagsbesök under perioden i samband med styrelsens beredningstid.

En After Work har hållits på Restauranghögskolan för att koppla ihop akademi, näringsliv och intresserad allmänhet till att utveckla platsen Grythyttan. Näringslivsråd har träffats vid två tillfällen för att diskutera praktikplatser, kompetensförsörjning och Spana Vägen mässan. Dialogmöte mellan kommun och LRF-föreningarna i kommunen har ägt rum. Nätverksträff för besöksnäringföretag inom Hällefors kommun har hållits vid ett flertal tillfällen för att prata utveckling inför sommarsäsongen.

Regelbunden information till kommunens företag i form av Näringslivsnytt, som ges ut cirka 6 till 10 gånger per år, har distribuerats till företagen under perioden. Näringslivssidorna på Hellefors.se uppdateras med aktuell information löpande. En grundlig genomgång av strukturen på sidorna med syfte att förenkla för besökaren att hitta rätt information är gjord och en ny struktur publicerades i juni 2023.

Facebooksidan Hällefors kommun Näringsliv fortsätter att utvecklas som ett komplement. Sidans syfte är att sprida nyheter och information på ett snabbt, enkelt och effektivt sätt till kommunens företag och andra intresserade. Men framför allt att skapa ett forum för interaktion med företag och företagen emellan. Uppdatering av företagsregister – en rundringning till kommunens företag har gjorts för att komplettera befintliga kontakter och av e-postadresser.

Ett annat fokusområde är kompetensförsörjning där kommunen tillsammans med företagen försöker identifiera gemensamma utmaningar där samverkan kan lösa viktiga delar i kompetensförsörjningspusslet. Arbetet med att kunna erbjuda praktikplatser för elever på yrkesutbildningar i länet fortlöper tillsammans med bostadsbolaget. Syftet är att i samband med praktik på företag i Hällefors kunna erbjuda ett boende. Detta för att möjliggöra för elever utan anknytning till Hällefors att kunna genomföra praktik på företag i kommunen. Planen är att kunna börja marknadsföra ”Praktik-all-inclusive” under året. Boab har möblerat upp lägenheter, och redan blivit uthyrda, så arbete pågår inom bostadsbolaget för att ta fram flera möblerade lägenheter.

I dialog med företagen har framkommit behov av tillgång till barnomsorg på obekvämt arbetstid. Många industriföretag har påtalat behovet av barnomsorg för skiftarbetande föräldrar. Politiskt beslut om att införa barnomsorg på OB-tid togs under 2022. Barnomsorg på obekvämt arbetstid har införts på prov under perioden. Initiativet har mottagits väldigt väl från företagen.

Projekt Centrum Hällefors, ett centrum för alla, närmar sig slutet i steg två där samråd är under utförande. Övertagande av verksamheter från Hällefors Bostads AB samt Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen som skett från 1 januari 2023 innebar att kommunen numera har en samlad grönyteorganisation med målsättningen att bli en högre kvalitet till en effektivare hantering. Besiktning av grönyteområden är gjord med beställaren under juni månad och ny besiktning kommer göras i september. Synpunkter finns på vissa ytor kopplade till kommunala fastigheter. Många grönytor, träd samt tätortsnära skogspartier är hårt eftersatta vilket kommer ta tid att åtgärda. Nivån behöver lyftas och en plan måste läggas på vilken nivå grönyterna ska vara på. Det finns stort behov av planering av grönytor som behöver tas bort för att hålla kostnaden på en skälig nivå.

Arbetet inom kris och beredskap växer oproportionerligt i jämförelse med resurser och kapacitet. Kommunen ser att det måste fokuseras på vissa områden samt samverka ännu mera inom både norra länsdelen och inom hela länet.

Bevakningen av utbyggnad för bredband med hög överföringskapacitet (fiber) sker löpande med kontakter med marknaden och samordning med Regionförbundet/Länsstyrelsen/närliggande kommuner. Under våren har ett bredbandsprojekt startats i Skåln med att stamnät i området projekteras. Inventeringen och prioriteringen är inlämnad till PTS för den bidragsomgång regeringen har beslutat och ska tilldelas under hösten. Samordning har skett med operatörerna.

Helårsprognosen för infrastruktur, skydd med mera beräknas till 33,6 miljoner kronor och visar sammantaget ett underskott med 0,3 miljoner kronor i jämförelse med budget. Orsaken till underskottet är främst ökade kostnader inom bygg- och miljönämnden samt tekniska nämnden.

Fritid och kultur

Verksamheten avser alla driftskostnader inom kommunens kulturverksamhet, bibliotek, kulturskola och fritidsverksamhet.

Inom kulturverksamheten finns främst biblioteket, bidrag till studieförbund och amatörkultur samt konst och reparationer. Kulturskolan består av den frivilliga undervisningen. Fritidsverksamheten avser fritidsklubbarna Valhalla och Lilla Kvarn samt föreningsbidrag och kommunens idrotts- och fritidsanläggningar såsom idrottsplatser och sporthallar.

Inom kulturskolan har antalet unika elever fortsatt att öka och inför höstterminen 2023 har verksamheten haft cirka 65 nyanmälningar. Under perioden har #Taggad2023 genomförts som har som mål att synliggöra förenings- och kulturverksamhet och fånga upp intresse, skapa mötesplatser för alla och fler utövar kultur och bidrar till ett utökat aktivitets- och kulturutbud. Totalt hade arrangemanget 1500-1700 stycken besökare.

Sommarkulturskola och sommarlovsbandet har genomförts under veckorna 26 till 28 och som helhet mycket uppskattat av deltagande barn och unga och publik. 285 deltagande barn i åldern 5-12 år deltog på 12 olika aktiviteter/platser. 51 procent killar och 49 procent flickor deltog på bild, dans och teaterlekar. Medverkade gjorde också Anais Outurquin, konstnär bosatt i Berlin som höll i en tryckworkshop för barn och unga. Sommarkulturbandet har uppträtt tio gånger och deltagit som ledare i musikworkshop i sommarkulturskolan.

Det blev en lyckad UKM-festival på Kulturskolan. Verksamhetens fantastiska Kulturcrew bestående av tolv ungdomar arrangerade festivalen tillsammans med fritidsledare. Det bjöds på 14 uppträdanden; dans, sång och musik och konstutställning av modiga, talangfulla ungdomar. Det samlades även in pengar till kampen mot ALS. Upp mot 100 besökare kom till kulturskolan

Kulturskolans egen kulturfestival Vårskrik genomfördes 25 till 27 maj med utdelning av stipendier till kommunens elever i scenkonst och Inger Ahlströms stipendiefond till utmärkande bildelever. Alla kommunens elever får en chans att stå på scen och uppträda. Stråk, pop och rock, fullsatt dansshow, teater och akustiskt uppspel genomfördes. Hällefors kommun har ingått i Danspunkt: Hällefors under våren som en förlängning på Danskommun Hällefors som avslutas september 2023. Det innebär att kommunen får se och uppleva professionell dans under tre år.

Biblioteksrådet startade upp 26 januari och har träffats två gånger under våren. Rådet ska träffas två gånger per termin. Det har även förekommit mejlkonversation mellan mötena.

Biblioteket har bjudit in till sagostunder lördagar i april och maj som en del i att öka utlåningen av barnböcker på skol- och folkbiblioteket. Sagostunderna har inte varit så välbesökta som önskat men kommunen avser att fortsätta med sagostunder i höst och hoppas kunna nå fler. Kommunen måste kraftsamla på att öka utlåningen av barnböcker på folkbiblioteket och kommer att prioritera det under hösten bland annat genom att bjuda in skolklasser till biblioteket.

Både under sport- och sommarlovet har folkbiblioteket haft välbesökta evenemang för skolelever. På sportlovet var det trolleritema med pysselverksamhet, teaterföreläsning och en trolleriskola. På sommarlovet har kommunen förutom Sommarboken och tipspromenad erbjudit två teaterföreläsningar och en trolleriskola.

Verksamheten har stärkt sin kompetens om nationella minoriteter. All personal har tillsammans genomgått en digital utbildning om nationella minoriteter vid fem tillfällen som har arrangerats av regionen. Nationella minoriteter är en prioriterad grupp i bibliotekslagen.

Under perioden har det startats upp högläsning för vuxna. Verksamheten har läst högt för vuxna en gång i veckan på Hällefors bibliotek och besökt Björkhaga trygghetsboende och Gillersgården en gång i veckan för att läsa högt även där. Högläsningen kommer att fortsätta under hösten. Verksamheten har lyft poesin på olika sätt. Ett projekt har varit att arrangera poesikvällar med en inledande workshop och därefter en Öppen scen kring årstiderna höst, vinter, vår och sommar. Biblioteket har brutit ut poesiavdelningen från den skönlitterära avdelningen och gett poesin en exklusiv plats. Kommunen utser ”Månadens poet” och läser in en dikt av denne som publiceras på Facebook. Facebookinläggen har i snitt 150 visningar.

Kommunen har stärkt konsthallen Terrassen som en mötesplats genom lunchkonserter, författarbesök och utställningar. I april ställde kommunen ut delar av kommunens konstsamling - ”Kommunens konstskatt” – vilket blev framgångsrikt med många besökare som uttryckte sin uppskattning.

Under perioden har byggande av ett badhus i Hällefors tätort vid Hällevi idrottsplats slutförts och det har varit fokus på planering för att starta upp verksamheten. Den 6 maj genomfördes en fantastisk invigning av badhuset där det kom mellan runt 450 besökare som tog del av den guidade turen genom byggnaden, tårta, tipspromenad och scenuppträdande. Badhuset öppnade upp för allmänheten den 21 augusti.

Inför öppnandet har det genomförts provbad för skolans elever och även för pensionärer. Verksamheten har kunnat erbjuda skolans elever att genomföra simprov för att få ett godkänt betyg i ämnet idrott. Under sommaren har sommarsimskola för barn genomförts under två veckor med totalt 50 barn som deltog.

I samverkan med RF-SISU Örebro och föreningslivet arrangerade kommunen årets seniorvecka den 8 till 12 maj med totalt 15 aktiviteter som cirka 130 seniora personer deltog i. Badhuset erbjöd vattengymnastik, pensionärsbad samt en föreläsning om kost som hölls i rörelserummet på våning 2. Sportlovet erbjöd i år 15 olika aktiviteter plus utlån av åklappar vid 4 pulkabackar runt om i kommunen. Bland annat hade bowlinghallen 191 barn och unga som provade på bowlingspel och 75 personer fick se en magisk teaterföreläsning på biblioteket.

Planering och genomförande som värd för RF-SISU Örebro Läns årliga anläggningskonferens med inbjudna från länets alla kommuner. Plats för konferensen blev badhuset där cirka 30 tjänstepersoner från sju av länets kommuner deltog. Rundvandring i badhuset med efterföljande frågor och diskussioner angående badhuset men också idrottsanläggningar i stort.

Under vårens två möten med föreningsrådet genomförts där Hällefors Orienteringsklubb och Krokborns vänner stått som värdar och fått möjligheten att berätta om sin verksamhet. En utvärdering av föreningsrådet har också presenterats för kommunstyrelsen.

Från 1 januari 2023 sköts badplatserna av Hällefors kommun. De lagstadgade delarna är utförda såsom vattenprover och undervattensbesiktning. Skötseln av konstgräsplanen startade under sommaren och har förlöpt bra. Dock så är behandlingen av planen inte den bästa med mycket, ej tillbörligt skräp. Fotbollsplanen i Grythyttan har varit svårskött i år. Mycket verksamhet där inledningen på säsongen var torr och slutänden blöt.

Helårsprognosen för fritid och kultur beräknas till 27,3 miljoner kronor och visar ett överskott med 0,4 miljoner kronor i jämförelse med budget. Detta beror främst på att badhusets budgeterade kostnader inte kommer att nyttjas fullt ut då badhuset togs i anspråk den 1 maj 2023 på grund av förseningar av byggnationen. Däremot har kommunen obudgeterade kostnader för dels intern projektledare för badhusprojektet, dels för ombyggnationer i ishallen med anledning av ihop byggandet av badhuset och ishallen. I förhållande till föregående år beräknas nettokostnaderna öka med 29 procent och beror på att kommunen startat upp en ny verksamhet i badhuset.

Pedagogisk verksamhet

Under perioden har kommunen erhållit riktade statsbidrag från Skolverket på sammanlagt 11,1 miljoner kronor för perioden och innebär en minskning med 16 procent i förhållande till föregående delår. Dessutom har pedagogiska verksamheten erhållit totalt 1,3 miljoner kronor från Migrationsverket, vilket är en minskning med 62 procent mot föregående delår.

Förskola

Förskola är en pedagogisk gruppverksamhet för barn vars föräldrar förvärvsarbetar eller studerar och för barn som har eget behov av verksamheten. Den är öppen hela året och öppettiderna anpassas till föräldrarnas arbetstider/studietider. Förskolan avser barn i åldern 1-5 år. I kommunen finns förutom de kommunala förskolorna en privat förskola och pedagogisk omsorg som drivs i privat regi. Förskolan har idag cirka 250 barn i kommunal verksamhet, och 50 barn i privat regi, vilket är en minskning i förhållande till barnantalet med 280 barn under våren.

Verksamhetens specialpedagog leder fortbildning till pedagogerna, och nu planeras det för att genomföras en fortbildning genom det nya studiepaketet som kommer från SPSM, NPF i förskolan. Förskolan arbetar med TAKK, bildstöd, tillgänglighet och anpassar verksamhetens lärmiljöer för att alla barn ska få möjlighet att utvecklas utifrån egna förutsättningar och behov. Specialpedagogen handleder även pedagoger på både grupp- och individnivå.

Förskolan arbetar aktivt och har som mål att implementera Reggio Emilia filosofi/pedagogik, en pedagogik där varje individs olika sätt att lära möts och där allas olika intressen tas tillvara. Förskolans Pedagogista har deltagit på ett veckoseminarium i Reggio Emilia, Italien och hon har därmed fått mer verktyg så att arbetet fortsätter framåt.

Förskolan har utökat verksamheten på obekvämt arbetstid, dvs kommunen har öppnat förskolan kl.5.30 och haft öppet till kl.22.30 vid behov. En anställd inom förskolan fortbildar sig i teckenspråk och en barnskötare fortbildar sig till specialistbarnskötare med inriktning mot språk.

Helårsprognosen för förskolan beräknas till 44,0 miljoner kronor och innebär ett beräknat överskott med 1,0 miljoner kronor. Det innebär att förskolan beräknar att öka nettokostnaderna med 3 procent i förhållande till föregående år. Orsaken till överskott är att antalet barn sjunker som gör det möjligt att förskolan Smultronstället under hösten startar upp med tre pedagoger i stället för fyra och på Grythyttans förskola kommer det att bli en pedagog mindre. Det är också politiskt beslutat att förskolan Smultronstället kommer avvecklas till årsskiftet 2023/2024. Kommunen ser dock att barn i behov av extra stöd ökar i verksamheten, vilket medför att det är svårt att minska antalet pedagoger även om antalet barn i förskolan har minskat.

Kommunen har under perioden erhållit riktade statsbidrag inom förskolan på 1,9 miljoner kronor för perioden avseende minskade barngrupper i förskolan och kvalitetssäkrande åtgärder och maxtaxa i förskolan.

Fritidshem/förskoleklass/grundskola/anpassad grundskola

Fritidshem är en pedagogisk gruppverksamhet för skolbarn till och med tolv års ålder som vänder sig till barn vars föräldrar förvärvsarbetar eller studerar och till barn som har ett eget behov av verksamheten. Fritidshemmet kompletterar utbildningen i förskoleklassen, grundskola, grundsärskolan och

sameskolan och särskilda utbildningsformer som skolplikt kan fullgöras i. Fritidshemmet ska stimulera eleverna utveckling och lärande samt erbjuda dem ett en meningsfull fritid och rekreation. Utbildningen ska utgå från en helhetssyn på elevens behov. Fritidshemmen ska främja allsidiga kontakter och social gemenskap. Förskoleklass obligatorisk verksamhet (skolplikt från höstterminen då barnet fyller 6 år). Verksamheten ska omfatta minst 525 timmar per läsår.

I kommunen är verksamheten integrerad med grundskola och fritidshem vad gäller både lokal och verksamhet. Förskoleklassen ska stimulera elevernas utveckling och lärande och förbereda dem för fortsatt utbildning. Utbildningen ska utgå från en helhetssyn på eleven och elevens behov. Förskoleklassen ska främja allsidiga kontakter och social gemenskap.

I kommunen finns två grundskolor åk 1 till 9: Grythyttans skola (F-6) och Klockarhagsskolan (F-9) i Hällefors tätort. Anpassad grundskola är integrerad i grundskolan. Under vårterminen har kommunen haft 753 grundskoleelever och under hösten uppgår relevantantalet till 707 elever inklusive anpassad grundskola. Inom fritidshemsverksamheten är det inskrivet i genomsnitt 50,5 barn per avdelning som kan jämföras mot rikets som uppgår till 35,8 barn per avdelning. Totalt finns det idag 202 inskrivna barn i kommunens fritidsverksamhet, vilket är en minskning med 7 procent mot vårterminen.

Det finns behov av mer rörelseinspirerande lekredskap än vad som redan finns idag genom att verksamheten erbjuder styrda rastaktiviteter på i stort sett samtliga raster. För att ytterligare stärka arbetet med att skapa tillgängliga lärmiljöer behövs mer specialpedagogisk kompetens. Verksamheten kommer genom att skapa bättre förutsättningar för eleverna när det gäller specialpedagogiskt stöd, även öka förutsättningarna för högre måluppfyllelse. Även skolgårdsmiljön behöver ses över och utvecklas. Det finns ett behov av vind/regnskydd, fler sittplatser samt mer rörelseinspirerande lekredskap.

Alla undervisande lärare har deltagit i en utbildningsinsats gällande ledarskap i klassrummet föregående läsår. Arbetet med att stärka och utveckla ledarskapet i skolan har under perioden handlat om implementering av ny läroplan, Lgr 22 samt olika workshops gällande lärandestrategier och strategier för lärmiljön. Mer konkret så har det handlat om att dela med sig av olika undervisningsstrategier samt strategier för att skapa arbetsro i klassrummet. Att skapa förutsättningar för det kollegiala lärandet runt undervisning, ledarskap och bedömning ökar lärarnas insikt och ger självförtroende, vilket bidrar till ett utvecklat ledarskap och därmed ett bättre klassrumsklimat. Med början på höstterminen ska ämneslagen på högstadiet arbeta med att genom kollegialt lärande förbättra undervisningen utifrån utvärderingar i kvalitetsarbetet.

Skolbiblioteket bedriver pedagogiskt utvecklingsarbete kring läsfrämjande insatser i samarbete med övrig personal och elever. Det innebär bland annat att skolbibliotekarien bjuder in till fortbildning och aktiviteter och bemöter önskemål från elever, rektorer, lärare, Syo, Elevhälsan och folkbiblioteket. Syftet är att stimulera barns och ungdomars intresse för läsning, förankra skolbiblioteket som en självklar miljö för grupparbete, läsning och stillsamt umgänge på raster och öka utlåningen av böcker. Under läsåret 22/23 genomfördes cirka fem bokprat med högläsning och utlåning per vecka, däribland ett badhuspaket för F-3, skolbibliotekets dag med aktiviteter för alla elever 25 och 27 oktober, julkalender med poesiuppläsning, två bokquiz för åk 1–9 samt besök av fackboksförfattare i åk 3, 5, 6 och 7 och författarbesök med skivrarverkstad i åk 8

Verksamheten har idag många elever med diagnosticerad Neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF) eller elever med symptom. Det finns ett stort behov av en tydliggörande pedagogik, tydlig struktur och särskilda anpassningar. Ett arbete med att NPF- anpassa verksamheten och ordna tillgängliga lärmiljöer har fortgått i samarbete med elevhälsan. Att NPF- anpassa undervisningen innebär att kommunen tillmötesgår elevers behov och skapar förutsättningar för att de ska nå kunskapskraven. Idag är alla klassrum NPF-anpassade. Verksamheten har förbättrat undervisningslokalerna för elever med hög grad NPF och har från hösten 2023 en egen enhet för att skapa de bästa förutsättningarna för dessa.

Under vårterminen genomfördes en projektering av matematiksatsningen TRR (Tänka, Resonera, Räkna). Verksamheten har deltagit i en informationsträff med ansvarig från NCM (Nationellt Centrum för Matematik). En fokusgrupp bestående av undervisande lärare i åkF-3 har skapats. Under vårterminen fick lärledarna prova materialet och i samband med läsårsstart informerades hela grundskolan om satsningen. Representanter från NCM föreläste och informerade därefter alla undervisande lärare F-3 i metoden. Satsningen kommer att genomföras under tre år och syftet med utbildningen är att öka lärarnas kunskaper gällande undervisningsstrategier i matematik, vilket skolan tror kommer att påverka målpuffyllelsen på sikt positivt.

Lovskola har genomförts enligt Skollagen. Det har genomförts under sportlov samt påsklov. Verksamheten har även fortsatt bedriva läxhjälp/studiepass efter skoltid.

Under våren har skolan arbetat med att ta fram ett årshjul för övergång mellan anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola (tidigare särskolan). De har också tagit fram en syv-plan för anpassad grundskola i syftet att stärka arbetet med studie- och yrkesvägledning för eleverna inom aktuell skolform. För att möta behovet som uppstår med ökat elevantal har skolan skapat en enhet inom anpassad grundskola som vänder sig till elever i åk F-3. I samarbete med F-3 har det också givits möjligheter för elever som har behovet att ha fritids genomföra det i sina skollokaler på anpassad grundskola med personal de känner igen.

Skolan har ett kompensatoriskt uppdrag till alla elever som lever under påverkan av olika levnadsvillkor, funktionsnedsättningar o s v. Under våren uppmärksammades åter att kommunen har de fattigaste barnen i hela landet. Den frågan har elevhälsan funderat på i elevhälsoteamet och frågan är om skolan ger rätt insatser i rätt tid till kommunens invånare. Från 2 juli stärktes lagkravet på samverkan mellan elevhälsa och socialtjänst. Samverkan har skett under lång tid men det bör kunna utvecklas.

Helårsprognosen för verksamheterna beräknas till 101,6 miljoner kronor, vilket innebär att nettokostnaderna beräknas öka med 9 procent i förhållande till föregående år. Prognosen innebär ett beräknat underskott på 2,6 miljoner kronor och beror dels på ökade kostnader inom anpassad grundskola där det tillkommit nya elever, dels kvarstående obalans som fanns vid ingången av året som just nu inte har kunnat hanterats med åtgärder.

Kommunen har under perioden erhållit riktade statsbidrag inom grundskolans område för perioden på 7,7 miljoner kronor och är en minskning med 12 procent i förhållande till föregående delår. Dessutom har grundskolan erhållit 1,1 miljoner kronor i bidrag från Migrationsverket vilket är en minskning med 50 procent mot föregående delår. En del av summan avser finansiering av en pedagogisk samordnare som finansieras genom kommunens schablonersättning av nyanlända verksamhetsåret 2023.

Gymnasieskola/anpassad gymnasieskola

Kommunen har två högskoleförberedande utbildningar Samhällsvetenskapliga programmet och Naturvetenskapliga programmet samt med tre yrkesutbildningar: Industritekniska programmet, Teknikprogrammet och Restaurang och livsmedelsprogrammet. Dessutom finns Introduktionsprogrammet. Anpassad gymnasiesärskola köps av annan kommun. Under vårterminen studerade 124 gymnasieelever på Pihlskolan och under höstterminen är det 119 gymnasieelever. Under vårterminen fanns 13 elever i annan kommun och under hösten är det cirka 12 elever.

Under föregående år påbörjades ett SKR-projekt med det övergripande målet att fler elever ska fullfölja sin utbildning. Av olika anledningar slutfördes inte projektet, men för skolans del var målet att tillsammans med socialtjänsten hitta fungerande samverkansformer när det gäller det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) och det har verksamheten lyckats med. Skolan har med befintliga resurser gjort om och förbättrat organisationen kring KAA och verksamheten hoppas att det kommer att bli stor skillnad än tidigare vad gällande stöd till den här gruppen av ungdomar. Under april-maj har KAA-samordnade haft samtal och kontakt med tre ungdomar varav två påbörjade praktik och en fick arbete.

Under april blev det helt klart att Pihlskolan tillsammans med Loka Brunn och Grythyttans Gästgivaregård från höstterminen 2023 erbjuder gymnasial lärlingsanställning (GLA) till eleverna på Restaurang- och livsmedelsprogrammet. Två elever i årskurs två kommer att börja sin GLA på varsin arbetsplats från 1 september 2023. Extra roligt är att kommunen är först i Sverige att erbjuda det. Fler kommuner har hört av sig med frågor om hur skolan har gått till väga och Pihlskolan kommer tillsammans med Loka Brunn och Grythyttans Gästgivaregård att ha en programpunkt på årets rikstäckande GLA-konferens. Målet är att utbildningen ska bli mer attraktiv så att kommunen får fler sökande till programmet samtidigt som kompetensförsörjningen i kommunen ges bättre förutsättningar. Söktrycket till programmet har ökat och vid höstterminens skolstart fanns dubbelt så många elever på RL-programmet jämfört med föregående år.

Ett ständigt pågående arbete där skolan arbetar med att utveckla all personals kompetens för att kunna möta alla elever utifrån deras behov. Under den första delen av året har personalen delats in i par och planerat en gemensam lektion eller aktivitet med gemensamma elever. Detta för att gemensamt få planera och diskutera hur undervisningen kan differentieras och anpassas till alla elever, oavsett NPF eller inte. Under året genomförs ett antal elevkonferenser där strategier på individ-, grupp- och skolnivå lyfts för att utveckla kompetensen att möta alla elever.

Även arbetet med att hela tiden utveckla skolans stödenhet pågår. Elev- och lärarassistenter har avstämning med specialpedagog varje vecka samt vid tillfällen även med skolpsykolog. All personal har under året haft möjlighet att delta i utbildningar kring autism och i september i år är även ett utbildningstillfälle gällande autism inbokat för all personal.

Helårsprognosen för gymnasieskola och anpassad gymnasiesärskola beräknas till 36,6 miljoner kronor exkluderat gemensamma kostnader för Pihlskolan och innebär ett underskott med 3,2 miljoner kronor. Det är en beräknad kostnadsutveckling som innebär 13 procent i ökad nettokostnadsnivå i förhållande till föregående år. Anledningen till prognostiserade underskottet går att härleda till den ofinansiering av verksamheten som fanns vid årets ingång som ännu inte kunnat åtgärdats samt minskade intäkter med 1,0 miljoner kronor för elever från andra kommuner.

Kommunen har erhållit riktade statsbidrag inom gymnasieskolan på sammantaget 0,5 miljoner kronor för perioden. Dessutom har gymnasieskolan erhållit ett litet bidrag från Migrationsverket.

Kommunal vuxenutbildning

Kommunen ansvarar för grundläggande- och gymnasial vuxenutbildning (Komvux), anpassad utbildning för vuxna, svenska för invandrare (SFI) samt yrkesvux. Under vårterminen 2023 studerade 124 komvuxelever på Pihlskolan och under höstterminen är det 108 komvuxelever, varav 53 elever läser SFI. I och med att kommunen har ett kontinuerligt intag på Komvux och SFI samt nya uppstarter under löpande läsår gör det att elevantalet under året varierar. Antalet elever på SFI är fortsatt lågt, men det är en mycket heterogen elevgrupp med olika studievägar som gör att det fortfarande är resurskrävande.

Yrkesutbildningar inom barnskötare, restaurang och livsmedel, äldreomsorgslyftet samt vård och omsorg för 14 elever som är pågående och som finansieras med både kommunala medel och statliga riktade bidrag. Sedan starten 2013 och till och med augusti 2023 har Pihlskolan utbildat 150 elever inom vård och omsorg varav 53 elever avbrutit utbildningen och har erhållit ett eller fler kurser.

Inför år 2023 upplöstes den regionala samverkan om samhällsorientering för nyanlända, på grund av för litet elevunderlag. I likhet med många andra små kommuner har Hällefors kommun tecknat avtal med en privat utbildningsutförare för att utföra uppdraget. Från och med 2023 köps utbildningen in av Viadidakt. I samband med det har en ny handlingsplan för samhällsorientering för nyanlända tagits fram.

I juni 2023 blev vuxenutbildningen i Hällefors kommun medlemmar i Nitus, med syftet att möjliggöra för fler kommuninvånare som studerar på universitet och högskolor att skriva distanstentamen på hemorten.

Helårsprognosen för kommunal vuxenutbildning beräknas till 7,7 miljoner kronor exkluderat gemensamma kostnader för Pihlskolan, vilket innebär att verksamheten beräknas inrymmas inom budgeterad nivå. Det innebär en nettokostnadsökning med 7 procent i förhållande till föregående år. Kommunen har under perioden erhållit 0,2 miljoner kronor i bidrag för utbildning i samhällsorientering under perioden, som finansieras av kommunens erhållna schablonersättning för nyanlända.

Gemensamma kostnader för gymnasieskolan och vuxenutbildningen

Verksamheten utgör de gemensamma kostnader för verksamheternas lokaler så som lokalhyra och lokalvård. Helårsprognosen för gemensamma kostnader beräknas uppgå till 5,7 miljoner kronor och innebär att fastställd budget efterlevs.

Gemensam administration pedagogisk verksamhet

Verksamheten utgör den gemensamma administrationen för pedagogisk verksamhet och verksamhetsområdets datakostnader och vaktmästeri. I utfallet t o m augusti månad ingår hela pedagogiska verksamhetens semesterskulsförändring inklusive komp som innebär en beräknad ökad kostnad med 2,3 miljoner kronor samt ett minskat PO-påslag med 0,5 miljoner kronor. Helårsprognosen för gemensam administration beräknas till 3,7 miljoner kronor och innebär ett överskott med 0,1 miljoner kronor på lägre lönekostnader då personal är utlånade till badhusprojektet.

Vård och omsorg

Kommunen har fattat beslut om att anta primärvårdreformen Nära Vård 2020/21:SoU2. Reformen är en pågående process. Omställningen syftar till att vården i högre grad organiseras och bedrivs med utgångspunkt från patientens behov och förutsättningar. Nära vård, som i Norra länsdelen går under samlingsnamnet Samhandling för hälsa, utgår från att hälsofrämjande, förbyggande och proaktiva insatser är det mest hållbara arbetssättet, för att minska eller fördröja inflödet av nya insjuknade.

Vård och omsorg om äldre och insatser till personer med funktionsnedsättning

Verksamheten utgör insatser till personer som är 65 år eller äldre innefattas insatser med stöd av SoL och HSL, men även andra verksamheter för äldre där inget individuellt biståndsbeslut behövs. Insatserna omfattar vård och omsorg i särskilt boende, korttidsboende, hemtjänst samt öppen verksamhet i form av individuellt behovsprövad dagverksamhet.

Hemtjänstinsatser i ordinärt boende avser insatser enligt 18 § HSL. Hemtjänst avser biståndsbeslutad personlig omvårdnad och service enligt SoL som ges i ordinärt boende. Personlig omvårdnad avser insatser för att tillgodose fysiska, psykiska och sociala behov, så som hjälp med att äta och dricka, klä sig och förflytta sig, sköta personlig hygien och skapa trygghet och säkerhet. Service avser praktisk hjälp med bostadens skötsel, hjälp med inköp, tillredning av måltider.

Korttidsboende/-vård avser bistånd i form av tillfälligt boende för bland annat avlösning av anhörigvårdare och växelvård. Här redovisas även kostnader som förvaltningen haft för utskrivningsklara enligt kommunens betalningsansvar. Korttidsvård kan vara integrerad som enskilda platser i ett särskilt boende. Dagverksamhet som förvaltningen ger med stöd av socialtjänstlagen, SoL. Insatsen kan innefatta bistånd i form av sysselsättning, gemenskap, behandling eller rehabilitering under dagtid utanför den egna bostaden.

Med särskilt boende avses samtliga särskilda boendeformer för service och omvårdnad som kommunen ska inrätta enligt 5 kapitlet 5 § SoL samt bostäder med särskild service enligt 5 kapitlet 7 § SoL. Generellt riktade verksamheter som i första hand är avsedda för personer som är 65 år och äldre och där ett deltagande inte förutsätter individuell behovsprövning/biståndsbeslut. Exempel på verksamhet som förvaltningen har är föreningsbidrag och bidrag till frivilliga organisationer. Öppen verksamhet som kommunen bedriver i s k trygghetsboende utan biståndsbeslut ingår.

Kommunen har två vård- och omsorgsboende Fyrklövern och Gillersgården. Totalt handlar det om 95 vårdplatser. Av dessa platser avser 10 platser korttidsplatser/växelvård. Dessutom finns en trygghetsplats som är frivillig insats enligt HSL beslut. Behovet av plats prövas på begäran av den enskilde eller dennes närstående och beslutas av tjänstgörande sjuksköterska, dygnet runt. Under perioden har inte alla platser varit tillsatta.

Kommunen har minskat ner fyra växelvårdsplatser till två p g a minskat behov och den 1 februari 2023 öppnade den nya fjärde enheten, kallad Långlutan, på nya vård- och omsorgsboendet Gillersgården. Samarbete med Förskolan Lilla Pyret och Hällefors folkbibliotek har gjorts för att kunna erbjuda de boende stimulans och aktiviteter. Två anhörigkvällar har genomförts under perioden på Gillersgården. Dagrehabiliteringen har genomfört 25 aktivitetstillfällen med totalt 210 deltagare d v s 8,4 deltagare per tillfälle.

Under perioden har ärendet om att bygga ett nytt vård- och omsorgsboende pågått och förvaltningen har uppdrag att utarbeta ett lokalprogram för ett nytt vård- och omsorgsboende. Förvaltningen har tecknat ett ombudsavtal med Länsgården gällande utarbetande av underlag inför beslutet om upphandling av nytt vård- och omsorgsboende.

Internutbildning i verksamheten för baspersonalen är ett pågående arbete. Syftet med utbildningen är att ge en patientsäker vård och under mars och april har det genomförts en grund- och repetitionsutbildning hos omvårdnadspersonalen inom vård- och omsorgsboende, hemtjänsten samt inom område LSS. De baskunskaper som går igenom är basal omvårdnad, basala hygien- och klädrutiner, läkemedelshantering, rimlighetskontroll, kvalitetsregister, enklare sjukdomslära, kateterskötsel, benlindning, blodtryckskontroll, ärendegenomgångar, teamträffar, avvikelshantering, palliativ vård, dokumentation, förflyttningsteknik och S-BAR, som är ett överrapporteringsystem som baserar sig på att personalen rapporterar vitalparametrar. Varje personal får totalt 15 timmars utbildning. Kompetenshöjningen leder för patienten/vårdtagaren till en trygg patientsäker vård. En hög patientsäker vård är dessutom kopplat till en god arbetsmiljö för personalen. En låg grundkompetens hos baspersonalen kräver en högre sjuksköterskebemanning. Kompetenta medarbetare utgör grunden för ett effektivt arbete.

Arbetet med implementeringen för ett nytt planeringssystem, Intraphone, för hemtjänsten har påbörjats och fortsätter enligt plan. Systemet beräknas bli klart för användning från och med hösten 2023 och målet är att få en mer kostnadseffektiv verksamhet.

I samarbete med Folkuniversitetet i Örebro har trygghetsboende Björkhaga haft en odlingscirkel där cirkelledaren och omsorgstagare träffas en gång per vecka. Tillsammans har de skapat en levande miljö i Sinnenas och Minnenas park.

En mycket uppskattad aktivitet till kommunens äldre, både från Björkhaga och övriga, erbjuds gymnastik i matsalen en gång i veckan. En gång i veckan kommer en representant från folkbiblioteket och läser ur en bok för en grupp omsorgstagare, och är en mycket uppskattad aktivitet. Gruppen har haft uppehåll under sommaren men startar upp till hösten igen.

Under våren genomfördes en kick-off för kommunens omsorgstagare på Björkhaga samt för de boende i LSS verksamheten (C huset) där det bjöds på mat och underhållning, vilket var mycket uppskattat. Kick-offen gav en så pass positiv effekt att det skett fler aktiviteter som frivilliga har anordnat genom bland annat en cruising med veteranbilar till Krokbornsparken och en rockgrupp som stod för musikunderhållning i Sinnenas och Minnenas park. Ett tiotal äldre från Björkhaga fick möjlighet att åka till Silvergruvans Kolmila i augusti innan den revs ner.

Ett arbetssystem har införts med tydligare HLS och SoL insatser för att öka patientsäkerheten. På så sätt nyttjas rätt kompetens för rätt arbetsuppgift. Sedan 2018 har Trygghetsboendet Sörgården invigt en fin och stimulerande utemiljö med ett växthus. De boende deltar i växtodling, aktiviteter utomhus och umgås med närstående.

Legitimerad personal, personal inom område rehabilitering och anhörigstöd kommer under året att arbeta med målsättningen att patienten får en god, nära och samordnad vård som stärker hälsan. Rehabiliteringsverksamheten erbjuder även aktiviteter, i hälsofrämjande syfte, för invånare som i dagsläget inte har insatser från den kommunala hälso- och sjukvården. Fokus flyttas från organisation till person och relationer för att stödja utvecklingen av en personcentrerad vård. Den legitimerade personalen har ett uppdrag som fast vårdkontakt, vilket innebär en nyckelroll för att bygga goda relationer, skapa trygghet, samordning och säkerhet för personen, anhöriga och medarbetare. Forskning visar att kontinuitet bidrar till högre kvalitet, effektivitet och ökad nöjdhet hos målgruppen.

En arbetsgrupp av finsktalande personal finns med mål att bland annat skapa ett årshjul med teman som synliggör den finska kulturen med till exempel traditionell finsk mat, bemarkelsedagar med mera för kommunens finska omsorgstagare.

Rehabiliteringsundersköterskorna har under maj gått en utbildning för att bli instruktörer i Badhuset. För vårdtagarna/patienterna innebär vattenterapin ett nytt sätt att träna på, ett sätt som tidigare inte kunnat erbjudas. Träningen/rehabiliteringen utförs i en miljö där kroppens rörelser avlastas i vattnet. Aktiviteter kan även erbjudas till invånare i ett hälsofrämjande och förebyggande syfte där målsättningen är att förändra hälsobeteenden och ge en ökad livskvalitet.

Antalet insatser för omsorgstagare inom hemsjukvården uppgår till 101 juli 2023 och innebär att antalet insatser varit i samma nivå som föregående år. När det gäller öppna insatser som hantera av arbetsterapeut har nivån ökat mot förra året från 35 insatser till 127 insatser. Inom hemtjänsten finns det idag 292 brukare inkluderat de brukare som enbart har larm, vilket är en minskning med 40 hemtjänsttagare.

Helårsprognosen för äldreomsorgen beräknas till 140,3 miljoner kronor och visar att tilldelad budgetram inte tillgodoses utan prognoser beräknas till ett underskott med 14,2 miljoner kronor. I förhållande till föregående år beräknas nettokostnadsnivån bli 20 procent högre. Orsaken till underskottet är främst att kommunen öppnat upp 10 nya vård och omsorgsplatser som kräver mer bemanning samtidigt som hemtjänstens bemanning inte kunnat minska i samma omfattning. Under större delen av perioden har kommunen haft 8 till 10 tomma platser som leder till merkostnader. Dessutom ingår en kostnad på 3,5 miljoner kronor för tomhyror i lokaler som kommunen tidigare hade vård- och omsorgsboende samt ett avgångsvederlag som betraktas som en jämförelsestörande kostnad. I verksamheten pågår ett omfattande arbete att ställa om processerna från biståndsbeslut till verkställighet för att bli en mer kostnadseffektiv verksamhet. Förvaltningen har i uppdrag att göra översyn av ett antal processer inom äldreomsorgen för att kunna minska kostnaderna och dess utveckling framöver med anledning av kommunens ekonomiska förutsättningar nu och framåt.

Verksamheten har totalt erhållit 5,9 miljoner kronor i riktade statsbidrag under perioden. Dessutom har äldreomsorgens budgetram utökats under året med anledning av de riktade generella bidragen för att öka sjuksköterskebemanningen och minska antalet timanställda inom äldreomsorgen där beslut är taget för år 2022. Under året har även en tilläggsbudgetering skett för de merkostnader som 11 timmars dygnsvila innebär från 1 oktober 2023.

Insatser enligt LSS och LASS

Verksamheten utgör insatser till personer med funktionsnedsättning enligt Lagen stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), Socialförsäkringsbalken (SFB) och Hälso- och sjukvårdslagen (HSL). Verksamheten utgörs av bostad med särskild service eller särskild anpassad bostad för vuxna enligt 9 § punkt 9 LSS. Dessutom ingår boende för barn och unga i form av familjehem.

Verksamheten utgör personlig assistens enligt 9 § punkt 2 LSS eller enligt 51 kapitlet SFB. Förvaltningen erhåller här ersättning från Försäkringskassan för personlig assistens enligt SFB. Verksamheten utgör daglig verksamhet enligt 9 § punkt 10 LSS. Inom detta område ingår också övriga insatser enligt LSS och exempel på detta är råd och stöd, ledsagarservice, kontaktperson, avlösarservice i hemmet, korttidsvistelse utanför hemmet samt korttidsstillsyn för skolungdomar över 12 år (9 § punkterna 1, 3, 4, 5, 6 och 7).

Kommunen har totalt 22 brukare i boende med särskilt service och 26 brukare i daglig verksamhet på Galaxen. Inom personlig assistans har kommunen tio brukare och en i extern regi, där kommunen betalar de 20 första timmarna samt sjuksättning som uppstår. Kommunen har i dagsläget två externa vuxenplaceringar inom LSS-verksamheten, och innebär att antalet minskat mot föregående år.

Föreningen Galaxen anordnade dans i Krokbornsparken den 4 juni 2023 med personal o brukare som var ansvariga. Dansen blev mycket lyckad med en musiker på plats som stod för underhållningen/dans och till dansen hade brukare o personal från närliggande kommuner bjudits in. Föreningen hade försäljning av korb, hamburgare, fika och så var bodarna öppna med olika evenemang. Det var ungefär 150 besökare denna dag. För pengarna som föreningen tjänat in åkte hela Galaxen till Nora på teater.

Då kommunens brukare blir äldre och med det får fysiska åkommor behövde kommunen stärka upp kompetensen. Under perioden har omvårdnadsansvariga undersköterskor på gruppboendena, vilket innebar att fyra undersköterskor, fått ett specialuppdrag när det gäller att hjälpa mig med att säkerställa patientsäkerheten för kommunens brukare inom HSL uppgifter. Denna åtgärd har visat sig falla mycket väl ut. Utöver detta har verksamheten ytterligare höjt kvaliteten genom att verksamheten fått tillgång till en ”egen” sjuksköterska som går rak vecka som är kopplat till LSS.

Habiliteringskonferenserna för brukarna har kommit i gång som tidigare innan Covid-19, vilket innebär att kommunen träffar den enskilde brukaren tillsammans med personal från både daglig verksamhet, boende, enhetschef och ibland även sjukgymnast, arbetsterapeut och logoped från habiliteringen.

Där brukaren är i fokus och kan berätta hur hen vill ha det.

Helårsprognosen för denna verksamhet beräknas till 45,2 miljoner kronor och beräknas därmed följa antagen budgetram. I förhållande till föregående verksamhetsår är det en nettokostnadsminskning med 2 procent. Däremot finns det orosmoln vad gäller tillkommande brukare inom personlig assistans där Försäkringskassan beslutat att inte bistå med finansiering, vilket gör att kommunen helt får stå för personalkostnaderna. Kommunen har erhållit statliga stimulansmedel på totalt 0,2 miljoner kronor för perioden som ska riktas mot habiliteringsersättning. Från Försäkringskassan har kommunen totalt erhållit 6,9 miljoner kronor under perioden, vilket är en minskning med 32 procent mot föregående års delår. Kommunen har erhållit 2,2 miljoner kronor från Migrationsverket för LSS-placering.

Färdtjänst

Verksamheten utgörs av färdtjänst till äldre och personer med funktionsnedsättning som ges enligt lagen om färdtjänst. Handläggningen av färdtjänsten sker av Region Örebro län. Helårsprognosen för denna verksamhet beräknas till 2,0 miljoner kronor och innebär att fastställd budget efterföljs.

Individ och familjeomsorg

Inom detta område redovisas verksamheter som riktar sig till personer som får stöd, vård och service inom individ- och familjeomsorgens ram exklusive insatser som ges till personer med psykiska problem utan eget missbruk.

Avser vård och stöd som förvaltningen ger till vuxna personer, 21 år eller äldre, som har missbruksproblem sker i form av institutionsvård, familjehem, bistånd avseende boende och olika öppna insatser. Vård och stöd som förvaltningen ger till barn och ungdomar 0-20 år i form av vård på hem för vård eller boende, vård i familjehem, individuellt behovsprövat öppenvård och övriga öppna insatser. Här ingår även insatser som förvaltningen ger till vuxna, 21 år eller äldre, med problem som inte är relaterade till eget missbruk och/eller beroende av alkohol, narkotika, läkemedel, lösningsmedel eller kombination av dessa.

Verksamheten utgör också kostnader för utredning och utbetalning av försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd för livsföring i övrigt enligt SoL. Avser även kostnader för arbete som socialtjänsten utför med stöd av föräldrabalken och socialtjänstlagen i form av familjerådgivning och övrig verksamhet som fastställande av faderskap, adoptionsärenden, samarbetsavtal, utredning och avtal om vårdnad, boende och umgänge.

Fortsatt samverkan med centrala kanslifunktionen har skett under perioden för en ökad tillgänglighet gentemot medborgare via telefon/växel. Fortsatt arbete i samhandling för hälsa har genomförts som är en samverkansform för kommun, region och andra aktörer medverkar i för att lyfta frågor som berör de individer IFO träffar.

Vikarie har tillsatts under sommaren. Enligt rutin vid administratörs frånvaro täcker handläggare på IFO upp i receptionen. I och med att vikare tillsats har tid kunnat frigöras för handläggare för att möta klienters behov.

Konsult inom biståndshandläggning LSS har anställts på grund av vakant tjänst och svårighet att rekrytera personal med utbildning inom LSS. För att kunna upprätthålla en god kvalitet i verksamheten är det av vikt att personal har rätt utbildning för att rättssäker handläggning ska kunna ske.

Barn och unga har under perioden haft 73 pågående ärenden 2022 och 2021 är motsvarande siffra för pågående ärenden 77. Kommunen har under perioden haft 29 pågående ärenden inom missbruks- och vuxenvård. Under samma period 2021 hade förvaltningen 54 ärenden. Ärendemängden har därmed minskat mot föregående år. Förklaring till att det minskat kraftigt i ärendemängd hos vuxen är att det under hösten 2022 till och med våren 2023 halverades antal insatser sociala boendekontrakt. Detta beror på att vissa flyttat till annan ort eller vård- och omsorgsboende och att vissa inte längre uppfyllde kraven för socialt boendekontrakt och avslutades. Insatsen kontaktpersoner har också minskat från 10 till 1, detta på grund av att det framkommit i omprövningar att behov inte längre finns/målet uppfyllt eller tillgodoses på annat sätt. Insats drog- och alkoholkontroll har också skett en kraftig minskning. Där kan antas att personer inte söker hjälp i tid på samma vis som tidigare och personer går inte sällan in i mer omfattande komplexa missbruk med narkotika, tabletter etcetera som inte blir lika synligt för samhället lika tidigt vilket gör tänkbart att missbruk kan pågå länge innan klient söker hjälp.

I övrigt kan ses att de ärenden som inkommer idag är mer komplexa med också ökade omfattande vårdbehov, som ofta krävs mer resurser än tidigare. Därmed ses ingen skillnad i arbetsbelastning i nuläget, en viktig faktor att beakta ur ett arbetsgivarperspektiv.

Aktuella ärenden inom försörjningsstöd uppgick i juli månad 2022 till 125 hushåll, som innebär en minskning med cirka 36 hushåll. Minskning av ärende kan även förklaras med att fler individer har blivit självförsörjande genom någon form av sysselsättning. Enligt Arbetsförmedlingens statistik har arbetslösheten minskat i kommunen. En viss minskning av hushåll har sin förklaring i att individer som förekommit på försörjningsstöd under 2022 har erbjudits beredskapsanställning inom kommunens arbetsmarknadsenhet.

Kommunen arbetar ständigt med att minska placeringskostnader genom att i första hand utreda och ge stöd och hjälp på hemmaplan om möjlighet och resurser finns. Verksamheten är lagstyrd och vissa placeringar är oundvikliga samtidigt som det alltid ses över andra insatser i första hand.

I kommunens delårsbokslut redovisas alla intäkter och kostnader för ensamkommande barn och ungdomar under IOF:s verksamhetsområde, vilket inte är korrekt. I samband med årsbokslutet kommer detta att korrigeras. Kommunen har erhållit 1,4 miljoner kronor i riktade bidrag för ensamkommande barn och unga under perioden. Idag har kommunen inget inskrivet ensamkommande barn och ungdom i eget stödboende. Kommunen har totalt ansvar för åtta ensamkommande barn och ungdomar.

Helårsprognosen för denna verksamhet beräknas till 39,0 miljoner kronor och visar ett överskott på 2,2 miljoner kronor. Kostnadsutvecklingen utifrån föregående år uppgår till en utökning med 3 procent. Överskottet beror främst på att ärendemängden för ekonomiskt bistånd har minskat under perioden samt att placeringsärenden blir lägre än budgeterat. Kommunen har under perioden erhållit riktat bidrag från Socialstyrelsen med 1,4 miljoner kronor, vilket är högre än föregående delår. Individ och familjeomsorgen har erhållit 4,1 miljoner kronor i bidrag från Migrationsverket där det övervägande avser ensamkommande barn och unga.

Gemensam administration vård och omsorg

Verksamheten utgör den gemensamma administrationen för vård och omsorgsverksamheter och verksamhetsområdets datakostnader och vaktmästeri. I utfallet t o m augusti månad ingår hela vård- och omsorgsverksamhetens semesterskultsförändring inklusive komp som innebär en beräknad ökad kostnad med 4,0 miljoner kronor samt ett minskat PO-påslag med 0,7 miljoner kronor. Helårsprognosen för gemensam administration beräknas till 7,5 miljoner kronor och innebär ett överskott med 0,1 miljoner kronor och beror på beslutet att minska IT-kostnader vid förändring av systemparken totalt inom vård och omsorgsverksamheten.

Flyktingmottagande

Verksamheten avser flyktingmottagande för flyktingar som tas emot inom ramen för det kommunala flyktingmottagandet och för vilka kommunen erhåller statlig ersättning. Kostnader som kommunen har är kostnader för flyktingen under det år flyktingen första gången tas emot i kommunen och tre år därefter. Exempel på kostnader är kostnader för mottagning och introduktion, administration, kostnader för tolk, ekonomiskt bistånd, introduktionsersättning för flyktingars försörjning.

Flyktingsspecifika kostnader för olika verksamheter, till exempel förberedelseklasser inom skola finns redovisade under respektive verksamhet. Kommunen har under perioden erhållit 1,1 miljoner kronor i schablonersättning från Migrationsverket som fördelas enligt kommunstyrelsens fastställda fördelningsmodell. Det innebär att kommunen får ersättning för integrationssamordnare, samhällsorienteringskurs samt tolkkostnader och en liten del till övriga integrationskostnader. Kommunen kan konstatera att bidraget fortsätter att sjunka.

I kommunens delårsbokslut redovisas alla intäkter och kostnader för ensamkommande barn och ungdomar under IFO:s verksamhetsområde, vilket inte är korrekt. I samband med årsbokslutet kommer detta att korrigeras för att kommunen ska kunna jämföra mot andra kommuner och få rättvisande nyckeltal.

Totalt räknar kommunen med att verksamheten ska finansieras med riktade statsbidrag under verksamhetsåret 2023 med undantag för 0,4 miljoner kronor som skattefinansieras. Skulle det bli högre kostnader än budgeterat har kommunen en buffert som finns för de medel som inkommer till kommunen i form av schablonersättning från Migrationsverket. 31 december 2023 uppgår den balanserande inkomsten till 1,6 miljoner kronor utifrån vad som kommunen erhållit i form av bidrag t o m augusti månad 2023.

Arbetsmarknadsåtgärder

Verksamheten avser sysselsättningsfrämjande åtgärder så som offentligt skyddade anställningar (OSA) och extra tjänster som finansieras helt eller delvis av kommunen.

Individer som är anställda eller har andra insatser i form av praktik har varierat under året. I augusti 2023 har kommunens arbetsmarknadsenhet 15 individer anställda i olika arbetsmarknadsinsatser/beredskapsanställningar. Kommunen har idag 1 anställd via nystartsjobb, 4 via introduktionsjobb samt 7 med offentligt skyddad anställning. Arbetsmarknadsenheten har även 2 anställda på lönebidrag och under sommaren har kommunen erbjudit totalt 30 ungdomar feriearbete.

Totalt beräknas att kommunens kostnad för innevarande år för arbetsmarknadsåtgärder kosta 3,7 miljoner kronor och innebär att beslutad budget efterlevs. Förvaltningens bedömning är att insatserna i arbetsmarknad är nödvändiga för att undvika ett sämre resultat i utfallet för ekonomiskt bistånd och insatser i arbetsmarknad beräknas leda till minskade kostnader totalt för kommunen. Totalt under perioden har verksamheten erhållit 2,3 miljoner kronor i riktade statsbidrag från arbetsförmedlingen, vilket är 41 procent lägre än föregående år.

Affärsverksamhet

Här samlas verksamheterna arrendeverksamhet, kollektivtrafik, vattenförsörjning och avloppshantering samt avfallshantering. Totalt beräknar kommunen att verksamheten bli 0,2 miljoner kronor bättre än budgeterad anslag på 1,0 miljoner kronor och beror på ett nytt arrendavtal som kommunen tecknat under perioden.

Gemensam fastighetsförvaltning

Kommunens fastighetsförvaltning består av kommunalägda fastigheter med en total lokalyta om cirka 27 000 kvadratmeter.

Arbetet att upprätta en energikartläggning för kommunens fastighetsbestånd är påbörjad och en solcellsutredning för kommunens fastighetsbestånd har färdigställts under perioden.

Det har varit störts fokus på den omorganisation av kommunens fastighetsverksamhet som trädde i kraft 1 januari 2023, och som innebär att kommunen, förutom kommunfastigheterna, även har i uppdrag att drifva och förvalta det allmännyttiga fastighetsbeståndet. Förändringen innebär ett större erfarenhetsutbyte och mindre sårbarhet i verksamheten. Samordning av ramavtalsupphandlingar innebär också en effektivisering för båda organisationerna. Fortfarande är arbetsfördelning och arbetssätt under utvärdering och justeringar görs kontinuerligt för att öka effektiviteten i organisationen. Bostadsbolagets verksamhet har haft en hög personalomsättning under många år. Dokumentation över tidigare utförda arbeten är mycket bristfällig. Ostrukturerad erfarenhetsöverföring vid personalbyte har medfört kompetenstapp. Fastighetsbeståndet är i mycket dåligt skick och har ett oerhört stort underhållsbehov.

Ett digitalt nyckelskåp gemensamt för båda fastighetsorganisationerna har implementerats i verksamheten. Det innebär att entreprenörer själva hämtar ut nycklar för olika arbeten och skåpet loggar vem som hämtat vilken nyckel. På så vis minskar personalens hantering och administration av nycklar vilket frigör mer tid för andra mer värdeskapande arbetsuppgifter samtidigt som det finns full spårbarhet på uthämtade nycklar.

Helårsprognosen för fastighetsförvaltningen beräknas generera ett överskott med 0,6 miljoner kronor och kan härledas till återbetalning av byggström med anledning av byggandet av badhuset samt minskad inomhustemperatur för att minska kostnaderna under år 2023. Kontinuerligt görs översyn av drifttider för ventilation och inomhustemperaturer för att hålla förbrukningen nere i största möjliga mån.

Gemensamma verksamheter

Under gemensamma verksamheter redovisas verksamheter som har en övergripande kommunnytta. Det som avses är dels overheadkostnader för sådan gemensam verksamhet som inte kan väljas bort; till exempel kommunledning och central administration, arkiv, telefonväxel etcetera, dels kostnader för sådana verksamheter i kommunen som alla kan, men inte måste, använda sig av (fri nyttjande och internköp).

Löneöversyn har genomförts för samtliga medarbetare. Förvaltningen har under perioden arbetat löpande med kommunens ledarutvecklingsprogram där chefer bland annat får möjlighet att delta i Utvecklande Ledarskap (UL) via upphandlat utbildningsföretag. Arbetsgruppen för heltidsresan har kontinuerliga möten för att diskutera hur en heltidsorganisation ska kunna införas. En plan kommer att tas fram i enlighet med den centrala överenskommelsen. Arbetet med att ta fram en handlingsplan för fonderade medel hos Omställningsfonden har genomförts för att utgöra grund för en ansökan för de medel som kommunen har att nyttja.

Ett omfattande arbete inom området hot och våld har startat med stöd av Suntarbetslivs stödmaterial säkerhetsdialogen. Arbete har inletts gällande styrande dokument inom området. Stort fokus på konsekvenserna av ny lagstiftning gällande 11-timmars dygnsvila 1 oktober samt införandet av skyddad yrkestitel för undersköterskor 1 juli har pågått under perioden.

Arbetet med IT-säkerhet och anpassning till Microsoft Office365 som grundläggande system fortskrider med Multifaktorauthensiering (MFA). Projektet för att automatisera hanteringen av användarkonton och tilldelning av rättigheter (eSumit) fortskrider. Upphandlingen av telefonioperatör är avslutad och avtal är påskrivet.

Under perioden har autopay för leverantörsbetalningar införts som ett led i att bankgirocentralen kommer att försvinna. Kommunen har påbörjat arbetet med att byta ekonomisystem för bostadsbolaget samt hitta finansieringslösningar för bolagets påbörjade omställningsarbete. Under perioden har arbetet med att besöka chefers arbetsplatsträffar för att informera om kommunens verksamhets- och ekonomistyrning för att synliggöra helheten och öka förståelsen för kommunen ekonomi fortsatt.

Totalt räknar kommunen med att de gemensamma verksamheterna har en helårsprognos på 29,4 miljoner kronor och innebär ett överskott på 0,5 miljoner kronor. Anledningen till överskottet är främst politiskt fattade åtgärder för att minska kostnaderna för verksamhetsåret 2023. I förhållande till föregående år beräknas nettokostnaderna öka med 47 procent. I utfallet till augusti månad ingår hela kommunens, exkluderat pedagogiska verksamheten och vård och omsorg, semesterskulsförändring inklusive komp som innebär en beräknad ökad kostnad med 1,7 miljoner kronor samt ett minskat PO-påslag med 0,1 miljoner kronor.

Kostverksamhet

Kommunens kostverksamhet är centraliserad och ansvarar för all kosthållning inom både skola och äldreomsorg. Måltidsverksamheten har idag sju kök fördelat mellan två omsorgskök, ett skolkök, tre förskolekök och ett kök med servering till förskola, skola och omsorg. Normalt serverar verksamheten ungefär 1200 portioner (lunch) per dag i köken.

Renoverade centralköket öppnades upp vecka 9, vilket var en positiv händelse för verksamheten som fått haft tillfälliga lösningar under renoveringstiden. Lärkan 3 köket stängdes ner vecka 12 på grund av fuktskadat golv och just nu är renoveringstider osäker. Grythyttan kök har fukt i golv, vägg mm, och stängdes ner vecka 25. En renovering är i gång med bland annat yttskikt, kylrum mm.

Måltidsverksamheten har under perioden varit delaktig i utredningen om att bygga ett nytt vård- och omsorgsboende genom Länsgården, då det är oklart hur förvaltningen ska hantera måltidssituationen om det sker en nybyggnation och nuvarande boende Fyrklövern läggs ner. Nytt livsmedelsavtal är tecknat från maj månad som sträcker sig i fyra år.

Totalt räknar kommunen med att kostverksamheten kommer att ge ett överskott med 60 tusentals kronor och går att härleda till minskade personalkostnader med anledning av minskad service inom äldreomsorgen och är ett led att minska kostnaderna för verksamhetsåret 2023.

Verksamheten är restriktiva med inköp av mindre köksmaskiner och utensilier. Verksamheten ser över bemanningen och hur den kan minimeras utan att i för stor grad sänka service och kvalitet mot verksamhetens kunder som skola, förskola och omsorg. Det är trots allt måltidsverksamhetens kunder som skola, förskola, omsorg och distribution som avgör servicegraden, och därmed har en stor inverkan på bemanning och inköp. Under perioden har en särskild översyn genomförts vad gäller maten till de äldre för att säkerställa en effektiv hantering samt likvärdig kvalitet till alla.

Planeringsreserv

Årligen beslutar kommunstyrelsen om att avsätta 0,75 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag till en planeringsreserv för hela kommunstyrelsens verksamhetsområde att kunna ha som reserv vid oförutsedda händelser eller vid händelse av nya statliga direktiv under löpande verksamhetsår. Utifrån 2023 har hela reserven tagits i anspråk till dels finansiering av årets löneöversyn samt merkostnader med anledning av införandet av 11 timmars dygnsvila från och med 1 oktober 2023.

Intern ränta

Sveriges Kommuner och Regioner presenterar årligen en intern räntesats för kommuner och regioners beräkning av kapitalkostnader. Internräntan enligt den nominella metoden syftar till att visa den genomsnittliga finansieringskostnaden för aktiverade investeringar under hela deras ekonomiska livslängd. Den räntesats som rekommenderas ska främst användas vid kapitalkostnadsberäkningar för aktiverade investeringar. Totalt beräknas kommunen att internräntan följer antagen budget.

Pensionskostnader

Totalt räknar kommunen med att pensionskostnaderna, som inte finansieras via generella PO-påslaget enligt SKR:s rekommendationer, generera ett överskott med 1,1 miljoner kronor i förhållande till budget.

Investeringsredovisning (belopp i tkr)

	Brutto- utgifter utfall 2022-12	Brutto- utgifter utfall 2023-08	Brutto- utgifter prognos 2023	Budget 2023 (inkl tilläggs- budget)	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet					
Infrastruktur, skydd m m	6 775	2 629	14 040	14 991	951
Planerat underhåll gator och vägar	4 796	1 294	4 500	4 500	0
Tillgänglighet/säkerhetsåtg gata	400	1	1 200	1 200	0
Kringåtgärder g o c väg Ghn-Hfs	0	0	800	800	0
Gång och cykelväg Hurtigtorget netto	0	0	0	1 000	1 000
Offentlig belysning	0	12	4 500	4 500	0
Tak befintliga sandfickor	383	70	71	41	-30
Kommunala broar	681	1 158	2 019	2 000	-19
Parkanläggningar	515	33	780	780	0
Kommunala lekplatser	0	17	70	70	0
Fiberutbyggnad	0	43	100	100	0
Kultur och fritid	0	226	457	250	-207
Kommunala badplatser	0	18	50	50	0
Badhus inventarier	0	207	207	0	-207
Reinvest inv kultur o fritidsanläggning	0	0	100	100	0
Reinvestering inventarier idrottshallar	0	0	100	100	0
Pedagogisk verksamhet	0	37	850	850	0
IT-investeringar	0	0	250	250	0
Inventarier	0	0	300	300	0
Skolgårdsinventarier	0	37	300	300	0
Vård och omsorg	4 125	42	350	700	350
IT-investeringar	0	0	100	100	0
Inventarier	0	0	200	200	0
Inventarier vård o omsorgsboende	3 981	0	0	0	0
Omvårdnadshjälpmedel	144	42	50	400	350
Gemensamma lokaler	93 470	31 099	44 204	44 150	-54
Gamla kommunhuset	-83	0	0	0	0
Klockarhagsskolan	402	0	0	5 000	5 000
Kronhagsskolans idrottshall	1 180	0	0	0	0
Förskolan Lärkan 1 och 2	0	0	200	1 000	800
Formens hus	8 612	1 049	1 400	1 400	0
Centralköket	6 806	4 249	4 900	4 900	0
Pihlskolan	0	56	56	0	-56
Kommunförrådet	0	0	1 300	1 300	0
Krokbarnsparken	0	0	500	0	-500
Klockarbäcken	0	2 000	2 000	2 000	0
Hurtigtorpets motionsanläggning	63	246	350	350	0
Badhus	76 490	21 550	31 550	28 200	-3 350
Badhus/Ishallen	0	1 948	1 948	0	-1 948
Gemensamma verksamheter	2 415	258	1 935	1 935	0

IT-investeringar	1 473	258	1 335	1 335	0
Inventarier Formens hus	0	0	200	200	0
Inventarier måltidsverksamhet	942	0	400	400	0
Summa skattefinansierad	106 785	34 290	61 836	62 876	1 040

Avgiftsfinansierad verksamhet

	Brutto- utgifter utfall 2022-12	Brutto- utgifter utfall 2023-08	Brutto- utgifter prognos 2023	Budget 2023 (inkl tilläggs- budget)	Avvikelse 2023
Vatten och avlopp	7 357	6 283	11 337	13 224	1 887
VA-investeringar	7 244	539	4 837	6 837	2 000
Fjällbo reningsverk	113	5 744	6 500	6 387	-113
Summa avgiftsfinansierad	7 357	6 283	11 337	13 224	1 887
Totala investeringar	114 142	40 573	73 173	76 100	2 927

Förklaringar till investeringsredovisningen

Hällefors kommuns investeringar gällande gator och vägar samt vatten och avlopp utförs av Tekniska nämnden i Lindesberg. Det innebär att kommunen äger alla tillgångar och att nämnden fakturerar löpande för de investeringar som utförs. Nämnden har fakturerat 33 procent av investeringsvolymen under perioden, vilket gör att kommunen kan konstatera att utfallet ändå kanske blir ett överskott utifrån trenden som varit tidigare år.

Skattefinansierade investeringar

Infrastruktur, skydd med mera

Gator och vägar

Inom gata och vägar har budgeterats 8,5 miljoner kronor, inklusive tilläggsbudgetering med 2,7 miljoner kronor, avseende planerat underhåll, tillgänglighetsanpassningar, trafiksäkerhetsåtgärder samt reinvesteringar för kommunala broar. Enligt Tekniska nämndens helårsprognos uppvisar att budgeterade medel kommer att förbrukas. Under perioden har förbundet fakturerat kommunen totalt 2,5 miljoner kronor i investeringsutgift.

Under året beräknar nämnden genomföra investeringsutgifter på totalt 4,5 miljoner kronor för offentlig belysning. Kommunen har tilläggsbudgeterat 2,2 miljoner kronor under året för att slutföra föregående års projekt. Nämnden har fakturerat 12 tusentals kronor i investeringsutgifter under perioden.

Parkanläggningar

För verksamhetsåret 2023 har kommunen budgeterat för 780 tusentals kronor för kommunens parkanläggning, vilket prognosmässigt beräknas användas.

Kommunala lekplatser

Under 2023 har kommunen budgeterat 70 tusentals kronor för de fyra kommunala lekplatser som kommunen har, och innebär att det enbart ger utrymme att projektera för kommande års investeringar.

Fiberutbyggnad

Det finns budgeterat 100 tusentals kronor avseende fiberutbyggnad om behov uppstår, vilket har nyttjats med 43 tusentals kronor under perioden.

Kultur och fritid

Kommunala badplatser

För verksamhetsåret 2023 har kommunen budgeterat för 50 tusentals kronor för de två kommunala badplatser som kommunen har, och enligt prognos kommer alla medel att förbrukas.

Badhus

Under verksamhetsåret 2023 har kommunen investerat i inventarier i badhusets entrédel som en del i badhusprojektet till en totalt utgift på 270 tusentals kronor.

Kultur- och fritidsanläggningar

För året har kommunen budgeterat för 100 tusentals kronor i investeringsutgift för kommunens samtliga ägda kultur- och fritidsanläggningar, vilket inte nyttjats under perioden.

Idrottshallar

Kommunen har budgeterat 100 tusentals kronor för investeringsutgifter för investeringsåtgärder som behöver vidtas i sporthall och idrottshallar utifrån genomförda besiktningar, vilket ännu inte nyttjats.

Pedagogisk verksamhet

Av budgeten avser 100 tusentals kronor utbyte och utveckling av skolans IT-utrustning som redovisas som en driftkostnad i delårsbokslutet då utvecklingen går mot bärbar utrustning. Verksamheten räknar med att alla budgeterade medel kommer att förbrukas under året.

Kommunen har totalt inom pedagogiska verksamheten budgeterat 300 tusentals kronor för år 2023, vilket ännu inte nyttjats. För år 2023 finns även en budget för skolgårdsinventarier på Klockarhagskolan på 300 tusentals kronor som under året kommer nyttjas fullt ut.

Vård och omsorg

Av budgeten avser 100 tusentals kronor för utbyte och utveckling av vård och omsorgs IT-utrustning och under perioden har budgeten inte förbrukats.

Inom vård och omsorg har kommunen budgeterat totalt 200 tusentals kronor för verksamhetsåret 2023. Kommunen har budgeterat 0,4 miljoner kronor för investering i omvårdnadshjälpmiddel och kommunen räknar med att ett överskott med 350 tusentals kronor utifrån att mycket hjälpmedel har investerats senaste åren så behovet inte är lika stort innevarande år.

Gemensamma lokaler

Totalt beräknar fastighetsförvaltningens investeringsbudget på 44,1 miljoner att nyttjas med undantag för ett litet underskott med 54 tusentals kronor. Badhusets byggnad har färdigställts under perioden och invigdes under maj månad. Utemiljön på Hällevi idrottsplats med anledning av anläggningen av badhuset pågår och räknar vara klart under oktober månad 2023. Badhusprojektet och dess sidoprojekt på Hällevi idrottsplats har tilläggsbudgeterats 28,2 miljoner kronor för år 2023. Investeringen i Formens hus har färdigställts i januari månad 2023 och innebär en förbättrad arbetsmiljö för de som arbetar i huset.

Under perioden har verksamheten erhållit en tilläggsbudgetering för renovering av centralköket med 4,9 miljoner kronor p g a förseningar. Renoveringen av centralköket bidrar till en bättre arbetsmiljö för kökspersonalen och en säkrare livsmedelshygien för slutkonsumenterna det vill säga skoleleverna och renoveringen är slutförd med undantag för en tvist som kvarstår med entreprenaden.

Kommunen har köpt in en fastighet på Klockarbäcken intill Kommunförrådet för att på sått få ändamålsenliga lokaler för kommunens övertagna verksamhet grönyta och lokalvård i samband med avvecklingen av Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen. För inköpet har en tilläggsbudgetering gjorts med dels 2,0 miljoner kronor för inköp av fastighet Klockarbäcken, dels 1,3 miljoner kronor för renovering av Kommunförrådet.

Övrigt planerat underhåll för fastighetsförvaltningen under år 2023 är bland annat projektering av Pihlskolan samt projektering för renovering av Hurtigtorpets sanitet. Under året kommer inte investeringsåtgärderna som budgeterats för takbyte på Klockarhagskolan och lekredskap på förskolan Lärkan 1 och 2 genomföras p g a för sent budgetbeslut.

Gemensamma verksamheter

Under perioden har kommunen genomfört IT-investeringar med 258 tusentals kronor. Investeringsbudgeten uppgår totalt till 1,3 miljoner kronor och beräknas att förbrukas. Bland annat investerar kommunen i utbyte av föråldrad utrustning, anpassning av funktioner i Office365 eller stärka upp redan befintliga system.

Kommunen har totalt en investeringsbudget för gemensamma verksamheter på 600 tusentals kronor för inventarieinköp för Formens hus lokaler samt måltidsverksamheten. Budgeterade medel beräknas förbrukas under året.

Taxefinansierade investeringar

Vatten och avlopp

Planerade VA-investeringar har budgeterats till 11,3 miljoner kronor inklusive tilläggsbudgeteringar som skett för året med 9,5 miljoner kronor för att dels slutföra föregående års projekt, dels genomföra en tillbyggnad på Fjällbo reningsverk. Enligt helårsprognos från Tekniska nämnden beräknar nämnden med att budgeterade investeringsmedel ska generera ett överskott med 1,9 miljoner kronor. Under perioden har nämnden fakturerat kommunen 6,3 miljoner kronor för utförda investeringsutgifter.

Nothänvisningar (belopp i tkr)

RESULTATRÄKNING

	Koncern 2022-08-31	Koncern 2023-08-31	Kommun 2022-08-31	Kommun 2023-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäker	3 978	4 129	3 978	4 129
Taxor och avgifter	578	5 980	606	5 980
Hyror och arrenden	35 607	32 650	2 080	2 909
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	59 852	48 235	59 852	48 235
EU-bidrag	0	0	0	0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	2 152	5 822	2 323	5 822
Övriga verksamhetsintäkter	846	5	195	3 928
Summa	103 013	96 821	69 034	71 003
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	242 567	268 572	236 374	266 888
Pensionskostnader	18 194	30 696	18 194	30 696
Lämnade bidrag	12 588	11 829	12 588	11 829
Köp av verksamhet	84 518	76 644	67 982	56 673
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	16 165	21 477	16 165	21 477
Inköp av material och varor	11 593	12 919	11 593	12 919
Inköp av tjänster	11 225	12 461	11 225	12 461
Konsulttjänster	2 627	2 854	2 627	2 854
Bolagsskatt	-	-	-	-
Övriga kostnader	10 070	11 311	1 367	9 145
Summa	409 547	448 763	378 115	424 942
Not 3 Jämförelsestörande poster				
Försäljning av tillgång	3 013	-	3 013	-
Försäkringsersättning	-	1 123	-	-
<i>Summa intäkter</i>	<i>3 013</i>	<i>1 123</i>	<i>3 013</i>	<i>0</i>
Avgångsvederlag	300	126	300	126
AGF-KL	93	-	93	-
Rivningskostnader	72	-	72	-
Nedskrivning av tillgång	3 013	-	3 013	-
Hyror vid omställning	647	1 649	647	1 649
<i>Summa kostnader</i>	<i>4 125</i>	<i>1 775</i>	<i>4 125</i>	<i>1 775</i>
Summa	1 112	652	1 112	1 775
Not 4 Avskrivningar				
Allmän markreserv	43	43	43	43
Verksamhetsfastigheter	5 700	7 029	5 700	7 029
Fast för affärsverksamhet	2 261	2 337	2 261	2 337
Publika fastigheter	1 575	1 768	1 575	1 768
Fast för annan verksamhet	100	100	100	100
Övriga fastigheter	4 956	4 947	19	5
Exploateringsfastigheter	27	27	27	27
Avskrivning maskiner och inventarier	1 870	1 699	1 567	1 699
Förbättringsutgifter annans fastighet	201	201	-	-
Övriga maskiner och inventarier	-	299	-	-
Summa	16 733	18 450	11 292	13 008

	Koncern 2022-08-31	Koncern 2023-08-31	Kommun 2022-08-31	Kommun 2023-08-31
Not 5 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	194 334	203 096	194 334	203 096
Preliminär slutavräkning innevarande år	2 471	1 463	2 471	1 463
Slutavräkningsdifferens föregående år	4 761	2 407	4 761	2 407
Mellankommunal kostnadsutjämning	265	235	265	235
Summa	201 831	207 201	201 831	207 201
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	79 262	78 246	79 262	78 246
Kostnadsutjämning	41 812	39 867	41 812	39 867
Strukturbidrag	2 188	2 119	2 188	2 119
Kommunal fastighetsavgift	11 107	11 045	11 107	11 045
Regleringsavgift /-bidrag	12 661	10 376	12 661	10 376
Bidrag för LSS-utjämning	2 982	6 247	2 982	6 247
Övriga generella bidrag från staten	18 238	20 820	18 238	20 820
Summa	168 250	168 720	168 250	168 720
Not 7 Finansiella intäkter				
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	204	0	324	0
Ränteintäkter	-	411	-	0
Borgensavgifter	-121	0	-121	125
Övriga finansiella intäkter	4	21	4	21
Summa	87	432	207	146
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntekostnader på lån	2 407	4 918	1 146	2 944
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	797	548	797	548
Övriga finansiella kostnader	10	1	10	1
Summa	3 214	5 467	1 953	3 493
Not 9 Kommunallagens balanskrav				
Årets resultat enligt resultaträkningen	42 574	-158	46 850	3 852
- reducereing av samtliga realisationsvinster	-	-	-	-
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
- justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar/Balanskravsresultat	42 574	-158	46 850	3 852

Enligt kommunallagens krav på ekonomisk balans ska kommunernas intäkter vara större än kostnaderna. Om kostnaderna överstiger intäkterna ska det negativa talet regleras under de närmaste följande tre åren. Kommunen kan även åberopa särskilda skäl för att klara balanskravet genom att justera resultatet från sådana poster som ej skall ingå i kravet för ekonomisk balans.

KASSAFLÖDESANALYS

	Koncern 2022-12-31	Koncern 2023-08-31	Kommun 2022-12-31	Kommun 2023-08-31
Not 10 Just för av- och nedskrivningar				
Årets avskrivningar	25 238	18 450	17 013	13 008
Nedskrivningar	3 013	-	3 013	-
Summa	28 251	18 450	20 026	13 008
Not 11 Justering för övr poster				
Ökning(+) minskning (-) av pensionsskuld	-5 387	201	-5 387	201
Upplösning Citybanan 20 år	135	98	135	98
Nedskrivning av pågående investeringar föregående år	4 902	-	4 902	-
Upplösning obeskattade reserver	-15	-	0	-

Justering/avrundning	-	-	-	-
Förändring av VA- och avfallsfonden		-158		-158
Upplösning av investeringsbidrag	0	-162	0	-162
Summa	-365	-21	-350	-21

Not 12 Förvärv av materiella anl tillgångar

Mark, byggnader, tekn anl	18 013	21 513	15 518	21 491
Maskiner och inventarier	10 105	-	6 540	-
Förbättringsutgifter annans fastighet	-	-	-	-
Pågående investeringsobjekt	92 346	19 082	92 084	19 082
Summa	120 464	40 595	114 142	40 573

Not 13 Minskning/ökning finans anl tillgångar

Försäljning/utrangering av materiella anl tillgångar	0	-	-	-
Kommuninvest Ekonomisk förening	-187	-694	-187	-694
Övrig minskning/ökning finans anl tillgångar	225	-	100	-
Summa	38	-694	-87	-694

BALANSRÄKNING

	Koncern 2022-12-31	Koncern 2023-08-31	Kommun 2022-12-31	Kommun 2023-08-31
--	-----------------------	-----------------------	----------------------	----------------------

Not 14 Mark, byggnad och tekniska anläggningar

<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	926 429	950 822	573 462	595 360
Avyttringar/utrangeringar	-	-	-	-
Årets inköp	18 013	21 491	15 518	21 491
Omfört från pågående	6 380	125 646	6 380	125 646
Omklassificering	0	-173	0	-173
<i>Ingående ack. avskrivningar</i>	-455 106	-477 152	-240 502	-255 110
Avyttringar/utrangeringar	-	-	-	-
Årets avskrivningar enl plan	-22 046	-16 252	-14 608	-11 309
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Årets nedskrivningar - /återläggn av nedskrivningar +	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
Summa	473 670	604 382	340 250	475 905

Bokfört värde fördelat per fastighetskategori:

Allmän markreserv	2 605	2 113	2 605	2 113
Verksamhetsfastigheter	201 323	342 802	201 323	342 802
Fast för affärsverksamhet	65 954	63 503	65 954	63 503
Publika fastigheter	66 786	65 020	66 786	65 020
Fast för annan verksamhet	2 207	2 112	2 207	2 112
Övriga fastigheter	133 908	128 773	488	296
Exploateringsfastigheter	887	59	887	59
Summa	473 670	604 382	340 250	475 905

	Koncern 2022-12-31	Koncern 2023-08-31	Kommun 2022-12-31	Kommun 2023-08-31
--	-----------------------	-----------------------	----------------------	----------------------

Not 15 Maskiner och inventarier

<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	67 914	78 019	64 006	70 546
Avyttringar/utrangeringar	0	-	0	-
Årets inköp	10 105	110	6 540	-
Omfört från pågående	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
<i>Ingående ack avskrivningar</i>	-60 549	-63 441	-57 055	-59 459
Avyttringar/utrangeringar	-	-	-	-
Årets avskrivningar enl plan	-2 892	-1 998	-2 404	-1 699
Årets nedskrivningar	0	-	0	-
Omklassificering	-	-	-	-
Summa	14 578	12 690	11 087	9 388

Not 16 Förbättringsutgifter på annans fastighet

<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	10 262	6 023	4 239	0
Avyttringar/utrangeringar	-	0	-4 239	-
Årets inköp	-	-	-	-
Omfört från pågående	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
<i>Ingående ack. avskrivningar</i>	-2 506	-1 581	-1 226	0
Avyttringar/utrangeringar	-	-	4 239	-
Årets avskrivningar enl plan	-301	-201	0	-
Årets nedskrivningar	-3 013	-	-3 013	-
Omklassificering	-	-	-	-
Summa	4 442	4 241	0	0

Not 17 Pågående investeringsobjekt

Vid årets början	55 674	137 583	55 674	136 476
Årets inköp	93 191	19 082	92 084	19 082
Överföring från/till annan tillg	-11 282	-126 462	-11 282	-126 462
Nedskrivningar	-	-	-	-
Omklassificering	-	-87	-	-
Summa	137 583	30 116	136 476	29 096

Not 18 Värdepapper, andelar m m

Hällefors Bostads AB, 15300 aktier	-	-	15 300	15 300
Inera AB, 5 aktier	42	42	42	42
Andel Kommuninvest Ekonomisk förening	1 922	2 616	1 922	2 616
Andel Rinmanstiftelsen	10	10	10	10
Andel Bergslagens räddningstjänst	450	450	450	450
Andel Bergskraft Bergslagen Ekonomisk förening	10	10	10	10
Bostadsrätter	-	-	-	-
Grundkap Stift Måltidsakademin	50	50	50	50
Husbyggnadsvaror HBV Förening	40	40	-	-
Summa	2 524	3 218	17 784	18 478

Not 19 Långfristig utlåning

Hällefors Folketshusförening	12 200	12 150	12 200	12 150
Övrig långfristig fordring	58	126	-	-
Summa	12 258	12 276	12 200	12 150

Not 20 Bidrag till statlig infrastruktur

Totalt bidrag	2 700	2 700	2 700	2 700
Ackumulerad upplösning	-1 350	-1 448	-1 350	-1 448
varav åretes upplösning	-135	-98	-135	-98
Summa	1 350	1 252	1 350	1 252

	Koncern 2022-12-31	Koncern 2023-08-31	Kommun 2022-12-31	Kommun 2023-08-31
Not 21 Fordringar				
Kundfordringar	2 839	5 404	2 522	4 765
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar	6 723	4 552	6 723	4 552
Kommunalskattefordringar	18 117	11 922	18 117	11 922
Kortfristig fordran till Tekniska nämnden	-5 385	256	-5 385	256
Andra kortfristiga fordringar	12 825	24 107	11 991	11 960
Momsfordringar	19 410	9 994	19 410	9 994
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6 195	8 278	4 973	7 306
Interimsfordringar	8 747	8 943	9 146	8 943
Summa	69 471	73 456	67 497	59 698
Not 22 Kassa och bank				
Kassa	81	2	81	2
Plusgiro	5 156	6 795	5 156	6 795
Bank	23 544	28 813	23 282	28 551

Skattekonto	429	559	429	559
Koncernkonto - avser Hällefors Bostads AB	26 072	24 462	26 072	24 462
Summa	55 282	60 631	55 020	60 369

Kommunen har tillsammans med koncernbolaget gemensam checkkredit på 10 miljoner kronor. Krediten är för närvarande outnyttjad.

Not 23 Eget kapital

Det egna kapitalet består av:

Rörelsekapital	-30 499	12 623	-22 021	-3 399
Anläggningskapital	286 233	242 953	264 739	249 969
Summa	255 734	255 576	242 718	246 570

Ingående balans	234 727	255 734	215 474	242 718
Årets resultat	21 007	-158	27 244	3 852
Ovriga justeringar i koncernen utifrån obeskattade reserver	0	-	-	-
Utgående balans	255 734	255 576	242 718	246 570

Not 24 Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelse

Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	14 236	8 847	14 236	8 847
Nyintjänad pension	-	14	-	14
Årets utbetalningar	-	-398	-	-398
Ränte- och basbeloppsuppräknig	-	648	-	648
Ändringar av försäkringstekniska grunder	-	-	-	-
Övrig post	-5 387	-101	-5 387	-101
Överfört till ordinarie beräkning, förtroendevalda	-	-	-	-
Förändring av löneskatt	-	40	-	40
Summa	8 849	9 050	8 849	9 050

Not 25 Långfristiga skulder

Ingående låneskuld	269 200	367 800	132 100	232 100
Nyupplåning under året	135 000	43 000	135 000	43 000
Inlösen av lån under året	-20 000	-	-20 000	-
Amorteringar nästkommande år	-16 400	-	-15 000	-
Bergslagens Räddningstjänst	5 077	5 077	5 077	5 077
VA-fond	708	2 156	708	2 156
Avfallsfond	5 621	4 016	5 621	4 016
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag				
Investeringsbidrag	2 740	2 740	2 740	2 740
Ack upplösning av investeringsbidrag	-687	-849	-687	-849
Summa förutbetalda intäkter	2 053	1 891	2 053	1 891
Summa långfristiga skulder	381 259	423 940	245 559	288 240

Det offentliga investeringsbidraget periodiseras på det antal år som nyttjandeperioden är den den tillgång som bidraget avser.

	Koncern 2022-12-31	Koncern 2023-08-31	Kommun 2022-12-31	Kommun 2023-08-31
Kreditgivare				
Kommuninvest	384 200	410 800	247 100	275 100
Swedbank	-	-	-	-
Summa långfristiga skulder	384 200	410 800	247 100	275 100
Låneskuldens struktur				
Andel lån med rörlig ränta	-	-	2,0%	0,0%
Låneskuldens struktur- förfalldatum				
Andel lån 1-3 år	-	-	10,0%	34,0%
Andel lån på mellan 4-6 år	-	-	29,5%	42,0%
Andel lån på mellan 7 år eller längre	-	-	60,4%	24,0%
Summa	-	-	100,0%	100,0%

Koncerninformation angående låneskuldens struktur 2023-08-31 hänvisas till bolagets egna delårsredovisning

Not 26 Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	16 400	1 400	15 000	0
Leverantörsskulder	25 165	24 508	21 226	20 845
Personalens källskatt	5 543	5 948	5 543	5 948
Arbetsgivaravgifter	6 674	7 492	6 674	7 492
Bergslagens Räddningstjänst, placerade medel	226	226	226	226
Kortfristig skuld till koncernföretag	0	24 462	26 072	24 462
Ej konterade int/kost IFO	-16	-56	-16	-56
Semester och övertidsskuld	18 933	26 815	18 933	26 815
Upplupna räntekostnader	644	1 448	644	1 448
Avgiftsbestämd Ålderspension	10 332	13 345	10 332	13 345
Förutbetalda generella statsbidrag	-	1 603	10 767	1 603
Förutbetalda intäkter/upplupna kostnader	46 819	11 901	28 680	19 873
Interimsskulder	55	0	55	0
Övriga kortfristiga skulder	853	1 986	-	1 079
Återstående medel från avvecklade fonder	493	386	493	386
Summa	132 121	121 464	144 538	123 466

Not 27 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar

Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade för 1998	143 622	138 279	143 622	138 279
Årets utbetalningar	-7 801	-5 542	-7 801	-5 542
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0	8 669	0	8 669
Ändringar av försäkringstekniska grunder	-	-	-	-
Övrig post	3 834	445	3 834	445
Nyintjänande, förtroendevalda	0	-563	0	-563
Förändring av löneskatt	-1 376	730	-1 376	730
Summa	138 279	142 018	138 279	142 018

Övriga upplysningar avseende pensioner

Aktualiseringsgrad/utredningsgrad	99,0%	99,0%	99,0%	99,0%
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	-	4	-	4
Antal förtroendevalda med rätt till omställningstöd enligt OPF-KL	-	76	-	76
Antal anställda med rätt till visstidspension	-	0	-	0

Not 28 Övriga ansvarsförbindelser

Borgensåtagande kommunala bolag

Hällefors Bostads AB	-	-	137 400	137 100
----------------------	---	---	---------	---------

Övriga borgensförbindelser

Föreningar	343	137	346	137
------------	-----	-----	-----	-----

Summa	343	137	137 746	137 237
--------------	------------	------------	----------------	----------------

Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
2022	2023	2022	2023

Kommuninvest i Sverige AB

Hällefors kommun har i februari 1993, §21 KF, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiska förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Hällefors kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 597 995,5 mkr och totala tillgångar till 587 746,2 mkr. Hällefors kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 481,5 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 473,5 mkr.

Hällefors kommuns totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår 2022-06-30 till 7 629 600 kronor.

- varav ursprungligt insatskapital	251
- varav årlig insats	5 623
- varav särskild insats inbetald år 2015	284
- varav insatsemission	84
- obligatorisk medlemsinsats 2021	694
- obligatorisk medlemsinsats 2022	693
- obligatorisk medlemsinsats 2023	693
Utgående insatskapital 2023-06-30	8 322

Hällefors kommuns totala överinsats i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår 2023-06-30 till 0 kronor.

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

Överskottsfond hos KPA Pensionsförsäkring AB

År 2003 beslutade kommunen att teckna försäkringsavtal avseende partiell inlösen av pensionsutfästelse med 12,0 mkr och år 2011 tecknade kommunen en partiell inlösen av pensionsutfästelse med 0,6 mkr. Under år 2019 beslöt Hällefors kommun att teckna försäkring av förmånsbestämd ålderspension enligt beslut KS 2019-04-02 § 79, dnr KS 19/00070 och dnr KS 19/00135. Årliga inbetalningar sker enligt detta försäkringsavtal. Försäkringen benämns överskottsfond och finns hos KPA Pensionsförsäkring AB.

Ingående kapital	41 483	42 132	41 483	42 132
Inbetalda ålderspensions- och indexeringspremier	5 044	-	5 044	-
Avkastning	-2 368	-	-2 368	-
Avkastningsskatt	-32	-	-32	-
Avgifter	-311	-	-311	-
Utbetalda pensioner	-1 589	-	-1 589	-
Flytt av kapital	-	-	-	-
Överfört från försäkringarna till överskottsfonden	-120	-	-120	-
Övrigt	25	-	25	-
Utgående kapital	42 132	42 132	42 132	42 132

Tecknade leasingavtal

I verksamhetens kostnader ingår tecknade leasingavtal inklusive service för 2022 och framåt.

	2021	2022	2023	Rest
Bilar	1 876	1 907	2 068	2 437
Summa	1 876	1 907	2 068	2 437

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad enligt lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed, och följer kommunens redovisningsreglemente. Redovisningen bygger även på anvisningar och riktlinjer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Redovisningsmodell

I redovisningsmodellen ingår:

- Resultaträkning som visar periodens intäkter och kostnader samt förändring av eget kapital.
- Balansräkning som visar den ekonomiska ställningen på bokslutsdagen.
- Kassaflödesanalys som visar hur verksamheten har finansierats.
- Driftredovisning som, per nämnd/styrelse, redovisar utfall mot budget.
- Investeringsredovisning som, per nämnd/styrelse, redovisar årets nettoinvesteringar.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster tas upp som not 3 i resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande.

Tillgångar/intäkter

Skatteintäkter har enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning hänförs till det räkenskapsår då skatteintäkten fastställs och beloppet för slutavräkning är känd. Slutavräkningen för år 2022 (korrigerad) och 2023 har räknats fram med hjälp av Sveriges kommuner och regioners beräkningsmodell ”skatter och bidrag”.

Utställda fakturor efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har i flertalet fall fordringsbokförts och tillgodogjorts årets redovisning.

Statsbidrag för bl a social omsorg har periodiserats i så stor utsträckning som möjligt.

Anläggningstillgångar upptas till anskaffningskostnaden minus eventuella investeringsbidrag. Avskrivningar sker således inte på tillgångarnas bidragsfinansierade del.

Omsättningstillgångar tas upp till anskaffningsvärdet eller det verkliga värdet om detta är lägre.

Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden. Komponentavskrivning på materiella anläggningstillgångar tillämpas fullt ut i kommunens redovisning från år 2018.

Som anläggningstillgång räknas tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett basbelopp (52 500 kronor år 2023) exklusive moms och har en livslängd överstigande tre år. Avskrivningar beräknas ej för aktier, andelar, konstverk, mark och pågående investeringsprojekt.

Huvudsakligen tillämpas följande livslängder:

Fastigheter

Byggnader

Markvärde	-
Stomme, grund	80 år
Yttertak, fasad, fönster, dörrar	30 år
Stomkomplettering, inredning	20 år
Inre samt yttre ytskikt	20 år
Installationer; el, rör, ventilation, hiss, kyla	25 år
Vitvaror	15 år
Tekniska installationer	15 år

Markanläggningar

Under mark	60 år
Ovan mark (träd, buskar m.m.)	20 år
Utrustning	10-20 år

Publika fastigheter

Vägar

Gatukropp	-
Toppbeläggning	10-30 år

<u>Trafiksignaler, skyltar, vägräcken</u>	20 år	<u>Vattenverk</u>	
<u>Belysning</u>		Stomme, byggnad, reservoar	50 år
Armatur	15 år	Tak, fasad, fönster	25 år
Stolpar	25 år	Rörgalleri, brunnar	20 år
Kabel/Markarbete	50 år	El, styr, regl	20 år
<u>Broar</u>		Maskiner, pumpar	10 år
Stomme	80 år	Säkerhet, ventilation	10 år
Tätskikt	30 år	Mark	20 år
<u>Parkanläggningar</u>		<u>Reningsverk</u>	
Under mark	60 år	Stomme, byggn, bassäng	50 år
Ovan mark (träd, buskar m.m.)	20 år	Tak, fasad, fönster	25 år
Utrustning	10-20 år	Rörgalleri	20 år
<u>Idrottsanläggningar</u>		El, styr, regl	20 år
Markarbete	20-50 år	Maskinutrustning	10 år
Utrustning	15 år	Säkerhet, ventilation	10 år
<u>VA</u>		Mark	20 år
<u>Pumpstationer</u>		<u>Vattentorn</u>	50 år
Stomme	50 år	<u>Ledningsnät</u>	
El, styr, regl	20 år	Vatten, spillvatten, dagvatten	50 år
Pumpar	10 år	Maskiner och inventarier	3, 5 och 10 år

Nominell metod används vid beräkning av avskrivningar (linjär avskrivning på ursprungligt anskaffningsvärde). Avskrivning sker från och med månaden efter anskaffningen tas i bruk.

Skulder/kostnader

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner har redovisats enligt kontantmetoden.

Sociala avgifter har bokförts som procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.

Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har i huvudsak skuldbokförts och belastat årets redovisning.

Semesterlöneskuld inklusive okompenserad övertid bokförs som en kortfristig skuld och finns i not 27 rad Upplupna löner. Ändrad redovisningsprincip har gjorts från och med 2013 års bokslut vad gäller tidpunkten för avstämning av skulden. Den nya avstämningstidpunkten är efter lönekörning i december månad innevarande år. Tidigare hade kommunen avstämningstidpunkt efter lönekörningen i januari månad kommande år.

Kostnadsräntor hörande till redovisningsåret men där betalning skett efter årsskiftet har skuldbokförts.

Kapitalkostnaderna omfattas av internränta och avskrivning. I den interna redovisningen belastas verksamheterna med intern ränta. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värden. Räntesatsen under 2023 är 1,25 procent. Intern ränta bokförs månadsvis. För nyinvesteringar beräknas intern ränta från och med månaden som anskaffningen tas i bruk.

Pensionskulden har upptagits till beräknat värde enligt Skandias beräkningar. Pensionsåtagande som avser tid från och med år 1998 redovisas som avsättning. Åtagande som avser tid före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Årets nyintjänade pensioner inklusive särskild löneskatt redovisas som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning på balansräkningen. Ändrad redovisningsprincip har gjorts från och med 2011 års bokslut vad gäller avsättning av löneskatt på innevarande års ålderspension. Detta framgår av not 27. Enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning har särskild löneskatt på pensionskulden redovisats som en avsättning på balansräkningen. Räntedelen redovisas bland pensionskuldsförändringen.

Pensionsåtaganden

Pensionsåtaganden skall enligt den kommunala redovisningslagen redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Detta innebär att:

- Pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse.
- Garanti- och visstidspensioner samt pensionsförmåner intjänade från och med år 1998 redovisas i balansräkningen som avsättning för pensioner och liknande förpliktelser.
- Större delen av pensionsförmåner intjänade från och med år 2000 får personalen placera individuellt. Dessa redovisas som kortfristig skuld tills utbetalning sker i efterhand.

I samtliga belopp ingår löneskatt med 24,26 procent.

Sammanställd redovisning

Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en sammanfattande bild av kommunens totala ekonomiska ställning och åtaganden. Den omfattar all kommunal verksamhet i den mån kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande, oavsett om den bedrivs i förvaltnings- eller företagsform.

Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden avses att kommunens bokförda värden i aktier i dotterbolagen har eliminerats mot dotterbolagens egna kapital vid förvärvstillfället. Proportionell konsolidering innebär att endast den ägda andelen av dotterbolagens tillgångs- och skuldposter respektive intäkts- och kostnadsposter har tagits med i sammanställningen. Interna mellanhavanden av väsentlig betydelse, avseende intäkter och kostnader samt fodringar och skulder, har eliminerats.

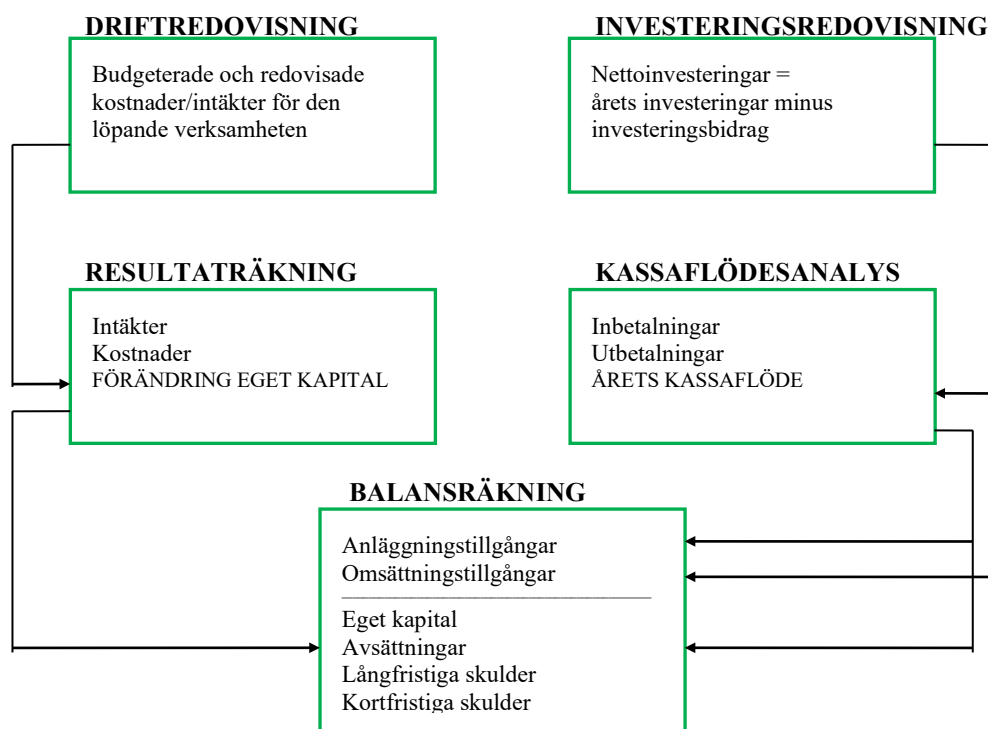
I den sammanställda redovisningen ingår samtliga aktiebolag i vilka Hällefors kommun, direkt eller indirekt, har ett röstetal på minst 20 procent. Detta följer årsredovisningslagens definition av betydande inflytande (1 kap, 5 §). ”Med kommunalt koncernföretag anses i denna lag en juridisk person över vars verksamhet, mål och strategier kommuner eller landsting har ett varaktigt betydande inflytande. Kommuner eller landsting kan utöva ett sådant inflytande själva eller tillsammans med ett eller flera kommunala koncernföretag. Betydande inflytande ska anses finnas vid ett innehav av minst tjugo procent av rösterna i en juridisk persons beslutande organ, om inte annat framgår av omständigheterna. Om inflytandet inte är betydande ska den juridiska personen ändå anses vara ett kommunalt koncernföretag om den har särskild betydelse för kommunens eller landstingets verksamhet eller ekonomi.”

Uppgifterna i den sammanställda redovisningen baseras på icke fastställda bokslut, som inte har granskats av revisorerna i respektive bolag.

Donationer – Gåvor och stiftelser

Stiftelselagen gäller för donationsförvaltningen. Donationer klassificeras antingen som gåvor eller stiftelser. Gåvorna ingår ej i kommunens redovisning. Stiftelserna är självständiga juridiska personer med Hällefors kommun som förvaltare. Vid utgången av år 2022 förvaltar Hällefors kommun tre sådana stiftelser. Större delen av tillgångarna i stiftelserna är avsedda att användas inom sociala och kulturella ändamål. Under år 2022 har 94 tusen kronor delats ut enligt donationernas syften. Stiftelsernas tillgångar är vid 2022 års utgång bokförda till 8,6 miljoner kronor.

Ord- och begreppsförklaringar



Driftredovisningen visar de olika verksamheternas budgeterade respektive redovisade intäkter och kostnader. Ett sammandrag av verksamheternas intäkter och kostnader tar vi med oss till resultaträkningen.

Resultaträkningen visar hur förändringen av det egna kapitalet under året har uppkommit. Det egna kapitalets förändring kan även avläsas av balansräkningen, genom att jämföra eget kapital i de två senaste årens balansräkningar.

Investeringsredovisningen visar hur kommunens investeringar fördelat sig på olika ansvar under året. Den ger också uppgift om årets nettoinvesteringar som förs in i kassaflödesanalysen.

Kassaflödesanalysen visar hur kommunen fått in pengar och hur dessa använts under året. Skillnaden mellan likvida medel vid årets början och likvida medel vid årets slut är årets kassaflöde.

Balansräkningen visar den ekonomiska ställningen vid en viss tidpunkt och hur den har förändrats under året. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital (i omsättningsanläggningstillgångar) respektive hur

kapitalet har anskaffats (eget kapital, avsättningar, samt lång- och kortfristiga skulder).

Anläggningstillgångar: fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

Omsättningstillgångar: lös egendom som inte är anläggningstillgångar.

Eget kapital: består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar m m) rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål). Anläggningsskapitalet utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder. Rörelsekapitalet däremot utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder (det avspeglar kommunens finansiella styrka).

Avsättningar: motsvarar förpliktelsen av pensioner intjänade från och med år 1998.

Långfristiga skulder: skulder som förfaller mer än ett år efter räkenskapsårets utgång.

Kortfristiga skulder: kortfristiga lån och skulder som förfaller inom ett år från bokslutsdagen.

Likviditet: betalningsberedskap på kort sikt.

Soliditet: andelen eget kapital av de totala tillgångarna, d v s graden av egen finansierade och tillgångar. Måttet visar den finansiella styrkan på lång sikt.

Hällefors kommun

Besöksadress: Sikforsvägen 7

Postadress: 712 83 Hällefors

Telefon: 0591-641 00 (växel)

Växelns öppettider: mån–tors 07.30–12.00, 13.00–16.00

fre 07.30–12.00, 13.00–15.00

E-post: kommun@hellefors.se