



**HÄLLEFORS  
KOMMUN**



Årsredovisning

2022

# Innehållsförteckning

År 2022 i korthet .....	2
Kommunstyrelsens ordförande .....	3
<i>Förvaltningsberättelse</i>	
Allmän analys .....	4
Viktiga händelser under år 2022.....	13
Verksamhetsstyrning .....	16
Ekonomiskt utfall och ställning i korthet.....	31
Finansiell analys - kommunkoncernen .....	32
Finansiell analys – kommunen .....	34
Personalredovisning .....	40
Organisation .....	44
<i>Finansiella rapporter</i>	
Resultaträkning .....	45
Kassaflödesanalys.....	46
Balansräkning .....	47
Nothänvisningar .....	48
Redovisningsprinciper .....	56
Driftredovisning 2021.....	59
Driftredovisning budget 2022.....	60
Driftredovisning 2021.....	61
Förklaringar till driftredovisning .....	62
Investeringsredovisning 2022.....	78
Förklaringar till investeringsredovisning.....	80
<i>Verksamhet inom bolag, gemensam nämnd och kommunalförbund</i>	
Kommunala äganden .....	83
Ord- och begreppsförklaringar .....	86

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

Layout och sammanställning: Jessica Jansson, ekonomichef  
Matthias Larsson, ekonom  
Foto kommunstyrelsens ordförande: Hasse Lundholm  
Övriga foton: Laila Sandberg

# År 2022 i korthet

## Kommunkoncernens ekonomi

- Kommunkoncernens resultat uppgår till 21,0 miljoner kronor. Totalt är resultatet 5,2 miljoner bättre än budgeterat. Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag har blivit 3,0 miljoner kronor högre än budgeterat och finansiella kostnader har förbättrats med 3,0 miljoner kronor i förhållande till budgeterat.
- Investeringar har skett med 120,2 miljoner kronor. Hällefors Bostads AB:s investering avser investering i ventilation, avfallshantering samt planerat underhållsarbete i utemiljön i skulpturparken Mästarnas park.

## Kommunens ekonomi

- Kommunen redovisar ett positivt resultat på 27,2 miljoner kronor.
- Investeringar har skett med 114,11 miljoner kronor. Större investering har skett i ombyggnad av Formens hus tak och ventilation, renovering av centralköket, nya inventarier till nya vård och omsorgsboendet, nytt badhus samt kommunens gatu- och VA-nät.
- Alla finansiella målsättningarna har uppnåtts för år 2022 vad gäller resultatandel, nettokostnadsandel och soliditet inklusive hela pensionsåtagandet. Vad gäller finansiella målsättningar för mandatperioden 2019 till 2022 är två av tre målsättningar uppnådda.

## Fakta om kommunen

- Vid årets utgång har Hällefors kommun 6656 invånare, en minskning med 193 personer under året. 50 barn föddes under året.
- Antalet årsarbetare i kommunen uppgår till 670 och i kommunkoncernen i övrigt finns 15 årsarbetare.
- Utdebiteringen ligger totalt på 33:60 fördelat på landstinget 11:55 och kommunen 22:05.

## Viktigare händelser

- Under året har kommunen flyttat in i nya vård- och omsorgsboendet Gillersgården som innebär ytterligare 10 nya platser.
- Hällefors badhus som anläggs på Hällevi idrottsplats har under året fortsatt att byggas och planeras att stå klart mars 2023.
- Under året har kommunen påbörjat arbetet med att totalrenovera kommunens centralkök utifrån de underhållsbrister som är i verksamhetslokalerna.
- Kommunen har genom ett avtal med Region Örebro län öppnat en familjecentral. Syftet med centralen är att erbjuda en mötesplats för att stärka det hälsofrämjande och förebyggande hälsoarbetet för blivande vårdnadshavare och barnfamiljer.
- Kommunen har fattat beslut om en ny organisation för kommunkoncernens fastighetsförvaltning som ska gälla från årsskiftet 2022/2023.
- Tillsammans med Hällefors Allmänna idrottsförening har kommunen under året påbörjat arbetet med att anlägga en konstgräsplan vid Hällevi idrottsplats. Planen beräknas bli klar våren 2023
- Under året har kommunen tillsammans med kommunerna i norra Örebro län beslutat att från årsskiftet 2022/2023 avveckla kommunalförbundet Samhällsbyggnad Bergslagen.

# Kommunstyrelsens ordförande

**Hur sammanfattar man en mandatperiod som dels inneburit att vi har levt under en pandemi, där vårt sätt att leva, mötas och umgås, blev mer annorlunda än vad vi från början kunde tänka oss. Där världen vändes upp och ner med en tid av karantän och nya levnadsmönster. Där vi solidariskt kavlade upp ärmarna för att minska trycket på sjukvården och ge våra äldre en chans att träffa nära och kära. Där vi har gått från glädje över att pandemin var över, in i en tid med krig i Ukraina.**

Det går inte att undvika än att vi åter igen är i en svår tid. Vi har ställts inför många utmaningar genom åren och kommer så att göra. Situationen påverkar världen och även oss på ett eller annat sätt. Trots allt detta så har alla våra medarbetare gjort en fantastisk insats för att stärka och utveckla kommunens verksamheter och Hällefors kommun. En ny förskola har byggts, renovering har skett av gamla kommunhuset med nya fina bibliotekslokaler, ett nytt vård - och omsorgsboende har tillkommit, ett badhus byggs, som kommer att invigas under våren och under våren kommer också en konstgräsplan att vara klar för avspark.

Det viktigaste i en tid som varit och som vi alla befinner oss i nu, är tron på en god framtid viktigare än någonsin. Det är därför satsningar görs för att skapa goda förutsättningar för Hällefors kommuns framtid och fortsatta utveckling.

Jag vill passa på att tacka alla er som på ett eller annat sätt bidrar till ett gott liv i Hällefors kommun och ni är många!



*Annalena Järnberg*  
Kommunstyrelsens ordförande (s)

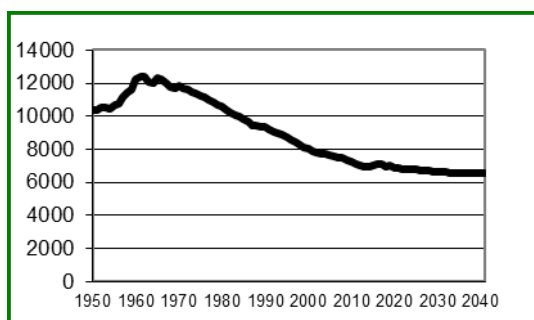
# Allmän analys

## Befolkningsutveckling

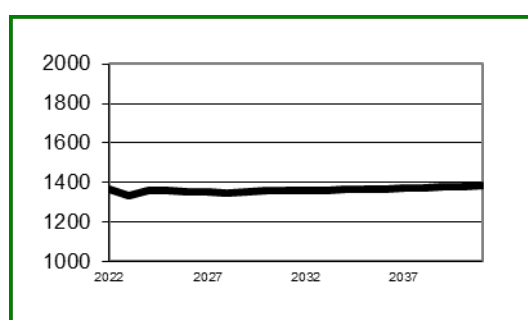
Hällefors kommun minskade sin befolkning med 193 personer under året, vilket motsvarar 2,8 procent. Minskningen beror dels på flyttnettot, d v s att fler personer flyttar in från kommunen mot den befolkning som flyttat ut. Det negativa flyttnettot uppgick totalt till 134 personer vid årets slut. Dels beror det på det negativa födelseöverskottet som uppgår till 56 personer. Totalt föddes det 50 barn i kommunen, vilket är en minskning med 30 procent i förhållande till föregående år. Örebro län som helhet ökade sin befolkning med 980 personer.

	2018	2019	2020	2021	2022
Befolkning	6983	7013	6896	6849	6656
Födelseöverskott	-57	-24	-60	-49	-56
Flyttnetto	-72	51	-54	-2	-134
Övriga justeringar	3	3	-3	4	-3
Förändring totalt	-126	30	-117	-47	-193
Antal födda	61	77	53	72	50

Antalet invånare är en faktor som påverkar kommunens skatteintäkter och därmed de totala intäkterna i kommunen. Framtagna prognoser till år 2042 visar på en fortsatt befolkningsminskning för kommunen. I prognosen framgår att kommunens befolkning minskar med drygt 3 procent fram till år 2042, vilket är en förbättring mot tidigare prognos. Enligt framtagna prognoser beräknas kommunen befolkning uppgå till 6543 invånare i slutet av år 2042.

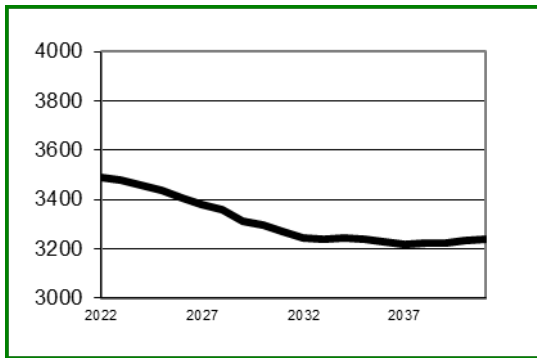


Befolkningsprognos totalt (1950-2042)

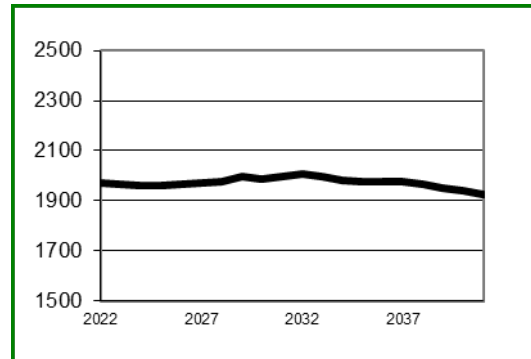


Befolkningsprognos 0-18 år (2022-2042)

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 17,8 procent fram till år 2042 i förhållande till år 2021, vilket motsvarar 104 invånare. Idag har kommunen 94 vård och omsorgsplatser inklusive korttidsplatser.



Befolkningsprognos 19-64 år (2022-2042)



Befolkningsprognos 65 år och äldre (2022-2042)

	2018	2019	2020	2021	2022
0-6	493	522	500	500	463
7-15	629	674	665	651	640
16-20	387	372	356	353	329
21-44	1 657	1 659	1 658	1 661	1 598
45-64	1 801	1 789	1 738	1 710	1 660
65-79	1 457	1 424	1 397	1 391	1 375
80-w	559	573	582	583	591
Totalt	6 983	7 013	6 896	6 849	6 656

## Arbetsmarknad

Den öppna arbetslösheten i kommunen har minskat med 51 personer under året. Antalet öppet arbetslösa motsvarar nu 2,7 procent av befolkningen i åldern 16-64 år, en minskning med 1,3 procentenheter jämfört vid årets början. Samtidigt har antalet personer som är sökande i program med aktivitetsstöd minskat med motsvarande antal personer. Exempel på aktivitetsstöd är arbetsmarknadsutbildning, arbetspraktik, arbetsträning samt jobbgaranti för ungdomar.

	2018	2019	2020	2021	2022
Öppet arbetslösa	117	149	162	148	97
Aktivitetsstöd	187	234	262	187	136
Summa	304	383	424	335	233

Den öppna arbetslösheten har under 2022 minskat för både kvinnorna och männen. I riket är totalt andelen öppet arbetslösa 3,1 procent, och för länet är siffran 3,0 procent. Det innebär att kommunen har en högre arbetslöshet än både riket och länet. Andelen kvinnor respektive män som har arbete med olika former av stöd under 2022 har minskat.

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Öppet arbetslösa</b>	<b>2,9%</b>	<b>4,8%</b>	<b>5,2%</b>	<b>5,0%</b>	<b>3,5%</b>
kvinnor	2,2%	3,7%	4,6%	4,0%	3,6%
män	3,6%	5,8%	5,6%	5,8%	3,4%
<b>Med stödform</b>	<b>4,7%</b>	<b>7,6%</b>	<b>8,4%</b>	<b>6,3%</b>	<b>4,8%</b>
kvinnor	4,2%	7,4%	7,8%	5,5%	4,3%
män	5,2%	7,8%	8,8%	7,0%	5,3%

Under året har kommunen haft avtal med arbetsförmedlingen som inneburit att kommunen haft individer i olika arbetsmarknadsåtgärder, då personer gått från öppen arbetslöshet till sökande i program samt att personer erhållit arbete genom bland annat lönebidrag inom kommunens verksamhet.

### Ungdomar 18-24 år

Kommunens öppna arbetslöshet inom åldersintervallet 18 till 24 år uppgår till 5,2 procent. Riket och länet uppvisar 3,8 procent respektive 3,2 procent. Det innebär att kommunen har 2,0 procentenheter högre öppen ungdomsarbetslöshet i förhållande till länet, vilket innebär att kommunens arbetslöshet minskat i förhållande till föregående år men att länet ökat. I förhållande till föregående år har öppna arbetslösheten för ungdomar ökat i hela riket.

Ungdomar 18-24 år	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Öppet arbetslösa</b>	<b>3,8%</b>	<b>6,1%</b>	<b>5,8%</b>	<b>5,3%</b>	<b>5,2%</b>
kvinnor	2,3%	1,8%	4,4%	-	-
män	5,0%	9,3%	6,8%	6,7%	7,1%
<b>Med stödform</b>	<b>3,8%</b>	<b>7,4%</b>	<b>10,5%</b>	<b>6,9%</b>	<b>4,8%</b>
kvinnor	2,6%	7,3%	10,1%	8,9%	4,1%
män	4,7%	7,5%	10,8%	5,6%	5,4%

Av ungdomarna i kommunen är det 4,8 procent som har arbete med någon form av stöd, vilket innebär att kommunen ligger 0,4 procentenheter högre än både riket och länet.

### Utlandsfödda 16-64 år

Kommunens öppna arbetslöshet inom gruppen utlandsfödda uppgår till 9,5 procent, vilket är en minskning med 4,0 procentenheter i jämförelse med föregående år. Riket och länet uppvisar 7,0 procent respektive 7,4 procent. Det innebär att kommunen har 4,7 procentenheter högre öppen arbetslös inom gruppen utländskfödda i förhållande till länet. I jämförelse med riket har kommunen 2,1 procentenheter högre öppet arbetslösa inom gruppen utlandsfödda. Totalt innebär detta att kommunens arbetslöshet inom gruppen utlandsfödda minskat i förhållande till föregående år och är i nivå med året 2020. Kommunen kan konstatera att Hällefors är en av kommunerna som tar emot stor andel nyanlända i riket, vilket är en viktig faktor som påverkar statistiken.

Utlandsfödda 16-64	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Öppet arbetslösa</b>	<b>4,8%</b>	<b>8,5%</b>	<b>9,7%</b>	<b>13,5%</b>	<b>9,5%</b>
kvinnor	3,5%	7,2%	9,4%	15,3%	11,5%
män	5,8%	9,4%	9,8%	12,1%	7,9%
<b>Med stödform</b>	<b>16,6%</b>	<b>30,2%</b>	<b>28,1%</b>	<b>19,7%</b>	<b>15,1%</b>
kvinnor	16,2%	31,9%	29,0%	17,3%	13,6%
män	16,9%	28,9%	27,4%	21,5%	16,2%

Av de utlandsfödda kan kommunen konstatera att den öppna arbetslösheten för både kvinnorna och männen har minskat, och värdet för männen har minskat mer. Under 2018 påbörjade kommunen ett arbetsmarknadsprojekt som är ett EFS-projekt som främst riktar 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. Projektet har pågått mellan 2017-09-01 till 2020-12-31.

### Invånare 16-64 år med eftergymnasial utbildningsnivå

Kommunens öppna arbetslöshet inom gruppen invånare med eftergymnasial utbildningsnivå uppgår till 6 personer, vilket är en minskning med 14 personer mot föregående år. Samtidigt har antalet invånare med någon typ av stödform också minskat med totalt 7 personer.

	2019	2020	2021	2022
Öppet arbetslösa	22	27	20	6
Aktivitetsstöd	33	34	29	22
Summa	55	61	49	28

## Invånare 16-64 år med gymnasial utbildningsnivå

Kommunens öppna arbetslöshet inom gruppen invånare med gymnasial utbildningsnivå uppgår till 47 personer, vilket är en minskning med 8 personer mot föregående år. Antalet personer som har någon typ av stödform har minskat med 18 personer.

	2019	2020	2021	2022
Öppet arbetslösa	76	78	55	47
Aktivitetsstöd	71	88	72	54
Summa	147	166	127	101

## Kultur och fritid

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

I Hällefors kommun, bland annat i medborgarundersökningen, efterfrågas fler mötesplatser eller träffpunkter om man så vill, där människor kan mötas för aktivitet men också för den sociala gemenskapen olika möten ger. Den största utmaningen närmast är etableringen av badhuset som blir en ny spännande mötesplats för fysisk aktivitet men också en plats för olika möten för kommunens invånare och besökare. Konstgräsplanen, som invigs våren 2023, kommer att bidra till ett Hällevi som en ännu attraktivare mötesplats för fysisk aktivitet.

Genom att säkerställa olika typer av föreningsstöd som föreningsbidrag, ”nolltaxan” och ändamålsenliga lokaler och anläggningar för det ideella föreningslivet så främjar det ett varierat och aktivt föreningsliv med arrangemang, tävlingar, motion och många intressanta platser att besöka, inte minst vad gäller friluftslivet. Under 2019-2022 har kulturen fått ca 250 tusentals kronor i stöd till olika aktiviteter.

Att erbjuda aktiviteter under höstlov, sportlov och framför allt det långa sommarlovet, i samverkan med andra aktörer, är prioriterat i kommunens aktivitetsplan. Delaktighet är en grundförutsättning för bra samverkan och det sker i form av föreningsråd, biblioteksråd men också andra möten som föreningsmöten och att erbjuda och ge stöd till programverksamhet och andra aktiviteter. Satsningen på biblioteket kompletterar kommunens mötesplatser med en central kulturell mötesplats. En ökad tillgänglighet genom satsningen på ”meröppet” bibliotek är en viktig fråga som ligger i tiden och som kommer att starta upp i Grythyttan under året. Biblioteket blir alltså tillgängligt även på obemannade tider.

Satsningen på utställningshallen Terrassen, som under året erbjudit 20 stycken publika evenemang för såväl barn som vuxna med 550 besökare totalt. Därutöver har det varit tio utställningar som till mestadels har varit producerat av lokala konstnärer, bland annat ställde Hälleforskonstnären utställningar med lokala konstnärer med Gerd Göran i spetsen, lunchkonserter, författarbesök och inte minst program för barn- och unga som välkomnas att låna böcker och ta del av den ökade programverksamheten på biblioteket, visar på mångfalden i Hällefors folkbibliotek.

Kommunen ser ett ”tapp” såväl i föreningslivet som i kultur- och fritidsverksamheter efter pandemin. En utmaning är att få tillbaka alla besökare, ledare och aktiva efter pandemin. Det kommer troligen att vara en utmaning flera år framöver.

## Pedagogisk verksamhet

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



Allt ovanstående påverkar verksamheten och elevernas måluppfyllelse i skolan har under året ställt stora krav på kompensatoriska uppdrag. Kompensatoriska uppdrag är exempelvis genomförda satsningar på läxläsning, lovskola, NPF-anpassningar, styrda rastaktiviteter, lunch som lektion och i kulturskolan. Trygghet och studiero skapar bättre förutsättningar för ökad måluppfyllelse.

Vissa skolgårdar och utomhusmiljöer har åtgärdats men det finns fortsatta behov av lekutrustning, solskydd och upprustning. Nya lokaler som färdigställda har ökat kostnaderna i verksamheten, vilket ställt krav på klok resursanvändning.

Den digitaliserade världen vi lever i har ställt krav på verksamheten att köpa in utrustning, uppdatera programvaror och kompetensutbilda personal. Nya författningar och förändringar i elevantal och struktur har hanterats, och arbetet med att öka andelen behörig personal har fortsatt under året.

## **Vård och omsorg**

Inom hela vård och omsorgsverksamheten arbetar kommunen med att öka samverkan med andra huvudmän och vårdgivare utifrån den sk Närvårdreformen. Arbetet innebär att öka fokus på förebyggande och hälsofrämjande arbete och att överbrygga ”mellanrum” som kan finnas mellan olika huvudmän. En samverkansstruktur har tagits fram under verksamhetsåret och regelbundna träffar har planerats för målgrupperna barn- och unga, vuxna och äldre. Syftet med samverkanstrukturen är att genom att samverkan kan arbeta mer samlat, ändamålsenligt och resurseffektivt för att nå målet; *att skapa förutsättningar för god och jämlik hälsa för invånarna i Hällefors.*

Kommunen har även med att öka effektiviteten i äldreomsorg och funktionshinder. Syftet är att, på ett bättre sätt, fördela resurser för att i sin tur öka kvaliteten i det vårdnära arbetet och att förbättra arbetsmiljön för medarbetare. Ett omfattande utrednings- och planeringsarbete har genomförts under verksamhetsåret där enkätundersökningar hos alla medarbetare inom funktionshinder och äldreomsorg bland annat har genomförts. Kommunen har kommit långt i att effektivisera bemanning och att insatsplanera optimalt samtidigt som arbetat med att kvalitetssäkra ekonomiska processer kring bemanning har fortsatt. Fokus i arbetet framledes ligger i att effektivisera myndighetsutövning med fokus på metodik och kvalitetssäkring av biståndshandläggning där en del av arbetat planeras fortsätta verksamhetsåret 2023. Med ökad kvalitet inom biståndshandläggning bedöms såväl brukarkvalitet öka samtidigt som kostnaderna på sikt bedöms minska då rätt brukare i högre grad erbjuds rätt insatser vid rätt tillfälle på rätt sätt.

Under verksamhetsåret 2022 har Socialtjänsten arbetat strukturerat för att minska försörjningsstödsberoendet och att stärka arbetet mot ungdomsarbetslösheten. Kommunförvaltningen har stärkt arbetet kring att matcha försörjningsstödstagare mot aktiviteter, ökat kravställen och samverkan med andra aktörer på den lokala arbetsmarknaden. Under hösten 2022 har arbetslösheten minskat mest i länet i Hällefors kommun, såväl bland utlandsfödda som bland ungdomar har Hällefors kommun mycket goda resultat enligt arbetsförmedlingens redovisade statistik.

## **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 välbefinnande idag och i framtiden.

I Svenskt Näringslivs mätning har företagens allmänna omdöme om företagsklimatet i Hällefors kommun förbättrats från 2,79 år 2020 till 2,88 år 2021 till 3,00 2022. Målet i strategin är att nå ett omdöme på minst 4,0. Det förbättrade omdömet har dock inte räckt för nå en bättre placering i själva rankingen. Det sker löpande arbete kopplat till företagsklimat för att ge både nya och befintliga företag möjligheter att utvecklas i Hällefors kommun. Under 2022 togs ett nytt kliv tillsammans med företagarförening och Näringslivsråd, som kallades Näringslivsråd 2.0 och Nästa kliv för företagsklimat. I korthet bestod det i att ge näringslivsrådet en ny injektion, och att tillsammans ta

nästa steg i form av en Actionplan 2022-2025 som är resultatet av en djupdykning i de olika mätningar och rankingar som mäter företagsklimatet och fokuserar på 5 frågor som ingår i Svenskt Näringslivs ranking och mätning av företagsklimatet. De fem enkätfrågorna har identifierats som de viktigaste att arbeta med för att få nöjda företagare. Dessa kan klustras ihop till tre tydliga fokusområden, Dialog och kommunikation, Kompetensförsörjning och Kommunens service och bemötande.

De är också överensstämmande med de fokusområden som redan tidigare identifierats i andra årliga handlingsplaner. Några nya initiativ som tagits under året i enlighet med actionplan är Barnomsorg på obekvämt arbetstid, och "Praktik-all-inclusive" – där ett första steg har tagits för att tillsammans med näringsliv, bostadsbolag och kommunen kunna erbjuda boende för att möjliggöra för elever på gymnasiala yrkesutbildningar utan anknytning till Hällefors att kunna genomföra sin praktik på företag i kommunen. Arbetet fortsätter under 2023 och planen är att kunna börja marknadsföra "Praktik-all-inclusive" under 2023.

Pandemin och restriktioner påverkade i viss mån under början av året, men under våren kunde en normalitet i verksamheten skönjas. Direkt dialog genom bland annat företagsbesök och träffar med företagen skapar ett gott klimat och en bra förståelse. Ett drygt trettiotal företagsbesök och träffar för dialog i olika former har genomförts under perioden, exempel på frågor som diskuterats är barnomsorg på obekvämt arbetstid, påverkan av kriget i Ukraina, kompetensförsörjning och diverse utvecklingsfrågor som har resulterat i synpunkter och förslag. Dialogen hjälper även till att skapa en förståelse för varandras uppdrag och roller, dvs företag respektive offentlig förvaltning. Utöver företagsbesök och träffar sker ett stort antal kontakter veckovis med företagare i kommunen via möten, e-post och telefon. Frågorna varierar från stort till smått, men berör diverse hinder och möjligheter för företags utvecklingsmöjligheter i Hällefors kommun.

För att förbättra informationen till företagen har kommunen börjat regelbunden information till företagen i form av Näringslivsnytt som ges ut 6-10 gånger per år beroende på vilket informationsflöde som är aktuellt. 6 nummer har distribuerats till företagen under året. Facebooksidan Hällefors kommun Näringsliv har introducerats under året. Sidans syfte är att sprida nyheter och information på ett snabbt, enkelt och effektivt sätt till kommunens företag och andra intresserade.

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 2022 har 15 nya aktiebolag, 22 nya enskilda firmor, 2 kommanditbolag och en ekonomisk förening startat i Hällefors kommun.

Inom Business Region Örebro (BRO) bedrivs ett gemensamt arbete för att resurseffektivisera och tillsammans hantera de frågor som varje kommun i länet har gemensamt med syftet att utveckla näringslivets förutsättningar i hela länet. BRO arbetar främst med att locka etableringar till vår region, men ansvarar också för gemensam marknadsföring och att ta fram verktyg som gynnar alla kommuner tillsammans. Det är BRO som samlar in och sammanställer NKI-resultaten för tillsyn och tillstånd för alla kommuner i länet. SBB deltar tillsammans med Näringslivschef aktivt i det NKI-arbete som Business Region Örebro driver i sitt NKI-råd. NKI-rådet utvärderar resultatet av service-mätningen och arbetar fram en gemensam verktygslåda med olika insatser för att hjälpa kunden att göra rätt från början, d.v.s. gå från kontrollinstans till servicemyndighet.

Arbetet med förutsättningar för 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 kommunens företag en större plattform att synas på, fram-

för allt då det rör sig om den nationella och europeiska marknaden. Ett LONA-projekt i Björskogsnäs utvecklar besökarens upplevelse av fågellivet och kulturmiljön på den 1 kilometer långa promenaden från parkeringen till reservatet. Projektet ska också leda till att guida besökare till Skräddartorp. Invigning sker i maj 2023.

## **Infrastruktur**

Under 2022 startade arbetet med att bygga både förbifart Hjulsjö och Gång- och cykelväg Hällefors-Grythyttan. De beräknas klara under vintern 2023/2024. Att båda projekten nu blir av är ett stort steg för infrastrukturen i Hällefors kommun. Det kommer kvarstå en del arbete kring gång- och cykelvägen Hällefors - Grythyttan kring belysning och anslutning både i Hällefors och Grythyttan. Det arbetet påbörjas så snart GC-vägen är klar i övrigt.

Kommande arbete inom infrastruktur är att få en åtgärdsvalsstudie genomförd på riksväg 63 och 244. Detta för att få underlag till kommande infrastruktursatsningar.

Ett medfinansprojekt mellan Region Örebro, Trafikverket och Hällefors kommun görs vid Basvägen till hurtigtorpet för att säkerställa gång och cykeltrafiken dit. Arbetet ska vara klart under 2023. I det tätortsnära nätet fortsätter arbetet med att asfaltera vägsystemet. En inventering av dikessystemet ska påbörjas under 2023 för att säkerställa avrinningen vid ett eventuellt skyfall.

Ny tidtabellen under hösten 2022 innebar ett antal förändringar i avgångar både från Örebro och Hällefors. Största förändringarna är att det kommer vara möjligt att med buss nu vara före klockan 07:00 i Örebro på vardagar samt att det kommer gå en sen buss från Örebro på lördagar vilket ska förenkla att ta del av Örebros kulturliv. Ändringarna har mottagits med blandade känslor där både ris och ros har delats ut. Det kan dock konstateras att busslinjerna som möjliggör arbetspendling 7:00-16:30 är välfyllda.

Som ett led i att bli en attraktiv kommun för etablering och bosättning arbetar kommunen systematiskt med regeringen mål att på längre sikt bör 98 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till bredband med en hastighet om minst 1 Gbit/s, resterande 1,9 procent bör ha tillgång till minst 100 Mbit/s och 0,1 procent bör ha tillgång till minst 30 Mbit/s senast år 2025. Enligt senaste mätningarna har 90,40 procent av kommunens hushåll bredband och 74,80 procent av företagen. Ser kommunen enbart till tätbebyggt område är motsvarande siffror 99,07 procent respektive 89,43 procent. För glesbygd 59,49 procent respektive 62,06 procent. Detta medför att målen inte är uppnådda och arbetet med ökad tillgänglighet för både hushåll och företagen fortsätter.

## **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. Styrelsen i Hällefors Bostads AB har påbörjat ett strategiarbete för att få en balans i utbudet av lägenheter samt se över fastighetsportföljen för att skapa en långsiktig finansiell stabilitet för bolaget. Strategiarbetet kommer pågå under vintern 2022/2023. Strategiarbetet kommer att ske i nära dialog med ägaren, Hällefors kommun.

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 personer men som skulle lämpa sig för

barnfamiljer. Under 2023 kommer ett detaljplanearbete påbörjas för att undersöka möjligheten att uppföra ett villaområde i Grythyttan med sjönära bebyggelse.

## Lokalförsörjning

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

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

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

Enligt den senaste befolkningsprognosen för Hällefors kommun, upprättad av Statistiska centralbyrån, förutspås befolkningen minska med omkring 200 personer de kommande 10 åren. Inom förskolan bedöms minskade barnantal leda till att förskolan Smultronstället kan avvecklas inom de närmaste åren. Inom grundskolan bedöms behovet av den tillfälliga modulbygganden kallad Rektangeln kvarstå under den kommande 10-årsperioden. Vad gäller lokaler för äldreomsorgen pågår en förstudie kring nyproduktion av vård- och omsorgsboende i regionens fastighetsbolag Länsgårdens regi, i enlighet med Kommunstyrelsens beslut i maj 2022. Kommunförvaltningen arbetar också med en utredning kring utbudet av kommunala LSS-boenden.

## 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
Centerpartiet	3
Gryhyttelistan	2
Sverigedemokraterna	4
Totalt	31

Kommunen har styrts av Socialdemokraterna i minoritet med nio av 31 mandat före valet, efter att Vänsterpartiet under år 2021 lämnat majoritetssamarbetet.

Under kommunfullmäktige finns en fast beredning, valberedningen. Kommunfullmäktige har också möjligheten att inrätta tillfälliga beredningar med tidsbegränsade uppdrag. Under mandatperioden har inga tillfälliga beredningar ännu tillsatts.

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

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

Kommunens mandatfördelning efter valet 2022 framgår av tabellen nedan.

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

Moderaterna, Centerpartiet och Grythytte-listan har ingått en valteknisk samverkan och har också aviserat att de kommer samverka kring exempelvis budgetförslag. Den borgerliga valtekniska samverkan omfattar 13 av fullmäktiges 31 mandat. Socialdemokraterna och Vänsterpartiet har också ingått valteknisk samverkan, men utan politisk samverkan i övrigt. Även den socialistiska samverkan omfattar 13 mandat. Sverigedemokraterna står utanför samverkan med 5 mandat.

Ordförandeskapet i kommunfullmäktige innehas av Moderaterna, medan Socialdemokraterna innehar ordförandeskapet i kommunstyrelsen.

Så här precis i början av mandatperioden har bara någon enstaka avsägelse inkommit och då till följd av flytt från kommunen, och det finns inga vakanser eller tomma stolar i fullmäktige. Inte heller finns några ledamöter som saknar partitillhörighet ("politiska vildar").

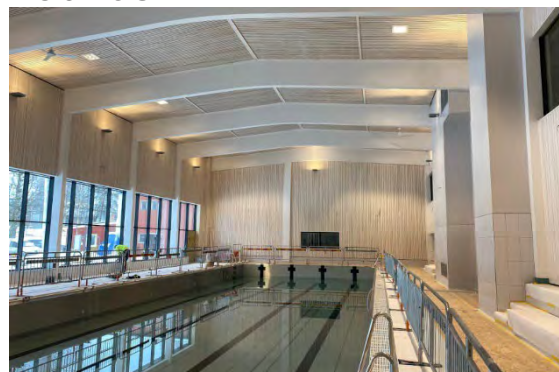
# Viktiga händelser under 2022

## Vård och omsorgsboende



Under året har kommunen flyttat in i nya vård- och omsorgsboendet Gillersgården som innebär ytterligare 10 nya platser. Utökning av antalet platser samt ändamålsenliga lokaler innebär en mer optimal verksamhet och skapar också ett mer attraktivt boende för den enskilde.

## Badhus



Hällefors badhus som anläggs på Hällevi idrottsplats har under året fortsatt att byggas. Badhuset blir en ny mötesplats för motions- och skolsim och kommer förhoppningsvis att öka samarbetet mellan föreningsverksamheten på idrottsplatsen. Badhuset planeras att stå klart mars 2023.

## Centralkök



Under året har kommunen påbörjat arbetet med att totalrenovera kommunens centralkök utifrån de underhållsbrister som är i verksamhetslokalerna. Centralköket är ett tillagningskök som tillagar alla måltider för grund- och gymnasieskola. Renoveringen beräknas slutföras under våren 2023.

## Pihlskolan



Kommunen har genomfört en utredning kring en eventuell renovering och en mer verksamhetsanpassning av Pihlskolans lokaler. I processen har elever, personal och arkitekter varit delaktiga och utredningsförslaget kommer att presenteras för politiskt ställningstagande under år 2023.

## Familjecentral



Kommunen har genom ett avtal med Region Örebro län öppnat en familjecentral. Syftet med centralen är att erbjuda en mötesplats för att stärka det hälsofrämjande och förebyggande hälsoarbetet för blivande vårdnadshavare och barnfamiljer. Det innebär en samlokalisering i vårdcentralens lokaler som innehåller mödrahälsovård, barnhälsovård, öppen förskola och socialtjänst med inriktning mot förebyggande arbete.

## RHS



Under året har Restaurang- och hotellhögskolans (RHS) utvecklingsprojekt med fokus på ökad lokal, regional och nationell samverkan där kommunen är en fortsatt nyckelaktör. I ett samarbete mellan kommunen och utbildningen Kulinarisk kock och måltidskreatör har en kurs som fokuserar på självförsörjningsgraden för Hällefors kommun genomförts. Kursens målsättning är att producera mat som stärker småskaliga och lokala producenters förutsättningar och ökar andelen hållbart producerad mat. Studenternas förslag kan utvecklas till nya företag och ligga till grund för kommunens arbete med miljöfrågor och självförsörjningsgrad.

## Fastighetsförvaltning



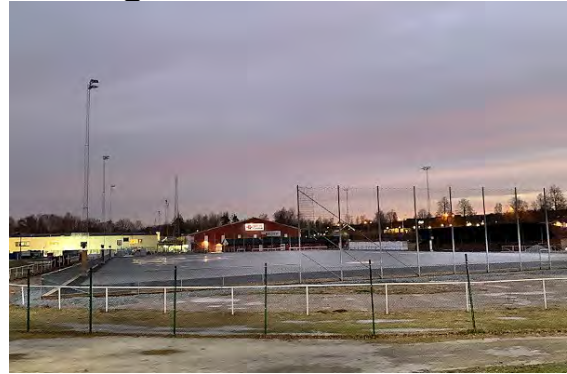
Kommunen har fattat beslut om en ny organisation för kommunkoncernens fastighetsförvaltning som ska gälla från årsskiftet 2022/2023. Det innebär att Hällefors Bostads AB:s fastigheter ska förvaltas av kommunen genom ett förvaltningsavtal och som en konsekvens av det övergår större delen av bolagets anställda till kommunen.

## Samverkan



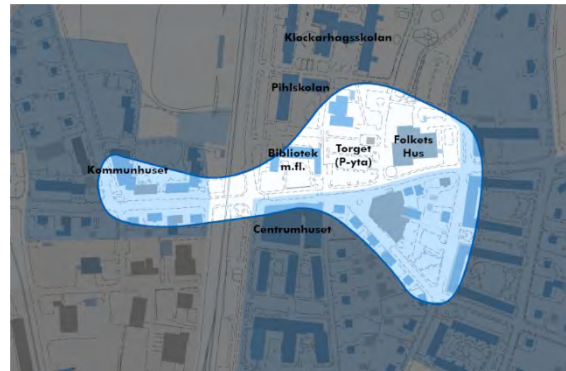
Under året har kommunen tillsammans med kommunerna i norra Örebro län beslutat att från årsskiftet 2022/2023 avveckla kommunalförbundet Samhällsbyggnad Bergslagen. Bland annat innebär det att kommunen kommer att ta tillbaka ansvaret och därmed förvaltningen av kommunens badplatser och lekplatser, skogsvård, grönyteskötsel samt lokalvård. I förändringen har även en ny finansieringsmodell byggas på anpassade principer för respektive verksamhet inom de två nämnder som kommer finnas med säte i Lindesberg. I förändringsarbetet ingår även att öka service och tillgänglighet gentemot medborgare och näringsliv i kommunen.

## Konstgräs



Tillsammans med Hällefors Allmänna idrottsförening har kommunen under året påbörjat arbetet med att anlägga en konstgräsplan vid Hällevi idrottsplats. Planen beräknas stå klar våren 2023.

## Hällefors centrum



Arbetet med projektet ”Hällefors centrum – ett centrum för alla” har under året slutfört gestaltningsdelen där framtagande av gestaltningsprogram är klart. I det arbetet har medborgare, företagare, elever och kommunal verksamhet deltagit. Målsättningen är att centrum ska vara en plats att vistas på året runt.



# 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, dvs den kommunala servicen ska infria kommuninvånarnas behov och förväntningar på ett kostnadseffektivt sätt. Våra strategiska mål är:*

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

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

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

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

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

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

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

- Vi för en ansvarsfull politik där ekonomi i balans är överordnad övriga krav
- Vi skapar utrymme för framtida pensionsåtaganden
- Vi finansierar 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 kostnads-effektivt och ändamålsenligt sätt. God ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop på ett ansvarsfullt sätt. Begreppet innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. 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 sk resultatmål.

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


Enligt nya lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning ska kommunfullmäktiges vision, strategier och målsättningar följas upp på koncernnivå. 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. Nedan framgår en uppföljning av de finansiella inriktningsmålen för verksamhetsåren 2018 till 2022.

<b>Mål 1:</b> 	<b>Hällefors kommuns har ett positivt resultat som över en femårsperiod minst motsvarar 3,0 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period</b>
---	--

Hällefors kommuns finansiella inriktningsmål att ha en resultatandel som minst motsvarar 3,0 procent över senaste femårsperioden har uppnåtts. Utfallet hamnade på 3,9 procent och innebär att det överstiger målet med 0,9 procentenheter.

	2018	2019	2020	2021	2022	TOTALT
Resultat (mkr)	18,1	0,2	20,1	29,7	27,2	77,2
Skatteintäkter och utjämning (mkr)	441,5	449,9	478,4	503,6	541,2	1 973,1
<b>Resultatandel</b>	<b>4,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>4,2%</b>	<b>5,9%</b>	<b>5,0%</b>	<b>3,9%</b>

**Mål 2:**  **Hällefors kommun har investeringar som över en femårsperiod högst motsvarar 4,8 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period**

Målsättningen med kommunens investeringsandel för de senaste fem åren har inte uppnåtts utan överstiger målsättningen med 10,0 procentenheten. Orsaken till överskridandet är att kommunen har haft ett stort behov av investeringar de senaste två åren utifrån underhållsbehov och satsningar, vilket gör att överskridandet har varit avsiktligt.

	2018	2019	2020	2021	2022	TOTALT
Nettoinvesteringar (mkr)	32,5	20,3	45,8	111,1	114,1	291,3
Skatteintäkter och utjämning (mkr)	441,5	449,9	478,4	503,6	541,2	1 973,1
<b>Investeringsandel</b>	<b>7,4%</b>	<b>4,5%</b>	<b>9,6%</b>	<b>22,1%</b>	<b>21,1%</b>	<b>14,8%</b>

**Mål 3:**  **Hällefors kommun har försäkrat bort den långsiktiga pensionskulden som över en femårsperiod minst motsvarar 20 miljoner kronor**

Målsättningen att minska låneskulden vad gäller pensioner med minst 20 miljoner kronor genom försäkringslösning har uppnåtts. Under senaste femårsperioden har 29,9 miljoner kronor försäkrats bort.

(mkr)	2018	2019	2020	2021	2022	TOTALT
Totalt pensionssättagande	205,0	173,7	167,0	157,8	147,1	
Försäkring	0,0	22,7	7,2	0,0	0,0	29,9

### 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.

**Mål 1:**  **Kommunen har en öppen och levande dialog med medborgarna som skapar delaktighet i den lokala demokratin**



Indikatorer för inriktningsmålet	2018	2022	
Valdeltagande i senaste kommunalvalet	81,06%	77,78%	
Deltagande i genomförda medborgardialoger			
Andelen positiva inom bibliotek, kulturliv och mötesplatser	Hällefors	Länet	Riket
	2021	2021	2021
Bibliotekens utbud när det gäller böcker och tidskrifter?	89,3	96,4	95,1
Utbudet av lekplatser, parklekar etc. i kommunen?	79,6	82,2	82,3
Utbudet av ställen för unga att träffas på i kommunen? (t.ex. fritidsgårdar, ungdomsklubbar)	22,9	29,1	29,9
Utbudet av ställen för äldre att träffas på i kommunen? (t.ex. träffpunkter)	21,5	47,3	48,1
Det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen? (tex. konstupställning, teater, konserter etc.)	21,2	68,8	62,0
Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet?	37,0	62,8	57,8

Andelen positiva inom idrott, motion och friluftsliv	Hällefors	Länet	Riket
	2021	2021	2021
Öppettiderna vid kommunens idrotts- och motionsanläggningar? (inkl. badhus, ishallar etc.)	65,9	80,6	80,8
Möjligheten för invånare att nyttja kommunens idrotts- och motionsanläggningar?	74,7	77,5	78,9
Utbudet av belysta motionsspår i kommunen? (t.ex. för löpning och skidåkning)	79,6	69,6	71,6
Utbudet av allmänna träningsplatser utomhus i kommunen? (t.ex. utegym)	65,6	71,8	67,5
Utbudet av friluftsområden i kommunen?	94,6	89,7	87,6

Valdeltagandet vid valet till kommunfullmäktige 2022 landade på 77,78 procent. Det innebär en nedgång jämfört med 2018, då motsvarande valdeltagande var 81,06 procent. Förvaltningen kan konstatera att möjligheterna att delta i valet varit mycket goda, liksom att förtidsröstningen fortsatt att öka. Hällefors tillhör de kommuner i landet som har allra högst andel förtidsröstande. Det är inte sannolikt att bristande tillgänglighet bidragit till minskat valdeltagande och kommunförvaltningen avhåller sig från att i övrigt spekulera kring nedgången. Dessa analyser behöver göras inom de olika partiorganisationerna.

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 året har kommunfullmäktiges tillfälliga beredning för Hällefors centrum avrapporterat sitt arbete, där medborgardialog varit en viktig del i arbetet. Medborgardialogen genomfördes i form av en enkät 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 och den då pågående coronapandemin. Utöver medborgardialog, har också riktade dialoger genomförts under arbetet.

Kommunen genomförde en medborgarundersökning under år 2019 för att kunna mäta utvecklingen vid en ny medborgarundersökning år 2021. Från och med 2021 har SCB:s medborgarundersökning fått en ny form, vilket gör att det inte går att få fram någon utveckling. Frågorna i enkäten är nya och har verbaliserade skalsteg. Svaren redovisas i andelar (procent) efter frågans olika svarsalternativ istället för att analyseras med NKI-modellen. Detta betyder att inga resultat från och med 2021 kommer att vara helt jämförbara med åren innan dess.

Resultaten från undersökningen redovisas i tabeller. Varje kommun får en egen Excel-fil som redovisar invånarnas uppfattning om kommunen och dess verksamheter. För varje fråga i enkäten redovisas svarsfördelningen. Samtliga resultat redovisas efter olika bakgrundsvariabler. Det görs även jämförelser med andra kommuner, riket och länet.

Under mandatperioden har pandemin haft en stor påverkan på kommunens kultur och fritidsverksamhet. Inomhushallarna och bowlinghallen stängde ner, folkbiblioteket ställde om och istället för besök kunde bli bokkassar beställas och E-boks utlån ökade markant. Nyttjandet av utomhusanläggningarna ökade som exempelvis utegym, motionsspår och inte minst frisbee-golfbanan. 2021 var biblioteket stängt under en period för flyttförberedelser och flytten. Öppettiderna trappades upp stegvis.

Trots att redovisade indikatorer inte påvisar en positiv målpåfyllelse kan kommunen konstatera att arbete har påbörjats och fortgår för att få en bättre medborgardialog genom ändrat arbetssätt och nya styrdokument.

**Mål 2:**  **Kommunen har en väl fungerande välfärd som svarar upp mot invånarnas behov**



Indikatorer för inriktningsmålet	2019	2020	2021	2022
Meritvärde i åk 9 lägeskommun, genomsnitt	211	198	206	200
Elever i åk 9 som är behöriga till ett yrkesprogram lägeskommun	86%	80%	78%	79%
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommunen	69%	70%	70%	78%
Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning	-	22,4%	23,0%	-
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttning särskilt boende	26	23	16	-
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn	71%	57%	-	53%
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn	91%	88%	-	87%
Sjukfrånvarotid korttidssjukfrånvaro i förhållande till total sjukfrånvarotid	56,03%	61,30%	76,88%	

Utifrån ovanstående indikatorer som mäts för att påvisa måluppfyllelse kan kommunen dra slutsatsen att inriktningsmålet för mandatperioden inte uppnås då dels utfall på vissa mätetal saknas samt att brukarbedömning och meritvärdet inom grundskolan minskat.

Utvecklingen av utbildningsnivån är svår att analysera utifrån omsättningen på invånare i målgruppen. Utbildningsnivån har varit svagt stigande de senaste åren, framförallt när det gäller eftergymnasiala studier. Senaste årets omflyttningar har gjort att andelen individer med gymnasieexamen har sjunkit något.

De små volymerna gör att resultaten riskerar att variera utifrån enstaka fall från år till år i kommunens redovisning.

Samtliga värden är relativt konstanta i verksamheten. Det har de senaste åren varit befogat att följa kvarstående effekter av migrationskrisen och de elever som under perioden från 2015 kommit in i skolsystemet. Förvaltningen ser kvarvarande effekter främst genom att elever efter genomförd etableringsperiod i annan kommun hamnar i Hällefors kommun utan reguljär skolgång. Samtliga värden är några procentenheter högre om nyanlända elever och elever med okänd bakgrund tas bort. Skillnaderna minskar dock med tiden.

Förvaltningen har under verksamhetsåret 2022 konstaterat en utveckling med ökad tillgänglighet av platser i särskilt boende och kortare köer. Under senare år har förvaltningen tidvis saknat kö helt till särskilt boende varför väntetiden från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende varit mycket lågt. Uppgifterna för väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende tillhandahålls av RKA och utfallet 2022 har inte redovisats. Därmed kan förvaltningen inte redovisa utfall för verksamhetsår 2022.


Kommunen kan konstatera att sedan SarsCov2-pandemin utbröt under senhösten 2019 har resultaten varit lägre vad gäller helhetssynen i brukarenkäten för särskilt boende. Under perioden 2019 – 2022 har förvaltningen haft utmaningar kring bemanningsfrågor där arbetsbelastningen bland personal varit mycket hård och personalkontinuitet varit lägre. Rådande smittskyddsrutiner med till exempel skyddsutrustning i vårdnära situationer och personliga avstånd bedöms ha påverkat kvaliteten i omvårdnaden negativt.

Från och med den 1 juli 2003 är samtliga arbetsgivare skyldiga att redovisa uppgifter om sjukfrånvaro i årsredovisningen. Sjukfrånvarokvoten ska beräknas som ackumulerad sjukfrånvarotid i timmar dividerat med ackumulerad ordinarie arbetstid i timmar. SKR:s definition av långtidssjukfrånvaro lyder: ”I en promemoria som utarbetats av en arbetsgrupp inom Regeringskansliet föreslås att gränsen för långtidssjukfrånvaro vid redovisning av sjukfrånvaron skall sättas vid 60 dagar. Detta efter att

Riksförsäkringsverket och HpH-utredningen (Utredningen Handlingsplan för ökad hälsa i arbetslivet) använt denna gräns.” Därav ska sammanhängande tid av 60 dagar eller mer särredovisas och benämnas som långtidssjukfrånvaro. Det innebär att skillnaden mellan den totala sjukfrånvaron och långtidssjukfrånvaron är att betrakta som korttidsfrånvaro.

Under den senaste mandatperioden har pandemin påverkat sjukfrånvaron. De restriktioner och rekommendationer som gällt har bland annat inneburit att medarbetare uppmanades att stanna hemma vid minsta symptom. I nedanstående tabell redovisas den långa sjukfrånvaron för hela den senaste mandatperioden. Långtidssjukfrånvaron har minskat, vilket är positivt. Korttidsfrånvaron utgör skillnaden mellan den totala sjukfrånvaron och långtidssjukfrånvaron. Under mandatperioden 2015-2018 uppgick den korta sjukfrånvaron till 48,65 procent och under den senaste mandatperioden 2019-2022 till 67,37 procent.

Mandatperiod	Antal dgr totalt	Antal kaldgr >59	% av totalt	kvinnor % av totalt	män % av totalt	Kort Diff total - lång
2015-2018	85555	43931	51,35%	53,23	28,79	48,65%
2019-2022	84252	27493	32,63%	35,11	10,27	67,37%

**Mål 3:  I kommunen finns förutsättningar för befintliga och växande företag samt nyetableringar**



Indikatorer för inriktningsmålet	2019	2020	2021	2022
Företagens allmänna omdöme om företagsklimatet i Hällefors (Svenskt näringsliv)	3,27	2,79	2,88	3,00
(Svenskt näringsliv), Service till företag/Service och bemötande	2,93	2,75	2,95	2,60
(Svenskt näringsliv), Kommunpolitikernas attityder till företagande	3,14	2,49	2,63	2,86
(Svenskt näringsliv), Tjänstemäns attityder till företagande	3,27	2,94	2,79	2,86
(Svenskt näringsliv), Skolans attityder till företagande/Skolans kontakt med det lokala näringslivet	3,88	3,47	2,87	3,18
Nyregistrerade företag kommun, andel/100 invånare	6,2	7,4	8,6	-
Post och telestyrelsens statistik avseende fiberutbyggnad för arbetsställe	69,24%	74,17%	76,91%	-

Utifrån ovanstående indikatorer som mäts för att påvisa måluppfyllelse kan kommunen dra slutsatsen att inriktningsmålet för mandatperioden inte uppnås då NKI utgör en stor del av måluppfyllelsen.

I Svenskt Näringslivs mätning finns ett antal frågeställningar som kommunen själv kan påverka och som är viktiga att följa för att kunna mäta måluppfyllelse. Kommunen kan konstatera att alla frågeställningar utvecklats negativt under mätperioden.

Frågan om skolans attityder till företagande har förändrats under den gångna mandatperioden. Frågans formulering ändrades 2020. Formuleringen 2002-2019 var "Skolans attityder till företagande". Även frågan om kommunens service och bemötande ändrades 2020. Formuleringen 2002-2019 var "Kommunens service till företagen".

Måttet nyregistrerade företag/1000 invånare används för att få jämförbarhet mellan kommuner i olika storlekar. Ett nystartat företag definieras enligt Eurostat rekommendation som ett helt nystartat företag frånräknat olika former av ombildningar av existerande företag.

Tittar kommunen på antal nystartade företag i Hällefors under perioden, är det enligt SCB:s företagsregister 2019: 24, 2020: 28, 2021: 32. SCB levererar siffror för 2022 till databasen Kolada vecka 24 år 2023. En blick i nyregistrerade företag i registret bisnisanalys visar att 15 stycken nya aktiebolag, 22 nya enskilda firmor, 2 kommanditbolag och en ekonomisk förening startat i Hällefors kommun år 2022.

Som ett led i att bli en attraktiv kommun för etablering och bosättning arbetar kommunen systematiskt med regeringens mål att på längre sikt bör 98 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till bredband med en hastighet om minst 1 Gbit/s, resterande 1,9 procent bör ha tillgång till minst 100 Mbit/s och 0,1 procent bör ha tillgång till minst 30 Mbit/s senast år 2025. Enligt senaste mätningarna har 74,80 procent av företagen bredband. Ser kommunen enbart till tätbebyggt område är motsvarande siffror 89,43 procent och för glesbygd 62,06 procent. Detta medför att målet att det ska öka för företagen är uppnått för perioden och arbetet fortsätter med att ökad tillgänglighet för företagen.

#### Mål 4: Kommunen investerar för en stark och hållbar framtid



Indikatorer för inriktningsmålet	2019	2020	2021	2022
Nettoinvesteringar exkl finansiella investeringar, kr/inv	1034	4724	14178	17149
Hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd 10-12 mån av alla hushåll	-	-	-	-
Långtidsarbetslöshet 25-64 år av befolkningen	5,8%	7,8%	7,4%	-
Invånare 17-24 år som varken studerar eller arbetar, antal	49	45	-	-
Utrikesfödda i åldern 18-64 år bland anställda enligt HÖK, andel	19,6%	19,7%	19,6%	-

Utifrån ovanstående indikatorer som mäts för att påvisa måluppfyllelse kan kommunen dra slutsatsen att inriktningsmålet för mandatperioden inte uppnås då utfall på indikatorerna saknas och publiceras inte förrän under år 2023.

Under de senaste 10-12 åren har kommunen gjort omfattande investeringar i det kommunala fastighetsbeståndet och en stor del av det eftersatta underhållet har åtgärdats. Paviljongen på Hällevi, Hurtigtorget och Pihlskolan är de fastigheter där det fortfarande finns stora generella underhållsskulder. För att undvika att i framtiden återigen hamna i ett läge med stort eftersatt underhåll i beståndet behöver det årligen avsättas medel för planerat underhåll till de kommunala fastigheterna. En jämn årlig nivå innebär bättre planering, en hanterbar arbetsituation för personal inom verksamheten och färre akuta fel som blir både dyrare att åtgärda och som leder till stora störningar för verksamheterna som bedrivs i lokalerna

Underlaget för tabellen redovisas av RKA och uppgifter för 2022 har ännu inte publicerats. Därmed kan inte utfall för 2022 redovisas. Antalet hushåll som erhållit försörjningsstöd har minskat de senare verksamhetsåren vilket även gäller antalet hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd 10 – 12 mån av alla hushåll. Kommunförvaltningens bedömning är att antalet hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd 10 – 12 mån av alla hushåll minskar men har inte möjlighet att ställa det i relation till det totala antalet hushåll i kommunen under 2022 då denna variabel är okänd.

Underlaget för tabellen redovisas av RKA och uppgifter för 2022 har ännu inte publicerats. Därmed kan inte utfall för 2022 redovisas. Arbetslösheten minskade dock mest i länet i Hällefors kommun under 2022 och i december 2022 låg den totala arbetslösheten på omkring 8,7 procent av arbetskraften. Särskilt bland grupperna ungdomar och utlandsfödda föreligger en tydlig minskning, men för långtidsarbetslösa har inte någon särskild redovisning för Hällefors kommun erhållits. Långtidsarbetslösheten i Örebro län minskade totalt från 5704 individer i januari 2022 till 4735 individer i december 2022. Förvaltningens bedömning är att långtidsarbetslösheten även minskat i Hällefors kommun under 2022, men har inga mätetal för variabeln.

Några nyare värden än 2020 har inte registrerats hos myndigheter kring invånare 17-24 år som varken studerar eller arbetar. Hos Skolverket, som registrerar KAA, finns antalet åtgärder mellan andra halvåret 2019 och 2021 inlagda. Antalet ungdomar rapporterade var 26 andra halvåret 2019, 20 andra halvåret år 2020 och 17 andra halvåret år 2021. Första halvåret 2022 finns 11 rapporterade ungdomar. Antalet ärenden minskar. Det finns tendenser som tyder på att de fall som hanteras är mer resurskrävande nu än tidigare.

Personalförsörjning och bemanningsfrågor är i fokus dagligen i kommunens verksamheter. En stor potential finns i att rekrytera utrikes födda som är bosatta inom kommunen. Inom de stora verksamhetsområdena grundskola, förskola samt vård och omsorg har rekrytering av utrikes födda skett under senare år. Andelen utrikes födda anställda i kommunens verksamheter inom kollektivavtalet AB uppgick 2021 till 19,6 procent.

## Finansiella resultatmål 2022

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

Finansiella målet för det enskilda verksamhetsåret 2022 är att resultatandel ska uppgå till minst 3,0 procent vilket uppnåts genom en resultatandel på 5,0 procent.

	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat (mkr)	18,1	0,2	20,1	29,7	27,1
Skatteintäkter och generella statsbidrag (mkr)	441,5	449,9	478,4	503,6	541,2
<b>Resultatandel</b>	<b>4,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>4,2%</b>	<b>5,9%</b>	<b>5,0%</b>

**Mål 2:** ● **Verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är 96,1 procent 31 december**

Hällefors kommuns mål för verksamhetsåret 2022 är att nettokostnadsandel ska uppgå till högst 96,1 procent, vilket uppnåts vid 2022 års utgång och uppvisar ett mått på 94,6 procent.

	2018	2019	2020	2021	2022
Nettokostnader (mkr)	421,3	447,9	456,8	473,0	512,1
Skatteintäkter och generella statsbidrag (mkr)	441,5	449,9	478,4	503,6	541,2
<b>Nettokostnadsandel</b>	<b>95,4%</b>	<b>99,6%</b>	<b>95,5%</b>	<b>93,9%</b>	<b>94,6%</b>

**Mål 3:** ● **Kommunens egna kapital och ansvarsförbindelse i förhållande till kommunens totala tillgångar är lägst 12,2 procent 31 december**

Hällefors kommuns mål för verksamhetsåret 2022 är att soliditeten inklusive alla pensionsåtaganden ska uppgå till lägst 12,2 procent och det uppfylls per 31 december 2022.

<b>Soliditet inkl pensionsåtagandet</b>	2108	2019	2020	2021	2022
Eget kapital (mkr)	-2,9	4,8	32,1	71,9	104,4
Totala tillgångar (mkr)	439,0	403,1	449,9	533,7	641,7
<b>Soliditet</b>	<b>-0,7%</b>	<b>1,2%</b>	<b>7,1%</b>	<b>13,5%</b>	<b>16,3%</b>



## Verksamhetsmässiga resultatmål 2022

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 2022 i jämförelse med tidigare år, om inget annat anges.

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

### Lokal välfärd och delaktighet

#### Mål 1: ● Kommunmedborgares självförsörjning har ökat

Indikatorer för resultatmålet	2018	2019	2020	2021	2022
Barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd, andel	24%	26%	30%	22%	-
Unga vuxna med ekonomiskt bistånd, andel	16%	19%	20%	15%	-
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel	20%	26%	34%	38%	-

Underlaget för tabellen redovisas av RKA och uppgifter för 2022 har ännu inte publicerats. Därmed kan inte utfall för 2022 redovisas. Kommunen bedömer dock att en tydlig utveckling med ett minskat antal hushåll i ekonomiskt bistånd konstateras under 2022 och att kommunmedborgares självförsörjning därmed bedöms öka. Inflyttning till kommunen av individer med låg försörjningsförmåga har konstaterats under flera år och framför allt kan noteras att en stor andel barnfamiljer tillhör gruppen inflyttade med låg försörjningsförmåga.

Under 2021 och delår 2022 är förvaltningens bedömning att utflödet från försörjningsstöd har ökat, framför allt till följd av en gynnsam arbetsmarknad nationellt och även lokalt. Den tidigare inflyttningen av individer med låg försörjningsförmåga ligger bakom det höga antalet barn i ekonomiskt utsatta hushåll i kommunen som under 2021 innebar nationellt mycket höga noteringar i statistiken. Under 2022 bedömer förvaltningen dock att utvecklingen med ett ökat utflöde från försörjningsstödtagargruppen samtidigt också leder till att antalet barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd minskar under 2022.

Utifrån Arbetsförmedlingens publicerade statistik minskade arbetslösheten i Hällefors mest i länet under 2022 avseende gruppen utlandsfödda och bland ungdomar. Individer i gruppen vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd har ofta någon form av bakomliggande försörjningshinder som utgör hinder för att nå egen försörjning. Detta kan vara till exempel låg språkkompetens, låg utbildningsnivå, psykisk ohälsa eller missbruksproblematik vilket gör att dessa individer tar längre tid för att introduceras på arbetsmarknaden. När antalet individer i försörjningsstöd minskar är minskningstakten för denna grupp i regel lägre än för de som varit kortare tid i försörjningsstöd. Förvaltningens bedömning, utifrån detta, är att antalet individer med långvarigt ekonomiskt bistånd minskar samtidigt som minskningstakten är högre i övriga grupper, varför andelen vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd därmed ökar.

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

Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022
Nationella prov i åk 6. Elever med betyg A-E.				
- Engelska	85,5%	-	-	91,5%
- Matematik	89,3%	-	-	85,7%
- Svenska	88,6%	-	-	84,8%
- SVA	-	-	-	53,8%
Meritvärde i åk 9 (N15504)	211	200	208	200
Elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet (N15424)	86%	80%	74%	79%
Gymnasieelever med examen inom 4 år (N17457)	69%	70%	70%	78%
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare (N18409)	-	60%	14%	21%

Resultaten från nationella prov är hämtade från Skolverket, och övriga nyckeltal är ur databasen Kolada. Vårterminerna 2020 och 2021 genomfördes inga nationella prov.

De små volymerna gör att resultaten riskerar att variera utifrån enstaka fall från år till år i kommunens redovisning. SFI-avvikelsen beror i huvudsak på en lagändring från myndigheter och på effekter av distansundervisning under pandemin. Tendensen är likartat i hela riket.

Samtliga värden är relativt konstanta i verksamheten. Det har de senaste åren varit befogat att följa kvarstående effekter av migrationskrisen och de elever som under perioden från år 2015 kommit in i skolsystemet. Förvaltningen ser kvarvarande effekter främst genom att elever efter genomförd etableringsperiod i annan kommun hamnar i Hällefors kommun utan reguljär skolgång. Samtliga värden är några procentenheter högre om nyanlända elever och elever med okänd bakgrund tas bort. Skillnaderna minskar dock med tiden.

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

Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022
Skolinspektionens skolenkät för år 5 (10-gradig skala)				
- Trygghet	-	8,9	-	8,9
- Studiero	-	5,2	-	5,6
Antalet kränkingsärenden	206	144	131	135

I faktiska tal är det fortfarande mycket få elever i år 5 som inte alls håller med i påståendet att de känner sig trygga i skolan eller att de har studiero.

En fråga i en enkät (ELSA) är om eleverna upplever att de får den hjälp de behöver i skolan. På denna svarar eleverna år 2022:

Totalt (%)	2022
Jag får den hjälp jag behöver i skolan	
Stämmer mycket bra	79
Stämmer ganska bra	19
Stämmer ganska dåligt	2
Stämmer mycket dåligt	-
<b>Totalt</b>	<b>100</b>

På frågan om eleverna känner sig trygga inför skoldagen svarar eleverna i år 4 och år 7 enligt nedan, vilket på nytt bekräftar den ganska positiva bild som Skolinspektionens skolenkät visat. För 2022 innefattas även förskoleklass i resultaten.

Totalt (%)	2021	2022
<i>Jag känner mig trygg inför skoldagen</i>		
Stämmer mycket bra	70	76
Stämmer ganska bra	28	22
Stämmer ganska dåligt	2	2
Stämmer mycket dåligt	-	-
<b>Totalt</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

I trivselintervjuer används bland annat material från ELSA-enkäterna. Resultaten i trygghetsenkäten bekräftar ovanstående bild.

Beträffande kränkningar har antalet ärenden som bedömdes som kränkningar minskat från 89 till 75 mellan 2021 och 2022. Minskningen har varit konstant sedan 2019.

#### **Mål 4:** **Tryggheten i äldreomsorgen har ökat**

Indikatorer för resultatmålet	2018	2019	2020	2021	2022
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	20	21	19	21	-
Besväras ofta av ensamhet i hemtjänst, andel	58%	60%	70%	-	58%
Besväras ofta av ensamhet i särskilt boende, andel	41%	36%	54%	-	-
Årsarbetare, kommunalt anställda undersköterskor och skötare, antal	-	75%	71%	71%	70%

Statistikuppgifterna tillhandahålls av RKA men uppgifter för utfallet 2022 har ännu inte publicerats vid tidpunkten för denna rapport, samtidigt som vissa variabler inte publicerats heller för året 2021.

Kommunen har under 2022 fortfarande påverkan av smittskyddsregler relaterade till Covid-19 pandemin. De smittskyddsrekommendationer som rådde i länet under 2022 innebär en ökad korttidssjukskrivning hos omsorgspersonal, varför personalkontinuiteten påverkas negativt. Kommunen har också noterat en brist på arbetskraft då utvecklingen under 2021 och 2022 visar att kommunen har utmaningar i att rekrytera personal, såväl personal med specialistkompetens som timvikarier i verksamheten.

Pågående pandemi har under perioden 2019 – 2021 också påverkat möjligheten till sociala aktiviteter negativt. Gemensamhetsytor i trygghetsboende har inte kunnat nyttjas och matsalen har varit stängd.

Verksamheten har under 2022 sakta återgått till normaliserade förhållanden. Sammantaget innebär detta att andelen äldre medborgare som besväras av ensamhet har såväl nationellt som lokalt från senhösten 2019.

Kommunens egna uppgifter visar att andelen utbildade undersköterskor minskar och att kompetensförsörjning bedöms vara en ökande utmaning. Statistiskt fastställda uppgifter för indikatorn har inte kunnat inhämtas från RKA för perioden 2019 - 2022. Kommunens egna uppgifter visar dock att andelen utbildade undersköterskor i verksamheten minskar vilket är såväl en nationell som lokal trend.

**Mål 5:** ● **Det medborgliga deltagandet i den lokala demokratin har ökat**

Indikatorer för resultatmålet	2019	2020	2021	2022
Valdeltagande i senaste kommunalvalet, andel	81,06%	-	-	77,78%
Antal deltagande medborgardialoger				
Antal deltagande medborgarenkäter				

Valdeltagandet vid valet till kommunfullmäktige 2022 landade på 77,78 procent. Det innebär en nedgång jämfört med 2018, då motsvarande valdeltagande var 81,06 procent. Förvaltningen kan konstatera att möjligheterna att delta i valet varit mycket goda, liksom att förtidsröstningen fortsatt att öka. Hällefors tillhör de kommuner i landet som har allra högst andel förtidsröstande. Det är inte sannolikt att bristande tillgänglighet bidragit till minskat valdeltagande och kommunförvaltningen avhåller sig från att i övrigt spekulera kring nedgången. Dessa analyser behöver göras inom de olika partiorganisationerna.

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 året har kommunfullmäktiges tillfälliga beredning för Hällefors centrum avrapporterat sitt arbete, där medborgardialog varit en viktig del i arbetet. Medborgardialogen genomfördes i form av en enkät 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 och den då pågående coronapandemin. Utöver medborgardialog, har också riktade dialoger genomförts under arbetet.

**Näringsliv****Mål 1:** ● **Nyetableringar av företag har underlättats**

Indikatorer för resultatmålet	2018	2019	2020	2021	2022
Handläggningstider bygglov (genomsnitt)	3,6 v	5,4 v.	5,6 v.	6,3 v.	4,8 v.*
Antal förnyade detaljplaner	-	-	1	-	-

\*2022 – inte klart ännu var vid T2 4,8 veckor

1 detaljplan antagen 2020, däremot har flera upphävanden av planer gjorts under året, men det är inte med i ovan statistik då förvaltningen inte anser att det faller in i kategorin förnyad detaljplan. Stort fokus har lagts på strategisk planering, löpande översiktlig planering och att arbeta in en långsiktighet i processerna med planarbetet, detta för att bereda väg för att kunna möjliggöra framtida etableringar.

**Mål 2:  Lokala företagens nöjdhet med kommunens service har ökat**

Indikatorer för resultatmålet	2018	2019	2020	2021	2022
Företagsklimat enligt Insikts mätning (NKI) totalt	67	71	70	71	70

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:

- Svarefrekvensen uppgår till 60 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 71, vilket är en bra nivå. Resultatet ligger på ungefär samma nivå som föregående mätning
- Högst omdöme ges Bemötande, med ett index på 80.
- Information 69 (2020: 74), tillgänglighet 70 (2020: 73), bemötande 80 (2020:73), rättssäkerhet 75 (2020: 75), och effektivitet 71 (2020: 63).
- Sett till myndighetsområden ges Livsmedelskontroll (85) högst betyg (2020: 68), medan Bygglov (39) ges lägst betyg (2020: 54). (då det krävs minst 7 svar för att kunna ge ett rättvisande betyg saknar de andra myndighetsområdena NKI.

Mätningen av Kommunernas myndighetsutövning publicerades i april 2022.

**Klimat och miljö****Mål 1:  Kommunens klimatpåverkan har minskat**

I siffrorna för år 2022 ingår inte förbrukningen för ishallen och paviljongen på Hällevi idrottsplats eftersom byggström för badhusbygget är påkopplad på båda dessa mätare vilket medför en enormt hög förbrukning jämfört med ett normalår för anläggningarna. Kommunen har under året arbetat systematiskt med genomgång och justering av drifttider och inomhustemperaturer samt kontinuerlig uppföljning av dessa parametrar vilket bidragit till en minskad förbrukning. Även den förhållandevis varma hösten har påverkat förbrukningen är rätt riktning, liksom verksamheternas egna energibesparingsåtgärder. Hur stor andel som kan härledas till vilken åtgärd är svårt att bedöma.

I centralköksprojektet installeras återvinning från kylmaskinerna för kyl- och frysrum för att minska energin för uppvärmning. I Formens hus-projektet har det skapats mer isolering i takbjälklaget. Att takgenomföringarna (52 stycken) har byggts igen och isolerats kommer leda till ett bättre klimatskal och minska energiåtgången. Verkningsgraden i värmeåtervinningen i ventilationsaggregatet har förbättrats från 40 procent till cirka 85 procent

Indikator till resultatmålet	2020	2021	2022
Elförbrukning, kWh/kvm uppvärmd yta	42,1%	36,7%	60,0%
Värmeförbrukning, kWh/kvm uppvärmd yta	54,4%	54,6%	112,3%

För att kunna göra en bättre uppföljning och bedömning av väderpåverkan kommer ett digitalt verktyg för energiuppföljning att implementeras under år 2023.

## 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 beräknas cirka en tredjedel av de anställda inom Hällefors kommun att avgå med pension under förutsättning att de avgår vid 65 års ålder. Från och med år 2023 gäller nya pensionsåldrar i den allmänna försäkringen. Det är ett steg mot att införa det som kallas riktåldern som från och med 2026 kommer att styra när olika förmåner kan betalas ut. Förändringen sker stegvis, från och med 2023 är riktåldern 66 år och från 2026 blir riktåldern 67 år. Det kan komma att påverka medarbetarnas beslut om pensionsavgång.

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 2022 har cirka 40 medarbetare deltagit i någon form av längre studier på gymnasial, eftergymnasial nivå eller på högskolenivå och som föranlett studieledighet från arbetet. Studieledigheterna kan omfatta hel termin på heltid eller deltid men det kan även vara enstaka dagar. Vissa studier sker utan lön och några studier med bibehållen lön. Respektive chef ansvarar för att besluta om ledigheten och i förekommande fall göra överenskommelser om vissa bibehållna löneförmåner. Utöver dessa studieledigheter deltar många medarbetare i kompetenshöjande insatser i form av kortare kurser och seminarier.

Några medarbetare deltar i den arbetsintegrerade utbildningen till grundskollärare och några medarbetare deltar i den arbetsintegrerade förskollärarytbildningen, de är under utbildningen anställda med utbildningskontrakt.

Inom den statliga satsningen äldreomsorgslyftet är några i pågående utbildning och några har slutfört utbildningen under året och har därmed erbjudits anställning som undersköterska i kommunen. Kompetensutvecklingsinsatser pågår för sjuksköterskor som studerar till distriktssköterskor. Dessa studier finansieras delvis via Tillväxtverket och med riktade medel från Region Örebro.

Ekonomiska medel finns avsatta till medarbetarnas kompetensutveckling, cirka 1,8 miljoner kronor. Utöver kursavgifter tillkommer exempelvis kostnader för hotellövernattningar, resor, litteratur samt lönekostnader för ordinarie personal och vikarier. Vissa kompetensutvecklingsinsatser finansieras med externa medel, via exempelvis riktade statsbidrag, Tillväxtverket och Omställningsfonden. Under 2022 har 1 095 tkr redovisats som kurskostnader för medarbetare och förtroendevalda.

**Mål 2:** ● **Medarbetarengagemanget har förbättrats**

Indikatorer för resultatmålet	2018	2019	2020	2021	2022
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	76	79	80	81	81

Första mätningen av Hållbart Medarbetar Engagemang (HME) genomfördes år 2018 med ett HME-index på 76. Resultatet har i de följande mätningarna haft en positiv utveckling och i mätningen 2022 är HME-index 81, vilket är ett bra resultat i jämförelse med andra kommuner.

Medarbetarna har två gånger per år (maj och november) möjlighet att besvara de nio HME-frågorna. Svarefrekvensen för Hällefors kommuns HME-mätningar brukar vara cirka 60 procent. a lärare har efter fullföljda studier fått tillsvidareanställningar som behöriga lärare.

# Ekonomiskt utfall och ställning i korthet

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

	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
<b>Verksamhetens nettokostnader (tkr)</b>	<b>469 909</b>	<b>516 249</b>	<b>473 024</b>	<b>512 086</b>
- per invånare (kr)	68 610	77 561	69 065	76 936
- i procent av skatteintäk/utjämning	-	-	93,9	94,6
Utdebitering (kr/skr)	-	-	22,05	22,05
<b>Skatteintäkter och utjämning (tkr)</b>	<b>503 956</b>	<b>541 198</b>	<b>503 956</b>	<b>541 198</b>
- per invånare (kr)	73 581	81 310	73 581	81 310
Finansnetto (tkr)	-3 030	-3 971	-498	-1 868
Skattekostnad (tkr)	-386	29	-	-
<b>Årets resultat (tkr)</b>	<b>30 271</b>	<b>21 007</b>	<b>29 724</b>	<b>27 244</b>
- justerat resultat mot balanskravet	-	-	29 724	27 244
- i procent av skatteintäk/utjämning	-	-	5,9	5,0
<b>Nettoinvesteringar (tkr)</b>	<b>117 759</b>	<b>120 464</b>	<b>111 072</b>	<b>114 142</b>
- per invånare (kr)	17 194	18 099	16 217	17 149
- i procent av skatteintäk/utjämning	-	-	22,0	21,1
<b>Soliditet (%)</b>	<b>34,9</b>	<b>32,9</b>	<b>40,4</b>	<b>37,8</b>
- inklusive hela pensionsåtagandet	13,6	15,1	13,5	16,3
<b>Total låneskuld (tkr)</b>	<b>269 200</b>	<b>384 200</b>	<b>132 100</b>	<b>247 100</b>
- per invånare (kr)	39 509	57 722	19 287	37 124
<b>Pensionsåtagande (tkr)</b>	<b>157 858</b>	<b>147 127</b>	<b>157 858</b>	<b>147 127</b>
- per invånare (kr)	23 048	22 104	23 048	22 104
<b>Borgensåtagande (tkr)</b>	<b>346</b>	<b>343</b>	<b>138 846</b>	<b>137 743</b>
- per invånare (kr)	51	52	20 272	20 695



# Finansiell analys - koncernen

## Resultat

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

### Årets resultat

Årets resultat uppgår till 21,0 miljoner kronor, vilket motsvarar en ökning av det egna kapitalet med 8,9 procent. Resultatet för kommunen är 11,9 miljoner högre än budgeterat. Orsaken till kommunkoncernens positiva resultat beror till största delen på att kommunens pensionskostnader blivit lägre än budgeterat och att generella statsbidrag blivit högre än budgeterat. Hällefors Bostads AB:s negativa resultat beroende på beslut att underhålla mer än budgeterat under 2022 minskar koncernens resultat.

	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat (mkr)	18,6	0,8	22,5	30,3	21,0
% av eget kapital vid årets början	11,4	0,5	12,4	14,8	8,9

### Investeringsvolym

Årets nettoinvesteringar uppgick till 120,4 miljoner kronor, vilket är 2,6 miljoner högre än föregående år. Exkluderas avskrivningar, nedskrivningar och pensionskuldsförändringen från årets resultat hade kommunkoncernen 48,8 miljoner kronor kvar av intäkterna från skatter och generella statsbidrag efter att den löpande verksamheten var finansierad. Detta har medfört att 40,5 procent av investeringarna kunnat finansieras med medel från den löpande verksamheten och resterande del finansieras med nyupptagna lån under år 2022.

(mkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Kommunen	32,5	20,3	46,0	111,1	114,1
Hällefors Bostads AB	3,2	9,7	2,2	6,7	6,3
Årets nettoinvesteringar	35,7	30,0	48,2	117,8	120,4

## 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.

(%)	2018	2019	2020	2021	2022
Soliditet	31,2%	33,2%	34,8%	34,9%	32,9%
Soliditet inkl hela pensionsåtagandet	2,2%	3,8%	8,7%	13,6%	15,1%

Under år 2022 minskade soliditeten med 2 procentenheter till 32,9 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 årsskiftet uppgick till 138,3 miljoner kronor, läggas in i balansräkningen blir kommunkoncernens soliditet 15,1 procent och har för femte året i rad blivit ett positivt värde.

## 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.

(%)	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Total skuldsättningsgrad</b>	<b>68,8%</b>	<b>66,8%</b>	<b>65,2%</b>	<b>65,1%</b>	<b>67,1%</b>

Den totala skuldsättningsgraden har under året ökat till följd av nyupptagna lån.

## Risk

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

## Finansiella skulder

Kommunkoncernens långfristiga skulder uppgår till 381,3 miljoner kronor. 384,2 miljoner kronor avser lån hos låneinstitutet Kommuninvest och 16,4 miljoner kronor av dessa lån bedöms som kortfristiga skulder för nästa års amortering. 6,3 miljoner består av skuld till VA- och avfallskunder och 5,1 miljoner kronor avser skuld till Bergslagens Räddningstjänst. Det bokförda värdet på investeringsbidrag är 2,1 miljoner kronor.

(mkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Långfristiga lån	199,6	212,1	212,0	269,2	367,8
Kortfristiga lån	0,0	0,0	0,0	1,4	16,4
<b>Totalt</b>	<b>199,6</b>	<b>212,1</b>	<b>212,0</b>	<b>270,6</b>	<b>384,2</b>

## Framtida utveckling

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

För närmare analys av räkenskaperna hänvisas till Hällefors Bostads AB:s årsredovisning.

# 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.

### Årets resultat

Årets resultat uppgår till 27,2 miljoner kronor, vilket motsvarar en ökning av det egna kapitalet med 12,6 procent. Resultatet är 11,9 miljoner bättre än budgeterat. Största anledningen till överskottet är att kommunens pensionskostnader blev 7,1 miljoner lägre än budgeterat samt att skatter och generella statsbidrag och finansnetto sammantaget blev 6,0 miljoner kronor bättre än budgeterat. Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 5,0 procent. 2022 erhöll kommunen totalt 8,2 miljoner kronor i generellt riktat statsbidrag varav 2,8 miljoner kronor avser integration.

Resultatet vad gäller nämnder och styrelser uppvisar tillsammans ett överskott på totalt 6,0 miljoner kronor, vilket främst avser kommunstyrelsen. I nettokostnaderna ingår jämförelsestörande kostnader som inte varit budgeterade och den större delen är engångskostnader. Dessa kostnader har kunnat hanteras inom beslutad budgetram på att kommunens pensionskostnader blev 7,1 miljoner kronor lägre än budgeterat samt att kommunstyrelsen valde att inte använda planeringsreserven under året som uppgår till 4,0 miljoner kronor. Kommunen har under året erhållit totalt 3,5 miljoner kronor i statlig ersättning för höga sjuklöner som förbättrat kommunens resultat.

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag har blivit 3,0 miljoner kronor högre än budgeterat och finansnettot har blivit 3,0 miljoner kronor bättre än budget på fortsatt låga räntekostnader och framflyttad nyupplåning.

	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat (mkr)	18,1	0,2	20,1	29,7	27,2
% av eget kapital vid årets början	12,3	0,1	12,1	16,0	12,6

Under de fem senaste åren har det egna kapitalet ökat med 95,3 miljoner kronor.

### 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 2022 visar på ett positivt resultat på 27,2 miljoner kronor och vid en avstämning av Kommunallagens balanskrav uppgår årets balanskravsresultat till 27,2 miljoner kronor. Kommunen har därmed inget negativt balanskravsresultat.

(mkr)	2018	2019	2020	2021	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	18,1	0,2	20,1	29,7	27,2
- reduktion 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	-	-	-	-	-
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>18,1</b>	<b>0,2</b>	<b>20,1</b>	<b>29,7</b>	<b>27,2</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>18,1</b>	<b>0,2</b>	<b>20,1</b>	<b>29,7</b>	<b>27,2</b>

Kommunen har inte reserverat några positiva resultat i en sk resultatutjämningsreserv (RUR) utifrån att kommunen antagit finansiella inriktningsmål som har till syfte att ge kommunen en långsiktig och strategisk planering i de finansiella målsättningar som kommunen har och vara utgångspunkt vid framtagande av kommunens kommande årsbudgetar. I planen 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 kommunen får genom skatter, generella statsbidrag och utjämningsystemet.

Nettokostnaderna ökade med 8,3 procent jämfört med år 2021. Intäkterna från skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 7,5 procent jämfört med år 2021. Att generella statsbidrag har ökat år 2022 utgörs av statens ökade satsningar på riktade generella statsbidrag. Ytterligare en orsak till att nettokostnaderna och generella statsbidrag har ökat åren 2018 till 2020 utgörs av att det extra generella statsbidraget med anledning av flyktingsituationen. För räkenskapsår 2020 ingår det med 5,6 miljoner kronor, år 2019 med 10,6 miljoner kronor och år 2018 med 13,8 miljoner kronor.

(mkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Nettokostnader	421,3	447,9	456,8	473,0	512,1
Skatteintäkter och utjämningsbidrag	441,5	449,9	478,4	503,6	541,2

Under perioden från år 2018 till 2022 har ökningstakten för nettokostnaderna uppgått till 21,5 procent och för skatteintäkter och generella statsbidrag har ökningstakten uppgått till 22,6 procent.

### Nettokostnadsandel

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

(%)	2018	2019	2020	2021	2022
Nettokostnadsandel	95,4%	99,6%	95,5%	93,9%	94,6%

Av tabellen framgår det att 94,6 procent av intäkterna från skatter och generella statsbidrag har använts till verksamheterna, vilket är den lägsta nivån under senaste femårsperioden.

### Investering och självfinansieringsgrad

Årets nettoinvesteringar uppgick till 114,1 miljoner kronor, vilket är 3,1 miljoner högre än föregående år. Exkluderas avskrivningar, nedskrivningar och pensionsskuld förändringen från årets resultat hade kommunen 41,9 miljoner kronor kvar av intäkterna från skatter och generella statsbidrag efter att den löpande verksamheten var finansierad. Detta har medfört att 36,7 procent av investeringarna kunnat finansieras med medel från den löpande verksamheten och resterande del finansieras med nyupplåning.

	2018	2019	2020	2021	2022
Medel från verksamhet (mkr)	32,1	9,4	34,1	46,0	41,9
Nettoinvesteringar (mkr)	32,5	20,3	45,8	111,1	114,1
Självfinansieringsgrad (%)	100,0%	46,3%	74,1%	41,4%	36,7%

Redovisas ett värde på 100 procent eller mer innebär det att kommunen kunde skattefinansiera samtliga investeringar som genomförts under året. Detta stärker kommunens finansiella handlingsutrymme. Allt över 100 procent kan användas till att amortera av kommunens skulder och/eller stärka likviditeten. Under de fem senaste åren har 100 procent av investeringarna finansierats med medel från verksamheten d v s ingen nyupplåning har skett.

## 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.

(%)	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Soliditet</b>	<b>37,7%</b>	<b>41,1%</b>	<b>41,3%</b>	<b>40,4%</b>	<b>37,8%</b>
Soliditet inkl hela pensionsåtagandet	-0,6%	1,2%	7,1%	13,5%	16,3%

Under år 2022 minskade soliditeten med 2,6 procentenheter till 37,8 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 årsskiftet uppgick till 138,3 miljoner kronor, läggas in i balansräkningen blir kommunens soliditet 16,3 procent.

Hällefors kommun hade år 2011 en soliditet inklusive alla pensionsåtaganden på -42,7 procent som är det år som kommunen antog den sk soliditetsplanen. Soliditetsplanen innebar att kommunen tog beslut om att börja fokusera på balansräkningen och förbättra soliditeten. Vid årsskiftet 2022/2023 uppgår kommunens soliditet till 16,3 procent, vilket är en förbättring med 59,0 procentenheten som motsvarar en förbättring på 381,7 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 fortsatt att ökat till följd av utökad belåning.

(%)	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Total skuldsättningsgrad</b>	<b>62,3%</b>	<b>58,9%</b>	<b>58,7%</b>	<b>59,6%</b>	<b>62,2%</b>

## Kommunalskatt

Skattesatsen för Hällefors invånare under 2022 var 22,05 procent. Under år 2022 hade kommunen en skattesats som innebär en placering i mitten av länets 12 kommuner. Den genomsnittliga skattesatsen för riket uppgick 2022 till 32,24 procent, varav kommunerna svarar för 20,67 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.

	2018	2019	2020	2021	2022
Kassalikviditet (%)	96,5%	74,2%	71,2%	67,1%	84,8%
Rörelsekapital (mkr)	-5,2	-35,1	-45,4	-50,8	-22,0

Den kortfristiga betalningsberedskapen har ökat mot föregående år med 17,7 procentenheter och rörelsekapitalet har minskat med 28,8 miljoner kronor.

## Finansiella skulder

Kommunens långfristiga skulder uppgår till 245,6 miljoner kronor. 232,1 miljoner kronor avser lån hos låneinstitutet Kommuninvest. 5,8 miljoner består av skuld till VA- och avfalls kunder och 5,6 miljoner kronor avser skuld till Bergslagens Räddningstjänst. Investeringsbidragsintäkter har erhållits under 2018 och det bokförda värdet är 2,1 miljoner kronor.

(mkr)	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Långfristiga lån</b>	<b>69,6</b>	<b>72,1</b>	<b>72,1</b>	<b>132,1</b>	<b>232,1</b>
VA- och avfallsfond	11,0	8,8	10,2	9,8	5,8
BRT	4,4	5,0	5,3	5,4	5,6
Investeringsbidrag	2,7	2,6	2,4	2,2	2,1

Genomsnittsräntan på låneskulden uppgick till 1,63 procent vid årsskiftet och innebär en ökning med 1,00 procentenheter i förhållande till samma tidpunkt föregående år och beror på att nyupplåning och lån som omsatts under året som erhållit en högre räntesats.

## Pensionsåtaganden

Sedan bokslutet för år 2007 beräknas pensionsskulden enligt en särskild modell kallad RIPS, som idag är uppdaterad till RIPS17. Modellen är framtagen och fastställd av SKL för att användas framöver vid värderingen av kommunala pensionsåtaganden. Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket i praktiken innebär att större delen tas upp som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Denna del av pensionsskulden är dock lika viktig att beakta ur risksynpunkt, då utbetalningarna kommer att belasta kommunens resultat under många decennier. De totala pensionsförpliktelserna uppgick vid årets slut till 147,1 miljoner kronor, vilket är en minskning med 10,7 miljoner kronor under året. Den stora minskningen mellan år 2019 och 2018 beror på att kommunen tecknade en försäkring av förmånsbestämd ålderspension med KPA Pensionservice AB med 22,7 miljoner kronor. Det finns inga medel som är särskilt placerade för kommande pensionsutbetalningar, utan kommunen har återlånat den samlade pensionsskulden i verksamheten.

(mkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Avsättning till pensioner	36,7	12,8	13,4	14,2	8,8
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	168,3	160,9	153,6	143,6	138,3
<b>Totalt</b>	<b>205,0</b>	<b>173,7</b>	<b>167,0</b>	<b>157,8</b>	<b>147,1</b>

## Borgensåtaganden

Kommunens utnyttjade borgensåtagande uppgick till 137,4 miljoner kronor. Stora borgensåtaganden kan betyda en finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt att ge ägartillskott. Det största borgensåtagandet har kommunen till Hällefors Bostads AB med 137,1 miljoner kronor och innebär en minskning med 1,4 miljoner kronor mot föregående år.

## Kontroll

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

## Budgetavvikelse

En viktig del för att uppnå god ekonomisk hushållning är att det finns en god budgetföljsamhet i kommunen. Under 2022 har kommunstyrelsen beslutat att frysa den planeringsreserv som kommunstyrelsen har för verksamhetsåret för att möta den kostnadsutveckling som varit på främst elpriset.

(mkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat	2,8	-8,8	6,1	16,0	11,9
Nettokostnader	5,3	-9,0	-1,9	0,6	6,0
Skatteintäkter och utjämning	-5,5	-2,1	5,5	12,1	3,0
Finansnetto	3,0	2,3	2,5	3,3	3,0

## Budgetföljsamhet inom nämnderna

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunens verksamheter klarar att bedriva sin verksamhet inom budgetramarna. Från och med verksamhetsåret 2015 gjordes kommunens politiska organisation om. Detta gör att kommunen numera enbart har en verksamhetsnämnd om myndighetsnämnden och valnämnden exkluderas.

(mkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Kommunfullmäktige	0,6	0,0	0,4	0,6	0,6
Kommunstyrelse	4,6	-9,1	-2,4	-0,2	5,2
Myndighetsnämnd	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Valnämnd	0,0	0,0	-	-	0,0

## Prognossäkerhet

Prognossäkerheten hos nämnderna är viktig för kommunens möjligheter att ha kontroll över den finansiella utvecklingen. En god prognos säkerhet skapar möjlighet att korrigera eventuella ekonomiska förändringar under året. Utfallet för nämndernas verksamhet blev 6,0 miljoner kronor bättre än prognosen i delårsrapporten. Prognossäkerheten har varit svårare under verksamhetsåret 2022 på grund av att kommunen dels bytt pensionsbolag under verksamhetsåret och dels utifrån rådande kostnadsutveckling för exempelvis ökad inflation, priser för livsmedel och el. En av anledningen till att utfallet blev så mycket bättre än delårsrapporten är att kommunens pensionskostnader blev 7,1 miljoner kronor lägre än vad som var budgeterat.

(mkr)	April	Delårsrapport	Årsbokslut
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,6
Kommunstyrelse	-0,7	-2,8	5,2
Myndighetsnämnd	0,0	0,0	0,1
Valnämnden	0,0	0,0	0,0

## Känslighetsanalys

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

<i>(mkr)</i>	
Löneförändring med 1% inkl personalpåslag	3,5
Bruttokostnadsförändring med 1%	5,8
Ränteändring på långfristiga lån 1%	2,5
Förändring generella statsbidrag med 1%	2,4
Förändring utdebitering med 10 öre	1,4

## 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 december 2022 hade Hällefors kommun 6656 invånare, vilket är en minskning med -193 personer jämfört med föregående år.

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 tre finansiella inriktningsmål i form av resultatandel, investeringsandel samt bortförsäkring av pensionsskulden, som har som målsättning att påverka soliditetens utveckling positivt. Utifrån att kommunens ekonomiska förutsättningar kalkyleras försämrats i form av minskade riktade statsbidrag i förhållande till tidigare år och att behovet av kommunal service ökar är det en fortsatt 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 2022

## 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 35 chefer vid utgången av år 2022. Kommunen har under senare år minskat antalet medarbetare per chef och några nya verksamheter har tillkommit.

Ett tydligt ledarskap är en nyckelfaktor för nöjda medarbetare. Genom kommunens ledarutvecklingsprogram och chefsforum ges cheferna förutsättningar för att kunna verkställa sitt ledarskapsuppdrag i linje med de styrande dokumenten som gäller inom personalområdet.

För att följa upp att Hällefors kommun är en attraktiv arbetsgivare har varje chef dialoger med sina medarbetare i enlighet med samverkansavtalet. Medarbetarundersökningar görs i form av pulsmätning, enkätundersökning om hållbart medarbetarengagemang (HME) samt en attitydundersökning om synen på Hällefors kommun som arbetsgivare.

## 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. Riktlinjer och rutiner inom arbetsmiljöområdet finns som stöd till chefer och medarbetare. Suntarbetslivs arbetsmiljöutbildning har genomförts för alla chefer och alla skyddsombud i Hällefors kommun.

## Sysselsättningsgrad

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Kommunal har genom kollektivavtal kommit överens om att heltid ska vara norm och att fler ska arbeta heltid. Kommunstyrelsen har beslutat om en strategi för heltid som norm. Förvaltningen arbetar mot målet kontinuerligt i samarbete med facken och med stöd av centrala verktyg. Processer pågår främst med fokus på vård och omsorg och införande av heltidsorganisation.

## Personalnyckeltal

### Anställningar och årsarbetare

Redovisningen av anställningar och årsarbetare omfattar anställda på tillsvidarejänster och tidsbegränsade anställningar med månadslön inom kollektivavtalet Allmänna Bestämmelser (AB).

Inom kommunen finns utöver det ett stort antal timavlönade (inom kollektivavtalet AB), de ingår endast i avsnittet tidsredovisning.

Den 1 november 2022 var antalet månadsavlönade anställningar i Hällefors kommun 710, vilket är en ökning med totalt 34 anställningar jämfört med år 2021. Anställningarna innehades av 563 kvinnor och 147 män. Andelen kvinnor uppgick därmed till 79 procent. I förhållande till 2021 har antalet kvinnor ökat med 30 anställningar och antalet män ökat med 4 anställningar. De flesta anställningarna finns inom kommunens stora kärnverksamheter; pedagogisk verksamhet samt vård och omsorg.

Av alla månadsavlönade i kommunen i november 2022 hade 604 en tillsvidareanställning (85 procent) och resterande 106 (15 procent) hade en tidsbegränsad visstidsanställning.

Visstidsanställda är de som är anställda för ett vikariat, en provanställning eller för en viss arbetsuppgift. Andelen visstidsanställningar har minskat jämfört med tidigare år.

Jämfört med tidigare år har heltidsanställningar ökat och deltidsanställningar minskat. Av kommunens anställningar 2022 var 75 procent heltidsanställningar. Av kvinnorna har 72 procent heltid och 82 procent av männen har heltid.

<i>I november</i>	2021			2022		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
<b>Antal anställda med månadslön</b>	<b>676</b>	<b>533</b>	<b>143</b>	<b>710</b>	<b>563</b>	<b>147</b>
<b>Antal tillsvidareanställda</b>	<b>586</b>	<b>472</b>	<b>114</b>	<b>604</b>	<b>485</b>	<b>119</b>
Antal visstidsanställda	90	61	29	106	78	28
<b>Antal heltidsanställda</b>	<b>497</b>	<b>381</b>	<b>116</b>	<b>529</b>	<b>408</b>	<b>121</b>
Antal deltidsanställda	179	152	27	181	155	26

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden i kommunen är totalt 94 procent.

<i>I november</i>	2021			2022		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Genomsnittlig sysselsättning	94%	94%	96%	94%	94%	96%

Vid omräkning av antalet anställningar till årsarbetare motsvarar de 710 månadsanställningarna 670 årsarbetare totalt i kommunen den 1 november 2022.

<i>I november</i>	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Antal anställningar</b>	<b>696</b>	<b>713</b>	<b>688</b>	<b>676</b>	<b>710</b>
- omvandlat till årsarbetare	657	667	652	641	670

### Åldersstruktur

Den genomsnittliga åldern för kommunens anställda har minskat från föregående år från 46,4 år till 46,1 år.

<i>I november</i>	2021			2022		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Genomsnittlig ålder	46,4	47,3	43,2	46,1	47,0	42,9

Den största åldersgruppen är 50-59 år, cirka en tredjedel av kommunens anställda finns inom det åldersintervallet. Jämfört med föregående år är största ökningen i åldersgrupperna 30-39 år.

<i>I november</i>	2018	2019	2020	2021	2022
-29	84	94	85	74	74
30-39	126	122	129	148	167
40-49	158	166	149	128	124
50-59	211	213	214	214	235
60-	117	118	112	112	110
Summa	696	713	689	676	710

### Tidsredovisning

Total arbetad tid minskade och uppgick under år 2022 till 1 099 188 timmar. I beräkningen ingår månadslön, timlön, fackligt internt arbete, mertid (fyllnadstid) och övertid. Arbetad tid utgjorde 77 procent av all tid, resterande tid (23 procent) avser frånvaro. De största frånvaroposterna är semester och sjukfrånvaro. Mertid (fyllnadstid) och övertid ökade något jämfört med 2021. Andelen övertid av all arbetad tid utgjorde 2022 cirka 1,0 procent.

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Antal arbetade timmar under året</b>	<b>1 189 064</b>	<b>1 118 655</b>	<b>1 076 349</b>	<b>1 070 961</b>	<b>1 099 188</b>
- omvandlat till årsarbetare	601	565	543	541	555
<b>Antal timmar övertid och mertid under året</b>	<b>18 131</b>	<b>13 657</b>	<b>17 549</b>	<b>14 919</b>	<b>17 399</b>
- omvandlat till årsarbetare	9	7	9	8	9

Timavlönades arbetade timmar ligger på ungefär samma nivå som tidigare och utgjorde 2022 Cirka 10 procent av den arbetade tiden.

<i>I november timavlönade</i>	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Antal arbetade timmar under året</b>	<b>118 184</b>	<b>91 734</b>	<b>85 427</b>	<b>112 508</b>	<b>112 451</b>
- omvandlat till årsarbetare	60	46	43	57	57

### Frånvaro

Frånvaron utgörs av såväl betald som obetald ledighet och omfattar semester, ferie/uppehåll, sjukdom, sjukersättning, rehabilitering, föräldraledighet, vård av sjukt barn och övrig frånvaro. Utifrån den avtalade arbetstiden har totalt cirka 23 procent bestått av frånvaro, resterande tid (77 procent) är arbetad tid. Semester och lärarnas ferie tillsammans motsvarar cirka hälften av all frånvaro. Frånvaro på grund av sjukdom sjönk under 2022.

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

<i>Frånvaro</i>	2018	2019	2020	2021	2022
Semester	40,6%	41,0%	36,0%	36,4%	36,7%
Ferie/uppehåll	10,0%	11,7%	10,7%	9,4%	9,4%
Sjukdom/tidsbegr sjukers/rehab	32,8%	29,1%	37,4%	35,5%	33,0%
Föräldraledighet/vård av sjukt barn	4,9%	4,4%	4,5%	5,6%	7,3%
Övriga	11,7%	13,8%	11,4%	13,1%	13,6%
Summa	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Den totala sjukfrånvaron i kommunen minskade stadigt sedan 2016 men trenden bröts 2020 på grund av pandemin. Som lägst låg sjukfrånvaron på 6,0 procent för att under 2022 utgöra 8 procent. Sjuktalet omfattar all sjukdomsrelaterad frånvaro i procent av den ordinarie tiden. Den långa sjukfrånvaron, överstigande 59 dagar, sjönk markant 2020 och har sedan dess ökat igen. 2022 utgjorde den långa sjukfrånvaron cirka 35 procent av all sjukfrånvarotid.

I kommande tabell redovisas sjukfrånvaron fördelad på kön enligt lagen om kommunal redovisning 4 kapitel § 1a.

	2021			2022		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Total sjukfr tid/ord arbetsstid	8,44%	9,40%	4,83%	8,00%	9,02%	4,33%
Sjukfr tid långtidssj/tot sjukfr tid	34,86%	37,68%	8,95%	35,21%	38,41%	8,18%
Sjukfr tid -29 år/ord arbetstid	9,98%	10,99%	7,56%	6,74%	7,31%	5,21%
Sjukfr tid 30-49 år/ord arbetstid	7,87%	8,93%	4,72%	7,28%	8,40%	4,18%
Sjukfr tid 50+/ord arbetstid	8,55%	9,45%	3,93%	8,84%	9,77%	4,24%

Det totala antalet sjukfrånvarodagar har stadigt minskat sedan 2016 men ökade kraftigt under 2020 och har därefter legat kvar på den högre nivån. Det totala antalet sjukfrånvarodagar under 2022 var 21 826 dagar.

	2018	2019	2020	2021	2022
Karensdag	524	643	550	523	529
Dag 2-14	6 447	6 354	10 947	8 541	8 938
Dag 15-90	2 879	2 746	4 811	3 270	3 480
Dag 91-	10 276	7 727	6 410	9 845	8 879
Totalt	20 126	17 470	22 718	22 179	21 826

Utifrån redovisning av andelen friska i förhållande till anställningar hade en femtedel, 19,1 procent inte någon sjukfrånvarodag alls 2022. För 2021 var det 21 procent som inte hade någon sjukfrånvarodag.

Som en satsning på friskvård införde Hällefors kommun 2015 ett friskvårdsbidrag motsvarande 800 kronor per anställd och kalenderår. Friskvårdsbidraget höjdes från 800 kronor till 1 300 kronor från och med 2022.

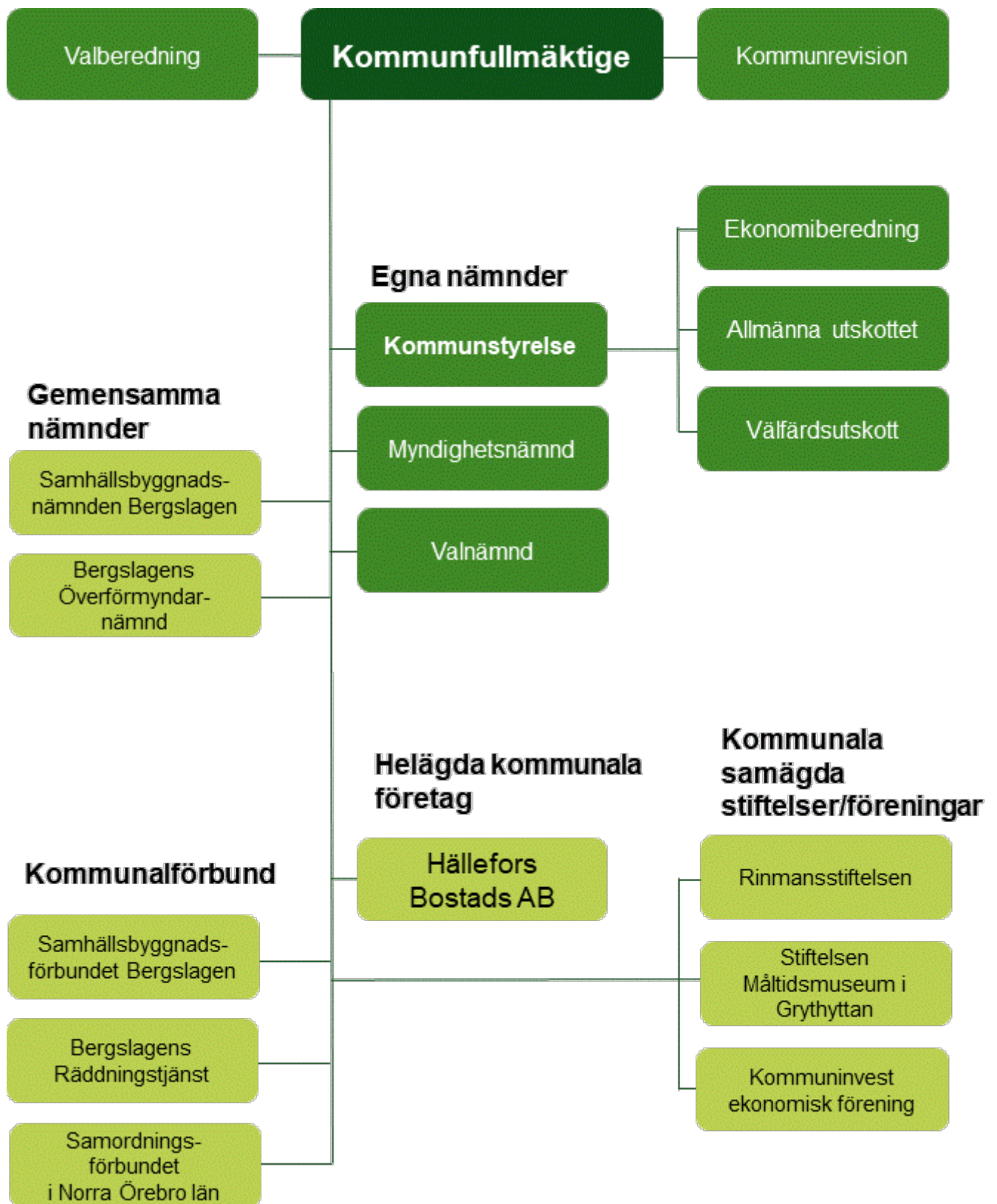
Alla medarbetare inom Hällefors kommun är anslutna till företagshälsovård. Kommunen har avtal med Bergslagens Arbetsmiljö AB, nu gällande avtal tecknades 1 september 2020.

### Lön

Medianlönen i Hällefors kommun var 1 november 2022 totalt 28 401 kronor, kvinnors medianlön var 28 630 och männen medianlön 26 850 kronor.

<i>1 november</i>	2021			2022		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Medianlön	28 093	28 350	26 455	28 401	28 630	26 850

# Organisation



# Resultaträkning (belopp i tkr)

	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Verksamhetens intäkter, not 1)	152 223	145 557	104 057	96 542
Verksamhetens kostnader, not 2)	-595 468	-629 827	-558 422	-584 875
Jämförelsestörande poster, not 3)	-4 533	-6 740	-4 533	-6 740
Avskrivningar, not 4)	-22 131	-25 239	-14 126	-17 013
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-469 909</b>	<b>-516 249</b>	<b>-473 024</b>	<b>-512 086</b>
Skatteintäkter, not 5)	294 851	302 170	294 851	302 170
Generella statsbidrag, not 6)	208 745	239 028	208 745	239 028
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>33 687</b>	<b>24 949</b>	<b>30 572</b>	<b>29 112</b>
Finansiella intäkter, not 7)	162	1 322	506	1 197
Finansiella kostnader, not 8)	-3 192	-5 293	-1 354	-3 065
Skatt på årets resultat/obeskattade reserver	-386	29	-	-
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>30 271</b>	<b>21 007</b>	<b>29 724</b>	<b>27 244</b>
<b>Årets resultat, not 9)</b>	<b>30 271</b>	<b>21 007</b>	<b>29 724</b>	<b>27 244</b>

# Kommunens utfall mot budget

(belopp i tkr)

	Kommun 2021	Kommun 2022	Budget 2022	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	104 057	96 542	90 592	5 950
Verksamhetens kostnader	-558 422	-584 875	-587 584	2 709
Jämförelsestörande poster	-4 533	-6 740	-	-6 740
Avskrivningar	-14 126	-17 013	-21 055	4 042
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-473 024</b>	<b>-512 086</b>	<b>-518 047</b>	<b>5 961</b>
Skatteintäkter	294 851	302 170	297 090	5 080
Generella statsbidrag	208 745	239 028	241 121	-2 093
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>30 572</b>	<b>29 112</b>	<b>20 164</b>	<b>8 948</b>
Finansiella intäkter	506	1 197	400	797
Finansiella kostnader	-1 354	-3 065	-5 250	2 185
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>29 724</b>	<b>27 244</b>	<b>15 314</b>	<b>11 930</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>29 724</b>	<b>27 244</b>	<b>15 314</b>	<b>11 930</b>

# Kassaflödesanalys (belopp i tkr)

	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Årets resultat	30 271	21 007	29 724	27 244
Just för av- och nedskrivningar, not 10)	23 584	28 251	15 459	20 026
Just för övr poster som inte ingår i kassaflödet, not 11)	845	-365	844	-350
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelseresultatet</i>	<i>54 700</i>	<i>48 893</i>	<i>46 027</i>	<i>46 920</i>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>				
Ökn- /minskn+ av rörelsefordringar	-26 126	16 963	-9 487	-20 098
Ökn+ /minskn- av rörelseskulder	23 813	-41 397	-6 276	-9 960
<b><i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i></b>	<b><i>52 387</i></b>	<b><i>24 459</i></b>	<b><i>30 264</i></b>	<b><i>16 862</i></b>
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Investering i materiella anl tillgångar, not 12)	-117 759	-120 464	-111 072	-114 142
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)	50	38	50	-87
<b><i>Kassaflöde från investerings- verksamheten</i></b>	<b><i>-117 589</i></b>	<b><i>-120 426</i></b>	<b><i>-110 902</i></b>	<b><i>-114 229</i></b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
Nyupptagna lån +	60 000	135 000	60 000	135 000
Amortering av långfristiga skulder	-1 400	-36 400	-	-35 000
Ökn/minskn av övriga långfr fordringar	-505	-3 940	-505	-3 940
<b><i>Kassaflöde från finansierings- verksamheten</i></b>	<b><i>58 095</i></b>	<b><i>94 660</i></b>	<b><i>59 495</i></b>	<b><i>96 060</i></b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-7 107</b>	<b>-1 307</b>	<b>-21 143</b>	<b>-1 307</b>
Likvida medel vid årets början	70 123	56 589	77 470	56 327
Likvida medel vid årets slut	56 327	55 282	56 327	55 020

# Balansräkning (belopp i tkr)

	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
<b>Tillgångar</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnad och tekn anläggningar , not 14)	471 323	473 670	332 960	340 250
Maskiner och inventarier, not 15)	7 365	14 578	6 951	11 087
Förbättringsutgifter på annans fastighet, not 16)	7 756	4 442	3 013	0
Pågående investeringsprojekt, not 17)	56 519	137 583	55 674	136 476
Konst	6 778	6 778	-	-
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Värdepapper, andelar, bostadsrätter, not 18)	2 337	2 524	17 597	17 784
Långfristiga fordringar, not 19)	12 511	12 285	12 300	12 200
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>564 589</b>	<b>651 860</b>	<b>428 495</b>	<b>517 797</b>
<b>Bidrag till infrastruktur, not 20)</b>	<b>1 485</b>	<b>1 350</b>	<b>1 485</b>	<b>1 350</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Kortfristiga fordringar, not 21)	49 027	69 471	47 399	67 497
Kassa och bank, not 22)	56 589	55 282	56 327	55 020
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>105 616</b>	<b>124 753</b>	<b>103 726</b>	<b>122 517</b>
<b>Balansposter, enligt lag redovisning av bostadslån, not 23)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>671 690</b>	<b>777 963</b>	<b>533 706</b>	<b>641 664</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>				
<b>Eget kapital, not 24)</b>	<b>234 727</b>	<b>255 734</b>	<b>215 474</b>	<b>242 718</b>
därav periodens resultat	30 271	21 007	29 724	27 244
därav resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar till pensioner, not 25)	14 236	8 849	14 236	8 849
Övriga avsättningar	15	-	-	-
<b>Summa avsättningar</b>	<b>14 251</b>	<b>8 849</b>	<b>14 236</b>	<b>8 849</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder, not 26)	286 597	381 259	149 497	245 559
Kortfristiga skulder, not 27)	136 115	132 121	154 499	144 538
<b>Summa skulder</b>	<b>422 712</b>	<b>513 380</b>	<b>303 996</b>	<b>390 097</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>671 690</b>	<b>777 963</b>	<b>533 706</b>	<b>641 664</b>
<b>Ställda säkerheter och borgensförbindelser</b>				
Anvarsförbindelser, not 28)	143 622	138 279	143 622	138 279
Borgensåtaganden, not 29)	346	343	138 846	137 743



# Nothänvisningar (belopp i tkr)

## RESULTATRÄKNING

	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
Taxor och avgifter	12 682	9 560	12 750	9 560
Hyror och arrenden	49 872	51 575	2 617	3 373
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	78 242	77 989	78 242	77 989
EU-bidrag	12	0	12	0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	3 702	2 881	4 080	3 154
Övriga verksamhetsintäkter	7 713	3 552	6 356	2 466
<b>Summa</b>	<b>152 223</b>	<b>145 557</b>	<b>104 057</b>	<b>96 542</b>
Ytterligare upplysningar om periodisering av förutbetalda inäkter finns i not 25				
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	357 259	357 501	350 320	348 352
Pensionskostnader	6 426	10 847	6 426	10 847
Lämnade bidrag	12 453	10 089	12 453	10 089
Köp av verksamhet	106 286	103 962	92 991	90 218
Konsulttjänster	5 150	4 895	5 150	4 895
Tele, ADB, porto	1 023	863	1 023	863
Bränsle, energi, vatten	25 167	27 406	8 758	10 703
Övriga kostnader	81 704	114 264	81 301	108 908
<b>Summa</b>	<b>595 468</b>	<b>629 827</b>	<b>558 422</b>	<b>584 875</b>
<b>Not 3 Jämförelsestörande poster</b>				
Ersättning för nedskrivning	-	-	-	-3013
<i>Summa intäkter</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-3013</i>
Avgångsvederlag	942	420	942	420
AGF-KL	140	140	140	140
Sanering mark	-	3 685	-	3 685
Tomhyror vid omställning	-	1 794	-	1 794
Nedskrivning	1 333	-	1 333	3 013
Avveckling & rivningskostnader	2 118	701	2 118	701
<i>Summa kostnader</i>	<i>4 533</i>	<i>6 740</i>	<i>4 533</i>	<i>9 753</i>
<b>Summa</b>	<b>4 533</b>	<b>6 740</b>	<b>4 533</b>	<b>6 740</b>
<b>Not 4 Avskrivningar</b>				
Allmän markreserv	64	65	64	65
Verksamhetsfastigheter	5 967	5 439	5 967	5 439
Fastighet för affärsverksamhet	2 969	6 531	2 969	6 531
Publika fastigheter	2 134	2 363	2 134	2 363
Fastighet för annan verksamhet	143	141	143	141
Övriga fastigheter	7 376	7 466	29	29
Exploateringsfastigheter	41	41	41	41
Avskrivning maskiner och inventarier	2 955	2 892	2 598	2 404
Inventarier i annans fastighet	482	301	181	0
<b>Summa</b>	<b>22 131</b>	<b>25 239</b>	<b>14 126</b>	<b>17 013</b>

	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
<b>Not 5 Skatteintäkter</b>				
Kommunalskatt	285 315	291 499	285 315	291 499
Slutavräkning 2020 / 2021	1 154	2 195	1 154	2 195
Slutavräkning 2021 prog / 2022 prog	7 866	8 057	7 866	8 057
Mellankommunal kostnadsutjämning	516	419	516	419
<b>Summa</b>	<b>294 851</b>	<b>302 170</b>	<b>294 851</b>	<b>302 170</b>
<b>Not 6 Generella statsbidrag</b>				
Inkomstutjämning	105 418	118 893	105 418	118 893
Kostnadsutjämning	55 854	62 718	55 854	62 718
Strukturbidrag	3 283	4 472	3 283	4 472
Kommunal fastighetsavgift	16 462	16 521	16 462	16 521
Regleringsavgift /-bidrag	20 461	22 274	20 461	22 274
Bidrag för LSS-utjämning	3 266	5 919	3 266	5 919
Övriga generella bidrag från staten	4 001	8 231	4 001	8 231
<b>Summa</b>	<b>208 745</b>	<b>239 028</b>	<b>208 745</b>	<b>239 028</b>
<b>Not 7 Finansiella intäkter</b>				
Ränteintäkter	133	1 182	133	1 052
Utdelningar på aktier och andelar	27	138	27	138
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Övriga finansiella intäkter	2	2	346	7
<b>Summa</b>	<b>162</b>	<b>1 322</b>	<b>506</b>	<b>1 197</b>
<b>Not 8 Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader på lån	2 938	4 536	1 100	2 301
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	125	286	125	286
Övriga finansiella kostnader	129	471	129	478
<b>Summa</b>	<b>3 192</b>	<b>5 293</b>	<b>1 354</b>	<b>3 065</b>
<b>Not 9 Kommunallagens balanskrav</b>				
Årets resultat enligt resultaträkningen	30 271	21 007	29 724	27 244
- reducereing av samtliga realisationsvinster	-	-	-	-
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
- justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>30 271</b>	<b>21 007</b>	<b>29 724</b>	<b>27 244</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>30 271</b>	<b>21 007</b>	<b>29 724</b>	<b>27 244</b>

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 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
<b>Not 10 Just för av- och nedskrivningar</b>				
Årets avskrivningar	22 131	25 238	14 126	17 013
Nedskrivningar	1 453	3 013	1 333	3 013
<b>Summa</b>	<b>23 584</b>	<b>28 251</b>	<b>15 459</b>	<b>20 026</b>
<b>Not 11 Justering för övr poster</b>				
Ökning(+) minskning (-) av pensionsskuld	863	-5 387	863	-5 387
Upplösning Citybanan 20 år	135	135	135	135
Nedskrivning av pågående investeringar föregående år	-	4 902	-	4 902
Upplösning obeskattade reserver	-	-15	-	0
Justering/avrundning	-	-	-1	0
Korrigerig anskaffningsvärde maskiner och inventarier	-153	0	-153	0
<b>Summa</b>	<b>845</b>	<b>-365</b>	<b>844</b>	<b>-350</b>
<b>Not 12 Förvärv av materiella anl tillgångar</b>				
Mark, byggnader, tekn anl	59 273	18 013	52 586	15 518
Maskiner och inventarier	2 812	10 105	2 812	6 540
Förbättringsutgifter annans fastighet	-	-	-	-
Pågående investeringsobjekt	55 674	92 346	55 674	92 084
<b>Summa</b>	<b>117 759</b>	<b>120 464</b>	<b>111 072</b>	<b>114 142</b>
<b>Not 13 Minskning/ökning finans anl tillgångar</b>				
Köp av aktier i Inera AB	-	-	-	-
Försäljning/utrangering av materiella anl tillgångar	0	0	-	-
Kommuninvest Ekonomisk förening	-	-187	-	-187
Övrig minskning/ökning finans anl tillgångar	50	225	50	100
<b>Summa</b>	<b>50</b>	<b>38</b>	<b>50</b>	<b>-87</b>

## BALANSRÄKNING

<b>Not 14 Mark, byggnad och tekniska anläggningar</b>				
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	838 152	926 429	491 869	573 462
Avyttringar/utrangeringar	-	-	-	-
Årets inköp	59 274	18 013	52 586	15 518
Omfört från pågående	29 007	6 380	29 007	6 380
Omklassificering	-4	0	-4	0
<i>Ingående ack. avskrivningar</i>	-435 699	-455 106	-228 437	-240 502
Avyttringar/utrangeringar	-	-	-	-
Årets avskrivningar enl plan	-18 693	-22 046	-11 347	-14 608
Årets nedskrivningar	-714	-	-714	-
Årets nedskrivningar - /återläggn av nedskrivningar +	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>471 323</b>	<b>473 670</b>	<b>332 960</b>	<b>340 250</b>

Enligt RKR R6 ska vid neskivning och återföring av nedskrivning upplysning lämnas om varje tillgång som berörs.

	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Bokfört värde fördelat per fastighetskategori:				
Allmän markreserv	2 221	2 605	2 221	2 605
Verksamhetsfastigheter	202 013	201 323	202 013	201 323
Fast för affärsverksamhet	61 608	65 954	61 608	65 954
Publika fastigheter	62 867	66 786	62 867	66 786
Fast för annan verksamhet	2 805	2 207	2 805	2 207
Övriga fastigheter	138 881	133 908	518	488
Exploateringsfastigheter	928	887	928	887
<b>Summa</b>	<b>471 323</b>	<b>473 670</b>	<b>332 960</b>	<b>340 250</b>
<b>Not 15 Maskiner och inventarier</b>				
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	65 118	67 914	61 210	64 006
Avyttringar/utrangeringar	-174	0	-174	0
Årets inköp	2 812	10 105	2 812	6 540
Omfört från pågående	-	-	-	-
Omklassificering	158	-	158	-
<i>Ingående ack avskrivningar</i>	-57 647	-60 549	-54 511	-57 055
Avyttringar/utrangeringar	54	-	54	-
Årets avskrivningar enl plan	-2 956	-2 892	-2 598	-2 404
Årets nedskrivningar	-	0	-	0
Omklassificering	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>7 365</b>	<b>14 578</b>	<b>6 951</b>	<b>11 087</b>
<b>Not 16 Förbättringsutgifter på annans fastighet</b>				
<i>Ack anskaffningsvärden</i>				
Vid årets början	10 262	10 262	4 239	4 239
Avyttringar/utrangeringar	-	-	-	-4 239
Årets inköp	-	-	-	-
Omfört från pågående	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
<i>Ack avskrivningar enligt plan</i>				
Vid årets början	-1 405	-2 506	-427	-1 226
Avyttringar/utrangeringar	-	-	-	4 239
Årets avskrivningar enl plan	-483	-301	-181	0
Årets nedskrivningar	-618	-3 013	-618	-3 013
Omklassificering	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>7 756</b>	<b>4 442</b>	<b>3 013</b>	<b>0</b>
<b>Not 17 Pågående investeringsobjekt</b>				
Vid årets början	29 007	55 674	29 007	55 674
Årets inköp	56 519	93 191	55 674	92 084
Överföring från/till annan tillg	-29 007	-11 282	-29 007	-11 282
Nedskrivningar	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>56 519</b>	<b>137 583</b>	<b>55 674</b>	<b>136 476</b>
<b>Not 18 Värdepapper, andelar m m</b>				
Hällefors Bostads AB, 15300 aktier	-	-	15 300	15 300
Inera AB, 5 aktier	42	42	42	42
Andel Kommuninvest Ekonomisk förening	1 735	1 922	1 735	1 922
Andel Rinmanstiftelsen	10	10	10	10
Andel Bergslagens räddningstj	450	450	450	450
Andel Bergskraft Bergslagen Ekonomisk förening	10	10	10	10
Grundkap Stift Måltidsakademien	50	50	50	50
Husbyggnadsvaror HBV Förening	40	40	-	-
<b>Summa</b>	<b>2 337</b>	<b>2 524</b>	<b>17 597</b>	<b>17 784</b>

	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
<b>Not 19 Långfristiga fordringar</b>				
Logen Forsblomman	-	-	-	-
Folkets Hus	12 300	12 200	12 300	12 200
Kommuninvest, förlagsfordran	-	-	-	-
Husbyggnadsvaror HBV Förening	97	85	-	-
Lämnade depositioner	114	0	-	-
<b>Summa</b>	<b>12 511</b>	<b>12 285</b>	<b>12 300</b>	<b>12 200</b>
<b>Not 20 Bidrag till infrastruktur</b>				
Totalt bidrag	2 700	2 700	2 700	2 700
Ackumulerad upplösning	-1 215	-1 350	-1 215	-1 350
<b>Summa</b>	<b>1 485</b>	<b>1 350</b>	<b>1 485</b>	<b>1 350</b>
Bidraget upplöses i 20 år				
<b>Not 21 Kortfristiga fordringar</b>				
Kundfordringar	1 227	2 839	682	2 522
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar	6 590	6 723	6 590	6 723
Kortfristig fordran till Samhällsbyggnad förbundet Bergslagen	-	-5 385	-	-5 385
Andra kortfristiga fordringar	9 697	12 825	9 039	11 991
Momsfordringar	9 116	19 410	9 116	19 410
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14 545	6 195	13 730	4 973
Upplupen skatteintäkt	-	18 117	-	18 117
Interimsfordringar	7 852	8 747	8 242	9 146
<b>Summa</b>	<b>49 027</b>	<b>69 471</b>	<b>47 399</b>	<b>67 497</b>
<b>Not 22 Kassa och bank</b>				
Kassa	49	81	49	81
Plusgiro	1 959	5 156	1 959	5 156
Bank	16 440	23 544	16 178	23 282
Skattekonto	1 059	429	1 059	429
Koncernkonto - avser Hällefors Bostads AB	37 082	26 072	37 082	26 072
<b>Summa</b>	<b>56 589</b>	<b>55 282</b>	<b>56 327</b>	<b>55 020</b>
<b>Not 23 Balansposter</b>				
Hällefors Bostads AB				
Bostads-, underhålls- och reparationslåneposter enl särskild lag	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 24 Eget kapital</b>				
Det egna kapitalet består av:				
Rörelsekapital	-30 499	-30 499	-50 773	-22 021
Anläggningskapital	265 226	286 233	266 247	264 739
<b>Summa</b>	<b>234 727</b>	<b>255 734</b>	<b>215 474</b>	<b>242 718</b>
Ingående balans	204 456	234 727	185 750	215 474
Årets resultat	30 271	21 007	29 724	27 244
Övriga justeringar i koncernen utifrån obeskattade reserver	0	0	-	-
Utgående balans	234 727	255 734	215 474	242 718

	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
<b>Not 25 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>				
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	13 373	14 236	13 373	14 236
Nyintjänad pension, varav				
- förmånsbestämd ålderspension	-	-	-	-
- särskild avtalspension	-	-	-	-
- efterlevandepension	176	-	176	-
- övrigt	-	-	-	-
Intjänad PA-KL	-	-	-	-
Årets utbetalningar	-730	-	-730	-
Ränte- och basbeloppsuppräknig	144	-	144	-
Ändringar av försäkringstekniska grunder	-	-	-	-
Övrig post	39	-5 387	39	-5 387
Minskning av avsättning genom tecknande av försäkring	-	-	-	-
Överfört till ordinarie beräkning, förtroendevalda	-	-	-	-
Nyintjänad PBF/PRF	624	-	624	-
Nyintjänad OPF-KL	27	-	27	-
Förändring av löneskatt	583	-	583	-
<b>Summa *)</b>	<b>14 236</b>	<b>8 849</b>	<b>14 236</b>	<b>8 849</b>
*) Hällefors kommun har under verksamhetsåret bytt pensionsbolag. Detaljerade förändringar under verksamhetsåret går därmed inte att redovisa. Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 28				
<b>Not 26 Långfristiga skulder</b>				
Ingående låneskuld	212 000	269 200	72 100	132 100
Nyupplåning under året	83 000	135 000	83 000	135 000
Inlösen av lån under året	-24 400	-20 000	-23 000	-20 000
Amorteringar nästkommande år	-1 400	-16 400	-	-15 000
Bergslagens Räddningstjänst	5 415	5 077	5 415	5 077
VA-fond	2 220	708	2 220	708
Avfallsfond	7 546	5 621	7 546	5 621
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>				
Investeringsbidrag	2 740	2 740	2 740	2 740
Ack upplösning av investeringsbidrag	-524	-687	-524	-687
<b>Summa förutbetalda intäkter</b>	<b>2 216</b>	<b>2 053</b>	<b>2 216</b>	<b>2 053</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>286 597</b>	<b>381 259</b>	<b>149 497</b>	<b>245 559</b>
<i>Kreditgivare</i>				
Kommuninvest	269 200	384 200	132 100	247 100
Swedbank	-	-	-	-
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>269 200</b>	<b>384 200</b>	<b>132 100</b>	<b>247 100</b>
<i>Låneskuldens struktur</i>				
Andel lån med rörlig ränta	-	-	3,8%	2,0%
<i>Låneskuldens struktur- förfalldatum</i>				
Andel lån 1-3 år	-	-	41,6%	10,1%
Andel lån på mellan 4-6 år	-	-	17,4%	29,5%
Andel lån på mellan 7 år eller längre	-	-	41,0%	60,4%
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

Koncerninformation angående låneskuldens struktur hänvisas till bolagets egen årsredovisning

	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
<b>Not 27 Kortfristiga skulder</b>				
Nästa års amorteringar	-	16 400	-	15 000
Leverantörsskulder	29 029	25 165	21 734	21 226
Personalens källskatt	5 284	5 543	5 284	5 543
Arbetsgivaravgifter	6 252	6 674	6 252	6 674
Bergslagens Räddningstjänst, placerade medel	268	226	268	226
Kortfristig skuld till Samhällsbyggnad förbundet Bergslagen	-	-	-	-
Kortfristig skuld till koncernföretag	-	0	37 082	26 072
Övriga kortfristiga skulder	-	853	-	-
Ej konterade int/kost IFO	175	-16	175	-16
Upplupna löner	21 358	18 933	21 358	18 933
Upplupna räntekostnader	219	644	219	644
Avgiftsbestämd Ålderspension	10 460	10 332	10 460	10 332
Löneskatt på avgiftbestämd Ålderspension	2 538	0	2 538	0
Förutbetalad skatteintäkt och generella statsbidrag	-	-	-	-
Förutbetalda intäkter/upplupna kostnader	59 961	46 819	48 558	39 356
Interimsskulder	31	55	31	55
Återstående medel från avvecklade fonder	540	493	540	493
<b>Summa</b>	<b>136 115</b>	<b>132 121</b>	<b>154 499</b>	<b>144 538</b>
<b>Not 28 Ansvarförbindelse för pensioner</b>				
Ingående ansvarförbindelse för pensioner	153 617	143 622	153 617	143 622
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2 245	0	2 245	0
Ändringar av försäkringstekniska grunder	-	-	-	-
Pension till efterlevande	-	-	-	-
Årets utbetalningar	-8 557	-7 801	-8 557	-7 801
Övrig post	-2 914	3 834	-2 914	3 834
Minskning av ansvarförbindelse genom tecknande av försäkring	-	-	-	-
Överfört till ordinarie beräkning, förtroendevalda	-	-	-	-
Nyintjänande, förtroendevalda	651	0	651	0
Förändring löneskatt	-1 420	-1 376	-1 420	-1 376
<b>Summa *)</b>	<b>143 622</b>	<b>138 279</b>	<b>143 622</b>	<b>138 279</b>
*) Hällefors kommun har under verksamhetsåret bytt pensionsbolag. Detaljerade förändringar under verksamhetsåret går därmed inte att redovisa.				
<b>Not 29 Borgensåtaganden</b>				
Hällefors Bostads AB	-	-	138 500	137 400
Övriga borgensåtaganden	346	343	346	343
<b>Summa</b>	<b>346</b>	<b>343</b>	<b>138 846</b>	<b>137 743</b>

### 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 förpliktelse. Samtliga 294 kommuner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiska förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Hällefors kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 540 357 mkr och totala tillgångar till 537 006 mkr. Hällefors kommuns andel av de totala förpliktelseerna uppgick till 418,4 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 415,4 mkr.

## ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
<b>Övriga upplysningar om pensioner</b>				
<b>Antal visstidsförordnanden</b>				
Politiker	0	0	0	0
Tjänstemän	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aktualiseringsgrad	93,0%	99,0%	93,0%	99,0%

### 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. Under år 2019 beslöt Hällefors kommun att teckna försäkring av förmånsbestämd ålderspension enligt beslut KS 2019-04-02 § 79, dnr KS 19/00070 och dnr KS 19/00135. Årliga inbetalningar sker enligt detta försäkringsavtal.

Försäkringen benämns överskottsfond och finns hos KPA Pensionsförsäkring AB.

Ingående kapital	40 078	41 483	40 078	41 483
Inbetalda ålderspensions- och indexeringspremier	1 274	5 044	1 274	5 044
Avkastning	2 404	-2 368	2 404	-2 368
Avkastningsskatt	-32	-32	-32	-32
Avgifter	-262	-311	-262	-311
Utbetalda pensioner	-1 582	-1 589	-1 582	-1 589
Flytt av kapital	-	-	-	-
Överfört från försäkringarna till överskottsfonden	-264	-120	-264	-120
Övrigt	-133	25	-133	25
<b>Utgående kapital</b>	<b>41 483</b>	<b>42 132</b>	<b>41 483</b>	<b>42 132</b>

### Kommuninvest i Sverige AB

Hällefors kommuns totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår 2022-12-31 till 7 629 000 kronor.

- varav ursprungligt insatskapital	251
- varav årlig insats	5 623
- varav särskild insats inbetald år 2015	284
- varav insatsemission	84
- varav obligatorisk medlemsinsats 2021	694
- varav obligatorisk medlemsinsats 2022	693
<b>Utgående insatskapital 2021-12-31</b>	<b>7 629</b>

Hällefors kommuns totala överinsats i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår 2021-12-31 till 0 kronor.

### Tecknade leasingavtal

I verksamhetens kostnader ingår tecknade leasingavtal inklusive service för 2020 och framåt.

	2020	2021	2022	Rest
Bilar	1 745	1 886	1 919	3 318
<b>Summa</b>	<b>1 745</b>	<b>1 886</b>	<b>1 919</b>	<b>3 318</b>



# Redovisningsprinciper

Årsredovisningen 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.

## Redovisningsmodell

I redovisningsmodellen ingår:

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

## Jämförelsestörande poster

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

## Tillgångar/intäkter

*Skatteintäkter* har enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning hänförs till det räkenskapsår då skatteintäkten fastställs och beloppet för slutavräkning är känd. Slutavräkningen för år 2021 (korrigerad) och 2022 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 (48300 kronor år 2022) exklusive moms och har en livslängd överstigande tre år. Avskrivningar beräknas ej för aktier, andelar, konstverk, mark och pågående investeringsprojekt.

Huvudsakligen tillämpas följande livslängder:

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

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

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 löne-redovisningen.

*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 2022 var 1,00 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 Skandias beräkningar. Pensionsåtagande som avser tid från och med år 1998 redovisas som avsättning. Åtagande som avser tid före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Årets nyintjänade pensioner inklusive särskild löneskatt redovisas som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning på balansräkningen. Ändrad redovisningsprincip har gjorts från och med 2011 års bokslut vad gäller avsättning av löneskatt på innevarande års ålderspension. Detta framgår av not 27. Enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning har särskild löneskatt på pensionsskulden redovisats som en avsättning på balansräkningen. Räntedelen redovisas bland pensionsskuld förändringen.

## Pensionsåtaganden

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

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

I samtliga belopp ingår löneskatt.

## Sammanställd redovisning

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

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

I den sammanställda redovisningen ingår samtliga aktiebolag i vilka Hällefors kommun, direkt eller indirekt, har ett röstetal på minst 20 procent. Detta följer årsredovisningslagens definition av betydande inflytande (1 kap, 5 §). ”Med kommunal 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 i vissa fall på icke fastställda bokslut, dock har de 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 2021 förvaltar Hällefors kommun tre sådana stiftelser. Större delen av tillgångarna i stiftelserna är avsedda att användas inom sociala och kulturella ändamål. Under år 2022 har 94 tusen kronor delats ut enligt donationernas syften. Stiftelsernas tillgångar är vid 2022 års utgång bokförda till 8,6 miljoner kronor.

# Driftredovisning 2021 (belopp i tkr)

	<b>Brutto- intäkt 2021</b>	<b>Brutto- kostnad 2021</b>	<b>Netto- kostnad 2021</b>
<b>Politisk verksamhet</b>	<b>0</b>	<b>5 549</b>	<b>5 549</b>
<b>Infrastruktur, skydd m m</b>	<b>988</b>	<b>30 799</b>	<b>29 811</b>
plan och bygglovsverksamhet	78	2 517	2 439
näringslivsfrämjande åtgärder	31	2 505	2 474
turism	12	478	466
gator, vägar, parker, utemiljö	52	13 409	13 357
miljö- & hälsoskydd, miljö, hälsa, hållbar utv	0	2 661	2 661
räddningstjänst och krisberedskap	815	9 229	8 414
<b>Kultur och fritid</b>	<b>2 444</b>	<b>26 554</b>	<b>24 110</b>
kulturverksamhet	1	1 115	1 114
bibliotek	536	5 097	4 561
kulturskola	886	4 874	3 988
fritidsverksamhet	1 021	15 468	14 447
<b>Pedagogisk verksamhet</b>	<b>39 243</b>	<b>207 181</b>	<b>167 938</b>
förskola	8 159	46 770	38 611
grundskola inkl grundsärsk, förskoleklass och fritids	19 914	105 795	85 881
gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	5 959	38 336	32 377
kommunal vuxenutbildning inkl särsvux SFI	4 900	8 211	3 311
gem kostnader gy.sk inkl vux utb, särsv, SFI	15	4 843	4 828
gem adm pedagogisk verksamhet	296	3 226	2 930
<b>Vård och omsorg</b>	<b>45 882</b>	<b>250 884</b>	<b>205 002</b>
vård och omsorg om de äldre	22 510	141 596	119 086
öppen verksamhet	365	4 250	3 885
insatser enligt LSS och LASS	17 356	56 421	39 065
färdtjänst	0	1 763	1 763
adm individ och familjeomsorg	3	2 475	2 472
missbruksvård och övrig vuxenvård	916	9 789	8 873
barn och ungdomsvård	1 814	13 236	11 422
ekonomisk bistånd och familjerätt	1 881	15 270	13 389
gem adm vård och omsorg	1 037	6 084	5 047
<b>Flyktingmottagande</b>	<b>6 019</b>	<b>7 311</b>	<b>1 292</b>
<b>Arbetsmarknadsåtgärder</b>	<b>8 776</b>	<b>11 074</b>	<b>2 298</b>
<b>Affärsverksamhet</b>	<b>5 469</b>	<b>5 978</b>	<b>509</b>
<b>Gemensamma lokaler</b>	<b>20 399</b>	<b>27 128</b>	<b>6 729</b>
<b>Gemensam administration</b>	<b>9 554</b>	<b>36 028</b>	<b>26 474</b>
<b>Kostverksamhet</b>	<b>9 398</b>	<b>9 281</b>	<b>-117</b>
<b>Planeringsreserv</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Central lönepott</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Intern ränta</b>	<b>3 277</b>	<b>0</b>	<b>-3 277</b>
<b>Pensionskostnader</b>	<b>93</b>	<b>6 798</b>	<b>6 705</b>
<b><i>Summa</i></b>	<b><i>151 542</i></b>	<b><i>624 565</i></b>	<b><i>473 023</i></b>
Summa kommunstyrelse	151 542	622 827	471 285
Summa kommunfullmäktige	0	1 571	1 571
Summa myndighetsnämnd	0	167	167

# Driftredovisning budget (belopp i tkr)

	<b>Brutto- intäkt 2022</b>	<b>Brutto- kostnad 2022</b>	<b>Netto- kostnad 2022</b>
<b>Politisk verksamhet</b>	<b>160</b>	<b>8 874</b>	<b>8 714</b>
<b>Infrastruktur, skydd m m</b>	<b>1 109</b>	<b>32 976</b>	<b>31 867</b>
plan och bygglovsverksamhet	0	3 111	3 111
näringslivsbefrämande åtgärder	107	4 010	3 903
turism	0	424	424
gator, vägar, parker, utemiljö	10	13 439	13 429
miljö- & hälsoskydd, miljö, hälsa, hållbar utv	0	2 594	2 594
räddningstjänst och krisberedskap	992	9 398	8 406
<b>Kultur och fritid</b>	<b>2 285</b>	<b>23 472</b>	<b>21 187</b>
kulturverksamhet	4	2 299	2 295
bibliotek	430	4 455	4 025
kulturskola	1 000	5 857	4 857
fritidsverksamhet	851	10 861	10 010
<b>Pedagogisk verksamhet</b>	<b>32 088</b>	<b>215 084</b>	<b>182 996</b>
förskola	4 953	47 823	42 870
grundskola inkl grundsärsk, förskoleklass och fritids	18 212	110 394	92 182
gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	6 749	38 868	32 119
kommunal vuxenutbildning inkl särvox SFI	2 168	9 377	7 209
gem kostnader gy.sk inkl vux utb, särvox, SFI	6	5 115	5 109
gem adm pedagogisk verksamhet	0	3 507	3 507
<b>Vård och omsorg</b>	<b>38 284</b>	<b>266 564</b>	<b>228 280</b>
vård och omsorg om de äldre	21 592	152 245	130 653
öppen verksamhet	232	4 258	4 026
insatser enligt LSS och LASS	15 422	57 692	42 270
färdtjänst	0	2 000	2 000
adm individ och familjeomsorg	500	3 221	2 721
missbruksvård och övrig vuxenvård	90	6 949	6 859
barn och ungdomsvård	0	12 064	12 064
ekonomisk bistånd och familjerätt	0	16 774	16 774
gem adm vård och omsorg	448	11 361	10 913
<b>Flyktingmottagande</b>	<b>6 293</b>	<b>6 922</b>	<b>629</b>
<b>Arbetsmarknad</b>	<b>8 068</b>	<b>10 207</b>	<b>2 139</b>
<b>Affärsverksamhet</b>	<b>5 964</b>	<b>6 518</b>	<b>554</b>
<b>Gemensamma lokaler</b>	<b>28 048</b>	<b>28 499</b>	<b>451</b>
<b>Gemensam verksamhet</b>	<b>9 443</b>	<b>38 848</b>	<b>29 405</b>
<b>Kostverksamhet</b>	<b>9 049</b>	<b>9 508</b>	<b>459</b>
<b>Centralt löneutrymme</b>	<b>0</b>	<b>2 282</b>	<b>2 282</b>
<b>Planeringsreserv</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>Intern ränta</b>	<b>3 576</b>	<b>5</b>	<b>-3 571</b>
<b>Pensionskostnader</b>	<b>0</b>	<b>12 645</b>	<b>12 645</b>
<b><i>Summa</i></b>	<b><i>144 367</i></b>	<b><i>662 414</i></b>	<b><i>518 047</i></b>
Summa kommunstyrelse	144 207	659 488	515 281
Summa kommunfullmäktige	0	2 151	2 151
Summa myndighetsnämnd	0	265	265
Summa valnämnd	160	510	350

# Driftredovisning 2022 (belopp i tkr)

	Brutto- intäkt 2022	Brutto- kostnad 2022	Netto- kostnad 2022	Avvikelse Nettokostnad Budget-2022
<b>Politisk verksamhet</b>	<b>5</b>	<b>6 426</b>	<b>6 421</b>	<b>2 293</b>
<b>Infrastruktur, skydd m m</b>	<b>1 457</b>	<b>34 524</b>	<b>33 067</b>	<b>-1 200</b>
plan och bygglovsverksamhet	199	4 638	4 439	-1 328
näringslivsbefrämande åtgärder	44	2 378	2 334	1 569
turism	65	623	558	-134
gator, vägar, parker, utemiljö	51	15 158	15 107	-1 678
miljö- & hälsoskydd, miljö, hälsa, hållbar utv	0	2 685	2 685	-91
räddningstjänst och krisberedskap	1 098	9 042	7 944	462
<b>Kultur och fritid</b>	<b>3 215</b>	<b>43 095</b>	<b>39 880</b>	<b>-18 693</b>
kulturverksamhet	3	985	982	1 313
bibliotek	656	5 038	4 382	-357
kulturskola	1 603	5 297	3 694	1 163
fritidsverksamhet	953	31 775	30 822	-20 812
<b>Pedagogisk verksamhet</b>	<b>35 466</b>	<b>216 933</b>	<b>181 467</b>	<b>1 529</b>
förskola	8 083	49 736	41 653	1 217
grundskola inkl grundsärsk, förskoleklass och fritids	18 961	111 212	92 251	-69
gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	4 861	39 539	34 678	-2 559
kommunal vuxenutbildning inkl särsvux SFI	3 522	8 431	4 909	2 300
gem kostnader gy.sk inkl vux utb, särsv, SFI	27	4 928	4 901	208
gem adm pedagogisk verksamhet	12	3 087	3 075	432
<b>Vård och omsorg</b>	<b>52 774</b>	<b>261 642</b>	<b>208 868</b>	<b>19 412</b>
vård och omsorg om de äldre	26 228	152 535	126 307	4 346
öppen verksamhet	309	4 516	4 207	-181
insatser enligt LSS och LASS	21 578	57 333	35 755	6 515
färdtjänst	0	2 164	2 164	-164
adm individ och familjeomsorg	247	2 182	1 935	786
missbruksvård och övrig vuxenvård	563	10 731	10 168	-3 309
barn och ungdomsvård	500	12 726	12 226	-162
ekonomisk bistånd och familjerätt	352	13 342	12 990	3 784
gem adm vård och omsorg	2 997	6 113	3 116	7 797
<b>Flyktingmottagande</b>	<b>2 466</b>	<b>4 063</b>	<b>1 597</b>	<b>-968</b>
<b>Arbetsmarknadsåtgärder</b>	<b>5 929</b>	<b>8 723</b>	<b>2 794</b>	<b>-655</b>
<b>Affärsverksamhet</b>	<b>5 742</b>	<b>6 252</b>	<b>510</b>	<b>44</b>
<b>Gemensamma lokaler</b>	<b>25 071</b>	<b>32 985</b>	<b>7 914</b>	<b>-7 463</b>
<b>Gemensam administration</b>	<b>5 573</b>	<b>33 357</b>	<b>27 784</b>	<b>1 621</b>
<b>Kostverksamhet</b>	<b>9 518</b>	<b>9 275</b>	<b>-243</b>	<b>702</b>
<b>Planeringsreserv</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 282</b>
<b>Central lönepott</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>
<b>Intern ränta</b>	<b>3 243</b>	<b>0</b>	<b>-3 243</b>	<b>-328</b>
<b>Pensionskostnader</b>	<b>0</b>	<b>5 270</b>	<b>5 270</b>	<b>7 375</b>
<b>Summa</b>	<b>150 459</b>	<b>662 545</b>	<b>512 086</b>	<b>5 961</b>
Summa kommunstyrelse	150 459	660 573	510 114	5 167
Summa kommunfullmäktige	0	1 559	1 559	592
Summa myndighetsnämnd	0	162	162	103
Summa valnämnd	0	251	251	99

# Förklaringar till driftredovisning

## Politisk verksamhet

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

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

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

Förvaltningen har under året bistått kommunfullmäktiges utsedda representanter med administrativt stöd utifrån den medborgarundersökning som genomfördes under hösten 2021. Arbetet har lett till ett antal beredande förslag som landat som ärenden för politisk behandling.

Under året har förvaltningen bistått valnämnden med förberedelse och genomförande för de allmänna val som hålls 2022. Det handlar om träffar, kurser och olika typer av utbildningar, där förvaltningen deltagit eller själva arrangerat.

Totalt redovisar den politiska verksamheten ett överskott på 2,3 miljoner kronor, där 1,0 miljoner kronor direkt går att härleda till överskott för arvoden och sammanträdesersättningar. Totala nettokostnaden uppgår till 6,4 miljoner kronor och innebär en ökning med 16 procent mot föregående år.

## 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 året har kommunen tillsammans med kommunerna i norra Örebro län slutfört utredningen omkring Samhällsbyggnad Bergslagen framtida utformning. Utredningen har bland annat kommit fram till att förbundet ska läggas ner, vilket resulterat i att alla fyra medlemskommuner beslutat att verkställa från årsskiftet 2022/2023. Det har även under året arbetats med en ny finansieringsmodell byggd på anpassade principer för respektive verksamhet samt förslag på nya styrdokument som stödjer styrningen med den nya finansieringsmodellen. Som ett led i detta har tid lagts på förberedelse av mottagande av verksamheterna grönyteskötsel inklusive kommunala lekplatser och skogsförvaltning som övertas från Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen då det under året beslutats att verksamheterna ska återtas av kommunen från årsskiftet 2022/2023.

I kommunens arbete kring de strategiska dokument som kommunen behöver ha för utvecklingen har kommunen har ett flertal riktningar framkommit under året. Förutom de planer som är beställda så som vindbruksplan, detaljplaner, områdesbestämmelser, så kommer även större satsningar på vatten och avlopp att vara nödvändiga kommande 10 års perioden.

Under året har arbetet med att arbeta fram en ny detaljplan för centrum i Hällefors tätort fortgått. Bland annat har det tagits fram ett förslag på gestaltungsprogram som medborgarna fått haft synpunkter på genom medborgardialog.

Inom infrastruktur är nu både förbifart Hjulsjö och gång- och cykelväg mellan Hällefors och Grythyttan under utförande av Trafikverket, vilket är två regionala mål. Medfinansieringsmedel för en ny gång- och cykelväg vid Basvägen från Riksväg 63 till Hurtigtorpets motionsanläggning är beviljade och projektet beräknas utföras under 2023.

Förbättrad dialog och information mellan kommun och näringsliv är ett fokusområde i handlingsplanen för företagsklimat där kommunen genomfört ett antal aktiviteter under året för att öka dialogen och informationen. Ett drygt trettiotal företagsbesök och träffar för dialog i olika former har genomförts under året. Företagsfrukost har genomförts och höstuppstart inleddes den 31 augusti som sedan under hösten skedde en gång per månad. Kommunstyrelsens ledamöter har genomfört två företagsbesök under perioden i samband med styrelsens beredningstid i maj och juni.

Näringslivsrådet har träffats för en nystart efter pandemin där nästa kliv gällande näringslivsarbetet diskuterades. En två-dagars-träff med framtagande av handlingsplan genomfördes 16 till 17 maj. Dialogmöte mellan kommun och LRF-föreningarna i kommunen har ägt rum samt med företagare och politiker rörande centrumutveckling i Hällefors tätort.

Nätverksträff för besöksnäringsföretag inom kommun har hållits där ett tiotal företag och aktörer inom näringen träffades för att diskutera samarbete och gemensam utveckling inför sommarsäsongen

Regelbunden information till kommunens företag i form av Näringslivsnytt, som ges ut sex till tio gånger per år, har distribuerats till företagen under året. Kommunbladet, som distribueras till alla hushåll i kommunen fyra gånger per år innehållande information om vad som är aktuellt i kommunen, har getts ut under året.

Ett annat fokusområde är kompetensförsörjning där kommunen tillsammans med företagen försöker identifiera gemensamma utmaningar där samverkan kan lösa viktiga delar i kompetensförsörjningspusslet. Ett första steg har tagits för att tillsammans med näringsliv, bostadsbolag och kommunen kunna erbjuda praktikplatser för elever på yrkesutbildningar i länet att kunna genomföra praktik på företag i Hällefors boende i samband med praktik. Detta för att möjliggöra för elever utan anknytning till Hällefors att kunna genomföra praktik på företag i kommunen. Arbetet kommer att fortsätta under 2023 och planen är att kunna börja marknadsföra ”Praktik-all-inclusive” under 2023.

I dialog med företagen har framkommit behov av tillgång till barnomsorg på obekvämt arbetstid. Många industriföretag har påtalat behovet av barnomsorg för skiftarbetande föräldrar. Politiskt beslut om att införa barnomsorg på OB-tid togs under 2022 och kommer att införas under år 2023.

Bevakningen av utbyggnad för bredband med hög övergångskapacitet (fiber) sker löpande med kontakter med marknaden och samordning med Regionförbundet, Länsstyrelsen och närliggande kommuner. Under våren har två bredbandsprojekt slutförts som berör Kärvingeborn och västra Sörälgen/Kullbergstorp.



Utfallet för infrastruktur, skydd m m uppgår till 33,1 miljoner kronor och innebär en utökning av nettokostnaderna med 7 procent i jämförelse mot föregående år. Sammantaget uppvisar verksamheten ett underskott med 1,2 miljoner kronor i jämförelse mot budget och främsta orsaken är dels ökade kostnader för gatusidan där både vinterväghållningen och elkostnaderna blivit 1,6 miljoner kronor högre än budgeterat och dels högre kostnader för tomma lokaler i f d vård och omsorgsboendet Björkhaga med 1,1 miljoner kronor. Däremot uppvisar kommunstyrelsens strategimedel ett överskott på 1,0 miljoner kronor som inte nyttjats under året.

## 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.

Hällefors är utsedd till danskommun under tiden september 2021 till september 2023. I uppdraget ingår det att arrangera residens, dansföreställningar, workshops, publiksamtal eller annan dansrelaterad verksamhet utförd av professionella danskonstnärer. Kulturskolan har arrangerat dansföreställningen Jaguaren för alla barn från 5 år upp till åk 2. Petricore Movement hade dansresidens i Hällefors i Juni, inkluderat workshops för kulturskolans danselever och under hösten arrangerades dansföreställningen Brodera mera för alla elever i åk 3. Kommunen har tackat ja till Dansplattform Örebro län från hösten 2023 som innebär att kommunen i framtiden kan ta emot professionella dansare till Hällefors.

Kulturskolan har planerat för genomförandet av #Taggad2023 och arbetet görs i samarbete med Bredsjö kulturkooperativ. Det är ett kulturarrangemang med syfte att synliggöra kulturverksamhet och fånga upp intresse. Skapa mötesplatser för alla. Där målet är att fler barn och ungdomar utövar kultur och ett utökat kulturutbud i kommunen.

Under sommaren genomförde kulturskolan sommarlovsaktiviteter som gjorde att verksamheten mötte barn som aldrig tidigare varit i kontakt med kulturskolan. Vinterföreställningen och Vårskrik har genomförts och familjecentralen har varit på plats i kulturskolans lokaler under hösten. Med hjälp av medel från kulturrådet har kommunen försökt att få igång ytterligare kurser inom bild och form, grafisk formgivning, återbruk/upcykling/redesign samt textildesign.

Folkbiblioteket har erbjudit en varierad programverksamhet under året. I utställningslokalen har 20 publika evenemang för såväl barn som vuxna genomförts. Därutöver har det varit tolv konstutställningar, som till mestadels har varit producerat av lokala konstnärer, bland annat ställde Hälleforskonstnären Gerd Göran ut sin utställning Mångfald i maj. Utöver konstutställningar har det varit tre författarbesök, tre barnteatrar, en poesikväll, en föreläsning, fem lunchkonserter samt barnpyssel. Ambitionen har varit att visa upp en bred verksamhet för att locka nya målgrupper till biblioteket och få dem att återkomma. "Runda bordet" samtal mellan kommunen och RF-SISU Örebrobros förtroendevalda och tjänstepersoner om flickors förutsättningar till idrott i kommunen genomfördes i samband med utställningen "Kvinnors idrott".

Biblioteket har genomfört Ipad-kurser för seniorer på Grythyttans bibliotek under våren och följdes av med en fortsättningskurs under hösten. Biblioteket startade upp Share reading (en typ av läsecirkel) i Hällefors för vuxna under våren som fortsatt under hösten. Via projektmedel från Kulturrådet har en bibliotekspedagog från och med 1 februari 2022, som kraftsamlar på barn- och föräldragruppen, kunnat anställas och verksamheten har erbjudit sagostunder för de minsta både i Grythyttan och i Hällefors.

Under året 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 och beräknas stå klart i början av 2023. Arbete pågår parallellt med att starta upp badhusverksamheten genom bland annat omvärldsspaning och diskussioner angående simundervisning inom kommunens pedagogiska verksamhet. Under hösten påbörjades ett samverkansprojekt med Hällefors Allmänna idrottsförening anläggande av en konstgräsplan som kommer att vara klar under våren 2023.

Arbete med att utveckla former för föreningsmöten har pågått och har lett till att föreningsrådet numera förläggs ute hos föreningslivet som även möjliggör att föreningar får presentera sin verksamhet.

Sportlovsaktiviteter har genomförts under våren och kommunens verksamheter utökade sitt utbud då det inte finns några löpningar att söka för föreningslivet för att kunna erbjuda aktiviteter. Folkbiblioteket, bowlinghallen och kulturskolan har erbjudit verksamheter och åtta föreningar har fått stöd för olika aktiviteter. Kulturskolan har genomfört dagläger, sommarkulturskola och sommarlovsorkestern, där cirka 430 elever har medverkat.

Samarbetet med besöksnäringen och turismen har genererat i flera utvecklingsdelar. Fler ljudguider är nu klara. Bland annat för guidning i 50-tals lägenheterna och en berättelse om Krokbornsparken. Befintliga ljudguiden om Hällefors, utanför biblioteket, är uppdaterad. LONA projektet i Björskogs näs med ljudguider och informationsskyltar längs vägen och ny entréskylt är något försenat som följd av pandemin men står klar i september med invigning i maj 2023.

LONA-projektet, i samverkan med destination Bergslagen, innebär att ljudguider och informationsskyltar längs vägen och ny entréskylt kommer att stå klart i september 2022 och gör att Björskogs näs kultur- och naturinformation kan utvecklas. Under perioden har kommunen startat upp samarbetet mellan Folkuniversitetet och kommunen odlingscirklar i Sinnenas och minnenas park. Ytterligare odlingsplatser efterfrågas av föreningslivet.

Nettokostnaden för fritid och kultur redovisas till 39,9 miljoner kronor och visar ett underskott på 18,7 miljoner kronor i jämförelse med budget. Främsta orsaken till underskottet är driftkostnader som uppstått i samband med badhusbyggnationen och konstgräsanläggningen. Totalt handlar det om obudgerade kostnader med 17,2 miljoner kronor. Inom badhusprojektet handlar det om de merkostnader som uppstod på en sanering av området, föreningar samt åtgärder för mycket underhåll på området inte genomförts under årets lopp. För konstgräsanläggningen handlar det dels om sanering av området som kommunen var ansvarig för att hantera innan arbetet kunde påbörjas, och dels kommunens andel som inte finansierades av allmänna arvsfonden.

Kulturskolan redovisar ett överskott med 1,3 miljoner kronor och beror på att verksamheten erhållit mer riktade statsbidrag än budgeterat samt att verksamheten eftersträvar att kostnadseffektiva.

## **Pedagogisk verksamhet**

Under året har kommunen erhållit riktade statsbidrag från Skolverket på sammanlagt 17,7 miljoner kronor och innebär en minskning med 8 procent i förhållande till föregående år. Dessutom har pedagogiska verksamheten erhållit totalt 4,9 miljoner kronor i bidrag för asylsökande och nyanlända, vilket är minskning med 2 procent mot föregående år. Kommunen har under året erhållit riktade statsbidrag på totalt 1,1 miljoner kronor för ersättning för höga sjuklönekostnader på grund av covid-19 inom pedagogiska verksamheten.

## **Förskola**

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

Under året har Grythyttans förskoleavdelningar utvecklats genom att en gård blivit större och en avdelning har erhållit ett utförråd. Tre pedagoger har under året genomfört mentorsutbildning och varit mentorer åt nyanställda förskollärare.

Familjecentralsliknande verksamhet har bedrivits under maj till juni vid Lindholmstorpet, som är kommunens fastighet, och under hösten har familjecentralen haft sin placering i kulturskolans lokaler.

Nettokostnaden för förskolan uppgår till 41,7 miljoner kronor, vilket är en utökning med 8 procent i jämförelse mot föregående år. I förhållande till budgetering är det ett överskott med 1,2 miljoner kronor. Orsaken till överskottet är dels att kostnaderna kunnat hållas ner då verksamheten inte tillsatt lika mycket vikarier vid personalens frånvaro, och det har varit genomförbart när barnantalet varit lågt med anledning av frånvaro och dels att verksamheten erhåller mer riktade statsbidrag än beräknat. Kommunen har under året erhållit riktade statsbidrag inom förskolan på 3,0 miljoner kronor för 2022 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 året, vilket är en minskning med 33 procent mot föregående år. Slutligen har verksamheten erhållit 0,5 miljoner kronor avseende ersättning för höga sjuklönekostnader p g a covid-19 som inte varit budgeterade.

## **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 753 grundskoleelever och under hösten uppgår elevantalet till 743 elever inklusive grundsärskola. Inom fritidshemsverksamheten är det inskrivet i genomsnitt 47,6 barn per avdelning som kan jämföras mot rikets som uppgår till 35,7 barn per avdelning. Totalt finns det idag 218 inskrivna barn i kommunens fritidsverksamhet, vilket är en mer än föregående hösttermin.

Verksamheten erbjuder idag styrda rastaktiviteter på i stort sett samtliga raster. Kommunens rastpedagoger deltar i projektet Rörelsesatsningen i skolan som anordnas genom SISU. Även vissa elever har deltagit i en utbildning som bidrar till att öka elevernas delaktighet i rastverksamheten. För att fortsätta att utveckla de styrda rastaktiviteterna behövs inspiration och kunskap, vilket denna utbildning bidrar med. Från vecka 45 har eleverna på högstadiet fått lämna in sina telefoner på morgonen och fått dem åter efter skoldagens slut. Detta för att det framkommit i trygghetintervjuer att elever är oroliga för att bli filmade på raster och i omklädningsrum. Även fusk förkom där uppgifter på prov fotades och delades. På grund av att eleverna inte har telefoner på sina raster, har skolan köpt in ett större antal sällskapsspel som eleverna får låna. Det har även visats film i storrummen. Detta har lett till högre ljudnivå på rasterna, men personalen ser att eleverna använder spelen och i större utsträckning talar med varandra.

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

En fokusgrupp bestående av undervisande lärare i åk 1-6 har skapats för att ta reda på mer information samt sätta sig in i forskning om undervisning i matematik. Utgångspunkt för insatsen är metoden TRR - Tänka, resonera, räkna, vilken visat goda resultat. Deltagarna i fokusgruppen har deltagit i en heldags föreläsning i ämnet samt tillhörande diskussioner. En fortsättning är planerad och därefter implementering för resterande lärare.

Alla undervisande lärare har deltagit i en utbildningsinsats gällande ledarskap i klassrummet. Utbildningsinsatsen har inneburit att lärarna läst litteratur och forskning inom området, samplanerat olika moment och därefter diskuterat hur genomförandet i klassrummet fungerat. Ett tydligt ledarskap skapar trygga elever som vet vad som förväntas av dem, vilket är en viktig del i att kunna tillgodogöra sig undervisningen. Utvärderingen visade att de flesta lärarna upplevde att deras ledarskap stärkts efter avslutad utbildningsinsats.

Från och med höstterminen 2022 får grundskolan en ny läroplan, Lgr 22. Under vårterminen har en implementering av den nya läroplanens upplägg och innehåll påbörjats. Implementeringen fortsätter i höst och syftar till att förbereda lärarna för att kunna använda läroplanen.

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

Elevhälsans genomförande av suicidpreventionsprogrammet YAM (Youth Aware of Mental health) i årskurs 8 under hösten 2022, är under planering. En kurator ur elevhälsan har gått instruktörsutbildning och i samarbete med en person från kulturskolan, som kommer att gå samma utbildning, ska sen fem tillfällen per klass genomföras. I väntan på att denne person utbildas, kommer planering och genomförande av YAM att ske av kurator med hjälp av folkhälsostrateg, med uppdrag psykisk hälsa i norra länsdelen.

Nettokostnaden för verksamheterna uppgår till 92,3 miljoner kronor och visar ett plus minus noll resultat i jämförelse med budget. I förhållande till föregående till föregående år har nettokostnaden ökat med 7 procent. Verksamheten har haft minskade lönekostnader mot budgeterat och beror på att verksamheten hanterar vakanta tjänster internt samt att obehöriga lärare har lägre lön. Kommunen har under året erhållit riktade statsbidrag inom grundskolans område för året på 16,4 miljoner kronor. Av dessa avser 3,0 miljoner kronor bidrag för asylsökande och nyanlända under året, vilket är en minskning med 23procent mot föregående år.

### **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 128 gymnasieelever på Pihlskolan och under höstterminen är det 124 gymnasieelever. Under vårterminen fanns 16 elever i annan kommun och under hösten är det cirka 13 elever.

Ett studiebesök på en skola anpassad för elever inom autismspektrum har genomförts för delar av personalen för att kunna anpassa och förbättra skolans lärmiljöer för den elevgruppen.

Under vårterminen har ett SKR-projekt inletts där målet är att fler elever ska fullfölja sin utbildning. I projektet samverkar skolan med socialtjänsten och vi försöker hitta en fungerande organisation och samverkansformer för KAA (kommunala aktivitetsansvaret). Det är mycket viktigt att vi hittar ett fungerande samverkansformer som blir bestående och vi har kommit en god bit på väg gällande både förslag till organisation och samverkansformer, men förändringsarbetet behöver fortsätta även om projektet avslutas.

Pihlskolans ansökan för att Teknikprogrammet ska ingå i Teknikcollege (TC) har godkänts, vilket ger större förutsättningar för att öka samverkansformerna med företagen. Skolans industritekniska program ingår redan i TC. En utökad plan för samverkan med företagen är påbörjad tillsammans med främst Ovako och från termin höstterminen kommer eleverna på Teknikprogrammet att kunna genomföra delar av kurser på Ovako.

Kontakter med Skolverket, företag och även med projektet Yrkestraine (Handelskammaren) är knutna och tanken är att kommunen ska kunna starta gymnasial lärlinganställning (GLA) inom restaurang och livsmedel inom en överskådlig framtid. Både de lokala företagen och kommun är positiva och arbetar vidare för att kunna utveckla utbildningen. Det gäller ett par platser parallellt med den vanliga utbildningen. Förhoppningen är att utbildningen ska bli mer attraktiv så att kommunen får fler sökande till programmet samtidigt som kompetensförsörjningen i kommunen ges bättre förutsättningar. I dagsläget återstår det sista med att få klart ett avtal gällande lön med restaurangbranschens fackförbund Visita och det förväntas bli klart under vårterminen 2023. Om det går igenom kan vi bli först i Sverige med att ha GLA för RL-programmet.

Nettokostnaden för gymnasieskola och gymnasiesärskola uppgår till 34,7 miljoner kronor och innebär att verksamheten redovisar ett underskott på 2,6 miljoner kronor. Anledningen till underskottet är främst minskade kostnader intäkter för interkommunal elevsättning från andra kommuner samt motsvarande kostnadsökning för elevsättningar till andra kommuner. I förhållande till föregående år har nettokostnaderna ökat med 8 procent. Verksamheter ser kontinuerligt över hur verksamheten kan effektivisera resursanvändningen och har sökt de bidrag som verksamheten har rätt att söka för att förbättra det ekonomiska läget. Kommunen har erhållit riktade statsbidrag inom gymnasieskolan på sammanlagt 3,0 miljoner kronor för året. Av dessa avser 0,9 miljoner kronor i bidrag för asylsökande och nyanlända under året, vilket är en ökning med 29 procent mot föregående år.

### **Kommunal vuxenutbildning**

Kommunen ansvarar för grundläggande- och gymnasial vuxenutbildning (Komvux), särskilt utbildning för vuxna (särsvux), svenska för invandrare (SFI) samt yrkesvux. Under vårterminen 2022 studerade 149 komvuxelever på Pihlskolan och under höstterminen är det 124 komvuxelever, varav 43 elever läser SFI. I och med att kommunen har ett kontinuerligt intag på Komvux och SFI samt nya uppstarter under löpande läsår gör det att elevantalet under året varierar.

Yrkesutbildningar inom barnskötare, industri, restaurang och livsmedel, äldreomsorgslyftet samt vård och omsorg för 34 elever som är pågående och som finansieras med både kommunala medel och statliga riktade bidrag. Sedan starten 2013 och till och med december 2022 har Pihlskolan utbildat 178 elever inom vård och omsorg varav 81 stycken elever avbrutit utbildningen och har erhållit ett eller fler kurser.

Det nya avtalet gällande vårdutbildningen och samverkan med Nora och Ljusnarsberg med gemensam anställd vårdlärare pågår sedan i augusti med lärtillfällen på Lärcentrum. Verksamheten upplever redan en är bättre kvalitet på vårdutbildningen och eleverna träffar lärare en gång per vecka mot tidigare enbart vid enstaka tillfällen. Det finns fortfarande en del organisatoriska delar kvar att utveckla eftersom allt är helt nytt. Kostnaden är ungefär densamma som kommunen har betalat tidigare.

Nettokostnaden för kommunal vuxenutbildning slutar på totalt 4,9 miljoner kronor, vilket innebär ett överskott med 2,3 miljoner kronor. Den största anledningen är att kommunen erhållit mer riktade statsbidrag inom vuxenutbildningen än vad som budgeterats. I förhållande till föregående år har nettokostnaderna ökat med 48 procent. Verksamheter ser kontinuerligt över hur verksamheten kan effektivisera resursanvändningen och har sökt de bidrag som verksamheten har rätt att söka för att förbättra det ekonomiska läget. Kommunen har under året erhållit riktade statsbidrag inom vuxenutbildningen på sammantaget 0,8 miljoner kronor och är en minskning med 78 procent mot föregående år.

#### **Gemensamma kostnader för gymnasieskolan och vuxenutbildningen**

Verksamheten utgör de gemensamma kostnader för verksamheternas lokaler så som lokalhyra, lokalvård. Helårsutfallet för gemensamma kostnader uppgår till 4,9 miljoner kronor och innebär ett överskott med 0,2 miljoner kronor.

#### **Gemensam administration pedagogisk verksamhet**

Verksamheten utgör den gemensamma administrationen för pedagogisk verksamhet och verksamhetsområdets datakostnader och vaktmästeri. Helårsutfallet för gemensam administration uppgår till 3,1 miljoner kronor och innebär ett överskott med 0,4 miljoner kronor. Största orsaken till överskottet är att tjänsteperson är utlånad för badhusprojektet med 25 procent.

### **Vård och omsorg**

Ett utvecklingsarbete kring "Nära vård"-reformen har pågått under perioden 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 har en länsgemensam målbild tagits fram. 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.

#### **Vård och omsorg om de äldre och öppen verksamhet**

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

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

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

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

Kommunen har två vård- och omsorgsboende Fyrklövern och Gillersgården. Totalt handlar det om 90 vårdplatser. Av dessa platser avser 7 platser korttidsplatser/växelvård. Dessutom finns en trygghetsplats som är frivillig insats enligt HSL beslut och två avlastningsplatser. Behovet av plats prövas på begäran av den enskilde eller dennes närstående och beslutas av tjänstgörande sjuksköterska, dygnet runt.

Kommunen har genomfört en större organisationsändring som innebär större självständighet för de respektive enheterna inom äldreomsorg samtidigt som en äldreomsorgschef och en verksamhetscontroller påbörjat sitt arbete. Tidigare centraliserade administratörerna/planerarna har placerats hos respektive enhetschef som innebär att enheterna är bemannade administrativt på vardagarna. Omställningen har dessutom lett till ökade samordningsresurser på helgerna.

Verksamheten har planerat för en omställning i arbetet med myndighetsutövning gällande äldreomsorg. Omställningen påbörjades under hösten 2022 och kommer att innebära högre flexibilitet, effektivare nyttjande av resurser och högre delaktighet i utförandet av arbetet för baspersonal. Effekterna av effektiviseringen bedöms påverka resultatet i förvaltningen under 2023.

Under våren har verksamheten i vård- och omsorgsboendet Nya Björkhaga avvecklats och istället har kommunen öppnat verksamhet i det nya vård- och omsorgsboendet Gillersgården som slutförts av Länsgården. De nya lokalerna innebär att kommunen tillskapat ytterligare 10 nya platser. Utökning av antalet platser samt ändamålsenliga lokaler innebär en mer optimal verksamhet och skapar också ett mer attraktivt boende för den enskilde. Tre enheter är i dagsläget öppnade och en enhet kommer öppnas succesivt med start 30 januari år 2023.

Nybyggnation eller renovering av befintliga vård och omsorgsboendet Fyrklövern för att öka attraktiviteten har hanterats av kommunstyrelsen under året och förvaltningen har fått i uppdrag att utarbeta ett lokalprogram för ett nytt vård- och omsorgsboende. Förvaltningen har även fått uppdrag att teckna ett ombudsavtal med Länsgården gällande utarbetande av underlag inför beslut om upphandling av nytt vård- och omsorgsboende.

Den största utmaningen, vid sidan av effektivt resursutnyttjande, är bristen på kompetens och brist på vikarier inom vården. Detta har inneburit stora utmaningar under sommaren med stundtals högt övertidsuttag och hård belastning på de vikarier som finns att tillgå.

Nära vård kommer att vara ett utvecklingsområde över lång tid. Nya arbetssätt kräver ny kompetens. All legitimerad personal upparbetar och utvecklar arbetet kring planer. För sjuksköterskorna innebär det upplägg av individuella vårdplaner, covid-planer och palliativa planer. För Arbetsterapeuterna innebär det ett utvecklingsarbete kring rehabiliteringsplaner. Huvudsyftet är att göra patienten mer delaktig i sin hälso- och sjukvård och rehabilitering samt att tydliggöra och följa upp insatta åtgärder. För patienten innebär de strukturerade planerna att rätt insatser ges i rätt tid samt att en uppföljning utvärderar effekten av insatta åtgärder.

Hela rehabiliteringsverksamheten arbetar med att främja hälsa, förebygga sjukdom samt att bygga funktionsförmåga. Det ger ett friskare liv högre upp i åldrarna. Satsningen är helt i linje med målsättningen med primärvårdsreformen Nära vård. På individnivå är det en personlig vinst och ur ett samhällsperspektiv är det högst ekonomiskt försvarbart. En äldre befolkning som är frisk och mår bra skapar bättre förutsättningar för minskat behov av hälso- och sjukvård samt rehabilitering. Hälsa är en av de högst värderade aspekterna i livet.

Samtliga läkemedelsförråd har försetts med kodlås. För patienterna innebär denna åtgärd en ökad patientsäkerhet kring de läkemedel som finns ordinerade.

En arbetsgrupp av finsktalande personal har startat, som bland annat ser över det framtida behovet av omsorg på finska. Arbetsgruppens mål är bland annat att skapa ett årshjul med teman som synliggör den finska kulturen med t ex traditionell finsk mat, bemärkelsedagar m m för kommunens finska omsorgstagare.

Rehabundersköterskorna har under oktober startat upp en social verksamhet på Gillersgården, Syftet är att vårdtagaren ska få en meningsfull vardag, känna glädje och samhörighet. Vårdtagarna har uttryckt stor uppskattning för träffarna som sker en gång i veckan. Personal från boendeenheterna är behjälpliga och delaktiga i aktiviteterna, för att få en inblick i hur viktigt det är med en meningsfull vardag. Målsättningen är att varje dag ska vara meningsfull och ha ett innehåll utifrån de förutsättningar som finns för deltagande.

Det har startats upp en odlingscirkel under våren i samarbete med Folkuniversitetet i Örebro. Syftet är att cirkelledaren tillsammans med omsorgstagare och personal ska skapa en levande miljö i Sinnenas och Minnenas park, en blomsteräng. Samarbetet avslutades i september och planeras att återupptas under våren 2023. En gång i veckan erbjuds gymnastik i matsalen till de omsorgstagare som vill och orkar samt styrketräning en gång i veckan. Restaurangen på Björkhaga öppnades i maj månad efter att ha varit stängt i två år med en liten återinvigning.

Antalet insatser för omsorgstagare inom hemsjukvården uppgår till 102 december 2022 och innebär att antalet insatser varit något högre under året i förhållande till föregående år. När det gäller öppna insatser som hanteras av arbetsterapeut har nivån ökat mot året, och uppvisar totalt 74 insatser december 2022. Inom hemtjänsten finns det i juli månad 352 brukare inkluderat de brukare som enbart har larm, vilket är en ökning med 20 hemtjänsttagare.

Nettokostnaden för äldreomsorgen redovisas till 130,0 miljoner kronor och visar ett överskott på 4,1 miljoner kronor, och innebär att nettokostnaden ökat med 6 procent i förhållande till föregående år. Under året har omställningsarbetet fortsatt för att hitta en mer kostnadseffektiv bemanning inom främst hemtjänsten. Som stöd använder verksamheten en modell kallad Jotib som är ett stöd för att kunna se kopplingen mellan bemanning och ekonomi under hela året. Det syns tydligt att förändrat arbetssätt och planering med stöd av Jotib-modellen gett resultat i minskade kostnader inom delar av hemtjänsten. Verksamheten har mottagit mer riktade statsbidrag än vad som varit budgeterat. Slutligen har verksamheten erhållit 1,6 miljoner kronor avseende ersättning för höga 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 11 brukare och tre i extern regi.

En stödpedagog och tre brukare har gått en studiecirkel tillsammans med bland annat de som arbetar med att starta upp Möjligheternas Hus (Lindholmstorpet) för att i framtiden kunna vara delaktiga i den verksamheten.

I början av juni flyttade Socialpsykiatri ut ur Galaxens lokaler, som är lokaler för daglig verksamhet och det har redan visat sig vara positivt, då brukarna fått en bättre och lugnare arbetsmiljö. 1 juni firade gruppboendet Mogrensväg 30 år

Den 1 juni hade föreningen Galaxen en utedag där brukarna fick välja mellan att paddla kanot eller fiska, åka raggbil, häst och vagn eller skjuta med luftgevär under dagen. Dagen avslutades med disco och brukarna var mycket nöjda med dagen. Den 20 november hade föreningen sin julmarknad utanför Galaxen som blev en lyckad eftermiddag med många besökare.

Några brukare har varit på semesterresa till Ullared. Två gruppboenden varit på resa under augusti. Den ena gruppboendet åkte till Hjälmaregården med en övernattningsprogram som hade ett program just för den målgruppen, och den andra gruppboendet åkte på en bondgårdsemester med två övernattningsprogram, och båda resorna är planerade utifrån brukarnas behov.

Nya ansökningar om personlig assistans har inkommit till kommunen under år 2021 och 2022, och kommunen kan konstatera att de påverkat kommunens ekonomi då vissa brukare inte kompenseras via Försäkringskassan.

Nettokostnaden för denna verksamhet uppgår till 35,8 miljoner kronor och visar ett överskott på 6,5 miljoner kronor i förhållande till budgeterat. Det innebär en minskning av nettokostnaderna med nio procent i förhållande till föregående år. Överskottet beror på obudgeterade riktade statsbidrag med anledning av covid-19 avseende höga sjuklönekostnader på 0,4 miljoner kronor, förändrad personalbemanning och att någon brukare inte längre finns kvar i verksamheten.

### **Färdtjänst**

Verksamheten utgörs av färdtjänst för kommunens medborgare som har en funktionsnedsättning som är bestående och som innebär svårigheter att förflytta sig själv eller att åka med allmänna kommunikationer som ges enligt lagen om färdtjänst. Handläggningen av färdtjänsten sker av Region Örebro län. Nettokostnaden för denna verksamhet uppgår till 2,2 miljoner kronor, och är 0,4 miljoner kronor högre än föregående år, och innebär ett underskott med 0,2 miljoner kronor i förhållande till budgeterat.

När kommunen jämför kostnad och antal färdtjänstresor som utfördes i december 2021 och 2022 kan kommunen konstatera att kostnaden för färdtjänstresorna har ökat 17 procent och att antalet resor har minskat -5 procent. Kostnadsutvecklingen fortsätter på samma nivå som det har varit under våren, och att jämföra med december 2021 kan vara missvisande pga. pandemirestriktioner.

När det gäller antalet resor har de inte ökat mer än kostnaderna procentuellt, vilket leder till högre kostnad per resa, det har ökat från 562 kronor per resa till 693 kronor per resa.

## **Individ och familjeomsorg**

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

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

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

Öppen verksamhet för vuxna startades upp i april. Antal besökare har varit få hittills men det får beaktas att det är något helt nytt för våra brukare och det måste gå en tid för att kunna utvärderas och se eventuellt resultat. Handläggare har funnits ute i centralortens centrum bland barn och ungdomar en del kvällar, så kallad fältning, och det har skett bland annat vid valborg och i samband med skolavslutning och även vanlig kväll/helg.

Individ- och familjeomsorgsenheten har tillsammans med försörjningsstödsenheten upprättat rutin för bemanning och tillgänglighet vid akuta ärenden som inkommer fram till dess att socialjouren tar vid för att öka service och tillgängligheten för medborgarna. En vikarie har tillsatts under sommaren vid receptionists frånvaro för att på detta sätt kunna ge medborgare samma service under hela året och frigöra tid för handläggare för att möta klienters behov.

Barn och unga har under året haft 152 utredningar och 426 anmälningar. Kommunen har under året haft 85 utredningar inom missbruks- och vuxenvård och 100 anmälningar för vuxna. Aktuella ärenden inom försörjningsstöd uppgår i dagsläget till 128 hushåll, som innebär en minskning med cirka 73 hushåll. Det är framför allt de hushåll som har ett behov av långvarigt försörjningsstöd som är representerade i siffrorna.

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.

Nya riktlinjer för boendestöd har påbörjats att implementeras under hösten och ska vara färdigimplementerade verksamhetsåret 2023. De viktigaste punkterna i de nya riktlinjerna är att renodla boendestöd och att tre boendestödjare i fortsättningen avsätts för att arbeta heltid med alla boendestödsärenden. Boendestöd erbjuds enbart vardagar och insatserna anpassas mer till individuella behov med ökad flexibilitet i utförandet. Totalt har kommunen 38 brukare inom boendestöd.

Nettokostnaden för denna verksamhet redovisas till 37,3 miljoner kronor och visar ett överskott på 1,1 miljoner kronor. I förhållande till föregående år är det en ökning av nettokostnaderna med 3 procent.

Kommunen arbetar effektivt med att undvika placeringar samtidigt som det arbetas med att tillgodose individuella behov. I första hand utreds och ges stöd och hjälp på hemmaplan med de resurser som finns. Under år 2022 har antalet på både barn och vuxna minskat även om vårddygn ökat för vuxen.

### **Gemensam administration vård och omsorg**

Verksamheten utgör den gemensamma administrationen för vård och omsorgsverksamheter och verksamhetsområdets datakostnader och vaktmästeri. Nettokostnaden för gemensam administration redovisas till 3,1 miljoner kronor och innebär ett överskott med 7,8 miljoner kronor. Överskottet går att härleda till ökade riktade statsbidrag i förhållande till budgeterat.

## **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 där-efter. 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 året erhållit 3,1 miljoner kronor i schablonersättning från Migrationsverket som fördelas enligt kommunstyrelsens beslut som innebär att det ska täcka kostnaderna för integrationssamordnare, tolkkostnader inom individ och familjeomsorgen samt samhällsorientering. Eventuellt överskjutande intäkter beslutas om löpnade under kommande år för integrationsåtgärder som är kräver ytterligare åtgärder utöver budgeterat.

Idag har kommunen ett inskrivet ensamkommande barn och ungdom i stödboende. Samma tid föregående år hade kommunen totalt två ensamkommande barn och ungdomar i stödboende. Antalet inskrivna ungdomar har därmed fortsatt att minskat. Kommunen har dessutom sex stycken barn och ungdomar placerade i familjehem eller på institution där full finansiering från staten inte sker från Migrationsverket.

Totalt har verksamheten finansierats med riktade statsbidrag under verksamhetsåret 2022 med undantag för 1,0 miljoner kronor som innebär ett underskott. Orsaken till underskottet är att kommunen fått ett besked om ett återkrav från Migrationsverket på schablonersättning som betalat ut felaktigt med totalt 2,8 miljoner kronor. Totalt har verksamheten omsatt 4,1 miljoner kronor, vilket är en minskning av nettokostnaderna med 44 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.

Individer som är anställda eller har andra insatser i form av praktik har varierat under året. I dagsläget har arbetsmarknadsenheten 14 anställda i olika arbetsmarknadsinsatser/beredskapsanställningar. En kraftig minskning från 18 extratjänster i juli 2021 till 0 extratjänster i december. Denna utveckling beror främst på att Arbetsförmedlingen inte längre erbjuder anställningsformen.

Arbetsmarknadsenheten har idag 1 anställd via nystartsjobb, 6 via introduktionsjobb samt 7 med offentligt skyddad anställning. Utifrån att Arbetsförmedlingen inte längre kan erbjuda extratjänst har arbetsmarknadsenheten behövt se över möjligheten till andra beredskapsanställningar för att möta individers behov därav ökning av andra anställningsformer från föregående år. Arbetsmarknadsenheten har även 2 anställda på lönebidrag och under sommaren har kommunen erbjudit totalt 29 ungdomar feriearbete.

Hällefors kommun har under december ingått en överenskommelse för hur samverkan ska ske mellan kommun och Arbetsförmedlingen under 2023. I överenskommelsen framkommer ansvarsfördelning mellan kommun och Arbetsförmedling för att effektivisera arbetet med gemensamt prioriterade grupper i samhället.

Nya riktlinjer har tillkommit under hösten ”Hällefors kommuns riktlinjer för arbetsmarknadsåtgärder”. Implementering av nytt arbetssätt är under utveckling och kommer vara pågående under 2023.

Totalt har nettokostnaderna för kommunens arbetsmarknadsåtgärder kostat 2,8 miljoner kronor och innebär ett underskott med 0,7 miljoner kronor i förhållande till budgeterat. Kommunen har totalt haft en omsättning på 8,7 miljoner kronor och innebär en lägre omsättning än föregående år med 21 procent. Orsaken till underskottet är ofinansierade kostnader för verksamheten vid årets ingång. 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. Kommunen kan konstatera att kommunens kostnader för ekonomiskt bistånd minskat kraftigt under år 2022.

## **Affärsverksamhet**

Här samlas verksamheterna arrendeverksamhet, kollektivtrafik, vattenförsörjning och avloppshantering samt avfallshantering. Nettokostnaden för verksamheten kollektivtrafik redovisas till 0,5 miljoner kronor och innebär ett överskott med 44 tusentals kronor i förhållande till budgeterat.

## **Gemensamma lokaler**

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

Under året har fastighetsförvaltningen påbörjat två större underhållsprojekt. Renovering av centralköket pågår och kommer att slutbesiktigas under februari månad 2023. Planerade underhållet kommer bidra till en bättre arbetsmiljö för kökspersonalen och en säkrare livsmedelshygien för slutkonsumenterna, det vill säga skoleleverna. Takbyte på Formens hus och installation av ny ventilation för att komma till rätta med inomhusmiljöproblem har slutförts och innebär en förbättrad arbetsmiljö för de som arbetar i byggnaden.

Upphandling av nytt elleverantörsavtal från och med 1 januari 2023 har genomförts. Dessutom har upphandling av ramavtal för ventilationsarbeten och upphandling av nya avtal för snöröjning och halkbekämpning har genomförts.

Verksamheten har under hösten förberett mottagande av drift- och förvaltningspersonal från bostadsbolaget som bytte organisationstillhörighet den 1 januari 2023. Förvaltningen har inlett ett erfarenhetsutbyte med Filipstads kommun där energibesparingsarbete varit i fokus. Förhoppningen är ett fortsatt erfarenhetsutbyte i flera gemensamma frågor, inte minst drift och förvaltning av badhus som organisationen i Filipstad har lång erfarenhet av.

Arbetet med att ha ett systematiskt energibesparingsarbete i kommunens fastighetsbestånd har påbörjats och med anledning av dagens energipriser finns incitament att öka taken i arbetet då alla möjligheter att minska kommunens energiberoende behöver utredas för att hitta långsiktiga lösningar.

Nettokostnaden för fastighetsförvaltningen uppgår till 7,9 miljoner kronor och innebär ett underskott med 7,5 miljoner kronor. 3,2 miljoner kronor är hänförliga till minskade intäkter jämfört mot budget varav 2,7 miljoner kronor avser badhuset vars färdigställande försenats. Även elkostnader för badhusbygget motsvarande cirka 1 miljoner kronor har kostnadsfört under året. Dessa kostnader ska totalentreprenören för byggnationen stå för enligt förfrågningsunderlaget för upphandlingen av badhusbygget.

Kostnaderna överskrider budgeten och kan hänförs till fler olika orsaker under året. Exceptionellt höga elkostnader under 2022 ledde till ökade kostnader med 2,6 miljoner kronor mer än budgeterat. Vattenskador uppstod i Grythyttans skola och Kronhagsskolan i samband med snösmältning under våren då smältvatten rann in i källare och orsakade kostnader för akuta dräneringsarbeten och installation av pumpbrunnar på omkring 320 tusentals kronor. Kostnader förknippade med rivning av förskolan Masken uppgår till totalt 757 tusentals kronor. Dessa kostnader var helt obudgeterade. I kostnaden ingår även obudgeterade konsultkostnader med 270 tusentals kronor avseende en förstudie kring eventuell renovering Pihlskolan. Även kostnaderna för snöröjning och halkbekämpning överskred budget med 250 tusentals kronor. Slutligen har utgifterna för vindskyddet som användes i samband med investeringen i form av takbyte och ventilation i Formens hus kostnadsförts med totalt 3,1 miljoner kronor. De ökade kostnaderna totalt vägs delvis upp av uteblivna kapitalkostnader för badhuset som budgeterats till 2,2 miljoner kronor.

Under hösten har enheten fokuserat på energibesparingsarbetet för att hålla nere energikostnaderna. Hela fastighetsbeståndet har gått igenom vad gäller drifttider på ventilation och inomhustemperaturer.

## **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).

Under året har ett arbete med att ta fram nya dokumenthanteringsplaner för kommunens verksamhetsområden påbörjats. Under större delen av året har Formens hus lokaler byggts om som gjort att funktioner som har sin hemvist i lokalerna funnits i tillfälliga lokaler.

Löneöversyn har genomförts för samtliga tillsvidareanställda medarbetare. Förvaltningen har under året arbetat efter beslutade chefs- och ledarutvecklingsprogrammet för kommunens chefer. Inom arbetsmiljöområdet har arbetsmiljöutbildningen ”sunt arbetsliv” genomförts för samtliga chefer och skyddsombud och omfattade sex delmoment.

Modernisering av WinLas från klient till webbklient har slutförts, och innebär därmed att alla chefer kommer att ha direkt tillgång till LAS-rapporter och kompetensinformation.

Upphandling av kommunens pensionsadministration som genomförts genom förnyad konkurrens utifrån Addas ramavtal har inneburit att kommunen har ett nytt pensionsbolag som inneburit inarbetning av nya kontaktpersoner och rutiner under året.

Övergången till Microsoft Office365 som grundläggande system har slutförts under året men vissa stödsystem återstår att anpassa. Projektet för att automatisera hanteringen av användarkonton och tilldelning av rättigheter fortskrider. Kommunens backup-system för systemdata är bytt och i drift.

Från och med 1 januari 2022 har förvaltningen organiserat om ekonomistödet för cheferna som bland annat inneburit att kommunen numera enbart har ekonomer och inga administratörer inom stödfunktionen. Under året har arbetet med att besöka chefers arbetsplatsträffar för att informera om kommunens verksamhets- och ekonomistyrning för att synliggöra helheten och öka förståelsen för kommunen ekonomi upptagits efter pandemin.

Under året har tid lagts på förberedelse av mottagande av verksamheten lokalvård från Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen då det under året beslutats att verksamheten ska återtas av kommunen från årsskiftet 2022/2023.

Nettokostnaden för gemensamma administrationen redovisas till 27,8 miljoner kronor och är 1,6 miljoner sämre än budgeterat. Orsaken till underskottet är kostnader för evakueringslokaler under ombyggnationen av Formens hus då tiden blev längre än planerat och att kommunen haft obudgeterade kostnader för köp av konsult för utredning och expertkompetens gällande ägarstyrning av Samhällsbyggnad Bergslagen samt kommunens framtida fastighetsorganisation. I förhållande till föregående år innebär det att nettokostnaderna ökat med 5 procent.

## **Kostverksamhet**

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

Under året har förberedelser skett för renovering av centralköket, och den 9 maj stängdes verksamheten ner då renoveringen av lokalerna påbörjades. Planen är att renoveringen ska vara klar i början av år 2023. Björkhaga kök har genomgått en viss ombyggnation för anpassning att hantera leveranser till nya vård om omsorgsboendet Gillersgården. Leveranserna startade den 2 maj. Under augusti månad påbörjades ny upphandling av livsmedel och nytt avtal beräknas startas upp i maj 2023.

Totalt redovisar gemensamma kostverksamheten ett överskott på 0,3 miljoner kronor i förhållande till fastställd budget. Kommunen jobbat med inköp och val av råvaror utifrån de stigande priser som skett på livsmedel. Verksamheten är restriktiva med inköp av mindre köksmaskiner och utensilier samt 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. De pooltjänster som inrättats för att dels minimera belastningen på ordinarie personal men framförallt för att säkra upp kvaliteten i verksamheten har fallit ut med gott resultat.

## **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 2022 års helårsprognos under året har kommunstyrelsen beslutat att årets planeringsreserv inte får utnyttjas i och med att kommunstyrelsen totalt prognostiserade ett underskott med undantag för åtgärder för merkostnad i samband med ombyggnaden av centralköket. Detta gör att planeringsreserven uppvisar ett överskott med 2,3 miljoner kronor för år 2022.

## **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 har kommunens internränteintäkt utfallit med 0,3 miljoner kronor mindre än budget och uppgår totalt till 3,2 miljoner kronor för år 2022. Orsaken till underskottet är pågående investeringar inte slutförts som planerats, vilket gör att inga internränteintäkter kan skapas.

## **Pensionskostnader**

Totalt har kommunens pensionskostnader, som inte finansieras via generella PO-påslaget enligt SKR:s rekommendationer, blivit 7,4 miljoner kronor lägre än budgeterat och uppgår totalt till 5,3 miljoner kronor. Orsaken till överskottet är dels att enstaka individ upptäckts funnits kvar i underlaget i samband med övergång till nytt pensionsbolag samt att försäkringen som numera görs årligen för att hindra att bygga upp en ny skuld påverkar prognosen positivt.

# Investeringsredovisning (belopp i tkr)

	Brutto- kostnad 2021	Brutto- kostnad 2022	Budget 2022 (inkl tilläggs- budget)	Avvikelse
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>				
<b>Infrastruktur, skydd m m</b>	<b>7 080</b>	<b>6 775</b>	<b>9 800</b>	<b>3 025</b>
Planerat underhåll gator och vägar	4 665	4 796	4 500	-296
Tillgänglighet/säkerhetsåtg gata	0	400	800	400
Offentlig belysning	2 110	0	2 200	2 200
Tak befintliga sandfickor	0	383	300	-83
Kommunala broar	0	681	1 000	319
Parkanläggningar	305	515	830	315
Kommunala lekplatser	0	0	70	70
Fiberutbyggnad	0	0	100	100
<b>Kultur och fritid</b>	<b>637</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
Inventarier folkbibliotek	513	-	-	-
Kommunala badplatser	0	0	50	50
Maskiner Hurtigtorget	124	-	-	-
<b>Pedagogisk verksamhet</b>	<b>748</b>	<b>0</b>	<b>550</b>	<b>550</b>
IT-investeringar	0	0	100	100
Inventarier	0	0	200	200
Inventarier nya förskolan	748	-	-	-
Skolgårdsinventarier	0	0	250	250
<b>Vård och omsorg</b>	<b>344</b>	<b>4 125</b>	<b>5 930</b>	<b>1 805</b>
IT-investeringar	0	0	100	100
Inventarier	0	0	100	100
Inventarier vård o omsorgsboende	0	3 981	5 330	1 349
Omvårdnadshjälpmedel	73	144	400	256
Inventarier individ o familjeomsorg	271	-	-	-
<b>Gemensamma lokaler</b>	<b>89 070</b>	<b>93 470</b>	<b>75 900</b>	<b>-17 570</b>
Gamla kommunhuset	24 395	-83	0	83
Ny förskola vid Lärkan	10 501	-	-	-
Räddningsstation	275	-	-	-
Klockarhagsskolan	842	402	300	-102
Kronhagsskolans idrottshall	6 380	1 180	0	-1 180
Pihlskolan	114	0	700	700
Sporthallen	117	-	-	-
Formens hus	19	8 612	10 000	1 388
Centralköket	-	6 806	11 700	4 894
Kommunförrådet	165	-	-	-
Kronbornsparken	-	0	500	500
Hurtigtorget motionsanläggning	-	63	1 700	1 637
Simhall	46 262	76 490	51 000	-25 490

	<b>Brutto- kostnad 2021</b>	<b>Brutto- kostnad 2022</b>	<b>Budget 2022 (inkl tilläggs- budget)</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Gemensamma verksamheter</b>	<b>1 559</b>	<b>2 415</b>	<b>2 278</b>	<b>-137</b>
IT-investeringar	1 083	1 473	1 335	-138
Inventarier Formens hus	0	0	143	143
Inventarier måltidsverksamhet	476	942	800	-142
<b><i>Summa skattefinansierad</i></b>	<b><i>99 438</i></b>	<b><i>106 785</i></b>	<b><i>94 508</i></b>	<b><i>-12 277</i></b>
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>				
<b>Vatten och avlopp</b>	<b>11 634</b>	<b>7 357</b>	<b>15 079</b>	<b>7 722</b>
VA-investeringar	11 634	7 244	11 579	4 335
Fjällbo reningsverk	-	113	3 500	3 387
<b><i>Summa avgiftsfinansierad</i></b>	<b><i>11 634</i></b>	<b><i>7 357</i></b>	<b><i>15 079</i></b>	<b><i>7 722</i></b>
<b><i>Totala investeringar</i></b>	<b><i>111 072</i></b>	<b><i>114 142</i></b>	<b><i>109 587</i></b>	<b><i>-4 555</i></b>



# Förklaringar till investeringsredovisningen

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 investerat i 57 procent av investeringsvolymen under året, vilket gör att kommunen kan konstatera att utfallet genererar i ett överskott på totalt 10,7 miljoner kronor avseende den tekniska delen.

## ***Skattefinansierade investeringar***

### **Infrastruktur, skydd m m**

#### **Gator och vägar**

Inom gata och park har budgeterats 6,6 miljoner kronor avseende planerat underhåll, tillgänglighetsanpassningar, trafiksäkerhetsåtgärder samt reainvesteringar för kommunala broar. Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen har fakturerat kommunen för utförda investeringar på totalt 4,1 miljoner kronor, vilket innebär ett överskott på 0,3 miljoner kronor.

Under året har förbundet beställt investeringar som motsvarar 2,2 miljoner kronor för offentlig belysning som inte slutförts under året, vilket innebär att budgeterade utgifter förbrukats marginellt och genererar ett överskott med 2,2 miljoner kronor.

#### **Parkanläggningar**

För verksamhetsåret 2022 har kommunen budgeterat för 830 tusentals kronor för kommunens parkanläggning, vilket förbundet förbrukat 515 tusentals kronor, och innebär ett överskott med 315 tusentals kronor.

#### **Kommunala lekplatser**

Under 2022 har kommunen budgeterat 70 tusentals kronor för de fyra kommunala lekplatser som kommunen har, och innebär att förbundet enbart ska projektera för kommande års investeringar. Förbundet har inte genomfört någon projektering, vilket innebär att kommunen inte erhållit några investeringsutgifter under året.

#### **Fiberutbyggnad**

Det finns budgeterat 100 tusentals kronor avseende fiberutbyggnad om behov uppstår, vilket inte har nyttjats under året.

### **Kultur och fritid**

#### **Kommunala badplatser**

För verksamhetsåret 2022 har kommunen budgeterat för 50 tusentals kronor för de två kommunala badplatser som kommunen har, vilket förbundet inte förbrukat under året.

### **Pedagogisk verksamhet**

Av budgeten avser 100 tusentals kronor utbyte och utveckling av skolans IT-utrustning som redovisas som en driftkostnad i bokslutet och med att utvecklingen går mot bärbar utrustning.

Kommun har totalt inom pedagogiska verksamheten budgeterat 200 tusentals kronor för år 2022 som inte förbrukats. För år 2022 finns även en budget för skolgårdsinventarier på Klockarhagskolan på 250 tusentals kronor som under året inte nyttjats.

## Vård och omsorg

Av budgeten avser 100 tusentals kronor utbyte och utveckling av vård och omsorgs IT-utrustning som redovisas som en driftkostnad i bokslutet och med att utvecklingen går mot bärbar utrustning.

Inom vård och omsorg har kommunen budgeterat totalt 5,8 miljoner kronor tkr för verksamhetsåret 2022. Det ingår 5,3 miljoner kronor avseende inköp av inventarier till nya vård och omsorgsboendet Gillersgården där 4,0 miljoner kronor är förbrukat under året. Kommunen har budgeterat 0,4 miljoner kronor för investering i omvårdnadshjälpmedel och under året har 144 tusentals kronor investerats.

## Gemensamma lokaler

Totalt förbrukade fastighetsförvaltningen 123 procent av fastställd investeringsbudget på 75,9 miljoner kronor. Orsaken till underskottet beror på att projekten badhuset samt Kronhagsskolans idrottshall som blivit förskjutet mellan åren som direkt påverkat betalningsplan. Kronhagsskolans idrottshall blev klart i januari 2022 och badhuset beräknas vara färdigställt under mars månad år 2023. Renoveringen av idrottshallen slutfakturerades under året p g a av en tvist kring ett vite som kommunen anser sig ha rätt till då färdigställande av projektet försenats mot ursprunglig tidplan utan rimlig orsak.

Under året har verksamheten erhållit en tilläggsbudgetering för dels renovering av Centralköket med 11,7 miljoner kronor samt takbyte på Formens hus och installation av ny ventilation med 10,0 miljoner kronor som båda pågår. Renoveringen av centralköket kommer att bidra till en bättre arbetsmiljö för kökspersonalen och en säkrare livsmedelshygien för slutkonsumenterna det vill säga skoleleverna och beräknas vara klart under februari månad 2023. Investeringen på Formens hus färdigställs under januari 2023 och kommer att innebära en förbättrad arbetsmiljö för de som arbetar i huset.

Övrigt planerat underhåll för fastighetsförvaltningen under år 2022 är bland annat asfaltering vid Klockarhagskolan samt takbyte på Krokbornsparkens lotterilänga som slutförs under början av år 2023. Planerade uppfräschning av Hurtigtorpets sanitetsbyggnad har inte genomförts som planerat då det faktiska renoveringsbehovet är betydligt mer omfattande. Under året har bland annat en kalkyl för en genomgripande renovering av sanitetsbygganden genomförts samt förfrågningsunderlag för vissa utvändiga åtgärder.

## Gemensamma verksamheter

Under året har kommunen genomfört gemensamma IT-investeringar med 1,5 miljoner kronor. Investeringsbudgeten uppgår totalt till 1,3 miljoner kronor och innebär ett underskott med 0,2 miljoner kronor. Bland annat har investeringar inom KNÖL-samarbetet genomförts genom utveckling av den kommungemensamma noden som har skapats. Dessutom investerar kommunen i licenser, utbyggnad/utbyte av IT-infrastrukturen och servicemiljön samt utveckling av IT-funktioner.

Kommunen har totalt en investeringsbudget för gemensamma verksamheter på 0,9 miljoner kronor för inventarieinköp. Det som inköpts under året är för måltidsverksamheten med 0,9 miljoner kronor.

## ***Taxefinansierade investeringar***

### **Vatten och avlopp**

Planerade VA-investeringar har budgeterats till 15,1 miljoner kronor inklusive tillkommande tilläggsbudgeteringar. Under året har kommunen tilläggsbudgeterats 7,6 miljoner kronor för att dels slutföra föregående års projekt och dels genomföra en tillbyggnad på Fjällbo reningsverk. Förbundet har förbrukat 49 procent av budgeterade investeringsmedel vilket innebär ett överskott med 7,7 miljoner kronor. Eftersom alla investeringsprojekt som planerats för år 2022 ännu inte är slutförda önskar organisationen en tilläggsbudgetering med totalt 5,7 miljoner kronor för verksamhetsåret 2023. Investeringarna avser slutförening av Älvestorps reningsverk samt garagebyggnad på Fjällbo reningsverk.

# 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, Lindsberg, 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.

<i>Kommunens andel i förbundet:</i>	15,0 %
-------------------------------------	--------

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 lekparkar, 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, Lindsberg, Ljusnarsberg och Nora. Organisationen bildades 2004 och Lindsbergs kommun är värdkommun.

<i>Kommunens andel i nämnden:</i>	15,0 %
-----------------------------------	--------

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

## Bergslagens Räddningstjänst

Ansvaret för kommunens räddningstjänst ligger hos kommunalförbundet Bergslagens Räddningstjänst. Förbundet bildades 1997. I räddningstjänstförbundet ingår kommunerna Degerfors, Filipstad, Hällefors, Karlskoga, Kristinehamn och Storfors. Förbundet ansvarar för ett område som inbegriper 86 000 människor. Den geografiska utsträckningen är ca 140 km x 70 km. Räddningstjänstområdet omfattar stads- och tätortsbebyggelse, större mekaniska och kemisk/tekniska fabriker, stora skogsområden, jordbruk och skärgård. Europaväg och järnväg går genom området samt stora trafikmängder från och till de närliggande Dalafjällen.

<i>Kommunens andel i förbundet:</i>	8,07 %
-------------------------------------	--------

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.

<i>Kommunens andel i förbundet:</i>	<i>15,0 %</i>
-------------------------------------	---------------

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

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

## Hällefors Bostads AB

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

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

Totalt har bostadsbolaget ett fastighetsbestånd som omfattar 46 fastigheter om 70 byggnader. Bostadsbestånd på 787 lägenheter har total yta på 44 480 kvm. Dessutom har bolaget 94 lokaler med en lokal-yta 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 afärsmässighet. Vid årsskiftet 2022/2023 var totalt 294 kommuner och regioner medlemmar i föreningen av totalt 310.

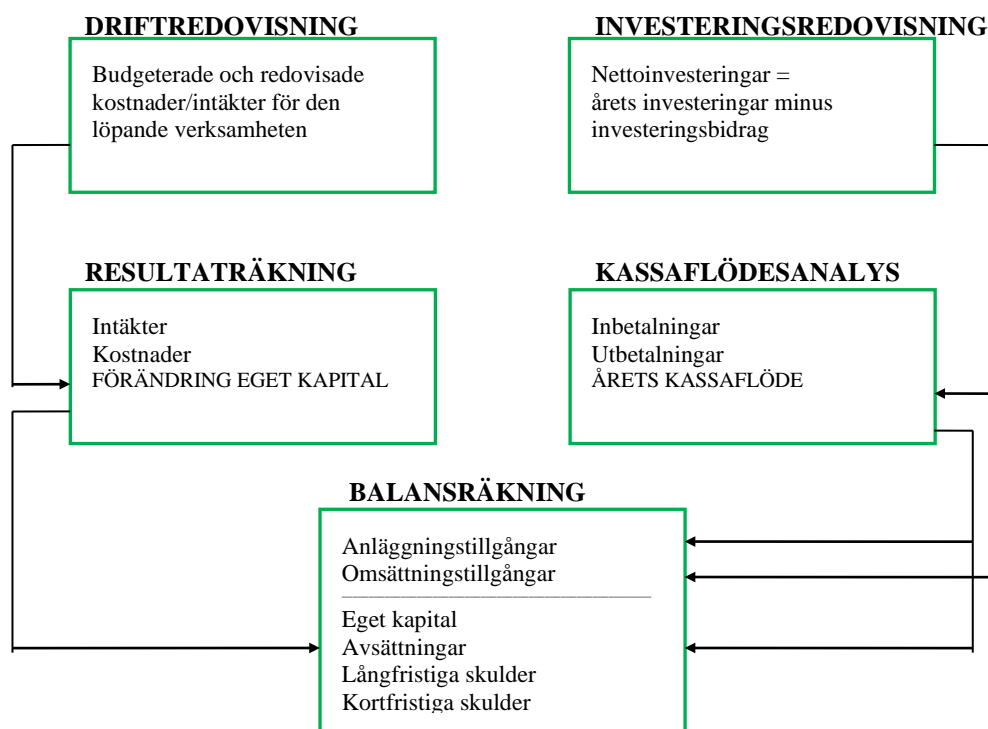
Kreditmarknadsbolaget Kommuninvest i Sverige AB är ett helägt dotterbolag till föreningen och ägs av Kommuninvests medlemskommuner. Bolaget erbjuder ägarna effektiv finansförvaltning med fokus på utlåning och rådgivning. Finansiering sker på den svenska och internationella kreditmarknaden. Som kommunägt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

## **Region Örebro län**

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

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

# Ord- och begreppsförklaringar



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

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

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

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

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

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

**Anläggningstillgångar:** fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

**Omsättningstillgångar:** lös egendom som inte är anläggningstillgångar.

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

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

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

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

**Likviditet:** betalningsberedskap på kort sikt.

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

# Hällefors kommun

Besöksadress: Sikforsvägen 7

Postadress: 712 83 Hälfefors

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](mailto:kommun@hellefors.se)