



Mathias Brandt

Kommunfullmäktige

kallas härmed till sammanträde **2017-11-14 kl. 13.00 i Folkets Hus, Hällefors** för att behandla följande ärenden:

Före mötets öppnande informerar ekonomichef Jessica Jansson om Hällefors kommuns delårsrapport 2017-08-31 och Införande av komponentredovisning

Sammanträdet är öppet för allmänheten från klockan 13.00

Ärenden

- 1 Upprop.
- 2 Val av justerare samt dag för justering.
- 3 Godkännande av kallelse till dagens sammanträde
- 4 Fastställande av dagordning.

Allmänhetens frågestund

Ledamöternas frågestund

Beslutsärenden

- 5 Valärenden
- 6 Inkomna medborgarförslag, motioner och interpellationer
- 7 Ärenden väckta av fullmäktiges beredningar
- 8 Omställningsstöd för förtroendevalda, dnr KS 17/00164
- 9 Revidering av bestämmelser om arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Hällefors kommun, dnr KS 14/00143
- 10 Hällefors kommuns delårsrapport 2017-08-31, dnr KS 17/00221

- 11 Åtgärder efter rivning av kioskbyggnader, dnr KS 17/00249
- 12 Taxor och avgifter, äldre- och funktionshinderomsorg 2018, dnr KS 17/00228
- 13 Förslag till skattesats år 2018, dnr KS 17/00206
- 14 Sammanträdesdatum 2018, dnr KS 17/00188
- 15 Tidplan för ekonomiprocessen 2018, dnr KS 17/00239
- 16 Annonsering av kommunfullmäktiges sammanträden 2018, dnr KS 17/00218
- 17 Yttrande över Allan Myrtenkvists (S) motion om medborgarförslag, dnr KS 16/00330

Informationsärenden

- 18 Återrapport från kommunfullmäktiges beredningar, ej bilaga
- 19 Ekonomisk rapport augusti 2017, dnr KS 17/00107
- 20 Information om övertagandet av lokalvården från samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen, dnr KS 17/00163
- 21 Införande av komponentredovisning, dnr KS 17/00240
- 22 Rivning av byggnader, dnr KS 17/00058
- 23 Måluppfyllelse i år 9, grundskolan, dnr KS 17/00225
- 24 Öppna jämförelser i gymnasieskolan, dnr KS 17/00226
- 25 Ej verkställda beslut kvartal 3, dnr KS 17/00045

Delgivningsärenden

- 26 A) Kommunstyrelsen: Yttrande över regional utvecklingsstrategi för Region Örebro län; yttrande över länstransportplan 2018-2029; yttrande över laglighetsprövning, beslut om lokalvård

Gruppmöte för Socialdemokraterna 2017-11-06 kl.18.00 i partilokalen,

Susanne Grundström
Ordförande

Raija Sundin
Nämndsekreterare

Hällefors 2017-10-18

HÄLLEFORS KOMMUN	
Kommunförvaltning	
2017 -10- 18	
Diari nr	Diariplanbet.
Utgåttas år	

Avsägelse av förtroendeuppdrag

Härmed avsäger jag mig uppdraget som ersättare i kommunfullmäktige.


Melker Renström

MOTION

Kommunfullmäktige i Hällefors kommun

Överförmyndare

I snart två mandatperioder har vi bedrivit Överförmyndarverksamheten i samarbete med de andra tre kommunerna i KNÖL. Det har inte varit helt oproblematiskt, stundtals har kritiken varit hård. Därför anser vi att det är angeläget att verksamheten utvärderas samt att eventuella förändringar som skulle kunna utveckla verksamheten ytterligare inför kommande mandatperiod utreds och presenteras.

Från Hällefors kommuns sida förväntade vi oss ett lyft i verksamheten när den nya organisationen trädde i kraft. Vi hade under lång tid varit medvetna om att vi inte hade kapacitet att tillhandahålla en bra överförmyndarverksamhet på egen hand. Vi såg då och ser fortfarande samarbete över kommungränserna som en möjlighet för små kommuner att kunna upprätthålla en bra service till våra kommunmedborgare. Vi funderar nu över om även KNÖL-området är för litet för att få till en kompetent och effektiv organisation av överförmyndarverksamheten. Är verksamheten en regiongemensam uppgift i framtiden?

I diskussionerna om överförmyndarverksamheten har det också framkommit synpunkter på uppdragen som gode män, förvaltare och särskild tillförordnad vårdnadshavare. Dels för att de olika uppdragen skiljer sig åt vilket gör att det kan vara olika typer av stöd som efterfrågas. Dels kring hur många klienter man kan ha utan att kvaliteten blir dålig

Vi föreslår

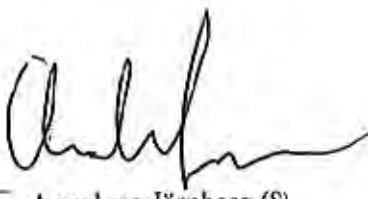
att Överförmyndarverksamheten i KNÖL-området utvärderas,

att förslag om eventuella förändringar i organisationen inför kommande mandatperiod presenteras före halvårsskiftet 2018,

att de olika uppgifterna och ansvar som ryms inom uppdragen som gode män, förvaltare och särskild tillförordnad vårdnadshavare definieras, samt

att indikatorer för att mäta kvaliteten i verksamheten tas fram.

Hällefors den 29 oktober 2017


Susanne Grundström (S)
Annalena Järnberg (S)



Omställningsstöd för förtroendevalda, dnr KS 17/00164

Beslutsunderlag

KF 2014-09-09 § 112

KS 2017-05-30 § 77

PM från KPA pension, daterat 2017-09-01

Ärendet

Kommunstyrelsen återremitterade 2017-05-30 § 77 rubricerade ärende till kommunförvaltningen för en samordning med kommunens arvodesbestämmelser.

Kommunförvaltningen har i förhållande till återremissen av aktuellt ärende, samt återremiss av arvodesbestämmelserna gått igenom båda ärendena för att säkerställa att de harmonierar. I detta har förvaltningen fått stöd från pensionsförvaltaren KPA.

Sveriges Kommuner och Landstings styrelse har den 20 oktober 2013 antagit förslag till bestämmelser om omställningsstöd och pension till förtroendevalda (OPF-KL). Bestämmelserna gäller från och med valet 2014, eller senare, för den som nytillträder efter valet 2014 och för den som omväljs och som i tidigare uppdrag i kommunen omfattats av andra pensionsbestämmelser. I OPF-KL finns inga övergångsregler och förtroendevalda som tillträtt pensionsgrundande uppdrag (40 procent) före valet 2014 fortsätter omfattas av PBFs regler.

Bestämmelserna är helt nya, vilket innebär att de inte innehåller samma förmåner som i tidigare PBF, PRF-KL eller äldre bestämmelser/reglementen för förtroendevalda. Omställningsbestämmelserna i OPF-KL tar sikte på aktiv omställning, med aktiva omställningsinsatser och tidsbegränsade ekonomiska omställningsstöd. Förmånerna i pensionsbestämmelserna motsvarar i stora delar pensionsavtalet AKAP-KL. Ålderspensionsintjänandet bygger på livs-inkomstprincipen.

OPF-KL gäller under förutsättning att kommunfullmäktige antar regelverket, vilket fullmäktige gjort. Däremot har fullmäktige inte beslutat om att anta

OPF-KL i sin helhet, vilket innebär att förvaltningen måste arbeta fram egna övergångsbestämmelser. Sedan tidigare har förvaltningen uppdraget att arbeta fram bestämmelser om omställningsstöd enligt nya regelverket, vilket förvaltningen påbörjat.

Kommunfullmäktige beslutade 2014-09-09 nedanstående punkter:

1. Hällefors kommun antar bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda, OPF-KL, med tillhörande bilaga.
2. Hällefors kommun inför inga övergångsbestämmelser, vilket innebär att samtliga förtroendevalda kommer att omfattas av reglerna i OPF-KL från och med den 1 januari 2015.
3. Vid beräkning av kvalificeringstid enligt OPF-KL § 4, har förtroendevalda, som tidigare har innehaft uppdrag på minst 40 % av heltid, rätt att tillgodoräkna sig den tiden.

Kommunförvaltningen kan konstatera att tidigare beslut att inte tillämpa övergångsreglerna innebär att kommunen inte får något stöd i de rekommendationer som SKL arbetat fram. Förvaltningen kan också konstatera att det är ovanligt att en kommun inte tillämpar rekommendationer från SKL.

Förvaltningen rekommenderar att kommunen antar bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda, OPF-KL, i sin helhet från och med 2017-10-01.

Ekonomi

Kommunförvaltningens förslag innebär inga obudgeterade kostnader, då avsättningar till pensioner och omställningsstöd görs kontinuerligt.

Folkhälsa

Kommunförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Miljö

Kommunförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Förvaltningens förslag till beslut

- Hällefors kommun antar bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda, OPF-KL, i sin helhet och upphäver därmed tidigare beslut att inte införa övergångsbestämmelser från och med 2017-07-01.

Under kommunstyrelsens behandling av ärendet meddelar ordförande Annahelena Jernberg (S) att hon inte deltar i beslutet. Ålderspresident Lars-Göran Zetterlund inträder som ordförande i ärendet.

Ewa Ståhlberg (M) yrkar bifall till förvaltningens förslag.

Ordförande Lars-Göran Zetterlund (C) ställer bifall mot avslag på förvaltningens förslag vilket bifalls. Ordförande noterar särskilt att beslutet är enhälligt.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

Hällefors kommun antar bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda, OPF-KL, i sin helhet och upphäver därmed tidigare beslut att inte införa övergångsbestämmelser från och med 2017-07-01.



Hällefors kommun
Pia Berg

Beräkning av intjänade förmåner för förtroendevalda i Hällefors kommun som omfattas av PBF

I denna pm beskrivs problemen med nuvarande reglering i Hällefors kommun av pensionsvillkoren för de förtroendevalda som haft hel- eller deltidsuppdrag såväl före som efter valet 2014. Dokumentet innehåller även förslag till beslut för att komma till rätta med problemet.

Nuvarande situation

När kommunfullmäktige i Hällefors kommun antog OPF-KL (KF protokoll 2014-09-09, § 112) beslutades att även förtroendevalda som redan omfattades av PBF skulle övergå till att omfattas av OPF-KL i stället. En övergång utan en beräkning av redan intjänade förmåner i PBF innebär att kommunen raderar ut hela det dittillsvarande pensionsintjänandet för de berörda. I ärendebeskrivningen i kommunstyrelsen (KS protokoll 2014-08-26, § 118) står också att "den tid som inarbetats till 2014-12-31 medräknas", men utformningen av beslutet i kommunstyrelse och fullmäktige har bara gjort det vad gäller omställningsförmånerna, och inte för pensionen.

Möjliga lösningar

För att undvika att retroaktivt ta ifrån de berörda förtroendevalda redan intjänad pensionsrätt, finns det två tillvägagångssätt.

Kvarstående i PBF

SKLs rekommendation är att de som har ett påbörjat intjänande i PBF får stå kvar där (se SKL kommentarer till OPF-KL 2015-03-17, s 2 "Övergångsbestämmelser"). Den huvudsakliga anledningen till detta är, att det är svårt att beräkna värdet av en redan intjänad förmån enligt PBF.

Värdet av intjänad förmån blir en engångsinsättning i OPF-KL

Om man trots allt vill låta dem med påbörjat intjänande i PBF gå över till OPF-KL, bör man göra ett försök att beräkna värdet av de redan intjänade förmånerna enligt PBF. Detta belopp tillförs sedan pensionsbehållningen i OPF-KL.

Nedan finns förslag till hur värdet av intjänade förmåner enligt PBF kan beräknas vid en övergång till OPF-KL.



Kort om PBF och OPF-KL

PBF

Från 1 januari 2003 gällde PBF (Bestämmelser om pension och avgångsersättning för förtroendevalda) för kommunalt förtroendevalda med ett uppdrag som omfattar minst 40 % av heltid. Regelverket innehåller förmåner vid avgång från uppdraget, ålderspension, sjukpension och skydd för efterlevande.

OPF-KL

I oktober 2013 kom den senaste rekommendationen från SKL om bestämmelser och omställningsstöd för förtroendevalda, med föreslagen giltighet från och med valet 2014.

I OPF-KL ligger betydligt större fokus på omställning till nytt arbete i jämförelse med PBF, och i stället för möjligheten att pensionera sig vid fyllda 50 år, kan förtroendevalda få rätt till omställningsersättning och omställningsinsatser under en begränsad period. Ålderspension, sjukpension och omställningsstöd liknar i huvudsak de förmåner som genom olika kollektivavtal gäller för kommunalt anställda födda 1986 och senare.

En annan betydande skillnad mot tidigare regler är att OPF-KLs ålderspension i princip omfattar samtliga kommunens förtroendevalda, alltså även fritidspolitikerna. Dock krävs att de årliga pensionspremierna ska uppgå till minst 1,5 % av inkomstbasbeloppet (motsvarar 923 kr 2017) för att de ska sättas av till en pensionsbehållning. I annat fall betalas ersättningen ut som en extra arvodesutbetalning under nästföljande år.

En övergång mellan regelverken

Om man trots de betydande skillnaderna mellan regelverken vill låta individer gå över från PBF till OPF-KL, behöver man hitta ett sätt att bedöma det ekonomiska värdet av för respektive person redan intjänad ålderspension i PBF. Övriga förmåner skiljer sig antingen så mycket åt mellan OPF-KL och PBF (avgångsförmåner), eller är så lika (sjuk- och efterlevandeförmåner), att det inte är möjligt eller meningsfullt att beräkna något intjänat värde att ta med sig från PBF in i OPF-KL.

Värdet av ålderspensionen alternativt livränta enligt PBF kan beräknas på åtminstone två sätt, som en retroaktiv avsättning till OPF-KL eller som en pensionsskuld.

Retroaktiv avsättning till OPF-KL

Ett sätt är att simulera att pensionsavgifter satts av till en pensionsbehållning enligt OPF-KLs regler från den tidpunkt då den förtroendevalde tillträdde sitt uppdrag med en omfattning av minst 40 %. Man räknar alltså retroaktivt som om det nya regelverket hade gällt hela tiden. Mot ett sådant tillvägagångssätt kan man invända att det blir kontrafaktiskt för den enskilde: När hen beslutade att åta sig uppdraget, ingick i beslutsunderlaget att vissa regler gällde, och nu ändras detta i efterhand på ett sätt som inte var möjligt att förutse vid beslutstidpunkten.



Pensionsskuld

Ett annat sätt är att beräkna kommunens pensionsskuld för den berörda individen vid övergångstidpunkten. Det kan sägas vara ett mått på vilken ålderspension hen tjänat in enligt det regelverk som gällde när uppdraget accepterades. Mot en sådan beräkningsmetod kan man å andra sidan invända att det som tjänats in enligt PBF är en månatlig livsvarig förmån av en viss storlek, och att kommunens kostnad för denna förmån saknar betydelse för individen så länge PBF gäller.

Tillgodoräkning av det högre beloppet

Eftersom inget av tillvägagångssätten är invändningsfritt, hanteras denna typ av ärenden ofta så, att man räknar enligt båda sätten för varje berörd individ, och att sedan individen får tillgodoräkna sig det högre av de två framräknade beloppen till sin pensionsbehållning enligt OPF-KL. De beräkningar som hittills utförts av KPA Pension åt olika kunder, tyder på att ingen av modellerna ger generellt förmånligare utfall.

Utgångspunkter för beräkningarna

Beräkningarna har utförts med följande utgångspunkter:

- Datum för beräkningen har satts till 31 december 2014. Det innebär att de berörda personerna förutsätts ha ett vanligt intjänande enligt OPF-KL från och med 1 januari 2015.
- Värdet av intjänad ålderspension enligt PBF har beräknats som det för respektive person förmånligaste alternativet av
 - o En pensionsskuld för en ålderspension enligt PBF § 9.
 - o En framräknad pensionsbehållning som om OPF-KL:s regler gällt från den tidpunkt då förtroendeuppdraget kom att omfatta minst 40 % av heltid. Pensionsbehållningen har räknats upp enligt bestämmelserna i OPF-KL.

Uppgifterna om arvoden kommer från Hällefors kommun.

Resultat av beräkningarna

Beräkningarna för de berörda förtroendevalda ger följande resultat:

	Retroaktiva avgifter	Pensionsskuld	Bästa alt
Anna-Helena Jernberg	93 777 kr	343 513 kr	343 513 kr
Christina Johansson	36 052 kr	185 518 kr	185 518 kr
<i>Summa</i>	<i>129 829 kr</i>	<i>529 031 kr</i>	<i>529 031 kr</i>

Pensionsskultsberäkningen är alltså förmånligare för båda berörda i just detta fall. På grund av konstruktionen av PBFs ålderspension är det ganska vanligt för förtroendevalda som fyllt 50 år vid beräkningstidpunkten.

Den totala summan att tillföra de berörda förtroendevaldas pensionsbehållning enligt OPF-KL blir då 529 031 kr, förutsatt att det förmånligare alternativet väljs för respektive individ.

Möjliga beslut

För att undvika den nuvarande situationen med retroaktivt avskaffat pensionsintjänande, kan fullmäktige fatta någotdera av följande beslut:

1. OPF-KL tillämpas inte på förtroendevald som före valet 2014 omfattats av PBF.

eller

2. För förtroendevald med påbörjat intjänande enligt PBF och fortsatt uppdrag om minst 40 % av heltid även efter valet 2014, tillförs pensionsbehållningen enligt OPF-KL ett engångsbelopp som utgör den högsta summan av en pensionsskuld för ålderspension enligt PBF och en retroaktiv beräkning av pensionsavgifter från tillträdet av PBF-grundande uppdrag fram till 2014-12-31.

Fredrik Mandelin
Seniorkonsult
08 – 665 04 39
fredrik.mandelin@kpa.se

Revidering av bestämmelser om arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Hällefors kommun, dnr KS 14/00143

Beslutsunderlag

KF 2015-02-10 § 32.

Allmänna utskottet 2015-08-11.

KF 2016-02-16 § 17

Revidering av bestämmelser om arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Hällefors kommun, daterade 2016-03-01

Allmänna utskottet 2017-01-10 § 7

Allmänna utskottet 2017-05-30 § 77

Ärendet

Allmänna utskottet beslutade 2017-01-10 § 7 att återremittera ärendet till kommunförvaltningen med beslutet att bestämmelser om arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Hällefors kommun fullständigt revideras.

Allmänna utskottet beslutade vidare 2017-05-30 § 77 att ärendet omställningsstöd för förtroendevalda skulle återremitteras för samordning med arvodesbestämmelserna.

Kommunförvaltningen har gått igenom bestämmelser om arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Hällefors kommun, och konstaterat att de revideringar som bör göras är under punkterna: 3.3, 4.1.2, 4.2.3, 7.1, 10.1, 11.3, 11.4, 15.6 och 16 Bilaga 1, Särskilda arvoden.

I bilagan är tillägg markerade med grönt medan text som föreslås tas bort är rödmarkerad.

Eftersom ärendet återremitterats vid flera tillfällen, finns i förslaget uppdateringar exempelvis gällande nya politiska instanser som inte tidigare tillförts, liksom nya benämningar på gemensamma förbund och nämnder. I förekommande fall har också uppdrag som inte längre är aktuella plockats bort.

Då det gäller förtroendevalda som är egna företagare har förtydligats att den sjukpenningsgrundande inkomsten (SGI) är beräkningsgrund för förlorad arbetsersättning.

I bilaga 1, Särskilda arvoden föreslås en omfördelning av arvoden för att bättre överensstämma med kommunens aktuella politiska organisation, liksom ett förtydligande gällande revisionens arvoden.

Ekonomi

Kommunförvaltningen bedömer inte att föreliggande förslag innebär en ökning av kostnader för arvoden och ersättningar till förtroendevalda. En viktig faktor för kommunens totala kostnader för den här typen av ersättningar är vilken lön de förtroendevalda har eftersom en stor del av ersättningarna utgörs av förlorad arbetsförtjänst.

Folkhälsa

Kommunförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Miljö

Kommunförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Samverkan

Information och samverkan inte ansetts nödvändig i denna fråga.

Förvaltningens förslag till beslut

Bestämmelser om arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Hällefors kommun antas med föreslagna ändringar under punkterna : 3.3, 4.1.2, 4.2.3, 7.1, 10.1, 11.3, 11.4, 15.6 och 16 Bilaga 1, Särskilda arvoden.

Under kommunstyrelsens behandling av ärendet yrkar Allan Myrtenkvist (S) under 13.1 att tiden för att söka ersättning utsträcks från 3 månader till 12 månader.

Fredrik Dahlberg (SD) ansluter till Allan Myrtenkvists (S) yrkande.

Johan Stolpen (V) påpekar en felskrivning under 4.2.3 vilken korrigeras innan behandling i kommunfullmäktige.

Ordförande Annahelena Jernberg (S) ställer bifallmot avslag på förvaltningens förslag med den av Allan Myrtenkvist yrkade förändringen vilket bifalls.


Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

Bestämmelser om arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Hällefors kommun antas med föreslagna ändringar under punkterna : 3.3, 4.1.2, 4.2.3, 7.1, 10.1, 11.3, 11.4, 15.6 och 16 Bilaga 1, Särskilda arvoden.

Tiden för att ansöka om ersättning under 4.2.3 förlängs till 12 månader.

1. The first part of the document
 2. The second part of the document
 3. The third part of the document
 4. The fourth part of the document
 5. The fifth part of the document

1. The first part of the document
 2. The second part of the document
 3. The third part of the document

 HÄLLEFORS KOMMUN	Dokumenttitel Bestämmelser om arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Hällefors kommun		Sida 1(17)
Typ av styrdokument Policy	Ansvarig utgivare Hällefors kommun Kommunfullmäktige	Ansvarig författare HR-chef Kanslichef	Giltighetsdatum 20XX-XX-XX
Dokumentförteckning A-D-0001	Organisation Hällefors kommun	Enhet Kommunförvaltningen	Datum nästa revision 20XX-XX-XX

Bestämmelser om arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Hällefors kommun

1	INLEDANDE BESTÄMMELSER	4
2	TOLKNING AV BESTÄMMELSERNA	4
3	ARVODEN	4
	3.1 Arvodesprinciper	4
	3.2 Arvode för kommunstyrelsens ordförande	4
	3.3 Särskilt arvode till ordförande och övriga fast arvoderade	5
4	SAMMANTRÄDESVARVODE	6
	4.1 Arvodesberättigade uppdrag	6
	4.1.1 Protokollförda sammanträden	6
	4.1.2 Protokollsjustering	6
	4.1.3 Partigruppsmöten	6
	4.1.4 Övriga uppdrag	6
	4.2 Ersättning	6
	4.2.1 Maximerat sammanträdesarvode	6
	4.2.2 Handikapprådet och pensionärsrådet	7
	4.2.3 Gemensamma nämnder – Samhällsbyggnadsnämnden Begslagen samt Bergslagens Överförmyndarnämnd	7
5	DAGARVODE	7
	5.1 Maximerat dagarvode	8
	5.2 Arvode till valnämndens ledamöter och ersättare under särskild röstmottagning, valdag och onsdagsräkning	8
6	VIGSEL- OCH BEGRAVNINGSFÖRRÄTTARE	8
7	SÄRSKILDA ERSÄTTNINGAR	8
	7.1 Förlorad arbetsinkomst	8
8	FÖRLORADE SEMESTERFÖRMÅNER	9
9	SÄRSKILDA ARBETSFÖRHÅLLANDEN	9
10	PENSION OCH FÖRSÄKRING	9
	10.1 Kommunal pension enligt OPF-KL	9
	10.2 Ansökan om pension eller avgångsersättning enligt OPF-KL	10
	10.3 Förlorade pensionsförmåner för fritidspolitiker	10
	10.4 Yrkande av ersättning	10
11	ERSÄTTNING FÖR KOSTNADER	11
	11.1 Resekostnadsersättning och traktamente	11
	11.2 Barn tillsyn	11
	11.3 Särskilda kostnader för förtroendevald med funktionsvariation	11
	11.4 Vård och tillsyn av funktionsvarierad eller svårt sjuk	12
	11.5 Övriga kostnader	12
12	ARVODE TILL FÖRTROENDEVALD I HÄLLEFORS KOMMUN SOM SAMTIDIGT ÄR ANSTÄLLD AV KOMMUNEN	12
13	PRAKTISKA ANVISNINGAR	12
	13.1 Begäran om ersättning	12
	13.2 Utbetalning	13
	13.3 Frånvaro- och sjuknämälan	13
14	BLANKETTER	13
15	SÄRBESTÄMMELSER KOMMUNALA BOLAG OCH STIFTELSE	13
	15.1 Inledande bestämmelser	13
	15.2 Tolkning av särbestämmelserna	14

15.3	Tillämpningsområde	14
15.4	Arvoden	14
15.5	Arvodesprinciper	14
15.6	Ordförandearvode	14
15.7	Sammanträdesarvode	15
15.8	Dagarvode	15
15.9	Maximerat dagarvode	15
15.10	Lekmannarevisorer i bolag	16
15.11	Maximerat dagarvode för lekmannarevisor	16
16	BILAGA 1 SÄRSKILDA ARVODEN mm	17

1 INLEDANDE BESTÄMMELSER

Utöver det som föreskrivs om ekonomiska förmåner i 4 kapitlet Kommunallagen gäller dessa bestämmelser för förtroendevalda i Hällefors kommun.

För ledamöter och ersättare i styrelser för kommunens bolag och lekmanrevisorer gäller särbestämmelser. För partiföreträdare gäller separat reglemente.

2 TOLKNING AV BESTÄMMELSERNA

Kommunstyrelsen avgör frågor om tillämpning och tolkning av dessa bestämmelser.

3 ARVODEN

3.1 Arvodesprinciper

Det enskilda arvodesbeloppet fastställs med beaktande av uppdragets omfattning och innehåll till en viss procentandel av ett basarvode.

Basarvodet utgörs av det grundarvodesbelopp som utges till ledamöterna vid Sveriges Riksdag.

3.2 Arvode för kommunstyrelsens ordförande

För det arbete som är förenat med uppdraget som kommunstyrelsens ordförande utgår ett årsarvode. Årsarvodet utgår med 76 procent av basarvodet och utbetalas med en tolfedel per månad utifrån uppdragets omfattning.

Årsarvodet utgör ersättning för det arbete och ansvar som är förenat med uppdraget som kommunstyrelsens ordförande.

Kommunstyrelsens ordförande har utöver sitt årsarvode rätt till ersättning för resekostnader samt traktamente. Resor till och från arbetet på fasta tjänstgöringsdagar betraktas dock som arbetsresor för vilka resekostnadsersättning inte utgår.

Kommunstyrelsens ordförande har rätt till ledighet utan att arvodet reduceras. Ledigheten ska förläggas på sådant sätt att förtroendeuppdraget kan fullgöras på avsett sätt.

Kommunstyrelsens ordförande som på grund av sjukdom är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag ska anmäla sjukdom till kommunsekreteraren. Sjukanmälan ska ske i enlighet med kommunens rutiner. Vid annan frånvaro ska arvodet reduceras om frånvarotiden överstiger en månad. I sådant fall ska avdrag på arvodet ske i motsvarande mån som frånvaron överstiger en månad.

Om förtroendevald med årsarvode på grund av sjukdom är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag för längre tid och ersättare utses, får ersättaren arvode enligt ovan motsvarande tjänstgöringstiden.

Avgår förtroendevald, som erhåller årsarvode, under tjänstgöringsperioden, fördelas arvodet mellan den som inträder och den som avgår. Fördelningen sker i förhållande till den tid varunder var och en av dem innehaft uppdraget.

3.3 Särskilt arvode till ordförande och övriga fast arvoderade.

Ordförande och revisor som anges i bilaga 1, ersätts med ett särskilt arvode för det arbete som är förenat med uppdraget.

Arvodets storlek relateras till kommunstyrelseordförandes arvode och framgår av bilaga 1. Arvodet utbetalas med en tolfedel per månad.

Arvodet inkluderar sammanträdesarvode för den egna nämndens/styrelsens/utskottets/kommunfullmäktiges beredningars sammanträden och alla de uppgifter som är kopplade till uppdraget, t ex planering och ledning av nämndens/styrelsens/utskottets/kommunfullmäktiges beredningars arbete, beredning av ärenden och förberedelser inför sammanträden, upprättande av föredragningslista, justering av protokoll, vara nämndens/styrelsens/utskottets/kommunfullmäktiges beredningars talesman mot allmänheten, ansvara för kontakt med massmedia, ha fortlöpande kontakt med berörd personal, aktivt deltaga i budgetarbete, representation och uppvaktningar, deltaga i ej protokollförda överläggningar med andra kommunala organ.

~~I det särskilda arvodet ingår fasta tjänstgöringsdagar som ska anmälas årligen.~~

~~Ordförande i kommunfullmäktige, 1 dag per vecka~~

~~Ordförande i kommunstyrelsen 5 dagar per vecka~~

~~Ordförande i allmänna utskottet, 1 dag per vecka~~

~~Ordförande i bildningsutskottet, 1 dag per vecka~~

~~Ordförande i omsorgsutskottet, 1 dag per vecka.~~

Arvodet inkluderar även ersättning för förlorad arbetsinkomst och semesterersättning.

Utöver det särskilda arvodet har de förtroendevalda enligt bilaga 1 rätt till ersättning för resekostnader samt traktamente. Resor till och från arbetet på fasta tjänstgöringsdagar betraktas dock som arbetsresor för vilka resekostnadsersättning inte utgår. Arvode för uppdrag som ledamot eller ersättare i annan nämnd utgår enligt gängse regler.

Ordförande och revisor som får särskilt arvode enligt vad som följer av bilaga 1 har rätt att avstå från det särskilda arvodet för att istället få sammanträdesarvode och ersättning för förlorad arbetsinkomst. Ett sådant val ska gälla för minsta tidsperiod om ett år. Ordförande och revisor som på grund av sjukdom eller annat är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag under en tid som överstiger en månad ska få avdrag på arvodet i motsvarande mån som frånvaron överstiger en månad. Vid frånvaro som understiger en månad ska arvodet inte reduceras.

4 SAMMANTRÄDESARVODE

Ersättning utgår endast till de förtroendevalda som är ledamöter eller ersättare i den aktuella nämnden, styrelsen, utskottet, fullmäktige eller fullmäktiges beredning.

4.1 Arvodesberättigade uppdrag

Sammanträdesarvode utgår till tjänstgörande ledamöter och tjänstgörande och icke tjänstgörande ersättare för:

4.1.1 Protokollförda sammanträden

Kommunfullmäktige, beredningar, kommunstyrelse, valnämnden, myndighetsnämnd för skola och omsorg, allmänna utskottet, bildningsutskottet och omsorgsutskottet.

4.1.2 Protokollsjustering

Kommunfullmäktige, kommunstyrelse, nämnder, utskott samt fullmäktiges beredningar

4.1.3 Partigruppsmöten

Med anledning av kommunfullmäktiges sammanträde eller i direkt anslutning till sammanträde i kommunstyrelse eller utskott.

För partigruppsmöte utgår ersättning för maximalt 2 timmar inför respektive sammanträde.

4.1.4 Övriga uppdrag

Annat uppdrag som kommunalt förtroendevald efter särskilt beslut av kommunstyrelsen, nämnd, utskott eller kommunfullmäktige.

Sammanträdesarvode utgår inte till ordförande för sammanträde i utskott eller fullmäktiges beredningar. Sammanträdesarvode utgår inte heller till kommunfullmäktiges ordförande för sammanträde i kommunfullmäktige. Sammanträdesarvode utgår inte till kommunstyrelsens ordförande.

4.2 Ersättning

Sammanträdesarvodet utgår per påbörjad halvtimme med 0,131 procent av kommunstyrelseordförandes månadsarvode. Vid beräkning av ersättning anses påbörjad timme som halv timme. Beloppet avrundas till jämt krontal.

Sammanträdesarvode utges utöver eventuell ersättning för förlorad arbetsinkomst. Arvodet inkluderar semesterersättning. I sammanträdesarvodet ingår inläsning av sammanträdeshandlingar.

4.2.1 Maximerat sammanträdesarvode

Ersättning utgår för maximalt 8 timmar per dag. Den förtroendevalde ska till sekreteraren ange om arvode begärts för sammanträde tidigare samma dag. För partigruppsmöte utgår ersättning för maximalt 2 timmar inför respektive sammanträde.

4.2.2 Handikapprådet och pensionärsrådet

För de av kommunen utsedda representanterna i handikapprådet och pensionärsrådet gäller kommunens regler om sammanträdesarvode.

4.2.3 Gemensamma nämnder – Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen samt Bergslagens Överförmyndarnämnd.

Hällefors kommun har tillsammans med Lindsberg, Ljusnarsberg och Nora kommuner inrättat en gemensam nämnd inom miljö- och byggområdet – Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen. Lindsberg är värdkommun.

Hällefors kommun har tillsammans med Ljusnarsberg, Lindsberg och Nora kommuner inrättat en gemensam överförmyndarnämnd. Ljusnarsberg är värdkommun.

Varje kommun svarar för ersättning till de ledamöter som respektive kommun utsett i de gemensamma nämnderna. Ledamöter och ersättare valda av Hällefors kommun får sammanträdesarvode vid protokollförda sammanträden och i förekommande fall dagarvode, resekostnadsersättning och traktamente.

Nämndernas ordförande och vice ordförande utses av värdkommunernas fullmäktige men får arvode av den kommun för vars räkning uppdraget utförs. Ordförande och vice ordförande som utses för Hällefors räkning arvoderas enligt bilaga 1 och enligt bestämmelserna om särskilt arvode i p 3.3

5 DAGARVODE

Förtroendevalda får vid förrättning inom kommunen samt vid resa utom kommunen, ett särskilt dagarvode. Med förrättning menas konferens, studiebesök, studieresa eller kurs som rör kommunal angelägenhet och som har ett direkt samband med det kommunala förtroendeuppdraget.

Arvode för uppdrag utgår endast om nämnd/styrelse/utskott/fullmäktiges beredningar eller dess ordförande uppdragit till den förtroendevalde att delta på förrättning, konferens etc. För ordförande gäller att dagarvode utgår för förrättningar och kompetenshöjande insatser i rimlig omfattning.

Dagarvode utgår inte till de förtroendevalda som arvoderas med ett särskilt arvode enligt bilaga 1, förutom till förtroendevalda revisorer, som är berättigade till dagarvode vid förrättning utanför kommunen. Dagarvode utgår inte heller till kommunstyrelsens ordförande.

Dagarvodet utgår per påbörjad halvtimme med 0,131 procent av kommunstyrelseordförandes månadsarvode. Vid beräkning av ersättning anses påbörjad timme som halv timme. Dagarvodet utges utöver eventuell ersättning för förlorad arbetsinkomst samt resekostnadsersättning och traktamente. Arvodet inkluderar semesterersättning.

5.1 Maximerat dagarvode

Ersättning utgår för maximalt 8 timmar per dag.

5.2 Arvode till valnämndens ledamöter och ersättare under särskild röstmottagning, valdag och onsdagsräkning

För tjänstgöring under särskild röstmottagning, valdag och onsdagsräkning utgår ersättning till ledamöter och ersättare för påbörjad halvtimme med 0,131 procent av kommunstyrelseordförandes månadsarvode. Bestämmelserna om maximerat sammanträdesarvode ovan gäller inte för ersättning enligt denna bestämmelse.

6 VIGSEL- OCH BEGRAVNINGSFÖRRÄTTARE

Till förtroendevald som är utsedd som officiant vid borgerliga vigslar och begravningar utgår per tillfälle arvode med 1,2 procent av kommunstyrelseordförandes månadsarvode per vigsel- eller begravningstillfälle. Reseersättning utgår för faktiskt avstånd.

7 SÄRSKILDA ERSÄTTNINGAR

7.1 Förlorad arbetsinkomst

Förtroendevald som förlorar arbetsinkomst på grund av sammanträde eller förrättning, har rätt till ersättning för inkomstbortfall.

Ersättning ges med högst 4,8 procent av kommunstyrelseordförandes månadsarvode per timme och dag. Ersättning för förlorad arbetsinkomst ges, förutom för direkt sammanträdes- eller förrättnings tid, även för tid för resa som tas i anspråk för inställelse till och från uppdraget.

Ersättning utgår för partigruppsmöten enligt avsnitt 4.1.3.

Förtroendevald som är anställd hos annan än Hällefors kommun, ska för varje tillfälle genom intyg från arbetsgivare styrka inkomstförlusten.

Begäran om ersättning för förlorad arbetsinkomst görs på kommunens blankett. Blanketten fylls i av den förtroendevalde och intygas av arbetsgivaren. Av intyget ska framgå för vilken tid och med vilket belopp som löneavdrag gjorts. Utbetalning sker utifrån detta underlag.

Förtroendevald som är egen företagare ~~kan visa att arbetsinkomst förlorats men inte till vilket belopp~~, erhåller schablonersättning motsvarande den senast fastställda kalenderdagsberäknade sjukpenning som försäkringskassan skulle ha utbetalt på 80 procentsnivån, multiplicerat med 1,25. Intyg från försäkringskassa ska lämnas. Schablonbeloppet beräknas enligt följande:

$$\frac{\text{Sjukpenning/dag (80\%-nivån)} \times 1,25 \times 30 \text{ dagar}}{165 \text{ timmar}} = \text{ersättning per timme}$$

Förtroendevald som på grund av sina kommunala uppdrag går miste om arbetslöshetsersättning eller ersättning från föräldraförsäkringen, har rätt till ersättning för det faktiska ersättningsbortfall som den förtroendevalda kan styrka med intyg från arbetslöshetskassa eller försäkringskassa.

Ersättning utgår endast för frånvaro som medfört avdrag på lön eller motsvarande. Detta medför till exempel att semesterledighet, kompensationsledighet eller förskjuten arbetstid inte ersätts.

Ersättning för förlorad arbetsinkomst utgår inte till de förtroendevalda som arvoderas med särskilt arvode, såvida det inte gäller tid utöver den fastställda omfattningen på uppdraget. Ersättning utgår inte heller till kommunalråd.

8 FÖRLORADE SEMESTERFÖRMÅNER

Förtroendevald som på grund av uppdrag åt kommunen går miste om betalda semesterdagar, semesterersättning eller annan form av semesterförmån, har rätt till ersättning för förlorade semesterförmåner.

Löneavdrag för tjänstledighet medför inte alltid bortfall av semesterförmåner. Förtroendevald som vill begära ersättning för förlorad semesterförmån ska genom intyg från arbetsgivaren visa att semesterlönen har förlorats och hur stor förlusten är. Detta sker lämpligen efter intjänandeårets slut genom att ansöka om ersättning

Ersättning utgår inte till kommunstyrelsens ordförande.

9 SÄRSKILDA ARBETSFÖRHÅLLANDEN

Förtroendevald med speciella arbetstider eller särskilda arbetsförhållanden i övrigt kan i särskilda fall få skälig ersättning för lönebortfall och förlorad semesterförmån. Till exempel kan det inte anses som skäligt att den förtroendevalde utför sina ordinarie arbetsuppgifter i direkt anslutning till sammanträde eller motsvarande.

Ersättning utgår inte till kommunstyrelsens ordförande.

10 PENSION OCH FÖRSÄKRING

10.1 Kommunal pension enligt OPF-KL

Förtroendevald som är heltidsarvoderad eller uppbär minst 40 procent av heltidsarvode omfattas av Omställningsstöd och pension för förtroendevalda, OPF-KL.

OPF-KL gäller för samtliga förtroendevald som innehar uppdrag efter 2015-01-01.

För årsarvoderade gäller GL-F – grupplivförsäkring för förtroendevalda i kommun och landsting enligt särskilda villkor.

Kommentar [PB1]: Strykes enligt Fredrik Mandelin KPA

Fredrik kan detta vara kvar (avser vilken beslut KS fattar?)

10.2 Ansökan om pension eller avgångsersättning enligt OPF-KL

Förtroendevald som omfattas av OPF-KL skall skriftligen ansöka om omställningsstöd på avsedd blankett. Ansökan lämnas tre månader innan förmånen ska börja betalas ut.

10.3 Förlorade pensionsförmåner för fritidspolitiker

Förtroendevald fritidspolitiker som på grund av uppdrag åt kommunen går miste om pensionsförmån har rätt till ersättning för förlorad pensionsförmån. Ersättning utgår för styrkt förlorad pensionsförmån.

Den årliga ersättningen uppgår till 4,5 procent av den sammanlagda ersättningen för förlorad arbetsinkomst som under ett kalenderår utbetalats till den förtroendevalde för fullgörande av förtroendeuppdrag hos kommunen. Den som kan styrka att pensionsförlusten är större än 4,5 procent av den sammanlagda ersättningen för förlorad arbetsinkomst har rätt till kompensation för den verkliga pensionsförlusten.

Dessa bestämmelser avser förtroendevalda som innehar uppdrag i Hällefors kommun. ~~Bestämmelserna omfattar inte kommunalråd m.fl som får pensionsförmån enligt OPF-KL hos Hällefors kommun.~~ Ersättning för förlorad pensionsförmån kan bara utgå till förtroendevalda som har rätt till ersättning för förlorad arbetsinkomst. Bestämmelserna omfattar inte heller ledamöter och ersättare i de kommunala bolagsstyrelserna.

Kommentar (PB2): Styrkes

Kommentar (PB3): Ersättes
ovan

10.4 Yrkande av ersättning

För att få ersättning för förlorad pensionsförmån krävs att den förtroendevalde, med intyg från sin arbetsgivare, kan styrka att fullgörandet av det kommunala förtroendeuppdraget medför en lägre inbetalning av tjänstepensionsavgifter och därmed en förlorad pensionsförmån.

Den förtroendevalde ska lämna sitt yrkande om ersättning för förlorad pensionsförmån senast vid utgången av februari månad, året efter det år förlusten hänförs sig.

Vid ansökan om ersättning för förlorad pensionsförmån ska kommunens särskilda blankett användas. Till blanketten ska den förtroendevalde bifoga intyg från sin arbetsgivare som styrker att hon/han haft en förlorad pensionsförmån på grund av fullgörandet av förtroendeuppdrag hos kommunen. Blanketten ska lämnas till nämndens/styrelsens sekreterare före februari månads utgång.

Arbetstagare anställda av Hällefors kommun får inget tjänstepensionsavdrag och för dessa förtroendevalda uppstår alltså ingen pensionsförlust.

Ersättningen utgår i form av årliga avgifter till tjänstepensionsförsäkringen. Den förtroendevalde kan välja om ersättningen istället ska utbetalas som lön. Ett sådant val ska gälla för minsta tidsperioden om ett år.

Den förtroendevalde tillgodoräknas pensionsavgift från Hällefors kommun endast om den för kalenderåret är högre än 1 procent av samma års inkomstbasbelopp (IBB). Då den förtroendevalde inte ska tillgodoräknas pensionsavgift betalar Hällefors kommun ut motsvarande belopp direkt till den förtroendevalde i form av ersättning som inte är pensionsgrundande.

11 ERSÄTTNING FÖR KOSTNADER

11.1 Resekostnadsersättning och traktamente

Ersättning utgår för resekostnader som uppkommit till en följa av deltagande i sammanträde eller motsvarande enligt de grunder som gäller för kommunens anställda enligt det kommunala bilersättningsavtalet (f n BIA), om reseavståndet överstiger 3 km enkel väg.

Ersättning för resekostnader och traktamente vid sammanträde eller motsvarande utom kommunen utgår enligt bestämmelserna i gällande kollektivavtal för anställda i kommunen.

Heltidsarvoderades resor till och från arbetet på fasta tjänstgöringsdagar betraktas dock som arbetsresor för vilka resekostnadsersättning inte utgår. Detta gäller även de förtroendevalda som är arvoderas med ett särskilt arvode enligt bilaga 1.

Vid samtliga resor beräknas ersättningen efter avståndet mellan permanentbostaden och förrättningsstället och endast för faktisk resa.

11.2 Barntillsyn

Ersättning utbetalas för styrkta kostnader som uppkommit till en följd av deltagande i sammanträde eller motsvarande, för tillsyn av barn i den förtroendevaldes familj. Ersättning utgår för barn som är under 10 år. Om särskilda skäl föreligger kan ersättning utgå även för äldre barn.

Ersättningen utbetalas maximalt per tillfälle med 1 procent av kommunstyrelseordförandes månadsarvode. Ersättning utgår inte för tillsyn som utförs av egen familjemedlem eller annan närstående.

Ersättning utgår inte till kommunstyrelsens ordförande.

11.3 Särskilda kostnader för förtroendevald med funktionsvariation.

Ersättning utbetalas till funktionshindrad förtroendevald för de särskilda kostnader som uppkommit till följd av deltagande i sammanträde eller motsvarande och som inte ersätts på annat sätt. Detta kan till exempel vara kostnader för resor, tolk, hjälp med inläsning och uppläsning av handlingar och liknande. Ersättning utbetalas efter individuell bedömning.

11.4 Vård och tillsyn av funktionsvarierad eller svårt sjuk

Ersättning utbetalas för styrkta kostnader som uppkommit till följd av deltagande i sammanträde eller motsvarande för vård och tillsyn av funktionshindrad eller svårt sjuk person som vistas i den förtroendevaldes bostad. Ersättning utbetalas efter individuell bedömning.

Ersättning utgår inte för tillsyn som utförs av egen familjemedlem eller annan närstående. Ersättning utgår inte heller för tid då tillsyn utförs av personliga assistenter med stöd av lag om stöd och service till vissa funktionshindrade m.m. (LSS).

11.5 Övriga kostnader

Ersättning kan utbetalas för kostnader i övrigt om den förtroendevalde kan visa att särskilda skäl funnits för dessa kostnader.

Ersättning utgår inte om den förtroendevalde haft rimliga möjligheter att genom omdisponering av arbete eller på annat sätt kunnat förhindra att kostnader uppkommit. Ersättning utbetalas efter individuell bedömning.

12 ARVODE TILL FÖRTROENDEVALD I HÄLLEFORS KOMMUN SOM SAMTIDIGT ÄR ANSTÄLLD AV KOMMUNEN

För förtroendevald som är anställd hos Hällefors kommun gäller särskilda regler.

Anställd i Hällefors kommun som fullgör förtroendeuppdrag under ordinarie arbetstid ska ansöka om ledighet för politiskt uppdrag. Av ledighetsansökan skall framgå hur många timmar som uppdraget kräver.

Förtroendevald som är anställd som lärare i Hällefors kommun ska begära ledighet för den tid uppdraget tar oavsett om ordinarie arbetstid skulle fullgjorts som undervisningstid, arbetsplatsförlagd till eller förtroendetid. Detta gäller om uppdraget utförs mellan klockan 8.00 och 17.00. För tid efter klockan 17.00 begärs ledighet endast om ordinarie arbetstid skulle fullgjorts då.

Ersättning för förlorad arbetsinkomst ersätts efter anmälan upp till maximerat belopp.

13 PRAKTISKA ANVISNINGAR

13.1 Begäran om ersättning

För att få ersättning för förlorad arbetsinkomst och/eller ersättning för kostnader ska den förtroendevalde styrka förluster eller kostnader enligt föreskrifterna i dessa bestämmelser. Anmälan ska ske på avsedd blankett som lämnas till sekreteraren.

Arvode till kommunstyrelseordförande, särskilt arvode till ordförande m.fl. samt arvode till partiföreträdare betalas ut utan föregående anmälan.

Sammanträdesarvode och dagarvode utbetalas efter det att sammanträdesrapport och attesterad reseräkningsblankett inlämnats av sekreteraren, eller motsvarande, till respektive löneadministratör.

Yrkande om ersättning för förlorad semesterförmån ska lämnas in senast två år från dagen för sammanträde eller motsvarande då förlusten uppkom. Yrkande om förlorad arbetsinkomst och andra ersättningar enligt dessa bestämmelser ska lämnas in senast tre månader från dagen för sammanträde eller motsvarande då förlusten eller kostnaden uppkom.

Eventuella kvitton och biljetter måste lämnas i original för att ersättning ska betalas ut.

13.2 Utbetalning

Arvode till kommunstyrelseordförande, särskilt arvode till ordförande m.fl. utbetalas med en tolfedel per månad i samband med ordinarie löneutbetalningsdag i kommunen.

Övriga ekonomiska förmåner utbetalas en gång per månad. Utbetalning sker i dessa fall normalt i samband med månadens ordinarie löneutbetalningsdag i kommunen månaden efter sammanträdet eller motsvarande.

13.3 Frånvaro- och sjukanmälan

Ansvar för att meddela frånvaro från uppdraget förenat med Arvode till kommunstyrelseordförande eller särskilt arvode till ordförande m.fl. åligger den enskilde. Anmälan ska ske till lönekontoret.

14 BLANKETTER

Intyg om förlorad arbetsinkomst

Reseräkning

Ledighetsansökan för förtroendevald som samtidigt är anställd i kommunen

Ansökan om omställningsstöd eller avgiftsbestämd ålderspension enligt OPF-KL,

Ansökan om sjukpension, efterlevande- och familjeskydd

Yrkande om ersättning för förlorad pensionsförmån

15 SÄRBESTÄMMELSER KOMMUNALA BOLAG OCH STIFTELSE

(KF 2014-06-03 § 83, Galler fr o m 2014-07-01)

15.1 Inledande bestämmelser

För ledamöter och ersättare i stiftelser och styrelser för kommunens bolag och lekmannarevisorer gäller kommunens Bestämmelser om

arvoden och ersättning till förtroendevalda i Hällefors kommun i tillämpliga delar dessa särbestämmelser innehållande arvodesregler för kommunens stiftelser och bolag.

15.2 Tolkning av särbestämmelserna

Kommunstyrelsen avgör frågor om tillämpning och tolkning av dessa bestämmelser.

15.3 Tillämpningsområde

Bestämmelserna gäller för av kommunfullmäktige valda styrelseledamöter, ersättare och revisorer i kommunens bolag och stiftelser.

15.4 Arvoden

Förutsättningen för beräkning av arvode utgörs av det grundarvodesbelopp som utges till ledamöterna vid Sveriges Riksdag. Kommunstyrelseordförandes arvode är fastställt med en viss procentandel av riksdagsmannaarvode. Basarvode för beräkning utgörs av Hällefors kommuns kommunstyrelseordförandes årsarvode.

15.5 Arvodesprinciper

Det enskilda arvodesbeloppet fastställs med beaktande av uppdragets omfattning och innehåll till en viss procentandel av basarvode.

15.6 Ordförandearvode

Ordförande i kommunens bolag ersätts med ett styrelsearvode.

Arvodets storlek relateras till basarvode och framgår av företeckningen nedan. Arvode utbetalas med en tolfedel per månad.

Arvode inkluderar sammanträdesarvode och alla uppgifter som är kopplade till uppdraget. Arvode inkluderar även ersättning för förlorad arbetsinkomst och semesterersättning. Utöver det särskilda arvode har ordföranden rätt till ersättning för resekostnader samt traktamente.

Arvode utgår inte till kommunstyrelsens ordförande.

Den som är berättigad till styrelsearvode enligt vad som följer nedan och som på grund av sjukdom eller annat är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag under en tid som överstiger en månad ska få avdrag på arvode i motsvarande mån som frånvaron överstiger en månad. Vid frånvaro som understiger en månad ska arvode inte reduceras.

<u>Uppdrag</u>	<u>Procent av kommunalrådsarvode/år</u>
----------------	---

Hällefors Bostads AB

Ordförande

20 %

~~Svartålvstorps-förvaltnings-AB~~ — ~~Ombudsinstruktion 3%~~

~~Ordförande~~ — ~~Bolagsstämman-beslutar~~

Hällefors-Värme AB

Ordförande **Bolagsstämman beslutar**

Kostnaden för arvode till ordförande i kommunens bolag svarar de kommunala bolagen för.

15.7 Sammanträdesarvode

Sammanträdesarvode utgår till styrelseledamot och närvarande suppleant.

Sammanträdesarvode utgår även till styrelseledamot och tjänstgörande suppleant vid bolagsstämma.

Sammanträdesarvodet utgår per påbörjad enligt kommunens bestämmelser. Vid beräkning av ersättning anses påbörjad timme som halv timme.

Förutom sammanträdesarvodet ersätts förlorad arbetsinkomst och semesterersättning enligt intyg.

Maximerat sammanträdesarvode

Ersättning utgår för maximalt 8 timmar per dag.

Sammanträdesarvode utgår inte till kommunstyrelsens ordförande.

15.8 Dagarvode

Styrelseledamot och suppleant får vid förrättning inom kommunen samt vid resa utom kommunen, ett särskilt dagarvode.

Dagarvode utgår inte till ordförande som arvoderas med ett särskilt arvode. Dagarvode utgår inte heller till kommunstyrelsens ordförande.

Med förrättning menas konferens, studiebesök, studieresa eller kurs som rör bolagets angelägenhet och som har ett direkt samband med förtroendeuppdraget i bolaget.

Dagarvodet utgår per påbörjad halvtimme enligt kommunens bestämmelser. Vid beräkning av ersättning anses påbörjad timme som halv timme.

Förutom dagarvodet ersätts förlorad arbetsinkomst och semesterersättning enligt intyg. Dagarvodet utges utöver eventuell resekostnadsersättning och traktamente.

15.9 Maximerat dagarvode

Ersättning utgår för maximalt 8 timmar per dag.

Uppdrag som angetts ovan ska godkännas av styrelsen eller ordförande innan det utförs, för att dagarvode ska betalas ut.

15.10 Lekmannarevisorer i bolag

Arvode till lekmannarevisorer

Lekmannarevisorer ersätts med dagarvode för den tid som behövertas i anspråk för att fullgöra uppdraget i bolaget.

Utöver dagarvodet har lekmannarevisorerna rätt till ersättning för resekostnader samt traktamente.

Dagarvodet utgår per påbörjad halvtimme enligt kommunens bestämmelser. Vid beräkning av ersättning anses påbörjad timme som halv timme.

Förutom dagarvodet ersätts förlorad arbetsinkomst och semesterersättning enligt intyg. Dagarvodet utges utöver eventuell resekostnadsersättning och traktamente.

15.11 Maximerat dagarvode för lekmannarevisor

Ersättning utgår för maximalt 8 timmar per dag.

Kostnader för arvode till lekmannarevisorer svarar de kommunala bolagen för.

16 BILAGA 1 SÄRSKILDA ARVODEN mm

Uppdrag	Procent av kommunstyrelse- ordförandes arvode
Kommunfullmäktige	
Ordförande	30%
Kommunfullmäktiges demokratiberedning	
Ordförande	5%
Kommunfullmäktiges hållbarhetsberedning	
Ordförande	5%
Kommunfullmäktiges valberedning	
Ordförande	5%
Kommunstyrelsen	
Ordförande	100%
1:e vice ordförande	30%
2:e vice ordförande	0%
Kommunstyrelsens allmänna utskott	
Ordförande	20%
Bildningsutskott	
Ordförande	20%
Omsorgsutskott	
Ordförande	20%
Brottsförebyggande rådet	
Ordförande	Ingår i kommunstyrelsens 1:e vice ordförandearvode
Kommunala handikapprådet	
Ordförande	Ingår i omsorgsutskottets ordförandearvode
Kommunala pensionärsrådet	
Ordförande	Ingår i omsorgsutskottets ordförandearvode
Krisledningsnämnd (tillika kommunstyrelsen)	
Krisledningsnämndens ledamöter/ersättare är också ledamöter/ersättare i kommunstyrelsen, varför ingen särskild ersättning utgår.	
Myndighetsnämnd för skola och omsorg	
Ordförande	10 %
Delegerad jour	10 %
Valnämnden	
Ordförande	5% över mandatperioden
Kommunrevisionen	
Ledamot	5% (plus att ytterligare 3% förfogas inom revisionen)
Ordförande	8%
Bergslagens överförmyndarnämnd	

Ordförande **5%** Enligt Ljusnarsbergs
kommuns arvodesbestämmelser
(om ledamot från Hällefors kommun fullgör som ordförande)

Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen
Ordförande **5%** Enligt Lindesbergs
kommuns arvodesbestämmelser
(om ledamot från Hällefors kommun fullgör som ordförande)

→ Partiföreträdare regleras i eget reglemente



Hällefors kommuns delårsrapport 2017-08-31, dnr KS 17/00221

Beslutsunderlag

Delårsrapport för Hällefors kommun år 2017

Ärendet

Kommunförvaltningen har sammanställt kommunens delårsrapport för verksamhetsåret 2017. Ekonomiberedningen kan konstatera att alla partier varit representerade/delaktiga under ekonomiberedningen. Syftet med ekonomiberedningen är dels att det ska bygga på en bred förankring i politiken för att få en till en ökat kunskapsnivå och en långsiktig stabilitet i de större frågorna och dels att delårsrapporten ska beredas inför kommunstyrelsens sammanträde.

Under beredningen förs diskussioner vad gäller vikten av att kommunen arbetar med kommunens kompetensförsörjning utifrån den arbetsbrist som finns och kommer att finnas i framtiden. Beredningen anser att kommunförvaltningen ska få i uppdrag att presentera en analys utifrån fakta, en strategi och ett förslag på åtgärdsplan för att bli en attraktivare arbetsgivare samt matcha framtida behov av arbetskraft. Det handlar om heltidsmått, bemanning samt kompetensförsörjning. Kommunens anställda måste få en tryggare anställning och kommunens frisktal måste förbättras. Analysen ska belysa fakta idag och planen ska påvisa hur kommunen på bästa sätt kan ta tillvara kompetens som finns.

Beredningen ser gärna att personalredovisningen i delårsrapporten utvecklas till kommande år och då främst se till att alla anställda presenteras i nyckeltalen så som timavlönade. Dessutom bör det framgå lite mer analys varför det ser ut som det gör.

Under beredningen diskuteras vilka möjligheter det finns för kommunen att göra ett utträde ur Stiftelsen måltidsmuseum i Grythyttan utifrån att kommunen numera valt att inte representera i stiftelsens styrelse.

Slutligen anser ekonomiberedningen fortfarande att kommunen ska ta initiativ i ÖV-gruppen att ändra Bergslagens Räddningstjänst förbundsordning utifrån tidigare utredning om förbundets eget kapital som kommunfullmäktige i respektive medlemskommun fick information om 2014-03-10. Beredningen anser att förbundsordningen ska ändras så att medlemskommunerna erlägger en preliminär avgift för respektive verksamhetsår, vilken vid årets slut avräknas mot verksamhetens faktiska kostnader, varefter förbundet återbetalar ett överskott till medlemskommunerna, alternativt tilläggsdebiterar medlemmarna vid underskott.

Ekonomi

Kommunförvaltningen kan konstatera att kommunen har målsättningar som är mätbara men att det inte går att fastställa alla måluppfyllelse vad gäller de verksamhetsmässiga resultatmålen då de flesta indikatorer mäts efter årets slut. Alla kommunens finansiella målsättningar har uppnåtts vad gäller resultatandel, nettokostnadsandel, självfinansiering av investeringar, investeringsandel, amorteringsandel, bortförsäkring av pensionsskuld, finansnettoandel och soliditet.

Resultatet t o m augusti år 2017 uppvisar ett överskott på 7,9 miljoner kronor. Helårsprognosen för verksamhetsåret 2017 visar på ett positivt resultat på 11,5 miljoner kronor, vilket är 3,2 miljoner kronor bättre än det budgeterade överskottet med 8,3 miljoner kronor. Resultatet vad gäller nämnder och styrelser uppvisar tillsammans ett underskott på totalt 0,1 miljoner kronor. Av dessa står kommunstyrelsen för 0,1 miljoner kronor. Skatter och generella statsbidrag är 3,3 miljoner kronor bättre än budget.

Vid avstämning av det lagstadgade balanskravet ska resultatet reduceras med de realisationsposter som uppstått under året. Hällefors kommuns helårsprognos för 2017 visar på ett positivt resultat på 11,5 miljoner kronor och vid en avstämning av Kommunallagens balanskrav redovisar kommunen ett justerat positivt resultat på 11,5 miljoner kronor.

Årets nettoinvesteringar prognostiseras till 29,6 miljoner kronor, vilket är 0,5 miljoner lägre än budgeterat. Exkluderas avskrivningarna och pensionsskuldsförändringen från årets resultat beräknas kommunen ha 27,0 miljoner kronor kvar av intäkterna från skatter och generella statsbidrag efter att den löpande verksamheten finansieras. Det innebär att 2017 års investeringar beräknas finansieras med 91,2 procent av årets egna medel från den löpande verksamheten och resterande del finansieras med medel som fanns vid ingången av år 2017.

Kommunens alla fastställda ekonomiska mål för budgetåret 2017 uppfylls vad gäller de ekonomiska målen, resultatandel, nettokostnadsandel, självfinansiering av investeringar, investeringsandel, amorteringsandel, bortförsäkring av pensionsskuld, finansnettoandel och soliditet per augusti 2017.

Kommunens långfristiga skulder uppgår till 104,3 miljoner kronor vid utfall 31 augusti 2017. Av den långfristiga skulden avser 84,6 miljoner kronor lån hos låneinstitutet Kommuninvest och 0 miljoner kronor av dessa lån bedöms som kortfristiga skulder. 15,0 miljoner kronor består av skuld

till VA- och avfallskunder och 4,7 miljoner kronor avser skuld till Bergslagens Räddningstjänst.

De totala pensionsförpliktelserna beräknas uppgå till 220,2 miljoner kronor vid utfall 31 augusti 2017, vilket är en minskning med 1,3 miljoner kronor i förhållande till 31 december 2016.

Kommunens utnyttjade borgensåtagande uppgick till 130,3 miljoner kronor vid utfall 31 augusti 2017.

Folkhälsa

Redovisning utifrån folkhälsoperspektivet hänvisar förvaltningen till kommunens delårsrapport för verksamhetsåret 2017.

Miljö

Redovisning utifrån miljöaspekter hänvisar förvaltningen till kommunens delårsrapport för verksamhetsåret 2017.

Förvaltningens förslag till beslut

Ekonomiberedningen föreslår kommunstyrelsen att:

- Hällefors kommuns delårsrapport 2017 godkänns.
- Ge kommunförvaltningen i uppdrag att presentera en analys, strategi och åtgärdsplan för att bli en attraktivare arbetsgivare samt matcha framtida behov av arbetskraft.
- Ge kommunförvaltningen i uppdrag att ta initiativ att ändra Bergslagens räddningstjänst förbundsordning gällande egna kapitalet.
- Ge kommunförvaltningen i uppdrag att undersöka möjligheterna att göra ett utträde ur Stiftelsen måltidsmuseum i Grythyttan.

Under kommunstyrelsens behandling av ärendet önskar ordförande Annahelena Jernberg (S) till protokollet ett tack till kommunens anställda för väl utfört arbete.

Kommunchef Tommy Henningsson föredrar kortfattat kring utredningsuppdraget kring rätten till heltid.

Thomas Lönn (S), Allan Myrtenkvist (S), Marjo Pruuki (S) och Ewa Stålberg (M) yrkar bifall till ekonomiberedningens förslag.

Allan Myrtenkvist (S) önskar till protokollet att året så här långt har varit bra för kommunen.

Ordförande Annahelena Jernberg (S) ställer bifall mot avslag på ekonomiberedningens förslag vilket bifalls.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

Hällefors kommuns delårsrapport 2017 godkänns.

Ge kommunförvaltningen i uppdrag att presentera en analys, strategi och åtgärdsplan för att bli en attraktivare arbetsgivare samt matcha framtida behov av arbetskraft.

Ge kommunförvaltningen i uppdrag att ta initiativ att ändra Bergslagens räddningstjänst förbundsordning gällande egna kapitalet.

Ge kommunförvaltningen i uppdrag att undersöka möjligheterna att göra ett utträde ur Stiftelsen måltidsmuseum i Grythyttan.



**HÄLLEFORS
KOMMUN**

Delårsrapport 2017



Innehållsförteckning

Perioden i korthet	2
<i>Förvaltningsberättelse</i>	
Allmän analys	3
Viktiga händelser	8
Verksamhetsstyrning	11
Ekonomiskt utfall och ställning i korthet	25
Finansiell analys - kommunkoncernen	26
Finansiell analys- kommunen	28
Personalredovisning	34
Organisation	38
<i>Finansiella rapporter</i>	
Resultaträkning	39
Kassaflödesanalys	40
Balansräkning	41
Nothänvisningar	42
Redovisningsprinciper	48
Driftredovisning	51
Förklaringar till driftredovisning	52
Investeringsredovisning	65
<i>Verksamhet inom bolag, gemensam nämnd och kommunalförbund</i>	
Kommunala äganden	66

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

Layout och sammanställning: Jessica Jansson ekonomichef,
Kristina Andersson, controller
Foto bilder: Laila Sandberg

Perioden i korthet

Kommunkoncernens ekonomi

- Kommunkoncernens helårsprognos visar ett positivt resultat på 11,9 miljoner kronor.
- Kommunkoncernens helårsprognos för investeringar beräknas till 37,1 miljoner kronor, varav Hällefors Bostads AB's ombyggnad av kontorslokal och tillgänglighetsanpassning av en kontorslokal till ny hyresgäst uppgår till 7,5 miljoner kronor.

Kommunens ekonomi

- Kommunen helårsprognos visar ett positivt resultat på 11,5 miljoner kronor.
- Investeringar beräknas till 29,6 miljoner kronor. Större investering har skett på Björkhagas kök, kylanläggningen på Hällevi idrottsplats, fastigheterna Formens hus och Terrassen samt kommunens VA-nät.
- Alla finansiella målsättningarna har uppnåtts vad gäller resultatandel, nettokostnadsandel, självfinansiering av investeringarna, investeringsandel, amorteringsandel, bortförsäkring av pensionsskuld, finansnettoandel och soliditet.

Fakta om kommunen

- Vid halvårsskiftets utgång har Hällefors kommun 7 057 invånare, en minskning med fem personer sedan årsskiftet 2016/2017. 17 barn föddes under perioden.
- Antalet årsarbetare i kommunen uppgår till 606 och i kommunkoncernen i övrigt finns 11 årsarbetare.
- Utdebiteringen ligger totalt på 33:60 fördelat på landstinget 11:55 och kommunen 22:05.

Viktigare händelser

- Kommunen har i samverkan med Trafikverket slutfört en ny fullgod 110 meter lång perrong i Grythyttan som finansieras fullt ut av Trafikverket.
- Under perioden har kommunens planarbete varit i fokus där Samhällsbyggnadsförvaltningen Bergslagen sammanställt ett förslag på ny översiktsplan (ÖP) samt Landsbygdsutveckling i strandnära lägen (LIS) på uppdrag av kommunen. Dessutom har arbete gjorts med framtagande av ny grönplan samt skogsbruksplan.
- Kommunen har under perioden arbetat med utredningen vård- och omsorgsboende som har målsättningen att arbeta fram förslag på alternativa vård- och omsorgsboenden i kommunen.
- Kommunen har under perioden projekterat och påbörjat byggnation av att bygga om Björkhaga kök till ett tillagningskök. Målet är att tillagning av mat till äldre ska hanteras inom Björkhaga kök och att maten inom den pedagogiska verksamheten ska tillagas i centralköket.
- Den 22 maj 2017 publicerad Svenskt Näringsliv resultatet av attitydundersökningen om företagsklimatet där Hällefors har förbättrat det sammanfattande omdömet mest i hela landet. Under alla år som undersökningen har gjorts har Hällefors fått lägst betyg i regionen.

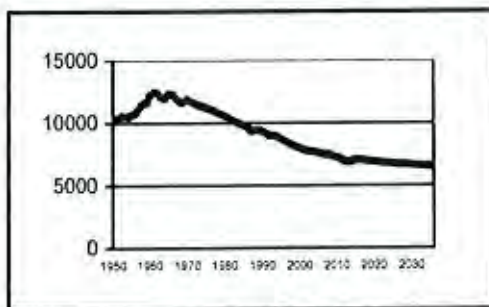
Allmän analys

Befolkningsutveckling

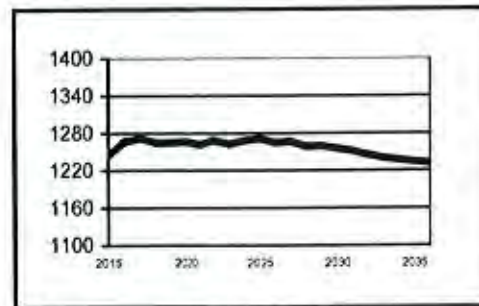
Kommunen har minskat sin befolkning med fem personer under de första sex månaderna. Minskningen beror på ett negativt flyttningsnetto och kan delvis härledas till de studenter som väljer att skriva sig i kommunen under studietiden. Totalt har det föds 17 barn för första halvåret i kommunen. Det negativa flyttningsnettot uppgick totalt till åtta personer efter första halvåret. Örebro län som helhet ökade sin befolkning med 816 personer under första halvåret. Detta beror till största delen på det positiva flyttningsnettot.

	2013-06	2014-06	2015-06	2016-06	2017-06
Befolkning	6917	6888	6940	6997	7057
Födelseöverskott	-25	-38	-10	-4	4
Flyttnetto	-22	-55	7	-27	-8
Förändring totalt	71	-94	-3	-31	-5
Antal födda	37	33	12	18	17

Antalet invånare är en faktor som påverkar kommunens skatteintäkter och därmed de totala intäkterna i kommunen. Framtagna prognoser till år 2036 visar på en fortsatt befolkningsminskning. I prognosen framgår att kommunens befolkning minskar med drygt 7 procent fram till år 2036, vilket innebär att minskningstaken beräknas bli något lägre.

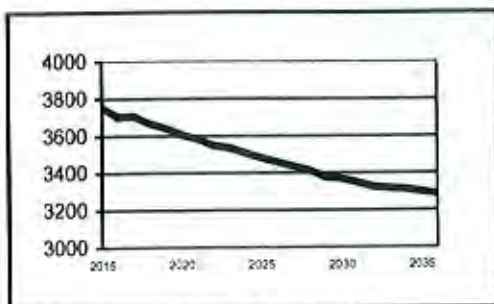


Befolkningsprognos totalt (1950-2036)

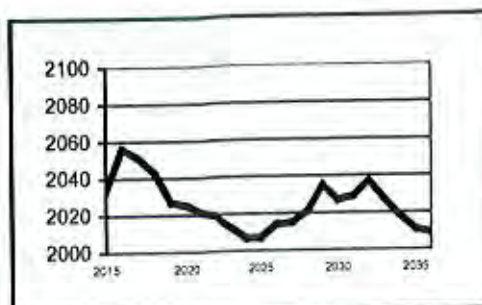


Befolkningsprognos 0-18 år (2015-2035)

Antalet födda barn i kommunen har de senaste åren varit stabilt. Orsaken till fluktuationer som ändå förekommer är till största del inflyttning av nyanlända via asyl. Det är svårt att som tidigare bedöma storleken på åldersklasserna i fortsättningen, då elever i stor utsträckning kan komma inflyttande i senare år. För gymnasieskolan är situationen särskilt svår, då elever som inte ännu klarat sina grundskolestudier ansamlas i denna skolform, oberoende av vilket år de påbörjat sina studier i kommunen. Den tidigare nedgång i elevunderlag, som också tätortens grundskola dimensionerades för, kommer alltså inte att märkas i skolan på kort sikt. I framtiden kan det vara så att den stora rörligheten bland de nyanlända, och kommunens underliggande befolkningsstruktur mycket snabbt accelererar elevminskningen i skolan, till de nivåer som förutspåts tidigare.



Befolkningsprognos 19-64 år (2015-2035)



Befolkningsprognos 65 år och äldre (2015-2035)

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 kommande utmaning för kommunen är att underlätta för nya invånare att komma i sysselsättning.

Arbetsmarknad

Den öppna arbetslösheten i kommunen har ökat med 29 personer sedan augusti 2016. Samtidigt har antalet personer som har någon form av stöd minskat med 40 personer. Det innebär att kommunens arbetslöshet totalt minskat med 11 personer, vilket motsvarar 2,9 procent. På länsnivå har den öppna arbetslösheten ökat med 10,3 procent mot augusti 2016 och uppgår till 6439 personer.

	2013-08	2014-08	2015-08	2016-08	2017-08
Öppet arbetslösa	159	170	220	229	258
Aktivitetsstöd	200	114	154	155	115
Summa	359	284	374	384	373

Den öppna arbetslösheten har under 2017 ökat för kvinnorna och minskat för männen. I riket är totalt andelen öppet arbetslösa 3,2 procent, och för länet är siffran 3,6 procent. Det innebär att kommunen ligger mellan 3,3 till 2,9 procentenheter högre än länet och riket. Andelen kvinnor som har arbete med olika former av stöd under 2017 har dubblat sedan året innan men är dock lägre än i förhållande till år 2013. Kommunen kan konstatera att männens siffra har minskat sedan föregående år men att det är lägre än år 2013 års nivå.

	2013-08	2014-08	2015-08	2016-08	2017-08
Öppet arbetslösa	3,9%	5,0%	5,6%	5,8%	6,5%
kvinnor	2,8%	2,7%	4,0%	4,5%	6,0%
män	5,0%	5,6%	6,9%	6,9%	1,9%
Med stödform	4,3%	2,9%	3,9%	3,9%	2,9%
kvinnor	4,9%	3,1%	3,1%	3,2%	6,9%
män	5,0%	2,6%	4,6%	4,5%	3,7%

Ungdomar 18-24 år

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

Ungdomar 18-24 år	2013-08	2014-08	2015-08	2016-08	2017-08
Öppet arbetslösa	6,9%	5,2%	7,7%	5,8%	8,3%
kvinnor	6,1%	2,3%	4,6%	2,5%	7,3%
män	7,5%	8,0%	10,7%	8,8%	9,2%
Med stödform	9,3%	4,8%	8,0%	5,4%	4,5%
kvinnor	8,9%	4,3%	7,1%	4,4%	2,3%
män	9,8%	5,2%	9,0%	6,2%	6,4%

Av ungdomarna i kommunen är det 4,5 procent som har arbete med någon form av stöd, vilket innebär att kommunen ligger 2,0 procentenheter högre än länet. I förhållande till riket har kommunen 1,5 procentenheter högre andel av ungdomarna som har arbete med olika former av stöd, vilket är fortsatt minskning i förhållande till riket.

Utlandsfödda 16-64 år

Kommunens öppna arbetslöshet inom gruppen utlandsfödda uppgår till 20,79 procent. Riket och länet uppvisar 8,4 procent respektive 11,4 procent, vilket innebär att länets nivåer ökat något medan rikets kvarstår. Kommunen har 9,3 procentenheter högre öppen arbetslös inom gruppen utländskfödda i förhållande till länet, vilket är en marginell minskning mot föregående år. Kommunen kan konstatera att Hällefors är en av kommunerna som tar emot flest nyanlända i riket, vilket är en viktig faktor som påverkar statistiken.

Utlandsfödda 16-64	2013-08	2014-08	2015-08	2016-08	2017-08
Öppet arbetslösa	8,6%	10,3%	20,2%	20,1%	20,7%
kvinnor	5,0%	6,2%	14,4%	17,5%	19,2%
män	12,0%	14,0%	25,5%	22,2%	21,8%
Med stödform	8,6%	4,7%	6,2%	12,0%	8,4%
kvinnor	6,3%	4,0%	6,3%	8,0%	4,3%
män	10,8%	5,3%	12,2%	15,2%	11,5%

Av de utlandsfödda kan kommunen konstatera att den öppna arbetslösheten för kvinnorna fortsätter att öka medan männens minskar, vilket gör att värdet nästintill är den samma för könen.

Näringsliv

Hällefors kommun är beroende av alla företag, stora som små som bedriver verksamhet i kommunen. Konkurrenskraftiga företag med möjlighet att utvecklas och växa är en förutsättning för Hällefors välstånd idag och framåt. Kommunens näringslivspolicy tydliggör kommunens och företagens gemensamma strävan för ökad tillväxt.

I februari träffades företagare, politiker, tjänstemän i en kraftsamling kring företagsklimatet. Företagsklimatklivet genomfördes som en lunch till lunch övning/workshop där Business Region Örebro och Svenskt Näringsliv medverkade. Gemensamt prioriterades punkter fram med utgångspunkt från inriktningen i kommunens näringslivspolicy att jobba vidare med. Punkterna är bättre dialog och information, nöjdare kunder och NKI, stödja företagsutveckling och nyföretagande samt bilden av Hällefors.

I kommunen har företagens allmänna omdöme av företagsklimatet jämfört med förra året förbättrats mest av Sveriges 290 kommuner enligt Svenskt Näringslivs undersökning som publicerades ett pressmeddelande den 22 maj 2017.

Kommunen har bjudit in till och genomfört tre företagarrukostar med mellan 60 -70 deltagare. Företagarrukosten ska vara en mötesplats där företagare, politiker och tjänstemän träffas och bygger samverkan. Kommuninformation från kommunchef är ett stående inslag i programmet, liksom minst en företagspresentation. Andra informationspunkter har varit arbetet med ny översiktsplan, landsbygdsutveckling i strandnära läge och samverkan skola näringsliv samt information om nyföretagande initiativ till förutsättningar för start av fler nya företag. Minnesanteckningar från företagarrukosterna finns att hitta på Hällefors kommuns hemsida och anteckningarna skickas ut till företagen i kommunen.

NyföretagarCentrum (NYC) i Bergslagen har genom ett projekt, som riktar sig mot nya svenskar, kunnat utöka verksamheten till 100 procent under år 2017. De individuella rådgivningarna i kommunen har hitintills i år varit 17 stycken. NYC i Bergslagen har under året haft en starta eget kurs i flera steg för nya svenskar på Hällefors Folkhögskola. Sammanlagt deltog 23 personer i kursen.

Arbetet med förutsättningar för en potentiell etablering av Lake Resort Bergslagen har fortgått med förstärkning från Business Region Örebro.

Ett utvecklingsarbete pågår inom Destination Bergslagen om utveckling av organisation och samverkan med besöksnäringen. Kommunen har under perioden fått nya skyltar med turistinformation samt välkomstskylt i Hällefors tätort. Skyltningen har kompletterats med information vid resecentrum i Hällefors och vid plattformen i Grythyttan.

Kommunen har fram till sista augusti genomfört 27 företagsbesök samt dialog och samverkansmöten med LRF, Arbetsförmedlingen, Företagsföreningen i Hällefors och Hotell- och Restauranghögskolan vid Örebro Universitet Campus Grythyttan.

Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden har de senaste åren gått från en överskottssituation till en bristsituation. Nyproduktionen i kommunen består av enstaka villabyggnader. Det allt äldre beståndet på fastighetsmarknaden kräver ökade underhållsinsatser. Genomgripande renoveringar innebär stora kostnader som föranleder stor försiktighet hos fastighetsägarna eftersom marknaden inte är så stark i kommunen på längre sikt. Följden blir ett allt sämre fastighetsbestånd. Detta är en ond spiral som i dagsläget verkar vara svår att bryta.

Kommunen har beslutat att omvandla bostadsbolagets kontorslokaler på Klockarvägen 18 samt 20 för att tillgodose kommunens behov av lokaler för HVB-hem och stödboende. Ursprungligen byggdes dessa hus som bostadshus och nu kan dessa kunna återgå till denna funktion.

Under perioden har kommunen genomfört en utredning för att utreda möjligheterna till att finna andra lösningar för vård och omsorgsboende i kommunen som helhet, då dagens lokaler på Nya Björkhaga inte är ändamålsenliga enligt dagens regelverk. Uppdraget kommer att presenteras under hösten för eventuell fortsatt utredning och verkställighet.

Bostadsbolaget har sedan några år tillbaka tecknat lägenhetsavtal med Migrationsverket i Lindesberg som idag uppgår till totalt 22 lägenheter. Detta gör att kommunens bostadsbrist blir än mer påtaglig, men även behovet av kommunal service ökar i form av förskola, grundskola, vuxenutbildning samt ekonomiskt bistånd utifrån ett integrationsperspektiv.

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 2014 framgår av tabellen nedan.

	Kommunfullmäktige
Socialdemokraterna	9
Vänsterpartiet	7
Moderaterna	5
Centerpartiet	3
Grythytte-listan	3
Sverigedemokraterna	3
Landsbygdens oberoende	1
Totalt	31

Efter valet 2014 har ledamoten för Landsbygdspartiet oberoende klivit ur partiet och är nu en oberoende ledamot, s k "politisk vilde".

Den styrande majoriteten är blocköverskridande och består av Socialdemokraterna, Moderaterna och det lokala partiet Grythytte-listan vilka tillsammans innehar 17 av kommunfullmäktiges 31 mandat.

Kommunfullmäktige har inte haft några tomma stolar under mandatperioden.

Under kommunfullmäktige finns tre fasta beredningar: valberedning, demokratiberedning och hållbarhetsberedning. Samtliga har varit aktiva under årets första månader.

Den egna nämndorganisationen består av kommunstyrelsen och sedan årsskiftet 2015/2016 myndighetsnämnden för skola och omsorg som handlägger individärenden. Myndighetsnämnden består av tre ledamöter och tre ersättare. Detta innebär dels att det är lättare att kalla in en beslutsför nämnd i brådskande fall, dels att integriteten hos de som ärendena berör stärks. Samtidigt har det inneburit en avlastning i kommunstyrelsens ärendemängd.

Under kommunstyrelsen finns tre utskott: bildningsutskott, omsorgsutskott och allmänt utskott. Utskottens uppdrag är att bevaka sina respektive ansvarsområden och att bereda ärenden och lämna beslutsförslag till kommunstyrelsen. Utskotten har också att besluta inom ramen för den delegering som ges i kommunstyrelsens delegeringsordning.

Viktiga händelser under perioden

Infrastruktur



Kommunen har i samverkan med Trafikverket slutfört en ny fullgod 110 meter lång perrong i Grythyttan som finansieras fullt ut av Trafikverket. Infrastruktursatsningarna som genomförts under år 2016 och 2017, ny perrong i Hällefors och Grythyttan, nytt resecentrum samt gång och cykelbro, har invigts under våren 2017. Satsningarna som är gjorda skapar möjligheter för destinationsutveckling och ökad attraktionskraft. Förlängningen av tågplattformarna skapar bättre förutsättningar för en utökad kollektivtrafik via järnvägen och möter dagens och framtidens passagerares olika behov.

Bredbandsprojektet



Under perioden har fiberprojektet som tecknats gällande utbyggnad av bredband i Hällefors och Nora kommun kommit in i faser där entreprenörerna påbörjat grävning i de tio delområdena. Projektet sker i samarbete mellan kommunerna och Telia Öppen Fiber där målsättningen är att byta ut gårdagens koppar till framtida fiber på landsbygden genom att uppnå EUs mål som är att 90 procent av alla hushåll ska ha tillgång till en fiberstruktur år 2020. Post och telestyrelsens årliga sammanställning år 2016 visar att Hällefors kommun är på första plats i Sverige med 94,02 procent när det gäller tätort och småort, och på fjärde plats om glesbygden medräknas med 81,98 procent.

Ombyggnad förskola



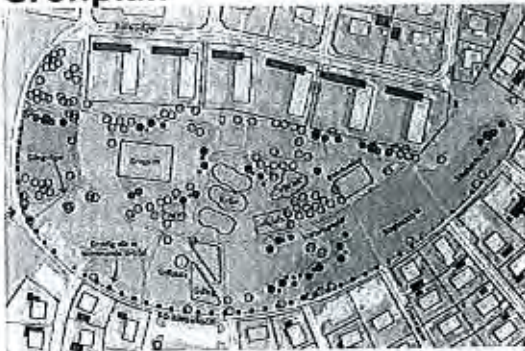
Under våren har samverkansprojektet med Statens Bostadsomvandling (SBO) avslutats. Kommunens förskoleverksamhet har flyttat in i tre upprustade och ändamålsenliga avdelningar efter färdigställande av SBO. Projektet innebär att kommunen nu har ändamålsenliga lokaler för förskolan i tätorten och att behovet av lägenheter för äldre kan tillgodoses.

Kylanläggning



I slutet av augusti månad har kommunens slutfört investeringen i en helt ny kylanläggning i ishallen på Hällevi idrottsplats. Utbytet av anläggningen har skett i samverkan med Hällefors Ishockeyklubb och anläggningen bedöms spara stora mängder energi och innebär en bättre arbetsmiljö för berörda.

Grönplan



Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen har i uppdrag att arbeta fram ett förslag på grönplan för kommunen och förslaget kommer att beslutas av kommunen under hösten. Syftet med grönplanen är att identifiera, kvalitetssäkra och föreslå förbättringar för grönstrukturen i Hällefors och Grythyttan. Planen ska fastställa politiska målsättningar för kommunens arbete med grönområden, och ge förslag på hur de politiska målen kan nås i föreslagna utvecklingsområden. Planen ska också utgöra ett planeringsunderlag för kommunens fysiska planering, till exempel i arbetet med översikts- och detaljplaner.

Skogsbruksplan



En ny skogsbruksplan har tagits fram under perioden som omfattar kommunens skogsmarker. Planen är ett underlag för att väga resurser, mål och åtgärder. Planen beskriver och klassificerar kommunens skogsområden enligt konventionell indelning mellan produktions- och naturvårdsskog samt med uppgifter om skoglig data (volym, grundyta, bonitet etc.).

Översiktsplan



Under perioden har Samhällsbyggnadsförvaltningen Bergslagen sammanställt ett förslag på ny översiktsplan (ÖP) på uppdrag av kommunen. Planen omfattar hela kommunen och visar användningen av hur mark- och vattenområden ska användas i framtiden. I översiktsplanen målas med grova penseldrag grunden för kommunens markanvändning under den närmaste tiden. Bland annat utpekades områden för ny bostads- och verksamhetsbebyggelse samt områden som ska bevaras för rekreativ och naturvärden. ÖP är inte ett juridiskt bindande dokument men visar på kommunens ställningstagande i den övergripande planeringen. Planen är vägledande för detaljplaner och bygglov.

Landsbygdsutveckling i strandnära lägen (LIS)



För att möjliggöra att fler ska kunna bo och bedriva verksamheter kring sjöar och vattendrag i kommunen har kommunen pekat ut områden för landsbygdsutveckling i strandnära lägen (LIS-områden). Kommunen har beslutat om framtagandet av LIS parallellt med ÖP-arbetet med anledning av projektet Lake Resort Bergslagen. Med landsbygdsutveckling avses i Hällefors kommun att nya bostäder som kan bidra till att upprätthålla serviceunderlaget, samt nya och utvecklingen av befintliga verksamheter för friluftslivet och turismen som kan ge positiva sysselsättningseffekter.

Verksamhetsstyrning

Vision

Hällefors – En attraktiv kommun

Verksamhetsidé

Vi skapar förutsättningar till utveckling för de som lever och verkar i Hällefors kommun. Vi främjar möten som engagerar och stimulerar till ett öppet och tolerant samhälle som bidrar till ett gott och tryggt liv. *Vi för en ansvarsfull politik där ekonomi i balans är överordnad övriga krav.*

Genom att verka i riktning emot de strategiska målen når vi en god ekonomisk hushållning i vår verksamhet. För Hällefors kommun innebär god ekonomisk hushållning att *verksamheten bedrivs effektivt, d v s den kommunala servicen ska infria kommuninvånarnas behov och förväntningar på ett kostnadseffektivt sätt. Våra strategiska mål är:*

Vi är en attraktiv kommun, där invånare och kunder är nöjda med vår verksamhet

- Vi för en öppen och aktiv dialog och ger möjligheter att vara med och påverka
- Vi har en hög tillgänglighet och är tydliga med vad vi kan erbjuda
- Vi ser möjligheter med mångfald

Vi är en hållbar kommun som skapar förutsättningar för en positiv utveckling

- Vi arbetar för ett hållbart samhälle med miljö- och klimatfrågorna i fokus
- Vi verkar för bra infrastruktur och goda kommunikationer
- Vi bidrar tillsammans med andra till ett rikt fritids- och kulturliv
- Vi arbetar för en höjd utbildningsnivå
- Vårt offentliga rum präglas av en attraktiv miljö, där konst och kultur har en självklar plats

Vi är en attraktiv arbetsgivare, där medarbetarna trivs, utvecklas och är stolta över att ge god service

- Vi erbjuder utvecklingsmöjligheter och meningsfulla arbetsuppgifter
- Vi arbetar för medarbetarnas hälsa och trivsel
- Vi skapar förutsättningar för medarbetarnas delaktighet och ansvarstagande

Vi har en hållbar ekonomi, där vi använder våra gemensamma resurser på ett ansvarsfullt och långsiktigt sätt

- Vi för en ansvarsfull politik där ekonomi i balans är överordnad övriga krav
- Vi skapar utrymme för framtida pensionsåtaganden
- Vi finansierar investeringar med egna medel

Verksamhetsmål

Enligt lagen ska kommunen fastställa verksamhetsmässiga mål utifrån god ekonomisk hushållning. Verksamhetsperspektivet tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt 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. Det är här mål och riktlinjer för verksamheten kommer in i bilden. 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.

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 resultatmål.

På motsvarande sätt som kommunfullmäktige styr nämnderna via inriktningsmål ska kommunens nämnder och styrelse fastställt resultatmål för respektive verksamhetsmål. Resultatmålen har ett kort-siktigt 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.

Inriktningsmål 2015-2018

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 pensionsskulden.

Finansiella inriktningsmål 2015-2018

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 2,5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period.
- Hällefors kommun har investeringar som över en femårsperiod högst motsvarar 4 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period.
- Hällefors kommun har amorterat på den långsiktiga låneskulden som över en femårsperiod minst motsvarar 20 miljoner kronor.
- Hällefors kommun har försäkrat bort den långsiktiga pensionsskulden som över en femårsperiod minst motsvarar 10 miljoner kronor.

Finansiella resultatmål 2017

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 2,5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period, vilket kommer att uppnås med nuvarande beräkningar. Orsaken till kommunens låga resultatandel under åren 2013 och 2014 är att resultatet politiskt beslutats att påföras med nedskrivningar på 8,0 miljoner kronor under verksamhetsåret 2013 och 7,9 miljoner kronor under verksamhetsåret 2014, utifrån att tillgångarna var för högt värderade. Finansiella målet för det enskilda verksamhetsåret 2017 är att resultatandel ska uppgå till minst 2,0 procent vilket beräknas att uppnås.

	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Årets resultat (mkr)	0,8	1,9	13,5	32,4	11,5	60,1
Skatteintäkter och utjämning (mkr)	360,3	377,1	383,2	423,0	427,8	1 971,4
Resultatandel	0,2%	0,5%	3,5%	7,7%	2,7%	3,0%

Mål 2: Verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är 96,8 procent 31 december

Hällefors kommuns mål för verksamhetsåret 2017 är att nettokostnadsandel ska uppgå till högst 96,8 procent, vilket beräknas uppnås vid årets utgång.

	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Nettokostnader (mkr)	352,9	371,2	366,7	391,9	411,3	1 894,0
Skatteintäkter och utjämning (mkr)	360,3	377,1	383,2	423,0	427,8	1 971,4
Nettokostnadsandel	97,9%	98,4%	95,7%	92,6%	96,1%	96,1%

Mål 3: Alla verksamhetskostnader och investeringar är finansierade med egna medel, dvs vara 100 procent, 31 december

Hällefors kommuns mål för verksamhetsåret 2017 är att självfinansieringsgraden ska vara 100 procent och det beräknas uppnås. Det innebär att 2017 års investeringar beräknas finansieras med 91,2 procent av årets egna medel och resterade del finansieras med medel som fanns vid ingången av år 2017. Över den senaste femårsperioden kan konstateras att kommunen inte gjort nyupplåning.

	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Medel från verksamhet (mkr)	29,8	21,2	28,7	44,4	27,0	151,1
Nettoinvesteringar (mkr)	15,2	21,8	12,6	19,8	29,6	99,0
Självfinansieringsgrad	100,0%	97,2%	100,0%	100,0%	91,2%	100,0%

Mål 4: Investeringar i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är minst 4,7 procent 31 december

Hällefors kommuns långsiktiga mål är att redovisa investeringar som över en femårsperiod högst motsvarar 4 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period, vilket inte beräknas uppfyllas. Finansiella målet för det enskilda verksamhetsåret 2017 är att investeringsandelen ska uppgå till minst 4,7 procent och det beräknas uppnås.

	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Nettoinvesteringar (mkr)	15,2	21,8	12,6	19,8	29,6	99,0
Skatteintäkter och utjämning (mkr)	360,3	377,1	383,2	423,0	427,8	1 971,4
Investeringsandel	4,2%	5,8%	3,3%	4,7%	6,9%	5,0%

Mål 5: Amortering av långfristiga låneskulden är lägst 1,5 miljoner kronor 31 december

Hällefors kommuns långsiktiga mål är att amortera på den långsiktiga låneskulden som över en femårsperiod minst motsvarar 20 miljoner kronor, vilket kommer att uppnås enligt nuvarande beräkningar. Finansiella målet för det enskilda verksamhetsåret 2017 är att amortering av långfristiga låneskulden ska uppgå till lägst 1,5 miljoner kronor och det beräknas uppnås.

(mkr)	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Låneskuld	119,6	107,6	107,6	102,6	84,6	
Amortering (+) Upplåning (-)	19,9	12,0	0,0	5,0	9,0	45,9

Mål 6: Bortförsäkring av långfristiga pensionsskulden är lägst 1,0 miljoner kronor 31 december

Hällefors kommuns långsiktiga mål från och med år 2016 är att försäkra bort den långsiktiga pensionsskulden som över en femårsperiod minst motsvarar 10 miljoner kronor. Kommunens långsiktiga målsättning kommer inte att uppnås enligt nuvarande beräkningar. Under verksamhetsåret 2017 beräknar kommunen försäkrat bort 1,0 miljoner kronor, vilket gör att det finansiella målet för det enskilda verksamhetsåret 2017 beräknas uppnått.

(mkr)	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Totalt pensionssåtagande	248,8	231,8	225,4	221,5	218,6	
Försäkring	0,0	0,0	0,0	0,9	1,0	1,9

Mål 7: Finansiella intäkter och kostnader i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är högst -1,2 procent 31 december

Hällefors kommuns mål för verksamhetsåret 2017 är att finansnettoandel ska uppgå till högst -1,2 procent, vilket beräknas uppnås vid årets utgång.

	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Finansnetto (mkr)	-6,6	-4,0	-3,0	1,3	-5,0	-17,3
Skatteintäkter och utjämning (mkr)	360,3	377,1	383,2	423,0	427,8	1 971,4
Finansnettoandel	-1,8%	-1,1%	-0,8%	0,3%	-1,2%	-0,9%

Mål 8: Kommunens egna kapital och pensionsskuld i förhållande till kommunens totala tillgångar är lägst 31,3 procent 31 december

Finansiella målet för det enskilda verksamhetsåret 2017 är att soliditeten enligt blandande modellen ska uppgå till lägst 31,3 procent och det uppfylls per augusti 2017.

Soliditet blandad modell	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Eget kapital (mkr)	83,8	85,7	99,2	131,6	139,6	539,9
Totala tillgångar (mkr)	337,5	319,9	364,2	397,9	395,8	1 815,3
Soliditet	24,8%	26,8%	27,2%	33,1%	35,3%	29,7%

Mål 9: Kommunens egna kapital, pensionsskulder och ansvarsförbindelse i förhållande till kommunens totala tillgångar är lägst -18,5 procent 31 december

Hällefors kommuns långsiktiga mål är att redovisa en soliditet inklusive alla pensionsåtagande på 20 procent. Finansiella målet för det enskilda verksamhetsåret 2017 är att soliditeten inklusive alla pensionsåtaganden ska uppgå till lägst -18,5 procent och det uppfylls per augusti 2017.

Soliditet inkl pensionsåtagandet	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Eget kapital (mkr)	-130,9	-113,2	-93,5	-56,4	-45,2	-439,2
Totala tillgångar (mkr)	337,5	319,9	364,2	397,9	395,8	1 815,3
Soliditet	-38,8%	-35,4%	-25,7%	-14,2%	-11,4%	-24,2%

Verksamhetsmässiga inriktningsmål 2015-2018

Tillväxt

Ett väl fungerande och dynamiskt näringsliv är en förutsättning för en livskraftig kommunal service. Kommunen ska aktivt arbeta för att få fler i arbete. Det kan göras via aktivt arbete för att nya företag ska etablera sig i kommunen och antalet nystartade och växande företag ska öka. Vidare kan det ske genom att utveckla samverkan mellan näringsliv och skola i syfte att uppnå bättre matchning mellan människors kunskaper och arbetslivets behov. En del i detta arbete är att kommunen erbjuder praktikplatser inom sina verksamheter.

- Kommunen prioriterar åtgärder för människors möjlighet till egen försörjning genom eget arbete eller företagande

Utbildning

Det finns mycket forskning som pekar på värdet av en fungerande grundskola. Förutom det faktum att väl genomförd grundskola för individen medför ökade möjligheter till fortsatta karriärval, och därmed ökade förutsättningar för företagans framtida rekrytering, finns en hel del forskning på epidemiologisk nivå.

Grundskolans nyckelfunktion beträffande ett stort antal parametrar i samhället är alltså väl dokumenterat. För att resultaten i grundskolan ska stiga behöver också ett antal andra verksamheter ges möjlighet till utveckling.

Med utgångspunkt i det rådande forskningsläget och verksamhetens organisation i övrigt föreslår förvaltningen att utbildningsverksamhetens resultatmål fokuserar på grundskolan.

- Måluppfyllelsen i grundskolan har ökat

Omsorg

Utifrån lagstiftning har Hällfors kommun det yttersta ansvaret för att vuxna, barn och ungdomar som vistas i kommunen får det stöd och den hjälp de behöver. Kommunen ska arbeta för att kommuninvånarna känner tillit och förtroende för verksamheten. All vård, omsorg och service som kommunen levererar utifrån gällande lagstiftning ska ges med hänsyn till omsorgens värdegrund: *Vi visar omtanke genom att lyssna, respektera och stödja dig, så du får möjlighet att leva det liv du vill och kan.*

- Att understödja människors personliga och sociala behov så att de kan leva det liv de vill och kan

Verksamhetsmässiga resultatmål 2017

Resultatmål har ett kortsiktigt verksamhetsperspektiv 1 år 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.

Enligt kommunens riktlinjer till verksamhets- och ekonomistyrningspolicyn ska respektive nämnd årligen anta resultatmål som är i linje med kommunfullmäktiges fastställda inriktningsmål. Måluppfyllelse mäts 31 december 2017 i jämförelse med tidigare år, om inget annat anges.

Kommunstyrelsens resultatmål är indelade i fem perspektiv utifrån kommunfullmäktiges fastställda inriktningsmål för mandatperioden. Dessa fem perspektiv är: Medborgare och brukare, Tillväxt och utveckling, Miljö, Medarbetare samt Ekonomi.

Medborgare och brukare

Mål 1: Måluppfyllelsen i grundskolan har ökat

Meritvärdet hade mellan läsåret 2015/2016 och 2016/2017 i kommunens sammanställningar ökat från 190,5 procent till 193,5 procent. Vid vårterminens utgång 2017 visar förvaltningens egna meritvärden 190,8 procent. Måluppfyllnaden har sjunkit. Kommunen har vid mätningstillfället inte tagit hänsyn till omständigheter p g a att elever av naturliga skäl, inte hunnit få vare sig ett fullgott svenskt språk, eller nog med ämneskunskaper för att erhålla betyg, utan väljer att redovisa enligt lagstiftningen.

Måluppfyllelsen har alltså ökat sedan förra året, men jämfört med riket och ur ett långsiktigt perspektiv har måluppfyllelsen sjunkit. Statistiken ur statistikdatabasen Kolada visar liknande siffror, även om förra årets nedgång i kommunens system inte märks i Kolada. Det är bekymrande att statistiken inte är entydig. Resultat för 2017 är inte införda i Kolada.

	2013	2014	2015	2016	2017
Meritvärde i åk 9 lägeskommun, genomsnitt	189,9	192,4	190,5	193,5	

Beträffande behörigheten till yrkesprogram så är den relativt konstant. Kommunens egna mätningar (InfoMentor) visar att resultaten i stort sett följer resultaten av ovanstående meritvärden.

Även här skiljer sig den offentliga statistiken något från skolans egen. Detta beror delvis på att begreppet "lägeskommun", inte innefattar samma elever som i urvalet ovan.

Utöver vad som framkommer i statistikdatabaser kring resultatnivån i skolan, har grundskolan uppföljningar av elevers förmågor via andra instrument. Flera olika mätningar visar att de insatser skolan prioriterat i lägre åldrar sedan höstterminen 2016 har gett resultat. Arbetet är mycket långsiktigt, och med tanke på osäkerhetsfaktorer och de små förändringarna som presenterats ovan är det svårt att säkerställa att måluppfyllelsen har ökat totalt i grundskolan.

(%)	2013	2014	2015	2016	2017
Elever i åk 9 som är behöriga till ett yrkesprogram lägeskommun	83,3%	78,9%	74,6%	80,0%	

Mål 2: Alla elever i åk 3 har adekvat läsförståelse

Resultaten ska utifrån Skolverkets rekommendation med anledning av flyktingmottagandet tolkas med stor försiktighet. Även gruppernas relativt begränsade storlek bör bidra till försiktigheten. Att mäta adekvat läsförståelse är svårt, och egentligen en lärarbedömning. De elever som klarar nationella proven bedöms dock ha adekvat läsförståelse, vilket gör resultaten av nationella proven i år 3 till bra indikatorer. Förutom Klockarhagskolans notering från 2017 så är resultaten på nationella proven stabila över tid.

Förvaltningen har valt att inte redovisa indikatorn Elever i åk 3 som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, lägeskommun, andel (%) då måttet bara mäter de elever som genomfört delprov. Istället har förvaltningen valt att redovisa måluppfyllelsen utifrån godkända provbetyg som omfattar alla elever och finns redovisade i kommunens egna mätningar samt Skolverket. Alla elever har inte adekvat läsförståelse och målet är inte uppfyllt. Måluppfyllelsen har dock ökat enligt kommunens egna mätningar.

(%)	2013	2014	2015	2016	2017
Godkänt provbetyg Sv	87,9%	96,4%	89,9%	95,0%	
Godkänt provbetyg SvA	-	86,5%	73,3%	72,9%	

Mål 3: Alla elever har adekvat förmåga i matematik efter åk 6

Förvaltningen har valt att inte redovisa indikatorn Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, lägeskommun, andel (%) då måttet bara mäter de elever som genomfört delprov. Istället har förvaltningen valt att redovisa måluppfyllelsen utifrån godkända provbetyg som omfattar alla elever och finns redovisade i kommunens egna mätningar samt Skolverket.

I kommunens egna sammanställningar är andelen elever med godkänt provbetyg i matematik 88,5 procent för läsåret 2015/2016. För år 2016/2017 redovisar kommunen enligt egna mätningar att 84,3 procent av eleverna har motsvarande godkänt betyg på nationella prov i år 6.

Alla elever har inte adekvat förmåga i matematik i åk 6. Måluppfyllnaden har troligen inte ökat, men resultaten ska utifrån Skolverkets rekommendation med anledning av flyktingmottagandet tolkas med stor försiktighet.

(%)	2013	2014	2015	2016	2017
Godkänt provbetyg	-	85,9%	88,5%	84,3%	

Mål 4: Antalet ungdomar inom kultur- och fritidsaktiviteter har ökat

Kulturskolan har genomfört en riktad satsning mot äldre ungdomar, eftersom det av hävd är svårt att rekrytera nybörjare där. Verksamheten rapporterar en liten ökning i verksamheterna "Lilla Kvarn" och "Valhalla". I övrigt är antalet platser i den frivilliga undervisningen 275 stycken, och antalet ligger konstant på eller strax under 275 elever.

Liv och Hälsa Ung-rapporten, som tidigare använts som underlag för att undersöka fritidsaktiviteten hos ungdomar i kommunen är inte längre möjlig att använda. Detta innebär att måluppfyllelse inte är möjlig att bedöma och därmed uppfyllt inte målet.

Mål 5: Bemötandet i omsorgsverksamheten har förbättrats 31 december

Omsorgens verksamhetsområde har de senaste åren arbetat målmedvetet för att öka kvaliteten inom verksamheten. Resultatet från SKL:s brukar-kund-index visar att kostnaden har minskat och kundnöjdheten inom hemtjänst har ökat. Även i öppna jämförelser 2016 har hemtjänsten i sin helhet, vad gäller bemötande, förtroende och trygghet visat ett förbättrat resultat och gått från rang 287 (2015) till 142 (2016), en förbättring med 117 steg i kommunrankingen. Hällefors kommun tillhör nu de 50 procent av kommunerna i Sverige som ligger i mitten, d v s gul placering. Tidigare har kommunen varit bland de 25 procent av kommunerna med sämst värde, d v s röd placering.

Omsorgens gemensamma värdegrund "Vi visar omtanke genom att lyssna, respektera och stödja dig, så du får möjlighet att leva det liv du vill och kan" skapar ett naturligt fokus på bemötande frågor i verksamheterna.

(%)	2013	2014	2015	2016	2017
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg bemötande	96,0%	96,0%	97,0%	97,0%	↑

(%)	2013	2014	2015	2016	2017
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg bemötande	94,0%	94,0%	94,0%	94,0%	↑

Kommunen räknar med att målet vad gäller brukarbedömningen inom äldreomsorgen kommer att uppnås under innevarande år.

Mål 6: Antalet dagar från beslut till verkställighet i verksamheten har minskat 31 december

Mätning av verkställighets tid vård och omsorgsboende (VOB) genomförs två gånger per år. Under perioden 2017-01-01 till 2017-07-31 inkom 34 ansökningar om VOB. Medeltal för väntetid från beviljande av VOB till verkställighet var 32 dagar. Det innebär att innevarande års siffra för de sju första månaderna har halverats mot föregående års utfall. Kommunen räknar med att målet att minska antalet dagar från beslut till verkställighet kommer att uppnås under innevarande år.

(medelvärde)	2013	2014	2015	2016	2017
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende	145	82	75	68	↑

Insatsen hemtjänst verkställs oftast samma dag som beslutet tas. I övriga insatser inom bistånd sker verkställighet i nära anslutning till beslut. Vid handläggningen av Barn och ungdomsärenden sker beslut i nära samband med verkställighet.

Tillväxt och utveckling**Mål 1: Kommunen har genom aktiv arbetsmarknadspolitik ökat den totala sysselsättningen**

Med förvärvsarbetade avses alla förvärvsarbetande som är folkbokförda i Hällefors kommun. Siffrorna är hämtade från SCB och kommer med ett års eftersläpning, vilket innebär att de senaste siffrorna redovisas är från 2015 års utfall (vid utgången av 2017 redovisas 2016 års uppgifter).

(antal)	2012	2013	2014	2015	2016
Kvinnor	1 260	1 226	1 263	1 273	
Män	1 503	1 519	1 500	1 552	
Totalt	2 763	2 745	2 763	2 825	

Antalet inskrivna arbetsökande har minskat i augusti 2017 samtidigt som antalet förvärvsarbetande sakta ökar i kommunen. Den öppna arbetslösheten har ökat under de senare åren vilket till viss del förklaras genom att en majoritet av inflyttade är nyanlända flyktingar. Bland flyktingar och anhöriginvandrare som nyligen kommit till Sverige är det få som börjar arbeta direkt. Den vanligaste sysselsättningen är istället studier samtidigt som dessa är inskrivna arbetsökande i kommunen. Individer som i statistiken står till arbetsmarknadens förfogande är upptagna av studier eller andra kompetenshöjande åtgärder för att möjliggöra ett inträde på arbetsmarknaden vilka ofta har uppehåll under sommaren.

Kommunens arbetsmarknadsinsatser bidrar till en positiv utveckling, men är av en avgränsad omfattning varför effekten av insatserna är begränsade relativt målgruppen. Dock kan konstateras att insatserna i högre grad når de grupper som står långt från den öppna arbetsmarknaden som ett komplement till ansvarig statlig myndighets verksamhet.

Siffrorna nedan är ett tvärsnittsutdrag från arbetsförmedlingens statistik för augusti månad och SCBs arbetsmarknadspublikationer avseende helår. Andelen förvärvsarbetande för 2016 och 2017 är ännu inte publicerat av SCB. Antalet inskrivna arbetsökande har minskat totalt sett samtidigt som den öppna arbetslösheten ökat, vilket är naturligt under sommarmånaderna när studerande normalt har studieuppehåll. Variationen är dock så låg att det är svårt att göra några långtgående tolkningar av utfallet.

	2014	2015	2016	2017
Befolkning	6 936	7 032	7 138	
Andel förvärvsarbetande	12,7%	70,9%	-	
Totalt antal arbetslösa (anmälda vid AF) - augusti	-	374	384	373
Öppet arbetslösa individer - augusti	170	220	229	258
Arbetsökande med förhinder - augusti	-	33	43	50

Mål 2: Andelen nöjda kunder vad gäller hantering av företagarenden är lika bra eller bättre än vid senaste mätningstillfället

Servicemätning av kommunernas myndighetsutövning (Insikt) är en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning även kallad Nöjd-Kund-Index NKI. De myndighetsområden som undersöks är brandtillsyn, bygglov, markupplåtelse (ej arrende), miljö- och hälsoskydd eller livsmedelskontroll samt serveringstillstånd. I enkäten ställs frågor avseende sex serviceområden - information, tillgänglighet, kompetens, bemötande, rättssäkerhet och effektivitet. 2016 års undersökning har omfattat 147 kommuner och sju gemensamma förvaltningar. Studien bygger på en enkät till företagare som haft minst ett myndighetsärende med sin kommun under 2016.

Måluppfyllelse är uppnådd genom att index ligger kvar på samma nivå som vid förra mätningstillfället. SKL:s servicemätning, löpande insikt/NKI Nöjd-Kund-Index av kommunernas myndighetsutövning publicerades den 25 april 2017. Hällefors index ligger på 68 och är samma som vid förra mätningen år 2014. Högst omdöme ges bemötande med index 82. Det innebär att kommunen ligger två enheter lägre än riket totalt som har index 70, vilket är ett högt betyg enligt SKL. Sett till rikets bemötande kan kommunen konstatera att kommunen har hela sju enheter högre. Sett till myndighetsområdet får livsmedelskontroll högst betyg (71) och bygglov lägst betyg (61). Totalt i riket får området bygglov index 60, vilket innebär att kommunen ligger en enhet högre än riket.

Mål 3: Hällefors kommun har förbättrat sin placering i Svenskt Näringslivs ranking

Varje år presenterar Svenskt Näringsliv en ranking av företagsklimatet i Sveriges 290 kommuner. Syftet är att visa var i landet det är bäst att starta och driva företag. Rankingens innehåller totalt 18 faktorer som viktas olika tungt. 2017 års ranking byggs till två tredjedelar på en enkätundersökning till företagen som genomfördes under perioden januari-april 2017 och ytterligare en tredjedel statistik från SCB och UC.

Måluppfyllelse kan mätas först den 26 september 2017, då Svenskt Näringsliv publicerar årets ranking av företagsklimatet i Sveriges kommuner.

Den 22 maj 2017 rapporterade Svenskt Näringsliv hur företagen svarat på årets enkät om företagsklimatet. Fakta är att företagarnas betyg på det allmänna omdömet av företagsklimatet i Hällefors har ökat mest i Sverige, vilket gör att kommunen bedömer att måluppfyllelse kommer att kunna uppnås.

Svenskt Näringslivs mätning från enkät svar	2013	2014	2015	2016	2017
Tele- och IT-nät	27	48	103	71	
Konkurrens från kommunen	234	139	139	171	
Skolans attityder till företagande	281	286	287	213	
Vägnät, tåg- och flyg	276	250	263	219	
Tjänstemäns attityder till företagande	269	271	279	236	
Tillämpning av lagar och regler	252	274	285	247	
Kommunpolitikernas attityder till företagande	278	280	283	268	
Service till företag	289	288	290	275	
Sammanfattande omdöme	264	278	287	278	
Tillgång till kompetens	276	283	278	288	
Allmänhetens attityder till företagande	278	289	289	288	
Medias attityder till företagande	285	290	290	288	

Svenskt Näringslivs mätning från statistik från SCB och UC	2013	2014	2015	2016	2017
Nyföretagsamhet	233	162	287	286	
Andel i arbete	286	286	283	277	
Kommunalskatt	191	232	222	205	
Marknadsföring	238	242	235	240	
Företagande	242	214	205	230	
Entreprenader	254	214	216	221	
TOTAL RANKING inklusive enkätfrågor	288	286	290	287	

Hällefors kommun har valt att ange denna ranking som ett mått i måluppfyllelsen därför att enkät-svaren från de lokala företagarna väger tungt i den ranking som kommunerna får. Företagarnas upplevelse av det lokala företagsklimatet är således en viktig aspekt för Hällefors kommuns inriktning på näringslivsarbetet.

Mål 4: Utbildningsnivån i befolkningen har ökat 31 december

Förvaltningen har valt att följa SCB:s statistik på antalet invånare som har minst treårig gymnasial utbildning i förhållande till antalet kommuninnevånare inom åldersspannet 16 till 74 år. Kommunen kan konstatera att andelen efter flera års ökning inte längre ökar. Innevarande verksamhetsår kan inte bedömas.

	2012	2013	2014	2015	2016
Antal 16-74 år	5086	5063	5003	5051	5029
Antal med 3 årig gymnasial utbildningsnivå	1240	1251	1267	1299	1277
Andel invånare med gymnasial utbildningsnivå	24,38%	24,71%	25,32%	25,72%	25,39%

Att använda just nyckeltalet med befolkningens minst treåriga gymnasiala utbildning är problematiskt. SCB:s statistik visar även att antalet invånare med gymnasial utbildning motsvarande högst två år har minskat, samtidigt som antalet individer med eftergymnasial utbildning ökat mycket.

	2012	2013	2014	2015	2016
Invånare med eftergymnasial utbildning mindre än 3 år	509	527	534	534	564
Invånare med eftergymnasial utbildning på 3 år eller mer	366	396	397	411	417

Minskningen i andelen med 3 årig gymnasieutbildning kompenseras därmed av att antalet med högre utbildning ökat. Även om osäkerheten är stor bedömer förvaltningen att den totala utbildningsnivån har ökat.

Det är troligt att utvecklingen håller i sig, beroende på att andelen elever som lämnar gymnasieskolan utan gymnasial utbildning är låg och på övergångne till treårig gymnasieskola i läroplan från -94. Noterbart är att satsningen på vuxenutbildning bara i enstaka fall leder till en treårig utbildning, och således inte innefattas i detta underlag.

Mål 5: Andel som har fibernät i kommunen har ökat

Ett delmål i EU's mål "Digitala agendan" är att 90 procent av de fastboende ska ha tillgång till en IT-infrastruktur med hög överföringshastighet senast år 2020, vilket definieras som minst 100 Mb/s. Nedan visas hur många hushåll samt arbetsställen som har tillgång till fast bredband med en hastighet av 100 Mb/s enligt statistik från post och telestyrelsen.

Befolkning/hushåll	2013	2014	2015	2016	2017
Tätbebyggt	84,06%	84,59%	94,02%	94,28%	
Glesbyggt	10,95%	12,24%	19,52%	22,98%	
Totalt	69,25%	69,87%	81,98%	81,65%	

Arbetsställe	2013	2014	2015	2016	2017
Tätbebyggt	79,10%	81,80%	74,62%	76,40%	
Glesbyggt	13,66%	17,01%	21,40%	24,83%	
Totalt	56,17%	57,48%	57,20%	52,80%	

För att Hällefors kommun ska uppnå EU:s mål har kommunen medverkat i en EU-ansökan som innebär ett stöd för att bygga ut fiberstrukturen i småort och glesbyggd. Projekten är påbörjade och beräknas vara klara innan årets slut år 2017. I och med detta projekt beräknar kommunen uppnått EU's mål om 90 procent täckning av bredband till fastboende innan 2020, och därmed beräknas målet att uppnås.

Mål 6: Kommunen har investerat minst 0,5 procent av kommunens investeringsbudget för offentlig konst och utsmyckning

Under år 2017 har kommunen haft som ambition att arbeta fram en policy som ska fastställas av kommunfullmäktige om ett regelverk om hur kommunen ska börja avsätta medel till konstnärlig gestaltning i samband med investeringar. Konsten ska ge aktuell plats en identitet och skapa upplevelser till dem som bor, arbetar eller kommer på besök till kommunen. I och med att kommunen inte antagit någon policy har inte heller några medel avsatt av investeringsbudgeten 2017 för offentlig konst och utsmyckning, vilket innebär att målet inte kommer att uppnås.

Miljö

Mål 1: Minska pappersproduktionen genom att reducera utskick av papper till politiska organ i kommunen.

Under år 2016 hade kommunen en kostnad på 96 tkr för papperspost samt 87 tkr för ebrev samt svarskuvert. Kommunförvaltningen har uppdraget att föra över kommunstyrelsens handlingar till digital ärendehantering och förvaltningen beräknar att all infrastruktur för detta kommer att vara klar under år 2017. Det innebär att målet inte är uppnått och att effekterna som åtgärden medför kommer att ske först nästkommande verksamhetsår.

Mål 2: Kommunen har ökat andelen resfria möten

Målet är till viss del uppnått då kommunförvaltningen genomfört ett antal möten och utbildningar via videolänk eller via eftersändning över webben. Ett antal telefonmöten med exempelvis revisorerna i samband med olika granskningar har också skett. Vissa utbildningar har lösts genom att KNÖL-kommunerna gått samman och tagit hit föreläsare istället för att resa.

	2013	2014	2015	2016	2017
Kostnad avseende reserersättning med egen bil (tkr)	262	322	305	356	
Antalet uthyrningstillfällen korttidshyra	-	455	295	362	
Antalet körda mil vid korttidshyra	-	5 772	4 487	5 098	
Antalet uthyrningstillfällen med central leasingbil	129	148	168	170	
Antalet körda mil med central leasinbil	1 915	1 450	1 469	1 787	

Däremot kan noteras att antalet uthyrningstillfällen har ökat under femårsperioden om antaget görs att antalet tillfällen är oförändrat år 2017 i förhållande till 2016. Korttidshyror kan också härledas till de gånger som kommunens leasingfordon inom vård och omsorgsverksamheten måste reparera en fordonskada, vilket ökat. Det kan i vissa fall handla om upp till 14 dygnshyror per skada beroende på skadans art, men så långt som möjligt försöker hanteringen ske inom verksamhetens befintliga fordonspark.

Mål 3: Kommunen har ökat andelen ekologisk och närproducerat livsmedel

EG:s bestämmelser om ekologiska animaliska livsmedel och ekologiska varumärken började gälla den 24 augusti 2000. Sverige anslöt sig till förordningens regler för ekologisk produktion den 1 januari 1995. Alla KRAV-märkta produkter är tillverkade enligt EUs regler. Men KRAV har också egna regler, som är hårdare än EUs regler. Dessutom har KRAV regler för fler olika produkter än EU, till exempel vild-fångad fisk. Naturbeteskött är ett certifierat produktionssystem för kvalitetskött uppfött på naturbetesmarker genom Svenskt Sigill naturbeteskött. Naturbeteskött säljs både som ett närproducerat och lokalt kött av enskilda butiker och över hela landet via ICA Sverige och serveras också i personal- och skolmatsalar.

Måltiderna och råvarorna inom kommunens måltidsverksamhet följer årstider och säsong, helger och högtider med klimatsmarta val och ett ekologiskt mattänk. Fram till och med sista juli 2017 har kommunens tillagnings- och mottagningskök för skola och omsorg gjort totalt inköp av livsmedel 2,6 miljoner kronor där andel hittills är ett inköp av ekologisk livsmedel på 37,8 procent. Detta skulle innebära att kommunen inte kommer att uppnå målet att öka andelen inköpta ekologiska livsmedel. Nationella målet för inköp av ekologiska livsmedel är 25 procent, där kommunen är högt över. Den politiska intentionen i nivåer vad gäller ekologiskt livsmedel är uppnådd, och målet kommer inte att ingå specifikt i kommande års resultatmål.

	2013	2014	2015	2016	2017
Andelen inköpt ekologiskt livsmedel till skola och omsorg	20%	37%	37%	41%	

Närproducerade (eller lokalproducerat) livsmedel definieras enligt LivsmedelsSverige som mat som produceras och konsumeras inom ett visst område där avsändaren framgår tydligt. Av den definitionen följer att det är upp till var och en att avgöra vad som är lokalt. Genom att välja närproducerat livsmedel minskar transportererna. Detta innebär dock inte att välja närproducerat är bäst för miljön. En bra grundregel är dock att närproducerat ofta är bra för miljön.

Hällefors kommun har valt att frånta tre produktområden från stora grossistupphandlingen för att på så sätt kunna styra bättre mot närproducerat. Områdena är lokalt upphandlade genom ramavtal och är ägg, mjöl samt naturbeteskött. Kommunen kan redan nu konstatera att kommunen uppnått målet då nedanstående tabell beskriver inköpta belopp fram t o m augusti månad 2017 och är högre än föregående inköpsår. Vad gäller inköp av mjöl har kommunen gjort en inköp under våren 2017 som ännu inte är fakturerad av leverantören.

(kr)	2013	2014	2015	2016	2017
Inköpt närproducerade ägg	-	-	-	31	92
Inköpt närproducerade mjöl	-	-	-	-	0
Inköpt närproducerade naturbeteskött	-	-	-	12	111

Mål 4: Alla kök har sorterat avfall

Målet att alla tillagnings- och mottagningskök ska ha sorterat avfall i kommunens verksamheter, vilket är uppnått då alla kök har full sortering i form av kompostering samt sortering av plats, kartong osv.

När det gäller undervisningskök har Pihlskolans undervisningskök kallad Silvergrytan genomfört åtgärder under perioden som idag möjliggör full sortering av det avfall som uppstår i köket. Det som kvarstår är att Klockarhagsskolans hemkunskapskök behöver hitta rutiner för att ta hand om det avfall som uppstår. Det matavfall som uppstår hanteras redan idag genom kompostering.

Medarbetare

Mål 1: Medarbetares engagemang, nöjdhet med sin arbetssituation har mätts och följts upp

Kommunen har innevarande verksamhetsår arbetat med att kartlägga vilket behov av stödverktyg som kommunens chefer är behov av för att kunna genomföra en medarbetarundersökning på ett optimalt sätt. Under perioden har kommunen planerat in visning från leverantör med ett enkelt verktyg som kan förekomma ofta under ett verksamhetsår. Målsättningen är att kommunen ska ha fungerande chefverktyg från och med verksamhetsåret 2018. Det innebär att målsättningen inte kommer att uppnås då ingen medarbetarundersökning kommer att ske.

Mål 2: Medarbetares frisktal har ökat

Utifrån redovisningen av andelen friska medarbetare i förhållande till anställningar 1 augusti kan kommunen konstatera att målet att frisktalet för medarbetarna ska öka inte är uppnått 1 augusti 2017, utan frisktalet har istället minskat med 5 procentenheten mot föregående års mättdpunkt. Det syns också tydligt att den totala sjukfrånvarotiden i förhållande till ordinarie arbetstid ökat både vad gäller för kvinnorna och männen.

<i>1 jan - 31 augusti</i>	2013	2014	2015	2016	2017
Antalet friska/antalet anställningar	-	42,00%	40,00%	41,00%	36,00%
Total sjukfrånvarotid/ordinarie arbetstid kvinnor	8,66%	7,70%	8,32%	8,55%	8,57%
Total sjukfrånvarotid/ordinarie arbetstid män	4,65%	1,85%	5,12%	4,05%	4,09%
Total sjukfrånvarotid/ordinarie arbetstid totalt	7,75%	6,69%	7,71%	7,70%	7,63%

Ekonomiskt utfall och ställning i korthet

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

	Koncern 2016-08	Koncern 2017-08	Kommun 2016-08	Kommun 2017-08
Verksamhetens nettokostnader (tkr)	246 611	270 205	255 975	276 094
- per invånare (kr)	35 245	38 289	36 584	39 123
- i procent av skatteintäcker/utjämning	-	-	91,1	96,6
Utdebitering (kr/skr)	-	-	22,05	22,05
Skatteintäkter och utjämning (tkr)	281 107	285 709	281 107	285 709
- per invånare (kr)	40 175	40 486	40 175	40 486
Finansnetto (tkr)	21	-3 738	2 404	-1 669
Skattekostnad (tkr)	-	-	-	-
Delårets resultat (tkr)	34 517	11 766	27 536	7 946
- justerat resultat mot balanskravet	-	-	27 536	7 946
- i procent av skatteintäcker/utjämning	-	-	9,8	2,8
Nettoinvesteringar (tkr)	18 520	14 139	8 906	6 184
- per invånare (kr)	2 647	2 004	1 273	876
- i procent av skatteintäcker/utjämning	-	-	3,2	2,2

	Koncern 2016-12	Koncern 2017-08	Kommun 2016-12	Kommun 2017-08
Soliditet (%)	27,3	29,2	33,1	35,3
- inklusive hela pensionsåtagandet	-7,8	-5,0	-14,2	-11,4
Total låneskuld (tkr)	232 586	214 586	102 600	84 600
- per invånare (kr)	32 584	30 408	14 374	11 988
Pensionsåtagande (tkr)	221 525	220 190	221 525	220 190
- per invånare (kr)	31 035	31 202	31 035	31 202
Borgensåtagande (tkr)	355	348	130 341	130 334
- per invånare (kr)	50	49	18 260	18 469

Finansiell analys- koncernen

Resultat

Kartläggning av årets resultat och dess orsaker. Analysering av investeringar och dess utveckling.

Prognostiserat årsresultat

Årets prognostiserade resultat uppgår till 11,9 miljoner kronor, vilket motsvarar en ökning av det egna kapitalet med 8,1 procent. Resultatet är 3,2 miljoner bättre än budgeterat. Hällefors kommuns resultat vad gäller skatter och generella statsbidrag är 3,3 miljoner kronor bättre än budget.

	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat (mkr)	-0,7	2,5	13,7	40,1	11,9
% av eget kapital vid årets början	-0,1	2,7	14,7	37,8	8,1

Investeringsvolym

Årets nettoinvesteringar uppgår till 37,1 miljoner kronor, vilket är 2,3 miljoner högre än föregående år. Exkluderas avskrivningar, nedskrivningar och pensionsskuld förändringen från årets resultat har koncernen 34,9 miljoner kronor kvar av intäkterna från skatter och generella statsbidrag efter att den löpande verksamheten är finansierad. Detta beräknas medföra att 94,1 procent av investeringarna kan finansieras med medel från den löpande verksamheten. Hällefors Bostads AB's investering avser ombyggnad av kontorslokal och tillgänglighetsanpassning av en kontorslokal till ny hyresgäst.

(mkr)	2013	2014	2015	2016	2017
Kommunen	15,2	21,8	12,7	19,8	29,6
Hällefors Bostads AB	-	-	5,2	15,0	7,5
Årets nettoinvesteringar	15,2	21,8	17,9	34,8	37,1

Kapacitet

Kapacitet eller långsiktig betalningsberedskap redovisar vilken finansiell motståndskraft kommunkoncernen har på lång sikt. Ju starkare kapacitet, desto mindre känslig är kommunkoncernen för kommande lågkonjunkturer.

Soliditet

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.

(%)	2013	2014	2015	2016	2017
Soliditet	16,7%	18,2%	21,3%	27,3%	29,3%
Soliditet inkl hela pensionsåtagandet	-22,8%	-20,6%	-17,4%	-7,8%	-4,6%

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2017 som är helårsprognos. Under år 2017 ökade soliditeten med 2,0 procentenheter till 29,3 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 beräknas vid årsskiftet uppgå till 183,2 miljoner kronor, läggas in i balansräkningen blir kommunens beräknade soliditet -4,6 procent.

Skuldsättningsgrad

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.

(%)	2013	2014	2015	2016	2017
Total skuldsättningsgrad	83,3%	81,8%	78,7%	72,7%	70,7%

Den totala skuldsättningsgraden beräknas minska till följd av det positiva resultatet.

Risk

Risk analyseras kommunkoncernens finansiella riskexponering. En god ekonomisk hushållning skapar möjlighet att möta finansiella problem utan att behöva vidta drastiska åtgärder.

Finansiella skulder

Kommunkoncernens långfristiga skulder uppgick till 234,3 miljoner kronor i delårsboks slutet 2017. 214,6 miljoner kronor avser lån hos låneinstitutet Kommuninvest. 15,0 miljoner består av skuld till VA- och avfallskunder och 4,7 miljoner kronor avser skuld till Bergslagens Räddningstjänst.

Kreditgivare (mkr)	2013	2014	2015	2016	2017
Långfristiga lån	306,9	288,9	232,6	223,6	234,3
Kortfristiga lån	14,8	2,2	5,0	9,0	0,0
Totalt	321,7	291,1	237,6	232,6	234,3

Framtida utveckling

Utifrån kommunens fattade beslut om en ekonomisk strategisk plan och bostadsbolagets ägardirektiv är målsättningen att skapa en långsiktig stabil ekonomi genom att öka soliditeten. Fortsatta gemensamma ansträngningar kommer att behövas för att dels arbeta efter kommunens bostads- och lokalresursplanering och dels ytterligare effektivisera och förbättra verksamheterna så att koncernen kan ge medborgarna och hyresgästerna bästa möjliga service inom tillgängliga resurser.

För närmare analys av räkenskaperna hänvisas till Hällefors Bostads AB:s delårsrapport. Preliminära uppgifter har lämnats för Hällefors Bostads AB, vilket innebär att de inte är granskade.

Finansiell analys- kommunen

Resultat

Kartläggning av årets resultat och dess orsaker. Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden? Analysering av investeringar och dess utveckling.

Prognostiserat årsresultat

Helårsprognosen visar ett positivt resultat på 11,5 miljoner kronor och är 3,2 miljoner kronor bättre än budgeterade 8,3 miljoner kronor. Under 2017 erhåller kommunen totalt 13,9 miljoner kronor i extra riktade bidrag i form av välfärdsmiljoner.

Resultatet vad gäller nämnder och styrelser uppvisar tillsammans ett underskott på totalt 0,1 miljoner kronor, vilket avser kommunstyrelsen. Skatter och generella statsbidrag är 3,3 miljoner kronor bättre än budget. Under perioden har kommunstyrelsen beslutat om en intern åtgärdsplan för att inrymma verksamheten i den driffram som är antagen.

I delårsrapporten och helårsprognosen har en beräkning av semesterlöneskulden gjorts som påverkar utfallet för år 2017-08 med en kostnad på 1,0 miljoner kronor. I rapporten har hänsyn tagits till löneöversyn för aktuell tidsperiod med totalt 2,7 miljoner kronor.

	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat (mkr)	0,8	1,9	13,5	32,4	11,5
% av eget kapital vid årets början	1	2,3	15,8	32,7	8,7

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2017 som är helårsprognos. Under de fem senaste åren beräknas det egna kapitalet öka med 60,1 miljoner kronor, vilket motsvarar en årlig ökningstakt på 14,5 procent.

Balanskravet

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 2017 beräknas bli ett positivt resultat på 11,5 miljoner kronor. Kommunen har därmed inget negativt balanskravsresultat.

(mkr)	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat	0,8	1,9	13,5	21,0	11,5
samtliga realisationsvinster/förluster	-	-	-	-4,0	-
omställningskostnader	0,4	0,6	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1,2	2,5	13,5	17,0	11,5
rips-räntesänkning på pensionsskuld	2,5	-	-	-	-
medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
Årets balanskravsresultat	3,7	2,5	13,5	17,0	11,5

Kommunen har inte reserverat några positiva resultat i en sk resultatutjämningsreserv (RUR) utifrån att kommunen antagit en 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.

Förändring av kostnader och intäkter

En förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än de intäkter vi får genom skatter, generella statsbidrag och utjämningsystemet. Nettokostnaderna beräknas öka med 5,0 procent jämfört med år 2016. Intäkterna från skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas öka med 1,1 procent. Att nettokostnaderna och generella statsbidrag har ökat kraftigt år 2017 och 2016 mot år 2015 utgörs av att det extra generella statsbidraget med anledning av flyktingsituationen. För år 2017 är bidraget på 13,9 miljoner kronor och för år 2016 uppgick det till 22,5 miljoner kronor.

(mkr)	2013	2014	2015	2016	2017
Nettokostnader	352,9	371,2	366,7	391,9	411,3
Skatteintäkter och utmämning	360,3	377,1	383,2	423,0	427,8

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2017 som är helårsprognos. Under perioden från år 2013 till 2017 beräknas ökningstakten för nettokostnaderna uppgått till 16,5 procent och för skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas ökningstakten uppgå till 18,7 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 ianspråkats 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.

(%)	2013	2014	2015	2016	2017
Nettokostnadsandel	97,9%	98,4%	95,7%	92,7%	96,1%

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2017 som är helårsprognos. Av tabellen framgår det att 96,1 procent av intäkterna från skatter och generella statsbidrag beräknas användas till verksamheterna.

Investering och självfinansieringsgrad

Årets nettoinvesteringar beräknas uppgå till 29,6 miljoner kronor, vilket är 9,8 miljoner kronor högre än föregående år. Exkluderas avskrivningar, nedskrivningar och pensionsskuld förändringen från årets prognostiserade resultat har kommunen 27,0 miljoner kronor kvar av intäkterna från skatter och generella statsbidrag efter att den löpande verksamheten finansierats. Detta har medfört att 91,2 procent av investeringarna beräknas finansieras med medel från den löpande verksamheten och resterande del finansieras med medel som fanns vid ingången av år 2017.

	2013	2014	2015	2016	2017
Medel från verksamhet (mkr)	29,8	21,2	28,7	44,4	27,0
Nettoinvesteringar (mkr)	15,2	21,8	12,6	19,8	29,6
Självfinansieringsgrad (%)	100,0%	97,2%	100,0%	100,0%	91,2%

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. Under de fem senaste åren har 100 procent av investeringarna finansierats med medel från verksamheten.

Kapacitet

Kapacitet eller långsiktig betalningsberedskap redovisar vilken finansiell motståndskraft kommunen har på lång sikt. Ju starkare kapacitet, desto mindre känslig är kommunen för kommande lågkonjunkturer.

Soliditet

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.

(%)	2013	2014	2015	2016	2017
Soliditet	24,8%	26,8%	27,2%	33,1%	36,2%
Soliditet inkl hela pensionsåtagandet	-38,8%	-35,4%	-25,7%	-14,2%	-10,5%

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2017 som är helårsprognos. Under år 2017 beräknas soliditeten öka med 3,1 procentenheter till 36,2 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 beräknas vid årsskiftet uppgå till 183,2 miljoner kronor, läggas in i balansräkningen beräknas kommunens soliditet till -10,5 procent.

Skuldsättningsgrad

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 året minskat till följd av det positiva resultatet.

(%)	2013	2014	2015	2016	2017
Total skuldsättningsgrad	75,2%	73,2%	72,8%	66,9%	63,8%

Kommunalskatt

Skattesatsen för Hällefors invånare under 2017 är 22,05 procent. Kommunen har under 2017 den sjätte högsta skattesatsen i länet. Den genomsnittliga skattesatsen för riket uppgår 2017 till 32,12 procent, varav kommunerna svarar för 20,75 procent.

Risk

Risk analyseras kommunens finansiella riskexponering. En god ekonomisk hushållning skapar möjlighet att möta finansiella problem utan att behöva vidta drastiska åtgärder. Här diskuteras också borgensåtagande och kommunens samlade pensionsskuld.

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.

	2013	2014	2015	2016	2017
Kassalikviditet (%)	93,2%	77,2%	94,5%	111,7%	114,2%
Rörelsekapital (mkr)	-5,7	-17,3	-6,2	13,9	16,5

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2017 som är utfall för delårsbokslutet.

Den kortfristiga betalningsberedskapen har ökat mot föregående år med 2,5 procentenheter och rörelsekapitalet har ökat med 2,6 miljoner kronor.

Finansiella skulder

Kommunens långfristiga skulder beräknas uppgå till 104,3 miljoner kronor. 84,6 miljoner kronor avser lån hos låneinstitutet Kommuninvest. 15,0 miljoner består av skuld till VA- och avfallskunder och 4,7 miljoner kronor avser skuld till Bergslagens Räddningstjänst.

(mkr)	2013	2014	2015	2016	2017
Långfristiga lån	119,5	107,4	102,6	93,6	84,6
VA- och avfallsfond	10,2	11,2	11,7	15,0	15,0
BRT	4,3	4,4	4,6	4,7	4,7

Genomsnittsräntan på låneskulden uppgår till 3,22 procent vid månadsskiftet augusti/september och innebär en ökning med 0,02 procentenheter i förhållande till samma tidpunkt föregående år.

Pensionsåtaganden

Sedan bokslutet för år 2007 beräknas pensionsskulden enligt en ny modell (RIPS07). Modellen är framtagen och fastställd av SKL 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 218,6 miljoner kronor vid årets slut, vilket är en minskning med 2,9 miljoner kronor under året. Det finns inga medel som är särskilt placerade för kommande pensionsutbetalningar, utan kommunen har återlånat den samlade pensionsskulden i verksamheten. Siffrorna nedan är utfall för respektive år förutom 2017 som är helårsprognos.

(mkr)	2013	2014	2015	2016	2017
Avsättning till pensioner	33,8	32,9	32,7	33,5	35,4
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	214,6	198,9	192,7	188,0	183,2
Totalt	248,4	231,8	225,4	221,5	218,6

Borgensåtaganden

Kommunens utnyttjade borgensåtagande uppgår till 130,3 miljoner kronor vid månadsskiftet augusti/september 2017. 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 130,0 miljoner kronor.

Kontroll

Med kontroll avses hur ekonomiska målsättningar och planer följs. En god följsamhet mot budget ger bra förutsättningar för att kunna uppnå god ekonomisk hushållning. Risk och kontroll hänger samman på så sätt att båda är mått på förmågan att hantera problematiska situationer.

Budgetavvikelse

En viktig del för att uppnå god ekonomisk hushållning är att det finns en god budgetföljsamhet i kommunen. Under perioden har kommunstyrelsen beslutat om en intern åtgärdsplan för att inrymma verksamheten i den driftram som är antagen.

(mkr)	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat	-8,5	0,7	10,0	17,5	3,2
Nettokostnader	-9,2	-14,2	0,5	8,9	-0,1
Skatteintäkter och utjämning	-0,1	14,0	7,5	4,2	3,3
Finansnetto	0,8	0,9	2,0	4,4	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 framgår av tabellen nedan. Detta gör att kommunen numera enbart har en verksamhetsnämnd om myndighetsnämnden exkluderas.

(mkr)	2013	2014	2015	2016	2017
Återbetalning AFA-försäkring	7,5	-	3,8	-	-
Infriad borgen	-	-	-4,2	-	-
Kommunfullmäktige	-	-	0,5	0,6	0,0
Myndighetsnämnd	-	-	-	0,1	0,0
Kommunstyrelse	-6,4	0,8	0,4	8,2	-0,1
Bildningsnämnd	-4,2	-2,3	-	-	-
Omsorgsnämnd	-6,1	-12,9	-	-	-
Kommunrevision	0,0	0,0	0,0	-	-
Val- och demokratinämnd	-	0,2	-	-	-

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 0,1 miljoner kronor sämre än prognosen i mars månad.

(mkr)	Mars	Delårsrapport
Kommunfullmäktige	0,0	0,0
Myndighetsnämnd	0,0	0,0
Kommunstyrelse	0,0	-0,1

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.

(mkr)	
Löneförändring med 1% inkl personalpåslag	2,9
Bruttokostnadsförändring med 1%	5,3
Ränteändring på långfristiga lån 1%	0,9
Förändring generella statsbidrag med 1%	1,2
Förändring utdebitering med 10 öre	1,2

Framtida utveckling

De prognoser som SKL avlämnar avseende skatter och 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 december 2016 hade Hällefors kommun 7138 invånare vilket är en ökning med 106 personer jämfört med föregående år och innebär att antalet ökat under de två senaste åren.

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. Som ett led i det har kommunen antagit fyra finansiella inriktningsmål i form av resultatandel, investeringsandel, amortering av låneskulden samt bortförsäkring av pensionsskulden, som har som målsättning att påverka soliditetens utveckling positivt.

Fortsatta gemensamma ansträngningar kommer att behövas för att ytterligare effektivisera och förbättra verksamheterna så att kommunen kan ge medborgarna bästa möjliga service inom tillgängliga resurser.

Personalredovisning

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 totalt 26 chefer med personalansvar. En sexdagars lång chefs- och ledarskapsutbildning har genomförts, med start i december 2016, i det personliga ledarskapet och kommunikation. Kommunen har beslutat att ett antal chefsforum innehållande olika teman, till exempel implementering av olika policys och riktlinjer, ska ske löpande under ett verksamhetsår. Tre chefsforum är inplanerade under hösten 2017.

Personalnyckeltal

Mätdatum för personalredovisningen i delårsrapporten är den 1 augusti och mätperioden är från den 1 augusti till och med den 31 augusti.

Anställningar

Den 1 augusti 2017 var antalet anställningar i Hällefors kommun 639, vilket är en ökning med 75 anställningar jämfört med den 1 augusti år 2016. Redovisningen avser månadsavlönade, både tillsvidare och visstidsanställda, som faller under avtalet Allmänna Bestämmelser (AB). Inom kommunen finns ett stort antal timavlönade med anställningsvillkor enligt AB, de ingår i vissa delar av redovisningen. De flesta anställningarna finns inom pedagogiska samt vård och omsorgsområdet.

Totalt arbetade 530 kvinnor och 109 män i kommunen. Andelen kvinnor uppgår till 83 procent. I förhållande till föregående år har antalet kvinnor ökat med 50 anställningar och antalet män ökat med 25 anställningar.

1 augusti	2016			2017		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Antal anställda med månadslön	564	480	84	639	530	109
Antal tillsvidareanställda	520	447	73	545	461	84
Antal visstidsanställda	44	33	11	94	69	25
Antal heltidsanställda	376	301	75	406	331	85
Antal deltidanställda	173	164	9	223	200	23

Antal visstidsanställda har ökat med 50 anställningar. Av kommunens anställningar är 85 procent tillsvidareanställningar och resterande 15 procent visstidsanställningar. Visstidsanställda är de som är anställda för ett vikariat, provanställda eller anställda för en viss arbetsuppgift.

Jämfört med föregående år har både heltidsanställningar och deltidanställningar ökat. De flesta anställda, 64 procent, har heltidsanställning. Av alla månadsavlönade hade 35 procent en deltidanställning och 1 procent är vilande tjänster. Deltidsanställningar har en sysselsättningsgrad som är lägre än 100 procent.

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden i kommunen är 93 procent. Fördelat mellan könen har kvinnorna en genomsnittlig sysselsättningsgrad på 93 procent, medan männen har 95 procent i snitt. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har minskat med 1 procentenheter sedan föregående år. Det är männen som står för minskningen.

/ augusti	2016			2017		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Genomsnittlig sysselsättning	94%	93%	97%	93%	93%	95%

Årsarbetare

Vid omräkning till årsarbetare motsvarar de 639 månadsanställningarna 606 heltidstjänster totalt i kommunen den 1 augusti 2017. Vid mätningen 1 augusti 2016 hade kommunen 541 årsarbetare. Det är en total ökning med 65 årsarbetare i jämförelse mot 1 augusti 2016. Utökningen av antalet årsarbetare beror främst på den ökade kommunala servicen inom äldreomsorgen samt den pedagogiska verksamheten. Antalet hemtjänsttimmar samt vårdtyngden inom vård och omsorgsboenden har ökat och utvecklingen ser ut att fortsätta. Inom pedagogiska verksamheten har antalet elever samt behovet av särskilt stöd för enskilda elever ökat.

/ augusti	2013	2014	2015	2016	2017
Antal anställningar	596	580	546	564	639
- omvandlat till årsarbetare	546	533	512	541	606

Åldersstruktur

Den genomsnittliga åldern för kommunens anställda är 46,5 år, vilket innebär 1,2 år lägre än 2016.

/ augusti	2016			2017		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Genomsnittlig ålder	47,7	47,9	46,3	46,5	46,9	44,6

Samtliga åldergrupper har ökat med undantag från åldersspannet 40-49 år, där det minskat med sju personer. Under perioden har åtta personer avgått med pension, av dessa har fyra personer avgått före 65 års ålder.

/ augusti	2013	2014	2015	2016	2017
-29	44	38	31	43	75
30-39	79	83	72	75	96
40-49	186	189	191	179	172
50-59	190	184	188	192	208
60-	87	63	64	75	88
Summa	586	557	546	564	639

Tidsredovisning

Från årets början till 31 augusti 2017 uppgick total tid till 935056 timmar och totala frånvaron till 201956 timmar, vilket innebär att all arbetad tid är 733100 timmar. I beräkningen ingår månadslön, timlön, fackligt internt arbete, fyllnadstid och övertid. Arbetad tid utgjorde 78,4 procent av all tid. Övertid och mertid utgjorde fram till 31 augusti 2017 1,4 procent av all arbetad tid.

/ januari - 31 augusti	2014	2015	2016	2017
Antal arbetade timmar under året	637 444	654 096	709 415	733 100
- omvandlat till årsarbetare	483	496	537	555
Antal timmar övertid och mertid under året	12 168	8 558	7 980	10 393
- omvandlat till årsarbetare	9	6	6	8

Timavlönades arbetade timmar minskade med ca 20 årsarbetare från föregående år. Antalet timavlönades arbetade timmar har minskat från 2016 och är den lägsta under de senaste fyra åren. Av den totalt arbetade tiden utgjorde timavlönades timmar 12 procent under 2017, att jämföra med 16 procent 2016-08-31, en minskning med 4 procent.

augusti timavlönade	2014	2015	2016	2017
Antal arbetade timmar under året	106 839	99 033	116 717	89 277
- omvandlat till årsarbetare	81	75	88	68

Frånvaro

Frånvaron utgörs av såväl betald som obetald ledighet och utgörs av semester, ferie/uppehåll, sjukdom, sjukersättning, rehabilitering, föräldraledighet, vård av sjukt barn och övrig frånvaro. Tabellen nedan redovisar enbart fördelningen av olika typer av frånvaro.

Frånvaro	2013	2014	2015	2016	2017
Semester	40,0%	44,0%	40,2%	39,0%	40,4%
Ferie/uppehåll	15,0%	15,0%	15,1%	13,9%	14,0%
Sjukdom/tidsbegr sjukers/rehab	28,0%	28,0%	31,9%	36,5%	32,0%
Föräldraledighet/vård av sjukt barn	7,0%	4,0%	3,3%	2,8%	2,1%
Övriga	10,0%	9,0%	9,5%	7,8%	11,5%
Summa	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Totala sjukfrånvaron har minskat marginellt. Andelen långtidssjukskrivna totalt har minskat med 4,54 procent, där männen står för den största sänkningen, 19,57 procent.. Åldersspannet upp till 29 år har ökat med 1,22 procent Det är männen som står för ökningen. Sjukfrånvaro över 50 år har minskat med 0,55 procent. Männen står för den största minskningen, 1 procent. Nedan redovisas sjukfrånvaron fördelad på kön enligt lagen om kommunal redovisning 4 kapitel § 1a.

	2016			2017		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Total sjukfr tid/ord arbetstid	7,70%	8,55%	4,05%	7,63%	8,57%	4,09%
Sjukfr tid långtidssj/tot sjukfr tid	56,11%	57,66%	39,69%	51,57%	55,04%	17,12%
Sjukfr tid -29 år/ord arbetstid	6,43%	7,16%	4,97%	7,65%	7,18%	8,53%
Sjukfr tid 30-49 år/ord arbetstid	7,54%	8,54%	2,92%	7,69%	9,10%	2,03%
Sjukfr tid 50+/ord arbetstid	8,11%	8,77%	4,84%	7,56%	8,41%	3,84%

Utifrån redovisning av andelen friska i förhållande till anställningar 1 augusti har 36 procent av kommunen anställda inte haft någon sjukfrånvarodag mot 41 procent 2016.

Sjukfrånvarodagar har ökat 4721 dagar eller 47 procent i förhållande till föregående år. Samtliga sjukskrivningar har ökat. Det totala antalet sjukdagar motsvarar i genomsnitt 22 sjukdagar per anställd under redovisad period. Fördelat per kön motsvarar det 25 dagar för kvinnor och 10 dagar för män. I sammanhanget bör beaktas att kommunen har ökat med 75 anställningar jämfört med 2016, vilket påverkar resultatet.

	2014	2015	2016	2017
Karensdag	154	166	165	278
Dag 2-14	2 886	2 946	3 254	3 660
Dag 15-90	1 817	2 284	1 871	2 377
Dag 91-	6 411	7 709	4 828	8 524
Totalt	11 268	13 105	10 118	14 839

Personalomsättning

Under de första åtta månaderna redovisar kommunen en personalomsättning på totalt 48,78 för verksamhetsåret 2017 vad gäller månadsavlönade och är i stort sett lika som föregående år som då var 48,59. Det innebär att omsättningen ökat något i förhållande till året innan. De största omsättningarna fanns under kulturskolan, Pihlskolan samt förskoleverksamheten. Orsaken till de höga talen inom dessa pedagogiska områden är att antalet elever ökat och att kommunen gör korta anställningsperioder utifrån den osäkerhet om elevutvecklingen som finns kopplat till nyanlända.

Lön

Det lönestrategiska arbetet pågår med att öka lönespridningen utifrån lönepolitiska beslut. Lönespridningen baseras dels på skillnader i arbetets svårighetsgrad dels på lönesättande chefers bedömning av prestation och goda resultat. Löneskillnad ska finnas mellan yrkesgrupper med krav på högskoleutbildning i förhållande till de yrkeskategorier som inte har det kravet. Under 2017 har samtliga löner setts över och så kallade snedsitsar har rättats till. Det är viktigt att rätt lön sätts vid nyanställningar, så att inte snedsitsar uppstår, med de problem detta orsakar för den enskilde och i arbetsgruppen. Nya riktlinjer för medarbetarsamtal och lönesamtal samt värdering enligt lönekriterierna har tagits fram som kommer att implementeras i chefsgruppen.

1 augusti	2016			2017		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Medianlön	25 548	25 522	26 400	26 057	26 057	26 130

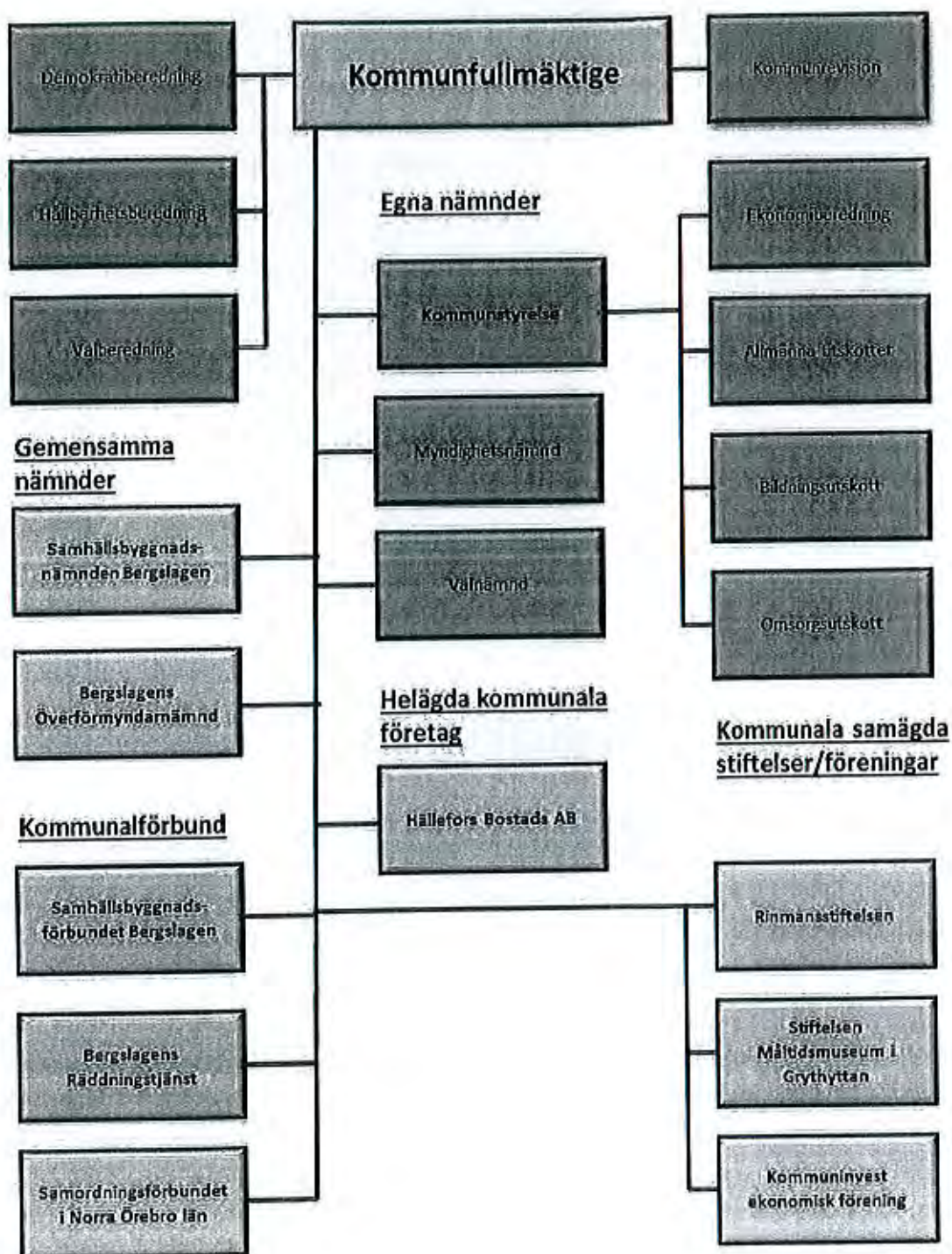
Medianlönen i Hällefors kommun var 1 augusti 2017 26 057 kronor. Detta är en ökning med 509 kronor och motsvarar en ökning med 1,9 procent jämfört med föregående år. Mellan år 2016 och 2017 minskade männens medianlön med 1,0 procent, medan kvinnornas medianlön ökade med 2,1 procent. År 2017 är kvinnors medianlön 99,7 procent av männens lön, mot 96,7 procent år 2016, vilket är en förändring med 3 procentenheter.

Friskvård

Kommunen har valt att genomföra en satsning för att uppmuntra till ökad friskvård och motion på fritiden som ett led till bättre hälsa. Från och med verksamhetsåret 2015 har kommunen en likvärdig friskvård för samtliga anställda medarbetare. Alla anställda har rätt till ett friskvårdsbidrag enligt särskilda upprättade riktlinjer.

Som ett led i det förebyggande arbetet har anställda rätt till ett förstagångsbesök för arbetsrelaterad ohälsa vid företagshälsovården, utan att besöket behöver gå via chef. Om besöket visar behov på åtgärder ska en rehabiliteringsplan upprättas så att sjukskrivningar kan undvikas eller förkortas. Från och med hösten 2016 behöver inte medarbetare betala patientavgiften vid företagshälsovården, utan denna står kommunen för.

Organisation



Resultaträkning (belopp i tkr)

	Koncern 2016-08	Koncern 2017-08	Kommun 2016-08	Kommun 2017-08
Verksamhetens intäkter, not 1)	126 426	125 961	94 631	92 171
Verksamhetens kostnader, not 2)	-359 483	-382 549	-341 941	-359 608
Jämförelsestörande poster, not 3)	-191	-88	-191	-88
Avskrivningar, not 4)	-13 363	-13 529	-8 474	-8 569
Verksamhetens nettokostnader	-246 611	-270 205	-255 975	-276 094
Skatteintäkter, not 5)	183 331	188 247	183 331	188 247
Generella statsbidrag, not 6)	97 776	97 462	97 776	97 462
Finansiella intäkter, not 7)	4 832	649	4 830	647
Finansiella kostnader, not 8)	-4 811	-4 387	-2 426	-2 316
Skatt på årets resultat	-	-	-	-
Resultat före extraordinära poster	34 517	11 766	27 536	7 946
Årets resultat, not 9)	34 517	11 766	27 536	7 946

Kommunens helårsprognos (belopp i tkr)

	Utfall 2016	Prognos 2017	Budget 2017	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	151 067	100 000	100 000	0
Verksamhetens kostnader	-529 892	-497 676	-497 703	27
Jämförelsestörande poster	-234	-132	-	-234
Avskrivningar	-12 809	-13 500	-13 500	0
Verksamhetens nettokostnader	-391 868	-411 308	-411 203	-105
Skatteintäkter	276 317	281 590	285 631	-4 041
Generella statsbidrag	146 662	146 191	138 888	7 303
Finansiella intäkter	4 945	400	400	0
Finansiella kostnader	-3 637	-5 400	-5 400	0
Resultat före extraordinära poster	32 419	11 473	8 316	3 157
Årets resultat	32 419	11 473	8 316	3 157

Kassaflödesanalys (belopp i tkr)

	Koncern 2016-12	Koncern 2017-08	Kommun 2016-12	Kommun 2017-08
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster	42 407	11 766	32 419	7 946
Just för av- och nedskrivningar, not 10)	20 139	13 529	12 809	8 569
Just för övr poster som inte ingår i kassaflödet, not 11)	-6 099	1 297	-3 793	1 297
<i>Kassaflöde före förändring av rörelsekapital</i>	<i>56 447</i>	<i>26 592</i>	<i>41 435</i>	<i>17 812</i>
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Ökn/minskn av rörelsefordringar	-29 307	4 859	-34 525	6 228
Ökn/minskn av rörelseskulder	1 595	-1 697	6 790	-2 239
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i>	<i>28 735</i>	<i>29 754</i>	<i>13 700</i>	<i>21 801</i>
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anl tillgångar, not 12)	-34 847	-14 140	-19 805	-6 184
Försäljning av materiella anl tillgångar	-	-	-	-
Försäljning av finansiella anl tillgångar, not 13)	4 000	-	4 000	-
Investeringar i finansiella tillgångar	-	-	-	-
Ökn/minskn av finansiella tillgångar, not 13)	-4	7	-	0
<i>Kassaflöde från investerings- verksamheten</i>	<i>-30 851</i>	<i>-14 133</i>	<i>-15 805</i>	<i>-6 184</i>
Finansieringsverksamheten				
Upptagna skulder	-	-	-	-
Amortering av skulder	-5 000	-9 000	-5 000	-9 000
Ökn/minskn av långfr fordringar	-538	-20	-538	-20
<i>Kassaflöde från finansierings- verksamheten</i>	<i>-5 538</i>	<i>-9 020</i>	<i>-5 538</i>	<i>-9 020</i>
Årets kassaflöde	-7 654	6 601	-7 643	6 597
Likvida medel vid årets början	69 446	61 792	69 168	61 525
Likvida medel vid årets slut	61 792	68 393	61 525	68 122

Balansräkning (belopp i tkr)

	Koncern 2016-12	Koncern 2017-08	Kommun 2016-12	Kommun 2017-08
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnad och tekn anläggningar, not 14)	372 278	360 465	224 974	218 083
Maskiner och inventarier, not 15)	8 464	6 748	8 165	6 487
Pågående investeringsprojekt, not 16)	1 402	15 541	127	6 311
Konst	6 778	6 778	-	-
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Värdepapper, andelar, bostadsrätter, not 17)	1 101	1 101	16 361	16 361
Långfristiga fordringar, not 18)	13 743	13 736	13 550	13 550
Summa anläggningstillgångar	403 766	404 369	263 177	260 792
Bidrag till statlig infrastruktur, not 19)	2 160	2 070	2 160	2 070
Omsättningstillgångar				
Kortfristiga fordringar, not 20)	67 019	65 577	71 058	64 830
Kassa, bank, postgiro, not 21)	61 792	68 393	61 525	68 122
Summa omsättningstillgångar	128 811	133 970	132 583	132 952
Balansposter, enligt lag redovisning av bostadslån, not 22)	-	-	-	-
Summa tillgångar	534 737	540 409	397 920	395 814
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital, not 23)	146 222	157 988	131 647	139 593
därav periodens resultat	40 112	11 766	32 419	7 946
därav resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Avsättningar				
Avsättningar till pensioner, not 24)	33 450	35 446	33 450	35 446
Avsättning till statlig infrastruktur not 25)	789	0	789	0
Övriga avsättningar	63	63	-	-
Summa avsättningar	34 302	35 509	34 239	35 446
Skulder				
Långfristiga skulder, not 26)	243 342	234 322	113 356	104 336
Kortfristiga skulder, not 27)	110 871	112 590	118 678	116 439
Summa skulder	354 213	346 912	232 034	220 775
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	534 737	540 409	397 920	395 814
Ställda säkerheter och borgensförbindel				
Anvarsförbindelser, not 24)	188 075	184 744	188 075	184 744
Borgensåtaganden, not 28)	355	348	130 341	130 334

Nothänvisningar (belopp i tkr)

RESULTATRÄKNING

	Koncern 2016-08-31	Koncern 2017-08-31	Kommun 2016-08-31	Kommun 2017-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Taxor och avgifter	8 396	7 698	8 503	7 803
Hyror och arrenden	30 925	31 391	1 357	1 615
Statliga driftbidrag	65 111	61 665	65 111	61 665
Försäljning verksamhet	1 914	489	1 914	489
Övriga intäkter	20 080	24 718	17 746	20 599
Summa	126 426	125 961	94 631	92 171
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Löner, soc avg, ersättningar	210 884	225 080	206 380	220 475
Övriga kostnader anställda	3 584	6 195	3 584	6 195
Försörjningsstöd	5 081	5 989	5 081	5 989
Entrep, köp av verksamhet	81 531	83 342	73 078	71 407
Konsulttjänster	3 244	2 760	3 244	2 760
Tele, ADB, porto	1 342	1 293	1 342	1 293
Bränsle, energi, vatten	13 155	13 263	4 093	3 934
Övriga kostnader	40 662	44 627	45 139	47 555
Summa	359 483	382 549	341 941	359 608
Not 3 Jämförelsestörande poster				
Ersättning för nedskrivning	-	-	-	-
<i>Summa intäkter</i>	0	0	0	0
Avgångsvederlag	104	-	104	-
AGF-KL	87	88	87	88
ÖK-SAP	-	-	-	-
Nedskrivning	-	-	-	-
<i>Summa kostnader</i>	191	88	191	88
Summa	191	88	191	88
Not 4 Avskrivningar				
Allmän markreserv	38	38	38	38
Verksamhetsfastigheter	3 008	3 220	3 008	3 220
Fast för affärsverksamhet	1 889	1 652	1 889	1 652
Publika fastigheter	1 717	1 861	1 717	1 861
Fast för annan verksamhet	62	61	62	61
Övriga fastigheter	4 879	4 953	31	31
Exploateringsfastigheter	27	28	27	28
Inventarier	1 742	1 716	1 701	1 678
Övriga maskiner och inventarier	1	-	1	-
Summa	13 363	13 529	8 474	8 569

	Koncern 2016-08-31	Koncern 2017-08-31	Kommun 2016-08-31	Kommun 2017-08-31
Not 5 Skatteintäkter				
Kommunalskatt	184 977	189 505	184 977	189 505
Slutavräkning 2015 / 2016	-271	586	-271	586
Slutavräkning 2016 prog / 2017 prog	-1 375	-1 844	-1 375	-1 844
Summa	183 331	188 247	183 331	188 247
Not 6 Generella statsbidrag				
Inkomstutjämning	59 651	64 693	59 651	64 693
Kostnadsutjämning	12 682	13 330	12 682	13 330
Strukturbidrag	2 245	2 256	2 245	2 256
Kommunal fastighetsavgift	8 213	8 266	8 213	8 266
Regleringsavgift /-bidrag	-161	-46	-161	-46
Bidrag för LSS-utjämning	171	-311	171	-311
Generella bidrag	14 975	9 274	14 975	9 274
Summa	97 776	97 462	97 776	97 462
Not 7 Finansiella intäkter				
Räntor på likvida medel	126	109	126	109
Utdelning/försäljning av aktier och andelar	3 950	-	3 950	-
Återbäring Kommuninvest	537	322	537	322
Övriga finansiella intäkter	219	218	217	216
Summa	4 832	649	4 830	647
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	4 608	4 110	2 223	2 039
Räntor på pensionsskuld	187	248	187	248
Övriga finansiella kostnader	16	29	16	29
Summa	4 811	4 387	2 426	2 316
Not 9 Kommunallagens balanskrav				
Årets resultat	34 517	11 766	27 536	7 946
Realisationvinst/förlust	-3 950	-	-3 950	-
Omställningskostnader	-	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	30 567	11 766	23 586	7 946
Rips-räntesänkning på pensionsskuld	-	-	-	-
Medel till/från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Årets balanskravsresultat	30 567	11 766	23 586	7 946

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 återropa särskilda skäl för att klara balanskravet genom att justera resultatet från sådana poster som ej skall ingå i kravet för ekonomisk balans.

KASSAFLÖDESANALYS

	Koncern 2016-12-31	Koncern 2017-08-31	Kommun 2016-12-31	Kommun 2017-08-31
Not 10 Just för av- och nedskrivningar				
Årets avskrivningar	20 225	13 529	12 809	8 569
Nedskrivningar/återförda nedskrivningar	-86	-	-	-
Summa	20 139	13 529	12 809	8 569
Not 11 Justering för övr poster				
Ökning av pensionsskuld	786	1 996	786	1 996
Ingående eget kapital Svartålvstorps Förvaltnings AB	-	-	-	-
Årets utbetalning Citybanan	-764	-789	-764	-789
Upplösning Citybanan 20 år	135	90	135	90
Skatt på årets resultat	-2 306	-	-	-
Reavinst/förlust	-3 950	-	-3 950	-
Summa	-6 099	1 297	-3 793	1 297

	Koncern 2016-12-31	Koncern 2017-08-31	Kommun 2016-12-31	Kommun 2017-08-31
Not 12 Förvärv av materiella anl tillgångar				
Mark, byggnader, tekn anl	31 520	-	17 574	-
Maskiner och inventarier	2 246	-	2 231	-
Pågående investeringsobjekt	1 081	14 140	0	6 184
Summa	34 847	14 140	19 805	6 184
Not 13 Minskning/ökning finans anl tillgångar				
Försäljning av aktier i Hällefors Värme AB	4 000	-	4 000	-
Försäljning/utrangering av materiella anl tillgångar	-	-	-	-
Kommuninvest Ekonomisk förening	-	-	-	-
Övrig minskning/ökning finans anl tillgångar	-4	7	-	-
Summa	3 996	7	4 000	0

BALANSRÄKNING

Not 14 Mark, byggnad och tekniska anläggningar

<i>Ack anskaffningsvärdet</i>				
Vid årets början	748 376	736 408	438 580	412 666
Avyttringar/utrangeringar	-43 602	-	-43 602	-
Årets inköp	31 520	-	17 574	-
Omfört från pågående	114	-	114	-
Omklassificering	-	-	-	-
<i>Ack avskrivningar/nedsk</i>				
Vid årets början	-390 304	-364 130	-221 139	-187 692
Avyttringar/utrangeringar	43 602	-	43 602	-
Årets avskrivningar enl plan	-17 514	-11 813	-10 155	-6 891
Årets nedskrivningar	86	-	-	-
Återförda nedskrivningar	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
Summa	372 278	360 465	224 974	218 083
Bokfört värde fördelat per fastighetskategori:				
Allmän markreserv	2 351	2 313	2 351	2 313
Verksamhetsfastigheter	136 510	133 290	136 510	133 290
Fast för affärsverksamhet	42 272	40 620	42 272	40 620
Publika fastigheter	38 923	37 062	38 923	37 062
Fast för annan verksamhet	3 057	2 996	3 057	2 996
Övriga fastigheter	147 984	143 031	680	649
Exploateringsfastigheter	1 181	1 153	1 181	1 153
Summa	372 278	360 465	224 974	218 083
Not 15 Maskiner och inventarier				
<i>Ack anskaffningsvärdet</i>				
Vid årets början	52 904	55 150	50 524	52 755
Avyttringar/utrangeringar	-	-	-	-
Årets inköp	2 246	-	2 231	-
Omfört från pågående	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
<i>Ack avskrivningar enligt plan</i>				
Vid årets början	-43 975	-46 686	-41 936	-44 590
Avyttringar/utrangeringar	-	-	-	-
Årets avskrivningar enl plan	-2 711	-1 716	-2 654	-1 678
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
Summa	8 464	6 748	8 165	6 487

	Koncern 2016-12-31	Koncern 2017-08-31	Kommun 2016-12-31	Kommun 2017-08-31
Not 16 Pågående investeringsobjekt				
Vid årets början	435	1 402	241	127
Årets inköp	1 081	14 139	-	6 184
Överföring från/till annan tillg	-114	-	-114	-
Nedskrivningar	-	-	-	-
Summa	1 402	15 541	127	6 311
Not 17 Värdepapper, andelar m m				
Hällefors Bostads AB, 15300 aktier	-	-	15 300	15 300
Andel Kommuninvest	535	535	535	535
Andel Rinmanstiftelsen	10	10	10	10
Andel Bergslagens räddningstj	450	450	450	450
Andel Bergskraft Bergslagen Ekonomisk förening	10	10	10	10
Bostadsrätter	6	6	6	6
Grundkap Stift Måltidsakademin	50	50	50	50
Husbyggnadsvaror HBV Förening	40	40	-	-
Summa	1 101	1 101	16 361	16 361
Not 18 Långfristiga fordringar				
Logen Forsblomman	50	50	50	50
Folkets Hus	12 300	12 300	12 300	12 300
Kommuninvest, förlagsfordran	1 200	1 200	1 200	1 200
Husbyggnadsvaror HBV Förening	79	41	-	-
Lämnade depositioner	114	145	-	-
Summa	13 743	13 736	13 550	13 550
Not 19 Avsättning till statlig infrastruktur				
Statlig infrastruktur	2 700	2 700	2 700	2 700
Upplösning i 20 år	-540	-630	-540	-630
Summa	2 160	2 070	2 160	2 070
Not 20 Kortfristiga fordringar				
Fakturafordringar	322	684	1 178	684
Statsbidragsfordringar	42 270	36 702	42 270	36 702
Andra kortfristiga fordringar	4 630	5 517	7 455	4 219
Momsfordringar	5 078	1 811	5 078	1 811
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	7 465	5 881	6 821	6 432
Upplupen skatteintäkt	-	-	-	-
Interimsfordringar	7 254	14 982	8 256	14 982
Summa	67 019	65 577	71 058	64 830
Not 21 Likvida medel				
Kassa	119	60	119	60
Postgiro	10 728	4 869	10 728	4 869
Bank	34 062	47 603	33 795	47 332
Skattekonto	39	15	39	15
Koncernkonto - avser Hällefors Bostads AB	16 844	15 846	16 844	15 846
Summa	61 792	68 393	61 525	68 122
Not 22 Balansposter				
Hällefors Bostads AB				
Bostads-, underhålls- och reparationslåneposter enl särskild lag	-	-	-	-
Summa	0	0	0	0

	Koncern 2016-12-31	Koncern 2017-08-31	Kommun 2016-12-31	Kommun 2017-08-31
Not 23 Eget kapital				
Det egna kapitalet består av:				
Rörelsekapital	17 940	21 380	13 905	16 513
Anläggningskapital	128 282	136 608	117 742	123 080
Summa	146 222	157 988	131 647	139 593
Ingående balans	106 109	146 222	99 228	131 647
Årets resultat	40 112	11 766	32 419	7 946
Övriga justeringar i koncernen utifrån obeskattade reserver	1	-	-	-
Utgående balans	146 222	157 988	131 647	139 593
Not 24 Avsättningar till pensioner				
Avsättning till pensioner	26 920	28 526	26 920	28 526
Avsättning till löneskatt	6 530	6 920	6 530	6 920
Summa	33 450	35 446	33 450	35 446
Ansvarsförbindelser				
- pensioner	151 356	148 675	151 356	148 675
- löneskatt	36 719	36 069	36 719	36 069
Pensionsmedlens användning:				
Finansiella placeringar	-	-	-	-
medel använda i verksamheten, s k återlån	188 075	184 744	188 075	184 744
Not 25 Avsättning till statlig infrastruktur				
Vid årets början	1 553	789	1 553	789
Årets indexavsättning	-	-	-	-
Årets utbetalning till Länstrafiken	-764	-789	-764	-789
Summa	789	0	789	0
Not 26 Långfristiga skulder				
Ingående låneskuld	237 586	223 586	107 600	93 600
Nyupplåning under året	-	-	-	-
Inlösen av lån under året	-5 000	-9 000	-5 000	-9 000
Amorteringar nästkommande år	-9 000	-	-9 000	-
Bergslagens Räddningstjänst	4 728	4 728	4 728	4 728
VA-fond	5 994	5 994	5 994	5 994
Avfallsfond	9 034	9 014	9 034	9 014
Summa långfristiga skulder	243 342	234 322	113 356	104 336
<i>Kreditgivare</i>				
Kommuninvest	223 586	214 586	93 600	84 600
Swedbank	-	-	-	-
Summa långfristiga skulder	223 586	214 586	93 600	84 600
<i>Låneskuldens struktur</i>				
Andel lån med rörlig ränta	-	-	7,8%	9,5%
<i>Låneskuldens struktur- förfalldatum</i>				
Andel lån 1-3 år	-	-	32,1%	38,4%
Andel lån på mellan 4-6 år	-	-	63,0%	55,7%
Andel lån på mellan 7 år eller längre	-	-	4,9%	5,9%
Summa			100,0%	100,0%

Koncerninformation angående låneskuldens struktur hänvisas till bolagets egna delårsredovisningar

	Koncern 2016-12-31	Koncern 2017-08-31	Kommun 2016-12-31	Kommun 2017-08-31
Not 27 Kortfristiga skulder				
Nästa års amorteringar	9 000	-	9 000	-
Leverantörsskulder	15 413	10 874	12 757	7 455
Personalens källskatt	5 309	5 365	5 309	5 365
Arbetsgivaravgifter	6 220	6 368	6 220	6 368
Bergslagens Räddningstjänst, placerade medel	935	935	935	935
Kortfristig skuld till koncernföretag	-	-	16 844	15 846
Övriga kortfristiga skulder	1 758	1 454	-	892
Ej konterade int/kost IFO	0	57	-	57
Upplupna löner	18 000	21 711	18 000	21 711
Upplupna räntekostnader	2 065	1 744	2 065	1 744
Avgiftsbestämd Alderspension	9 734	6 190	9 734	6 190
Löneskatt på avgiftbestämd Alderspension	2 361	1 502	2 361	1 502
Förutbetalad skatteintäkt och generella statsbidrag	864	2 713	864	2 713
Förutbetalda intäkter/upplupna kostnader	38 523	53 076	33 900	45 040
Interimsskulder	23	7	23	7
Gåva Gunnar Karlsson	-	-	-	-
Återstående medel från avvecklade fonder	666	614	666	614
Summa	110 871	112 590	118 678	116 439
Not 28 Borgensåtaganden				
Hällefors Bostads AB	-	-	129 986	129 986
Övriga borgensåtaganden	355	348	355	348
Summa	355	348	130 341	130 334

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 288 kommuner och landsting/regioner som per 2017-06-30 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 i 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 2017-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 368 097,2 mkr och totala tillgångar till 369 960,4 mkr. Hällefors kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 305,7 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 307,3 mkr.

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har under året beslutat om ränta på insatskapital om 93 636 kronor och återbäring baserad på genomsnittlig låneskuld om 321 787 kronor för Hällefors kommun. Hällefors kommuns totala överskottsutdelning från Kommuninvest ekonomisk förening uppgår till 415 423 kronor enligt föreningsstämman den 20 april 2017. Hällefors kommuns totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening per 2017-06-30 är 6 242 400 kronor.

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad enligt lagen (SFS 1997:614) om kommunal 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 känt. Slutavräkningen för år 2016 (korrigerad) och 2017 har räknats fram med hjälp av Sveriges kommuner och landstings 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, och kommunförbundets rekommendationer tillämpas vad gäller avskrivningstider. Som anläggningstillgång räknas tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett basbelopp (44 800 kronor år 2017) exklusive moms och har en livslängd överstigande tre år. Avskrivningar beräknas ej för aktier, andelar, konstverk, mark och pågående investeringsprojekt.

Huvudsakligen tillämpas följande livslängder:

Verksamhetsfastigheter	20, 33 och 50 år
Fastigheter för affärsverksamhet	20, 33 och 50 år
Publika fastigheter (gator, vägar och parker)	33 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.

Komponentavskrivning på materiella anläggningstillgångar tillämpas ännu ej fullt ut i kommunens delårsrapport. Kommunen har komponentuppdelat anläggningstillgångar som anskaffats under år 2017 och även inkluderat de investeringar som kommunalförbund och bolag hanterar för kommunens räkning. Från och med verksamhetsåret 2018 kommer kommunen att tillämpa komponentredovisning fullt ut.

Skulder/kostnader

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner har redovisats enligt kontantmetoden.

Sociala avgifter har bokförts som procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löne-redovisningen.

Leverantörsfakturer 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 löneförning i december månad innevarande år. Tidigare hade kommunen avstämningstidpunkt efter löneförningen i januari månad kommande år.

Kostnadsräntor hörande till redovisningsåret men där betalning skett efter årsskiftet har skuld-bokförts.

Kapitalkostnaderna omfattas av internränta och avskrivning. I den interna redovisningen belastas verksamheterna med intern ränta. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värden. Räntesatsen under 2017 är 1,75 procent. Intern ränta bokförs månadsvis. För nyinvesteringar beräknas intern ränta från och med månaden som anskaffningen tas i bruk.

Pensionsskulden har upptagits till beräknat värde enligt KPAs 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 pensionsskulden redovisats som en avsättning på balansräkningen. Räntedelen redovisas bland pensionsskuldsvändningen.

Avsättningar

Avsättning finns upptagen för statlig infrastrukturåtgärd inom Länstrafiken i Örebro län. Beslut togs av kommunfullmäktige 2009-11-10. Avsättningen kommer att finnas fram till och med år 2017.

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 slutet av mars året efter intjänandet. I samtliga belopp ingår löneskatt.

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 intäcks- 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 §).

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 2016 förvaltar Hällefors kommun tre sådana stiftelser. Större delen av tillgångarna i stiftelserna är avsedda att användas inom sociala och kulturella ändamål. Under år 2016 har 107 tusentals kronor delats ut enligt donationernas syften. Stiftelsernas tillgångar är vid 2016 års utgång bokförda till 8,1 miljoner kronor.

Driftredovisning (belopp i tkr)

	Nettokostnad 2016-08	Nettokostnad 2017-08	Prognos 2017	Budget 2017 (inkl 1B)	Avvikelse
Politisk verksamhet	4 161	4 016	6 514	6 514	0
Kommunrevision	275	422	650	650	0
Infrastruktur , skydd m m	18 373	19 441	29 611	29 578	-33
plan och bygglovsverksamhet	1 616	2 032	3 146	2 796	-350
näringslivsbefrämande åtgärder	1 433	1 132	2 056	2 373	317
turism	423	658	905	905	0
gator, vägar, parker, utemiljö	9 357	9 673	14 598	14 598	0
miljö- & hälsoskydd, miljö, hälsa, hållbar utv.	1 080	1 276	1 839	1 839	0
räddningstjänst och krisberedskap	4 464	4 670	7 067	7 067	0
Fritid och kultur	13 382	12 197	17 972	18 855	883
kulturverksamhet	723	743	1 059	1 292	233
bibliotek	2 841	2 752	4 177	4 177	0
kulturskola	2 577	2 474	3 638	3 788	150
fritidsverksamhet	7 241	6 228	9 098	9 598	500
Pedagogisk verksamhet	85 692	94 873	139 720	139 470	-250
förskola	20 556	21 621	32 123	32 123	0
skolbarnomsorg	3 197	3 086	4 658	4 658	0
förskoleklass	2 101	2 457	3 659	3 659	0
grundskola inkl grundsärskola	37 133	40 785	59 631	59 881	250
gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	18 252	21 818	32 128	31 628	-500
kommunal vuxenutbildning inkl särvtux SFI	2 193	1 657	3 575	3 575	0
gem adm pedagogisk verksamhet	2 260	3 449	3 946	3 946	0
Vård och omsorg	112 508	122 298	175 042	174 022	-1 020
ordinärt boende inkl korttidsvård	39 562	42 059	63 285	62 355	-930
särskilt boende	31 429	32 163	46 196	45 706	-490
öppen verksamhet	2 935	2 555	4 402	4 402	0
insatser enligt LSS och LASS	19 541	20 087	30 799	31 369	570
färdtjänst	963	1 044	1 800	1 800	0
individ och familjeomsorg	1 853	2 106	2 959	2 959	0
missbruksvård och övrig vuxenvård	4 792	6 398	7 679	6 959	-720
barn och ungdomsvård	3 213	4 901	4 411	4 761	350
ekonomisk bistånd och familjerätt	4 794	5 700	8 207	8 207	0
gem adm vård och omsorg	3 426	5 285	5 304	5 504	200
Flyktingmottagande	445	-178	601	601	0
Arbetsmarknadsåtgärder	2 125	1 629	2 180	2 180	0
Affärsverksamhet	569	1 051	2 056	2 056	0
Gemensamma lokaler	911	-825	-377	-377	0
Gemensam administration	15 500	15 297	23 007	23 192	185
Kostverksamhet	351	330	278	-22	-300
Planeringsreserv	0	0	1 899	2 079	180
Central lönepott	0	0	4 968	4 968	0
Intern ränta	-3 323	-2 505	-3 744	-3 494	250
Pensionskostnader	5 006	8 048	10 931	10 931	0
Infriad borgen	0	0	0	0	0
AFA Försäkring	0	0	0	0	0
Summa	255 975	276 094	411 308	411 203	-105
Summa kommunstyrelse	255 059	274 957	408 892	408 787	-105
Summa kommunfullmäktige	911	1 049	2 151	2 151	0
Summa myndighetssnämnd	5	88	265	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 kommunsekreterare 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 tre beredningar; demokratiberedningen, hållbarhetsberedningen och 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 tre utskott som ansvarar för den löpande politiska styrningen och uppföljningen av fullmäktiges och kommunstyrelsens uppdrag inom respektive verksamhetsområde. Utskotten säkerställer genomförandet av fullmäktiges uppdrag. Helårsprognosen för den politiska verksamheten beräknas till 6,5 miljoner kronor och innebär att verksamheten hanteras inom antaget budgetram för år 2017.

Infrastruktur, skydd m m

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.

Framarbetade förslagen till ny översiktsplan (ÖP) samt landsbygdsutveckling i strandnära läge (LIS) har samrått genom öppet hus på biblioteket i juni månad tillsammans med Samhällsbyggnad Bergslagen för att ge möjlighet för allmänheten att även komma med idéer för utveckling av Hällefors centrum.

Under perioden har uppdraget centrumutveckling slutförts med syftet att utarbeta förslag på hur Hällefors centrum kan utvecklas på lång och kort sikt. Genomgripande består arbetet av att genomföra en medborgardialog och göra en s k planprocess där ett framtagande av en samlad detaljplan för Hällefors centrum som allmän plats och parkplats samt hur hantera enskilda objekt som berörs av eventuell förändring. Påbörjade turistutredningen har slutförts under våren som innebär fortsatt arbete för förvaltningen att konkritisera utredningen i praktiken.

Arbetet med förutsättningar för en etablering av Lake Resort Bergslagen har pågått under perioden. Ett antal möten hitintills i år har genomförts om möjligheter till finansiering av infrastruktur/reningsverk. Förstudie om reningsverk kommer att vara klar under hösten 2017. Kommunen har en samverkan med BRO och Region Örebro län angående turistisk utvecklingspotential av Grythyttan ur ett lokalt och regionalt perspektiv.

Nya skyltplåtar och helt nya skyltar med turistinformation finns nu på plats runt om i kommunen. Nya informationstavlor vid resecentrum i Hällefors, Lindholmstorpet, perrongen i Grythyttan, Grythyttans torg samt Björskogsån har upprättats under våren. Välkomstskylt för Hällefors tätort har rustats upp och placerats på kommunens mark vid södra infarten. Dessutom har en ny välkomstskylt byggts till södra infarten till Grythyttans tätort. Vägvisningsskyltar är beställda hos Trafikverket, underlagen för beställningen togs fram av kommunens trafikingenjör i mars 2016.

Kommunen har i samverkan med Trafikverket slutfört en ny fullgod 110 meter lång perrong i Grythyttan som finansieras fullt ut av Trafikverket. Under perioden har invigning av nytt resecentrum i Hällefors, ny gång- och cykelbro och ny tågplattform i Grythyttan skett.

Under perioden har kommunen tagit beslut på att riva två icke kommunala byggnader vid dels torget i Hällefors tätort och dels kioskbyggnad vid RV63, för att skapa en attraktivare miljö.

Kommunen har under våren genomfört ett 20-tal företagsbesök, 3 företagsfrukostar med mellan 60-70 deltagare. Nyföretagarcentrum i Bergslagen (NYC) har under våren haft ett informationsmöte i Hällefors. Flera unga vuxna intresserade av att starta verksamhet deltog. Företagsrådgivaren har haft individuella rådgivningar löpande under våren. NYC har haft en starta eget kurs i flera steg för nya svenskar på Hällefors Folkhögskola.

Kommunen har under perioden jobbat med gemensamma LOTS funktion inom KNÖL kommunerna, som har som syfte att förenkla för företagen i kontakten gällande myndighetsfrågor. Region Örebro Län och BRO har varit resurser i många av de större strategiska frågor som kommunen har jobbat med under perioden med fokus på turism och besöksnäring.

Under februari månad genomfördes en lunch till lunch övning/ workshop om hur förbättra företagsklimatet i kommunen. Företagare, politiker och tjänstemän deltog tillsammans med Business Region Örebro och Svenskt Näringsliv. Den 22 maj 2017 publicerad Svenskt Näringsliv resultatet av attitydundersökningen om företagsklimatet. Hällefors har i årets undersökning förbättrat det sammanfattande omdömet mest i hela landet. Under alla år som undersökningen har gjorts har Hällefors fått lägst betyg i regionen. Publiceringen innebär positiv och för kommunen viktig media rapportering.

Flera företag i kommunen har under perioden förvärvat kommunal mark och skrivit avtal om att hyra mark för att utveckla sin verksamhet.

Helårsprognosen för infrastruktur, skydd m m beräknas till 29,6 miljoner kronor och visar sammantaget ett nollresultat i jämförelse med budget. Kommunens ÖP-arbete beräknas kosta drygt 0,3 miljoner kronor mer än vad som budgeterats och beror på att processens tidplan förlängts. Underskottet täcks upp av den beslutade interna åtgärdsplanen som innebär att inga ytterligare strategimedel ska användas för innevarande år.

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.

Kommunen har med bidrag från kulturrådet genomfört något som förvaltningen kallar familjeverkstad, ett integrationsprojekt där kommunen bjuder in barnfamiljer till sång, bildverkstad och fika. Detta har varit mycket uppskattat, och är en aktivitet som kommer fortsätta under hösten. Under perioden har kommunen haft fortsatt öppet tre dagar i veckan på fritidsklubben Valhalla, då behovet bland barnen är stort och snitt var det varit 108 elever i veckan.

Träblås (blockflöjt, klarinett, saxofon och tvärflöjt) har tagits bort ur kulturskolans utbud och ersatts av kurser i keramik och arrangörskap.

Kommunen har ett fortsatt gott samarbete med Länsteatern kring teater och läsförståelseprojektet i åk 4, som är både utvecklande och berikande för både elever och lärare. Samarbetet ger ringar på vattnet.

I samband med årets skolavslutning valde kulturskolan att själva arrangera en skolavslutningsfest för högstadiet och gymnasiet. Istället för att åka till Leksand, hyrde kommunen ett tält och mötte upp ungdomarna utanför Kulturskolan. Cirka 100 ungdomar närvarade under kvällen och alla fick blåsa i alkomätare.

Under året har beslut tagits om att ha kommunens bowlinghall i egen regi och med en personalbemanning som innebär oförändrade öppettider. Under våren har personal rekryterats som numera möjliggör den service som kommunen beslutat.

Från och med årsskiftet 2016/2017 har kommunen övertagit förvaltningen av kommunens idrotts- och motionsanläggningar från Hällefors Bostads AB. Under perioden har förvaltningen genomfört ett antal avstämningsmöten med berörda föreningar som ska utmynta i nya föreningsavtal med de föreningar som förvaltar kommunens idrotts- och motionsanläggningar som är fyra till antalet. Under perioden har upprustningen av Krokbornsparken fortsatt tillsammans med Krokborns vänner, som har ett förvaltningsavtal med kommunen. Tänka projektarbetet avseende en större utveckling av Lindholmstorpet har skjutits upp till nästkommande år utifrån kommunstyrelsens beslutade interna åtgärdsplan med anledning av bristande ekonomiska resurser.

Helårsprognosen för fritid och kultur beräknas till 18,0 miljoner kronor och visar ett överskott på 0,9 miljoner kronor i jämförelse med budget. Detta beror dels på att tjänsten kultur och fritidschef är vakant, dels att planerade utställningshallen i Formens hus beslutats inte ska tas i bruk innevarande år samt uppskjutet utvecklingsprojekt av Lindholmstorpet.

Pedagogisk verksamhet

För verksamhetsåret 2017 har kommunen erhållit riktade statsbidrag från Skolverket på sammanlagt 4,3 miljoner kronor för vårterminen 2017. I detta ingår ersättningen för reformen karriärtjänster på totalt 0,4 miljoner kronor. Dessutom har pedagogiska verksamheten erhållit totalt 12,9 miljoner kronor i bidrag för asylsökande, nyanlända samt ensamkommande barn och ungdomar under perioden.

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 under 2017 haft i genomsnitt 270 barn i verksamheten. Förskolan Lärkan har utökat med två avdelningar, vilket gjort att kön till barnomsorgen minskade under våren. Förskolan Bananen har gått från tre avdelningar till två. Verksamheten har under perioden flyttat in i de omgjorda ändamålsenliga lokalerna på Bergslagsvägen som projektet Lärkan möjliggjort. Detta kommer att få betydelse för verksamhetens ekonomi genom bättre resurs- och personalplanering. Kvaliteten kan öka genom bättre pedagogiska möjligheter med fler kompetenser på samma förskola.

Specialpedagogens arbete ute på förskolorna är ett arbete som blir kostsamt i förskolan men som gynnar barnen i framtiden. Att kommunen har ett mycket väl fungerande barnhälsosteam är även det något som gynnar förskolan och på sikt även skolan.

Föreläsning och arbete med Från start till mål som är ett pedagogiskt verktyg för systematiskt kvalitetsarbete i förskolan ha påbörjats under våren. Förskolan kommer att lägga stort fokus på detta arbete under kommande år, med mål att höja verksamhetskvalitén, genom att hålla fokus på barnet/barngruppen.

Det är 9 pedagoger som har påbörjat utbildningen, Från vintergatan till små barns stigar- naturvetenskap och teknik i förskolan. Utbildningens syfte är att utveckla och fördjupa pedagogens kunskap och förståelse för olika pedagogiska verktyg som man kan använda för att stimulera barns lärande i naturvetenskapliga ämnen och teknik.

Helårsprognosen för förskolan beräknas till 32,1 miljoner kronor och innebär att verksamheten inryms inom fastställd budgetram. Kommunen har under perioden erhållit riktade statsbidrag inom förskolan på knappt 1,2 miljoner kronor för vårterminen 2017 avseende minskade barngrupper i förskolan och kvalitetssäkrande åtgärder i förskolan.

Skolbarnomsorg/förskoleklass/grundskola/grundsärskola

Skolbarnomsorg är en pedagogisk gruppverksamhet för skolbarn till och med tolv års ålder som vänder sig till barn vars föräldrar förvärsarbetar eller studerar och till barn som har ett eget behov av verksamheten. Förskoleklass är den pedagogiska verksamhet till vilken kommunen är skyldig att anvisa plats för alla barn från och med höstterminen det år de fyller sex år. Verksamheten ska omfatta minst 525 timmar per läsår. I kommunen är verksamheten integrerad med grundskola och fritidshem vad gäller både lokal och verksamhet. I kommunen finns två grundskolor år 1 till 9: Grythyttans skola (F-5) och Klockarhagsskolan (F-9) i Hällefors tätort. Grundsärskolan är integrerad i grundskolan.

Under det gångna läsåret har samverkan skett mellan kommunens två grundskolor Klockarhagsskolan och Grythyttans skola. Personalen på skolorna har träffats två timmar varannan vecka och diskuterat bl a förhållningssätt, bedömning och omdömen. En samverkan som varit mycket uppskattad av personalen och därför kommer att fortsätta under nästa läsår, då i form av läslyftet.

Samverkan med förskolan har skett bl a genom att nya Riktlinjer för överlämnande från förskola till förskoleklass har tagits fram. Förvaltningen har också haft ett gemensamt dialogcafé där de olika förskolorna i kommunen har presenterat sin verksamhet och kommunens förskoleklasser har presenterat sin. Därefter har pedagogerna, i blandade grupper, diskuterat angelägna frågor med fokus på högre måluppfyllelse. Den lärare som har utfört matematikdiagnoserna från förskoleklass tom åk 6 har föreläst såväl för skolans och förskoleklassens personal som för förskolans, om de utmaningar och svårigheter förvaltningen har att jobba med samt tipsat, utifrån forskningen, om adekvata metoder för högre måluppfyllelse.

Fritidspersonalen har avslutat en kurs i fritidshemspedagogik mot Karlstad universitet. Förvaltningen har erbjudit flertalet planeringsdagar för kommunens pedagoger i förskoleklass och på fritids. Personalen har fått utbildning i IT och har kommit igång med att skriva pedagogiska planeringar efter en framtagen mall. Under läsåret har personalen fått olika uppgifter relaterade till de nya avsnitten i läroplanen samt tillhörande kommentarsmaterial, bl a har de sett filmer, diskuterat och utfört aktiviteter i elevgrupperna. Kompetensen gällande läroplanen har ökat, liksom medvetenheten om hur det centrala innehållet hänger samman med de aktiviteter vi erbjuder och de förmågor och kunskaper eleverna ska utveckla.

All personal har under året fått utbildning i lågeffektivt bemötande, utifrån Bo Hjelskovs teorier. En utbildningsinsats som varit mycket uppskattad. Även kommunens visstidsanställda, vikarier och assistenter har deltagit. All personal var på Lärarkonvent i Lindesberg, i augusti, och fick föreläsning om formativ bedömning(Anna Karlefjärd) och IKT(Patricia diaz) i skolarbete. All skolpersonal fick i augusti föreläsning om "Våld i nära relationer" (Jonna Sahlin) samt föreläsning om lågeffektivt bemötande (Tina Wiman). Under läsåret 2017/2018 läser alla undervisande pedagoger Läsluft för att övergripande höja kvalitén i alla skolans ämnen.

Under höstterminen 2017 har årskurs 4 utökats med ytterligare en parallell. Årskullen är för stor för att rymmas i två klasser. Detta har medfört ytterligare 100 procent klasslärare, samt cirka 60 procent mer tjänster för praktisk- estetiska ämnen samt special.

Elever årskurs 6-9 erbjuds lovskola och elever i årskurs 4-9 erbjuds läxläsning under båda terminerna.

Under perioden har kommunen tackat ja till Skolverkets riktade insatser för att höja kvalitén i skolan för nyanlända, vilket innebär att kommunen kommer delta i ett projekt med målsättningen att höja måluppfyllelsen i grundskolan. Förslag och kostnadsplan för utökad undervisning i simning är sammanställd som en del i att öka måluppfyllelsen i grundskolan, där hela grundskolan inkluderas och även förskoleklass.

Helårsprognosen för verksamheterna beräknas till 67,9 miljoner kronor och visar ett överskott på 0,2 miljoner kronor i jämförelse med budget. Kommunen har under perioden erhållit riktade statsbidrag inom grundskolans område för vårterminen 2017 på 1,8 miljoner kronor. Kommunen har dessutom fått ett beslut om ett extra anslag från Skolverket på 1,8 miljoner kronor för läsåret 2017/2018.

Gymnasieskola/gymnasiesärskola

Kommunen har två högskoleförberedande utbildningar Samhällsvetenskapliga programmet och Naturvetenskapliga programmet samt med tre yrkesutbildningar: Industritekniska programmet, Teknikprogrammet och Restaurang och livsmedelsprogrammet. Dessutom finns Introduktionsprogrammet. Gymnasiesärskola köps av annan kommun.

Under vårterminen 2017 studerade 149 gymnasieelever på Pihlskolan och under höstterminen är det 140 gymnasieelever. I samband med läsårsstart 2017/2017 startade tekniskprogrammet, vilket gör att kommunen från och med läsåret 2017/2018 har tre yrkesutbildningar.

Samarbete med Skolverket har inletts genom att kommunen tackat ja till Skolverkets erbjudande om "Riktade insatser för att höja kvalitén i skolan för nyanlända". Detta för att stärka utbildningens kvalitét för nyanlända barn och elever med annat modersmål än svenska.

Projektering för ombyggnation av befintlig lektionssal till laborationssal "NO-sal" i Pihlskolans B-hus pågår. I projekteringen ingår även en handikappanpassad toalett bredvid salen, då en handikappanpassad toalett i dagsläget saknas. Ombyggnationen är nödvändig för gymnasieskolans del, men även för grundskolans del. Gymnasieskolans Naturvetenskapsprogram samt Teknikprogram behöver en laborationssal för att undervisningen i de naturorienterade ämnena ska kunna genomföras.

Helårsprognosen för gymnasieskola och gymnasiesärskola beräknas till 32,1 miljoner kronor och innebär ett underskott med 0,5 miljoner kronor. Anledningen till underskottet är att kostnaderna för internkommunalelevsättning beräknas bli högre än vad som är budgeterad då fler elever än beräknat väljer att läsa gymnasiet i annan kommun. Kommunen har erhållit riktade statsbidrag inom gymnasieskolan på sammanlagt 0,2 miljoner kronor för vårterminen 2017.

Kommunal vuxenutbildning

Kommunen ansvarar för grundläggande- och gymnasial vuxenutbildning (Komvux), särskilt utbildning för vuxna (särvox), svenska för invandrare (SFI) samt yrkesvux. Under vårterminen 2016 studerade 195 komvuxelever på Pihlskolan och under höstterminen är det 192 komvuxelever.

Under vårterminen 2017 genomfördes orienteringskurser inom restaurang och livsmedel samt industriteknik. Orienteringskurser inom vård och omsorg startas löpande vid behov. Yrkesutbildningar inom restaurang och livsmedel, industriteknik samt vård och omsorg har startats höstterminen 2017 som finansieras med både kommunala medel och statliga riktade bidrag. Just nu studerar 20 elever på kommunens yrkesutbildning för vård och omsorg. Till årsskiftet 2017/2018 har Pihlskolan totalt sedan starten höstterminen 2013 utbildat cirka 100 stycken vård och omsorgselever.

Fler elever än förväntat står i kö till SFI, vilket innebär att ytterligare en A-grupp startats upp. Från och med höstterminen finns all kommunens SFI verksamhet i Folkets hus, vilket medfört lägre hyreskostnader.

Helårsprognosen för kommunal vuxenutbildning beräknas till 3,6 miljoner kronor, vilket innebär att beslutad budget efterföljs. Kommunen har under vårterminen 2017 erhållit riktade statsbidrag inom vuxenutbildningen på sammanlagt 0,9 miljoner kronor, avseende extra platser i Komvux samt yrkesvux.

Gemensam administration pedagogisk verksamhet

Verksamheten utgör den gemensamma administrationen för pedagogisk verksamhet och verksamhetsområdets datakostnader och vaktmästeri.

Helårsprognosen för gemensam administration beräknas till 3,9 miljoner kronor och innebär att fastställd budgetram efterföljs.

Vård och omsorg

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.

Allt fler brukare på kommunens VoB med svår demensproblematik, ökar den psykiska belastningen och påverkar så väl boendemiljö som arbetsmiljön. Många brukare kräver dubbelbemanning vid omvårdnad, vilket påverkar både den fysiska och psykiska arbetsmiljön. Personalen upplever stress vid vårdsituationer då behovet av omvårdnad ökat.

Under våren 2017 genomfördes två utvecklingsdagar för personalen på VoB Nya Björkhaga med fokus på arbetsmiljö. Ett resultat av dessa dagar blev att från juli månad 2017 omfördelas personalresurserna så att personalen blir lika många som arbetar dag och kväll på samtliga enheter.

Inrättandet av en trygghetsplats har medfört en ökning av platser på VoB Fyrklöverns enhet Hagen som är ett korttidsboende. Denna plats är en frivillig insats enligt HSL beslut. Behovet av plats prövas på begäran av den enskilde eller dennes närstående och beslutas av tjänstgörande sjuksköterska, dygnet runt.

Sedan mars månad 2017 används två lägenheter på VoB Nya Björkhaga till korttidsvård/växelvård. Varje lägenhet rymmer två platser. I dagsläget innebär detta att en ökning av brukare har skett med två platser. Beslut har tagits att det ska finnas totalt sex platser för korttidsvård/växelvård på VoB Nya Björkhaga. Under del av juli månad har kommunen även använt en 1:a till kortboplatser.

Rehab-undersköterskorna har att på uppdrag av arbetsterapeut och sjukgymnast/fysioterapeut bedriva specifika rehabiliteringsinsatser gentemot de vårdtagare som under en tidsbestämd period vistas på kortbo- eller växelvårdsvistelse. Målet med tidiga rehabinsatser är att så snabbt som möjligt återfå funktion samt att vid vistelse på växelvårdplatserna så ska vårdtagaren behålla kontinuiteten och gå på Dagrehab och Linden de dagar de i "normala" fall vistas där.

Under perioden har projektet med att sälja ut hemtjänstvädden på entreprenad pågått som kommer att utvärderas under hösten 2017. Antal tvättinsatser som idag sköts av entreprenören är 112 insatser per månad, vilket frigörs från hemtjänsten motsvarande 1,0 helårsarbetare.

En gång per månad har kvällsaktiviteter bjödits de boende på trygghetsboendet Björkhaga samt Sörgården. Teman för kvällsaktiviteterna har bland annat varit sällskapsspel och väffelfest, grillkväll i parken, musikunderhållning med smörgåstårter.

För att hitta nya möjligheter för ökad kvalitet för de äldre har det under perioden planerats för att införa "solresor" på Galaxen för äldre inom kommunens verksamheter, där det finns ett solrum i lokalerna som ska motsvara en upplevd en dag i solen i solrummet.

Helårsprognosen för äldreomsorgen beräknas till 115,7 miljoner kronor och visar ett underskott på 1,4 miljoner kronor och har direkt samband med den ökade volymen inom hemtjänsten samt ökad bemanning inom vård och omsorgsboenden. Kommunen har under perioden erhållit riktade statsbidrag på totalt 2,2 miljoner kronor för att stärka bemanningen inom äldreomsorgen.

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).

Under perioden har en ytterligare gruppboende inom kommunens verksamhetsansvar börjat laga mat gemensamt, vilket lett till att kommunen idag har tre gruppboendestäder som lagar mat tillsammans, vilket har varit mycket positivt för brukare, anhöriga och har det lett till ökad arbetsglädje för personalen.

Inom verksamheten är det sex tillsvidareanställda som läser till stödassistent. Under perioden har fem stycken av personalen har gått på Visa utbildning, Visuellt Strukturerat Arbetsätt, som handlar om vad kognitiv funktionsnedsättning innebär och hur personalen kan arbeta tydliggörande med kognitionsstöd.

Under perioden har ytterligare en brukare i kommunens regi fått ett LSS-beslut som innebär att kommunens personalbemanning har ökat. Det innebär att kommunen nu har tolv stycken brukare i egen regi samt fem externt brukare med extern bemanning.

Helårsprognosen för denna verksamhet beräknas till 30,8 miljoner kronor och visar ett överskott på 0,6 miljoner kronor. Detta kan härledas till att extern vårdplacering har upphört under perioden.

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.

I kommunen fanns under perioden 1 januari till 31 juli 2017 66 personer långvarigt bistånd varav 52 biståndstagare var ensamstående. I 24 av samtliga ärenden fanns barn i hushållet. 20 biståndstagare är efter perioden inte längre aktuella. I jämförelse mellan 2016 och 2017 gällande hushåll som även omfattas av barn, som uppbär långvarigt bistånd är utvecklingen positiv med en minskning från drygt 50 procent till 36 procent. Under samma period 2017 uppbär 75 personer ekonomiskt bistånd och av dessa var 72 män och totalt 70 procent utrikesfödda.

Tre anställda vid vuxenheten har genomfört ASI-utbildning (Addiction Severity Index) genom Värmlands vårdförbund. ASI-intervjun är en standardiserad bedömningsmetod för utredning och uppföljning. Den används också som underlag för planering och utveckling av vård och behandlingsinsatser. Försörjningsstödshandläggare har vid tre tillfällen genomfört utbildning och handledning under perioden med Kommunlex. Hela IFO har även haft en heldag med Kommunlex angående handledning och dokumentation.

Under perioden har arbete med planering av införa ett nytt verksamhetssystem kallat Lifecare Samordnad planering, där uppgraderingen sker i Region Örebro län och länets samtliga tolv kommuner kommer att övergå till detta system. Kommunen har idag två separata IT-stöd, Meddix Samordnad plan inför utskrivning (SVP) samt Meddix öppenvård (SIP), som kommer att avvecklas i samband med nya systemets driftstart. Anledningen till uppgraderingen är att nuvarande Meddix-system har begränsade möjligheter att svara upp mot lagkrav gällande patient- och informationssäkerhet och framtidens behov av mobilitet och samverkan mellan olika IT-system.

Verksamheten genomför löpande interngranskning genom självgranskning/kollegiegranskning av ärenden utifrån de granskningsmallar som IVOs inspektörer delgivit förvaltningen efter inspektionen hösten 2016. Gällande missbruk för vuxna har under perioden avsatts tid där slumpvis utvalda dokument för förhandsbedömningar, utredningar, och akter kvalitetsgranskats av kollegor och därefter genomförs samtal för att identifiera förbättringsområden.

Kommunen har haft svårigheter att rekrytera socionomer i kombination med låg frisknärvaro innebär att fokus på arbetet har varit att hantera myndighetsutövning, vilket innebär att förebyggande socialt arbete och viss kompetensutveckling fått stå tillbaka. Det innebär konkret att kvalitetskraven sänkts och handläggningstiderna blivit längre i verksamheten samt att icke tvingande verksamhet som utvecklingsarbete och förebyggande arbete fått stå tillbaka och prioriterats bort.

Från 1 januari 2018 gäller ny lag för betalningsansvar för utskrivning från slutenvård. Regionen har som ett led i detta upprättat en så kallad resultatportal som ger kommunerna och Region Örebro län tillgång till samma statistiska underlag för planering och samverkan runt utskrivningsklara patienter. Datakällan kommer att användas som ett transparent underlag för beräkning av utskrivningsklara dagar. Ansvar för att bevaka utskrivningsklara är från årsskiftet 2016/2017 överflyttat från biståndshandläggare till samordnare för kortboplatser.

Helårsprognosen för denna verksamhet beräknas till 23,3 miljoner kronor och visar ett underskott på 0,4 miljoner kronor. Underskottet beror främst på ökade kostnader för placeringar för vuxna missbrukare. Kommunen har under perioden erhållit riktade medel på 1,2 miljoner kronor för att stärka bemanningen inom den sociala barn- och ungdomsvården i kommunen.

Gemensam administration vård och omsorg

Verksamheten utgör den gemensamma administrationen för vård och omsorgs verksamheter och verksamhetsområdets datakostnader och vaktmästeri.

Helårsprognosen för gemensam administration beräknas till 5,3 miljoner kronor och innebär ett prognostiserat överskott med 0,2 miljoner kronor utifrån att alla budgeterade föreningsbidrag inte kommer att förbrukas i och med att föreningar förflyttats till lokaler som kommunen hyr för sin verksamhet.

Flyktingmottagande

Verksamheten avser flyktingmottagande för flyktingar som tas emot inom ramen för det kommunala flyktingmottagandet och för vilka kommunen erhåller statlig ersättning enligt förordningen 1990:927 eller förordningen 2010:1122. 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.

Nya ersättningsregler infördes från 1 juli 2017 vilket resulterade i 1350 kr per dygn för ensamkommande flyktingbarn samt 750 kr per dygn i ersättning för de som fyllt 18 år. De nya ersättningsnivåerna innebär en sänkning av ersättningarna till kommunerna för ensamkommande barn och unga med 29 % för ungdomar under 18 år och 60 % för ungdomar över 18 år. Detta har bidragit till att kommunen som tidigare placerat barn utanför kommunen p.g.a platsbrist, nu återplacerar ungdomar på boendet i egna kommunen i den mån det är möjligt.

Under våren 2017 har HVB Solrosen utökats med fem stödboendelägenheter för att få plats med omplaceringarna, de så kallade hemtagningarna som kommunen gjort. Dessa lägenheter blev inredda och inflyttningsklara under juni månad 2017.

Ett omfattande arbete för att anpassa verksamheten till de nya ersättningssystemen har påbörjats tidigt och detta arbete pågår fortfarande. Bland annat har samarbetet med Hero Sverige AB och boendet för ensamkommande i Bredsjö avslutats samt flera vårdavtal har förhandlats om och anpassats till de nya ersättningsnivåerna. Detta innebär ett omfattande arbete i samverkan mellan handläggare på IFO och HVB Solrosen för att omplacera och ta hem ensamkommande barn och unga till kommunen. Kommunen har tagit hem 14 barn och ytterligare fem barn är under arbete. Kommunen har vidare förhandlat om dygnspriset för totalt 11 placeringar så att dessa nu motsvarar schablonnivån som kommunen erhåller från Migrationsverket. Under året kommer vidare ett tiotal asylsökande ensamkommande fylla 18 år och därmed hänvisas till Migrationsverket. Tilläggas ska är att antalet som förväntas uppnå 18 års ålder och vara asylsökande är ett antagande, då förändringar sker i ärendet bland annat genom att ungdomar kan skrivas upp i ålder, vilket gör det svårt att förutspå. Lagändring infördes 1 juni 2017 gällande tillfälliga uppehållstillstånd. Detta uppehållstillstånd är kopplade till gymnasiestudier, vilket innebär att kommunen måste arbeta ännu mer effektivt för en fungerande skolgång. Det är möjligt att få uppehållstillstånd som är giltigt i fyra år eller i tretton månader. Man kan också få ett uppehållstillstånd som är giltigt i sex månader efter att utbildningen är avslutad. De tillfälliga uppehållstillstånden kopplade till gymnasiestudier gör det extra viktigt att motivera och stödja ungdomar att klara och fullfölja skolgången.

Inom kommunens ansvar var det totalt 104 ensamkommande barn och ungdomar vid årsskiftet 2016/2017. Vid genomgång i juli 2017 återstod 61 individer inom kommunens vårdansvar och av dessa bedöms 45 vara placerade i Hällefors kommun innan slutet av 2017.

Under året har förvaltningen genomfört en utredning gällande nya ändamålsenliga lokaler för HVB Solrosen som lett till att kommunen beslutat att hyra nya ombyggda lokaler för verksamheten av Hällefors Bostads AB under nästkommande år till en lägre kostnad än idag.

Flyktingspecifika kostnader för olika verksamheter, t ex föreberedelseklasser inom barnomsorg och utbildning finns redovisade under respektive verksamhet. Totalt räknar kommunen med att verksamheten ska finansieras med riktade statsbidrag under verksamhetsåret 2017 med undantag för 0,6 miljoner kronor som finns budgeterat för verksamheten. De minskade bidragen som kommunen erhåller p.g.a de nya ersättningsreglerna hanteras av de förutbetalda intäkter som kommunen erhållit tidigare år.

Arbetsmarknadsåtgärder

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

Genom att kommunen har återtagit ansvaret för idrotts- och motionsanläggningar, som tidigare ansvarades av Hällefors Bostads AB och sköts av arbetsmarknadsenheten har en tydligare kommunikation skapats och bättre förutsättningar avseende skötsel och inköp av utrustning. I arbetsmarknadsenheten har även en materialansvarig utsetts för att minimera riskerna med att utrustning försvinner.

Under perioden har arbetsmarknadsåtgärden extratjänster införts av staten som innebär att en anvisning till särskilt anställningsstöd i form av extratjänst får göras för vissa deltagare i jobb- och utvecklingsgarantin och för vissa nyanlända invandrare. En anvisning får göras för högst 12 månader i taget men kan förlängas med ytterligare ett år. Extratjänst är inte A-kasseberättigande eller leder anställning efter extratjänsten, men brukarna blir självförsörjande och betalar skatt i kommunen under tiden anställningen pågår. Tillsammans med Arbetsförmedlingen har Individ- och familjeomsorgen lyft fram de personer som dels står långt ifrån arbetsmarknaden men även uppbär i högre grad försörjningsstöd. Kommunen har idag 29 tillsatta extratjänster, men ytterligare åtta personer, som idag uppbär försörjningsstöd och där även barn finns i hushållet, kommer att tillsättas.

I syfte att underlätta för nyanlända att ta sig in på arbetsmarknaden har kommunerna Askersund, Degerfors, Hallsberg, Hällefors, Lindesberg, Ljusnarsberg, Karlskoga, Kumla och Nora gjort en ESF-ansökan för ett gemensamt projekt som under perioden godkänts av ESF-rådet. Målet för projektet är att kvinnor och män som står långt från arbetsmarknaden ska komma i arbete, utbildning eller komma närmare arbetsmarknaden. Projektansökan stöds av Region Örebro län och Arbetsförmedlingen. Hällefors kommun är utsedd projektägare.

Projektets grundidé är att genom ökad samverkan och på alternativa sätt lotsa in individer som av olika skäl inte deltar fullt ut i etableringsinsatser eller jobb- och utvecklingsgarantin till reguljärt arbete så snabbt som möjligt; alternativt grundligt utreda varför detta inte är aktuellt, att möjliggöra stegförflyttningar närmare ett reguljärt arbete genom utvecklande aktiviteter och/eller att slussa vidare till olika utbildningsinsatser, yrkesutbildningar, alternativt vidare till vården för utredning och rehabilitering. Kommunernas ansökan är sammanlagt 26 miljoner kronor. Medfinansieringen utgörs i huvudsak av deltagarnas försörjningsstöd. Budgeten bygger på att i genomsnitt deltar 12 personer per kommunen i projektet och den genomsnittliga tiden i projektet för deltagarna beräknas till 6 månader.

Totalt beräknas att kommunens kostnad för innevarande år för arbetsmarknadsåtgärder kostar 2,2 miljoner kronor och följer fastställd budgetram.

Affärsverksamhet

Här samlas verksamheterna arrendeverksamhet, kollektivtrafik, vattenförsörjning och avloppshantering samt avfallshantering. Totalt beräknar kommunen att verksamheten kollektivtrafik inryms inom budgeterad anslag på 2,0 miljoner kronor.

Gemensam fastighetsförvaltning

Kommunens gemensamma fastighetsförvaltning består av kommunalägda fastigheter. Hällefors Bostads AB har uppdraget att sköta den löpande förvaltningen av dessa fastigheter med en total lokalyta om ca 27 000 m².

Under perioden har kommunen beslutat att återta fastighetsförvaltningen och inrätta en egen fastighetsenhet från årsskiftet 2017/2018. Fastighetsförvaltningen har under perioden fortsatt

processen att bygga klart Formens hus för att iordningställa nya kontorslokaler för de centrala funktionerna i nuvarande kommunhus. Bland annat har lokalerna fått en ny entrelösning för att få en bra säkerhet.

Fastighetsförvaltningen har påbörjat ombyggnaden av Terrassens lokaler till kontorslokaler för Hällefors Bostads AB samt kommunalt mellanarkiv, som ska vara klart under hösten. Dessutom har det utförts en hel del yttre underhåll i form av målningsarbeten på kommunens brandstation.

Pihlskolans lokaler har delvis byggts om för att möjliggöra bättre tillgänglighet. Projektering har skett i Pihlskolans lokaler för att inrymma en kemi- och fysiksal för att tillgodose verksamhetens behov av tekniskal inom gymnasieskolan.

Kommunen har under året påbörjat ett projekt med syfte att finna lösningar på ytterligare lokaler för grundskolan intill Klockarhagsskolan utifrån det behov som grundskolan ser finns nu och framåt. Kommunen har dessutom fått lagt ner mycket arbete på de fastigheter som kommunen hyr av Statens Bostadsomvandling (SBO) för att verksamheten ska fungera.

Under perioden har kommunen tagit beslut på att riva gamla busstationen till förmån för ytterligare parkeringsplatser och gång- och cykelväg som en del i ombyggnaden av Stationsvägen etapp 1.

Helårsprognosen för fastighetsförvaltningen beräknas inrymmas inom fastställd budgetram.

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; t ex kommunledning och central administration, arkiv, telefonväxel etc, dels kostnader för sådana verksamheter i kommunen som alla kan, men inte måste, använda sig av (fri nyttjande och internköp).

Den 27 maj 2017 skapade kommunen en kanslienhet med tillhörande kanslichef som ett led att anpassa tjänstemannaorganisationen till den politiska organisationen. Det har också inneburit ett beslut om att ha en mer centralstyrd ekonomiprocess inom förvaltningen för att få en bättre ekonomistyrning. Det handlar om det interna uppföljnings- samt budgetarbetet. Dessutom har rekrytering av ny kommunchef pågått.

Under perioden har kommunen genomfört en upphandlad en grundläggande chefsutbildning om sex dagar som en del i chefsprogrammet. Dessutom har chefsforum bokats för hela hösten 2017 som ytterligare en del. Fokus har varit att kommunen ska arbeta för att bli en attraktiv arbetsgivare.

Kommunen har genomfört utbildning i Time-Care Pool vid 23 tillfällen för cirka 130 vikarier. Under perioden har beslut tagits om ny mall för medarbetarsamtal samt lönesamtal som innebär en tydligare frågeställning som är kopplad till kommunens beslutade lönekriterier.

MSB har beviljat kommunens ansökan om medel för att förstärka brandstationen som alternativ ledningsplats som innebär att ansluta brandstationen med fiber och uppgradera reservkraften och under perioden är projektet uppstartat. AD-bytet inom hela kommunen som pågått under en tid är nu klart och fungerar fullt ut.

En avsiktsförklaring för att bygga ut fibernätet i kommunens glesbyggd vart undertecknades 2015 av KS-ordförande, Landshövdingen och Telias VD, vilket innebär att kommunen uppnår EU's mål 2020 med att 90 procent av alla hushåll ska ha möjlighet att ansluta sig till en bredbandsstruktur med hög hastighet (>100 Mb/s). Projektet har kommit in i fasen där entreprenörerna har påbörjat grävning i de tio delområdena.

Totalt räknar kommunen med att de gemensamma verksamheterna ger ett överskott på knappt 0,2 miljoner kronor.

Kostverksamhet

Kommunens kostverksamhet är centraliserad sedan tre år tillbaka och ansvarar för all kosthållning inom både skola och äldreomsorg. Kostverksamheten består av gemensamma kostnader för centralköket i Hällefors och Sörgårdens kök i Grythyttan som inte kan hänföras till resterande verksamheter inom kommunen.

Under perioden har en kock anställts på 100 procent sysselsättning för att klara av den vikariebrist som råder inom kockyrket, vilket innebär att måltidsverksamheten numera har en bemanningspool.

Livsmedelsupphandlingen grossist för 2018 och framåt är under arbete där ambitionen fortfarande är att ha kvar livsmedel inom KNÖL-kommunerna med kvalitet, närproducerat och rena produkter. Under perioden har projektering och ombyggnad av Björkhaga kök påbörjats där målet är att tillagning av mat till äldre ska hanteras inom Björkhaga kök och att maten inom den pedagogiska verksamheten ska tillagas i centralköket.

Totalt räknar kommunen med att kostverksamheten kommer att leda till ett underskott på 0,3 miljoner kronor och beror till största delen på extra kostnader i samband med ombyggnationen av Björkhaga kök samt att livsmedelsinköpen har fått en högre kostnad då nuvarande avtal är dyrare än tidigare avta. Samtidigt ser förvaltningen att de ekologiska inköpen har ökat, vilket också har varit ett politiskt önskemål.

Intern ränta

Sveriges Kommuner och Landsting presenterar årligen en intern räntesats för kommuner och landstings 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 blir 0,2 miljoner högre än det budgeterade beloppet för innevarande år och beror på de tilläggsbudgeteringar avseende investeringar som antagits under innevarande år.

Pensionskostnader

Totalt räknar kommunen med att pensionskostnaderna, som inte finansieras via generella PO-påslaget enligt SKL:s rekommendationer, motsvarar det budgeterade beloppet för innevarande år. Förvaltningen har erhållit en pensionsskuldsprognos från KPA som ligger till grund för kommunens prognostiserade utfall.

Investeringsredovisning (belopp i tkr)

	Nettokostnad 2016-12	Nettokostnad 2017-08	Prognos 2017	Budget 2017 (inkl tilläggs- budget)	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet					
Kommunstyrelse					
IT-investeringar	1 268	401	1 285	1 285	0
Reservkraft	-	-107	490	490	0
Inventarier	479	240	800	800	0
Omvårdnadshjälpmedel	484	160	400	400	0
Time Care pool	-	400	400	400	0
Övriga fastighetsinvesteringar	-	-	2 250	2 250	0
Fastighet Terrassen	-	1 415	2 550	2 550	0
Formens hus	7 252	241	-	-	-
Resecentrum	145	-	-	-	-
Ombyggnad Björkhaga kök	-	75	5 900	4 400	-1 500
Hällevi kylanläggning	-	3 336	3 700	3 700	0
Hällevi	-	-	200	200	0
Gata, park, belysning och badplats	2 655	121	6 130	7 030	900
Gång och cykelväg Saxhyttevägen	-516	-	-	-	-
Gång och cykelbro Klockarvägen	3 664	-112	-	-	-
Summa skattefinansierad	15 431	6 170	24 105	23 505	-600
Avgiftsfinansierad verksamhet					
Kommunstyrelse					
VA-investeringar	4 374	14	5 500	5 500	0
Avfall och återvinning	-	-	0	150	150
Summa avgiftsfinansierad	4 374	14	5 500	5 650	150
Totala investeringar	19 805	6 184	29 605	29 155	-450

Under perioden har kommunen påbörjat en ombyggnation i Terrasen för att möjliggöra mellanarkiv för centrala funktioner som idag finns i kommunhuset. Dessutom har investeringar i Formens hus pågått under perioden för att slutföra allt inför inflytt under hösten 2017. Kommunen har projekterat och påbörjat investeringen av ombyggnad av Björkhaga kök som innebär ökade investeringskostnader än vad som är budgeterat och kan härledas till de marknadspriser som idag råder. Under perioden har ny kylanläggning på Hällevi idrottsplats slutförts i ishallen som kommer att innebära energieffektivisering. Kommunen har påbörjat investeringen om att ordna reservkraft på kommunens brandstation för att få en alternativ krisledningsplats. Investeringen delfinansieras av MSB. Inom gata och park kommer inte alla budgeterade mellan att förbrukas och beror främst på att planerade gång och cykelvägen utefter Basvägen inte kommer att genomföras under innevarande verksamhetsår.

Kommunala äganden

Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen

Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen är ett kommunalförbund inom norra Örebro län. Förbundet bildades 2003 och har sitt säte i Nora. I Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen ingår kommunerna Hällefors, Lindesberg, Ljusnarsberg och Nora. Förbundet ansvarar för dels kommunens tekniska verksamheter såsom gator och vägar, VA och avfallshantering, dels för kommunens verksamheter inom städ, bad- och parkanläggningar. Dessutom ingår numera från årsskiftet 2016/2017 även ansvaret för kommunernas naturvård, trafiksäkerhet och strategiska frågor för infrastruktur.

<i>Kommunens andel i förbundet:</i>	<i>15,3 %</i>
-------------------------------------	---------------

Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagens vision är att verka för utökat samarbete mellan kommunerna och vara den naturliga huvudmannen och samarbetspartnern som med hög kompetens och effektivitet utför tekniska uppdrag inom vårt geografiska område med fokus på medborgarnytta och god miljö.

Förbundet ska tillgodose behoven av kommunalteknisk service med säkerställd kompetens genom att verka för en trygg och säker miljö, tillhandahålla friskt vatten, välskötta parker, gator och lokaler, bra fritidsanläggningar och avfall på rätt ställe. I förbundets uppdrag i Hällefors inom gata och park ingår att förvalta 81 704 meter vägar, 67 ha grönytor, 2 329 belysningspunkter, 4 lekparker, 2 badplatser, 5 broar och 536 ha skogsförvaltning. All lokalvård utförs på uppdrag av förbundet i egen regi från halvårsskiftet 2014.

Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen

Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen är en gemensam nämnd- och förvaltningsorganisation för de fyra kommunerna Hällefors, Lindesberg, Ljusnarsberg och Nora. Organisationen bildades 2004 och Lindesbergs kommun är värdkommun.

<i>Kommunens andel i nämnden:</i>	<i>15,3 %</i>
-----------------------------------	---------------

Nämnden hanterar kommunala myndighetsuppgifter inom främst miljö- och byggområdena för kommunerna. Arbetet styrs framför allt av miljöbalken, livsmedelslagstiftningen och plan- och bygglagen. Förutom miljö- och byggfrågor arbetar förvaltningen med fysisk planering, energirådgivning samt kart- och mättningsverksamhet för de fyra kommunerna.

Bergslagens Räddningstjänst

Ansvaret för kommunens räddningstjänst ligger hos kommunalförbundet Bergslagens Räddningstjänst. 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 skogsområden, jordbruk och skärgård. Europaväg och järnväg går genom området samt stora trafikmängder från och till de närliggande Dalafjällen.

<i>Kommunens andel i förbundet:</i>	<i>8,20 %</i>
-------------------------------------	---------------

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 våra kommuner skall 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 kommuninnevanorna medvetandegöras om dessa risker.

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>15,3 %</i>
-------------------------------------	---------------

Överförmyndarnämnden är en gemensam nämnd- och förvaltningsorganisation för de fyra kommunerna Hällefors, Lindesberg, 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. Bolagets verksamhet ska vara att som allmännyttigt bostadsföretag äga, förvalta, förvärva, uppföra och tillhandahålla bostäder och lokaler för olika ändamål i Hällefors kommun.

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

Totalt har bostadsbolaget ett bostadsbestånd på 652 lägenheter som har total yta på 39 523 kvm och 117 lägenheter på 4 796 kvm som är kategoribostäder i form av vård- och omsorgsboende och boende för funktionsnedsatta. Dessutom har bolaget lokalytor på totalt 16 000 kvm. Bolaget har även ett kommunalt förvaltningsuppdrag att förvalta skolor, förskolor och andra förvaltningsbyggnader till en yta av 26 400 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 Rinaman Education AB som är ett helägt dotterbolag till stiftelsen. Rinmansstiftelsens verksamhet bedrivs i Hällefors i lokaler som ägs av Ovako Hällefors AB.

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 affärsmässighet. Vid årsskiftet 2016/2017 var totalt 287 kommuner och landsting av totalt 310 medlemmar i föreningen.

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.



Hällefors kommun

Besöksadress: Sikforsvägen 15

Postadress: 712 83 Hälfors


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

Telefax: 0591-109 76

E-post: kommun@hellefors.se



HÄLLEFORS KOMMUN	
Kommunförvaltning	
2017 -10- 25	
Diari nr	Diariplan nr
Utgått år	

Till:

Kommunfullmäktige i Hällefors kommun

Organisationsnummer 212000-1942

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2017-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Revisorernas bedömning ska biläggas delårsrapporten inför fullmäktiges behandling av densamma.

Bedömningen är baserad på en begränsad granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen.

Kommunen redovisar ett positivt resultat för perioden på 7,9 mkr. Motsvarande period föregående år uppgick resultatet till 27,5 mkr. I årets delårsresultat ingår 9,3 mkr som kommunen erhållit i riktat bidrag i form av välfärdsmiljoner.

Kommunens prognostiserade resultat för 2017 beräknas uppgå till 11,5 mkr vilket överstiger budgeterat årsresultat med ca 3,2 mkr. Skatter och generella statsbidrag bidrar med en positiv avvikelse på + 3,3 mkr och driftnettot prognostiseras till -100 tkr. Den positiva avvikelsen beror främst på försiktigt budgeterat extra bidrag avseende välfärdsmiljoner.

I den av fullmäktige fastställda budgeten för 2017 finns nio finansiella målsättningar. Enligt prognosen kommer samtliga nio finansiella resultatmål att uppnås.

De verksamhetsmässiga inriktningsmålen för mandatperioden är tre till antalet. Till dessa har fullmäktige fastställt totalt elva indikatorer för bedömning av måluppfyllelse. En av indikatorerna gäller för tre olika verksamheter, varför antal mått för bedömning av måluppfyllelse uppgår till 13 stycken.

För 2017 har kommunstyrelsen i sin verksamhetsplan tagit fram 18 verksamhetsmässiga resultatmål kopplade till fullmäktiges inriktningsmål. Dessa mål är dock inte fastställda i budgetdokumentet. I delårsrapporten redovisas att knappt hälften av de 18 verksamhetsmässiga resultatmålen är uppnådda eller bedöms vara uppnådda vid årets slut. För några verksamhetsmässiga resultatmål redovisas att måluppfyllelse ej går att påvisa eller att mätning ej skett.

I sammanhanget bör också påpekas att det för majoriteten av de indikatorer som fullmäktige fastställt vare sig redovisas resultat eller prognos i delårsrapporten. Till viss del är det, utifrån redovisningen i delårsrapporten, således inte möjligt att göra någon bedömning av om resultatet är förenligt med de verksamhetsmässiga mål fullmäktige beslutat om.

I delårsrapporten sker alltså dels uppföljning av målsättningar som fullmäktige inte fastställt medan det å andra sidan saknas uppföljning av en stor del av de indikatorer fullmäktige fastställt. Mot denna bakgrund är vår bedömning att den verksamhetsmässiga målstyrningen i kommunen är otydlig.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Revisorerna bedömer att resultatet i delårsrapporten, så lågt det går att göra någon bedömning, endast delvis är förenlig med de verksamhetsmässiga mål fullmäktige beslutat om. När det gäller de finansiella målen bedömer revisorerna att resultatet är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen.

Hällefors kommun 2017-10-24

För kommunrevisionen


Torbjörn Ström


Sune Ekman


Melker Renström


Sture Beckman


Kim Mattson Wulf

Bilaga: De sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport



Översiktlig granskning av delårsrapport per 2017-08-31

Hällefors kommun

KPMG AB

2017-10-04

Antal sidor 12



Hällefors kommun

Översiktlig granskning av delårsrapport per 2017-08-31

KPMG AB

2017-10-04

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	1
1.1	Finansiella mål	1
1.2	Mål för verksamheten	2
2	Inledning	2
2.1	Syfte och revisionsfråga	2
2.2	Avgränsning	3
2.3	Revisionskriterier	3
2.4	Ansvarig nämnd	3
2.5	Projektorganisation/granskningsansvariga	4
2.6	Metod	4
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Anvisningar och styrdokument	5
3.2	Bedömning utifrån fullmäktiges mål	5
3.2.1	Bakgrund	5
3.2.2	Finansiella mål	5
3.2.3	Verksamhetsmål	5
4	Delårsrapporten i övrigt	6
4.1	Innehåll	6
4.2	Balanskravet	7
4.3	Resultaträkning	7
4.4	Balansräkning	9
4.5	Kassaflödesanalys	10
4.6	Sammanställd redovisning	10
4.7	Styrelsens berättelse	11
4.8	Investeringsredovisning	12



Hällefors kommun
Översiktlig granskning av delårsrapport per 2017-08-31
KPMG AB
2017-10-04

1 Sammanfattning

Vi har av Hällefors kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2017-08-31. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2017.

Kommunens revisorer ska enligt 9 kap KL¹ bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat (9 a §). Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Vårt uppdrag är att granska delårsrapporten för att ge revisorerna underlag för sin bedömning.

1.1 Finansiella mål

I den av fullmäktige fastställda budgeten för 2017 finns nio finansiella målsättningar med betydelse för god ekonomisk hushållning för innevarande verksamhetsår. Vad avser kommunens redogörelse för uppfyllelsen av de finansiella målen framgår att det i dagsläget ser ut som att samtliga mål kommer att kunna uppnås 2017, se 3.2.2.

Kommunen redovisar ett positivt resultat för perioden på 7,9 mkr. Motsvarande period föregående år uppgick resultatet till 27,5 mkr. I årets delårsresultat ingår 9,3 mkr (8/12 av 13,9 mkr) som kommunen erhållit i riktat bidrag i form av välfärdsmiljoner. Föregående års starka delårsresultat förklarades dels av en reavinst på ca 4,0 mkr som uppkom vid försäljning av aktier i Hällefors Värme AB dels av det generella bidraget för flyktingmottagandet jan-aug på ca 15 mkr.

Kommunens prognostiserade resultat för 2017 beräknas uppgå till 11,5 mkr vilket överstiger budgeterat årsresultat (8,3 mkr) med ca 3,2 mkr. Skatter och generella statsbidrag bidrar med en positiv avvikelse på 3,3 mkr och driftnettot prognostiseras till ca -100 tkr. Den positiva avvikelsen beror främst på försiktigt budgeterat extra bidrag avseende välfärdsmiljoner.

Vår bedömning är att kommunens resultat och ställning per 2017-08-31 i allt väsentligt är rättvisande.

I delårsrapporten görs bedömningen att balanskravet kommer att uppfyllas för 2017.

Kommunen har även upprättat en sammanställd redovisning i samband med delårsbokslutet.

¹ Kommunallag (1991:900)



Hällefors kommun
Översiktlig granskning av delårsrapport per 2017-08-31
KPMG AB
2017-10-04

1.2 Mål för verksamheten

Kommunen antog år 2015 en reviderad verksamhets- och ekonomistyrningspolicy med tillhörande riktlinjer där det framgår att kommunfullmäktige ska fastställa övergripande verksamhetsmål kallade inriktningsmål. Inriktningsmålen ska mätas via indikatorer över tid genom att relatera till resultatmål. Resultatmålen ger en indikation på om kommunen är på väg att uppnå inriktningsmålen. I budget för år 2017 anges att respektive nämnd årligen ska anta resultatmål som är i linje med kommunfullmäktiges fastställda inriktningsmål. Resultatmålen återfinns i kommunstyrelsens verksamhetsplan.

Inriktningsmålen 2015-2018 framgår av budget 2017 och är antagen av kommunfullmäktige. Inriktningsmålen utvärderas varje mandatperiod dvs. nästa gång år 2018. I delårsrapporten 2017-08-31 kommenteras och görs en utvärdering av de resultatmål för 2017 som kommunstyrelsen antagit. Dessa är dock inte fastställda i budgetdokument som kommunfullmäktige antagit för 2017.

Vi vill framhålla vikten av att verksamhetsmålen i förekommande fall tydligt är kopplade till god ekonomisk hushållning och mätbara med tydliga indikatorer för måluppfyllelse.

2 Inledning

Vi har av Hällefors kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2017-08-31. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2017.

Kommunens revisorer ska enligt 9 kap KL bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat (9 a §). Revisorerna uttalanden avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Vårt uppdrag är att granska delårsrapporten för att ge revisorerna underlag för sin bedömning.

2.1 Syfte och revisionsfråga

Syftet med granskningen är att bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Syftet med granskningen är även att bedöma om kommunens delårsrapport har upprättats i enlighet med kommunallagen, kommunal redovisningslag och god redovisningssed i kommuner och landsting.



Hällefors kommun
Översiktlig granskning av delårsrapport per 2017-08-31
KPMG AB
2017-10-04

2.2 Avgränsning

Granskningen omfattar delårsrapporten per 2017-08-31.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av God revisionsred i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKL² och Skyrev³.

Granskningen av räkenskaperna är översiktlig och avser endast underlag för bedömning av fullmäktiges finansiella mål.

Vår granskning har varit inriktad på att hitta väsentliga fel (bedömda eller konstaterade) i delårsrapporten.

I vår granskning ingår inte primärt att granska den interna kontrollen över kommunens kostnader och intäkter.

Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t.ex. förskingring.

2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer:

- Kommunallag och kommunal redovisningslag, KRL
- God redovisningsred, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, och Sveriges Kommuner och Landsting, SKL
- Interna regelverk och instruktioner
- Fullmäktigebeslut

Vi har även bedömt om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål kommunfullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

2.4 Ansvarig nämnd

Granskningen avser kommunstyrelsen.

² Sveriges Kommuner och Landsting

³ Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer



Hällefors kommun
Översiktlig granskning av delårsrapport per 2017-08-31
KPMG AB
2017-10-04

2.5 Projektorganisation/granskningsansvariga

Granskningen har genomförts under ledning av Charlotta Ekman, auktoriserad revisor och Veronica Malm, revisor.

Rapporten är saklighetsgranskad av controller Kristina Andersson och ekonomichef Jessica Jansson.

2.6 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudie av relevanta dokument inklusive delårsrapporten.
- Intervjuer med berörda tjänstemän.
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.
- Stickprovsvis avstämning och verifiering av väsentliga balansposter mot specifikationer med tillhörande underlag i den omfattning som krävs för bedömning av fullmäktiges finansiella mål.
- Översiktlig analys av resultaträkningen.

3 Resultat av granskningen

3.1 Anvisningar och styrdokument

I KRL framgår att kommunerna ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, dvs. högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av fullmäktige och som revisorerna ska göra en bedömning av.

Hällefors kommun har valt att förlägga delårsrapporten till den 31 augusti.

Kommentarer

Anvisningar har utarbetats av kommunstyrelsekontorets ekonomienhet för att styra upp verksamheternas arbeten. I anvisningarna har särskilda instruktioner lämnats vad gäller nödvändigheten av periodiseringar i samband med delårsboks slutet.

3.2 Bedömning utifrån fullmäktiges mål

3.2.1 Bakgrund

Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

3.2.2 Finansiella mål

I den av fullmäktige fastställda budget för 2017 finns nio finansiella resultatmål. I delårsrapporten framgår kommunens bedömning av måluppfyllelsen.

Kommentar

Enligt prognos kommer samtliga nio finansiella resultatmål att uppnås år 2017.

3.2.3 Verksamhetsmål

Lagstiftaren ställer krav på att mål och riktlinjer av betydelse för god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv ska upprättas. Dessa mål ska följas upp och kommenteras i samband med upprättandet av årsredovisning och delårsrapport.

Kommunen antog år 2015 en reviderad verksamhets- och ekonomistyrningspolicy med tillhörande riktlinjer där det framgår att kommunfullmäktige ska fastställa övergripande



Hällefors kommun
Översiktlig granskning av delårsrapport per 2017-08-31
KPMG AB
2017-10-04

verksamhetsmål kallade inriktningsmål. Inriktningsmålen fastställs per mandatperiod och ska vara kopplade till god ekonomisk hushållning. Dess inriktningsmål ska ha ett långsiktigt verksamhetsperspektiv. Inriktningsmålen ska mätas via indikatorer över tid genom att relatera till resultatmål. Resultatmålen ger en indikation på om kommunen är på väg att uppnå inriktningsmålen.

Kommentar

I budget för år 2017 anges att respektive nämnd årligen ska anta resultatmål som är i linje med kommunfullmäktiges fastställda inriktningsmål. Resultatmålen återfinns i kommunstyrelsens verksamhetsplan.

Inriktningsmålen 2015-2018 framgår av budget 2017 och är antagen av kommunfullmäktige. Inriktningsmålen utvärderas varje mandatperiod dvs. nästa gång år 2018. I delårsrapporten 2017-08-31 kommenteras och görs en utvärdering av de resultatmål för 2017 som kommunstyrelsen antagit. Dessa är dock inte fastställda i budgetdokument som kommunfullmäktige antagit för 2017.

Vi rekommenderar att kommunstyrelsens verksamhetsplan med kommunens resultatmål för år 2017 antas av kommunfullmäktige innan årets slut.

Vi vill även framhålla vikten av att verksamhetsmålen i förekommande fall tydligt är kopplade till god ekonomisk hushållning och mätbara med tydliga indikatorer för måluppfyllelse.

I kommunens vidareutveckling av begreppet god ekonomisk hushållning bör dimensionen av de verksamhetsmässiga målen även innefattas. För att målstyrningen ska ge önskad effekt måste målen vara tydliga och mätbara med fastställda indikatorer för måluppfyllelse. Det är en positiv utveckling att kommunen sett över sin målstyrningsmodell och formulerat indikatorer för att kunna utvärdera måluppfyllelsen.

4 Delårsrapporten i övrigt

4.1 Innehåll

Enligt KRL 9:2 ska delårsrapporten innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat sedan föregående års utgång. Uppgift ska lämnas om:

- sådana förhållanden som är viktiga för bedömningen av kommunens resultat och ställning
- sådana händelser av väsentlig betydelse för kommunen som har inträffat under rapportperioden eller efter dennes slut.

RKR:s rekommendation 22 gäller från räkenskapsåret 2014. Syftet med rekommendationen är att ange minimikraven för innehållet i en delårsrapport och principerna för



Hällefors kommun
Översiktlig granskning av delårsrapport per 2017-08-31
KPMG AB
2017-10-04

bedömning av vilka poster som ska tas med i delårsrapporten, och hur dessa ska värderas.

Kommentar

Sammantaget bedömer vi att delårsrapporten följer RKR:s rekommendation 22.

Kommunens förvaltningsberättelse bedöms innehålla erforderlig information i enlighet med RKR 22. Den politiska organisationen beskrivs i förvaltningsberättelsen så att läsaren av delårsrapporten kan få insikt i denna.

Angående bedömning och uppföljning av verksamhetsmässiga mål med koppling till god ekonomisk hushållning, se kommentar i avsnitt 3.3

4.2 Balanskravet

Av RKR:s rekommendation 22 framgår att en bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen ska göras i delårsrapportens förvaltningsberättelse.

Kommentar

Av delårsrapporten, under rubriken "Finansiell analys -kommunen" framgår att kommunen prognostiserar ett positivt resultat på 11,5 mkr och då inga realisationsposter prognostiseras innebär det även ett balanskravsresultat på 11,5 mkr.

Kommunen prognostiserar således att uppnå balanskravet för år 2017.

Kommunens redovisning av balanskravsutredningen följer den reglerade uppställningsformen.

4.3 Resultaträkning

Nedan redovisas en översiktlig ekonomisk jämförelse för 2016/2017:

Belopp i mkr	Utfall 2017-08	Utfall 2016-08	Prognos 2017	Budget 2017	Utfall 2016-12-31
Verksamhetens netto- kostnader	- 276,1	- 256,0	- 411,3	- 411,2	-391 868
Skatteintäkter och statsbidrag	285,7	281,1	427,8	424,5	422 979
Finansnetto	- 1,7	2,4	- 5,0	- 5,0	1 308
Årets resultat	7,9	27,5	11,5	8,3	32 419



Hällefors kommun
Översiktlig granskning av delårsrapport per 2017-08-31
KPMG AB
2017-10-04

Kommentarer

Resultatet för perioden är positivt med 7,9 mkr. Motsvarande period föregående år uppgick resultatet till 27,5 mkr.

I årets delårsresultat ingår 9,3 mkr (8/12 av 13,9 mkr) som kommunen erhållit i riktat bidrag i form av välfärdsmiljoner. I föregående års delårsresultat ingick dels en reavinst på ca 4,0 mkr som uppkom vid försäljning av aktier i Hällefors Värme AB dels det generella bidraget för flyktingmottagandet jan-aug på ca 15 mkr.

Verksamhetens nettokostnader har ökat 20,1 mkr jämfört med föregående år. I år ingår jämförelsestörande poster på netto -88 tkr (föregående år -191 tkr).

Finansnettot har försämrats med 4,1 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Orsaken är främst som tidigare nämnts vinsten vid försäljning av aktier i Hällefors Värme AB under 2016.

Resultatet per 2017-08-31 har påverkats negativt med 1,3 mkr med anledning av prognosen för skatteintäkternas slutavräkningar.

Kommunens prognostiserade resultat för 2017 beräknas uppgå till ca 11,5 mkr vilket överstiger budgeterat årsresultat (8,3 mkr) med ca 3,2 mkr. Skatter och generella statsbidrag bidrar med en positiv avvikelse på + 3,3 mkr, finansnettot + och driften en negativ avvikelse på ca 100 tkr.

Beträffande kommunens förutsättningar att uppnå balanskravet se avsnitt 4.2

Kommentarer

Resultatet i en delårsrapport är alltid behäftat med vissa osäkerhetsfaktorer. Följande väsentliga förhållanden bör noteras:

- Skatteintäkter är beräknade utifrån senast kända prognos från SKL vilken kan komma att avvika från den prognos som erhålls inför årsbokslutet.
- Pensionskostnader 2017-08-31 är bokförda och beräknade utifrån erhållen prognos, från KPA, per 2017-08.

Vår bedömning är att kommunens redovisade resultat i delårsbokslutet i allt väsentligt är rättvisande.



Hällefors kommun
Översiktlig granskning av delårsrapport per 2017-08-31
KPMG AB
2017-10-04

4.4 Balansräkning

Nedan redovisas en översiktlig ekonomisk jämförelse 2016/2017.

Belopp i mkr	Kommunen		
	2017-08-31	2016-12-31	2016-08-31
Balansomslutning	395,8	397,9	382,6
Redovisat eget kapital	139,6	131,6	126,8
Eget kapital inkl. ansvarsförpliktelse	- 45,2	- 56,4	- 62,3
Redovisad soliditet	35 %	33 %	33 %
Soliditet med hänsyn till ansvarsförpliktelse	negativ	negativ	negativ
Omsättningstillgångar	132,9	132,6	123,8
Kortfristiga skulder	116,4	118,7	104,5
Balanslikviditet	114 %	112 %	118 %

Kommentarer

Vår bedömning är att kommunens ställning per 2017-08-31 i allt väsentligt är rättvisande.

Vi har översiktligt granskat dokumentationen av balansposterna i delårsbokslutet.

Kommunen har upprättat bokslutsbilagor till alla balansposter i delårsbokslutet.

Utvecklingen för nyckeltal (sammandrag) redovisas i delårsbokslutet.

Kommunen redovisar inte faktisk semesterlöneskuld per 2017-08-31 i delårsbokslutet. Kommunen har dock gjort en avstämning av semesterlöneskulden per 31 augusti 2017 som visar att semesterlöneskulden per 2017-12-31 beräknas vara ca 1,5 mkr högre än den skuld som redovisades 2016-12-31. I delårsbokslutet har resultatet påverkats av en kostnad på ca 1,0 mkr ($8/12 * 1,5$ mkr).

Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen (tidigare BKT) har sitt delårsbokslut per 2017-06-30. Kommunens mellanhavanden (VA-fond och avfallsfond) med Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen är således inte avstämde per 2017-08-31.

I kommunens delårsresultat ingår inte kommunens andel av Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagens resultat under januari-augusti 2017. Enligt uppgift från Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen till kommunen föreligger ingen väsentlig avvikelse.

Från och med 2014 är det krav på att kommuner tillämpar komponentavskrivning på materiella anläggningstillgångar. Kommunen har dock inte tagit hänsyn till komponentavskrivningar fullt ut. Nya investeringsobjekt som kommunen driver i egen



Hällefors kommun
Översiktlig granskning av delårsrapport per 2017-08-31
KPMG AB
2017-10-04

regi har komponentindelats. Dock har inte komponentindelning skett på investeringar som hanteras av Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen vare sig i delårsresultatet 2017-08-31 eller i årsprognosen. Upplysning om detta lämnas under avsnittet "Redovisningsprinciper". Kommunen anger även att de har för avsikt att implementera komponentredovisning under 2018.

Vi har noterat att kommunen tillämpat försiktighetsprincipen beträffande redovisning av ersättning från Migrationsverket. Ersättningar avseende ensamkommande flyktingbarn uppgående till ca 3,1 mkr avseende återsökning kvartal 4 2015 och kvartal 1 2016 har ej beaktats. Detta då ansökningarna är flera år gamla och bedöms därmed som något osäkra.

Enligt uppgift föreligger ett nedskrivningsbehov på ca 0,5 mkr avseende gamla bowlingbanor. Nedskrivning kommer att göras i årsbokslutet 2017-12-31.

4.5 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen beskriver hur verksamhet och investeringar har finansierats samt hur de har inverkat på verksamhetens likvida ställning.

Kommentar

Kommunens kassaflöde under årets första åtta månader 2017 är positivt med ca 6,6 mkr. Investeringsverksamheten redovisar ett negativt kassaflöde på ca 6,2 mkr medan kassaflödet från den löpande verksamheten är positivt på 21,8 mkr.

Vi ser positivt på att kommunen redovisar en kassaflödesanalys i delårsrapporten.

4.6 Sammanställd redovisning

KRL ställer inget krav på att delårsrapporten ska omfatta de kommunala företagen, vilket dock rekommenderas i referensgruppens uttalande från år 1995.

Enligt KRL 8:2 ska den sammanställda redovisningen omfatta de juridiska personer i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Av författningskommentarerna framgår att ett betydande inflytande förutsätts föreligga när kommunen innehar minst 20 % av rösterna i en annan juridisk person. Det finns dock möjlighet att göra avsteg från principen om företaget har en ringa omsättning eller balansomslutning.

I RKR:s nya rekommendation nr 22 tydliggörs när en sammanställd redovisning ska ingå i delårsrapporten. Från och med den delårsrapport som upprättas 2014 ska en sammanställd redovisning presenteras om *minst* ett av nedanstående villkor är uppfyllda:



Hällefors kommun
Översiktlig granskning av delårsrapport per 2017-08-31
KPMG AB
2017-10-04

- De kommunala koncernföretagens andel av kommunkoncernen intäkter (verksamhetens intäkter, skatteintäkter och statsbidrag) uppgår till minst 30 %
- De kommunala koncernföretagens balansomslutning uppgår till minst 30 % av kommunkoncernens balansomslutning

Kommentar

Hällefors kommun upprättar en sammanställd redovisning i delårsrapporten i enlighet med kravet i RKR:s rekommendation nr 22.

4.7 Styrelsens berättelse

I delårsrapporten lämnas kommentarer om styrelsens helårsprognos i förhållande till budget. Totalt prognostiseras verksamhetens nettokostnader understiga budget med 105 tkr.

Följande prognostiserade budgetavvikelser (mkr) för verksamhetsområden kan nämnas:

Fritid och Kultur	+0,9
Pedagogisk verksamhet	- 0,3
Vård och Omsorg	- 1,0

Kommentar

Inför 2017 ökades budgeten avseende verksamhetsområdet Vård och Omsorg med ca 11,1 mkr. Trots detta prognostiserar detta område en negativ avvikelse på 1,0 mkr. Delårsrapporten innehåller kommentarer till avvikelserna. Främst orsaken är ökat antal timmar i hemtjänsten samt ökad bemanning inom vård- och omsorgsboende.

Mot bakgrund av det förväntade skatteutfallet för kommande år kommer det att ställas högre krav på kostnadsreducerande åtgärder under de närmaste åren. Kommunens ekonomiska situation medför att samtliga verksamhetsområden måste klara sina tilldelade budgetramar samt genast vidta åtgärder i de fall det finns indikationer på budgetöverskridande.

Vi vill också understryka vikten av att prognoserna håller en hög kvalitet för att kunna vidta åtgärder snabbt vid indikationer på underskott.

Vi förutsätter också att ett aktivt arbete görs i syfte att uppnå ekonomisk balans inom samtliga verksamhetsområden.



Hällefors kommun
Översiktlig granskning av delårsrapport per 2017-08-31
KPMG AB
2017-10-04

4.8 Investeringsredovisning

Av investeringsredovisningen framgår att man har gjort skattefinansierade investeringar med netto ca 6,2 mkr under perioden. Årets investeringar avser främst investeringar i Hällevi kylanläggning och i fastigheten Terrassen. Enligt budget för helåret ska årets investeringar uppgå till 23,5 mkr vilket enligt prognosen i stort sett kommer att uppnås.

Kommentar

Årets investeringar prognostiseras att ligga 600 tkr över budget.

KPMG, dag som ovan


Charlotta Ekman
Auktoriserad revisor


Veronica Malm
Revisor



Åtgärder efter rivning av kioskbyggnader samt yttrande över medborgarförslag om att anlägga rastplats vid RV 63, dnr KS 17/00249 och KS 13/00023

Beslutsunderlag

Medborgarförslag inkommet 2013-01-29
KF 2017-06-13 § 96
KF 2017-06-13 § 98
KS 2017-06-20 § 162

Ärendet

Kommunförvaltningen kommer under hösten 2017 att genomföra rivning av kioskbyggnader, vilket innebär att en återställningsplan behöver tas fram. De tre kioskbyggnaderna är gamla busstationen, torgkiosken i Hällefors och f.d. Kachilla.

För området vid gamla busstationen fattade kommunfullmäktige 2017-06-13 § 98 beslut om projektering och iordningställande av parkeringar på aktuell yta. Byggstart för detta är planerat till november 2017.

Det som återstår att besluta om är åtgärdsplan för f.d. Kachilla och torgkiosken. Platsen vid f.d. Kachilla lämpar sig för en anordnad rastplats och kommuninformation. För detta område har ett medborgarförslag lämnats om att bygga en rastplats i området. I förslaget föreslås att det ska finnas bord och bänkar samt papperskorgar vid rastplatsen. Dessutom nämns att en informationstavla med kartor över kommunen ska placeras vid rastplatsen.

Nuvarande placering av torgkiosken skulle kunna vara lämplig för att anlägga en offentlig toalett samt att ställa i ordning en plats för kommun- och turistinformation.

Åtgärderna bör planeras och utföras inför sommaren 2018.

Ekonomi

Kioskbyggnad efter RV 63

Inköp av möbler och eventuellt annan utrustning som tillhör en rastplats är beräknat till cirka 300 tkr. Då är rastplatsbord, sophantering och anläggningsarbeten inräknade. I detta är däremot inte informationstavlor inräknade.

Förvaltningen föreslår även att det anläggs två handikapparkeringsplatser samt cirka 10 parkeringsplatser till en utgift på 150 tkr för att tydligt markera för besökare var det är lämpligt att parkera. I ett annat medborgarförslag finns även förslag på att anordna någon form av parkering för tyngre trafik. Detta måste ske i samråd med Trafikverket då det kommer att kräva större infrastrukturella förändringar efter riksvägen.

Åtgärderna beräknas medföra ökade driftkostnader per år med drygt 40 tkr i form av kapitalkostnader.

Kioskbyggnad torget Hällefors

Platsen efter den gamla kioskbygganden passar för en offentlig toalett. Detta finns i den gamla kioskbyggnaden men är inte i drift. El samt vatten och avlopp finns i nära anslutning vilket förenklar montage och sänker montagekostnaderna. Inköp av toalettbyggnad beräknas kosta mellan 500 till 700 tkr beroende på modell. Anslutning och andra åtgärder vid montage beräknas kosta cirka 130 tkr.

Platsen är även lämplig för informationstavlor och då gärna i digitalt format som är lätt att uppdatera med kommuninformation. Detta förenklar information då verksamheten i kommunhuset flyttar till nya lokaler i Formens hus. Idag finns en informations-TV i anslutning till medborgarplatsen som möjliggör information i centrum. Digitala anslagstavlan får gärna ha ett utseende som lockar människor till den, eventuellt i form av ett djr, t. ex. älg. Digital anslagstavla, beroende på utformning, beräknas kosta cirka 150 till 200 tkr.

Sammantaget för båda åtgärderna beräknar förvaltningen med ökade driftkostnader per år med knappt 125 tkr per år i form av kapitalkostnader.

Folkhälsa

En rastplats, med bakomliggande rastplats, kan uppmuntra till fysisk aktivitet för förbipasserande. En tillgänglig offentlig toalett kan också ha positiva effekter på folkhälsan.

Miljö

En rastplats på föreslagen plats skulle bli väl tillgänglig för trafikanter och kommunmedborgare. Tillgängligheten och närheten till den kommunala lekplatsen gör platsen lämplig för åtgärden. Den centrala placeringen på torget är lämplig för såväl en offentlig toalett som information. Kommunen måste även ta i beräkning att handikappanpassa all utrustning för ökad tillgänglighet.

Förvaltningens förslag till beslut

Ge kommunförvaltningen i uppdrag att iordningställa rastplats samt parkeringsplatser vid RV 63 under år 2018.

Ge kommunförvaltningen i uppdrag att upprätta en toalettbyggnad samt digital anslagstavla på torget i Hällefors under år 2018.

Kommunstyrelsen tilläggsbudgeteras med 1 800 tkr avseende investeringar för år 2018

Medborgarförslaget anses med ovanstående besvarat.

Under kommunstyrelsens behandling av ärendet föredrar fastighetskoordinator Mikael Pulkkinen och kommunchef Tommy Henningsson.

Allan Myrtenkvist (S) ställer fråga gällande fotbollsplanen vid föreslagen rastplats vilken besvaras av fastighetskoordinator Mikael Pulkkinen.

Ewa Stålberg (M) och Vivianne Pettersson (M) yrkar bifall till förvaltningens förslag.

Ordförande Annahelena Jernberg (S) ställer bifall mot avslag på förvaltningens förslag vilket bifalls.

Kommunstyrelsens beslut

Ge kommunförvaltningen i uppdrag att iordningställa rastplats samt parkeringsplatser vid RV 63 under år 2018.

Ge kommunförvaltningen i uppdrag att upprätta en toalettbyggnad samt digital anslagstavla på torget i Hällefors under år 2018.

Medborgarförslaget anses med ovanstående besvarat.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen tilläggsbudgeteras med 1 800 tkr avseende investeringar för år 2018.



Taxor och avgifter Äldre- och funktionshinderomsorg 2018, dnr KS 17/00228

Beslutsunderlag

Taxan baseras på regeringens proposition 2000/01:149 tagen av riksdagen den 14 november 2001. Lagrummen som taxan baseras på är Socialtjänstlagen (2001:453) och Hälso-och sjukvårdslagen (1982:763).

Ärendet

Förvaltningen justerar årligen taxan/avgifterna inom Äldre- och funktionshinderomsorg, enligt Meddelandebladet som skickas ut av Socialstyrelsen under mitten av december månad. Avgifterna regleras i Socialtjänstlagen och baseras på prisbasbeloppet som fastställs av regeringen och justeras varje år.

Flera av de belopp som används för att beräkna avgifter inom äldre- och funktionshinder-omsorgen är enligt socialtjänstlagen (2001:453), SoL knutna till prisbasbeloppet.

För att kunna göra den årliga höjningen/sänkningen direkt vid årsskiftet vill förvaltningen att ett beslut tas att förvaltningen får fastställa justeringen efter prisbasbeloppet utan att behöva ange prisbasbeloppet för det kommande året.

Förvaltningen kan efter justeringen återkomma med ett informationsunderlag hur utfallet på justeringen blev för året.

Ekonomi

Kostnaden för den enskilde brukaren/kunden beror alldeles på hur utfallet för året blir. Kan innebära en höjning, men kan också innebära en sänkning av den enskildes kostnader.

Folkhälsa

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Miljö

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Samverkan

Information och samverkan har skett.

Förvaltningens förslag till beslut

- förvaltningens föreslår att justera taxan/avgifter inom Äldre- och funktionshindersomsorg enligt prisbasbeloppet 2018.
- att förvaltningen efter genomförd justering återkommer med information hur utfallet blev.

Under Omsorgsutskottets behandling av ärendet redogör socialchef Ingrid Holmgren.

Emil Gustafsson (GL) ställer en fråga om detta inte kan läggas ut på delegation, vilket besvaras av Annahelena Jernberg (S).

Ordförande Vivianne Pettersson (M) ställer bifall mot avslag på förvaltningens förslag vilket bifalls.

Omsorgsutskottet föreslår kommunstyrelsen

- att justera taxan/avgifter inom Äldre- och funktionshindersomsorg enligt prisbasbeloppet 2018.
- att förvaltningen efter genomförd justering återkommer med information hur utfallet blev.

Under kommunstyrelsens behandling av ärendet önskar Johan Stolpen (V) till protokollet att Vänsterpartiet önskar en ökad progressivitet i taxorna för äldre- och funktionshinderomsorg.

Berit Qvarnström (V) önskar till protokollet att termen funktionsvariation bör användas.

Ordförande Annahelena Jernberg (S) ställer bifall mot avslag på omsorgsutskottets förslag vilket bifalls.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

Taxor och avgifter inom äldre- och funktionshinderomsorgen justeras enligt prisbasbeloppet 2018.

Förvaltningen återkommer efter genomförd justering med information om hur utfallet blev.



Förslag till skattesats år 2018, dnr KS 17/00206

Beslutsunderlag

Kommunfullmäktiges beslut 2017-06-13 § 94

Ärendet

Under 2014 lades budgetarbetet i Hällefors kommun om på ett sådant sätt att budgeten för kommande år tas vid kommunfullmäktiges sammanträde i juni. Det betyder att strategiska planeringen för åren 2018-2022, innehållande budgeten för verksamhetsåret 2018, fastställdes vid fullmäktiges sammanträde den 13 juni 2017.

Dock fattas beslut om skattesatsen för kommande år i november enligt strategiska planeringens tidplan, för att utvecklingen under hösten ska kunna beaktas vid beslut. Förslaget är att 2018 års kommunalskatt ska vara oförändrad och kvarstå till 22,05 kronor.

Ekonomi

Kommunförvaltningen hänvisar till strategisk planering för Hällefors kommun för år 2018-2022 för ytterligare information.

Folkhälsa

Kommunförvaltningen hänvisar till strategisk planering för Hällefors kommun för år 2018-2022 för ytterligare information.

Miljö

Kommunförvaltningen hänvisar till strategisk planering för Hällefors kommun för år 2018-2022 för ytterligare information.

Förvaltningens förslag till beslut

- Skattesats för 2018 ska vara 22,05 kronor för Hällefors kommun.

Under kommunstyrelsens behandling av ärendet ställer ordförande Annahelena Jernberg (S) bifall mot avslag på förvaltningens förslag vilket bifalls.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

Skattesats för 2018 ska vara 22,05 kronor för Hällefors kommun.



Sammanträdesdatum 2018, dnr KS 17/00188

Ärendet

Kommunförvaltningen lämnar nedanstående förslag till sammanträdesdatum 2018.

Förvaltningen föreslår efter samråd med kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges ordförande att antalet sammanträden för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige är oförändrat jämfört med 2017. Det innebär nio kommunstyrelsesammanträden och sex kommunfullmäktigesammanträden.

Kommunförvaltningen har i förslaget huvudsakligen lagt tisdagar och onsdagar som sammanträdesdagar.

Liksom föregående år föreslås att kommunstyrelsens utskott följer kommunstyrelsens sammanträden och så långt möjligt tidsmässigt ligger cirka tre veckor före dessa. Allmänna utskottet föreslås som huvudregel ligga på tisdagsförmiddagar, medan bildningsutskottet ligger på tisdagseftermiddagar. Myndighetsnämnden föreslås som tidigare ligga på onsdagar klockan 13.00–14.00 med omsorgsutskottet därefter klockan 14.00.

Myndighetsnämnden har ett något tätare sammanträdesschema med hänsyn till karaktären på de ärenden som behandlas där.

Varje instans svarar för att besluta om sina egna sammanträdesdatum, det vill säga att respektive utskott, nämnd och fullmäktige beslutar om sina egna sammanträdestider. Kommunstyrelsen bereder och lämnar beslutsförslag avseende fullmäktiges sammanträdestider.

Sammanträdesdatum för kommunstyrelsens allmänna utskott
9 januari, 6 februari, 13 mars, 3 maj (torsdag), 29 maj, 14 augusti, 4 september, 2 oktober, 6 november

Sammanträdesdatum för kommunstyrelsens bildningsutskott

9 januari, 6 februari, 13 mars, 3 maj (torsdag), 29 maj, 14 augusti, 4 september, 2 oktober, 6 november

Sammanträdesdatum för kommunstyrelsens omsorgsutskott

10 januari, 7 februari, 14 mars, 2 maj, 30 maj, 15 augusti, 5 september, 3 oktober, 7 november

Sammanträdesdatum för myndighetsnämnden för skola och omsorg

10 januari, 7 februari, 14 mars, 2 maj, 30 maj, 19 juni, 15 augusti, 5 september, 3 oktober, 7 november, 19 december

Sammanträdesdatum för kommunstyrelsen

30 januari, 27 februari, 3 april, 22 maj, 19 juni, 28 augusti, 25 september, 23 oktober, 27 november

Sammanträdesdatum för kommunfullmäktige

20 februari, 24 april, 12 juni, 18 september, 13 november, 18 december

Ekonomi

Förslaget innebär att lika många sammanträden hålls som 2017. Det är svårt att uppskatta kostnaden för sammanträdena då en betydande faktor är ersättningen för förlorad arbetsförtjänst. Enligt tidigare schablonberäkningar förvaltningen gjort, kostar ett genomsnittligt sammanträde ca 2 000 kronor, där den största delen utgörs av arvoden och ersättning för förlorad arbetsförtjänst.

Folkhälsa

Kommunförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Miljö

Kommunförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunförvaltningen föreslår respektive instans att anta föreslagna sammanträdestider, samt att kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta föreslagna sammanträdestider.

Under kommunstyrelsens behandling av ärendet föredrar kanslichef Mathias Brandt kortfattat.

Ordförande Annahelena Jernberg (S) ställer bifall mot avslag på förvaltningens förslag vilket bifalls.

Kommunstyrelsens beslut

Sammanträdesdatum för kommunstyrelsen 2018

30 januari, 27 februari, 3 april, 22 maj, 19 juni, 28 augusti, 25 september, 23 oktober, 27 november

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige**Sammanträdesdatum för kommunfullmäktige 2018**

20 februari, 24 april, 12 juni, 18 september, 13 november, 18 december



Tidplan för ekonomiprocessen 2018, dnr KS 17/00239

Beslutsunderlag

Tidplan 2018 för ekonomiprocessen i Hällefors kommun, daterad 2017-10-03.

Ärendet

Kommunförvaltningen har arbetat fram ett förslag på tidplan för ekonomiprocessen i Hällefors kommun för verksamhetsåret 2018. Tidplanen för ekonomiprocessen redogör för ekonomiberedningens sammanträden för verksamhetsåret 2018 och bygger på kommunens beslutade ekonomiprocess som framgår av kommunens riktlinjer till verksamhets- och ekonomistyrningspolicyn. Budgetdialogen föreslås förläggas under tre heldagar där syftet är att ha fokus på framtiden d v s verksamhetsåret 2019 och framåt.

Förvaltningen anser att tidplanen ska tas politiskt för att få en tydlig förankring och styrning för alla berörda parter inom kommunkoncernen.

Ekonomi

Förslaget på att budgetdialogen blir under tre heldagar istället för två och en halv dag bedömer förvaltningen inryms inom kommunstyrelsens budgetram.

Folkhälsa

Kommunförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Miljö

Kommunförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Förvaltningens förslag till beslut

- Förslag på tidplan för ekonomiprocessen 2018 antas.

Under kommunstyrelsens behandling av ärendet ställer ordförande Annahelena Jernberg (S) bifall mot avslag på förvaltningens förslag vilket bifalls.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

Förslag på tidplan för ekonomiprocessen 2018 antas.



Jessica Jansson, 0591-64106
jessica.jansson@hellefors.se

Tidplan 2018 för ekonomiprocessen i Hällefors kommun

Innehåll

1	Sammanfattning	3
2	Årsbokslut 2017	3
3	Årsbudget 2019 och plan för 2020-2022	4
4	Delårsrapport 2018	6

1 Sammanfattning

Enligt Hällefors kommuns riktlinjer till verksamhets- och ekonomistyrningspolicyn har kommunen tre processer årligen som ska utmynna i tre rapporter som ska fastställas av kommunfullmäktige. I tidplanen framgår sammanträdesdatum för de tre processerna där ekonomiberedningen har uppdraget att hantera.

19 januari	Sista dag för bokning av transaktioner i Ekonomisystemet
------------	--

2 Årsbokslut 2017

20 mars	kl 08.00 - 10.00	Ekonomiberedningen sammanfattar och beslutar om förslag till årsredovisning till kommunstyrelsen april 2018
---------	------------------	---

3 april	Kommunstyrelse
---------	----------------

24 april	Kommunfullmäktige
----------	-------------------

3 Årsbudget 2019 och plan för 2020-2023

21 mars kl 08.00 – 12.00 **Budgetkonferens** för kommunfullmäktige ledamöter
Här bjuds samtliga ledamöter i KF in, kommunens övergripande ledningsgrupp, kommunens samtliga chefer och fackliga företrädare

Ekonomiberedningens budgetdialog
Här bjuds ordförande, förvaltningschef, VD och förbundschef in

27 mars kl 08.30-09.00 Kommunfullmäktiges presidium
 kl 09.00-09.30 Gemensam administration (kansli, HR, ekonomi, IT)
 kl 09.30-09.45 Pensioner
 kl 09.45-10.00 Kompetensförsörjning
 kl 10.15-11.00 Näringslivsfrämjande åtgärder, turism, kultur och fritid
 kl 11.00-12.00 Gemensam måltidsverksamhet
 kl 13.00-14.00 Gemensam fastighetsförvaltning, lokalresursplanering/försörjning
 kl 14.15-14.45 Bostadsförsörjning (Hällefors Bostads AB)
 kl 14.45-15.30 Plan och bygglovsverksamhet, myndighetsutövning (Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen)
 kl 15.30-16.00 Räddningstjänst, krisberedskap

28 mars kl 08.30-09.00 Förskola
 kl 09.00-09.45 Skolbarnomsorg/förskoleklass/grundskola/särskola
 kl 10.00-10.30 Kulturskola
 kl 10.30-11.00 Elevhälsa
 kl 11.00-12.00 Gymnasieskola/gymnasiesärskola kommunal vuxenutbildning
 kl 13.00-13.45 Flyktingmottagande och integration
 kl 14.00-14.30 Arbetsmarknadsåtgärder
 kl 14.30-15.00 Missbruksvård för vuxna, ekonomiskt bistånd
 kl 15.00-15.30 Barn och ungdomsvård, bistånd
 kl 15.30-16.00 Överförmyndarverksamhet (Bergslagens Överförmyndarnämnd)

4 april	kl 08.30-09.00	Hälso- och sjukvård, legitimerad personal
	kl 09.00-09.45	Vård och omsorgsboende (särskilt boende)
	kl 10.00-11.00	Hemtjänst (ordinärt boende)
	kl 11.00-11.30	Insatser enligt LSS och LASS, personlig assistans
	kl 11.30-12.00	Insatser enligt LSS och LASS, gruppboende
	kl 13.00-13.45	VA och avfallshantering (Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen)
	kl 14.00-14.45	Gata och park, skog, naturvård, infrastruktur (Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen)
	kl 14.45-15.15	Lokalvård (Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen)
kl 15.15-16.00	Ekonomiberedningens summering av genomförda budgetdialoger	
22 maj	Kommunstyrelse	
12 juni	Kommunfullmäktige	

4 Delårsrapport 2018

- 9 oktober kl 08.00-10.00 Ekonomiberedning bereder förvaltningens förslag till delårsrapport inför kommunstyrelsen oktober 2018
- 23 oktober Kommunstyrelse
- 13 november Kommunfullmäktige



HÄLLEFORS KOMMUN
Kommunförvaltningen

Ekonomienheten Sikforsvägen 15 Hällefors
Telefon 0591-641 00 vx • Fax 0591-109 76
kommun@hellefors.se



Annonsering av kommunfullmäktiges sammanträden 2018, dnr KS 17/00218

Beslutsunderlag

-

Ärendet

I den nya kommunallag som gäller från och med 2018-01-01, tas kravet på annonsering av kommunfullmäktiges sammanträden i ortspressen bort. Denna förändring är kopplad till kravet på att varje kommun ska ha en digital anslagstavla för kallelser, justeringar och annat som i dagsläget anslås på en fysisk anslagstavla. Kommunallagen ställer omfattande krav på att denna anslagstavla är neutral i förhållande till kommunens styre och politik i övrigt.

En annan anledning till att kravet på annonsering i ortspress tas bort, är den traditionella pressens minskade spridning i samhället, vilket leder till att annonseringen inte längre ger samma täckning som tidigare.

Kommunfullmäktiges sammanträden har under de senaste åren som mest av ett 20-tal personer som inte själva har förtroendeuppdrag i kommunen; i regel är antalet besökare färre än så. Därtill kommer de som följer sammanträdena via närradions sändningar, lyssnarantalet brukar vara 30-40.

Kommunförvaltningen har svårt att bedöma hur många av dessa som primärt får sin information från annonseringen i ortspressen.

I dagsläget annonseras sammanträdena i tre olika kanaler utöver kommunens egna. För 2017 beräknas kostnaderna för annonseringen hamna omkring 50 000 kronor, vilket är lågt jämfört med tidigare år.

Med utgångspunkt i detta, föreslår kommunförvaltningen att ingen annonsering av fullmäktiges sammanträde sker i lokalpressen under 2018. Däremot anser kommunförvaltningen att en "årsannons" med sammanträdesdatum på samma sätt som tidigare bör publiceras.

Ett beslut om att inte annonsera bör vidare kombineras med en utvärdering efter ett år, för att se vilka effekter det får avseende exempelvis besöks- och lyssnarantalet vid fullmäktigesammanträden.

Ekonomi

Kommunförvaltningen bedömer att kommunen genom att avstå annonsering i ortspress, sparar ca 50 000 kronor jämfört med 2017.

Folkhälsa

Ur ett folkhälsoperspektiv är det viktigt att medborgarna är informerade om och känner att de har inflytande över hur kommunen styrs.

Kommunförvaltningens bedömning är att fullgod information kan ske genom en kommunal digital anslagstavla

Miljö

Kommunförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktiges sammanträden annonseras 2018 inte i ortspress.

En årsannonsering med sammanställning över sammanträdesdatum görs på samma sätt som tidigare år.

Kommunförvaltningen utvärderar tillsammans med kommunfullmäktiges presidium annonseringen senast i slutet av 2018.

Under kommunstyrelsens behandling av ärendet ställer Allan Myrtenkvist (S) fråga om årsannonsering vilken besvaras av kanslichef Mathias Brandt.

Johan Stolpen (V) ställer fråga gällande ny lagstiftning vilken besvaras av kanslichef.

Lars-Göran Zetterlund (C) yrkar att annonsering ska ske i NA.

Johan Stolpen (V) ställer fråga gällande kostnad för annonsering vilken besvaras av kanslichef.

Ordförande Annahelena Jernberg (S) ställer först gällande första beslutssatsen förvaltningens förslag mot Lars-Göran Zetterlunds (C) yrkande och finner att förvaltningens förslag vinner bifall.

Ordförande ställer därefter bifall mot avslag på beslutssatserna två och tre vilka bifalls.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

Kommunfullmäktiges sammanträden annonseras 2018 inte i ortspress.

En årsannonsering med sammanställning över sammanträdesdatum görs på samma sätt som tidigare år.

Kommunförvaltningen utvärderar tillsammans med kommunfullmäktiges presidium annonseringen senast i slutet av 2018.

Mot beslutet reserverar sig Lars-Göran Zetterlund (C) till förmån för det egna yrkandet.



Aterremissyttrande över Allan Myrtenkvists (S) motion om medborgarförslag, dnr KS 16/00330

Beslutsunderlag

Allan Myrtenkvists motion, inkommit 2016-12-13
Tidigare tjänsteskrivelse daterad 2017-04-20
KS 2017-08-29 § 181
Umeå kommuns hemsida

Yttrande

Kommunstyrelsen beslutade 2017-08-29 § 181 att återremittera Allan Myrtenkvists (S) motion om medborgarförslag. Motiveringen till återremissen var att kommunförvaltningen skulle utreda en förslagslåda enligt Umeå kommuns modell.

Kommunförvaltningen kan konstatera att kommunen redan i dagsläget erbjuder medborgarna möjligheter att lämna frågor, synpunkter och förslag m.m. på det sätt som efterfrågas av kommunstyrelsen. Det utöver exempelvis möjligheten att lämna medborgarförslag.

I Umeå kommun kallas det medborgarslussen medan benämningen i Hällefors kommun är synpunkter och frågor. Hanteringen av de inkomna förslagen, frågorna och synpunkterna m.m. är likartad. Precis som i Umeå kommun registreras de inkomna synpunkterna när de kommer in. Medborgarna kan välja om de vill ha svar och i så fall på vilket sätt när de lämnar sin synpunkt. I vissa fall kan kanslienheten besvara ärendet direkt och i andra fall skickas ärendet vidare till aktuell person eller verksamhet, vilket medborgaren då informeras om ifall kontaktuppgifter har lämnats.

Ekonomi

Utifrån att föreslagen möjlighet redan finns bedöms förslaget inte innebära några ekonomiska konsekvenser.

Folkhälsa

Kommunförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan ur detta perspektiv.

Miljö

Kommunförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan ur detta perspektiv.

Förvaltningens förslag till beslut

- Att återremissyttrandet anser besvarat med att Hällefors kommun utöver möjligheten att lämna medborgarförslag redan i dagsläget erbjuder motsvarande möjlighet som Umeå kommun för medborgarna att lämna frågor, synpunkter och förslag.
- Att motionen är besvarad med ovanstående samt tidigare lämnat yttrande.

Under kommunstyrelsens behandling av ärendet yttrar sig Allan Myrtenkvist (S) utan att yrka.

Ordförande Annahelena Jernberg (S) ställer bifall mot avslag på förvaltningens förslag vilket bifalls.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

Återremissen anses besvarad med att Hällefors kommun utöver möjligheten att lämna medborgarförslag redan i dagsläget erbjuder motsvarande möjlighet som Umeå kommun för medborgarna att lämna frågor, synpunkter och förslag.

Motionen är besvarad med ovanstående samt tidigare lämnat yttrande.

Till Kommunfullmäktige
Hällefors kommun

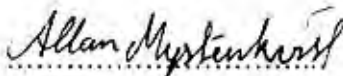
Motion

Medborgarförslag måste ofta gå igenom flera olika instanser innan de slutgiltigt beslutas av fullmäktige, det tar lång tid att få ett svar.

Jag vill föreslå att man inför ett enklare system för medborgarna att lämna in förslag till Hällefors kommun som gör att det går snabbare att få ett svar.

Exempel från Umeå:

Där har man infört en modell som innebär att man kan lämna synpunkter och förslag i den så kallade "medborgarslussen", en förslagslåda på kommunens hemsida. Med hjälp av den ska ärenden hanteras snabbare och bli mindre kostsamt.



Allan Myrtenkvist
Socialdemokraterna



Ekonomisk rapport augusti 2017

Informationsunderlag

Kommunfullmäktiges beslut 2016-06-28 § 93
Kommunfullmäktiges beslut 2016-12-13 § 185
Kommunfullmäktiges beslut 2017-02-21 § 18
Ekonomisk rapport, daterad 2017-09-12

Ärendet

Utifrån kommunfullmäktiges beslut 2016-06-28, 2016-12-13 och 2017-02-21 och har kommunförvaltningen sammanställt en ekonomisk rapport vad gäller avstämning av fastställda finansiella mål och kommunens prognostiserade årsresultat.

Ekonomi

Enligt nuvarande prognos kommer kommunen att uppnå alla nio finansiella mål som antagits för verksamhetsåret 2017.

Målet med år 2017 är att göra ett överskott 8,3 miljoner kronor. Enligt nuvarande helårsprognos kommer kommunens årsresultat att preliminärt att hamna på ett överskott på 11,5 miljoner kronor. Det är 3,2 miljoner kronor bättre än budgeterat. Prognostiserade årsresultatet innebär att målet att resultatandelen ska uppgå till minst 2,0 procent beräknas uppnås. Anledningen till överskottet är det extra generella statsbidraget utifrån flyktingvariabeln. Målsättningen att nettokostnadsandelen ska vara högst 96,8 procent beräknas att uppnås enligt nuvarande prognoser.

Totalt har kommunen en investeringssumma på 29,2 miljoner kronor, där 5,6 miljoner kronor avser den taxefinansierade verksamheten. Enligt prognos idag beräknas utfallet att överstiga beslutad budgetram med 0,4 miljoner kronor. En investeringssumma på totalt 29,6 miljoner kronor innebär att målsättningen att investeringarna minst ska uppgå 4,7 procent av skatter och generella statsbidrag beräknas uppnås.

Målsättningen att öka soliditeten enligt blandade modellen till lägst 31,3 procent beräknas att uppnås. Förvaltningen beräknar med att soliditeten ska hamna på 38,8 procent vid årsskiftet 2017/2018.

Folkhälsa

Kommunstyrelsens förvaltning har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Miljö

Kommunstyrelsens förvaltning har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Med detta har kommunstyrelsen informerats. Informationen vidarebefordras till kommunfullmäktige.



Ekonomisk rapport

Augusti 2017

Avstämning finansiella mål

Enligt nuvarande prognos kommer kommunen att uppnå alla nio finansiella mål som antagits för verksamhetsåret 2017.

Resultatandel

Hällefors kommuns långsiktiga mål är att redovisa ett positivt resultat som över en femårsperiod minst motsvarar 2,5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period och beräknas inte uppnås. Finansiella målet för det enskilda verksamhetsåret 2017 är att resultatandel ska uppgå till minst 2,0 procent vilket beräknas uppnås enligt nuvarande prognoser.

	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Årets resultat (mkr)	0,8	1,9	13,5	32,4	11,5	60,1
Skatteintäkter och utjämnung (mkr)	360,3	377,1	383,2	423,0	427,8	1 971,4
Resultatandel	0,2%	0,5%	3,5%	7,7%	2,7%	3,0%

Nettokostnadsandel

Hällefors kommuns mål för verksamhetsåret 2017 är att nettokostnadsandel ska uppgå till högst 96,8 procent vilket beräknas uppgås enligt nuvarande prognoser.

	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Nettokostnader (mkr)	352,9	371,2	366,7	391,9	411,3	1 894,0
Skatteintäkter och utjämnung (mkr)	360,3	377,1	383,2	423,0	427,8	1 971,4
Nettokostnadsandel	97,9%	98,4%	95,7%	91,6%	96,1%	96,1%

Självfinansieringsgrad

Hällefors kommuns mål för verksamhetsåret 2017 är att självfinansieringsgraden ska vara 100 procent och det har uppnåtts. Det innebär att 2017 års investeringar beräknas finansieras med 79,4 procent av årets egna medel och resterande del finansieras med medel som fanns vid ingången av år 2017.

	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Medel från verksamhet (mkr)	29,8	21,2	28,7	44,4	23,5	147,6
Nettoinvesteringar (mkr)	15,2	21,8	12,6	19,8	29,6	99,0
Självfinansieringsgrad	100,0%	97,2%	100,0%	100,0%	79,4%	100,0%

Investeringsandel

Hällefors kommuns långsiktiga mål är att redovisa investeringar som över en femårsperiod högst motsvarar 4 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period. Finansiella målet för det enskilda verksamhetsåret 2017 är att investeringsandelen ska uppgå till minst 4,7 procent och det kommer att uppnås enligt nuvarande prognoser.



	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Nettoinvesteringar (mkr)	15,2	21,8	12,6	19,8	29,6	99,0
Skatteintäkter och utjämning (mkr)	360,3	377,1	383,2	423,0	427,8	1 971,4
Investeringsandel	4,2%	5,8%	3,3%	4,7%	6,9%	5,0%

Amorteringstakt av låneskuld

Hällefors kommuns långsiktiga mål är att amortera på den långsiktiga låneskulden som över en femårsperiod minst motsvarar 20 miljoner kronor, vilket kommer att uppnås. Under år 2017 har kommunen amorterat 13,0 miljoner kronor och innebär att målet beräknas att uppnås.

(mkr)	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Låneskuld	119,6	107,6	107,6	102,6	89,6	
Amortering (+) Upplåning (-)	19,9	12,0	0,0	5,0	13,0	49,9

Försäkra bort pensionsskuld

Hällefors kommuns långsiktiga mål från och med år 2016 är att försäkra bort den långsiktiga pensionsskulden som över en femårsperiod minst motsvarar 10 miljoner kronor. Under år 2017 har kommunen målsättningen att bortförsäkra pensionsskulden med lägst 1,0 miljoner, vilket beräknas att uppnås.

(mkr)	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Totalt pensionssättagande	248,4	231,8	225,4	221,5	218,8	
Försäkring	0,0	0,0	0,0	0,9	1,0	1,9

Finansnettoandel

Hällefors kommuns mål för verksamhetsåret 2017 är att finansnettoandel ska uppgå till högst -1,2 procent, vilket enligt nuvarande prognoser kommer att uppnås.

	2013	2014	2015	2016	2016	TOTALT
Finansnetto (mkr)	-6,6	-4,0	-3,0	1,3	-5,0	-17,3
Skatteintäkter och utjämning (mkr)	360,3	377,1	383,2	423,0	427,8	1 971,4
Finansnettoandel	-1,8%	-1,1%	-0,8%	0,3%	-1,2%	-0,9%

Soliditet 1

Finansiella målet för det enskilda verksamhetsåret 2017 är att soliditeten enligt blandande modellen ska uppgå till lägst 31,3 procent och det innebär att målet beräknas uppnås.

Soliditet blandad modell	2013	2014	2015	2016	2017
Eget kapital (mkr)	83,8	85,7	99,2	131,6	143,1
Totala tillgångar (mkr)	337,5	319,9	364,2	397,9	369,0
Soliditet	24,8%	26,8%	27,2%	33,1%	38,8%

Soliditet 2

Finansiella målet för det enskilda verksamhetsåret 2017 är att soliditeten inklusive pensionsansvarsförbindelsen ska uppgå till lägst -18,5 procent och det innebär att målet beräknas uppnås.



<i>Soliditet inkl pensionsåtagandet</i>	2013	2014	2015	2016	2017	TOTALT
Eget kapital (mkr)	-130,9	-113,2	-93,5	-56,4	-40,1	
Totala tillgångar (mkr)	337,5	319,9	364,2	397,9	369,0	
Soliditet	-38,8%	-35,4%	-25,7%	-14,2%	-10,9%	

Avstämning årsresultat/balanskrav

Kommunens prognostiserade årsresultat

Helårsprognosen för kommunen visar på ett överskott på 11,5 miljoner kronor. Det är 3,2 miljoner kronor bättre än budgeterat. Anledningen är att de extra generella statsbidragen blir högre än vad som budgeterats.

Resultaträkning	Prognos	Budget	
Verksamhetens nettokostnader	-411,3	-411,2	-0,1
Skatteintäkter	281,6	285,6	-4,0
Generella statsbidrag	146,2	138,9	7,3
Finansiella intäkter	0,4	0,4	
Finansiella kostnader	-5,4	-5,4	
Årets resultat	11,5	8,3	3,2

Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas bli 3,3 miljoner kronor bättre än den antagna budgeten och utgår från SKL:s senaste cirkulär 17:642.

	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat (mkr)	0,8	1,9	13,6	32,4	11,5
% av eget kapital vid årets början	1,0	2,3	15,8	32,7	0,1

Kommunens balanskravsutredning

Målet med år 2017 är att göra ett överskott på 8,3 miljoner kronor för att stärka kommunens ekonomi på lång sikt. Enligt nuvarande prognos kommer kommunen att klara budgeten, och därmed det lagstadgade balanskravet.

Koncernens helårsprognos

Nedan följer prognoser utifrån de budgethandlingar och prognoser som inkommit till kommunen.

	Ägarandel	Prog årsresultat
Hällefors kommun		11,5
Hällefors Bostads AB	100,0 %	0,1
Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen	15,5 %	-1,6
Bergslagens Räddningstjänst	8,3 %	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen	15,5 %	0,0
Bergslagens Överförmyndarnämnd	15,5 %	0,0

Vad gäller prognosen för Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen avser underskottet investering av personalbyggnad på Gyltbo återvinningscentral som ska finansieras via den avfallsfond som är uppbyggd.



HÄLLEFORS KOMMUN
Kommunförvaltningen

BILAGA
2017-09-12

Jessica Jansson
Ekonomichef

Datum
2017-10-26

Information om övertagandet av lokalvården från Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen, dnr KS 17/00163

Tf kommunchef Tommy Henningsson informerar om pågående processer, upphandling, verksamhetsövergång och tidsperspektiv.

Den 26/9 kommer berörda medarbetare från Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen bjudas in till ett möte där representanter från såväl Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen som kommunförvaltningen och Kommunal kommer att medverka.

Annahelena Jernberg (S) och Christina Johansson (M) yttrar sig utan att yrka.

Per Karlsson (M) ställer fråga om kommunen kommer att vara med och räkna på kostnaderna för att hantera lokalvården i egen regi, vilket besvaras av tf kommunchef Tommy Henningsson.

Med detta har allmänna utskottet informerats. Informationen vidarebefordras till kommunstyrelsen.

Med detta har kommunstyrelsen informerats. Informationen vidarebefordras till kommunfullmäktige.



Införande av komponentredovisning, dnr KS 17/00240

Informationsunderlag

Rapport Införande av komponentredovisning i Hällefors kommun, daterad 2017-10-09

Ärendet

Kommunförvaltningen vill härmed informera om vilka ekonomiska konsekvenser Hällefors kommun får i redovisningen med anledning av införandet av komponentredovisning fullt ut från och med verksamhetsåret 2018.

Ekonomi

Sedan 2014 finns ett krav från Rådet för kommunal redovisning (RKR) att kommuner och landsting ska dela upp sina anläggningstillgångar i komponenter och därmed även använda sig av komponentavskrivningar. Detta ligger i linje med det nya redovisningsregelverket K3. En av de huvudsakliga fördelarna är att det ges en mer rättvisande bild av fastighetens faktiska värde eftersom komponentuppdelning möjliggör att underhållsåtgärder aktiveras istället för kostnadsförs i enlighet med traditionell redovisning. En komponentuppdelning ger troligtvis även en mer rättvisande bild av det årliga resultatet eftersom resursförbrukningen avspeglas bättre. Med tanke på rationella underhållsplaner då kommunen i större utsträckning kan undvika att presentera underskott vid stora upprustningsinsatser.

Komponentredovisning innebär att investeringarna delas upp i betydande komponenter utifrån komponentens förväntade nyttjandetid. Med betydande menas att det ska vara en betydande andel av den totala utgiften för hela investeringen eller om resultateffekten är väsentlig. En utgångspunkt är alltid att väga arbetsinsatsen mot väsentlighet och nytta. Komponenterna skrivs sedan av var för sig så att avskrivningen ska spegla hur tillgångarnas värde/och eller servicepotential succesivt förbrukas. Detta innebär att en tillgång som tidigare redovisats som ett objekt nu ska redovisas som flera komponenter. Till exempel skrivs i dagsläget en

byggnad av som ett objekt, efter införande ska en byggnad skrivas av på de ingående komponenterna som stomme, tak, fönster och så vidare.

Då omprövning av befintliga tillgångar gjorts utifrån komponentmetoden innebär det att kommunens antagna strategiska plan behöver revideras. Det innebär tre viktiga förändringar:

- Avskrivningskostnader för tidigare investeringar minskar totalt och påverkar kommunens resultat. Märk väl att det enbart är kostnaderna som förändras, kassaflödet (likviditeten) förblir oförändrat.
- Kostnader som tidigare gick som planerat underhåll ska aktiveras och omprövning av befintliga tillgångar utifrån komponentmetoden, har för Hällefors kommuns del inneburit att kostnaderna minskar under budgetperioden. Märk väl att det enbart är kostnaderna som förändras, kassaflödet (likviditeten) förblir oförändrat.
- De åtgärder som tidigare gick under benämningen planerat underhåll återfinns numera i investeringsbudgeten och kommer att generera kapitalkostnad i takt med att de aktiveras.

Med anledning av införande av komponentredovisning leder det till att kommunstyrelsens budgetram minskas med totalt 6 519 tkr och att kommunens budgeterade resultat förbättras med motsvarande belopp.

I samband med införandet av komponentredovisning är det viktigt att kommunens behov av planerat underhåll finns medtaget i kommunens investeringsbudget och plan. Det innebär att kommunens investeringar ska öka med det som är planerat underhåll d v s 4 718 tkr för hela planperioden.

Slutligen påverkas kommunens fastställda resultatmål för verksamhetsåret 2018 vad gäller mål 1, 2 samt 4 påverkas.

- Mål 1: Resultat i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är minst 2,0 procent 31 december ökas till 3,5 procent.
- Mål 2: Verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är 96,9 procent 31 december sänks till 95,4 procent.
- Mål 4: Investeringar i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är minst 4,2 procent 31 december ökas till 4,2 procent.

Folkhälsa

Kommunförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Miljö

Kommunförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Med detta har kommunstyrelsen informerats. Informationen vidarebefordras till kommunfullmäktige.



Ekonomienheten

Jessica Jansson, 0591-64106

Kristina Andersson, 0591-64103

Rapport

Införande av komponentredovisning i Hällefors kommun

Innehåll

1	Inledning	3
2	Komponentredovisning.....	3
	2.1 Komponentindelning.....	4
	2.1.1 Fastighet.....	4
	2.1.2 Räddningsstation.....	4
	2.1.3 Gator och vägar samt park.....	5
	2.1.4 VA.....	5
	2.2 Principer för komponentavskrivning.....	6
	2.3 Gamla objekt.....	6
	2.4 Nygamla objekt.....	6
	2.5 Nya investeringar	6
3	Utrangering av komponenter.....	7
4	Planerat underhåll.....	7
5	Löpande underhåll.....	8
6	Påverkan på budget 2018 och plan 2019-2022.....	8
7	Verksamhetskostnader	8
	7.1 Internhyror.....	8
	7.2 Planerat underhåll.....	9
	7.3 Avskrivningar.....	9
	7.3.1 Gamla objekt.....	9
	7.3.2 Nygamla objekt.....	9
	7.3.2.1 Galaxen (bilaga 1).....	10
	7.3.2.2 Klockarhagskolan (bilaga 2).....	10
	7.3.2.3 Tingshuset (bilaga 3).....	10
	7.3.2.4 Formens hus (bilaga 4).....	10
	7.3.2.5 Bro (bilaga 5).....	10
	7.3.2.6 Gång och cykelväg (bilaga 6).....	10
	7.3.2.7 Gator och vägar (bilaga 7).....	11
8	Kommunstyrelsens budgeterade drift 2018.....	11
9	Kommunens budgeterade resultat 2018.....	11
10	Kommunstyrelsens budgeterade investeringar 2018.....	11
11	Kommunens budgeterade resultatmål 2018.....	11
12	Ökade framtida avskrivningskostnader.....	12
13	Påverkan på anläggningsregistret.....	12
14	Redovisningsprincip.....	12

1 Inledning

Sedan 2014 finns ett krav från Rådet för kommunal redovisning (RKR) att kommuner och landsting ska dela upp sina anläggningstillgångar i komponenter och därmed även använda sig av komponentavskrivningar. Detta ligger i linje med det nya redovisningsregelverket K3. En av de huvudsakliga fördelarna är att det ges en mer rättvisande bild av fastighetens faktiska värde eftersom komponentuppdelning möjliggör att underhållsåtgärder aktiveras istället för kostnadsförs i enlighet med traditionell redovisning. En komponentuppdelning ger troligtvis även en mer rättvisande bild av det årliga resultatet eftersom resursförbrukningen avspeglas bättre. Med tanke på rationella underhållsplaner då kommunen i större utsträckning kan undvika att presentera underskott vid stora upprustningsinsatser.

Avskrivningar används i redovisningen för att fördela en utgift för en tillgång över en nyttjandeperiod. Detta för att kostnaden för anskaffning ska belasta perioden där nyttan uppstår. Till exempel ska en avloppslednings kostnad redovisas under de år avloppsledningen är i bruk och därmed finansieras av de taxor som betalas in under samma period. På så vis erhålls en mer rättvisande bild av organisationens förbrukning av resurser under perioden.

Det innebär att respektive komponent ska skrivas av separat och att återanskaffning av komponent redovisas som anskaffning av ny anläggningstillgång och eventuellt kvarvarande redovisat värde för den ersatta enheten kostnadsförs. Innebörden är att utgifter som tidigare kostnadsfördes direkt, exempelvis utgifter för planerat underhåll, kan komma att aktiveras i och med att komponentavskrivning ska tillämpas.

I samband med implementering av komponentavskrivningar menar RKR att det är av stor vikt att väga arbetsbördan med att implementera mot dess väsentlighet och nytta. En rimlig utgångspunkt är att prioritera materiella anläggningstillgångar med högt bokfört värde samt lång kvarvarande nyttjandeperiod. De menar också att implementeringen ska vara framåtriktad och inte retroaktiv och därmed utgå från de aktuella bokförda värdena.

2 Komponentredovisning

Komponentredovisning innebär att investeringarna delas upp i betydande komponenter utifrån komponentens förväntade nyttjandetid. Med betydande menas att det ska vara en betydande andel av den totala utgiften för hela investeringen eller om resultateffekten är väsentlig. En utgångspunkt är alltid att väga arbetsinsatsen mot väsentlighet och nytta. Komponenterna skrivs sedan av var för sig så att avskrivningen ska spegla hur tillgångarnas värde/och eller servicepotential succesivt förbrukas. Detta innebär att en tillgång som tidigare redovisats som ett objekt nu ska redovisas som flera komponenter. Till exempel skrivs i dagsläget en byggnad av som ett objekt, efter införande ska en byggnad skrivas av på de ingående komponenterna som stomme, tak, fönster och så vidare.

En investering ska ses som en helhet och huvudriktningen är att om investeringsutgiften totalt överstiger 8 prisbasbelopp ska utgiften fördelas på aktuella komponenter enligt nedan. En enskild komponent kan understiga 8 prisbasbelopp. Det ska belasta investeringsredovisningen och aktiveras i balansräkning. Konsekvensen är därmed att investeringsprojekt vars totalutgift understiger 8 prisbasbelopp ska belasta och bokföras som driftskostnad.

2.1 Komponentindelning

2.1.1 Fastighet

Inom fastighet gäller nedanstående komponentindelning:

Komponentgrupp	Komponent	Andel	Nyttjandeperiod (år)
Fastighet	Markvärde	2%	-
	Stomme, grund	35%	80
	<i>Grundläggning inkl. schakt, platta, bjälklag, bärande väggar/pelare, takbjälklag, takstolar, ytterväggsstommar/färdiga ytterväggsstommar med puts, tegelbeklädnad. Rivningsarbete och anslutningsavgifter.</i>		
	Yttertak, fasad, fönster, dörrar	10%	30
	<i>Fasadytskikt inkl. infästning, balkongräcken, stuprör. Fönster, fönsterdörrar, ytterdörrar, entrépartier och glaspartier. Tätskikt tak, tegel- och betongpannor, råspont, säkerhetsanordningar, takbryggor, stosar, hängrännor, beslagning.</i>		
	Stomkomplettering, inredning	10%	20
	<i>Trappor, innerväggar, innerdörrar och partier, sakvaror, köksinredningar, badrumsinredningar, övrig inredning.</i>		
	Inre samt yttre ytskikt	10%	20
	<i>Inre ytskikt; Golvbeläggningar, målningsbehandlingar, kakel, klinker, innertak.</i>		
	<i>Yttre ytskikt; Ommålning fönster, dörrar, träfasader, ytskikt papp- och plåttak.</i>		
	Installationer; el, rör, ventilation, hiss, kyla	23%	25
	<i>Komplett ventilationsanläggning, elanläggning och va-anläggning, undercentraler, hissinstallationer, kyla, storköksutrustning.</i>		
	Vitvaror	5%	15
<i>Kyl, frys, spis, köksfläkt, tvättmaskin, torktumlare</i>			
Tekniska installationer	5%	15	
<i>Larm, lås, passage, brand, styr, solceller, data- och teleanläggning</i>			

2.1.2 Räddningsstation

För räddningsstation gäller nedanstående komponentindelning (beslut är taget i det gemensamma förbundet):

Komponentgrupp	Komponent	Andel	Nyttjandeperiod (år)
Räddningsstation	Markvärde	2%	50
	Stomme och grund	50%	100
	<i>Innerväggar, takstolar, stomkomplettering</i>		
	Tak	5%	40
	<i>Yttertak, vattenavrinning, skorsten, takskydd, plåtdetaljer</i>		
	Fasad	5%	50
	<i>Fönster, dörrar</i>		
	Inre ytskikt/vitvaror	13%	15
	<i>Kyl och frys, wc-stolar, tvättställ, snickerier, maskiner för tvätt</i>		
	Installationer	25%	40
<i>El, ventilation, styr- och övervakning, hiss, stammar, rörledningar</i>			

2.1.3 Gator och vägar samt park

Inom gator och vägar gäller nedanstående komponentindelning:

Komponentgrupp	Komponent	Andel	Nyttjandeperiod (år)
Vägar	Gatukropp	80%	0
	Toppbeläggning	20%	10 – 30
Trafiksignaler, skyltar, vägräcken		100%	20
Belysning	Armatyr	30%	15
	Stolpar	25%	25
	Kabel/Markarbete	45%	50
Broar	Stomme	96%	80
	Tätskikt	4%	30
Parkanläggningar	Under mark	30%	60
	Ovan mark (träd, buskar m.m.)	35%	20
	Utrustning	35%	10-20
Idrottsanläggningar	Markarbete	50%	20-50
	Utrustning	50%	15

2.1.4 VA

Inom VA-verksamheten gäller nedanstående komponentindelning:

Komponentgrupp	Komponent	Andel	Nyttjandeperiod (år)
Pumpstationer	Stomme	50%	50
	El, styr, regl	33%	20
	Pumpar	17%	10
Vattenverk	Stomme, byggnad, reservoar	25%	50
	Tak, fasad, fönster	5%	25
	Rörgalleri, brunnar	15%	20
	El, styr, regl	20%	20
	Maskiner, pumpar	25%	10
	Säkerhet, ventilation	8%	10
	Mark	2%	20
Reningsverk	Stomme, byggn, bassäng	25%	50
	Tak, fasad, fönster	5%	25
	Rörgalleri	15%	20
	El, styr, regl	20%	20
	Maskinutrustning	25%	10
	Säkerhet, ventilation	8%	10
	Mark	2%	20
Vattentorn		100%	50
Ledningsnät	Vatten, spillvatten, dagvatten	100%	50

Angivna år och andelar är endast en generell bedömd schablonmall för respektive komponent. Vid aktivering görs en individuell bedömning för varje komponent tillsammans med ansvariga i aktuellt projekt.

Investeringarna kan även komma att kompletteras med ytterligare komponenter om det krävs för att kunna skapa en så rättvisande bild som möjligt.

Projektering, bygg- och projektledning, kreditivräntor, myndighetskostnader, besiktningar, övriga byggherrekostnader ska fördelas under berörd komponent.

2.2 Principer för komponentavskrivning

Grundläggande principer för fastigheterna består av följande delar;

- Komponentredovisning sker på anläggningar med ett värde över 10 prisbasbelopp (448 tkr enligt prisbasbelopp 2017)
- En komponents värde ska överstiga ett prisbasbelopp (44,8 tkr enligt prisbasbelopp 2017)
- Befintliga fastigheter (objekt) har delats upp i två grupper; gamla objekt och nygamla objekt.
- Nya investeringar, som beräknas färdigställas i samband med årsbokslutet 2017, kommer fördelas enligt komponentuppdelning enligt kommunförvaltningens reviderade riktlinjer för investeringar.

Angivna år är bedömd nyttjandeperiod för respektive komponent. Efter att de generella principerna lagts ut per objekt/fastighet har en individuell bedömning för varje fastighet gjorts. Hänsyn har tagits till fastighetens beskaffenhet och planerade underhållsbehov.

2.3 Gamla objekt

Till "gamla objekt" har räknats objekt/fastigheter där ingen större investering (minst 5 miljoner kronor) har gjorts under de senaste 10 åren. I dessa fall har objektet delats in i en komponent d v s Stomme/grund på 80 år. De flesta objekten understiger dock 10 prisbasbelopp, vilket gör att den nuvarande nyttjandeperioden kvarstår.

När principen tillämpats på alla objekt/fastigheter har den individuella bedömningen av fastigheter gjorts där i flera fall nyttjandeperioden ändrats.

2.4 Nygamla objekt

Till "nygamla objekt" har räknats de objekt/fastigheter med större investering under de senaste 8-10 åren. Totalt handlar det om sju objekt som ekonomienheten har delat in i komponenter enligt kommunens riktlinjer för investeringar och uträkningarna framgår av bilagorna ett till sju.

2.5 Nya investeringar

Till "nya investeringar" räknas de objekt som är nybyggda eller har genomgått ombyggnad med färdigställandetid från och med januari 2017.

Investeringen ska ses som en helhet och inte som beräkningar enligt nygamla objekt ovan. Huvudinriktningen är att om investeringsutgiften totalt överstiger 8 prisbasbelopp ska utgiften fördelas på aktuella komponenter enligt reviderade riktlinjerna. En enskild komponent kan understiga 8 prisbasbelopp. Det ska belasta investeringsredovisningen och aktiveras i balansräkning. Konsekvensen är därmed att investeringsprojekt vars totalutgift understiger 8 prisbasbelopp ska belasta och bokföras som driftskostnad.

Huvudinriktningen medger att vid vissa enskilda fall föra samman komponenter eller tillföra någon ytterligare komponent om så krävs. En utgångspunkt är alltid att väga arbetsinsatsen mot väsentlighet och nytta.

3 Utrangering av komponenter

Vid införandet av komponentavskrivning blir utrangering en viktig arbetsuppgift. Grunden är att om förvaltningen ersätter en komponent med en ny ska resterande värde på den gamla komponenten skrivas bort, bokföras mot årets resultat (utrangering).

En utgångspunkt har varit att inte behöva göra utrangeringar vad gäller de befintliga fastigheterna. Målsättningen har varit att det ska bli mycket få utrangeringar i denna grupp.

För de befintliga fastigheterna har förvaltningen dels en grundläggande princip och kompletterat med en individuell bedömning av nyttjandeperioden. I den grundläggande principen är det försiktighet som gäller, gamla fastigheter har som regel bara en komponentstomme och platta som i vissa fall kan ses som ett restvärde som bör bestå.

4 Planerat underhåll

Planerat underhåll, d v s åtgärder som syftar till att vidmakthålla en tillgångs tekniska och funktionella status bokförs normalt som en investering s k komponentunderhåll det år som åtgärden utförs och skrivs av enligt komponentindelningsregler under avsnitt 2.1. Åtgärderna som vidtas innebär regelbunden ersättning via komponentuppdelningen av en byggnad.

Planerat eller periodiskt underhåll är planerade åtgärder, och de är ofta av större och kostsammare slag. Planerat underhåll genomförs i syfte att förebygga och minska sannolikheten för fel eller funktionsnedsättning hos ett objekt. Det kan vara ommålning av fönster, omläggning av tak, utbyte av hisslinor. Det innebär ommålning av t ex alla fönster, och inte bara ett eller några, och det görs i förebyggande syfte, innan något går sönder eller blir riktigt dåligt. Åtgärden är ofta upptagen i en underhållsplan, och ska alltid bygga på ett styrelsebeslut. Det finns alltså ett moment av "fritt val" här, där kommunen kan välja om åtgärden ska vidtas nu, eller ett annat år. Ibland kan dock en akut skada göra att kommunen tvingas tidigarelägga ett planerat underhåll, vilket ska ske följas av ett beslut enligt fastställd delegationsordning.

Respektive budgetansvarig är ansvarig för att se till att underhållsplaner finns och hålls aktuell för kommunens fastigheter/tillgångar. Planen ska årligen antas av kommunen i samband med kommunens budgetprocess.

Vid förvärv av begagnad anläggningstillgång kan aktivering av reparations- och underhållskostnader i vissa fall godtas. Förutsättningarna ska då vara att kostnaderna uppgår till väsentliga belopp i förhållande till tillgångens anskaffningskostnad, att de nedläggs under en begränsad tid efter förvärvet samt att de medför att tillgången är i bättre skick än vid förvärvet och därigenom ökat i värde.

5 Löpande underhåll

Reparationer brukar betyda mindre reparationer av akut karaktär. Kallas också löpande underhåll bokförs som en kostnad det år åtgärden utförs. Löpande underhåll utförs dels som avhjälpande efter att fel upptäckts och som syftar till att sätta objektet i ett tillstånd där det kan utföra avsedd funktion och dels som återställning efter skadegörelse/stöld. Saker som går sönder och som måste lagas, eller småsaker som behöver fixas. Exempel på löpande underhåll är en trasig dörr, ett nytt eluttag eller en akut vattenläcka. Dessa kostnader kommer fortsättningsvis att hanteras inom kommunens driftkostnader och resultaträkning som löpande underhållskostnad.

6 Påverkan på budget 2018 och plan 2019-2022

Då omprövning av befintliga tillgångar gjorts utifrån komponentmetoden innebär det att kommunens antagna strategiska plan behöver revideras. Det innebär tre viktiga förändringar:

- Avskrivningskostnader för tidigare investeringar minskar totalt och påverkar kommunens resultat. Märk väl att det enbart är kostnaderna som förändras, kassaflödet (likviditeten) förblir oförändrat.
- Kostnader som tidigare gick som planerat underhåll ska aktiveras och omprövning av befintliga tillgångar utifrån komponentmetoden, har för Hällefors kommuns del inneburit att kostnaderna minskar under budgetperioden. Märk väl att det enbart är kostnaderna som förändras, kassaflödet (likviditeten) förblir oförändrat.
- De åtgärder som tidigare gick under benämningen planerat underhåll återfinns numera i investeringsbudgeten och kommer att generera kapitalkostnad i takt med att de aktiveras.

7 Verksamhetskostnader

I och med införande av komponentredovisning minskar kommunens totala driftkostnader för verksamheten, vilket leder till att kommunens budgeterade ramar, resultat samt finansiella resultatmål påverkas för år 2018 till 2022.

7.1 Internhyror

I och med att kommunens fastighetsförvaltning har en rambudget och införandet av komponentredovisning medför att fastighetsförvaltningen erhåller totalt minskade kostnader med 2 844 tkr måste internhyrorna sänkas med motsvarande beloppet. Minskade kostnaderna går att härleda till planerade underhållet på 3 188 tkr samt de ökade kapitalkostnaderna med 344 tkr.

7.2 Planerat underhåll

Komponentmetoden innebär att redovisade verksamhetskostnaderna kommer att bli lägre eftersom en del av utgifterna för underhåll (planerat underhåll) kommer att aktiveras istället för att redovisas som en kostnad. Däremot är det viktigt att kommunen möter upp de minskade avskrivningskostnaderna genom exempelvis minskade interna hyresnivåer och eller förbättrade finansiella målsättningar då komponentavskrivningen inte leder till några ytterligare medel, d v s likviditeten påverkas inte.

Planerat underhåll för gator och vägar BKT är budgeterat till 1 530 tkr för verksamhetsåret 2017.

Inom kommunens fastighetsförvaltning som idag förvaltas av Hällefors Bostads AB är det budgeterat 3 188 tkr för planerat underhåll för verksamhetsåret 2017.

Planerat underhåll inom VA-verksamheten finns idag inte utan allt är budgeterat för mestadels akut underhåll. Kommunförvaltningen rekommenderar att förbundet inför planerat underhåll inom investeringsredovisningen under kommande år.

7.3 Avskrivningar

Totalt minskar kommunens avskrivningskostnader med 1 854,5 tkr för verksamhetsåret 2018, vilket framgår av bilaga 8. Av denna minskning avser 1 814,4 tkr den skattefinansierade verksamheten.

När det gäller den taxefinansierade verksamheten minskar avskrivningskostnaderna med totalt 53,1 tkr då delar av VA-verksamheten redan redovisar enligt komponentindelning från och med innevarande verksamhetsår. Dessutom har VA-verksamheten skrivit ner bokförda värden på gamla investeringar under många år och från och med innevarande verksamhetsår finns inga gamla tillgångsvärden kvar i kommunens anläggningstillgångar. Dessa delar påverkar inte Hällefors kommuns redovisade resultat utan denna förändring hanteras genom VA-taxan.

7.3.1 Gamla objekt

Totalt innebär komponentindelningen av de gamla objekten att kommunens avskrivningskostnader minskar med 1 312,0 tkr år 2018 till totalt 4 889,1 tkr. Idag är avskrivningskostnaderna 6 201,1 tkr.

7.3.2 Nygamla objekt

Totalt sett har kommunen en avskrivningskostnad för dessa sju objekt på 4 126,2 idag och komponentredovisningen innebär att kommunens totala avskrivningskostnader minskar med totalt 542,5 tkr till sammanlagt 3 583,7 tkr för verksamhetsåret 2018.

Ändrade redovisningsreglerna innebär att investeringar som görs i kommunens anläggningstillgångar innebär att avskrivningarna görs i snabbare takt då det bygger på hur lång livslängd som varje enskild komponent har. Exempelvis har kommunen idag en avskrivningstid på 50 år för hela investeringsutgiften som görs på kommunens gator och vägar.

Enligt nya reglerna kommer investeringsutgiften att delas upp i två komponenter som gör att 80 procent inte skrivs av alls och att 20 procent av utgiften skrivs av på 20 år. När det gäller fastigheter syns det tydligt att de investeringsutgifter som kommunen haft under de senaste åren nu leder till ökade avskrivningskostnader och beror på att de åtgärder som faktiskt har vidtagits har en betydligt kortare nyttjandeperiod.

7.3.2.1 Galaxen (bilaga 1)

Galaxen byggdes om under år 2014 där hela ombyggnaden nu är komponentindelad enligt uppgifter från tidigare projektledare. Indelningen innebär att avskrivningen idag på totalt 244,4 tkr blir istället en avskrivningskostnad på 389,0 tkr från och med verksamhetsåret 2018. Det innebär totalt en ökad avskrivningskostnad med 144,6 tkr.

7.3.2.2 Klockarhagskolan (bilaga 2)

Under åren 2010 till 2012 färdigställdes projektet Skola 2010 etappvis samt år 2013 slutfördes matsalsutbyggnaden. Under två år, 2013 och 2014, skrev kommunen ner sammanlagt 10 604 tkr för att inte ha några gamla värden kvar. Det innebär att den investering som gjordes i byggnaderna är att betraktas som helt nya investeringar. Idag utgörs avskrivningar av totalt 1 575,5 tkr och med full komponentindelning ökar avskrivningskostnader för år 2018 med 692,3 tkr till totalt 2 267,8 tkr.

7.3.2.3 Tingshuset (bilaga 3)

2015 investerade kommunen i en stor rustning av hela Tingshuset som innebar en stor engångsutgift på totalt. Det bokförda värdet som fanns innan investeringen är halet att betraktas som stomme. Förändringen till komponentredovisning innebär ökade avskrivningskostnader 2018 med 44,2 tkr till totalt 123,5 tkr.

7.3.2.4 Formens hus (bilaga 4)

Investeringsprojektet i Formens hus för att verksamhetsanpassa lokalerna till kontorsändamål slutfördes under år 2016. Det tidigare bokförda värdet på fastigheten på totalt 7 466,4 tkr betraktas 4 208,4 tkr som stomme och 2 087,7 tkr som fasad. Totalt är avskrivningskostnaderna idag 582,8 tkr och med komponentavskrivning innebär det 119,6 tkr lägre kostnad till totalt 463,1 tkr, vilket förvaltningen tagit hänsyn till i budgetarbetet för verksamhetsåret 2018.

7.3.2.5 Bro (bilaga 5)

Under år 2013 investerade kommunen i bron vid Svartälven till Ovako på totalt 7 047,5 tkr som idag innebär 281,9 tkr i avskrivningskostnader. Med komponentredovisning innebär det en minskad avskrivningskostnad med 187,9 tkr för år 2018 till totalt 94,0 tkr.

7.3.2.6 Gång och cykelväg (bilaga 6)

Investeringen av en gång och cykelväg längst med Saxhyttevägen slutfördes under år 2015 och innebar en utgift på totalt 755,9 tkr för kommunen som idag genererar en avskrivningskostnad på totalt 37,8 tkr. Komponentindelning leder till en minskad avskrivningskostnad 2018 med 22,7 tkr till totalt 15,1 tkr.

7.3.2.7 Gator och vägar (bilaga 7)

Under åren 2008 till 2016 har kommunen genomfört årliga investeringar på kommunens gator och vägar. Idag har kommunen en avskrivningskostnad på sammanlagt 1 324,5 tkr och en komponentredovisning fullt ut innebär en minskad avskrivningskostnad för kommunen år 2018 med totalt 1 093,4 tkr till totalt 231,2 tkr.

8 Kommunstyrelsens budgeterade drift 2018

Med anledning av införande av komponentredovisning leder det till att kommunstyrelsens budgetram minskas med totalt 6 519 tkr.

Antagen driftram KS för år 2018	425 969 tkr
Ökade avskrivningar fastighetsförvaltning	344
Minskat planerat underhåll fastighetsförvaltning	-3 188
Minskade interna hyreskostnader	-2 844 tkr
Borttag planerat underhåll gator och vägar	-1 530 tkr
Borttag minskade övriga avskrivningar exkl VA	-2 145 tkr
Ny driftram KS för år 2018	419 450 tkr

9 Kommunens budgeterade resultat 2018

Med anledning av införande av komponentredovisning leder det till att kommunens budgeterade resultat förbättras med totalt 6 519 tkr.

Antaget budgetresultat för år 2018	8 852 tkr
Borttag planerat underhåll	4 718 tkr
Borttag minskade avskrivningar exkl VA	1 801 tkr
Nytt budgetresultat för år 2018	15 371 tkr

10 Kommunstyrelsens budgeterade investeringar 2018

I samband med införandet av komponentredovisning är det viktigt att kommunens behov av planerat underhåll finns medtaget i kommunens investeringsbudget och plan. Det innebär att kommunens investeringar ska öka med det som är planerat underhåll d v s 4 718 tkr för hela planperioden.

Antagen investeringsram KS för år 2018	18 455 tkr
Planerat underhåll gator och vägar	1 530 tkr
Planerat underhåll fastighetsförvaltningen	3 188 tkr
Ny investeringsram KS för år 2018	23 173 tkr

11 Kommunens budgeterade resultatmål 2018

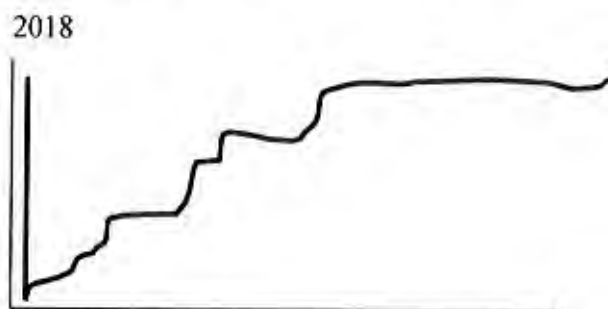
Utifrån införande av komponentredovisning leder det till att kommunens fastställda resultatmål för verksamhetsåret 2018 vad gäller mål 1, 2 samt 4 påverkas.

- Mål 1: Resultat i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är minst 2,0 procent 31 december ökas till 3,5 procent.
- Mål 2: Verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är 96,9 procent 31 december sänks till 95,4 procent.

Mål 4: Investeringar i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är minst 4,2 procent 31 december ökas till 4,2 procent.

12 Ökade framtida avskrivningskostnader

Den ökade aktiveringen leder, med åren, till högre anskaffningsvärden, redovisade värden och årliga avskrivningar. Förvaltningen kan konstatera att det inledande året 2018 kommer att få minskade avskrivningskostnader och att åren framöver kommer avskrivningarna öka tills det tillslut hittar en jämnare nivå, under förutsättning att inget nytt byggs.



13 Påverkan på anläggningsregistret

Förvaltningen kan konstatera att implementeringen av komponentavskrivningar har inneburit att tidigare objekt tvingats delas upp i flera komponenter vilket gör att anläggningsregistret utökats gör det mer komplext. Efter omarbetningen kommer kommunen ha 60 stycken nya objekt vilket framgår av bilagorna med texten NYTT.

14 Redovisningsprincip

Enligt rekommendationer kommer förvaltningen att förtydliga dessa ändrade redovisade principer i kommunen årsredovisning för verksamhetsåret 2018.



HÄLLEFORS KOMMUN
Kommunförvaltningen

Ekonomienheten 712 83 Hällefors
Besöksadress Sikforsvägen 15 Hällefors
Telefon 0591-641 00 vx • Fax 0591-109 76
kommun@hellefors.se



Nygamla projekts omvandling till komponentredovisning 2018-01-01

Galaxen (fd Kronhagsskolan)

	Slag	Objekt	Komponent	AckAnskVärde	AckAvskrivn	IngBokfVärde	Äldre avskr år	Äldre avskr -17	Komp avskr år	Komp avskr -18
Galaxen (fd Kronhagssk)	11210	09086	Stomme	5 082 977,66	2 448 546,15	2 634 431,51	50	101 659,64	80	63 537,22
Galaxen (fd Kronhagssk)	11210	NYTT	Stomme	50 000,00	2 500,00	47 500,00	50	1 000,00	80	625,00
Galaxen (fd Kronhagssk)	11210	NYTT	Inst el	800 000,00	40 000,00	760 000,00	50	16 000,00	25	32 000,00
Galaxen (fd Kronhagssk)	11210	NYTT	Inst rör	800 000,00	40 000,00	760 000,00	50	16 000,00	25	32 000,00
Galaxen (fd Kronhagssk)	11210	NYTT	Inst VVS	1 000 000,00	50 000,00	950 000,00	50	20 000,00	25	40 000,00
Galaxen (fd Kronhagssk)	11210	NYTT	Inre ytskikt	1 974 006,05	98 700,30	1 875 305,75	50	39 480,12	20	98 700,30
Galaxen (fd Kronhagssk)	11210	NYTT	Stomkompl	1 974 006,05	98 700,30	1 875 305,75	50	39 480,12	20	98 700,30
Galaxen (fd Kronhagssk)	11210	NYTT	Yttertak fasad	207 790,11	10 389,51	197 400,60	50	4 155,80	30	6 926,34
Galaxen (fd Kronhagssk)	11210	NYTT	Inre ytskikt	329 273,75	13 170,95	316 102,80	50	6 585,48	20	16 463,69
				12 218 053,63	2 802 007,21	9 416 046,42		244 361,16		388 952,85

Skilnad

-144 591,69

Nygamla projekts omvandling till komponentredovisning 2018-01-01

Klockarhagsskolan

Slag	Objekt Del	AckAnskVärde	AckAvskrivn	IngBokVärde	Äldre avskr år	Äldre avskr -17	Komp avskr år	Komp avskr -18
Klockarhagsskolan	11260 09081 Stomme	0,00	0,00	0,00	50	1 575 549,96		0,00
Klockarhagsskolan ga L-injalen	11260 NYTT Stomme	17 567 758,72	17 567 758,72	0,00	50		50	4 268,00
Klockarhagsskolan Rundeln	11260 NYTT Markvärde	213 400,00	36 847,00	176 553,00	50		80	46 681,25
Klockarhagsskolan Rundeln	11260 NYTT Stomme	3 734 500,00	644 824,00	3 089 676,00	50		30	35 566,67
Klockarhagsskolan Rundeln	11260 NYTT Yttertak, fasad, fönster,	1 067 000,00	184 235,00	882 765,00	50		20	53 350,00
Klockarhagsskolan Rundeln	11260 NYTT Stomkompl	1 067 000,00	184 235,00	882 765,00	50		20	53 350,00
Klockarhagsskolan Rundeln	11260 NYTT Inre o yttre ytskikt	1 067 000,00	184 235,00	882 765,00	50		25	98 164,00
Klockarhagsskolan Rundeln	11260 NYTT El, rör, vent	2 454 100,00	426 397,22	2 027 702,78	50		15	35 566,67
Klockarhagsskolan Rundeln	11260 NYTT Vitvaror	533 500,00	92 118,00	441 382,00	50		15	35 566,67
Klockarhagsskolan Rundeln	11260 NYTT Tekniska instal	533 500,00	92 118,00	441 382,00	50		50	1 466,06
Klockarhagsskolan Etapp 1	11260 NYTT Markvärde	73 302,90	9 285,03	64 017,87	50		80	16 035,01
Klockarhagsskolan Etapp 1	11260 NYTT Stomme	1 282 800,76	162 488,10	1 120 312,66	50		30	12 217,15
Klockarhagsskolan Etapp 1	11260 NYTT Yttertak, fasad, fönster,	366 514,50	46 425,17	320 089,33	50		20	18 325,73
Klockarhagsskolan Etapp 1	11260 NYTT Stomkompl	366 514,50	46 425,17	320 089,33	50		25	33 719,33
Klockarhagsskolan Etapp 1	11260 NYTT Inre o yttre ytskikt	366 514,50	46 425,17	320 089,33	50		15	12 217,15
Klockarhagsskolan Etapp 1	11260 NYTT El, rör, vent	842 983,36	106 777,89	736 205,47	50		15	12 217,15
Klockarhagsskolan Etapp 1	11260 NYTT Vitvaror	183 257,25	23 212,59	160 044,66	50		50	9 405,64
Klockarhagsskolan Etapp 1	11260 NYTT Tekniska instal	183 257,25	23 212,59	160 044,66	50		80	102 874,22
Klockarhagsskolan Etapp 2a	11260 NYTT Markvärde	470 282,15	50 448,45	419 833,70	50		30	78 380,36
Klockarhagsskolan Etapp 2a	11260 NYTT Stomme	8 229 937,70	882 847,86	7 347 089,84	50		20	117 570,54
Klockarhagsskolan Etapp 2a	11260 NYTT Yttertak, fasad, fönster,	2 351 410,77	252 242,25	2 099 168,52	50		20	117 570,54
Klockarhagsskolan Etapp 2a	11260 NYTT Stomkompl	2 351 410,77	252 242,25	2 099 168,52	50		25	216 329,79
Klockarhagsskolan Etapp 2a	11260 NYTT Inre o yttre ytskikt	2 351 410,77	252 242,25	2 099 168,52	50		15	78 380,36
Klockarhagsskolan Etapp 2a	11260 NYTT El, rör, vent	5 408 244,77	580 157,17	4 828 087,60	50		15	78 380,36
Klockarhagsskolan Etapp 2a	11260 NYTT Vitvaror	1 175 705,39	126 121,12	1 049 584,27	50		50	10 880,53
Klockarhagsskolan Etapp 2a	11260 NYTT Tekniska instal	1 175 705,39	126 121,12	1 049 584,27	50		80	119 005,84
Klockarhagsskolan Etapp 2b 1	11260 NYTT Markvärde	544 026,67	53 495,96	490 530,71	50			
Klockarhagsskolan Etapp 2b 1	11260 NYTT Stomme	9 520 466,80	936 179,24	8 584 287,56	50			

Kloockarhagsskolan Etapp 2b 1 11260 NYTT	Yttertak, fasad, fönster,	2 720 133,37	267 479,78	2 452 653,59	50	30	90 671,11
Kloockarhagsskolan Etapp 2b 1 11260 NYTT	Stomkompl	2 720 133,37	267 479,78	2 452 653,59	50	20	136 006,67
Kloockarhagsskolan Etapp 2b 1 11260 NYTT	Inre o yttre ytskikt	2 720 133,37	267 479,78	2 452 653,59	50	20	136 006,67
Kloockarhagsskolan Etapp 2b 1 11260 NYTT	El, rör, vent	6 256 306,75	615 203,50	5 641 103,25	50	25	250 252,27
Kloockarhagsskolan Etapp 2b 1 11260 NYTT	Vitvaror	1 360 066,69	133 739,89	1 226 326,80	50	15	90 671,11
Kloockarhagsskolan Etapp 2b 1 11260 NYTT	Tekniska instal	1 360 066,69	133 739,89	1 226 326,80	50	15	90 671,11
Kloockarhagsskolan Etapp 2b 1 11260 NYTT	Stomkompl	242 808,00	21 852,72	220 955,28	50	20	12 140,40
Kloockarhagsskolan Etapp 2b 1 11260 NYTT	Stomkompl	223 550,28	17 884,02	205 666,26	50	20	11 177,51
Kloockarhagsskolan Matsalsen 11260 NYTT	Markvärde	22 457,51	1 347,45	21 110,06	50	50	449,15
Kloockarhagsskolan Matsalsen 11260 NYTT	Stomme	393 006,39	23 580,38	369 426,01	50	80	4 912,58
Kloockarhagsskolan Matsalsen 11260 NYTT	Yttertak, fasad, fönster,	112 287,54	6 737,25	105 550,29	50	30	3 742,92
Kloockarhagsskolan Matsalsen 11260 NYTT	Stomkompl	112 287,54	6 737,25	105 550,29	50	20	5 614,38
Kloockarhagsskolan Matsalsen 11260 NYTT	Inre o yttre ytskikt	112 287,54	6 737,25	105 550,29	50	20	5 614,38
Kloockarhagsskolan Matsalsen 11260 NYTT	El, rör, vent	258 261,34	15 495,68	242 765,66	50	25	10 330,45
Kloockarhagsskolan Matsalsen 11260 NYTT	Tekniska instal	56 143,76	3 368,63	52 775,13	50	15	3 742,92
Kloockarhagsskolan ga Linjaler 11260 09083	Stomme	1 722 864,85	1 722 864,85	0,00	0		
		85 874 299,91	26 900 845,42	58 973 454,49			2 267 818,36

Skiltnad

-692 268,40

Nygamla projekts omvandling till komponentredovisning 2018-01-01

Tingshuset

	Slag	Objekt	Komponent	AckAnskVärde	AckAvskrivn	IngBokfVärde	Äldre avskr år	Äldre avskr -17	Komp avskr år	Komp avskr -18
Tingshus Ghn, Fd kommunhus	11510	09003	Stomme	351 702,80	279 107,38	72 595,42	33	3 543,27	80	4 396,29
Tingshus Ghn, Fd kommunhus	11510	NYTT	Inst el	249 792,00	9 460,87	240 331,13	33	7 569,45	25	9 991,68
Tingshus Ghn, Fd kommunhus	11510	NYTT	Inst rör	335 614,65	12 711,40	322 903,25	33	10 170,14	25	13 424,59
Tingshus Ghn, Fd kommunhus	11510	NYTT	Inre ytskikt	717 778,94	27 185,88	690 593,06	33	21 750,88	20	35 888,95
Tingshus Ghn, Fd kommunhus	11510	NYTT	Stomkompl	717 778,94	27 185,88	690 593,06	33	21 750,88	20	35 888,95
Tingshus Ghn, Fd kommunhus	11510	NYTT	Yttre ytskikt	478 519,29	18 123,92	460 395,37	33	14 500,58	20	23 925,96
				2 851 186,62	373 775,33	2 477 411,29		79 285,20		123 516,41

Skilnad -44 231,21



Nygamla projekts omvandling till komponentredovisning 2018-01-01

Formens hus

	Slag	Objekt	Komponent	AckAnskVärde	AckAvskrivn	IngBokVärde	Äldre avskr år	Äldre avskr -17	Komp avskr år	Komp avskr -18
Formens hus	11210	09126	Stomme	5 378 732,63	1 170 290,85	4 208 441,78	33	162 991,90	80	67 234,16
Formens hus	11210	NYTT	Fasad	2 087 704,62	158 159,45	1 929 545,17	33	63 263,78	30	69 590,15
Formens hus, VA	11210	09133	VA	362 000,00	0,00	362 000,00	30	12 066,72	25	14 480,00
Formens hus, EI	11210	09134	EI	1 450 000,00	0,00	1 450 000,00	20	72 500,04	25	58 000,00
Formens hus, Vent	11210	09135	Vent	1 813 000,00	0,00	1 813 000,00	20	90 650,04	25	72 520,00
Formens hus, Stomkompl	11210	09136	Stomkompl	3 626 520,00	0,00	3 626 520,00	20	181 326,00		181 326,00
				14 717 957,25	1 328 450,30	13 389 506,95		582 798,48		463 150,31

Skiltnad 119 648,17

Nygamla projekts omvandling till komponentredovisning 2018-01-01

Bro

Slag	Objekt	Komponent	AckAnskVärde	AckAvskrivn	IngBokTVärde	Äldre avskr är	Äldre avskr -17	Komp avskr är	Komp avskr -18
Bro vid älven vid Övako stomme	11400	70042	Bro stomme	6 765 591,60	811 871,08	5 953 720,52	25 270 623,69	80	84 569,90
Bro vid älven vid Övako tätsk	11400	NYTT	Bro tätskikt	281 899,65	33 827,96	248 071,69	25 11 275,99	30	9 396,66
				7 047 491,25	845 699,04	6 201 792,21	281 899,68		93 966,55
									187 933,13

Nygamla projekts omvandling till komponentredovisning 2018-01-01

Gator och vägar

	Slag	Objekt	Komponent	AckAnskVärde	AckAvskrivn	IngBokVärde	Äldre avskr år	Äldre avskr -17	Komp avskr år	Komp avskr -18
G o V	11400	70005	Gatukropp	34 172 793,77	25 445 309,41	8 727 484,36	20	746 628,04	0	0,00
G o V 2008-2016 gatukropp	11400	NYTT	Gatukropp	9 246 351,41	2 084 149,60	7 162 201,81	20	462 316,00	0	0,00
G o V 2008-2016 toppbel	11400	NYTT	Toppbel	2 311 587,85	521 037,40	1 790 550,45	20	115 579,00	10	231 158,79
SUMMA				45 730 733,03	28 050 496,41	17 680 236,62		1 324 523,04		231 158,79
									Skilnad	1 093 364,26



Sammanställning av förändring av avskrivningskostnader

Slag	Namn	Äldre avskr -17	Komp avskr -18	Avv
11110	Regl o saneringsfast			0,00
11120	Mark ind fastigheter			0,00
11130	Markanlägg ind fastigheter			0,00
11140	Natur o kulturresev	57 265,08	57 265,08	0,00
11150	Idrottsanläggningar	1 163 947,20	766 815,20	397 132,00
11160	Allmän markreserv			0,00
11170	Markanlägg skolområde	215 560,56	215 560,56	0,00
11210	Förvaltningsfastigheter	1 030 326,24	990 821,74	39 504,50
11260	Skolfastigheter	2 172 037,20	2 706 153,95	-534 116,75
11270	Barnstugor	42 310,56	33 194,97	9 115,59
11280	Räddningsstation	206 243,76	103 121,86	103 121,90
11300	Anl industriell verksamhet	2 469 248,20	2 416 105,16	53 143,04
11400	Gator och vägar	2 791 324,44	977 014,90	1 814 309,54
11510	Hysesfastigheter	84 545,52	128 776,73	-44 231,21
11520	Byggnader ind fast			0,00
11550	Skogsmark	7 371,00	7 371,00	0,00
11560	Exploateringsmark	41 323,44	41 323,44	0,00
11620	Övriga fastigheter	45 763,44	29 255,30	16 508,14
Totalsumma		10 327 266,64	8 472 779,89	1 854 486,75



Rivning av byggnader, dnr KS 17/00058

Informationsunderlag

KS beslut, dnr KS/1700058 §49

Ärendet

Arbetet med att få de tre kioskbyggnaderna närmar sig utförande fas. Arbetet Direktupphandlat med lokal entreprenör. Under arbetet att upphandla arbetet användes konsult. Vid miljöinventering av byggnaderna så visade det sig att gamla busstationen innehöll asbests. Rivningslov är beviljat i för alla objekt. Beräknad start av rivningen av busstationen är satt till den 25/10. I de övriga objekten så är klardatum satt till den 15/12.

Ekonomi

Gällande busstationen så är förekomsten av asbest en fördyring. Arbeta med asbest får ej heller upphandlas.

Folkhälsa

...förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Miljö

...förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Med detta har kommunstyrelsen informerats. Informationen vidarebefordras till kommunfullmäktige.



Måluppfyllelse i år 9, grundskolan, dnr KS 17/00225

Ärendet

Förvaltningen bedömer att resultaten i grundskolan har mycket stor betydelse för kommunen, och har också måluppfyllelsen i grundskolan som resultatmål. Förvaltningen vill därför informera om och förtydliga resultaten från grundskolans år 9 från vårterminen 2017.

Siffrorna är preliminära och innehåller en viss osäkerhetsfaktor.

Antalet elever som fanns på klasslistor vid terminsslut efter grundskolan VT - 17 var 65, fördelade på tre klasser. Meritvärdet i år 9 fördelade sig enligt följande:

Läsår:	2014/15	2015/16	2016/17
Meritvärde:	194,2	178,1	190,8

Meritvärdet är lägre än i riket i övrigt.

Av de 65 eleverna har 5 elever TF personnummer, och är alltså med säkerhet nyligen anlända. Dessa 5 elever har av förklarliga skäl mycket låga meritvärden (genomsnitt 16), och utan dessa hamnar det genomsnittliga meritvärdet på skolan på 205.

Utöver detta finns ytterligare minst ett tiotal elever med utländsk bakgrund, och som till övervägande del är sent anlända. Dessa elever avviker dock inte i samma utsträckning i statistiken.

Meritvärdet för flickor var vid terminsslut 203, och för pojkar 182. 4 av eleverna med TF personnummer var pojkar, och med dessa borträknade kvarstår en skillnad mellan pojkar och flickor på 6-7 poäng.

De 65 eleverna fördelar sig i början av hösten på följande sätt:

4	Stannar i grundskolan (3 i år 8 och 1 i år 9).
48	Läser nationella program i gymnasieskolan.

13 Läser på introduktionsprogram (IM).

Av dessa elever är det också några som har flyttat till annan kommun.

73,8 % (48 st) av eleverna var behöriga till ett yrkesprogram i gymnasieskolan. Utan de 5 elever som nämndes ovan var behörigheten 80 %. Av de resterande 12 eleverna som inte uppnått behörighet var hälften sent anlända till vår grundskola. Ytterligare en elev blev efter lovskola behörig till yrkesprogram.

Av de elever som är behöriga till yrkesprogram är alla utom ett ytterst fåtal behöriga även till studieförberedande program. En elev blev också efter lovskola behörig till detta.

Ekonomi

En fungerande grundskola har utifrån flera perspektiv mycket positiv inverkan på kommunens framtida ekonomi.

Folkhälsa

En fungerande grundskola har mycket stor inverkan på folkhälsan.

Miljö

Förvaltningen har inte funnit några aspekter på frågan ur detta perspektiv.

Samverkan

Samverkan har skett

Härmed har information i ärendet lämnats.

Under Bildningsutskottets behandling av ärendet redogör utvecklingsstrateg Peter Wiker.

Härmed är bildningsutskottet informerade och ärendet skickas vidare till kommunstyrelsen för information.

Med detta har kommunstyrelsen informerats. Ärendet vidarebefordras till kommunfullmäktige.



Öppna jämförelser i gymnasieskolan, dnr KS 17/00226

Informationsunderlag

SKL Öppna jämförelser – gymnasieskola 2017.

Kommunförvaltningen "Öppna jämförelser" *Powerpointpresentation*

Ärendet

Skolverket har presenterat sina öppna jämförelser av gymnasieskolan. Siffrorna avser i huvudsak 2015/16.

Eleverna från Hällefors visar sig i jämförelsen fortfarande ha relativt goda resultat i gymnasieskolan. Många områden visar också en god trend. Det finns i materialet både starka och svaga sidor, och som en följd av detta också utvecklingsområden.

Till de positiva delarna hör att kommunen utifrån sina modellberäknade värden på meritvärde presterar bäst i landet. Meritvärdet i sig är dock lågt nationellt sett.

En annan mycket positiv detalj är att kommunen har låg andel elever som två år efter sin utbildning varken befinner sig i utbildning eller arbete.

Ekonomi

En fungerande gymnasieverksamhet bedöms ur flera perspektiv ha stor inverkan på den kommunala ekonomin genom att förutsättningarna för egenförsörjning och näringsliv förbättras.

Folkhälsa

En fungerande gymnasieutbildning bedöms ha stor inverkan på folkhälsan.

Miljö

Förvaltningen har inte funnit några aspekter på frågan ur detta perspektiv.

Samverkan

Samverkan har skett.

Härmed har information i ärendet lämnats.

Under Bildningsutskottets behandling av ärendet redogör utvecklingsstrateg Peter Wiker.

Härmed är bildningsutskottet informerade och ärendet skickas vidare till kommunstyrelsen för information.

Under kommunstyrelsens behandling av ärendet yttrar sig Johan Stolpen (V) och Ewa Stålberg (M) utan att yrka.

Med detta har kommunstyrelsen informerats. Informationen vidarebefordras till kommunfullmäktige.



Rapport om ej verkställda beslut kvartal 3, dnr KS 17/00045

Informationsunderlag

Rapporterade beslutade insatser som ej verkställda inom 3 månader.

Ärendet

Förvaltningen skall inrapportera ej verkställda beslut till Socialstyrelsen. Rapporterna sker per kvartal.

Finns ingen brukare att rapportera som under tredje kvartalet 2017, som sökt särskilt boende mer än 3 månader.

Ekonomi

Ej verkställda beslut inom 3 månader kan påverka förvaltningens utfall, vid utdömande av sanktionsavgift.

Folkhälsa

I enlighet med lagstiftningen fattas beslut av brukarens behov. Behovet ska tillgodoses med rätt insats. Det är därför av stor vikt att beslut verkställs inom rimlig tid, så att brukare ges stöd för att upprätthålla god hälsa.

Miljö

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Under omsorgsutskottets behandling av ärendet föredrar socialchef Ingrid Holmgren.

Med detta har omsorgsutskottet informerats i ärendet, som vidarebefordras till kommunstyrelsen för information.

Med detta har kommunstyrelsen informerats. Informationen vidarebefordras till kommunfullmäktige.