HÄLLEFORS KOMMUN

Delårsrapport med prognos 2021

Innehållsförteckning

Perioden i korthet 2

Förvaltningsberättelse
Allmän analys 3
Viktiga händelser 9
Verksamhetsstyrning 11
Ekonomiskt utfall och ställning i korthet 21
Finansiell analys - kommunkoncernen 22
Finansiell analys- kommunen 24
Personalredovisning 30
Organisation 34

Finansiella rapporter
Resultaträkning 35
Kassaflödesanalys 36
Balansräkning 37
Nothänvisningar 38
Redovisningsprinciper 45
Driftredovisning 2020-08 48
Driftredovisning 2021-08 49
Driftredovisning budget 2021 50
Driftredovisning prognos 2021 51
Förklaringar till driftredovisning 52
Investeringsredovisning 68
Förklaringar till investeringsredovisning 69

Verksamhet inom bolag, gemensam nämnd och kommunalförbund
Kommunala äganden 71

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

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

Perioden i korthet

Kommunkoncernens ekonomi

- Kommunkoncernens helårsprognos visar ett positivt resultat på 27,3 miljoner kronor.
- Kommunkoncernens helårsprognos för investeringar beräknas till 159,9 miljoner kronor. Hällefors Bostads AB:s investering avser investering i ventilation samt avfallshantering.

Kommunens ekonomi

- Kommunen helårsprognos visar ett positivt resultat på 22,6 miljoner kronor.
- Investeringar beräknas till 150,3 miljoner kronor. Större investering som pågår är ny förskola vid Lärkan, i gamla kommunhuset i centrum, badhus samt kommunens gatu- och VA-nät.
- Finansiella målsättningarna har uppnåtts under perioden vad gäller resultatandel, nettokostnadsandel och soliditet inklusive hela pensionsåtagandet.

Fakta om kommunen

- Vid halvårsskiftets utgång har Hällefors kommun 6856 invånare, en minskning med 40 personer sedan årsskiftet 2020/2021. 31 barn föddes under perioden.
- Antalet årsarbetare i kommunen uppgår till 619 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 under perioden slutfört nybyggnationen av förskolan vid Lärkan som inrymmer fem avdelningar och tillagningskök.
- Under perioden har Länsgården arbetat med om- och tillbyggnad av det beslutade nya vård- och omsorgsboendet som innebär ytterligare 10 nya platser.
- Den 13 april togs första spadtaget till Hällefors badhus som placeras på Hällevi idrottsplats.
- Under perioden har upprustningen av gamla kommunledningskontoret i centrum pågått för att anpassa till andra kommunala verksamheter och därmed inrymma verksamheter till egna ägda lokaler.
- Kommunen har antagit ett styrdokument för medborgardialog som har till syfte att tydliggöra vad Hällefors kommun menar med medborgardialog och vad den innefattar.
- Kommunen har fattat beslut om ny bolagsordning och ägardirektiv för helägda bostadsbolaget för att förbättra kommunens styrning och ledning av bolaget. Dessutom har kommunen beslutat att införa en formaliserad rutin för ägardialog genom ett skriftlig årshjul.
- Under perioden har kommunen tillsammans med kommunerna i norra Örebro län slutfört en utredning omkring Samhällsbyggnad Bergslagens framtida utformning.
- I maj trädde nya riktlinjer för föreningsstöd i kraft.
- Kommunen har valt att tidigarelägga investeringsåtgärder inom infrastruktur och fastighet för att injicera likviditet i kommunens näringsliv utifrån rådande krissituation.
- Under perioden har kommunen hanterat rådande pandemi, vilket inneburit förändringar inom verksamheten samt vissa merkostnader för kommunen.

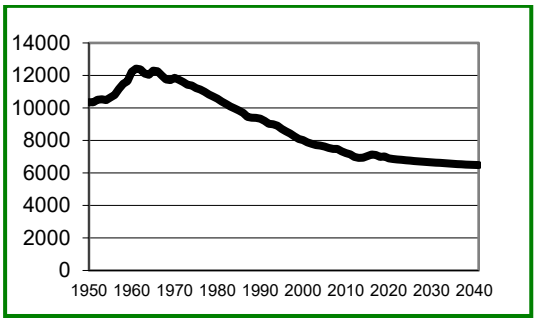
Allmän analys

Befolkningsutveckling

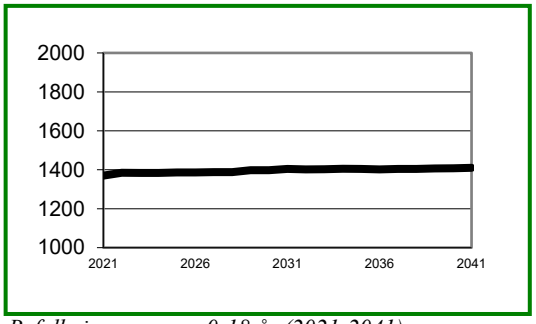
Kommunen har minskat sin befolkning med 40 personer under de första sex månaderna. Minskningen beror främst på ett negativt födelseöverskott. Totalt har det föds 31 barn för första halvåret i kommunen, vilket är en något högre nivå i förhållande till föregående år. Det negativa födelseöverskottet uppgick totalt till 26 personer efter första halvåret. Örebro län som helhet ökat sin befolkning med 189 personer under första halvåret. Detta beror på det positiva födelseöverskottet.

	2017-06	*2018-06*	*2019-06*	*2020-06*	*2021-06*
Befolkning	7057	7024	6943	6887	6856
Födelseöverskott	4	-29	-11	-37	-26
Flyttnetto	-8	-59	-32	26	-18
Förändring totalt	-5	-85	-40	-11	-40
Antal födda	17	36	42	25	31

Antalet invånare är en faktor som påverkar kommunens skatteintäkter och därmed de totala intäkterna i kommunen. Framtagna prognoser till år 2041 visar på en fortsatt befolkningsminskning för kommunen. Framtagna prognoser till år 2041 visar på en fortsatt befolkningsminskning för kommunen. I prognosen framgår att kommunens befolkning minskar med drygt 6 procent fram till år 2041, vilket är en förbättring mot tidigare prognos. Enligt framtagna prognoser beräknas kommunen befolkning uppgå till 6486 invånare i slutet av år 2041.

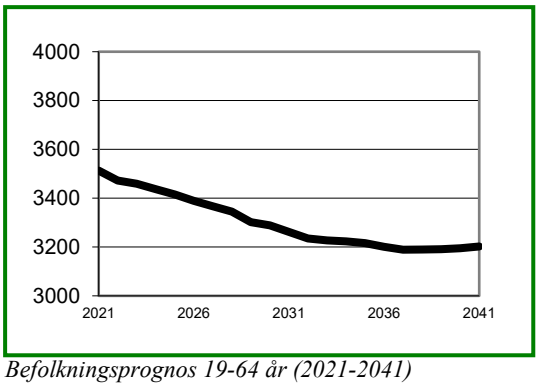


Befolkningsprognos totalt (1950-2041)

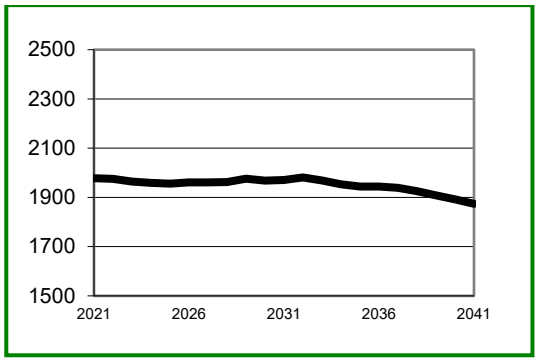


Befolkningsprognos 0-18 år (2021-2041)

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. Kommunen kan konstatera att antalet äldre äldre, d v s över 80 år, prognostiseras att öka med 17,0 procent fram till år 2041 i förhållande till år 2020, vilket motsvarar 99 invånare. Idag har kommunen 84 vård och omsorgsplatser inklusive korttidsplatser. Kommunen har beslutat att bygga om Länsgårdens lokaler till ett nytt ändamålsenligt vård- och omsorgsboende som kommer att innebära en utökning av antalet platser till totalt 94 platser.



Befolkningsprognos 19-64 år (2021-2041)



Befolkningsprognos 65 år och äldre (2021-2041)

Arbetsmarknad

Den öppna arbetslösheten i kommunen har minskat med 72 personer sedan augusti 2020. Samtidigt har antalet personer som har någon form av stöd minskat med 25 personer. Det innebär att kommunens arbetslöshet totalt minskat med 97 personer, vilket motsvarar 22,8 procent. På länsnivå har den öppna arbetslösheten minskat med 29,9 procent mot augusti 2020 och uppgår till 5792 personer.

	2017-08	*2018-08*	*2019-08*	*2020-08*	*2021-08*
Öppet arbetslösa	258	143	111	203	131
Aktivitetsstöd	115	161	206	223	198
Summa	373	304	317	426	329

Den öppna arbetslösheten har under 2021 minskat både för kvinnor och män. I riket är totalt andelen öppet arbetslösa 3,8 procent, och för länet är siffran 3,9 procent. Det innebär att kommunen har en högre öppen arbetslöshet än både riket och länet. Andelen kvinnor som har arbete med olika former av stöd under 2021 har minskat något och uppgår nästan i samman nivå som år 2017. Kommunen kan konstatera att männens siffra har ökat och uppvisar en andel som år 2019.

	2017-08	*2018-08*	*2019-08*	*2020-08*	*2021-08*
Öppet arbetslösa	**6,5%**	**3,6%**	**3,7%**	**6,5%**	**4,4%**
kvinnor	6,0%	3,4%	3,1%	5,6%	4,2%
män	1,9%	3,8%	4,2%	7,2%	4,7%
Med stödform	**2,9%**	**4,0%**	**6,8%**	**7,1%**	**6,7%**
kvinnor	6,9%	3,7%	6,2%	7,6%	6,0%
män	3,7%	4,3%	7,3%	6,7%	7,3%

Antal sökande som har arbete med stöd uppgår till 95 stycken och det har därmed ökat. Den största gruppen är de personer med funktionsnedsättning som erhåller särskilda insatser med nedsatt arbetsförmåga som 2021 uppgår till 64 personer, där lönebidrag är störst stöd. Antalet arbetssökande som har förhinder att ta ett arbete uppgår till 33 stycken. När det gäller stödet nystartsjobb uppgår antalet personer till 20 stycken och innebär en minskning med 13,0 procent i jämförelse med föregående år.

Ungdomar 18-24 år

Kommunens öppna arbetslöshet inom åldersintervallet 18 till 24 år uppgår till 6,8 procent och innebär en minskning med 4,2 procentenheter. Riket och länet uppvisar 4,9 procent respektive 4,9 procent. Det innebär att kommunen har högre öppen ungdomsarbetslöshet i förhållande till både riket och länet. I förhållande till föregående år har öppna arbetslösenheten för ungdomar minskat i hela riket.

Av ungdomarna i kommunen är det 6,8 procent som har arbete med någon form av stöd, vilket innebär att kommunen ligger 0,6 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 en minskning i förhållande till riket.

Ungdomar 18-24 år	*2017-08*	*2018-08*	*2019-08*	*2020-08*	*2021-08*
Öppet arbetslösa	**8,3%**	**3,8%**	**3,7%**	**11,0%**	**6,8%**
kvinnor	7,3%	3,0%	3,7%	10,0%	7,0%
män	9,2%	4,5%	3,7%	28,8%	6,6%
Med stödform	**4,5%**	**3,6%**	**6,9%**	**7,2%**	**6,8%**
kvinnor	2,3%	3,3%	4,9%	30,0%	7,8%
män	6,4%	3,9%	8,4%	10,6%	6,1%

Kommunen kan konstatera att andelen öppet arbetslösa utrikesfödda ungdomar uppgår till 20,3 procent och i förhållande till riket och länet är betydligt högre och uppvisar 8,9 procent samt 9,0 procent. När det gäller arbete med någon form av stöd är förhållandet det samma där kommunens andel uppgår till 11,4 procent mot rikets 12,6 procent och länets med 14,8 procent.

Utlandsfödda 16-64 år

Kommunens öppna arbetslöshet inom gruppen utlandsfödda uppgår till 12,2 procent, vilket är en liten minskning i förhållande till föregående år. Riket och länet uppvisar 8,5 procent respektive 9,8 procent, vilket för båda delarna innebär minskningar. Kommunen har 2,4 procentenheter högre öppen arbetslös inom gruppen utländskfödda i förhållande till länet. Kommunen kan konstatera att Hällefors är en av kommunerna som tar emot flest nyanlända i riket, vilket är en viktig faktor som påverkar statistiken.

Utlandsfödda 16-64	*2017-08*	*2018-08*	*2019-08*	*2020-08*	*2021-08*
Öppet arbetslösa	**20,7%**	**8,3%**	**7,3%**	**12,3%**	**12,2%**
kvinnor	19,2%	8,6%	6,6%	10,2%	14,0%
män	21,8%	8,0%	7,7%	13,8%	10,9%
Med stödform	**8,4%**	**14,1%**	**28,3%**	**25,8%**	**22,1%**
kvinnor	4,3%	13,7%	27,9%	29,7%	20,9%
män	11,5%	14,4%	28,7%	22,9%	23,0%

Av de utlandsfödda kan kommunen konstatera att den öppna arbetslösheten ökat för kvinnorna och minskat för männen har ökat. Under 2018 påbörjades kommunen ett arbetsmarkandsprojekt som var ett EFS-projekt som främst riktade sig till öppet arbetslösa utlandsfödda kvinnor kallat All-in. Syftet med projektet var att minska långtidsarbetslösheten, utanförskap och minska kostnaderna för ekonomiskt bistånd. Projektet gick också ut på att uppnå en bättre balans mellan olika åldrar på arbetsmarknaden.

Näringsliv och besöksnäring

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

Coronapandemin påverkade inte bara hela 2020 utan även första halvåret 2021, vilket orsakat att Hällefors kommun inte kunnat anordna företagsfrukostar, fysiska företagsbesök eller andra mötesplatser för dialog med företagen i samma utsträckning som vanligt. Arbetet har ställts om till digitala möten och dialoger. Digitala möten har blivit vardag och digitala företagsfrukostar och digitala träffar med företagen har genomförts. Det har fungerat tillfredsställande, men det fysiska mötet ger naturligtvis en helt annan dimension, vilket bidrog till att vi under våren 2021 försökt hitta andra vägar till möten, tex fysiska företagsbesök fast utomhus. Under första halvåret 2021 har två digitala företagsfrukostar genomförts, liksom även dialogen med näringslivsrådet skett digitalt.

Företagarfrukosten ska vara en mötesplats där företagare, politiker och tjänstemän träffas och bygger samverkan. Aktuell kommuninformation från kommunchef är ett stående inslag i pro-grammet, liksom minst en företagspresentation.

I Svenskt Näringslivs mätning Lokalt företagsklimat har företagens allmänna omdöme om företagsklimatet i Hällefors kommun förbättrats från 2,79 år 2020 till 2,88 år 2021. Samtidigt har resultatet i ett flertal andra frågor ökat, på alla frågor gällande kommunens myndighetsutövning, service till företagen samt om företagen får de råd och den handledning de förväntar sig har företagens betyg och omdömen förbättrats. På frågan om vad företagen tycker att kommunen ska prioritera för att förbättra för företagen svarar mer än hälften att mer kraft borde läggas på minskad brottslighet och ökad trygghet. Detta är en fråga som växt markant i betydelse under de senaste åren. Rankingplacering presenteras den 22 september 2021.

Det sker löpande arbete kopplat till företagsklimat för att ge både nya och befintliga företag möjligheter att utvecklas i Hällefors kommun. Nyföretagarcentrum Bergslagen ger kostnadsfri rådgivning gällande affärsidé, budget och marknadsplaner för den som vill starta eget företag med syfte att de företag som startas också blir livskraftiga företag. Under första kvartalet 2021 har 7 nya aktiebolag, 4 nya enskilda firmor och 1 nytt handelsbolag startat i Hällefors kommun, enligt Bolagsverkets statistik.

Ett stort antal kontakter sker veckovis med företagare i kommunen via möten, mejl och telefon. Frågorna varierar från stort till smått, men berör hinder och möjligheter för företags utvecklingsmöjligheter i Hällefors kommun.

Inom Business Region Örebro (BRO) bedrivs ett gemensamt arbete för att resurseffektivisera och tillsammans hantera de frågor som varje kommun i länet har gemensamt med syftet att utveckla näringslivets förutsättningar i hela länet.

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

För företag som verkar inom besöksnäringen sker ett intensivt samarbete inom Destination Bergslagen, där en gemensam marknadsföring ger våra företag en större plattform att synas på, framför allt då det rör sig on den nationella och europeiska marknaden. Gästnattsstatistiken visar att marknadsföringen av Bergslagen som ett besöksmål på den regionala och svenska marknaden lönar sig. Bergslagen är ett intressant besöksmål för hemester och de gemensamma siffrorna visar på en ökning av totalt antal gästnätter (svenska gäster) med nästan 10 procent för maj, juni juli från 2019 till 2021. Trots pandemin har företagen ökat omsättningen.

Infrastruktur

Under 2020 gjorde KNÖL kommunerna i ett samarbete gjort ett gemensamt inspel till Länstransportplanen. Tyvärr har ännu ingen åtgärd skett utifrån de kommungemensamma synpunkterna. Trafikverket har påbörjat bygget av förbifart Hjulsjö enligt plan, och de mindre trafikåtgärderna efter RV 63 är nu klara.

Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen har prioriterat och projekterat asfaltering av ett antal grusvägar i Hällefors tätort. Detta arbete fortsätter även framgent. I och med de skyfall som drabbade kommunen under sommaren 2021 kommer ett antal förbyggande åtgärder göras för att förhindra framtida översvämningar.

Projekteringen för ny gång- och cykelväg Hällefors-Grythyttan är fortsatt i arbete. Projekteringen går sakta framåt men byggstart 2022 står fortsatt fast. Länstrafiken och Hällefors kommun håller dialogmöten kring ändringar i kollektivtrafiken. Utveckling av busstabellen sker kontinuerligt inom ramen för den kapacitet som finns.

Som ett led i att bli en attraktiv kommun för etablering och bosättning arbetar kommunen systematiskt med regeringen mål att 98 procent av alla hushåll och företag bör ha tillgång till bredband med en hastighet om minst 1 Gbit/s år 2025. Enligt senaste mätningarna har 90.22 procent av kommunens hushåll bredband enligt målet och 74,17 procent av företagarna. Ser kommunen enbart till tätbebyggt område är motsvarande siffror 97,82 procent respektive 86,63 procent. För glesbygd 55,90 procent respektive 59,45 procent. Detta medför att målet inte är uppnådd men arbetet med ökad tillgänglighet för både hushåll och företagen fortsätter. Samförläggning av kanalisation för bredband har skett under året med One Nordic i Kärvingeborn och Kvastbo, även en samförläggning med samhällsbyggnad Bergslagen vid nyanläggningen av avloppsledning i Gamla Sikforsvägen. Vilket knyter ihop fiberprojektet v:a Sörälgen med stamnät i Hällefors tätort. Bidrag har beviljats av Länsstyrelsen för fiberprojekt i Kärvingeborn och v:a Sörälgen/kullbergstorp.

Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden är i ett läge där överskottet av lägenheter ökar över tid. Det innebär att inom kommunen behövs en kontinuerlig minskning av bostäder för att det inte skall uppstå för stora bestånd med hus helt eller delvis tomställda. Önskvärt är att de fastigheter som finns på mindre attraktiva lägen inom kommunen samt fastigheter i mindre gott skick avvecklas först. Kommunen behöver ta ett stort ansvar i denna process och se över möjligheterna till statliga subventioner. Hällefors bostads AB har utfört en behovsanalys och underhållsplan som kan ligga till grund för systematiskt arbete kring såväl rivningar som nyproduktion i kommunen.

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

Möjligheten till en upprustning av Fyrklöverns lokaler diskuteras fortsatt mellan kommunen och bostadsbolaget. Kommunen och bostadsbolaget utreder i samverkan bästa möjliga lösningar för förvaltning av bostäder och lokaler samt övergripande organisation och samverkansområden.

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 2018 framgår av tabellen nedan.

År 2019-2022	*Kommunfullmäktige*
Socialdemokraterna	9
Vänsterpartiet	7
Moderaterna	6
Sverigedemokraterna	4
Centerpartiet	3
Grythyttelistan	2
Totalt	31

Den styrande majoriteten består av Socialdemokraterna och Vänsterpartiet som tillsammans har 16 av kommunfullmäktiges 31 mandat.

Efter valet 2018 har antalet avsägelser varit få, och det finns inga vakanser eller tomma stolar i fullmäktige. I dagsläget finns inte heller några ledamöter som saknar partitillhörighet (”politiska vildar”).

Under kommunfullmäktige finns en fast beredning, valberedningen. Kommunfullmäktige har också möjligheten att inrätta tillfälliga beredningar med tidsbegränsade uppdrag. Under året har en tillfällig fullmäktigeberedning för centrumutveckling arbetat.

Den egna nämndorganisationen består av kommunstyrelsen, myndighetsnämnden för skola och omsorg, som handlägger individärenden, samt valnämnden. Därutöver ingår Hällefors kommun i en Bergslagens överförmyndarnämnd med säte i Ljusnarsberg, Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen med säte i Lindesberg samt kommunalförbunden Bergslagens räddningstjänst och Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen.

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

Viktiga händelser under perioden

Förskolelokaler

Kommunen har under perioden slutfört nybyggnationen av förskolan vid Lärkan som inrymmer fem avdelningar och tillagningskök. Byggnaden innebär att kommunen erhåller ändamålsenliga lokaler för förskolan i Hällefors. Lärkans förskoleområde är en centralt belägen förskola och placeringen och närheten till kulturskola och bibliotek ger möjligheter till samarbete och variation i den dagliga pedagogiska verksamheten.

Gamla kommunhuset

Under perioden har upprustningen av kommunhuset i centrum pågått. Lokalerna byggs om och anpassas för kommunens folkbibliotek, lärcentra, individ och familjeomsorg samt hemtjänst. och beräknas vara klara under oktober år 2021.

Badhus

Den 13 april togs första spadtaget till Hällefors badhus som placeras på Hällevi idrottsplats. Badhuset blir en ny mötesplats för motions- och skolsim och kommer förhoppningsvis att öka samarbetet mellan föreningsverksamheten på idrottsplatsen. Badhuset planeras att stå klart hösten år 2022.

Tidigareläggande åtgärder

Kommunen har valt att tidigarelägga investeringsåtgärder inom infrastruktur och fastighet för att injicera likviditet i kommunens näringsliv utifrån rådande krissituation. Bland annat har kommunen placerat Carl Jan-bysten på Grythyttans torg och nya parkeringsplatser vid förskolan Lärkan.

Medborgardialog

Kommunen har antagit ett styrdokument för medborgardialog som har till syfte att tydliggöra vad Hällefors kommun menar med medborgardialog och vad den innefattar. Dessutom beskriver dokumentet de olika steg som ska genomföras vid en dialog samt en presentation av delaktighetstrappan.

Samverkan

Under perioden har kommunen tillsammans med kommunerna i norra Örebro län slutfört en utredning omkring Samhällsbyggnad Bergslagens framtida utformning. Bland annat har utredningen komma fram med ett förslag på ny finansieringsmodell byggd på anpassade principer för respektive verksamhet samt tagit fram nya styrdokument som stödjer styrningen med den nya finansieringsmodellen. I förändringsarbetet ingår även att öka service och tillgänglighet gentemot näringsliv och medborgare i kommunen.

Hällefors Bostads AB

Kommunen har fattat beslut om ny bolagsordning och ägardirektiv för helägda bostadsbolaget för att förbättra kommunens styrning och ledning av bolaget. Ägaren är suverän i alla lägen och allt handlar om kommunal verksamhet trots att organisationerna har att förhålla sig till olika lagstiftning. Dessutom har kommunen beslutat att införa en formaliserad rutin för ägardialog genom ett skriftlig årshjul. Under perioden har en ägardialog genomförs utifrån årshjulet.

Föreningsbidrag

Kommunen har beslutat om nya riktlinjer för föreningsstöd som trädde i kraft 1 maj. Stödet avser såväl stöd i form av fria lokaler som olika föreningsbidrag så som bidrag till offentliga arrangemang och aktivitetsstöd. Kommunen har också beslutat om att införa ett nytt årligt bidrag avseende mindre investeringar för att kunna bistå föreningar som tar ett stort ansvar för skötsel på olika välbesökta platser i kommunen.

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. En socialt, miljömässigt och ekonomiskt hållbar utveckling av kommunen är en överordnad målsättning. Samverkan mellan kommunens verksamheter och mellan kommunen och civilsamhället bidrar till genomförandet av Agenda 2030 där vi prioriterar följande globala mål:

3. God hälsa och välbefinnande
4. God utbildning
5. Jämställdhet
8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
10. Minskad ojämlikhet
12. Hållbar konsumtion och produktion
16. Fredliga och inkluderande samhällen.

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 kommuninnevånarnas 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 planerat underhåll av tidigare 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 s k resultatmål.

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

Enligt nya lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning ska kommunfullmäktiges vision, strategier och målsättningar följas upp på koncernivå. Utifrån att lagstiftningen är ny och kommunala helägda bostadsbolaget ännu inte antagit några målsättningar utifrån fullmäktiges beslut kan ingen måluppfyllelse på koncernnivå genomföras under år 2021 utan först under år 2022.

Inriktningsmål 2019-2022

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

Finansiella inriktningsmål 2019-2022

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 3,0 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period
- Hällefors kommun har investeringar som över en femårsperiod högst motsvarar 4,8 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period
- Hällefors kommun har försäkrat bort den långsiktiga pensionsskulden som över en femårsperiod minst motsvarar 20 miljoner kronor

Finansiella resultatmål 2021

Mål 1: **Resultat i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är minst 3,0 procent 31 december.**

Hällefors kommuns långsiktiga mål är att redovisa ett positivt resultat som över en femårsperiod minst motsvarar 3,0 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period, vilket inte kommer att uppnås med nuvarande beräkningar. Finansiella målet för det enskilda verksamhetsåret 2021 är att resultatandel ska uppgå till minst 3,0 procent vilket beräknas att uppnås.

	2017	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*	***TOTALT***
Årets resultat (mkr)	15,7	18,1	0,2	4,5	19,6	**58,1**
Skatteintäker och generella statsbidrag (mkr)	429,7	441,5	449,9	480,4	499,6	**2 301,1**
Resultatandel	**3,7%**	**4,1%**	**0,0%**	**0,9%**	**3,9%**	**2,5%**

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

Hällefors kommuns mål för verksamhetsåret 2021 är att nettokostnadsandel ska uppgå till högst 96,2 procent, vilket beräknas uppnås vid årets utgång.

	2017	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*	***TOTALT***
Nettokostnader (mkr)	411,1	421,3	447,9	472,0	475,8	**2 228,1**
Skatteintäkter och generella statsbidrag (mkr)	429,7	441,5	449,9	480,4	499,6	**2 301,1**
Nettokostnadsandel	**95,7%**	**95,4%**	**99,6%**	**98,3%**	**95,2%**	**96,8%**

Mål 3: **Kommunens egna kapital och ansvarsförbindelse i förhållande till kommunens totala tillgångar är lägst 7,4 procent 31 december.**

Hällefors kommuns mål för verksamhetsåret 2021 är att soliditeten inklusive alla pensionsåtaganden ska uppgå till lägst 7,4 procent och det uppfylls per augusti 2021. Kommunen beräknar att målet för år 2021 kommer att uppnås.

Soliditet inkl pensionsåtagandet	*2017*	*2108*	*2019*	*2020-08*	*2021-08*
Eget kapital (mkr)	-37,2	-2,9	4,8	21,5	68,4
Totala tillgångar (mkr)	402,4	439,0	403,1	427,4	501,1
Soliditet	-9,2%	-0,7%	1,2%	5,0%	13,6%

Verksamhetsmässiga inriktningsmål 2019-2022

Inriktningsmålet för mandatperioden 2019-2022 har fokus att stärka den lokala välfärden, strategisk näringslivspolitik, fysisk samhällsplanering för framtiden samt lokal demokrati, integration och föreningsliv.

Kommunen har en öppen och levande dialog med medborgarna som skapar delaktighet i den lokala demokratin

Kommunen har en väl fungerande välfärd som svarar upp mot invånarnas behov

I kommunen finns förutsättningar för befintliga och växande företag samt nyetableringar

Kommunen investerar för en stark och hållbar framtid

Verksamhetsmässiga resultatmål 2021

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 2021 i jämförelse med tidigare år, om inget annat anges.

Kommunstyrelsens resultatmål är indelade i tre perspektiv utifrån kommunfullmäktiges fastställda inriktningsmål för mandatperioden. Dessa tre perspektiv är: Lokal välfärd och delaktighet, Näringsliv och samhällsutveckling samt Attraktiv arbetsgivare.

Lokal välfärd och delaktighet

Mål 1: ● Barnfattigdomen har minskat

Kommunen har inte möjlighet att följa utvecklingen av vilka individer som flyttat in och ut ur kommunen under 2021 i kombination med hur dessa individer sedan har försörjt sig. Denna typ av underlag tillhandahålls av RKA och utfallet åren 2020 - 2021 har inte redovisats. Kommunen bedömning är dock att andelen Invånare 0-19 år med minst en förälder med sjuk- eller aktivitetsersättning sannolikt har ökat något under 2021.

Kommunen kan följa antalet barn vars hushåll någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd, men inte andelen Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll. Förvaltningen har inte möjlighet att följa utvecklingen av vilka individer som flyttat in och ut ur kommunen under 2020 i kombination med hur dessa individer sedan har försörjt sig. Uppgifterna tillhandahålls av RKA men uppgifter för utfallet 2020 och 2021 saknas vid tidpunkten för rapporten. Kommunen konstaterar dock ett ökat antal hushåll i ekonomiskt bistånd till följd av integration och inflyttning av individer med låg försörjningsförmåga till kommunen under år 2021, varför antalet barn i ekonomiskt utsatta hushåll bedöms ha ökat till nationellt mycket höga nivåer.

(%)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel	174,7%	20,7%	26,9%	-	-

Kommunen kan följa antal barn i hushåll som erhåller försörjningsstöd men saknar uppgift om det totala antalet familjer i kommunen varför förvaltningen inte kan redovisa hur stor andel av familjerna detta utfall motsvarar. Detta underlag redovisas av RKA men uppgifter för år 2020, 2021 saknas. Kommunen konstaterar utifrån egna uppgifter att andelen har ökat under år 2021 på grund av integration samt inflyttning av individer med låg försörjningsförmåga till kommunen.

(%)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Barn i befolkningen som ingår i familjer med ek. bistånd	18,8%	24,2%	25,9%	-	-

Mål 2: Måluppfyllelsen för pojkar inom den kommunala skolan har ökat

Kommunen har valt att för indikatorerna så långt det är möjligt använda sin egen statistik ur verksamhetssystemet Infomentor. De små volymerna gör att resultaten riskerar att variera utifrån enstaka fall från år till år i kommunens redovisning.

Kommunen kan inte tydligt få fram om målet är uppfyllt men kan konstatera att meritvärdet för pojkar har inte ökat. Nationella prov har inte genomförts i fullskalig omfattning vilket gör att det inte går att få fram underlag för måluppfyllelse.

När det gäller utvecklingen av meritvärdet använder kommunen sin egen statistik ur systemet Infomentor och meritvärdet har i år 9 varierat på följande sätt:

Meritvärdets medelvärde efter år 9	*2016/17*	*2017/18*	*2018/19*	*2019/20*	*2020/21*
Pojkar	185	183	188	188	182
Flickor	208	251	244	207	228
Totalt	194	216	211	198	206

Socioekonomisk bakgrund i kombination med den de senaste åren höga elevomsättningen är genomsyrar fortfarande resultaten och gör dessa svåra att tolka.

Liksom i ovanstående indikator har kommunen använt egna system för att ta fram statistik.

Andel elever behöriga till gymnasieskolan	*2016/17*	*2017/18*	*2018/19*	*2019/20*	*2020/21*
Pojkar	74%	78%	84%	79%	74%
Totalt	74%	83%	86%	80%	78%

Andelen elever som är behöriga till gymnasiet har fortsatt sjunka från föregående år. Det är fortfarande svårt att bedöma hur socioekonomisk bakgrund i kombination med elevomsättning påverkar resultaten.

2020 års statistik finns presenterad i databasen Kolada. Statistik som innefattar läsåret 2020/2021 kommer senare under hösten.

Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkom.,andel (%)	*2016/17*	*2017/18*	*2018/19*	*2019/20*	*2020/21*
Hällefors	75,9%	72,2%	64,9%	65,5%	
Riket	71,7%	71,8%	70,5%	71,3%	

Andelen elever med Hällefors som hemkommun som lämnar gymnasieskolan med examen inom 4 år har sjunkit med ökat något läsår 2019/2020. Anledningen till den lägre nivån i förhållande till riket är troligen att det i år är 5 år sedan ”flyktingkrisen”. Det är inte realistiskt att förvänta sig att elever med utländsk bakgrund som skrivs in i gymnasieskolan ska lämna med examen fyra år senare. Vad det sjunkande nivån betyder är svårt att bedöma.

Hällefors kommun redovisar klart högre siffror för genomströmningen på de två första kurserna i SFI, och ingen ny statistik har kommit för läsåren 2019/2020 och 2020/2021:

Elever på SFI som klarat minst två kurser av nybörjare två år tidigare, andel (%)	*2016/17*	*2017/18*	*2018/19*	*2019/20*	*2020/21*
Hällefors	59,0%	65,0%	60,0%		
Riket	47,0%	45,0%	47,0%		

Mål 3: Tryggheten och studieron inom den kommunala skolan har ökat

Kommunen kan konstatera att ingen ny enkät har genomförts, varför förra årets resultat står kvar. I Skolinspektionens skolenkät har eleverna i år 5 bättre upplevd studiero och trygghet än rikets skolor i övrigt. Det är svårt att jämföra från tidigare år, eftersom frågorna förändrats. Pojkar anger högre trygghet och studiero än flickor.

	Hällefors kommun åk 5	Samtliga skolenheter åk 5
Studiero	5,2	5,1
Trygghet	8,9	8,2

Skolinspektionens Skolenkät 2020

I faktiska tal är det ett fåtal elever som inte alls håller med i påståendet att de känner sig trygga i skolan. Det verkar heller inte finnas några elever som inte alls håller med om att de har studiero i skolan. 65 procent av eleverna håller helt med i påståendet att de känner sig trygga i skolan. På frågan om de har studiero svarar 62 procent att de håller med helt (20 procent) eller delvis (42 procent).

På frågan om studiero svara eleverna på detta sätt:

	Flicka åk 4		Flicka åk 7		Pojke åk 4		Pojke åk 7		Totalt	
	Antal	*%*	*Antal*	*%*	*Antal*	*%*	*Antal*	*%*	*Antal*	*%*
Stämmer mycket bra	5	22	17	37	5	24	11	34	38	31
Stämmer ganska bra	14	61	25	54	11	52	17	53	67	55
Stämmer ganska dåligt	4	17	4	9	2	10	4	12	14	11
Stämmer mycket dåligt					3	14			3	2
Totalt	23	100	46	100	21	100	32	100	122	100

Jag har studiero på lektionerna

På frågan om eleverna känner sig trygga inför skoldagen svarar eleverna enligt nedan, vilket bekräftar den ganska positiva bild som skolinspektionens skolenkät visat.

	Flicka Fk		Flicka åk 4		Flicka åk 7		Pojke Fk		Pojke åk 4		Pojke åk 7		Totalt	
	Antal	*%*	*Antal*	*%*	*Antal*	*%*	*Antal*	*%*	*Antal*	*%*	*Antal*	*%*	*Antal*	*%*
Stämmer mycket bra	28	88	10	43	26	57	19	90	18	86	21	66	122	70
Stämmer ganska bra	3	9	10	43	20	43	2	10	3	14	11	34	49	28
Stämmer ganska dåligt	1	3	2	9									3	2
Stämmer mycket dåligt			1	4									1	1
Totalt	32	100	23	100	46	100	21	100	21	100	32	100	175	100

Jag känner mig trygg inför skoldagen

I båda de ovanstående frågorna är svaren relativt konstanta sedan förra året. Resultaten i år 4 för flickor är något lägre än förra året, medan de totala resultaten är något bättre.

Trivselintervjuer bekräftar ovanstående material. 92 procent av flickorna och 97 procent av pojkarna i år 7 har svarat svarat "Ja, alltid/Ja, oftast" på frågan Känner du dig trygg i skolan? Elever i år 9 och i gymnasiets årskurs 2 svarar på ungefär samma sätt.

Mål 4: Tryggheten i äldreomsorgen har ökat

Kommunen arbetar ständigt med att uppnå så god kontinuitet som möjligt, förekomsten av individer i hemtjänst med stora omvårdnadsbehov påverkar dock utfallet negativt då dessa kräver en högre bemanning vilket leder till en sämre kontinuitet.

(medelvärde)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	24	20	21	19	

Pågående Covid-pandemi har påverkat möjligheten till sociala aktiviteter och möjligheten till besök negativt. Gemensamhetsytor i trygghetsboende har inte kunnat nyttjas och matsalen har stängts. Sammantaget innebär detta att andelen äldre medborgare som besväras av ensamhet har ökat nationellt och lokalt från senvåren 2019. Kommunen bedömer att indikatorn har samma utveckling under 2021.

(%)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Brukarbedömönng hemtjänst äldreomsorg - besväras av ensamhet kommun	55%	58%	60%	70%	

Pågående Covid-pandemi har påverkat möjligheten tillsociala aktiviteter och möjligheten till besök på vård- och omsorgsboenden negativt. Gemensamhetsytor har inte kunnat nyttjas optimalt och matsalen har stängts. Sammantaget innebär detta att andelen äldre medborgare som besväras av ensamhet har ökat nationellt och lokalt från senvåren 2019. Kommunen bedömer att indikatorn har samma utveckling under 2021.

(%)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Brukarbedömönng särskilt boende äldreomsorg - besväras av ensamhet kommun	40%	41%	36%	54%	

Mål 5: Deltagandet i kommunala medborgardialoger har ökat

Kommunen har antagit ett styrdokument för medborgardialog som har till syfte att tydliggöra vad Hällefors kommun menar med medborgardialog och vad den innefattar. Dessutom beskriver dokumentet de olika steg som ska genomföras vid en dialog samt en presentation av delaktighetstrappan.

Under perioden har kommunen genomfört en medborgardialog som en del i projektet Hällefors centrum – ett Centrum för alla där politiska vision bland annat ”är en plats som bjuder in alla, invånare och gäster, till möten och upplevelser i en trygg miljö. Platsen uppmuntrar tydligt till aktivitet i det stora och lilla, i stillhet och rörelse. Platsen är kreativ och flexibel, här finns utrymme för större arrangemang såväl som de små spontana mötena under dygnets alla timmar.” Medborgarna har besvarat en enkät som nu håller på att sammanställas där det handlar om utformning och gestaltning av centrum i Hällefors tätort. Medborgardialogen skedde inte riktigt enligt fastställda riktlinjer men beror på att processen påbörjades innan riktlinjerna antogs.

Näringsliv och samhällsutveckling

Mål 1: 🔴 **Nyetableringar av företag har underlättats**

Handläggningstid för bygglov får enligt lag inte överskrida 10 veckor. Totalt har 232 beslut fattats (inkl. avslag/avvisning). Genomsnittlig handläggningstid för bygglov och förhandsbesked är 6,6 veckor. Median 6,6 veckor. Handläggningstiden har överskridits i 26 ärenden, vilket motsvarar 11 procent. I majoriteten av ärendena är handläggningstiden godkänd. Anledning till att handläggningstiden överskrids beror ofta på att bygglov söks för något som detaljplan inte tillåter och att handläggningen därför tar längre tid än vanligt. Gamla detaljplaner kan också vara hinder på vägen till etableringar.

Under perioden har kommunen beslutat om ett antal förnyade detaljplaner där HA-115 gäller detaljplanen för nya förskolan och resterande är upphävanden för att möjliggöra cykelväg mellan Hällefors och Grythyttan.

HA-115	Detaljplan för Gillershöjden 15:3 mfl	Hällefors	2020-05-08
HA-116	18-GRY572 Del av planen upphävd	Hällefors	2020-06-02
HA-117	18-GRY479 Del av planen upphävd	Hällefors	2020-06-02
HA-118	18-GRY572 Del av planen upphävd	Hällefors	2020-01-09
HA-119	18-GRY479 Del av planen upphävd	Hällefors	2020-01-09

Mål 2: 🟢 **Lokala företagares nöjdhet med kommunens service har ökat**

SKR:s servicemätning av kommunernas myndighetsutövning (Insikt) är en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning även kallad Nöjd-Kund-Index. 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. För att få ett NKI-värde för ett myndighetsområde krävs 7 svar, vilket är anledningen till att Hällefors kommun kan presentera NKI för områdena Livsmedelskontroll och bygglov, men inte inom några andra områden.

Resultatet för Hällefors visar:

- Svarsfrekvensen uppgår till 57 procent. Det är en bra nivå som ger ett bra underlag för att ta beslut om åtgärder och sätta upp mål.
- NKI för Hällefors uppgår till 70, vilket är en bra nivå. Resultatet ligger på ungefär samma nivå som föregående mätning (2019: 71).
- Högst omdöme ges Kompetens, med ett index på 75.
- Information 74, tillgänglighet 73, bemötande 73, rättssäkerhet 75, och effektivitet 63.
- Sett till myndighetsområden ges Livsmedelskontroll (68) högst betyg, medan Bygglov (54) ges lägst betyg. (då det krävs minst 7 svar för att kunna ge ett rättvisande betyg saknar de andra myndighetsområdena).

Mätningen av Kommunernas myndighetsutövning publicerades i april 2021.

Mål 3: **Energiförbrukningen i kommunens fastighetsbestånd har minskat**

Energiförbrukningen för fjärrvärmen har ökat med 9 procent för beståndet under perioden januari-augusti 2020 2021. Detta förklaras av att medeltemperaturen under 2021 var betydligt lägre än under motsvarande period 2020. Under januari månad var medeltemperaturen drygt 7 grader lägre under 2021 än under januari 2020. Eftersom effektbehovet är som störst när det är som kallast ute påverkar den stora temperaturdifferensen förbrukningen i hög utsträckning.

Den genomsnittliga elförbrukningen per kvadratmeter har ökat med 17 procent under perioden januari-augusti 2021 jämfört med samma period 2020. 2021 var kallare men eftersom de flesta fastigheterna är anslutna till fjärrvärmenätet och har ventilationssystem med värmeåtervinning borde detta inte påverka elförbrukningen i någon större omfattning. Orsakerna till ökningen behöver analyseras närmare. Eftersom fastighetsbeståndet inte är inmätt ska jämförelser med andra fastigheters förbrukning undvikas. Ytan kan dock användas för att kontrollera utvecklingen över tid inom det egna beståndet.

kWh/kvm BTA	*2020*	*2021*
Elförbrukning	46,2%	54,1%
Värmeförbrukning	63,4%	69,3%

Attraktiv arbetsgivare

Mål 1: **Möjligheten till utveckling i yrkeslivet har ökat för de anställda i kommunen**

Kompetensförsörjning är ett samlingsbegrepp för personalförsörjning och kompetensutveckling. En framgångsrik kompetensförsörjning omfattar alla de områden som arbetsgivaren verkar inom. För att säkra kompetensförsörjningen behöver kommunen ha en helhetssyn och både kortsiktiga och långsiktiga åtgärder.

Hällefors kommun strävar efter att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare som kan attrahera, bibehålla och kompetensutveckla goda medarbetare och chefer. Det är viktigt att kunna erbjuda en god fysisk, social och organisatorisk arbetsmiljö, en god löneutveckling och ett klimat som andas samarbete, inflytande och delaktighet.

Hällefors kommun som arbetsgivare har flera stora personalintensiva kärnverksamheter som skola och förskola, hälso- och sjukvård, socialtjänst och äldreomsorg. Med kommande pensionsavgångar och ökad efterfrågan på välfärdstjänster står vi inför stora utmaningar för att kunna klara bemanningen framöver. Under de kommande tio åren (2022-2031) kommer cirka en tredjedel av de anställda inom Hällefors kommun att avgå med pension under förutsättning att de avgår vid 65 års ålder.

En viktig del inom kompetensförsörjning och kompetensutveckling är att påverka utbildningsanordnare så att utbildningarna säkerställer att kommunen kan erbjuda relevant utbildning till nuvarande medarbetare men även kunna rekrytera nya medarbetare med rätt utbildningsbakgrund.

En framgångsfaktor för att lyckas med kompetensförsörjningen är att bredda rekryteringen och ta tillvara kompetens hos personer som invandrat till Sverige samt personer med olika former av funktionsvariationer.

Under vårterminen 2021 deltar totalt 26 medarbetare i någon form av kompetensutvecklingsinsats på gymnasie- eller högskolenivå som föranledde studieledighet från arbetet. Några av dessa är tillsvidareanställda och några har tidsbegränsad anställning, bland annat beroende på att de saknar formell behörighet för att få en tillsvidareanställning. Utöver de 26 medarbetarna har några medarbetare pausat sina studier för att återuppta dem vid senare tillfälle. Några medarbetare har studierna förlagda till sin fritid. Tre medarbetare deltar i den arbetsintegrerade utbildningen till grundskollärare och är under utbildningen anställda med utbildningskontrakt. Lärare som redan har en legitimation breddar sin kompetens genom att läsa in ytterligare ämnen.

Inom den statliga satsningen äldreomsorgslyftet anställdes åtta personer varav fem är i pågående utbildning. Kompetensutvecklingsinsatser pågår för sjuksköterskor som studerar till distriktssköterskor. Fyra visstidsanställda som obehöriga lärare har efter fullföljda studier vårterminen 2021 fått anställningar som behöriga lärare.

Ekonomiskt utfall och ställning i korthet

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

	Koncern 2020-08	Koncern 2021-08	Kommun 2020-08	Kommun 2021-08
Verksamhetens nettokostnader (tkr)	**297 207**	**305 550**	**303 419**	**311 790**
- per invånare (kr)	43 350	44 567	44 057	45 477
- i procent av skatteintäker/utjämning	-	-	95,6	93,0
Utdebitering (kr/skkr)	-	-	22,05	22,05
Skatteintäkter och utjämning (tkr)	**317 464**	**335 319**	**317 464**	**335 319**
- per invånare (kr)	46 305	48 909	46 096	48 909
Finansnetto (tkr)	-2 841	-2 433	-1 012	-934
Skattekostnad (tkr)	-	-	-	-
Delårets resultat (tkr)	**17 416**	**27 277**	**13 035**	**22 596**
- justerat resultat mot balanskravet	-	-	13 035	22 596
- i procent av skatteintäker/utjämning	-	-	4,1	6,7
Nettoinvesteringar (tkr)	**23 798**	**66 802**	**21 608**	**64 613**
- per invånare (kr)	3 471	9 744	3 138	9 424
- i procent av skatteintäker/utjämning	-	-	6,8	19,3

	Koncern 2020-08	Koncern 2021-08	Kommun 2020-08	Kommun 2021-08
Soliditet (%)	**35,0**	**36,5**	**41,8**	**41,6**
- inklusive hela pensionsåtagandet	7,4	14,5	1,2	13,7
Total låneskuld (tkr)	**212 086**	**252 000**	**72 100**	**112 100**
- per invånare (kr)	30 795	36 756	10 469	16 351
Pensionsåtagande (tkr)	**170 261**	**171 176**	**170 261**	**171 176**
- per invånare (kr)	24 722	24 967	24 722	24 967
Borgensåtagande (tkr)	**318**	**318**	**140 304**	**140 214**
- per invånare (kr)	46	46	20 372	20 451

Finansiell analys- koncernen

Resultat

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

Prognostiserat årsresultat

Helårsprognosen för koncernen visar ett positivt resultat på 20,4 miljoner kronor, vilket motsvarar en ökning av det egna kapitalet med 10,0 procent. Resultatet är 5,0 miljoner bättre än budgeterat. Hällefors kommuns resultat vad gäller skatter och generella statsbidrag är 8,4 miljoner kronor bättre än budget och kommunens nettokostnader för verksamheten är 3,5 miljoner kronor sämre än budget.

	2017	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Årets resultat (mkr)	**16,3**	**4,4**	**0,8**	**22,5**	**20,4**
% av eget kapital vid årets början	11,1	2,7	0,5	12,4	10,0

Investeringsvolym

Årets nettoinvesteringar beräknas till 159,9 miljoner kronor, vilket är 89,4 miljoner högre än föregående år. Exkluderas avskrivningar, nedskrivningar och pensionsskuldsförändringen från årets resultat har koncernen 47,5 miljoner kronor kvar av intäkterna från skatter och generella statsbidrag efter att den löpande verksamheten är finansierad. Detta beräknas medföra att 29,7 procent av investeringarna kan finansieras med medel från den löpande verksamheten och för kommunen finansieras resterande del med medel som fanns vid ingången av år 2021 och genom beslutad nyupplåning.

(mkr)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Kommunen	22,7	32,5	20,3	46,0	150,3
Hällefors Bostads AB	7,9	3,2	9,7	2,2	9,6
Årets nettoinvesteringar	**30,6**	**35,7**	**30**	**48,2**	**159,9**

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.

(%)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Soliditet	**29,6%**	**31,2%**	**33,2%**	**34,8%**	**36,5%**
Soliditet inkl hela pensionsåtagandet	-4,0%	2,2%	3,8%	8,7%	14,5%

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2021 som är delårsresultat per sista augusti. Under år 2021 ökade soliditeten med 1,7 procentenheter till 36,5 procent. För att få ett mer relevant mått på soliditeten måste hänsyn tas till det pensionsåtagande som redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Skulle detta åtagande, som vid perioden uppgår till 139,9 miljoner kronor, läggas in i balansräkningen blir kommunkoncernens beräknade soliditet 14,5 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.

(%)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Total skuldsättningsgrad	**70,4%**	**68,8%**	**66,8%**	**65,2%**	**62,8%**

Den totala skuldsättningsgraden beräknas minska till följd av det positiva beräknade 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 269,8 miljoner kronor i delårsbokslutet 2021. 252,0 miljoner kronor avser lån hos låneinstitutet Kommuninvest och inget av dessa lån bedöms som kortfristiga skulder för hösten 2021 års amortering. 10,2 miljoner består av skuld till VA- och avfalls-kunder och 5,3 miljoner kronor avser skuld till Bergslagens Räddningstjänst och 2,3 miljoner kronor avser investeringsbidrag.

(mkr)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Långfristiga lån	211,6	199,6	212,1	212,0	252,0
Kortfristiga lån	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	**214,6**	**199,6**	**212,1**	**212,1**	**252,0**

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. Det gäller att hitta en balans i bostadsmarknaden då många tomma lägenheter kan ge resultatet att invånare med sämre ekonomiska förutsättningar flyttar in till kommunen s k social dumping som kan leda till ökade kostnader för exempelvis ekonomiskt bistånd.

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

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 19,6 miljoner kronor och är 5,0 miljoner kronor bättre än budgeterat positivt resultat på 14,6 miljoner kronor.

Resultatet vad gäller nämnder och styrelser uppvisar tillsammans ett underskott på totalt 3,5 miljoner kronor, vilket avser kommunstyrelsen. Kommunen har under perioden erhållit ett antal nya beslut gällande enskilda ärenden i form av vårdplaceringar för barn och unga som till störta delen finansieras med kommunens planeringsreserv som avser 0,75 procent av budgeterade skatteintäkter och generella statsbidrag. Dessutom beräknar kommunen erhålla obudgeterade kostnader för rivnings- och ned-skrivningskostnader för byggnader som ska avvecklas.

Skatter och generella statsbidrag beräknas bli 8,4 miljoner kronor bättre än budget och beror främst på extra generella statsbidrag. Finansnettot prognostiseras bli enligt fastställd budget.

I delårsrapporten och helårsprognosen har en beräkning av semesterlöneskulden gjorts som påverkar utfallet för år 2021-08 med en kostnad på 0,9 miljoner kronor.

	2017	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Årets resultat (mkr)	**15,7**	**18,1**	**0,2**	**20,1**	**19,6**
% av eget kapital vid årets början	11,9	12,3	0,1	12,1	10,6

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2021 som är helårsprognos. Under de fem senaste åren beräknas det egna kapitalet öka med 73,7 miljoner kronor, vilket motsvarar en årlig ökningstakt på 9,4 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 2021 beräknas bli ett positivt resultat på 19,6 miljoner kronor. Kommunen har därmed inget negativt balanskravsresultat.

(mkr)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Årets resultat enligt resultaträkningen	15,7	18,1	0,2	20,1	19,6
- reducering av samtliga realisationsvinster	-	-	-	-	-
+ justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-
+ justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-
-/+ orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-	-
+/- justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**15,7**	**18,1**	**0,2**	**20,1**	**19,6**
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
Årets balanskravsresultat	**15,7**	**18,1**	**0,2**	**20,1**	**19,6**

Kommunen har inte reserverat några positiva resultat i en s k resultatutjämningsreserv (RUR) utifrån att kommunen antagit långsiktiga finansiella målsättningar som har till syfte att ge kommunen en

långsiktig och strategisk planering i de finansiella målsättningar kommunen har och vara utgångspunkt vid framtagande av kommunens kommande årsbudgetar. I målsättningarna framgår tydligt att kommunen ska budgetera överskott.

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 utjämningssystemet. Nettokostnaderna beräknas öka med 4,1 procent jämfört med år 2020. Intäkterna från skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas öka med 4,4 procent. Att nettokostnaderna och generella statsbidrag har ökat kraftigt under åren 2017-2020 utgörs av att det extra generella statsbidraget med anledning av flyktingsituationen. För år 2020 är bidraget på 5,2 miljoner kronor, år 2019 10,6 miljoner kronor, år 2018 13,8 miljoner kronor samt år 2017 13,9 miljoner kronor.

(mkr)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Nettokostnader	411,1	421,3	447,9	456,8	475,8
Skatteintäkter och utmämning	429,7	441,5	449,9	478,4	499,6

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2021 som är helårsprognos. Under perioden från år 2017 till 2021 beräknas ökningstakten för nettokostnaderna uppgått till 15,7 procent och för skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas ökningstakten uppgå till 16,3 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 ianspråktas av verksamhetens nettokostnader och finansnetto. Redovisas en nettokostnadsandel under 100 procent har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. Når kommunen 98 procent eller lägre över en längre tidsperiod brukar detta betraktas som god ekonomisk hushållning.

(%)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Nettokostnadsandel	**95,7%**	**95,4%**	**99,6%**	**95,5%**	**95,2%**

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2021 som är helårsprognos. Av tabellen framgår det att 95,2 procent av intäkterna från skatter och generella statsbidrag beräknas användas till verksamheterna.

Investering och självfinansieringsgrad

Årets nettoinvesteringar beräknas uppgå till 150,3 miljoner kronor, vilket är 104,3 miljoner kronor högre än föregående år. Exkluderas avskrivningar, nedskrivningar och pensionsskuldsförändringen från årets prognostiserade resultat beräknar kommunen ha 35,9 miljoner kronor kvar av intäkterna från skatter och generella statsbidrag efter att den löpande verksamheten finansierats. Detta har medfört att 23,9 procent av investeringarna beräknas finansieras med medel från den löpande verksamheten och resterande del finansieras med medel som fanns vid ingången av år 2021 och genom beslutad nyupplåning.

	2017	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Medel från verksamhet (mkr)	30,3	32,5	9,4	34,1	35,9
Nettoinvesteringar (mkr)	22,7	32,1	20,3	46,0	150,3
Självfinansieringsgrad (%)	**100,0%**	**100,0%**	**46,3%**	**74,1%**	**23,9%**

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.

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.

(%)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Soliditet	**36,6%**	**37,7%**	**41,1%**	**41,3%**	**41,6%**
Soliditet inkl hela pensionsåtagandet	-9,2%	-0,6%	1,2%	7,1%	13,7%

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2021 som är ett delårsresultat. Under år 2021 beräknas soliditeten öka med 0,3 procentenheter till 41,6 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 157,1 miljoner kronor, läggas in i balansräkningen beräknas kommunens soliditet till 13,7 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.

(%)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Total skuldsättningsgrad	**63,4%**	**62,3%**	**58,9%**	**58,7%**	**57,5%**

Kommunalskatt

Skattesatsen för Hällefors invånare under 2021 är 22,05 procent. Kommunen har under 2021 den sjätte högsta skattesatsen i länet. Jämfört med genomsnittet för länets kommuner har Hällefors valt en högre skattesats. År 2021 motsvarar skillnaden 0,38 kronor, vilket motsvarande 4,9 miljoner kronor. Den genomsnittliga skattesatsen för riket uppgår 2021 till 32,27 procent, varav kommunerna svarar för 20,71 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.

	2017	2018	2019	2020	2021-08
Kassalikviditet (%)	106,0%	96,5%	74,2%	71,2%	70,8%
Röreslekapital (mkr)	7,3	-5,2	-35,1	-45,4	-46,2

Siffrorna ovan är utfall för respektive år förutom 2021 som är utfall för delårsbokslutet. Den kortfristiga betalningsberedskapen har minskat mot föregående år med 0,4 procentenheter och rörelsekapitalet har minskat med 0,8 miljoner kronor.

Finansiella skulder

Kommunens långfristiga skulder beräknas uppgå till 129,9 miljoner kronor. 112,1 miljoner kronor avser lån hos låneinstitutet Kommuninvest och är en utökning med 40,0 miljoner kronor och beror på nyupplåning för att finansiera årets investeringar. 10,1 miljoner består av skuld till VA- och avfallskunder och 5,3miljoner kronor avser skuld till Bergslagens Räddningstjänst. Investeringsbidragsintäkter som erhölls under 2018 följer komponenten i anläggningsredovisningen och uppgår till 2,3 miljoner kronor.

(mkr)	2017	2018	2019	2020	2021
Långfristiga lån	**81,6**	**69,6**	**72,1**	**72,1**	**112,1**
VA- och avfallsfond	13,5	11,0	8,8	10,2	10,1
BRT	4,7	4,4	5,0	5,3	5,3
Investeringsbidrag	-	2,7	2,6	2,4	2,3

Genomsnittsräntan på låneskulden uppgår till 0,96 procent vid månadsskiftet augusti/september och innebär en minskning med 1,43 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 SKR för att användas framöver vid värderingen av kommunala pensionsåtaganden. Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket i praktiken innebär att större delen tas upp som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Denna del av pensionsskulden är dock lika viktig att beakta ur risksynpunkt, då utbetalningarna kommer att belasta kommunens resultat under många decennier. De totala pensionsförpliktelserna beräknas uppgå till 171,1 miljoner kronor vid årets slut, vilket är en ökning med 4,1 miljoner kronor under året. Den stora minskningen under 2019 beror på att kommunen har tecknat en försäkring av förmånsbestämd ålderspension med KPA Pensionsservice AB. 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 2021 som är helårsprognos.

(mkr)	2017	2018	2019	2020	2021
Avsättning till pensioner	34,5	36,7	12,8	3,4	14,0
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	184,5	168,3	160,9	153,6	157,1
Totalt	**219,0**	**205,0**	**173,7**	**167,0**	**171,1**

Borgensåtaganden

Kommunens utnyttjade borgensåtagande uppgår till 140,2 miljoner kronor vid månadsskiftet augusti/september 2021. 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 139,9 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 budgetföljdsamhet i kommunen.

(mkr)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Årets resultat	7,8	2,8	-8,8	6,1	19,6
Nettokostnader	0,5	5,3	-9,0	-1,9	-3,5
Skatteintäkter och utjämning	5,2	-5,5	-2,1	5,5	8,4
Finansnetto	2,1	3,0	2,3	2,5	0,0

Budgetföljsamhet inom nämnderna

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

(mkr)	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
Kommunfullmäktige	0,5	0,6	0,0	0,4	0,0
Kommunstyrelse	-0,1	4,6	-9,1	-2,4	-3,5
Myndighetsenämnd	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0
Valnämnd	-	0,0	0,0	0,0	0,0

Prognossäkerhet

Prognossäkerheten hos nämnderna är viktig för kommunens möjligheter att ha kontroll över den finansiella utvecklingen. En god prognos säkerhet skapar möjlighet att korrigera eventuella ekonomiska förändringar under året. Helårsprognos för nämndernas verksamhet beräknas bli 2,6 miljoner kronor bättre än prognosen i april månad. Prognossäkerheten har till viss del varit svår under verksamhetsåret 2021 på grund av coronapandemin.

(mkr)	*April*	*Delårsrapport*
Kommunfullmäktige	0,0	0,0
Myndighetsnämnd	0,0	0,0
Kommunstyrelse	-6,1	-3,5
Valnämnd	0,0	0,0

Känslighetsanalys

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

(mkr)	
Löneförändring med 1% inkl personalpåslag	3,4
Bruttokostnadsförändring med 1%	5,9
Ränteändring på långfristiga lån 1%	2,1
Förändring generella statsbidrag med 1%	2,1
Förändring utdebitering med 10 öre	1,3

Framtida utveckling

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

Eftersom befolkningssammansättningen och behoven förändras över tid är den stora utmaningen för Hällefors att med framförhållning omfördela de ekonomiska resurserna till de verksamheter där de gör störst nytta för Hälleforsborna. Kommunen har goda förutsättningar att möta dessa utmaningar genom en stark kostnadskontroll men ett litet orosmoln finns när det gäller utvecklingen av antalet invånare. Befolkningsutvecklingen har en avgörande betydelse för kommuns framtid. Det gör det viktigt för kommunen att vara en attraktiv kommun som har kvaliteter som gör att människor vill flytta hit och att medborgarna som bor här trivs och vill bo kvar. Den sista juni 2021 hade Hällefors kommun 6856 invånare vilket är en minskning med 40 personer jämfört med årsskiftet 2020/2021.

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. Utifrån att kommunens ekonomiska förutsättningar kalkyleras försämras i form av både minskade generella och riktade statsbidrag i förhållande till tidigare år och att behovet av kommunal service kvarstår är det en utmaning som kan komma att innebära anpassningar av verksamheternas utbud och kvalitet.

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 2021 totalt 32 chefstjänster med personalansvar. Kommunen samlar regelbundet alla chefer till chefsforum som syftar till att stödja cheferna i sitt uppdrag genom att informera om aktuella frågor och diskutera ledarskap utifrån olika teman. Under 2021 har ett treårigt ledarutvecklingsprogram tagits fram.

Hälsa och arbetsmiljö

Det systematiska arbetsmiljöarbetet ska bidra till ett hälsosamt och hållbart arbetsliv och det hälsoinriktade arbetet i kommunen är en viktig strategisk fråga. Insatser pågår kontinuerligt för att anpassa kommunens riktlinjer och rutiner efter förändringar inom arbetsmiljöområdet. I början av 2021 gjordes en sammanställning av uppföljningen av 2020 års systematiska arbetsmiljöarbete. Under försommaren 2021 gjorde Arbetsmiljöverket en inspektion av kommunens systematiska arbetsmiljöarbete, inspektionen föranledde inga ytterligare åtgärder.

Heltidsfrågan

I oktober 2019 beslutades om heltid som norm och att en plan för genomförandet ska tas fram. Ett strategiskt arbete pågår i samverkan med fackliga företrädare för att komma framåt i heltidsfrågan. I arbetet används material som tagits fram av de centrala parterna. Heltidsfrågan är komplex och berör många olika områden, som exempelvis diskriminering, jämställdhet, arbetsmiljö och kompetensförsörjning. Införandet av heltid i Hällefors kommun ska göras utifrån lokala förutsättningar och inom befintlig budgetram.

Personalnyckeltal

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

Anställningar

Redovisningen av anställningar omfattar månadsavlönade både tillsvidare och visstid inom kollektivavtalet Allmänna Bestämmelser (AB). Den 1 augusti 2021 var antalet anställningar i Hällefors kommun 650, vilket är en minskning med totalt 70 anställningar jämfört med den 1 augusti år 2020. Förklaringen till minskningen beror till stor del på att semestervikarierna anställdes med timlön 2021 och därmed inte ingår i denna redovisning. Under åren 2018 till 2020 ingick semestervikarierna i redovisningen av månadsavlönade visstidsanställda. De flesta anställningarna finns inom kommunens stora kärnverksamheter; pedagogisk verksamhet samt vård och omsorg.

Visstidsanställda är de som är anställda för en viss arbetsuppgift, ett vikariat eller en provanställning. Minskningen av anställningarna mellan delårsredovisningarna kan hänföras till att visstidsanställningar minskat med totalt 90 anställningar. Av kommunens anställningar vid mätdatumet 1 augusti är 88 procent tillsvidareanställningar och resterande 12 procent visstidsanställningar. Föregående år var andelen visstidsanställda 23 procent.

Inom kommunen finns utöver denna redovisning ett stort antal timavlönade med anställningsvillkor enligt AB, de ingår i vissa delar av redovisningen, t ex arbetade timmar. Under semesterperioden har kommunen under åren 2018 till och med 2020 anställt semestervikarierna på månadslön och sommaren 2021 med timlön, det påverkar statistiken.

Könsfördelningen gällande anställningarna är 80 procent kvinnor och 20 procent. I förhållande till föregående år har andelen kvinnor ökat med 1 procent.

Jämfört med föregående år har heltidsanställningar ökat och deltidsanställningar minskat. De flesta anställda i kommunen, 75 procent, har heltidsanställning, det är en ökning från 66 procent år 2020. Av alla månadsavlönade hade 25 procent en deltidsanställning. Ett arbete pågår med att verkställa det politiska beslutet om heltid som norm.

	2020			2021		
1 augusti	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Antal anställda med månadslön	**720**	**566**	**154**	**650**	**520**	**130**
Antal tillsvidareanställda	**554**	**461**	**93**	**574**	**466**	**108**
Antal visstidsanställda	166	105	61	76	54	22
Antal heltidsanställda	**474**	**376**	**104**	**486**	**377**	**109**
Antal deltidsanställda	246	196	50	164	143	21

Årsarbetare

Vid omräkning till årsarbetare motsvarar de 650 månadsanställningarna 619 heltidstjänster totalt i kommunen den 1 augusti 2021. Det innebär en minskning med 49 årsarbetare från föregående år då det fanns 668 årsarbetare. Även här påverkas statistiken av att semestervikarierna anställdes med timlön.

1 augusti	2017	2018	2019	2020	2021
Antal anställningar	**639**	**717**	**741**	**720**	**650**
- omvandlat till årsarbetare	606	684	682	668	619

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden i kommunen är totalt 95 procent, en ökning från 93 procent 2020.

	2020			2021		
1 augusti	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Genomsnittlig sysselsättning	**93%**	**93%**	**93%**	**95%**	**95%**	**97%**

Åldersstruktur

Den genomsnittliga åldern för kommunens anställda är 46,1 år, vilket innebär att genomsnittsålder har ökat med lite drygt ett år, från 45 år under 2020. Den genomsnittliga åldern är lägre för män.

	2020			2021		
1 augusti	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Genomsnittlig ålder	**45,0**	**46,0**	**41,1**	**46,1**	**46,9**	**42,8**

Minskningen av anställningar mellan 2020 och 2021 har skett i alla åldersgrupperna utom 30-39 år.

1 augusti	2017	2018	2019	2020	2021
-29	75	124	135	127	84
30-39	96	115	138	120	126
40-49	172	164	154	168	140
50-59	208	220	211	212	209
60-	88	94	103	93	91
Summa	639	717	741	720	650

Tidsredovisning

Från årets början till 31 augusti 2021 uppgick total tid till 923 128 timmar vilket är 876 timmar fler än 2020. Den totala frånvaron tom augusti 2021 uppgick till 227 646 timmar, vilket innebär att all arbetad tid är 695 482 timmar. I beräkningen ingår månadslön, timlön, fackligt internt arbete, fyllnadstid och övertid. Den arbetade tiden är marginellt större och utgjorde 75,3 procent av all tid 2021 att jämföra med 75,9 procent för 2020. Övertid och mertid minskade och utgjorde fram till 31 augusti 2021 1,3 procent av all arbetad tid jämfört med 1,7 procent för 2020.

1 januari - 31 augusti	2017	2018	2019	2020	2021
Antal arbetade timmar under året	**733 100**	**776 945**	**723 057**	**699 688**	**695 482**
- omvandlat till årsarbetare	555	589	548	530	**527**
Antal timmar övertid och mertid under året	**10 393**	**12 840**	**9 331**	**11 593**	**9 162**
- omvandlat till årsarbetare	8	10	7	9	7

Timavlönades arbetade timmar ökad med ca 17 årsarbetare från föregående år. Anledningen till detta är att semestervikarier år 2021 var anställda på fastställd sysselsättningsgrad med schema men med löneform timlön. Behovet av vikarier är fortfarande stort inom både bildning- och omsorgsområdet.

1 augusti timavlönade	2017	2018	2019	2020	2021
Antal arbetade timmar under året	**89 277**	**76 326**	**60 796**	**55 137**	**77 394**
- omvandlat till årsarbetare	68	58	46	42	59

Frånvaro

Under 2021 har sjukfrånvaron minskat för både kvinnor och män i alla åldersgrupper, den höga nivån kan hänföras till pandemin med coronaviruset. Den långa sjukfrånvaron ökade och korttidssjukfrånvaro sjönk. Nedan redovisas sjukfrånvaron fördelad på kön enligt lagen om kommunal redovisning 4 kapitel § 1a.

	2020			2021		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Total sjukfr tid/ord arbetsstid	9,11%	10,21%	4,82%	8,02%	8,99%	4,33%
Sjukfr tid långtidssj/tot sjukfr tid	21,77%	22,30%	17,14%	35,80%	38,48%	9,15%
Sjukfr tid -29 år/ord arbetstid	9,88%	11,44%	6,59%	9,93%	10,74%	8,12%
Sjukfr tid 30-49 år/ord arbetstid	8,67%	9,97%	3,70%	7,80%	9,17%	3,14%
Sjukfr tid 50+/ord arbetstid	9,29%	10,12%	5,06%	7,68%	8,45%	3,73%

Tabellen omfattar tidsperioden januari-juli.

I följande tabell redovisas sjukfrånvaron i antal dagar. Sjukfrånvarodagar har minskatt med 1 088 dagar från föregående år. Frånvarolängden 2-14 och 15-90 dagar har minskat medan frånvaro som är 91 dagar eller längre har ökat. Kravet på läkarintyg från åttonde dagen har på grund av coronaviruset inte gällt sedan 13 mars 2020, istället har kravet på läkarintyg gällt från och med dag 22 i sjukskrivningsperioden.

	2017	2018	2019	2020	2021
Karensdag	278	316	381	316	277
Dag 2-14	3 660	3 984	4 150	6 592	4 776
Dag 15-90	2 377	1 712	1 557	3 286	2 048
Dag 91-	8 524	6 754	4 433	3 573	5 578
Totalt	14 839	12 766	10 521	13 767	12 679

Tabellen omfattar år 2017-2019 tidsperioden januari-augusti och år 2020 och 2021 tidsperioden januari-juli

Det totala antalet frånvarotillfällen för månadsavlönad personal uppgick till 1 276 tillfällen, en minskning från 1 589 tillfällen. Minskningen skedde i samtliga frånvarolängder utom intervallet 91 dagar eller längre som ökade. Frånvarotillfällen i snitt per anställd är 1,9. Antal sjuktillfällen som är längre än 90 dagar har ökat från två procent till tre procent av alla sjukfrånvarotillfällen.

Frisktal

Frisktal mäts utifrån noll rapporterade sjukdagar. Utifrån redovisning av andelen friska i förhållande till anställningar har 34 procent av kommunens anställda inte haft någon sjukfrånvarodag hittills under 2021. Motsvarande siffra 2020 vid samma tidpunkt var 28 procent. Att frisktalen ökat igen skulle kunna bero på fortsatta coronarestriktioner och allmänna råd vilket medfört att även andra smittsamma sjukdomar som t.ex. influensa och vinterkräksjuka minskat, en trend som synts i hela landet. Under perioden har uppmaning gällt om att stanna hemma vid minsta förkylningssymptom på grund av eventuell Covid-19-smitta.

Lön

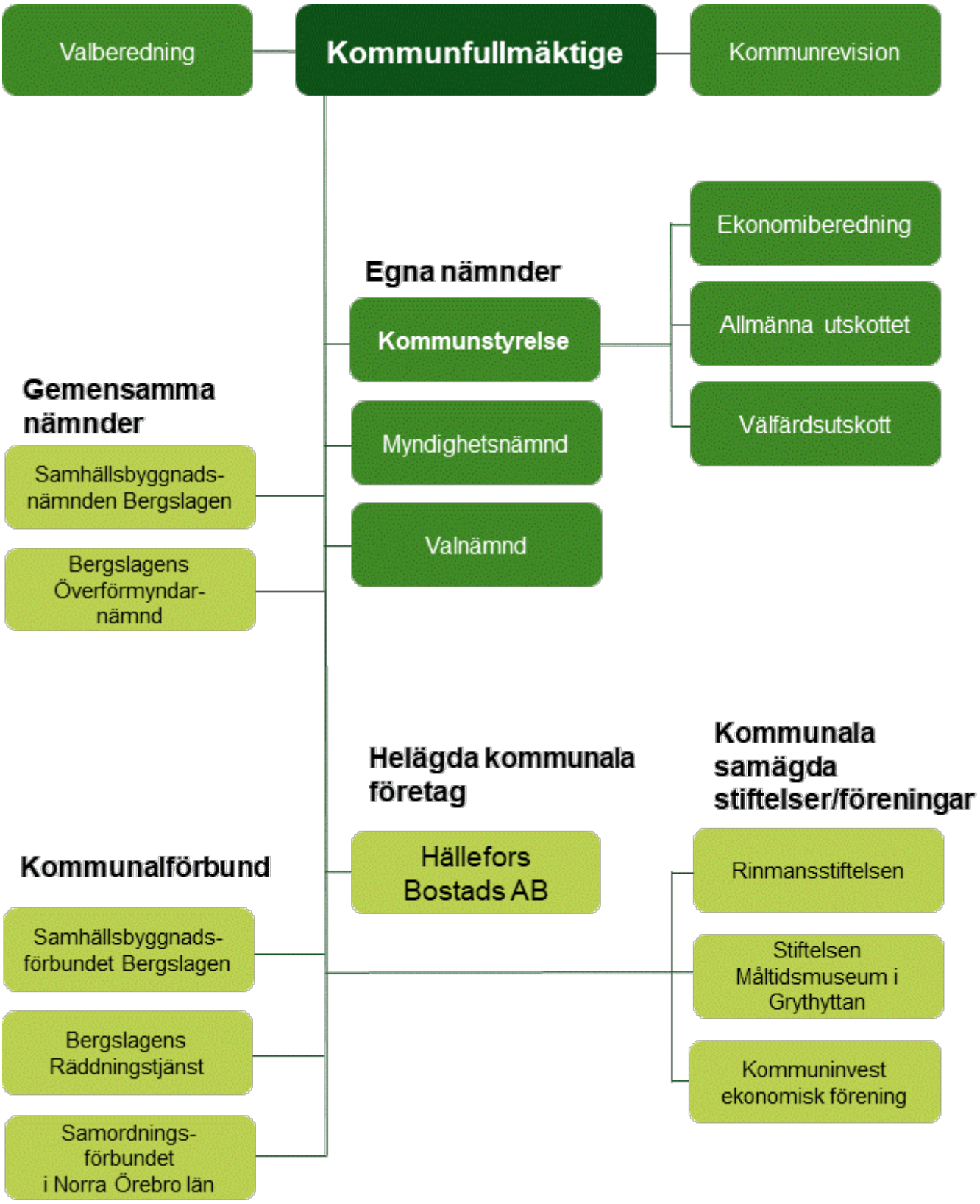
Det lönestrategiska arbetet pågår med att öka lönespridningen utifrån lönepolitiska beslut och centrala avtalsskrivningar. Lönespridningen baseras dels på skillnader i arbetets svårighetsgrad dels på lönesättande chefers bedömning av prestation och goda resultat. Löneskillnad ska finnas mellan yrkesgrupper med krav på högskoleutbildning i förhållande till de yrkeskategorier som inte har det kravet. Vid mättillfället har alla yrkesgrupper lön i 2021 års nivå. I följande tabell redovisas medianlön för såväl tillsvidareanställda som visstidsanställda. Medianlönen har ökat med totalt 1 445 kronor (5,4 procent). Den stora ökningen av medianlönen beror på att det till stor del är två års löneökningar. Vid mätningen i augusti 2020 var majoriteten av lönerna kvar i 2019 års nivå.

	2020			2021		
1 augusti	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Medianlön	26 803	26 993	25 480	28 248	28 430	27 000

Friskvård

Sedan 2015 har medarbetare möjlighet till friskvårdsbidrag motsvarande 800 kronor per år enligt Hällefors kommuns riktlinjer. Den 31 augusti 2021 har 829 medarbetare tilldelats ett friskvårdsbidrag enligt de gällande villkoren. Cirka 22 procent av de som erbjudits friskvårdsbidrag har nyttjat delar av eller hela sitt friskvårdsbidrag.

Organisation



Resultaträkning (belopp i tkr)

	Koncern 2020-08	Koncern 2021-08	Kommun 2020-08	Kommun 2021-08
Verksamhetens intäkter, not 1)	113 481	98 894	80 434	66 755
Verksamhetens kostnader, not 2)	-394 521	-387 508	-374 846	-366 930
Jämförelsestörande poster, not 3)	-1 961	-2 367	-159	-2 367
Avskrivningar, not 4)	-14 206	-14 569	-8 848	-9 248
Verksamhetens nettokostnader	***-297 207***	***-305 550***	***-303 419***	***-311 790***
Skatteintäkter, not 5)	193 201	195 390	193 201	195 390
Generella statsbidrag, not 6)	124 263	139 929	124 263	139 929
Verksamhetens resultat	***20 257***	***29 770***	***14 045***	***23 530***
Finansiella intäkter, not 7)	479	159	477	157
Finansiella kostnader, not 8)	-3 320	-2 592	-1 489	-1 091
Skatt på årets resultat	-	-60	-	-
Resultat före extraordinära poster	***17 416***	***27 277***	***13 033***	***22 596***
Årets resultat, not 9)	***17 416***	***27 277***	***13 033***	***22 596***

Kommunens helårsprognos (belopp i tkr)

	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	125 630	120 000	120 000	0
Verksamhetens kostnader	-559 922	-577 316	-577 316	0
Jämförelsestörande poster	-9 112	-3 478	0	-3 478
Avskrivningar	-13 383	-15 050	-15 050	0
Verksamhetens nettokostnader	***-456 787***	***-475 844***	***-472 366***	***-3 478***
Skatteintäkter	288 059	291 620	284 142	7 478
Generella statsbidrag	190 339	207 971	207 006	965
Verksamhetens resultat	***21 611***	***23 747***	***18 782***	***4 965***
Finansiella intäkter	605	400	400	0
Finansiella kostnader	-2 125	-4 550	-4 550	0
Resultat före extraordinära poster	***20 091***	***19 597***	***14 632***	***4 965***
Årets resultat	***20 091***	***19 597***	***14 632***	***4 965***

Kassaflödesanalys (belopp i tkr)

	Koncern 2020-12	Koncern 2021-08	Kommun 2020-12	Kommun 2021-08
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	22 532	27 277	20 091	22 596
Just för av- och nedskrivningar, not 10)	21 068	15 187	13 383	9 866
Just för övr poster som inte ingår i kassaflödet, not 11)	712	588	724	589
Medel från verksamheten före förändring av rörelseresultatet	*44 312*	*43 052*	*34 198*	*33 051*
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Ökn- /minskn+ av rörelsefordringar	-4 112	8 851	-6 704	8 419
Ökn+ /minskn- av rörelseskulder	14 159	-20 149	24 563	-11 908
Kassaflöde från den löpande verksamheten	***54 359***	***31 754***	***52 057***	***29 562***
Investeringsverksamheten				
Investering i materiella anl tillgångar, not 12)	-48 152	-66 802	-45 962	-64 612
Försäljning av materiella anl tillgångar	-	120	-	120
Försäljning av finansiella anl tillgångar, not 13)	-	-	-	-
Investeringar i finansiella tillgångar	-	-	-	-
Ökn-/minskn+ av finansiella tillgångar, not 13)	-26	48	-	50
Kassaflöde från investerings-verksamheten	***-48 178***	***-66 634***	***-45 962***	***-64 442***
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån +	-	40 000	-	40 000
Amortering av långfristiga skulder -	-86	-	-	-
Ökn/minskn av övriga långfr fordringar	1 514	-108	1 514	-108
Kassaflöde från finansierings-verksamheten	***1 428***	***39 892***	***1 514***	***39 892***
Årets kassaflöde	7 609	5 012	7 609	5 012
Likvida medel vid årets början	70 123	77 732	69 861	77 470
Likvida medel vid årets slut	77 732	82 744	77 470	82 482

Balansräkning (belopp i tkr)

	Koncern 2020-12	Koncern 2021-08	Kommun 2020-12	Kommun 2021-08
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnad och tekn anläggningar , not 14)	402 453	390 152	263 432	256 002
Maskiner och inventarier, not 15)	7 471	5 574	6 700	5 042
Förbättringsutgifter på annans fastighet, not 16)	8 857	7 911	3 812	3 067
Pågående investeringsprojekt, not 17)	29 007	95 803	29 007	93 619
Konst	6 778	6 778	-	-
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepapper, andelar, bostadsrätter, not 18)	2 337	2 337	17 597	17 597
Långfristiga fordringar, not 19)	12 559	12 511	12 350	12 300
Summa anläggningstillgångar	*469 462*	*521 066*	*332 898*	*387 627*
Bidrag till statlig infrastruktur, not 20)	1 620	1 530	1 620	1 530
Omsättningstillgångar				
Kortfristiga fordringar, not 21)	38 492	29 640	37 912	29 493
Kassa, bank, postgiro, not 22)	77 732	82 744	77 470	82 482
Summa omsättningstillgångar	*116 224*	*112 384*	*115 382*	*111 975*
Balansposter, enligt lag redovisning av bostadslån, not 23)	-	-	-	-
Summa tillgångar	***587 306***	***634 980***	***449 900***	***501 132***
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital, not 24)	204 456	231 733	185 750	208 346
därav periodens resultat	22 532	27 277	20 091	22 596
därav resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Avsättningar				
Avsättningar till pensioner, not 25)	13 373	14 026	13 373	14 026
Övriga avsättningar	27	27	-	-
Summa avsättningar	*13 400*	*14 053*	*13 373*	*14 026*
Skulder				
Långfristiga skulder, not 26)	229 902	269 793	90 002	129 893
Kortfristiga skulder, not 27)	139 548	119 401	160 775	148 867
Summa skulder	*369 450*	*389 194*	*250 777*	*278 760*
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	***587 306***	***634 980***	***449 900***	***501 132***
Ställda säkerheter och borgensförbindelser				
Anvarsförbindelser, not 28)	153 618	139 900	153 618	139 900
Borgensåtaganden, not 29)	314	308	140 214	140 208

Nothänvisningar (belopp i tkr)

RESULTATRÄKNING

	Koncern 2020-08-31	Koncern 2021-08-31	Kommun 2020-08-31	Kommun 2021-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Taxor och avgifter	8 491	8 212	8 853	8 241
Hyror och arrenden	34 293	33 559	1 737	1 662
Statliga driftbidrag	59 173	47 670	59 173	47 670
EU-bidrag	2 362	12	2 362	12
Försäljning verksamhet	1 832	2 292	1 832	2 463
Övriga intäkter	7 330	7 149	6 477	6 708
Summa	113 481	98 894	80 434	66 755
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Löner, soc avg, ersättningar	232 869	230 948	227 426	225 972
Övriga kostnader anställda	23 612	14 967	23 612	14 967
Försörjningsstöd	10 321	8 589	10 321	8 589
Entrep, köp av verksamhet	68 453	73 216	59 281	62 997
Konsulttjänster	4 480	2 290	4 480	2 290
Tele, ADB, porto	1 148	719	1 148	719
Bränsle, energi, vatten	13 598	15 303	4 228	4 734
Övriga kostnader	40 040	41 476	44 350	46 662
Summa	394 521	387 508	374 846	366 930
Not 3 Jämförelsestörande poster				
Ersättning för nedskrivning	-	-	-	-
Summa intäkter	*0*	*0*	*0*	*0*
Avgångsvederlag	1 868	67	66	67
AGF-KL	93	93	93	93
Rivningskostnader	-	1 589	-	1 589
Nedskrivning	-	618	-	618
Summa kostnader	*1 961*	*2 367*	*159*	*2 367*
Summa	1 961	2 367	159	2 367
Not 4 Avskrivningar				
Allmän markreserv	43	43	43	43
Verksamhetsfastigheter	3 735	3 850	3 735	3 850
Fast för affärsverksamhet	1 904	1 980	1 904	1 980
Publika fastigheter	1 200	1 410	1 200	1 410
Fast för annan verksamhet	100	100	100	100
Övriga fastigheter	4 936	4 901	19	19
Exploateringsfastigheter	28	28	28	28
Förbättringsutgifter annans fastighet	328	328	127	127
Inventarier	1 932	1 929	1 692	1 691
Övriga maskiner och inventarier	-	-	-	-
Summa	14 206	14 569	8 848	9 248
Not 5 Skatteintäkter				
Kommunalskatt	196 425	190 548	196 425	190 548
Slutavräkning 2019 / 2020	-1 508	1 378	-1 508	1 378
Slutavräkning 2020 prog / 2021 prog	-1 716	3 464	-1 716	3 464
Summa	193 201	195 390	193 201	195 390

	Koncern 2020-08-31	Koncern 2021-08-31	Kommun 2020-08-31	Kommun 2021-08-31
Not 6 Generella statsbidrag				
Inkomstutjämning	67 950	70 279	67 950	70 279
Kostnadsutjämning	30 689	37 236	30 689	37 236
Strukturbidrag	2 224	2 188	2 224	2 188
Kommunal fastighetsavgift	9 213	10 853	9 213	10 853
Regleringsavgift /-bidrag	4 774	13 640	4 774	13 640
Bidrag för LSS-utjämning	-1 153	2 178	-1 153	2 178
Övriga generella bidrag	10 566	3 554	10 566	3 554
Summa	124 263	139 929	124 263	139 929

Not 7 Finansiella intäkter				
Räntor på likvida medel	22	-	22	-
Utdelning/försäljning av aktier och andelar	2	2	-	-
Återbäring Kommuninvest	118	27	118	27
Övriga finansiella intäkter	337	131	337	131
Summa	479	159	477	157
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	3 025	2 325	1 194	824
Räntor på pensionsskuld	183	99	183	99
Övriga finansiella kostnader	112	168	112	168
Summa	3 320	2 592	1 489	1 091
Not 9 Kommunallagens balanskrav				
Årets resultat enligt resultaträkningen	17 416	27 277	13 033	22 596
- reducering av samtliga realisationsvinster	-	-	-	-
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ justering för realisationsförluser enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
- justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar/Balanskravsresultat	17 416	27 277	13 033	22 596

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

KASSAFLÖDESANALYS

	Koncern 2020-08-31	Koncern 2021-08-31	Kommun 2020-08-31	Kommun 2021-08-31
Not 10 Just för av- och nedskrivningar				
Årets avskrivningar	14 206	14 569	8 848	9 248
Nedskrivningar/återförda nedskrivningar	-	618	-	618
Summa	14 206	15 187	8 848	9 866
Not 11 Justering för övr poster				
Ökning pensionsskuld	327	653	327	653
Justering/avrundning	1	-2	-	-1
Årets utbetalning Citybanan	-	-	-	-
Upplösning Citybanan 20 år	90	90	90	90
Obeskattade reserver	-	-	-	-
Korrigering anskaffningsvärde maskiner och inventarier	-	-153	-	-153
Summa	418	588	417	589

	Koncern 2020-12-31	Koncern 2021-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Not 12 Förvärv av materiella anl tillgångar				
Mark, byggnader, tekn anl	19 107	2 190	16 917	-
Maskiner och inventarier	1 933	-	1 933	-
Förbättringsutgifter annans fastighet	-	-	-	-
Pågående investeringsobjekt	27 112	64 612	27 112	64 612
Summa	48 152	66 802	45 962	64 612
Not 13 Minskning/ökning finans anl tillgångar				
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Övrig minskning/ökning finans anl tillgångar	-26	18	-	50
Summa	-26	18	0	50

BALANSRÄKNING

Not 14 Mark, byggnad och tekniska anläggningar				
Ack anskaffningsvärden				
Vid årets början	819 045	838 152	474 952	491 868
Avyttringar/utrangeringar	-	-	-	-
Årets inköp	19 107	10	16 917	-
Omfört från pågående	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
Ack avskrivningar/nedskr				
Vid årets början	-418 123	-435 699	-217 886	-228 436
Avyttringar/utrangeringar	-	-	-	-
Årets avskrivningar enl plan	-17 928	-12 311	-10 551	-7 430
Årets nedskrivningar	-1 384	-	-	-
Återförda nedskrivningar	1 736	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
Summa	402 453	390 152	263 432	256 002
Bokfört värde fördelat per fastighetskatergori:				
Allmän markreserv	2 285	2 242	2 285	2 242
Verksamhetsfastigheter	143 701	139 852	143 701	139 852
Fast för affärsverksamhet	52 943	50 964	52 943	50 964
Publika fastigheter	60 031	58 621	60 031	58 621
Fast för annan verksamhet	2 955	2 855	2 955	2 855
Övriga fastigheter	139 568	134 677	547	527
Exploateringsfastigheter	970	942	970	942
Summa	402 453	390 152	263 432	256 002
Not 15 Maskiner och inventarier				
Ack anskaffningsvärden				
Vid årets början	63 185	65 118	59 277	61 210
Avyttringar/utrangeringar	-	-174	-	-174
Årets inköp	1 933	-	1 933	-
Omfört från pågående	-	-	-	-
Omklassificering	-	153	-	153
Ack avskrivningar enligt plan				
Vid årets början	-54 646	-57 647	-51 868	-54 510
Avyttringar/utrangeringar	-	54	-	54
Årets avskrivningar enl plan	-3 001	-1 930	-2 642	-1 691
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
Summa	7 471	5 574	6 700	5 042

	Koncern 2020-12-31	Koncern 2021-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Not 16 Förbättringsutgifter på annans fastighet				
Ack anskaffningsvärden				
Vid årets början	10 262	10 262	4 239	4 239
Avyttringar/utrangeringar	-	-	-	-
Årets inköp	-	-	-	-
Omfört från pågående	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
Ack avskrivningar enligt plan				
Vid årets början	-914	-1 405	-237	-427
Avyttringar/utrangeringar	-	-	-	-
Årets avskrivningar enl plan	-491	-328	-190	-127
Årets nedskrivningar	-	-618	-	-618
Omklassificering	-	-	-	-
Summa	8 857	7 911	3 812	3 067
Not 17 Pågående investeringsobjekt				
Vid årets början	1 895	29 007	1 895	29 007
Årets inköp	27 112	66 796	27 112	64 612
Överföring från/till annan tillg	-	-	-	-
Nedskrivningar	-	-	-	-
Summa	29 007	95 803	29 007	93 619
Not 18 Värdepapper, andelar m m				
Hällefors Bostads AB, 15300 aktier	-	-	15 300	15 300
Inera AB, 5 aktier	42	42	42	42
Andel Kommuninvest Ekonomisk förening	1 735	1 735	1 735	1 735
Andel Rinmanstiftelsen	10	10	10	10
Andel Bergslagens räddningstjänst	450	450	450	450
Andel Bergskraft Bergslagen Ekonomisk förening	10	10	10	10
Bostadsrätter	-	-	-	-
Grundkap Stift Måltidsakademin	50	50	50	50
Husbyggnadsvaror HBV Förening	40	40	-	-
Summa	2 337	2 337	17 597	17 597
Not 19 Långfristiga fordringar				
Logen Forsblomman	50	-	50	-
Folkets Hus	12 300	12 300	12 300	12 300
Kommuninvest, förlagsfordran	-	-	-	-
Husbyggnadsvaror HBV Förening	95	97	-	-
Lämnade depositioner	114	114	-	-
Summa	12 559	12 511	12 350	12 300
Not 20 Avsättning till statlig infrastruktur				
Statlig infrastruktur	2 700	2 700	2 700	2 700
Upplösning i 20 år	-1 080	-1 170	-1 080	-1 170
Summa	1 620	1 530	1 620	1 530
Not 21 Kortfristiga fordringar				
Fakturafordringar	1 373	1 420	1 452	1 554
Statsbidragsfordringar	3 222	3 932	3 222	3 932
Kortfristig fordran till Samhällsbyggnad förbundet Bergslagen	3 145	-	3 145	-
Andra kortfristiga fordringar	7 165	8 969	6 732	8 354
Momsfordringar	5 512	5 222	5 512	5 222
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	10 717	4 552	9 440	4 886
Interimsfordringar	7 358	5 546	8 409	5 546
Summa	38 492	29 640	37 912	29 493

	Koncern 2020-12-31	Koncern 2021-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Not 22 Likvida medel				
Kassa	34	3	34	3
Postgiro	1 236	1 146	1 236	1 146
Bank	39 889	41 950	39 627	41 688
Skattekonto	1 548	913	1 548	913
Koncernkonto - avser Hällefors Bostads AB	35 025	38 732	35 025	38 732
Summa	77 732	82 744	77 470	82 482
Not 23 Eget kapital				
Det egna kapitalet består av:				
Rörelsekapital	-23 324	-5 486	-45 393	-35 362
Anläggningskapital	227 780	237 219	231 143	243 708
Summa	204 456	231 733	185 750	208 346
Ingående balans	181 924	204 456	165 659	185 750
Årets resultat	22 532	27 277	20 091	22 596
Övriga justeringar i koncernen utifrån obeskattade reserver	-	-	-	-
Utgående balans	204 456	231 733	185 750	208 346
Not 24 Avsättningar till pensioner				
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	12 784	13 373	12 784	13 373
Nyintjänad pension, varav				
- förmånsbestämd ålderspension	-	-	-	-
- särskild avtalspension	-	-	-	-
- efterlevandepension	473	173	473	173
- övrigt	-	-	-	-
Intjänad PA-KL	430	0	430	0
Årets utbetalningar	-854	-474	-854	-474
Ränte- och basbeloppsuppräkning	298	145	298	145
Ändringar av försäkringstekniska grunder	-	275	-	275
Övrig post	-296	-4	-296	-4
Överfört till ordinarie beräkning, förtroendevalda	-	-	-	-
Nyintjänad PBF/PRF	355	381	355	381
Nyintjänad OPF-KL	68	29	68	29
Förändring av löneskatt	115	128	115	128
Summa	13 373	14 026	13 373	14 026
Not 25 Långfristiga skulder				
Ingående låneskuld	212 086	212 000	72 100	72 100
Nyupplåning under året	-	63 000	-	63 000
Inlösen av lån under året	-86	-23 000	-	-23 000
Amorteringar nästkommande år	-	-	-	-
Bergslagens Räddningstjänst	5 318	5 318	5 318	5 318
VA-fond	2 092	2 091	2 092	2 091
Avfallsfond	8 115	8 115	8 115	8 115
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag	2 739	2 739	2 739	2 739
Ack upplösning av investeringsbidrag	-362	-470	-362	-470
Summa förutbetalda intäkter	2 377	*2 269*	2 377	*2 269*
Summa långfristiga skulder	229 902	269 793	90 002	129 893

	Koncern 2020-12-31	Koncern 2021-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Kreditgivare				
Kommuninvest	212 000	252 000	72 100	112 100
Swedbank	-	-	-	-
Summa långfristiga skulder	212 000	252 000	72 100	112 100
Låneskuldens struktur				
Andel lån med rörlig ränta	11,1%	16,8%	11,1%	4,5%
Låneskuldens struktur- förfallodatum				
Andel lån 1-3 år	-	46,90%	52,7%	49,1%
Andel lån på mellan 4-6 år	-	25,30%	0,0%	20,5%
Andel lån på mellan 7 år eller längre	-	27,80%	47,3%	30,4%
Summa	-	100,0%	100,0%	100,0%

Koncerninformation angående låneskuldens struktur 2020-12-31 hänvisas till bolagets egna delårsredovisningar

Not 26 Kortfristiga skulder

Nästa års amorteringar	-	-	-	-
Leverantörsskulder	30 537	30 989	25 281	27 946
Personalens källskatt	5 805	5 776	5 805	5 776
Arbetsgivaravgifter	6 863	6 651	6 863	6 651
Bergslagens Räddningtjänst, placerade medel	545	545	545	545
Kortfristig skuld till Samhällsbyggnad förbundet Bergslagen	-	-	-	-
Kortfristig skuld till koncernföretag	-	-	35 025	38 732
Övriga kortfristiga skulder	8 483	867	7 635	48
Ej konterade int/kost IFO	202	146	202	146
Upplupna löner	24 512	22 961	24 512	22 961
Upplupna räntekostnader	821	477	821	477
Avgiftsbestämd Ålderspension	10 456	7 859	10 456	7 859
Löneskatt på avgiftbestämd Ålderspension	2 537	1 907	2 537	1 907
Förutbetald skatteintäkt och generella statsbidrag	9 727	159	9 727	159
Förutbetalda intäkter/upplupna kostnader	38 478	40 487	30 784	35 083
Interimsskulder	20	24	20	24
Återstående medel från avvecklade fonder	562	553	562	553
Summa	139 548	119 401	160 775	148 867

Not 27 Ansvarsförbindelse för pensioner

Ingående ansvarsförbindelse för pensioner	160 891	153 618	160 891	153 618
Ränte- och basbeloppsuppräkning	3 985	2 417	3 985	2 417
Ändringar av försäkringstekniska grunder	-	-	-	-
Pension till efterlevande	-	-	-	-
Årets utbetalningar	-8 748	-7 120	-8 748	-7 120
Övrig post	-1 237	708	-1 237	708
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring	-	-	-	-
Överfört till ordinarie beräkning, förtroendevalda	-	-	-	-
Nyintjänande, förtroendevalda	147	137	147	137
Förändring löneskatt	-1 420	-581	-1 420	-581
Summa	153 618	149 179	153 618	149 179

Not 28 Borgensåtaganden

Hällefors Bostads AB	-	-	139 900	139 900
Övriga borgensåtaganden	314	308	314	308
Summa	314	308	140 214	140 208

	Koncern 2020-12-31	Koncern 2021-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31

Kommuninvest i Sverige AB

Hällefors kommun har i februari 1993, §21 KF, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.
Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarns 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 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 637,8 mkr och totala tillgångar till 547 144,6 mkr. Hällefors kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 319,2 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 328,8 mkr.

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

Övriga upplysningar om pensioner

Antal visstidsförordnanden				
Politiker	19	19	19	19
Tjänstemän	579	573	579	573
Summa	630	592	630	592
Aktualiseringsgrad	93,0%	93,0%	93,0%	93,0%

Överskottsfond hos KPA Pensionsförsäkring AB

År 2003 beslutade kommunen att teckna försäkringsavtal avseende partiell inlösen av pensionsutfästelse med 12,0 mkr och år 2011 tecknade kommunen en partiell inlösen av pensionsutfästelse med 0,6 mkr.
Försäkringen benämns överskottsfond och finns hos KPA Pensionsförsäkring AB.

Ingående kapital	10 991	40 078	10 991	40 078
Inbetalda ålderspensions- och indexeringspremier	29 951	-	29 951	-
Avkastning	1 859	-	1 859	-
Avkastningsskatt	-29	-	-29	-
Avgifter	-667	-	-667	-
Utbetalda pensioner	-1 518	-	-1 518	-
Flytt av kapital	-	-	-	-
Överfört från försäkringarna till överskottsfonden	-143	-	-143	-
Övrigt	-366	-	-366	-
Utgående kapital	40 078	40 078	40 078	40 078

Kommuninvest i Sverige AB

Hällefors kommuns totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår 2021-06-30 till 6 936 000 kronor.

- varav ursprungligt insatskapital	251
- varav årlig insats	5 623
- varav särskild insats inbetald år 2015	284
- varav insatsemission	84
- obligatorisk medlemsinsats 2021	694
Utgående insatskapital 2020-12-31	6 936

Hällefors kommuns totala överinsats i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår 2021-06-30 till 506 400 kronor.

Tecknade leasingavtal

I verksamhetens kostnader ingår tecknade leasingavtal inklusive service för 2021 och framåt.

	2021	*2022*	*2023*	*Rest*
Bilar	1 130	1 130	608	134
Summa	1 130	1 130	608	134

Redovisningsprinciper

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

Redovisningsmodell

I redovisningsmodellen ingår:
• Resultaträkning som visar periodens intäkter och kostnader samt förändring av eget kapital.
• Balansräkning som visar den ekonomiska ställningen på bokslutsdagen.
• Kassaflödesanalys som visar hur verksamheten har finansierats.
• Driftredovisning som, per nämn/styrelse, redovisar utfall mot budget.
• Investeringsredovisning som, per nämn/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 hänförts till det räkenskapsår då skatteintäkten fastställs och beloppet för slutavräkning är känd. Slutavräkningen för år 2020 (korrigering) och 2021 har räknats fram med hjälp av Sveriges kommuner och regioners beräkningsmodell ”skatter och bidrag”.

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

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

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

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

Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden. Komponentavskrivning på materiella anläggningstillgångar tillämpas fullt ut i kommunens redovisning från år 2018.
Som anläggningstillgång räknas tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett basbelopp (47 600 kronor år 2021) exklusive moms och har en livslängd överstigande tre år. Avskrivningar beräknas ej för aktier, andelar, konstverk, mark och pågående investeringsprojekt.
Huvudsakligen tillämpas följande livslängder:

Fastigheter	
Byggnader	
Markvärde	-
Stomme, grund	80 år
Yttertak, fasad, fönster, dörrar	30 år
Stomkomplettering, inredning	20 år
Inre samt yttre ytskikt	20 år
Installationer; el, rör, ventilation, hiss, kyla	25 år
Vitvaror	15 år
Tekniska installationer	15 år
Markanläggningar	
Under mark	60 år
Ovan mark (träd, buskar m.m.)	20 år
Utrustning	10-20 år
Publika fastigheter	
Vägar	
Gatukropp	-
Toppbeläggning	10-30 år
Trafiksignaler, skyltar, vägräcken	20 år

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

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

Skulder/kostnader

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner har redovisats enligt kontantmetoden.

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

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

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

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

Kapitalkostnaderna omfattas av internränta och avskrivning. I den interna redovisningen belastas verksamheterna med intern ränta. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värden. Räntesatsen under 2021 är 1,25 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 innevarade 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 pensionsskuldsförändringen.

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 intäkts- och kostnadsposter har tagits med i sammanställningen. Interna mellanhavanden av väsentlig betydelse, avseende intäkter och kostnader samt fodringar och skulder, har eliminerats.

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

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

Donationer – Gåvor och stiftelser

Stiftelselagen gäller för donationsförvaltningen. Donationer klassificeras antingen som gåvor eller stiftelser. Gåvorna ingår ej i kommunens redovisning. Stiftelserna är självständiga juridiska personer med Hällefors kommun som förvaltare. Vid utgången av år 2020 förvaltar Hällefors kommun tre sådana stiftelser. Större delen av tillgångarna i stiftelserna är avsedda att användas inom sociala och kulturella ändamål Under år 2020 har 77 tusen kronor delats ut enligt donationernas syften. Stiftelsernas tillgångar är vid 2020 års utgång bokförda till 9,3 miljoner kronor.

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

Förvaltningen har under perioden bistått kommunfullmäktiges centrumberedning med administrativt stöd för att beredningen på ett effektivt sätt ska kunna genomföra medborgadialoger kring Hällefors centrum. Förvaltningen har också tagit fram synpunkter från medborgarna som samlats in i ett tidigare skede av arbetet med utveckling av centrum i Hällefors tätort.

Medborgarundersökning är beställd och kommer att gå ut till 800 medborgare i Hällefors kommun under hösten 2021.

Helårsprognosen för den politiska verksamheten beräknas till 7,7 miljoner kronor och innebär att verksamheten beräknas hanteras enligt beslutad budgetram. Kostnadsökningen mot föregående år beräknas bli 12 procent.

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.

Under perioden har kommunen tillsammans med kommunerna i norra Örebro län genomfört en utredning omkring Samhällsbyggnad Bergslagen framtida utformning. Utvecklingsprojektet bygger på den förstudie som genomförts under år 2019 och har fokus på ägarstyrning. Bland annat har utredningen kommit fram med ett förslag på ny finansieringsmodell byggd på anpassade principer för respektive verksamhet samt tagit fram förslag på nya styrdokument som stödjer styrningen med den nya finansieringsmodellen.

Kommunen har valt att tidigarelägga investeringsåtgärder inom infrastruktur för att injicera likviditet i kommunens näringsliv utifrån rådande krissituation. Bland annat har kommunen placerat Carl Janbysten på Grythyttans torg.

Projekteringen för ny gång- och cykelväg Hällefors-Grythyttan är fortsatt i arbete. Projekteringen går sakta framåt men byggstart 2022 står fortsatt fast. Länstrafiken och Hällefors kommun håller dialogmöten kring ändringar i kollektivtrafiken. Utveckling av busstabellen sker kontinuerligt inom ramen för den kapacitet som finns.

Coronapandemin påverkade inte bara hela 2020 utan även första halvåret 2021, vilket orsakat att Hällefors kommun inte kunnat anordna företagsfrukostar, fysiska företagsbesök eller andra mötesplatser för dialog med företagen i samma utsträckning som vanligt. Arbetet har ställts om till digitala möten och dialoger. Digitala möten har blivit vardag och digitala företagsfrukostar och digitala träffar med företagen har genomförts.

I Svenskt Näringslivs mätning Lokalt företagsklimat så har företagens allmänna omdöme om företagsklimatet i Hällefors kommun förbättrats från 2,79 2020 till 2,88 2021. Samtidigt har resultatet i ett flertal andra frågor ökat, på alla frågor gällande kommunens myndighetsutövning, service till företagen samt om företagen får de råd och den handledning de förväntar sig har företagens betyg och omdömen förbättrats. Under första kvartalet 2021 har 7 nya aktiebolag, 4 nya enskilda firmor och 1 nytt handelsbolag startat i Hällefors kommun, enligt Bolagsverkets statistik.

Den stora frågan som fortsatt att dominera agendan under perioden är frågan om Restauranghögskolan i Grythyttan lokalisering. Den utrednings om Örebro universitet presenterade under år 2020 och som föreslog en flytt till Örebro har orsakat ett gediget arbete från kommunens sida, i samverkan med både näringsliv och intresseorganisationer för att väcka engagemang för att både behålla RHS, men även hitta på långsiktiga utvecklingsmöjligheter för en fortsatt universitetsverksamhet i Grythyttan. Ett arbete som resulterat i att Hällefors kommun har en given plats i ett utvecklingsprojekt för restauranghögskolan initierat av universitetet. I det projektet har kommunen möjlighet att vara med och påverka och bidra som en samarbetspartner till universitetet. Detta är en viktig fråga för många företag i både Grythyttan och Hällefors.

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

Kommunen har från årsskiftet 2020/2021 fram till sista april köpt tjänst via avtal med Frivilliga Resursgruppen (FRG) kring att bistå medborgare i riskgrupp med att handla dagligvaror.

Helårsprognosen för infrastruktur, skydd m m beräknas till 29,0 miljoner kronor och visar sammantaget ett underskott med 0,2 miljoner kronor i jämförelse med budget. Orsaken till underskottet är ofinansierade kostnader för samarbetet med frivilliga organisationen FRG gällande matinköp för medborgare i riskgrupp med anledning av pandemin under första månaderna av perioden. Uppdraget är avslutat och kommer inte att kosta ytterligare under 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.

Coronaviruset har påverkat kulturskolans verksamhet mycket. Under våren har det varit något mindre antal elever i verksamheten. Vårens avgift halverade kommunen för elever utifrån den uppkomna situationen med inställda lektioner och många lektioner på distans. Många planerade uppträdanden blev inställda under våren och inga nya aktiviteter, nya verksamheter eller nya projekt planeras startas upp under hösten.

Kulturskolan har haft 7 stycken handplockade feriearbetare som själva går på Kulturskolan för att hålla i dans, bild, teater och drama för barn 5-12 år. Aktiviteter har genomförts i bl a bostadsområdena Polstjärnan och Gillersvägen. Under två veckor var sommarkulturskolan tillsammans med Sommarlovsorkestern. Totalt har 289 barn och ungdomar, varav 114 pojkar (39 procent) och 175 flickor (61procent) deltagit i sammanlagt 21 stycken aktiviteter som Kulturskolan ansvarat för.

Kulturskolan har köpt ett abonnemang på appen ”Ung i Hällefors” med uppstart i oktober som vänder sig till barn och unga samt vårdnadshavare. Målet är att så många som möjligt ansluter sig och genom appen kan kommunen informera om kommunens verksamhet och samtidigt få information vad barn och unga tycker, genom enkäter och dialog.

Från och med höstterminen 2021 erbjuder kulturskolan kurser för att locka fler pojkar till verksamheten genom kreativ programmering – tekniken och kultur möts, dans för pojkar, ex Fortnite dans, utveckla dansverksamhet med nya inriktningar så som Hiphop/Dancehall, Streeatdance och Afrobeat samt arrangörskurs för evenemang.

På grund av Covid-19 har biblioteksverksamhet fått ställas om eller vilat. Bokkassar har levererats på bibliotekets baksida, boken kommer-verksamhet har startas upp, temabokpåsar för förskole- och skolbarn har tagits fram och delats ut. Coronasäkra lovaktiviteter på såväl sportlov som sommarlov har genomförts. Öppettiderna har reglerats efter rådande omständigheter.

Det har varit stort fokus på den kommande flytten av biblioteket. Tid har lagts ner på att hitta mjuka värden, ledord för flytten, olika värdeord för varje rum etc. En swot-analys har genomförts. Fokusgrupper för skolelever i syfte att inhämta synpunkter om barn- och ungdomsrummen har genomförts i samarbete med Folkhögskolans har pågått och flertal sittningar och workshops med de företag som ska leverera möbler har utförts.

Bibliotekspersonalen har aktivt deltagit i arbetet inom Bergslagsbibblan inför inträde i gemenskapen hösten 2021. Bergslagsbibblan är ett samarbete mellan Nora, Lindesberg och Ljusnarsbergs kommuner och handlar framför allt om en gemensam bokkatalog och hemsida

Under perioden har verkställigheten av byggande av ett badhus i Hällefors tätort vid Hällevi idrottsplats pågått. Badhuset blir en ny mötesplats för motions- och skolsim och kommer förhoppningsvis att öka samarbetet mellan föreningsverksamheten på idrottsplatsen. Den 13 april togs första spadtaget och planen är att det ska stå klart hösten år 2022.

Föreningsinformation har skickats ut angående bl a hur staten erbjuder stöd till kultur- och idrottsföreningar, vilka regelverk som gäller och kommunen har också deltagit i olika nätverk med länets kommuner för erfarenhetsutbyte i pandemitider. Ett digitalt föreningsråd med 12 föreningar har genomförts. Ett andra föreningsråd fick ställas in p g a för få anmälda.

Bowlinghallen som är en viktig mötesplats har tyvärr varit stängd på grund av pandemin. Uteblivna intäkter på ca 300 tkr påverkar resultatet nämnvärt. restriktionerna har också gjort en stor inverkan på föreningslivet och övriga besökare då bowlinghallen är en viktig plats för många olika möten såväl dag- som kväll och helg.

Lovverksamheten har varit ett fokusområde för kommunen i pandemitider och kommunen har även erhållit en riktat statsbidrag för att stärka det ytterligare. Sportlovet blev lyckat med nya kreativa lösningar som utomhusteater, digitala forum, pysselpåsar erbjöds på biblioteket, utlån av åklappar i tre stycken pulkabackar. Lovprogrammet fick stor uppmärksamhet i p4 Örebro med intervju och där programledarna utnämnde det till ”bästa sportlovsprogram” i länet. I samverkan med besöksnäringen har 5 stycken digitala ”spökberättelser” tagits fram. Historiska berättelser och myter som utspelat sig på platser runtom i kommunen. Särskild satsning på flickfotboll har gjorts i samverkan med HAIF med kvinnliga ledare i spetsen.

Kommunen deltar i flera parallella folkhälsoprojekt i samverkan med bl a regionen, vårdcentralen, kommunens omsorgsverksamhet och Ljusnarsbergs kommun. I folkhälsoprojektet har kommunen anlagt en aktivitetsbana i Sinnenas och minnenas park. En 500 m bana med rörelser ”puls och styrka” för såväl barn som vuxna i vacker omgivning.

LONA-projektet, i samverkan med destination Bergslagen, har beviljats och avser att utveckla kultur- och naturinformationen vid Björskogsnäs med start vid parkeringen och längst den vackra vägen fram till Björskogsnäs.

Helårsprognosen för fritid och kultur beräknas till 19,3 miljoner kronor och visar ett underskott på 0,5 miljoner kronor i jämförelse med budget. Detta beror på obudgeterade kostnader för inlånad projektledare för badhusprojektet från pedagogiska verksamheten, minskade intäkter för uthyrning av idrottshallar, reparationskostnader av arbetsmaskin samt vattenläcka vid Hällevi idrottsplats.

Pedagogisk verksamhet

Under perioden har kommunen erhållit riktade statsbidrag från Skolverket på sammantaget 8,8 miljoner kronor för perioden och innebär en minskning med 39 procent i förhållande till föregående år. I detta ingår ersättningen för reformen karriärtjänster på totalt 0,2 miljoner kronor. Dessutom har pedagogiska verksamheten erhållit totalt 5,0 miljoner kronor i bidrag för asylsökande, nyanlända samt ensamkommande barn och ungdomar under perioden, vilket är minskning med 14 procent mot föregående år. Kommunen har under perioden erhållit riktade statsbidrag på totalt 1,1 miljoner kronor för ersättning av ökade sjuklönekostnader p g a covid-19 inom pedagogiska verksamheten.

Utbildningsinsatsen (SKUA) påbörjades hösten 2019 och genomförs av Nationellt centrum och bekostas av Skolverket. Fortbildningsinsatsen har fortsatt, men då i egen regi ute i verksamheten men har blivit uppskjuten p g a rådande omständigheter. SKUA-utbildningen ska leda till ökad måluppfyllese, då det ska ge en bättre undervisning för nyanlända elever och elever med behov av språkutveckling i allmänhet, men denna utbildning kommer att gynna alla elever på skolan. Även elever med en NPF-problematik gynnas av de stödstrukturer som språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt innebär, t.ex. genom bildstöd, skrivstöd m m.

Förskola
Förskola är en pedagogisk gruppverksamhet för barn vars föräldrar förvärvsarbetar eller studerar och för barn som har eget behov av verksamheten. Den är öppen hela året och öppettiderna anpassas till föräldrarnas arbetstider/studietider. Förskolan avser barn i åldern 1-5 år. I kommunen finns förutom de kommunala förskolorna en privat förskola och pedagogisk omsorg som drivs i privat regi. Förskolan har idag 256 barn i kommunal verksamheten, och 52 barn i privat regi, vilket är en minskning i förhållande till föregående år.

Verksamheten har under perioden arbetat med planering och flytt till nya lokaler i Hällefors tätort som nu är slutfört och innebär fem avdelningar och tillagningskök med placering vid förskolan Lärkan. Förskolan har startat upp verksamhet i nya lokalerna och viss pedagogisk planering återstår då kommunen har slagit ihop två förskolor till en.

Under perioden har verksamheten startat en fortbildning för pedagogiska utvecklingsledare som handlar om att motverka rasism i förskola och skola. Föreläsning kommer att ske för alla pedagoger om Reggio Emilia pedagogiken.

Förskolan har arbetat med implementering och nu även startat igång höstterminen med ett nytt elevsystem kallat Infomentor.

Covid-19 har påverkat verksamheten för alla inblandade. Det har varit en hög sjukfrånvaro, både korttid och längre tids sjukfrånvaro. Men verksamheten har också haft låg närvaro av barn i förskolan vilket har gjort att verksamheten trotts allt har rullat på..

Helårsprognosen för förskolan beräknas till 37,9 miljoner kronor och innebär att verksamheten beräknar följa beslutad budgetram. Det innebär att förskolans ökat nettokostnaderna med 9 procent i förhållande till föregående år. Kommunen har under perioden erhållit riktade statsbidrag inom förskolan på drygt 1,1 miljoner kronor för perioden avseende minskade barngrupper i förskolan och kvalitetssäkrande åtgärder och maxtaxa i förskolan. Dessutom har förskoleverksamheten erhållit 0,2 miljoner kronor i bidrag för asylsökande under perioden. Kommunen har under perioden erhållit riktade statsbidrag på totalt 0,4 miljoner kronor för ersättning av ökade sjuklönekostnader p g a covid-19.

Fritidshem/förskoleklass/grundskola/grundsärskola
Fritidshem är en pedagogisk gruppverksamhet för skolbarn till och med tolv års ålder som vänder sig till barn vars föräldrar förvärvsarbetar eller studerar och till barn som har ett eget behov av verksamheten. Fritidshemmet kompletterar utbildningen i förskoleklassen, grundskola, grundsärskolan och sameskolan och särskilda utbildningsformer som skolplikt kan fullgöras i. Fritidshemmet ska stimulera eleverna utveckling och lärande samt erbjuda dem ett en meningsfull fritid och rekreation. Utbildningen ska utgå från en helhetssyn på elevens behov. Fritidshemmen ska främja allsidiga kontakter och social gemenskap. Förskoleklass obligatorisk verksamhet (skolplikt från höstterminen då barnet fyller 6 år). Verksamheten ska omfatta minst 525 timmar per läsår.

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

I kommunen finns två grundskolor åk 1 till 9: Grythyttans skola (F-6) och Klockarhagsskolan (F-9) i Hällefors tätort. Grundsärskolan är integrerad i grundskolan. Under vårterminen har kommunen haft 777 grundskoleelever och under hösten uppgår elevantalet till 755 elever. Inom fritidshemsverksamheten är det inskrivet i genomsnitt 42,8 barn per avdelning som kan jämföras mot rikets som uppgår till 35,8 barn per avdelning. För kommunen innebär det en minskning med 8,7 barn per avdelning i förhållande till föregående år. Totalt finns det idag 180 inskrivna barn i kommunens fritidsverksamhet, vilket är en minskning med 16 procent mot föregående höstterminstart.

Undervisningsansvariga i fritidshemmen har genomfört en digital utbildning, via Skolverket, gällande fritidshemmets uppdrag. Utbildningen baseras på forskning och litteratur inom området samt praktiska moment som ska genomföras i undervisningen. Syftet med insatsen är att stärka pedagogernas kunskaper om fritidshemmets uppdrag och därmed leda till en kvalitetsförbättring i fritidshemmet.

Verksamheten har under perioden tagit fram en ny Trygghetsplan som bättre belyser verksamhetens främjande och förebyggande arbete med att förhindra kränkningar, diskriminering och trakasserier. En tydligare plan för detta är ett viktigt steg för att kunna förbättra verksamhetens arbete med att skapa trygghet och studiero.

Målet med att säkerställa möjligheten för kommunens elever till simundervisning för att öka måluppfyllelsen har på grund av rådande omständigheter inte kunnat genomförs som planerat eftersom simhallarna inte tar emot elever från annan ort. För att ge eleverna möjlighet att uppnå kunskapskrav har det genomförts simning utomhus vid höstterminens start.

Verksamheten har idag många elever med diagnosticerad Neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF) eller elever med symptom. Det finns ett stort behov av en tydliggörande pedagogik, tydlig struktur och särskilda anpassningar. Ett arbete med att NPF- anpassa verksamheten och ordna tillgängliga lärmiljöer har fortgått. Att NPF- anpassa undervisningen innebär att kommunen tillmötesgår elevers behov och skapar förutsättningar för att de ska nå kunskapskraven.

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

På grund av den rådande pandemin ställdes de nationella proven in detta läsår, men i stället har eleverna i åk 6 gjort Skolverkets ersättningsprov i svenska/svenska som andraspråk, engelska och matematik i årskurs 6 för att få till en likvärdig bedömning inför betygsättning. Under maj månad 2022 kommer eleverna genomföra ersättningsprov i matematik.

Under hösten har ett arbete med att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet inletts på såväl Grythyttans skola som Grundsärskolan. Syftet är att skapa förutsättningar för att få en bättre kontinuitet i utvecklingsarbetet. Tanken är att hitta en struktur som genomsyras av ett vetenskapligt förhållningssätt där personalens egna ”problemställningar” möter krav från styrdokument och kommunala målsättningar. Arbetet har under våren intensifieras och under den gångna perioden har vi fortsatt jobba fram olika dokument . Arbetet omfattar såväl mål/visions-dokument. Utifrån detta kommer vi resterande del av terminen ägna åt att ta fram strukturer för det konkreta arbetet så att dessa synkas med såväl kommunens verksamhetsplan som statliga styrdokument. Under hösten fortsätter det mer konkreta arbetet med att följa uppgjorda rutiner och arbetssätt.

Elevhälsan är delaktig i ett projekt i Örebro län, som vill utveckla det systematiska arbetet för att främja skolnärvaro och förebygga skolfrånvaro (FNoFF). Syftet med nätverket är att se till att arbetet med skolnärvaro lyfts upp på agendan. En fungerande skolgång är en av de viktigaste skyddsfaktorerna och den behöver vara likvärdig för regionens alla elever. Skolnärvaro är inte enbart en fråga för skolan, utan en fråga för hela samhället. Frågan behöver lyftas på flera nivåer och i flera sammanhang. Som bakgrund till projektet finns en önskan om att minska psykisk ohälsa hos barn och unga i regionen genom att de får en positiv och fungerande skolgång.

Helårsprognosen för verksamheterna beräknas till 88,3 miljoner kronor, vilket innebär att nettokostnaderna beräknas öka med 8 procent i förhållande till föregående år. Prognosen innebär ett beräknat överskott på 0,4 miljoner kronor och beror på mer riktade statsbidrag än budgeterat. Kommunen har under perioden erhållit riktade statsbidrag inom grundskolans område för perioden på 7,5 miljoner kronor och är en minskning med 25 procent i förhållande till föregående år. Dessutom har grundskolan erhållit 2,6 miljoner kronor i bidrag för asylsökande, nyanlända samt ensamkommande barn och ungdomar under perioden, vilket är i paritet med föregående år. Under perioden har verksamheten erhållit drygt 0,6 miljoner kronor i ersättning från staten för ökade sjuklönekostnader p g a covid-19.

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 studerade 144 gymnasielever på Pihlskolan och under höstterminen är det 132 gymnasieelever. Under vårterminen fanns 14 elever i annan kommun och under hösten är det cirka 16 elever.

P g a Corona-pandemin bedrevs en stor del av undervisningen på distans fram till påsklovet vårterminen 2021. Efter det har alla gymnasieelever haft minst 80 procent av sin undervisning förlagd som närundervisning. Verksamhetsutvecklingen har under den här perioden när det gäller digitaliseringen tagit enorma steg framåt. Helt avgörande har varit att ha IT-kompetensen bland personalen bl a med egen IT-pedagog.

Allt planerat utvecklingsarbete med bl a språk- och kunskapsutvecklande arbete (SKUA) för att öka måluppfyllelsen fick under vårterminen skjutas på framtiden då situationen med att hela tiden ställa om verksamheten med kort varsel utifrån smittspridning och regeringens rekommendationer, tog ofantligt mycket tid och kraft för all personal i verksamheten. Från höstterminen återupptas arbetet och kombineras även med ett under vårterminen påbörjat samarbete med Göteborgs universitet samt en satsning på specialpedagogik.

Det utvecklingsarbete inom betyg och bedömning som påbörjades under 2020 gällande statistikmallar för resultatanalyser för att utveckla kvalitetsarbetet på skolan har fortsatt och analyser ha gjort både i ämneslag, inom elevhälsan samt övergripande.

Ett ständigt pågående arbete som är svårt att klara utan att kommunen har ett eget badhus är att säkerställa möjligheten för kommunens elever till simundervisning för att få ett godkänt betyg i idrott och hälsa. Det fanns en plan över hur möjligheten till simundervisning skulle säkerhetsställas men det har p g a pandemin inte kunnat genomföras. När badhuset med simhall kommer att vara färdigbyggt till höstterminen 2022, kommer det äntligen gå att nå upp till det här målet.

Verksamheten har fortsatt att utveckla alla lärares kompetens för att kunna möta alla elever utifrån deras behov. Under pandemin har utvecklingsarbetet inte varit lika strukturerat som tidigare då kommunen har varit tvungna att snabbt lösa den aktuella situationen så att undervisningen har gått att genomföra utifrån förutsättningarna. Under höstterminen kommer alla lärare och assistenter att tillsammans arbeta med en av Skolverkets moduler gällande inkludering och delaktighet för att fortsätta att utveckla en differentierad undervisning som är anpassad för alla. Specialpedagog, förstelärare, SKUA-utvecklare samt rektor ansvarar för utvecklingsarbetet. All personal deltar i det kollegiala lärandet under höstterminen och sedan genomförs specifikt utvecklingsarbete i varje enskilt arbetslag utifrån behov.

Ett samverkansavtal med Filipstad kommun och mer inriktad marknadsföring har resulterat i fler sökande från andra kommuner än beräknat. Det är budgeterats för 8 elever, men från höstterminen har gymnasiet fler elever och påverkar därmed skolans intäktsutfall positivt.

Helårsprognosen för gymnasieskola och gymnasiesärskola beräknas till 26,7 miljoner kronor exkluderat gemensamma kostnader för Pihlskolan och innebär ett underskott med 0,2 miljoner kronor. Det är en beräknad kostnadsutveckling som innebär 12 procent lägre kostnader än året innan och beror bl a på att kommunen fått fler elever från andra kommuner i den egna gymnasieskolan. Anledningen till prognostiserade underskottet är beräknade ökade interkommunal eleversättning till andra kommuner i förhållande till budgeterat. Kommunen har erhållit riktade statsbidrag inom gymnasieskolan på sammantaget 0,6 miljoner kronor för perioden. Dessutom har gymnasieskolan erhållit 0,5 miljoner kronor i bidrag för asylsökande, nyanlända samt ensamkommande barn och ungdomar under perioden, vilket är en fortsatt minskning mot föregående år.

Kommunal vuxenutbildning

Kommunen ansvarar för grundläggande- och gymnasial vuxenutbildning (Komvux), särskilt utbildning för vuxna (särvux), svenska för invandrare (SFI) samt yrkesvux. Under vårterminen 2021 studerade 194 komvuxelever på Pihlskolan och under höstterminen är det 103 komvuxelever, varav 66 elever läser SFI. I och med att kommunen har ett kontinuerligt intag på SFI samt nya uppstarter under löpande läsår gör det att elevantalet under året varierar.

Yrkesutbildningar inom restaurang och livsmedel, industriteknik samt vård och omsorg för 31 elever har startats höstterminen 2021 som finansieras med både kommunala medel och statliga riktade bidrag. Sedan starten 2013 och till och med läsåret 2020/2021 har Pihlskolan utbildat 139 elever inom vård och omsorg varav 49 stycken elever avbrutit utbildningen och har erhållit ett eller fler kurser.

Vuxenutbildningen har p g a smittspridningen fortsatt på distans och enbart varit på plats för examinationer. Från höstterminen startades verksamheten på plats, men verksamheten på vuxenutbildningen har förlagts till Folkets hus för att trängsel ska undvikas. Endast delar av vuxenutbildningen förläggs på distans och kommunen arbetar för att undervisningen gradvis helt ska återgå till undervisning på plats samt i kommunens egna lokaler.

Helårsprognosen för kommunal vuxenutbildning beräknas till 4,7 miljoner kronor exkluderat gemensamma kostnader för Pihlskolan, vilket innebär ett underskott på 0,3 miljoner kronor. Det innebär en nettokostnadutökning med 52 procent i förhållande till föregående år. Kommunen har under perioden erhållit riktade statsbidrag inom vuxenutbildningen på sammantaget 0,3 miljoner kronor. Dessutom har vuxenutbildningen erhållit 1,7 miljoner kronor i bidrag för asylsökande och nyanlända under perioden, vilket är minskning med 19 procent mot föregående år.

Gemensam administration pedagogisk verksamhet
Verksamheten utgör den gemensamma administrationen för pedagogisk verksamhet och verksamhetsområdets datakostnader och vaktmästeri. I utfallet t o m augusti månad ingår hela pedagogiska verksamhetens semesterskuldsförändring som innebär en beräknad ökad kostnad med 0,3 miljoner kronor samt ett minskat PO-påslag med 0,8 miljoner kronor. Helårsprognosen för gemensam administration beräknas till 3,8 miljoner kronor och innebär ett överskott med 0,2 miljoner kronor p g a lägre lönekostnader då personal är utlånade till badhusprojektet.

Vård och omsorg

Ett utvecklingsarbete kring ”Nära vård”-reformen har påbörjats i samverkan mellan kommun och region där en större brukarfokus och där primärvården skall vara navet i framtidens hälso- och sjukvård, är fokusfrågor. I samverkan håller en länsgemensam målbild på att tas fram under våren medan en konkretisering av målbilden förväntas vara i fokus under hösten 2021. Begreppet Nära vård handlar om att patienten ska få den vård som krävs i sin egen kommun. Reformen bygger på ett utvecklat samarbete mellan närsjukvården och kommunerna. Omställningen innebär att ett behov av alltfler och alltmer omfattande avancerade hälso- och sjukvårdsuppgifter samt rehabiliteringsinsatser ska ges där patienten befinner sig.

Covid-pandemin har tidvis inneburit stora utmaningar. Rutiner och handlingsplaner har fått upprättats och reviderats med kort varsel. Skyddsutrustning, skyddsåtgärder och hygienfrågor har varit fokusområden och bemanningen har under perioder varit svår att lösa. Många medarbetare har arbetat mycket övertid, tagit många extrapass och arbetat med kort vecko- och dygnsvila. Förmågan tillproblemlösning har varit mycket god under perioden där engagemang och lojalitet hos medarbetare många gånger varit mycket god.

På myndighetssidan inom omsorgen har totalt 1143 ärenden handlagts under första halvåret 2021. Av dessa berör 232 ärenden barn och familj, 285 ärenden ekonomiskt bistånd, 111 ärenden boende/missbruk, 73 ärenden funktionsvariation/LSS, 35 ärenden boendestöd/psykiatri och 407 ärenden relaterat äldre. Under 2020 handlades 1356 ärenden helår varav flera fortfarande är aktuella inom kommunen. Främst ses en tendens till ökning inom området boende/missbruk medan övriga ärenden generellt bedöms ligga på omkring samma nivåer som tidigare verksamhetsår.

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.

Kortidsboende/-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/biståndbeslut. Exempel på verksamhet som förvaltningen har är föreningsbidrag och bidrag till frivilliga organisationer. Öppen verksamhet som kommunen bedriver i s k trygghetsboende utan biståndsbeslut ingår.

Kommunen har två vård- och omsorgsboende Fyrklövern och Nya Björkhaga. Totalt handlar det om 85 vårdplatser. Av dessa platser avser 12 platser kortidsplatser/växelvård. Dessutom finns en trygghetsplats som är frivillig insats enligt HSL beslut. Behovet av plats prövas på begäran av den enskilde eller dennes närstående och beslutas av tjänstgörande sjuksköterska, dygnet runt.

Kommunen har under perioden arbetat med förberedelse för flytt till nya vård- och omsorgslokaler för boende som Länsgården genomför som kommer att innebära ytterligare 10 nya platser. Utökning av antalet platser samt ändamålenliga lokaler innebär en mer optimal verksamhet och skapar också ett mer attraktivt boende för den enskilde. Inflyttningen beräknas ske i april/maj år 2022.

Sedan restriktionerna för covid har lättat har en arbetsgrupp aktivt arbetat med att anordna grillluncher och aktiviteter för vårdtagare och personal i tjänst. Detta för att ge social stimulans och motverka känslan av isolering och nedstämdhet. Detta gav mycket goda resultat hos de äldre.

En digital tjänst som påbörjades i maj månad på finska enheten (Suomikoti), som ska hjälpa till att bibehålla funktionsförmågan hos omsorgstagarna på boendet, vänder sig först och främst till de finskspråkiga. Tjänsten stöder och uppmuntrar i det dagliga arbetet med rehabilitering och välbefinnande.

Under sommaren öppnade kommunen, i liten skala, kaffeserveringen för omsorgstagare på trygghetsboendet Björkhaga, vilket visade sig vara mycket lyckat. Syftet var att bryta isoleringen utifrån att det var möjligt att börja träffas igen. Från att ha varit några få som kom för att dricka kaffe har de blivit alltfler. Kommunen serverar även lunch och kvällsmål till några omsorgstagare i matsalen utifrån särskilda skäl och det har haft en mycket positiv effekt.

En översyn kommer att genomföras under hösten där kommunen ska se över skillnaden mellan planerad tid kontra utförd tid och försöka hitta lösning på varför det är så stor differens mellan dessa två.

Antalet insatser för omsorgstagare inom hemsjukvården uppgår till 90 juni 2021 och innebär att antalet insatser varit lägre under första halvåret i förhållande till föregående år. När det gäller öppna insatser som hantera av arbetsterapeut har däremot minskat från 262 insatser till 35 insatser under första halvåret 2021. Många ärenden är öppna men är troligen inte aktuella och är ett utvecklingsområde för att få fram relevant tid för att ett ärende ska vara aktuellt. Antalet öppna ärenden har minskat i förhållande till förra året. Inom hemtjänsten finns det i juni månad 290 brukare inkluderat de brukare som enbart har larm, vilket är en minskning med 41 hemtjänsttagare.

Under våren har kommunen slutfört projektet med en ny arbetsmodell för att få en effektivare bemanning inom äldreomsorgen som skett i den s k Jotib-modellen. Det har resulterat i att kommunen numera har IT-stödet som ett permanent stöd för verksamheten för att kunna planera för en effektiv bemanning men en tydlig och enkel koppling vid arbetet med helårsprognos.

Helårsprognosen för äldreomsorgen beräknas till 124,9 miljoner kronor och visar ett överskott på 0,4 miljoner kronor och beror främst på en mer optimerad bemanning inom hemtjänsten. I förhållande till föregående år är kostnadsnivån 3 procent högre. Verksamheten har under perioden erhållit riktade statsbidrag på totalt 1,6 miljoner kronor för ersättning av ökade sjuklönekostnader p g a covid-19.

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 korttidstillsyn för skolungdomar över 12 år (9 § punkterna 1, 3, 4, 5, 6 och 7).

Kommunen har totalt 22 brukare i boende med särskilt service och 26 brukare i daglig verksamhet på Galaxen. Inom personlig assistans har kommunen nio brukare och fyra i extern regi.

Mycket har blivit inställt p g a Covid-19 under denna tid som exempelvis habiliteringsträffar tillsammans med anhöriga, habiliteringspersonal från Örebro och personal där brukarna får prata om sitt mående, sina önskningar osv. Även dialogslingorna har ställts in där brukarna får prata om sitt liv om vad de upplever och tycker. Galaxen har ej varit helt stängd under perioden men under vissa perioder har kommunen flyttat ut den dagliga verksamheten på boendena och det har lett till att kommunen ändå kunnat fånga upp om någon mått dåligt under pandemin, och det är trots allt viktigt för brukaren att ha en värdefull jobbdag.

Flera nya ansökningar om personlig assistans har inkommit till kommunen under våren. Utredningarbetet pågår, men kommunen bedömning är att dessa kan komma att påverka helårsprognosen för år 2021 och kommande budgetbehov år 2022.

Helårsprognosen för denna verksamhet beräknas till 40,0 miljoner kronor och innebär att beslutad budget efterföljs. I förhållande till föregående verksamhetsår är det en kostnadsökning med 6 procent. Kommunen har erhållit statliga stimulansmedel på totalt 0,2 miljoner kronor för perioden som ska riktas mot habiliteringsersättning. Under perioden har verksamheten erhållit drygt 0,4 miljoner kronor i ersättning från staten för ökade sjuklönekostnader p g a covid-19.

Färdtjänst
Verksamheten utgörs av färdtjänst till äldre och personer med funktionsnedsättning som ges enligt lagen om färdtjänst. Handläggningen av färdtjänsten sker av Region Örebro län. Corona-epidemin har påverkat kostnadsutvecklingen positivt då antalet resor minskat markant. Helårsprognosen för denna verksamhet beräknas till 2,0 miljoner kronor och innebär att fastställd budget efterföljs. Visst överskott inom budget färdtjänst kan komma att ske utifrån att restriktioner i rörlighet och andra prioriteringar inom sjukvården har gjort. Med lättnader i restriktioner och beläggning inom vården förväntas dock en brant ökning under hösten 2021 av antalet resor.

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 behovsprövad 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.

Arbetet kring den planerade familjecentral pågår och styrs av en ledningsgrupp. I denna grupp finns folkhälsoteamet som också har planeringsträffar med representanter i de verksamheter som är delaktiga, bland annat socialsekreterare från Individ-och familjeomsorgen.

En viktig händelse och utvecklingen i verksamheten kan relateras till covid-19. Det pågår ett ständigt arbete kring att kunna ha lika kvalitet kring utredningar, samtal och det dagliga arbetet, att kunna tillgodose brukares behov utifrån pandemin. Utifrån den rådande pandemin är det förebyggande arbetat försenat. Om pandemin klingar av under/efterhösten planeras det förebyggande/uppsökande arbetet påbörjas så fort detta är möjligt.

Två handläggare i vuxenenheten har genomgått ASI (addiction severity index)-utbildning. Detta är ett bedömningsinstrument som innehåller frågor på sju livsområden och för brukaren innebär detta ett mer utförligt och mätbart resultat i dennes utredning och gör att det blir bättre förutsättningar för brukaren att få sina behov tillgodosedda i rätt instans.

Arbetet för att stärka barns delaktighet i linje med barnkonventionen fortgår. Kommunen har under maj månad gjort en ny stor ärendegranskning tillsammans med Region Örebro län för att undersöka i vilken utsträckning barns delaktighet i ärenden på socialtjänsten ökat sedan den förra granskningen som gjordes i början av 2019. Resultat av den nya granskningen har ännu ej presenterats. Tillsammans med regionen och Uppsala universitet ingår kommunen även i en arbetsgrupp som arbetar med att ta fram verktyg som ska bidra till att öka barns delaktighet. Barn & unga i Hällefors har skapat ett interaktivt verktyg som syftar till att öka barnets förståelse för sin egen livssituation och resurser i samband med att en kontakt med socialtjänsten avslutas. Verktyget har varit uppskattat av andra kommuner i länet och har arbetats vidare med även i Ljusnarsberg.

Personalen på Barn & unga har under året påbörjat Socialstyrelsens utbildning ”Stöd för lärande om handläggning och dokumentation”. Utbildningen syftar till att med utgångspunkt i eget arbete skapa reflektion och ökad förståelse för de olika momenten inom handläggning och dokumentation. Utbildningen syftar även till att öka brukainflytandet och stärka rättssäkerheten i handläggningen.

Barn och unga har under perioden haft 85 pågående ärenden 2021 och 2020 är motsvarande siffra för pågående ärenden 193. Kommunen har senare verksamhetsår haft en minskad mottagning av ensamkommande flyktingbarn vilket förklarar ärendeminskningen.

Kommunen har under perioden haft 51 pågående ärenden inom missbruks- och vuxenvård. Under samma period 2020 hade förvaltningen 81 ärenden. Ärendemängden har därmed minskat.

Kommunen arbetar med att minska placeringskostnaderna vilket bedöms möjligt inom ramen för redan befintliga placeringar. Förvaltningen har avslutat vissa pågående placeringar samt kunnat förebygga ett stort antal andra nyplaceringar genom andra insatser. Dock förekommer frekvent att individer med utbredda sociala problem inflyttar till kommunen där behov av kraftiga sociala åtgärder föreligger från dag ett i kommunen. Social dumping påverkar individ och familjeomsorgen där flera komplexa placeringsärenden finns till följd av inflyttning. Inflyttning av individer med stor social problematik bedöms öka snarare än minska i kommunen och detta leder till ökade placeringskostnader avseende såväl barn och unga, missbruk och skyddat boende.

Verksamheten konstaterar en trend av ökad social oro i kommunen och en stor andel kan härledas en ökad inflyttning i kommunen av individer med låg försörjningsförmåga och sociala problem. Kommunen ser behov av att fortsätta utveckla kommunövergripande samverkan för att möta utvecklingen samt samverkan med andra samhällsaktörer som primärvård och polis. Kommunen har svårt att planera för denna utveckling eller förebygga densamma. Detta innebär att helårsprognosen är känslig och att ytterligare inflyttning av socialt utsatta individer snabbt kan leda till försämrat ekonomi.

Helårsprognosen för denna verksamhet beräknas till 37,5 miljoner kronor och visar ett underskott på 4,1 miljoner kronor. Kostnadsutvecklingen utifrån föregående år uppgår till en utökning med knappt 6 procent. Underskottet beror på ökade antalet barnplaceringar men reduceras med minskade kostnader för ekonomiskt bistånd. Kostnaden för placeringar har ökat under 2021 och prognostiserar ett underskott mot budgetram. Andelen placeringar som ökat är främst relaterat missbruk såväl yngre som vuxna samt psykisk ohälsa unga. Kommunen har under perioden erhållit riktade medel på 0,4 miljoner kronor för att stärka bemanningen inom den sociala barn- och ungdomsvården i kommunen. Individ och familjeomsorgen har erhållit 1,9 miljoner kronor i bidrag för asylsökande, nyanlända samt ensamkommande barn och ungdomar under perioden, vilket är minskning med 59 procent mot föregående år.

Gemensam administration vård och omsorg
Verksamheten utgör den gemensamma administrationen för vård och omsorgs verksamheter och verksamhetsområdets datakostnader och vaktmästeri. I utfallet t o m augusti månad ingår hela vård- och omsorgsverksamhetens semesterskuldsförändring som innebär en beräknad ökad kostnad med 0,4 miljoner kronor samt ett minskat PO-påslag med 1,2 miljoner kronor. Helårsprognosen för gemensam administration beräknas till 5,3 miljoner kronor och innebär ett överskott med 0,3 miljoner kronor och beror på vakant tjänst inom biståndsbedömningen.

Flyktingmottagande

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

Flyktingspecifika kostnader för olika verksamheter, t ex förberedelseklasser inom skola finns redovisade under respektive verksamhet. Kommunen har under perioden erhållit 2,3 miljoner kronor i schablonersättning från Migrationsverket som fördelas enligt kommunstyrelsens fastställda fördelningsmodell. Det innebär att berörda verksamheter inom kommunen erhåller bidrag för integrationsarbetet samt att erhållna bidraget ska finansiera arbetet under fyra år och inte förbrukas fullt ut enskilda året. Kommunen kan konstatera att bidraget har minskat med 38 procent i förhållande till föregående år.

Idag har kommunen två inskrivna ensamkommande barn och ungdomar i stödboende. Samma tid föregående år hade kommunen totalt sex ensamkommande barn och ungdomar i stödboende. Antalet inskrivna ungdomar har därmed fortsatt att minskat.

Totalt räknar kommunen med att verksamheten ska finansieras med riktade statsbidrag under verksamhetsåret 2021 med undantag för 0,4 miljoner kronor som skattefinansieras. Under perioden har verksamheten för ensamkommande flyktingar erhållit 0,9 miljoner kronor i riktade statsbidrag från Migrationsverket och innebär en minskning med 55 procent i förhållande till föregående år.

Arbetsmarknadsåtgärder

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

Kommunen har under 2021 erbjudit arbetsmarknadsinsatser/beredskapsanställningar, där antalet har ökat från totalt 13 extratjänster i januari 2021 till 18 extratjänster i juli 2021. Antalet OSA anställda har minskat från 8 stycken den 1 januari 2021 till 7 i augusti 2021. Kommunen har även 5 stycken på lönebidrag i augusti 2021. Kommunen har under 2021 erbjudit totalt 33 ungdomar feriearbete.

Det pågår ett åtgärdsarbete kring de brister som revisionen påtalat efter granskning gällande hur kommunen arbetar med systematisk kartläggning, uppföljning och samverkan både internt och externt gällande arbetsmarknadsåtgärder. Ett förslag på riktlinjer som delvis är omredigerat är upprättat och ska processas innan det kan tas i bruk under hösten.

Totalt beräknas att kommunens kostnad för innevarande år för arbetsmarknadsåtgärder kosta 2,0 miljoner kronor och innebär att beslutad budget efterlevs. Förvaltningens bedömning är att insatserna i arbetsmarknad är nödvändiga för att undvika ett sämre resultat i utfallet för ekonomiskt bistånd och insatser i arbetsmarknad beräknas leda till minskade kostnader totalt för kommunen. Totalt under perioden har verksamheten erhållit 0,3 miljoner kronor i riktade statsbidrag från Migrationsverket, vilket är en ökning med 200 procent.

Affärsverksamhet

Här samlas verksamheterna arrendeverksamhet, kollektivtrafik, vattenförsörjning och avloppshantering samt avfallshantering. Totalt beräknar kommunen att verksamheten inryms inom budgeterad anslag på 0,4 miljoner kronor.

Gemensam fastighetsförvaltning

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

Brandlarm vidarekopplat till räddningstjänsten har installerats i Sporthallen och Pihlskolan, vilket innebär både ett förbättrat skydd mot totalskada av byggnaderna men också en säkrare miljö för de som vistats i lokalerna.

På Klockarhagsskolan har temperatursensorer installerats i lokalerna för bättre övervakning av temperaturen och snabbare åtgärder vid avvikande temperaturer. Detta efter att det i hyresgästenkäten framkommit ett stort missnöjde med inomhusklimatet i lokalerna där temperaturen är en betydande faktor. Åtgärden kommer att bidra till ett bättre arbetsklimat för både elever och personal.

Kommunen har valt att tidigarelägga investeringsåtgärder inom fastighet för att injicera likviditet i kommunens näringsliv utifrån rådande krissituation. Bland annat har kommunen skapat nya parkeringsplatser vid förskolan Lärkan.

Helårsprognosen för fastighetsförvaltningen beräknas generera ett underskott med 3,0 miljoner kronor och kan härledas till främst rivningskostnader för fastigheten Godtemplargården med 1,6 miljoner kronor. Till det tillkommer även nedskrivningskostnader med 1,4 miljoner kronor för fastigheten Masken som planeras för att rivas. Dessutom beräknar kommunen med ökade elkostnader samt ett ökat fastighetsunderhåll vid Förskolans Lärkan, som inhyrs av Statens Bostadsomvandling (SBO), för återställning av marken vid förra årets akuta åtgärder med byte av VA-ledningar. Det finns också vissa osäkerhetsfaktorer som kan påverka prognosen när det gäller vinterns kommande behov av snöröjning och halkbekämpning.

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).

Löneöversyn har genomförts för samtliga tillsvidareanställda medarbetare och lönesättande chefer har utbildats i löneprocessen. Ett chefs- och ledarutvecklingsprogram är framtaget och insatser är planerade att genomföras under hösten.

Corona-pandemin har inneburit många nya arbetsrättsliga frågor som har ställts, frågor som krävt utredning, efterforskning och kontakt med SKRs jurister. Ett antal komplicerade personalärenden är pågående. Kommunchefsrekrytering har slutförts och under perioden har ny kommunchef tillträtt.

Kommunen har under perioden genomfört en upphandling av finansiella tjänster som resulterat i ett nytt avtal från november månad. Upphandling av kommunens pensionsadministration pågår och sker genom förnyad konkurrens utifrån Addas ramavtal.

Förvaltningen har genomfört en förstudie inför byte av backup-system. Dessutom har övergången till Microsoft Office365 med tillhörande system inletts samt ett projekt för automatisera hanteringen av användarkonton och tilldelning av rättigheter.

Totalt räknar kommunen med att de gemensamma verksamheterna har en helårsprognos på 25,6 miljoner kronor och innebär ett överskott på knappt 0,1 miljoner kronor. Anledningen till överskottet är främst förändrade personalkostnader i förhållande till budgeterat. I förhållande till föregående år beräknas nettokostnaderna öka med 8 procent. I utfallet t o m augusti månad ingår hela kommunens, exkluderat pedagogiska verksamheten och vård och omsorg, semesterskuldsförändring som innebär en beräknad ökad kostnad med 0,1 miljoner kronor samt ett minskat PO-påslag med 0,3 miljoner kronor.

Kostverksamhet

Kommunens kostverksamhet är centraliserad sedan sex år tillbaka och ansvarar för all kosthållning inom både skola och äldreomsorg. Måltidsverksamheten har idag sju kök fördelat mellan två omsorgskök, ett skolkök, tre förskolekök och ett kök med servering till förskola, skola och omsorg. Normalt serverar verksamheten ungefär 1290 portioner (lunch) per dag i köken.

Björkhaga kök ska genomgå en ombyggnation för anpassning med service till Gillershöjdens vård- och omsorgsboende samt byta ut kökets ventilationssystem och processen är igång där bostadsbolaget ska vara drivande. Ombyggnationen startar upp den 1 september och beräknas vara färdigställd vid årsskiftet 2021/2022.

Arbete med ett övertagande av köksmaskiner i köken som finns i bostadsbolagets fastigheter har fortgått som resulterat i en gränsdragningslista. En hyresförhandling kvarstår för att få rätt hyresnivå då ett övertagande innebär att framtida underhåll flyttas till kommunens måltidsverksamhet. Kommunen räknar med att övertagandet blir vid årsskiftet 2021/2022.

En grov plan är satt hur köksverksamheten mot förskolan i Hällefors ska hanteras i och med att nya köket på Lärkan färdigställts. Målsättningen är att det nya köket i förskolans Lärkans nya lokaler bli ett förskolekök som ska laga mat åt alla förskolor.

Måltidsverksamheten har påbörjat arbetet med kommunens fastighetsförvaltning med att färdigställa ett bra underlag inför ombyggnation av centralköket sommaren 2022.

En ny transportbil har köpts in som kommer att tjänstgöra primärt med körningar av mat och livsmedel mellan olika kök. Den gamla transportbilen kommer att avyttras.

Totalt räknar kommunen med att kostverksamheten kommer att inrymmas inom fastställd budgetram, vilket innebär ett överskott på 0,6 miljoner kronor. Livsmedelsinköpen har sjunkit av förklarliga orsaker då kommunen dels har serverat färre elever, samtidigt har kommunen jobbat med inköp och val av råvaror, men om det har gett inverkan på utfallet är dock svårt att avgöra. Om trenden fortsätter bör hela måltidsverksamheten göra ett bättre resultat på inköp livsmedel än budgeterat. Verksamheten är restriktiva med inköp av mindre köksmaskiner och utensilier. Verksamheten ser över bemanningen och hur den kan minimeras utan att i för stor grad sänka service och kvalitet mot verksamhetens kunder som skola, förskola och omsorg. Det är trots allt måltidsverksamhetens kunder som skola, förskola, omsorg och distribution som avgör servicegraden, och därmed har en stor inverkan på bemanning och inköp.

Planeringsreserv

Årligen beslutar kommunstyrelsen om att avsätta 0,75 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag till en planeringsreserv för hela kommunstyrelsens verksamhetsområde att kunna ha som reserv vid oförutsedda händelser eller vid händelse av nya statliga direktiv under löpande verksamhetsår. Utifrån 2021 års helårsprognos har kommunstyrelsen beslutat att årets planeringsreserv ska nyttjas i och med att kommunstyrelsen totalt prognostiserar ett underskott.

Intern ränta

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

Pensionskostnader

Totalt räknar kommunen med att pensionskostnaderna, som inte finansieras via generella PO-påslaget enligt SKR:s rekommendationer, hanteras inom beslutad budgetram för innevarande år. Förvaltningen har erhållit en pensionsskuldsprognos från upphandlade pensionsbolaget KPA som ligger till grund för kommunens prognostiserade utfall.

Förklaringar till investerings-redovisningen

Hällefors kommuns investeringar gällande gator och vägar, parkanläggningar, lek- och badplatser samt vatten och avlopp utförs av Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen. Det innebär att kommunen äger alla tillgångar och att förbundet fakturerar löpande för de investeringar som utförs. Däremot har förbundet enbart fakturerat 37 procent av investeringsvolymen under perioden, vilket gör att kommunen kan konstatera att utfallet ändå kanske blir ett överskott utifrån trenden som varit tidigare år.

Skattefinansierade investeringar

IT
Under perioden har kommunen genomfört IT-investeringar med 484 tkr. Investeringsbudgeten uppgår totalt till 1 635 tkr och beräknas att förbrukas. Bland annat genomförs investeringar inom KNÖL-samarbetet genom utveckling av den kommun-gemensamma noden som har skapats. Dessutom investerar kommunen i licenser, utbyggnad/utbyte av IT-infrastrukturen och servicemiljön samt utveckling av IT-funktioner. Av budgeten avser 200 tkr utbyte och utveckling av skola, vård och omsorgs IT-utrustning som i verkligheten mer och mer redovisas som en driftkostnad i och med att utvecklingen går mot bärbar utrustning.

Inventarier
Totalt har kommunen en investeringsbudget för möbler på 11 819 tkr. Enligt helårsprognosen beräknas inte budgeterade investeringsvolymen förbrukas under året utan generera ett överskott med 700 tkr då ombyggnaden av vård och omsorgsboendet Fyrklövern är uppskjuten. Däremot finns en viss osäkerhet vad gäller investeringsmedel inom pedagogiska verksamheten som i vissa delar kan finansiera vissa mindre inköp genom riktade statsbidrag.

Under år 2021 har kommunen budgeterat en högre volym av investeringar för inventarier i samband med att många verksamheter byter verksamhetslokaler under året. Det handlar bland annat om biblioteks nya lokaler som har en budget på 944 tkr där inget är förbrukat under perioden.

Av budgeten avser 1 200 tkr inköp av inventarier till nya förskolan där 614 tkr förbrukats under perioden. Det ingår även 6 110 tkr avseende inköp av inventarier till vård och omsorgsboende där inget förbrukats under perioden. För år 2021 finns även en budget för skolgårdsinventarier på Klockarhagskolan på 250 tkr som under perioden inte nyttjats.

Kommunen har budgeterat 400 tkr för investering i omvårdnadshjälpmedel och under perioden har 73 tkr investerats. Måltidsverksamheten har en investeringsbudget på 400 tkr och för perioden har inget inköpts. Under perioden har kommunen haft utgifter på 124 tkr avseende idrottsverksamheten i form av inköp av maskindelar som inte budgeterats.

Gator och vägar
Inom gata och park har budgeterats 6,1 miljoner kronor avseende planerat underhåll, tillgängslighets-anpassningar, trafiksäkerhetsåtgärder samt reainvesteringar för kommunala broar. Enligt Samhälls-byggnadsförbundet Bergslagens helårsprognos uppvisar att budgeterade medel kommer att förbrukas. Under perioden har förbundet fakturerat kommunen totalt 1,6 miljoner kronor i investeringsutgift.

Under året beräknar förbundet genomföra investeringsutgifter på totalt 2,1 miljoner kronor för offentlig belysning. Förbundet har inte fakturerat några investeringsutgifter under perioden.

Kommunen har budgeterat 1,0 miljoner kronor för markåtgärder för etablering när det gäller industrimark, vilket beräknas genomföras under året. Dessutom har kommunen en budget på 1,0 miljoner kronor för kringåtgärder i anslutning till gång och cykelvägen mellan Hällefors och Grythyttan som inte kommer att förbrukas då tidplanen är uppskjuten till nästkommande år.

Parkanläggningar
För verksamhetsåret 2021 har kommunen budgeterat för 550 tkr för kommunens parkanläggning, vilket förbundet prognosmässigt beräknas använd. Under perioden har förbundet inte fakturerat några investeringsutgifter.

Kommunala lekplatser
Under 2021 har kommunen budgeterat 70 tkr för de fyra kommunala lekplatser som kommunen har, och innebär att enbart att förbundet enbart ska projektera för kommande års investeringar. Förbundet har inte fakturerat några investeringsutgifter under perioden.

Kommunala badplatser
För verksamhetsåret 2021 har kommunen budgeterat för 50 tkr för de två kommunala badplatser som kommunen har, och enligt prognos från förbundet kommer alla medel att förbrukas. Däremot har förbundet inte fakturerat några investeringsutgifter under perioden.

Fastighetsförvaltning
Totalt beräknar fastighetsförvaltningens investeringsbudget på 109,1 miljoner att överskridas med 3,3 miljoner kronor. Kommunen har under perioden arbetat med uppdraget att etablera en ny förskolebyggnad med fem avdelningar och tillagningskök med placering vid förskolan Lärkan, vilket är slutfört. Den nya byggnaden innebär att kommunen erhåller ändamålsenliga lokaler för förskolan i Hällefors tätort. Projektet beräknas få utökade utgifter på totalt 2,1 miljoner kronor och beror på att projektet blivit förskjutet mellan åren 2020 och 2021 som påverkar betalningsplanen.

Den andra orsaken till beräknade underskottet är att betalningsplanen för upprustningen och verksamhetsanpassningen av gamla kommunhuset blivit uppskjuten, vilket beräknas medföra ökade utgifter på 1,2 miljoner kronor i förhållande till antagen budget. Projektet innebär nya verksamhetslokaler för socialtjänst, hemtjänst, lärcentra samt folkbiblioteket och beräknas vara klart under slutet av år 2021.

Under året har kommunen påbörjat byggnationen av ett badhus som är budgeterat till 69 miljoner kronor för innevarande år och under perioden har kommunen haft utgifter på totalt 22,2 miljoner kronor. Badhuset beräknas vara färdigställt under hösten år 2022.

Planerat underhåll för fastighetsförvaltningen utgörs av renovering av Kronhagsskolans idrottshall och bedöms vara klara under hösten 2021.

Taxefinansierade investeringar

Vatten och avlopp
Planerade VA-investeringar har budgeterats till 14,8 miljoner kronor. Under perioden har kommunen tilläggsbudgeterat 8,0 miljoner kronor för att slutföra föregående års projekt avseende minireningsverk i Älvestorp, omläggning och förnyelse av spillvattenledning samt brunnsbyte i Sikfors samt ledning och pumpstation i Sikfors som blivit försenade p g a problem med markägare, leverantörsbyte samt personalbrist. Åtgärder måste genomföras då kommunen har föreläggande på de brister som finns. Enligt helårsprognos från Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen beräknar förbundet med att budgeterade investeringsmedel ska förbrukas under året. Under perioden har förbundet fakturerat kommunen 8,0 miljoner kronor för utförda investeringsutgifter.

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 och trafiksäkerhet.

Kommunens andel i förbundet: *15,2 %*

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 vägar, grönytor, belysningspunkter, fyra kommunala lekparker, två kommunala badplatser, broar samt 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.

Kommunens andel i nämnden: *15,2 %*

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 mätningsverksamhet 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.

Kommunens andel i förbundet: *8,09 %*

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 kommuninnevånarna 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.

Kommunens andel i förbundet:	*15,2 %*

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

Kommunens ägarandel:	*100,0 %*
Totalt aktiekapital:	*15 300 tkr*

Totalt har bostadsbolaget ett fastighetsbestånd som omfattar 46 fastigheter om 70 byggnader. Bostadsbestånd på 787 lägenheter har total yta på 44 480 kvm. Dessutom har bolaget 94 lokaler med en lokalyta på totalt 15 414 kvm.

Rinmansstiftelsen

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

Stiftelsen måltidsmuseum i Grythyttan

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

Kommuninvest ekonomisk förening

År 1992 bildades Kommuninvest ekonomisk förening och dess vision är att vara världens bästa organisation för kommunal finansförvaltning. Kommuninvests kreditvärdighet bärs upp av en solidarisk borgen, såsom för egen skuld, från medlemmarna, vilken bidrar till att göra Kommuninvest till en attraktiv motpart för kvalificerade investerare och finansiella institutioner. Kommuninvest har inget vinstsyfte, utan ändamålet är att bereda medlemmarna ekonomisk nytta. Efter nödvändig konsolidering tillförs medlemmarna resultatet. Medlemskap i Kommuninvest bygger på frivillighet och affärsmässighet. Vid årsskiftet 2020/2021 var totalt 292 kommuner och landsting medlemmar i föreningen av totalt 310.

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

Region Örebro län

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

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

Hällefors kommun

Besöksadress: Sikforsvägen 7
Postadress: 712 83 Hällefors
Telefon: 0591-641 00 (växel)
Växelns öppettider: mån–tors 07.30–12.00, 13.00–16.00
fre 07.30–12.00, 13.00–15.00
E-post: kommun@hellefors.se