



**HÄLLEFORS
KOMMUN**



Årsredovisning

2023

Innehållsförteckning

| | |
|----------------------------------|---|
| Innehållsförteckning..... | 1 |
| År 2023 i korthet | 2 |
| Kommunstyrelsens ordförande..... | 3 |

Förvaltningsberättelse

| | |
|--|----|
| Händelser av väsentlig betydelse | 5 |
| Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten | 13 |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning | 15 |
| Översikt över verksamhetens utveckling..... | 29 |
| Balanskravsresultat..... | 30 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning..... | 31 |
| Förväntad utveckling..... | 36 |
| Väsentliga personalförhållanden | 37 |
| Kommunens organisation..... | 41 |
| Kommunala äganden..... | 42 |

| | |
|---|----|
| Resultaträkning och kommunens utfall mot budget | 45 |
| Kassaflödesanalys | 46 |
| Balansräkning..... | 47 |

| | |
|---|----|
| Driftredovisning intäkter | 48 |
| Driftredovisning kostnader..... | 49 |
| Driftredovisning nettokostnader | 50 |
| Förklaringar till driftredovisning..... | 51 |
| Investeringsredovisning | 69 |
| Förklaringar till investeringsredovisning | 72 |

| | |
|---------------------|----|
| Särredovisning..... | 76 |
|---------------------|----|

| | |
|------------------------------------|----|
| Nothänvisningar | 77 |
| Redovisningsprinciper..... | 84 |
| Ord och begreppsförklaringar | 88 |

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

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

År 2023 i korthet

Kommunkoncernens ekonomi

- Kommunkoncernens resultat uppgår till -9,0 miljoner kronor. Totalt är resultatet 18,5 miljoner sämre än budgeterat. Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag har blivit 0,1 miljoner kronor lägre än budgeterat och finansiella nettokostnader har förbättrats med 1,2 miljoner kronor i förhållande till budgeterat.
- Investeringar har skett med 65,0 miljoner kronor. Hällefors Bostads AB:s investering avser påbörjade rivningar samt inventarier.

Kommunens ekonomi

- Kommunen redovisar ett negativt resultat på -2,2 miljoner kronor.
- Investeringar har skett med 63,6 miljoner kronor. Större investering som pågår eller avslutats är färdigställande av badhusprojektet, renovering av centralköket, nybyggnation vid Gyltbo reningsverk samt kommunens gatu- och VA-nät.
- Finansiella målsättningarna har inte uppnåtts under året vad gäller resultatandel, nettokostnadsandel, soliditet inklusive hela pensionsåtagandet, självfinansieringsgrad för investeringar samt amortering av låneskuld.

Fakta om kommunen

- Vid årets utgång har Hällefors kommun 6495 invånare, en minskning med 161 personer under året. 34 barn föddes under året.
- Antalet årsarbetare i kommunen uppgår till 725 och i kommunkoncernen i övrigt finns 3 årsarbetare.
- Utdebiteringen ligger totalt på 33:60 fördelat på regionen 11:55 och kommunen 22:05.

Viktigare händelser

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

Kommunstyrelsens ordförande

Vi har stått och står inför stora ekonomiska utmaningar och kommer så även att göra kommande år då läget i omvärlden påverkar oss på flera olika sätt. Den högsta inflationen på tre decennier, höga kostnader för våra premiepensioner, 11 timmars dygnsvila och räntepåslag ställer till det. Givet det ekonomiska läget som vi stod inför 2023 så var vi tvungna att se över vad vi kunde spara på kort och lång sikt och därför presenterade förvaltningen ett 70 punkts besparingsprogram som vi tog ställning till innan sommaren. Detta har gett resultat och kommunen har, trots det svåra ekonomiska läget, klarat balanskravet 2023.

Vi behöver vi fortsättningsvis hålla tigt i budgeten även under innevarande år och jag känner stor tacksamhet till alla tjänstepersoner som gör just det. Det finns en vilja och en tydlig handlingskraft att oförtrutet jobba på så vi tar oss igenom 2024 så bra som möjligt.

Glädjande nyheter i sammanhanget är att försörjningsstödet fortsätter minska och sysselsättningsgraden fortsätter öka. Sedan mars 2021 har arbetslösheten i Hällefors kommun minskat och trenden håller i sig. Sedan mars 2021 har arbetslösheten gått ner från 13,0 till 7,4 procent. I samma veva har även barnfattigdomen minskat vilket är mycket glädjande.

Förutom alla utmaningar så behöver vi jobba för att sätta kommunen på kartan och locka till oss fler kommuninvånare och fler investerare. Detta gör vi genom att företräda och synliggöra kommunen positivt i många olika sammanhang. Vi behöver kämpa vidare för att upphäva beslut om områdesbestämmelser så att vi kan erbjuda nya, attraktiva boendeanternativ för alla åldrar. Vi behöver fortsätta skapa goda dialoger mellan förvaltningen, föreningar och företag med målet att skapa ett blomstrande näringsliv, ett rikt föreningsliv och fortsätta utveckla och marknadsföra våra fina turistmål. Vi måste fortsätta erbjuda bra äldreomsorg, barnomsorg och skola samt vara en attraktiv arbetsgivare för alla som jobbar inom kommunens olika verksamheter.

Trots en del utmaningar har mycket bra hänt under 2023 och mycket är också på gång i kommunen. Vi var först i Sverige med en GLA, gymnasielärlingsanställning i samverkan med Loka Brunn/Grythyttans Gästgivargård, vilket möjliggjordes tack vare engagemang från näringslivet tillsammans med bildningsförvaltningen. Hösten 2024 startar dessutom Pihlskolan en lokal idrottsutbildning i samverkan med HIK där elever kan kombinera gymnasiestudier med ishockey. Vi har även den högsta brukarnöjdheten i Sverige inom omsorgen vilket har uppmärksammats stort.

Hällefors nya badhus öppnade under hösten och har redan många trogna besökare. I november invigdes gång- och cykelbanan mellan Hällefors och Grythyttan samt invigning av den nya vägen norr om Hjulsjö, vilket var efterlängtat av många boende i kommunen. Ny pistmaskin till Hurtigtorpet hjälpte skidklubben att lyfta anläggningen och skapar goda förutsättningar för fina skidspår vilket är en viktig investering i folkhälsan.

Det viktigaste i den tid som varit och i den tid som vi befinner oss i, är tron på en god framtid. 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! Jag vill även passa på att rikta ett särskilt tack till tjänstepersoner och alla anställda i kommun som gjort och gör ett fantastiskt jobb. Med kraft, energi och lyhördhet, kallt huvud och varmt hjärta, tar vi oss an de utmaningar som kommer. Nu kör vi!



Cecilia Albertsson
Kommunstyrelsens ordförande (M)

Händelser av väsentlig betydelse

Politisk mandatfördelning

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

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

Kommunen styrs av Moderaterna, Centerpartiet och Grythytte-listan i minoritet med 13 av kommunfullmäktiges 31 mandat.

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

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

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



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

Kultur och fritid

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

I Hällefors kommun, bland annat i medborgarundersökningen från 2023, efterfrågas fler tillgängliga mötesplatser, där människor kan mötas för aktivitet men också för den sociala gemenskapen olika möten ger. Badhuset, biblioteket och bowlinghallen är goda exempel på sådana mötesplatser.



Badhus

Hällefors badhus har färdigställts på Hällevi idrottsplats och invigdes 6 maj med cirka 450 besökare som tog del av uppvisningar, sång, musik, stipendieutdelning och naturligtvis kanske det viktigaste, besökarna fick se det fina badhuset för första gången. Många positiva tillrop. Badhuset är en ny mötesplats för motions- och skolsim och kommer förhoppningsvis att öka samarbetet mellan föreningsverksamheten på idrottsplatsen samt bidra till ökad folkhälsa.

Badhuset har nu varit i gång sedan den 21 augusti. En hel del utmaningar har visat sig i uppstarten vilket inte är något konstigt i uppstarten av en ny men också stor och omfattande verksamhet. En anläggning som innebär mycket teknik, provtagningar och säkerhetstänk. Kommunen har inget att jämföra med men starten vad gäller antalet besökare, sålda kort och engångsentréer har varit över förväntan. Rekrytering av mer personal är en förutsättning för att kunna utveckla badhuset med aktiviteter, utökade öppettider och en bra och säker miljö för såväl besökarna som för medarbetarna.

Bowlinghallen har mer eller mindre återhämtat sig efter pandemin och fler besökare och spelare har nu hittat till hallen. Fler lag är igång i seriespel och bowlinghallens egen breddtävling "Körpen" bidrar till att fler motionsbowlare får chansen att tävla.



Konstgräs

Tillsammans med Hällefors Allmänna idrottsförening (HAIF) som fick beviljat 5 miljoner från allmänna arvsfonden har kommunen slutfört arbetet med att anlägga en konstgräsplan vid Hällevi idrottsplats. Planen invigdes 28 juni med seriefinal mellan Hällefors AIF och Garphyttan. Matchen och invigningen drog fullsatt läktare på Hällevi. Ett lyft för fotbollen och övriga verksamheter i kommunen.

Satsningen på biblioteket kompletterar kommunens mötesplatser med en central kulturell mötesplats. En ökad tillgänglighet genom en framtida satsning på ett "meröppet" bibliotek är en viktig fråga som ligger i tiden. Meröppet innebär att besökare över 18 år kan besöka biblioteket och låna böcker när det är stängt - därmed ökas tillgängligheten till biblioteket. Den fortsatta utvecklingen av Terrassen som en mötesplats för författarbesök, föreläsningar, teater och utställningar har varit framgångsrik. Författaren Anna Janssons besök och bok "Må evigheten förlåta" drog fulla hus så en flytt till Folkets hus blev nödvändig. Runt 200 åhörare fick höra många spännande och intressanta nedslag om författarskapet och inte minst om Annas besök i Hällefors för att hitta karaktärer och miljöer till boken. Utställningen av kommunens konstverk "Kommunens konstskatt" besöktes av många och utställningen var en av åtta, som vackra och ändamålsenliga utställningshallen Terrassen, bjudit på under året.

Satsningen på barnen med bland annat sagostunder, utökad program- och lovverksamhet är viktig då siffrorna för barnboksutlån är lägst i länet. Här krävs en fortsatt kraftsamling, tålamod och samverkan med bland annat förskolan och skolan. Att erbjuda aktiviteter under höstlov och framför allt under det långa sommarlovet, i samverkan med andra aktörer som föreningslivet, är prioriterat i kommunens aktivitetsplan. Under sommaren har över 900 barn deltagit i ett 20-tal olika aktiviteter med första aktiviteten i juni och avslutande aktivitet i augusti. Delaktighet är en grundförutsättning för bra samverkan och det sker i form av föreningsråd, biblioteksråd men också andra möten.

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

Pandemin har satt sina spår och det är en fortsatt utmaning för kultur och fritidsverksamheter och för föreningslivet i stort är att få tillbaka besökare, ledare och aktiva.

Pedagogisk verksamhet

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



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

Vissa skolgårdar och utomhusmiljöer är i behov av lekutrustning, solskydd och upprustning. Pihlskolan är i stort behov av renovering då skolan är väldigt sliten. Nya lokaler som redan färdigställt inom pedagogiska verksamheten och som projekteras för förändring ökar kostnaderna i verksamheten genom ökade hyreskostnader, vilket ställer krav på resursanvändningen.

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

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

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

Vård och omsorg

Inom hela vård och omsorgsverksamheten pågår ett arbete med att öka samverkan tillsammans med andra huvudmän och vårdgivare utifrån den länsgemensamma satsningen ”Samhandling för hälsa”. Arbetet innebär att öka fokus på förebyggande och hälsofrämjande arbete mellan olika myndigheter och civilsamhälle. Tillsammans genomfördes bl a seniordagen i september, en dialogträff med föreningar och civilsamhället, för att öka utbudet av aktiviteter till seniorer i kommunen och andra informationsträffar. Omsorgen har även tillsammans med Vårdcentralen utvecklat samarbetet kring det förebyggande/Rehabiliterande arbetet vid kommunens dagverksamhet och vid hemrehabilitering. Gemensamma planeringar, hembesök och uppföljningar gynnar både samarbete mellan huvudmän och brukare.

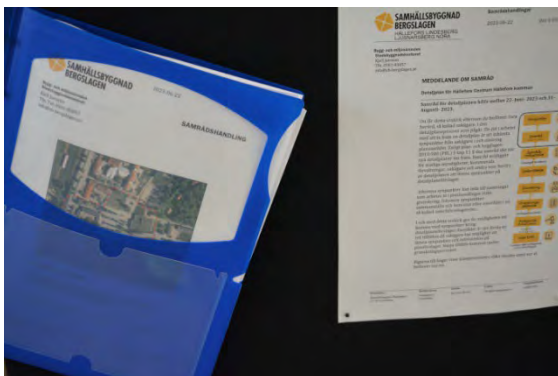
Under de senaste verksamhetsåren har omsorgen arbetat i ett långsiktigt omställningsarbete som fortsatte under 2023. Syftet med arbetet är att skapa en effektivare organisation som på ett bättre sätt tillgodoser brukarnas behov. Under 2023 tog förvaltningen första steget i att införa ”Individens behov i centrum” (IBIC), vilket innebär ett nytt sätt för hur biståndshandläggare utreder och beslutar om hemtjänst samt ett nytt arbetssätt för hur hemtjänstinsatserna planeras. Detta innebär bland annat att kommunen tagit bort den så kallade minutstyrningen inom hemtjänsten och ersatt den med en planering som mer utgår ifrån brukarnas behov och den faktiska tidsåtgången.

Omsorgen har påverkats mycket av de nya arbetstidsregler som införts under året. I samband med detta ändrades förvaltningens schemaplanering i särskilda boenden, där längre schemaperioder infördes, vilket ökar personalens möjlighet att överblicka hur deras scheman kommer att se ut under arbetsåret.

Förvaltningen har fortsatt arbetet med att projektera ett nytt särskilt boende för äldre i anslutning till nuvarande boende Gillergården. Bakgrunden är att kommunen behöver ta ställning till om nyproduktion skall ske eller om nuvarande boende Fyrklövern skall rustas för att motsvara moderna verksamhetskrav. Projekteringen är klar och kommunen är sannolikt redo att fatta beslut i frågan under verksamhetsåret 2024.

Kommunförvaltningen har under flera år bedrivit ett utvecklingsarbete för att möta socioekonomiska utmaningar i kommunen. Hällefors kommun har noterat en hög andel barn i ekonomiskt utsatta familjer och kostnaderna för försörjningsstöd har tidigare skjutit i höjden. Trenden bröts verksamhetsåret 2022 och under 2023 har utvecklingen varit fortsatt positiv där försörjningsstödsnivåerna sjunkit till en, för kommunen, historiskt normal nivå.

Näringsliv och besöksnäring



Hällefors centrum

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

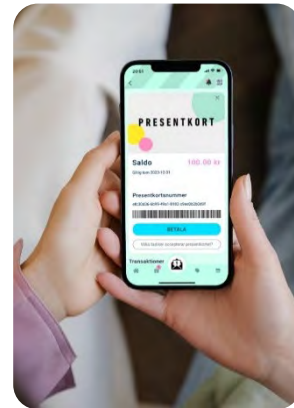
Hällefors kommun är starkt beroende av att företag som bedriver verksamhet i kommunen, stora som små, är konkurrenskraftiga och har möjlighet att utvecklas och växa. Ett välmående näringsliv är en förutsättning för kommunens välbefinnande.

Direkt dialog genom bland annat företagsbesök och träffar med företagen skapar ett gott klimat och en bra förståelse. 46 företagsbesök och bokade möten har genomförts under 2023 av näringslivschef och kommunstyrelsens ordförande gemensamt eller var för sig. Därtill kommer diverse träffar för dialog och träffar angående specifika utvecklingsfrågor, där kommunens näringslivs- och turismverksamhet träffat runt ytterligare 65 företag under årets gång. Grythyttans Gästgivargård/Loka Brunn och Rinman Education besöktes på kommunstyrelsens beredningstid i maj och oktober.

Det sker löpande arbete kopplat till företagsklimat för att ge både nya och befintliga företag möjligheter att utvecklas i Hällefors kommun. 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 år 2022, men sjunker marginellt till 2,90 år 2023. Målet i strategin är att nå ett omdöme på minst 4,0. Däremot har omdömet rörande både politikerna som tjänstepersoners attityder till företagande ökat de senaste åren. Även på frågorna om information, dialog och upphandling får kommunen ett högre betyg från företagen och där syns en tydligt uppåtgående trend.

Samverkan med företagsföreningen

Tillsammans med företagsföreningen har ett gemensamt digitalt presentkort som gäller i drygt 30 verksamheter inom kommunen tagits fram. Kommunen valde att erbjuda detta som en alternativ julgåva till personalen. Totalt valde drygt 550 kommunanställda detta presentkort till ett värde av 500 kronor.



Hällefors kommun och företagarföreningen anordnade för andra gången tillsammans en företagsfest för kommunens företagare där allt ordnades med hjälp av lokala leverantörer och underhållare. Nytt för året var att priser för årets företagare och årets uppmantran samt kommunens hederspris delades ut under festen.

Vartannat år arrangerar kommunens näringslivsavdelning tillsammans med studievägledarna på grundskolan och gymnasiet en yrkesmessa "Spana vägen" där elever från årskurs 1 upp till och med gymnasiet och yrkesvux får möta arbetsgivare för att ta reda på mer om olika yrken. I år deltog ett 30-tal företag och organisationer för att visa vad de gör på sin arbetsplats

För att kunna erbjuda möjlighet för elever på yrkesutbildningar i länet utan anknytning till Hällefors att kunna genomföra praktik på företag i kommunen har ett samarbete mellan näringsliv, bostadsbolag och kommunen inletts, för att kunna erbjuda ett prisvärt boende i samband med praktik. Arbetet inom bostadsbolaget intensifierades under 2023 och konceptet kom att utvecklas till att även kunna erbjuda elever på industritekniska programmet på Rinman ett prisvärt boende under hela gymnasieutbildningen. Arbetet har blivit en del av bostadsbolagets omställningsstrategi och tankar finns på att utveckla konceptet, möblera upp fler lägenheter för att kunna börja marknadsföra konceptet under 2024.

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 regionen, men ansvarar också för gemensam marknadsföring och att ta fram verktyg som gynnar länets kommuner tillsammans. Det är BRO som samlar in och sammanställer NKI-resultaten för tillsyn och tillstånd för de 12 kommunerna i länet. Business Region Örebro utvärderar resultatet av servicemätningen och har tagit fram en gemensam verktygslåda med olika insatser för att hjälpa kunden att göra rätt från början, dvs gå från kontrollinstans till servicemyndighet.

Nyföretagarcentrum Bergslagen ger kostnadsfri rådgivning gällande affärsidé, budget och marknadsplaner för den som vill starta eget företag med syfte att de företag som startas också blir livskraftiga företag. Under 2023 har sju nya aktiebolag, ett Handelsbolag och 15 nya enskilda firmor startat i Hällefors kommun.

Infrastruktur

Förbifart Hjulsjö blev klar under året. Arbetet har, enligt Trafikverket, flutit på mycket bra mycket tack vare den milda vintern som gjorde att arbetet kunde fortgå utan uppehåll.



Gång- och cykelväg

Trafikverkets arbete med att bygga en gång- och cykelväg mellan Hällefors och Grythyttan slutfördes och invigdes under oktober 2023. Sträckan om nio kilometer gång och cykelväg samt ett antal nya busshållplatser innebär ett lyft för infrastrukturen i området och möjliggör då pendling mellan orterna med cykel.

Under 2024 kommer projektering av mottagandet av nya gång och cykelvägen utföras i kommunal regi då det saknas del av vägen för att nå det befintliga gång och cykelvägnätet. Det kvarstår också en del arbete

kring gång- och cykelvägen vad gäller belysning och anslutning både i Hällefors och Grythyttan.



Områdesbestämmelser

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

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

Bostadsmarknad



Bostadsförsörjning

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

Bostadsmarknaden är i ett läge där överskottet av lägenheter fortsätter öka. Det innebär att inom kommunen behövs en kraftig minskning av bostäder för att det inte skall uppstå för stora bestånd med hus som är 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. Hällefors bostads AB har utfört en behovsanalys och underhållsplan som kan ligga till grund för systematiskt arbete kring såväl rivningar som nyproduktion i kommunen. Styrelsen i Hällefors Bostads AB har beslutat om en strategiplan innehållande bl a rivning av cirka 130 lägenheter för att komma i balans med utbudet av lägenheter samt se över fastighetsportföljen för att skapa en långsiktig finansiell stabilitet för bolaget.

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

Nyproduktion av Trygghetsbostäder planeras i centrala delarna av Hällefors samt möjligheten att bygga radhusliknande hus i Grythyttan utreds. Arbetet med att finna ny användning av nya Björkhaga pågår. Inriktningen är Trygghetsbostäder med olika upplåtelseformer.

Lokalförsörjning



Centralkök

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

Hurtigtorpet

Under året har en projektering inför renovering av sanitetsdelen i Hurtigtorpets motionsanläggning genomförts. Planen är att under 2024, efter genomförd upphandling, göra en omfattande renovering med nya ytskikt, ny ventilation och belysning, ny solcellsanläggning, utvändigt omläggning av plattor och asfalt samt vissa mindre planlösningssändringar för att förbättra tillgängligheten.



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 en stadig befolkningsminskning för kommunen som helhet de närmaste 10 åren. Den senaste prognosen från april 2023 är nedreviderad inom flera åldersgrupper jämfört med föregående års prognos.

Prognosen för antal födda barn har reviderats ner med mellan 8 och 11 barn per år jämfört med föregående år. Prognosen för barn 1-5 år ligger på minus 300 barn per år mellan åren 2025 och 2034. Det innebär i sin tur ett minskat behov av antal förskoleplatser motsvarande två till tre förskoleavdelningar. Prognosen för barn- och elevantal i kommunens grundskola har också minskat avsevärt jämfört med tidigare prognos och barnantalet i gruppen förutspås minska med cirka 40 barn mellan 2025 och 2034. Detta torde innebära minskade lokalbehov för grundskolans verksamhet inom prognosperioden. Även för ungdomar i gymnasieåldern syns en minskning jämfört med prognosen från 2022, men marginell i förhållande till framtida lokalbehov.

För gruppen 65 år och äldre förutsägs en relativt stabil utveckling som innebär små förändringar på totalen inom prognosperioden; en ökning med totalt 13 personer. Däremot kan konstateras att det är en nedrevidering av föregående års prognos vilken förutspådde en ökning med 34 personer. Inom gruppen 80 år och äldre prognostiseras en ökning med totalt 8 personer 2025 – 2034. Förändringarna är små och äldreomsorgens lokalbehov bör inte förändras med anledning av detta.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Planering och uppföljningsprocessen

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

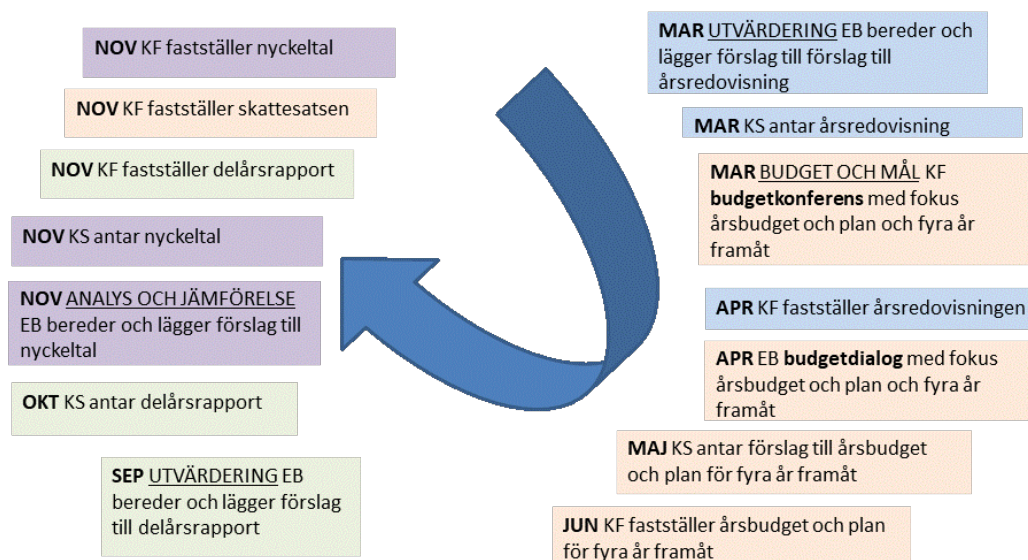
Kommunfullmäktiges viktigaste ansvar i den övergripande planeringsprocessen är att bedöma och uppskatta:

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

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

Kommunstyrelsens viktigaste ansvar i den planeringsprocessen är att:

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



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

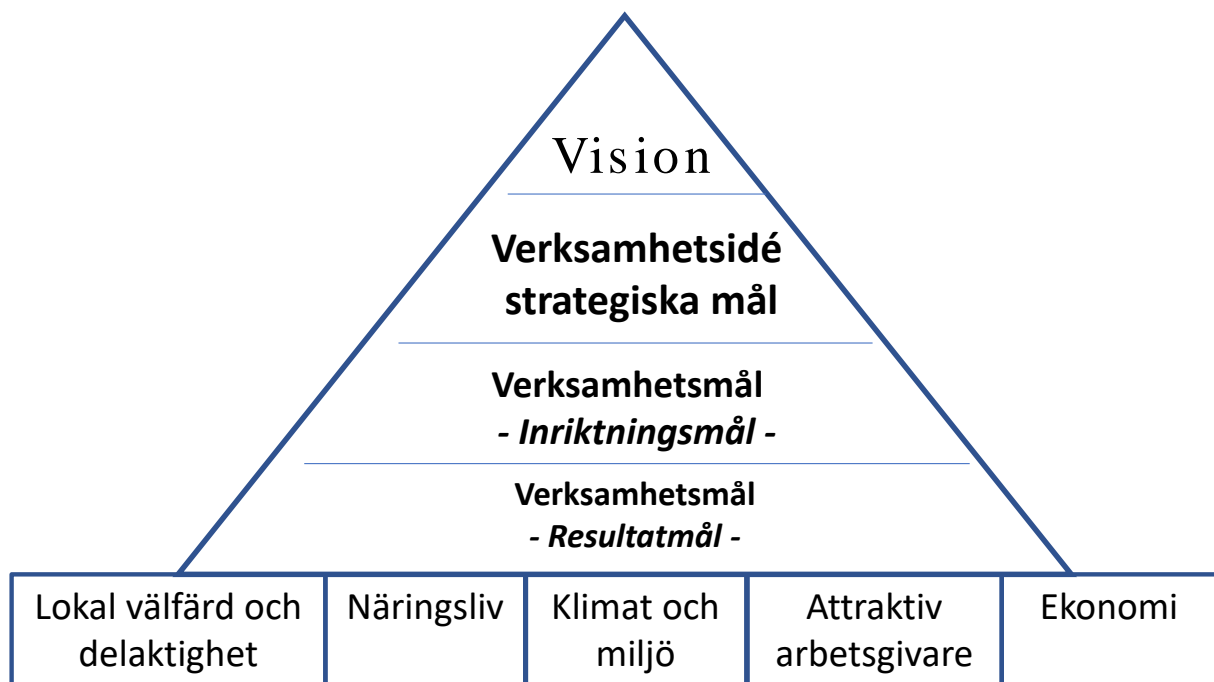
Styrmodell

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

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

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

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



Kommunfullmäktiges styrning av bolaget sker via bolagsordning och ägardirektiv.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Övergripande bedömning om god ekonomisk hushållning

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

Kommunen kan konstatera att ingen av de fem antagna finansiella resultatmålen för verksamhetsåret 2023 uppnås under året.

När det gäller de antagna 13 verksamhetsmässiga resultatmålen för år 2023 bedömer kommunen att det är en god måluppfyllelse då hela 9 mål uppnås.

Inriktningsmål 2023-2026

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

Finansiella inriktningsmål 2023-2026

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

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

Verksamhetsmässiga inriktningsmål 2023-2026

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

Måluppfyllelse - finansiella resultatmål 2023

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

Hällefors kommuns långsiktiga mål är att redovisa ett positivt resultat som över en femårsperiod minst motsvarar 2,0 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period. Finansiella målet för det enskilda verksamhetsåret 2023 är att resultatandel ska uppgå till minst 2,0 procent vilket inte uppnås. Ser kommunen till de fem senaste verksamhetsåren har kommunen en resultatandel på 3,0 procent.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | TOTALT |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| Årets resultat (mkr) | 0,2 | 20,1 | 29,7 | 27,2 | -2,2 | 75,0 |
| Skatteintäkter och generella statsbidrag (mkr) | 449,9 | 478,4 | 503,6 | 541,2 | 551,5 | 2 524,6 |
| Resultatandel | 0,0% | 0,9% | 3,9% | 5,0% | -0,4% | 3,0% |

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

Hällefors kommuns mål för verksamhetsåret 2023 är att nettokostnadsandel ska uppgå till högst 96,9 procent, vilket inte uppnås vid årets utgång. Däremot uppvisar kommunen en nettokostnadsandel på 96,6 procent för de senaste fem verksamhetsåren.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | TOTALT |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Nettokostnader (mkr) | 447,9 | 456,8 | 473,0 | 512,1 | 549,1 | 2 438,9 |
| Skatteintäkter och generella statsbidrag (mkr) | 449,9 | 478,4 | 503,6 | 541,2 | 551,5 | 2 524,6 |
| Nettokostnadsandel | 99,6% | 98,3% | 95,2% | 94,6% | 99,6% | 96,6% |

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

För verksamhetsåret 2023 har kommunens om mål att soliditeten inklusive alla pensionsåtaganden ska uppgå till lägst 17,0 procent, vilket inte uppfylls. Sett till de fem sista verksamhetsåren har dock soliditeten förbättrats med 12,9 procentenheter.

| Soliditet inkl pensionsåtagandet | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Eget kapital (mkr) | 4,8 | 32,1 | 71,9 | 104,4 | 94,4 |
| Totala tillgångar (mkr) | 403,1 | 449,9 | 533,7 | 641,7 | 670,3 |
| Soliditet | 1,2% | 7,1% | 13,5% | 16,3% | 14,1% |

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

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

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Medel från verksamhet (mkr) | 9,4 | 34,1 | 43,9 | 41,9 | 18,2 |
| Bruttoinvesteringar (mkr) | 20,3 | 46 | 111,1 | 114,1 | 63,6 |
| Självfinansieringsgrad (%) | 46,3% | 74,1% | 39,5% | 36,7% | 28,6% |

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

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

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

Måluppfyllelse – verksamhetsmässiga resultatmål 2023

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

Lokal välfärd och delaktighet

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

| Indikatorer för resultatmålet | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------|------|------|------|------|
| Antal deltagande i genomförda medborgardialoger | | | | | |
| Andel deltagande i SCB:s medborgarundersökning | 41% | | 38% | | 33% |

Av de uppgifter som finns att hitta i kommunens diarium, framgår att medborgardialoger har hållits under samtliga aktuella år. Ur uppgifterna går däremot inte att utläsa hur många som deltagit i dialogerna, varför uppgifter inte kan lämnas. Inte heller framgår om dialogerna genomförts på det sätt som föreskrivs i fullmäktiges beslut om hur medborgardialog ska ske. De dialoger som hållits har varit riktade mot specifika områden eller grupper av invånare, exempelvis de som nyttjar kommunalt VA eller berörs av kommunalt planarbete.

Svarsfrekvensen i medborgarundersökningen har sjunkit över tid och detta är en trend som är nationell. SCB som svarar för genomförandet av undersökningen, uppger att det över tid är allt svårare att få människor att svara på statistisk insamling. För att kompensera för detta har antalet mottagare av undersökningen ökat över tid. Förvaltningen tycker att minskningen av antalet svarande över tid är anmärkningsvärt, men då det tydligt är en del i en nationell trend är det samtidigt svårt att dra några slutsatser kring invånarnas engagemang i kommunala frågor. Kommunikation kring medborgarundersökningen och dess betydelse genomförs både av SCB och enligt en plan som kommunförvaltningen tagit fram med förhoppningen att stimulera till deltagande. Kommunikation har skett både i sociala medier och genom hemsida och tryckta medier.

Kommunförvaltningen bedömer att svarsfrekvensen kan hänga samman med att resultatet i de delar av undersökningen som handlar om förtroende för den lokala politiken och om möjligheten till påverkan får väldigt låga resultat, vilket kan tyckas paradoxalt då medborgarundersökningen just är ett tillfälle att påverka den förda politiken.


Med hjälp av statistiska metoder, är undersökningen trots låg svarsandel i hög grad tillförlitlig. Då indikatorerna handlar om svarsandel, är det tydligt att resultatmålet inte uppnåtts.

Mål 2: Måluppfyllelsen inom den kommunala skolan har ökat

| Indikatorer för resultatmålet | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------|------|------|------|------|
| Nationella prov i åk 6 | 89,3 | | | 85,7 | 78,4 |
| - Matematik | 88,6 | | | 91,5 | 84,6 |
| - Svenska | 91,5 | | | 84,4 | ~100 |
| - Engelska | | | | | |
| Meritvärde i åk 9 | | | | | |
| - Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen) | 212 | 208 | 216 | 198 | 197 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet | | | | | |
| - Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%) | 86,2 | 82,2 | 73,1 | 78,1 | 69,6 |
| Gymnasieelever med examen inom 4 år | | | | | |
| - Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%) | 68,8 | 70,1 | 70,1 | 77,9 | 67,6 |
| Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare | | | | | |
| - Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%) | 60 | 14 | 21 | - | - |

Indikatorerna som är kopplade till målet är inte precisa och innefattar många olika parametrar och nyckeltal. Eleverna i kommunen har fortsatt lägre faktiska resultat än riket i övrigt. Förvaltningen har svårt att bedöma hur stor inverkan sociala förutsättningar i befolkningen har, men konstaterar att förutsättningar för lärande finns i skolan. Ett fördjupat arbete för att öka elevernas ambitionsnivå i skolarbete kan vara aktuellt.

”Den kommunala skolan” omfattar hela skolväsendet och orsakerna till att målet inte är uppnått kan vara olika beroende på skolform. Förvaltningen har genomfört analyser och konstaterar att undervisningen troligen inte klarat av att kompensera elevsammansättningen fullt ut för att få effekt på ovanstående nyckeltal.

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

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

Några nya mätningar har inte gjorts inom trygghet och studiero, varför rapporteringen från kommunens årsredovisning år 2022 fortfarande är aktuell. Indikatorerna inom området är inte precisa. Det kommer i vissa fall att vara svårt att öka tryggheten och studieron från höga nivåer.

Förvaltningen bedömer att genomförda satsningar inte har fått effekter på elevernas studieprestationer, åtminstone inte tillräckligt för att kompensera för andra orsaker.

Mål 4:  Kommunmedborgares självförsörjning har ökat

| Indikatorer för resultatmålet | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------|------|------|------|------|
| Antal barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd | 314 | 365 | 272 | 213 | 210 |
| Antal hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd i 10 månader eller mer | 160 | 194 | 163 | 132 | 91 |
| Antal invånare 17–24 år som varken studerar eller arbetar | IU | IU | IU | IU | IU |
| Antal invånare 25–64 år som varken studerar eller arbetar | IU | IU | IU | IU | IU |
| Ökad sysselsättningsgrad kommuninvånare i kommun | nej | nej | ja | ja | ja |
| Andel personer i kommunal praktik som erhållit ekonomiskt bistånd mer än tre månader | IU | IU | IU | IU | IU |

IU=Ingen uppgift

Vissa indikatorer har inte varit möjliga att följa upp i förvaltningen då det saknas tidigare underlag eller tillgänglig officiell statistik för uppgifterna. Andelen försörjningsstödstagare i kommunen har minskat och antalet hushåll med försörjningsstödstermer mer än tio månader minskar. Långa försörjningsstödstermer beror ofta på att brukare deltar i kompetenshöjande verksamhet och inte kan försörja sig på den statliga aktivitetsersättningen varför normutfyllnad i försörjningsstöd blir aktuellt. I tillgänglig statistik från Arbetsförmedlingen har arbetslösheten i länet minskat de senaste åren och Hällefors kommun är en av de kommuner där arbetslösheten minskat mest. Kommunförvaltningen ser också att det totala antalet hushåll som varit aktuella i försörjningsstöd minskat tydligt under 2023. Sammantaget är prognosen att måluppfyllnaden är god under 2023.

Mål 5:  Tryggheten i äldreomsorgen har ökat

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

IU=Ingen uppgift

Vissa indikatorer har inte varit möjliga att följa upp i förvaltningen då det saknas tidigare underlag eller tillgänglig officiell statistik för uppgifterna. Kompetensförsörjning är ett ökande problem inom omsorgsverksamheten. Möjligheten att rekrytera och behålla personal med rätt kompetens för uppdraget är tidvis svårt. Utifrån den statistik som är tillgänglig men inte heltäckande har andelen utbildade tillsvidareanställda undersköterskor ökat i kommunens särskilda boenden samtidigt som andelen sjunkit inom hemtjänst. Dock kan kommunförvaltningen konstatera utifrån tillgängligt underlag i brukarbedömning äldreomsorg Kolada att tryggheten i kommunens äldreomsorg ökat markant. Inom brukarbedömning Hemtjänst svarar 100 procent av brukarna att de är trygga med den hemtjänst som erbjuds vilket är landets högsta notering. Inom särskilda boenden har andelen som känner sig trygga med omvårdnaden ökat från 60 procent till 84 procent. Kommunförvaltningen arbetar med ett omställningsarbete inom äldreomsorgen i flera delar. I Hemtjänst pågick ett omställningsarbete verksamhetsåret 2023 med nytt planeringssystem, Delinförande av metoden Individens behov i centrum (IBIC) och nytt avgiftsuttag baserad på faktiskt utförd tid.

Sammantaget bedömer kommunförvaltningen god måluppfyllnad 2023 samtidigt som valda indikatorer dock inte kan vidimera detta på ett korrekt sätt.

Mål 6: ● Informationen till kommuninvånarna gällande beredskapsfrågor har utvecklats

| Indikatorer för resultatmålet | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------|------|------|------|------|------|
| Antal offentliga utskick | | | | | |

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

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

| Indikatorer för resultatmålet | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| Antalet fysiska besök på folkbiblioteket | 44 080 | 19 662 | 14 396 | 20 787 | 18 820 |
| Antalet barnboksutlån på folkbiblioteket för barn 0–17 år | 9 000 | 8 097 | 4 186 | 6 856 | 5 934 |
| Antalet fysiska besök på badhuset | | | | | 5 770 |
| Antalet föreningar som söker bidrag för sommarlovsaktiviteter | 12 | 6 | 7 | 8 | 7 |

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

Hösten 2020 tog skolan över skolbiblioteksverksamheten och flyttade boksamlingen till Klockarhagarskolan och hösten 2021 tog skolan över hanteringen av läromedel som biblioteket tidigare ombesörjt. Färre skolklasser och lärare besöker då biblioteket, vilket har inneburit en betydande minskning av antalet fysiska besök samt barnboksutlån på folkbiblioteket. Under pandemin utökades lånetiden från fyra till sex veckor. Gemensamt inom Bergslagsbibblan har en överenskommelse gjorts om att behålla den lånetiden, vilket också kan påverka hur ofta en låntagare besöker biblioteket.

Ett långsiktigt arbete behöver göras för att försöka öka barnboksutlån med hjälp av läsfrämjande insatser. Under 2022 var en bibliotekspedagog anställd med hjälp av projektpengar från Statens kulturråd. Det bidraget beviljades inte för Hällefors 2023 och den bidragsformen kommer inte att finnas kvar. Glädjande nog så kan verksamheten se (medborgarundersökningen 2023) att tack vare det fina samarbetet med Bergslagsbibblan har kommunen många nöjda invånare när det gäller såväl det digitala utbudet som utbudet av böcker och tidsskrifter.

Då badhuset öppnade 21 augusti 2023 finns det inga jämförbara siffror men till sista december 2023 har 5 770 inpasseringar registrerats. Det är mest engångsentréer och på onsdag- och fredagar (kvällsöppet) är de tillfällen då det är mest besökare.

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

Näringsliv

Mål 1: ● Nyetableringar av företag har underlättats

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

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

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

Antal avregistrerade företag innehåller data för Aktiebolag och handelsbolag. Enskilda firmor har valts bort. Statistiken är hämtad från Bolagsverkets statistik.

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

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

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

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

Direkt dialog genom bland annat företagsbesök och träffar med företagen skapar ett gott klimat och en bra förståelse. 46 företagsbesök och bokade möten har genomförts under 2023 av näringslivschef och kommunstyrelsens ordförande gemensamt eller var för sig. Därtill kommer diverse träffar för dialog och träffar angående specifika utvecklingsfrågor, där kommunens näringslivs- och turismverksamhet träffat runt ytterligare 65 företag under årets gång.

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.

Grythyttans Gästgivargård/Loka Brunn och Rinman Education besöktes på kommunstyrelsens beredningstid i maj och oktober.

Företagsfrukostar flyttar runt på olika verksamheter för att både gynna olika företag och ge möjlighet för olika företag att visa upp sina verksamheter. Sex frukostar har hållits: Hammarns vägkrog, Grythyttan Stålmöbler, Folkets Hus, Restaurang Silvergrytan, Herrgården i Grythyttan och Georges Garage. En After Work har hållits på Restauranghögskolan för att koppla ihop akademi, näringsliv och intresserad allmänhet till att utveckla platsen Grythyttan.

Klimat och miljö

Mål 1: Kommunens klimatpåverkan har minskat

| Indikatorer för resultatmålet | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------|------|------|--------|--------|--------|
| Elförbrukning KWh/kvm LOA | | | 70,91 | 58,85 | 54,12 |
| Värmeförbrukning KWh/kvm LOA | | | 113,26 | 110,27 | 109,13 |

Elförbrukningen har sänkts med 8 procent och fjärrvärmeförbrukningen med 1 procent jämfört med föregående år, trots att 2023 var ett kallare år än 2022. Anledningen är ett kontinuerligt arbete med att driftoptimera anläggningar. Att externa rastbodas för lokalvårdspersonal som värmts med direktverkande el plockats bort under året har bidragit till elbesparingen. Även verksamheternas ökade medvetenhet kring strömförbrukning och elkostnader antas ha bidragit till sänkningen även om det är svårt att veta hur mycket.

Mål 2: Matsvinnet i kommunens verksamheter har minskat

| Indikatorer för resultatmålet | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Andel matsvinn i relation till mängden producerad | | | | | |
| - Kg totalt | 136 | 172 | 155 | 141 | 109 |
| - % av total mängd | 14 % | 20 % | 17 % | 18 % | 12 % |
| - Total kostnad per år | 171.360 | 216.720 | 195.300 | 177.600 | 160.000 |
| Ökad närodlad svenskproducerad mat i kommun | | | | | |
| - Andel livsmedel producerade i Sverige, animalier | 80,6 | 87,3 | 88,1 | 85,6 | 82,6 |
| - Andel livsmedel producerade i Sverige, totalt | 67,6 | 68,7 | 69,2 | 66,0 | 64,4 |

Matsvinnet har minskat i verksamheten. Arbete har genomförts mot att minska buffé och kökssvinn. Andelen svenskproducerade livsmedel har minskat något.

Attraktiv arbetsgivare

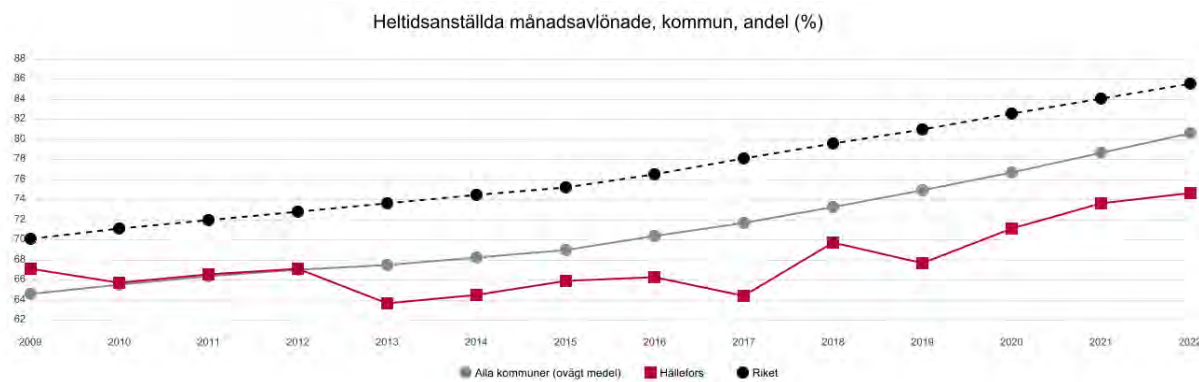
Mål 1: ● Medarbetarnas uppfattning om Hällefors kommun som arbetsgivare har förbättrats

| Indikatorer för resultatmålet | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------|------|------|------|-------|
| Andel medarbetare som rekommenderar sin arbetsplats | - | - | - | - | 82,0% |
| Andel medarbetare som rekommenderar Hällefors kommun som arbetsgivare | | | | | 71,6% |
| Andel heltidsanställda | 68 | 71 | 74 | 75 | |
| Korttidssjukfrånvaro i förhållande till totalt sjukfrånvarotid | 5,89 | 8,70 | 7,94 | 8,11 | 6,87 |
| Flexibel arbetsplats, möjlighet att jobba hemifrån | | | | | |

Den nya indikatorn om medarbetarnas uppfattning om sin arbetsplats mättes för första gången i oktober 2023. På frågan om hur troligt är det att du skulle rekommendera din specifika arbetsplats på en skala på noll till tio angav 82 procent av medarbetarna värdet fem eller högre. Andelen ambassadörer uppgår till 44 procent enligt detta sätt att beräkna eNPS.

Andelen medarbetare som kan rekommendera Hällefors kommun som arbetsgivare har ökat årligen under de sex år som mätningen genomförts. På frågan om hur troligt är det att du skulle rekommendera Hällefors kommun som arbetsgivare på en skala på noll till tio angav 71,6 procent av medarbetarna värdet fem eller högre. Andelen ambassadörer uppgår till 23 procent enligt detta sätt att beräkna eNPS.

Andelen månadsavlönade heltidsanställda inom Hällefors kommun visar på en ökning över tid enligt redovisning i Kolada. Statistiken för 2023 redovisas i Kolada tidigast i april 2024.



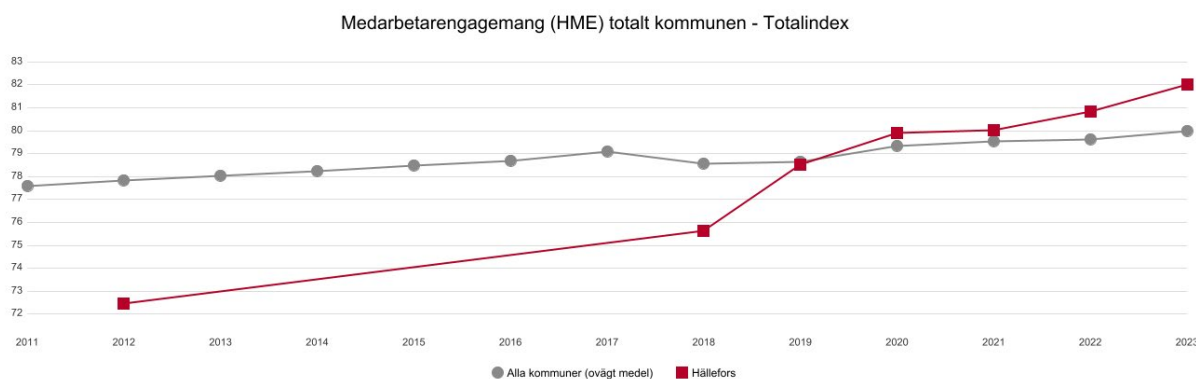
Sjukfrånvarotid i förhållande till ordinarie arbetstid (redovisad ovan i tabellen) gällande månadsavlönade för perioden januari-augusti respektive år visar på en återgång till en lägre nivå och närmar sig nivån kommunen hade innan pandemin.

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

Mål 2: Medarbetarengagemanget har förbättrats

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

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



Ekonomisk ställning

Årsresultat

Kommunkoncernen

Helårsutfallet för koncernen visar ett negativt resultat med -9,0 miljoner kronor, vilket motsvarar en minskning av det egna kapitalet med 3,0 procent. Resultatet är 18,5 miljoner sämre än budgeterat. Hällefors kommuns resultat vad gäller skatter och generella statsbidrag är 0,1 miljoner kronor sämre än budget och kommunens nettokostnader för verksamheten är -14,1 miljoner kronor sämre än budget.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Årets resultat (mkr) | 0,8 | 22,5 | 30,3 | 21,0 | -9,0 |
| % av eget kapital vid årets början | 0,5 | 12,4 | 14,8 | 8,9 | -3,2 |

Bostadsbolagets hyresbortfall för bostäder fortsätter att öka och 2023 års genomsnittliga vakansgrad är 20,9 procent, vilket påverkar bolagets hyresintäkter. Årets resultat inom bolaget har engångskostnader på cirka 2,8 miljoner kronor bokförts som avser upprustning av bolagets centrumfastigheter samt kostnader för genomförande av omställningsplanen.

Kommunen

Årsresultatet visar ett negativt resultat på -2,2 miljoner kronor och är 13,0 miljoner kronor sämre än budgeterat positivt resultat på 10,8 miljoner kronor.

Resultatet vad gäller nämnder och styrelser uppvisar tillsammans ett underskott på totalt -14,1 miljoner kronor, där -14,8 miljoner kronor avser kommunstyrelsen. Kommunens underskott beror främst på högre kostnader för äldreomsorg och grundskola än budgeterat. Dessutom har kommunen haft engångskostnader för tomma lokaler efter avveckling samt avgångsvederlag som betraktas som synnerliga skäl.

Skatter och generella statsbidrag har blivit 0,1 miljoner kronor sämre än budget och finansnettot blev 1,2 miljoner kronor lägre än fastställd budget.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Årets resultat (mkr) | 0,2 | 20,1 | 29,7 | 27,2 | -2,2 |
| % av eget kapital vid årets början | 0,1 | 12,1 | 16,0 | 14,6 | -0,8 |

Under de fem senaste åren har det egna kapitalet öka med 74,9 miljoner kronor, vilket motsvarar en årlig ökningstakt på 9,1 procent.

Förändring av kostnader och intäkter

En förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än de intäkter kommunen får genom skatter, generella statsbidrag och utjämningsystemet. Nettokostnaderna har ökat med 7,2 procent jämfört med år 2022. Intäkterna från skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 1,9 procent. Att nettokostnaderna och generella statsbidrag har ökat under åren 2019 - 2022 utgörs av att det extra generella statsbidraget med anledning av flyktingsituationen. För år 2020 är bidraget på 5,2 miljoner kronor samt år 2019 10,6 miljoner kronor. Dessutom har kommunen erhållit extra generella bidrag inom äldreomsorgen under år 2022 och 2023.

| (mkr) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Nettokostnader | 447,9 | 456,8 | 473,0 | 512,1 | 549,1 |
| Skatteintäkter och utjämnung | 449,9 | 478,4 | 503,6 | 541,2 | 551,5 |

Under perioden från år 2019 till 2023 uppgår ökningstakten för nettokostnaderna till 22,6 procent och för skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår ökningstakten med motsvarande procent, d v s 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.

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

Av tabellen framgår det att 99,6 procent av intäkterna från skatter och generella statsbidrag använts till verksamheterna under verksamhetsåret 2023.

Soliditet

Kommunkoncernen

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

| (%) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Soliditet | 33,2% | 34,8% | 34,9% | 32,9% | 29,8% |
| Soliditet inkl hela pensionsåtagandet | 3,8% | 8,7% | 13,6% | 15,1% | 13,4% |

Under året har soliditeten minskat med 3,1 procentenheter till 29,8 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 årets slut uppgår till 146,1 miljoner kronor, läggas in i balansräkningen blir kommunkoncernens beräknade soliditet 13,4 procent.

Kommunen

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

| (%) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Soliditet | 41,1% | 41,3% | 40,4% | 37,8% | 35,9% |
| Soliditet inkl hela pensionsåtagandet | 1,2% | 7,1% | 13,5% | 16,3% | 14,1% |

Fram till och med 2023 har soliditeten minskat med 5,5 procentenheter till 35,9 procent. Tas hänsyn även till det pensionsåtagande som redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse skulle kommunens soliditet uppvisa 14,1 procent, vilket innebär en minskad soliditet.

Skuldsättningsgrad

Kommunkoncernen

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

| (%) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Total skuldsättningsgrad | 66,8% | 65,2% | 65,1% | 67,1% | 68,0% |

Kommunen

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

| (%) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Total skuldsättningsgrad | 58,9% | 58,7% | 59,6% | 62,2% | 64,1% |

Investering och självfinansieringsgrad

Kommunkoncernen

Årets nettoinvesteringar uppgår till 65,0 miljoner kronor, vilket är 55,4 miljoner lägre än föregående år. Exkluderas avskrivningar, nedskrivningar och pensionsskuldsförändringen från årets resultat har koncernen 19,7 miljoner kronor kvar av intäkterna från skatter och generella statsbidrag efter att den löpande verksamheten är finansierad. Detta innebär att 30,3 procent av investeringarna har finansierats med medel från den löpande verksamheten och resterande del med medel som fanns vid ingången av år 2023 och genom beslutad nyupplåning.

| (mkr) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------|-----------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| Kommunen | 20,3 | 46,0 | 111,1 | 114,1 | 63,6 |
| Hällefors Bostads AB | 9,7 | 2,2 | 6,7 | 6,3 | 1,4 |
| Årets nettoinvesteringar | 30 | 48,2 | 117,8 | 120,4 | 65,0 |

Kommunen

Årets nettoinvesteringar uppgår till 63,6 miljoner kronor, vilket är 50,5 miljoner kronor lägre än föregående år. Exkluderas avskrivningar, nedskrivningar och pensionsskuldskörelsen från årets prognostiserade resultat har kommunen haft 18,2 miljoner kronor kvar av intäkterna från skatter och generella statsbidrag efter att den löpande verksamheten finansierats. Detta har medfört att 28,6 procent av investeringarna har finansierats med medel från den löpande verksamheten och resterande del finansieras med medel som fanns vid ingången av år 2023 och genom beslutad nyupplåning.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Medel från verksamhet (mkr) | 9,4 | 34,1 | 46,0 | 41,9 | 18,2 |
| Nettoinvesteringar (mkr) | 20,3 | 46,0 | 111,1 | 114,1 | 63,6 |
| Självfinansieringsgrad (%) | 46,3% | 74,1% | 41,4% | 36,7% | 28,6% |

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

Kommunalskatt

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

Budgetavvikelse

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

| (mkr) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------|------|------|------|------|-------|
| Årets resultat | -8,8 | 6,1 | 16,0 | 11,9 | -12,9 |
| Nettokostnader | -9,0 | -1,9 | 0,6 | 6,0 | -14,1 |
| Skatteintäkter och utjämning | -2,1 | 5,5 | 12,1 | 3,0 | -0,1 |
| Finansnetto | 2,3 | 2,5 | 3,3 | 3,0 | 1,2 |

Budgetföljsamhet inom nämnderna

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

| (mkr) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------|------|------|------|------|-------|
| Kommunfullmäktige | 0,0 | 0,4 | 0,6 | 0,6 | 0,4 |
| Kommunstyrelse | -9,1 | -2,4 | -0,2 | 5,2 | -14,8 |
| Myndighetsnämnd | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Valnämnd | 0,0 | - | - | 0,0 | 0,3 |

Prognossäkerhet

Prognossäkerheten hos nämnderna är viktig för kommunens möjligheter att ha kontroll över den finansiella utvecklingen. En god prognos säkerhet skapar möjlighet att korrigera eventuella ekonomiska förändringar under året. Helårsprognos för nämndernas verksamhet beräknades bli ett underskott med -17,1 miljoner kronor i april månad. Utifrån gjorda prognoser har kommunstyrelsen antagit en åtgärdsplan under våren 2023 innehållande både korta och långsiktiga åtgärder för att dels minska kostnaderna innevarande år och dels att minska kostnaderna kommande år. Åtgärdsplanen har gjort att ytterligare ökade kostnader har kunnat hanterats som gjort att kommunen har ett positivt balanskravsresultat för verksamhetsåret 2023.

| <i>(mkr)</i> | <i>April</i> | <i>Delårsrapport</i> | <i>Årsredovisning</i> |
|-------------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| Kommunfullmäktige | 0,0 | 0,0 | 0,4 |
| Kommunstyrelse | -17,1 | -14,0 | -14,8 |
| Myndighetsnämnd | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| Valnämnd | 0,0 | 0,0 | 0,3 |

Känslighetsanalys

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

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

Ekonomiskt utfall och ställning i korthet

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

| | Koncern 2022 | Koncern 2023 | Kommun 2022 | Kommun 2023 |
|---|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Verksamhetens nettokostnader (tkr) | 516 249 | 553 389 | 512 086 | 549 138 |
| - per invånare (kr) | 77 561 | 85 202 | 76 936 | 84 548 |
| - i procent av skatteintäk/utjämning | - | - | 94,6 | 99,6 |
| Utdebitering (kr/skr) | - | - | 22,05 | 22,05 |
| Skatteintäkter och utjämning (tkr) | 541 198 | 551 502 | 541 198 | 551 502 |
| - per invånare (kr) | 81 310 | 84 912 | 81 310 | 84 912 |
| Finansnetto (tkr) | -3 971 | -7 111 | -1 868 | -4 586 |
| Skattekostnad (tkr) | 29 | 12 | - | - |
| Årets resultat (tkr) | 21 007 | -8 986 | 27 244 | -2 222 |
| - justerat resultat mot balanskravet | - | - | 27 244 | 921 |
| - i procent av skatteintäk/utjämning | - | - | 5,0 | -0,4 |
| Nettoinvesteringar (tkr) | 120 464 | 65 049 | 114 142 | 63 606 |
| - per invånare (kr) | 18 099 | 10 015 | 17 149 | 9 793 |
| - i procent av skatteintäk/utjämning | - | - | 21,1 | 11,5 |
| Soliditet (%) | 32,9 | 29,8 | 37,8 | 35,9 |
| - inklusive hela pensionsåtagandet | 15,1 | 13,4 | 16,3 | 14,1 |
| Total låneskuld (tkr) | 384 200 | 409 400 | 247 100 | 275 100 |
| - per invånare (kr) | 57 722 | 63 033 | 37 124 | 42 356 |
| Pensionsåtagande (tkr) | 147 127 | 146 144 | 147 127 | 146 144 |
| - per invånare (kr) | 22 104 | 22 501 | 22 104 | 22 501 |
| Borgensåtagande (tkr) | 343 | 343 | 137 743 | 135 983 |
| - per invånare (kr) | 52 | 53 | 20 695 | 20 937 |

Balanskravsresultat

Vid avstämning av det lagstadgade balanskravet ska resultatet justeras med de realisationsposter som uppstått under året. Kommunen har uppfyllt balanskravet varje år sedan detta infördes år 2000, med undantag för budgetåret 2008. Hällefors kommuns resultat för 2023 uppvisar ett negativt resultat på -2,2 miljoner kronor. Hällefors kommun justerar årets resultat med omställningskostnader som uppstått under året vad gäller tomhyror för tidigare vård och omsorgsboende samt ett avgångsvederlag som tillsammans uppvisar 3,2 miljoner kronor som betraktas som synnerliga skäl som kommunen hävdar inte ska återställas. Det gör att årets balanskravsresultat blir ett överskott med 1,0 miljoner kronor och innebär att inget underskott ska återställas.

Ett negativt konstaterat balanskravsresultat innebär enligt lagen ett krav på upprättande och antagande av en åtgärdsplan som beskriver hur regleringen ska gå till. Underskott som uppstår ska regleras under de närmast följande tre åren. Beslut om reglering ska fattas av kommunfullmäktige senast i budgeten det tredje året efter det år då det negativa balanskravsresultatet uppkom.

| (mkr) | 2019 | 2019 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 0,2 | 20,1 | 29,7 | 27,2 | -2,2 |
| - reducereing av samtliga realisationsvinster | - | - | - | - | - |
| + justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet | - | - | - | - | - |
| + justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet | - | - | - | - | - |
| -/+ orealiserade förluster i värdepapper | - | - | - | - | - |
| +/- justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper | - | - | - | - | - |
| - justering p g a synnerliga skäl | - | - | - | - | 3,2 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 0,2 | 20,1 | 29,7 | 27,2 | 1,0 |
| Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | - | - | - | - | - |
| + användning av medel från resultatutjämningsreserv | - | - | - | - | - |
| Årets balanskravsresultat | 0,2 | 20,1 | 29,7 | 27,2 | 1,0 |

Resultatutjämningsreserv

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

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunens pensionsförpliktelser

Sedan bokslutet för år 2007 beräknas pensionsskulden enligt en ny modell (RIPS07). Modellen är framtagen och fastställd av SKR för att användas framöver vid värderingen av kommunala pensionsåtaganden. Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket i praktiken innebär att större delen tas upp som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Denna del av pensionsskulden är dock lika viktig att beakta ur risksynpunkt, då utbetalningarna kommer att belasta kommunens resultat under många decennier. De totala pensionsförpliktelserna uppgår till 151,0 miljoner kronor vid årsskiftet 2023/2024, vilket är en minskning med 0,9 miljoner kronor under året. Det finns inga medel som är särskilt placerade för kommande pensionsutbetalningar, utan kommunen har tidigare återlånat den samlade pensionsskulden i verksamheten.

| (mkr) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Avsättning till pensioner | 12,8 | 13,4 | 14,2 | 8,8 | 8,9 |
| Pensionsförpliktelser äldre än 1998 | 160,9 | 153,6 | 143,6 | 138,3 | 137,3 |
| Totalt | 173,7 | 167,0 | 157,8 | 147,1 | 146,2 |

Likviditet

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

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Kassalikviditet (%) | 74,2% | 71,2% | 67,1% | 84,8% | 80,2% |
| Rörelsekapital (mkr) | -35,1 | -45,4 | -50,8 | -22,0 | -26,5 |

Den kortfristiga betalningsberedskapen har minskat mot föregående år med 4,6 procentenheter och rörelsekapitalet har minskat med 4,5 miljoner kronor.

Finansiella skulder

Kommunkoncernen

Kommunkoncernens långfristiga skulder uppgår till 421,5 miljoner kronor i årsbokslutet 2023. 409,8 miljoner kronor avser lån hos låneinstitutet Kommuninvest och 1,4 miljoner kronor av dessa lån bedöms som kortfristiga skulder. 4,7 miljoner består av skuld till VA- och avfallskunder och 4,8 miljoner kronor avser skuld till Bergslagens Räddningstjänst och 2,0 miljoner kronor avser investeringsbidrag. Under år 2023 har en skogsfond skapats som uppvisar en skuld på 0,6 miljoner kronor.

| (mkr) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Långfristiga lån | 212,1 | 212,0 | 269,2 | 367,8 | 408,0 |
| Kortfristiga lån | 0,0 | 0,0 | 1,4 | 16,4 | 1,4 |
| Totalt | 212,1 | 212,0 | 270,6 | 384,2 | 409,4 |

Kommunen

Kommunens långfristiga skulder uppgår till 287,2 miljoner kronor. 275,1 miljoner kronor avser lån hos låneinstitutet Kommuninvest och är en utökning med 43,0 miljoner kronor och beror på nyupplåning för att finansiera årets investeringar. 4,7 miljoner består av skuld till VA- och avfalls kunder och 4,8 miljoner kronor avser skuld till Bergslagens Räddningstjänst. Investeringsbidragsintäkter som erhöles under 2018 följer komponenten i anläggningsredovisningen och uppgår till 2,0 miljoner kronor. Under år 2023 har en skogsfond skapats som uppvisar en skuld på 0,6 miljoner kronor.

| (mkr) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Långfristiga lån | 72,1 | 72,1 | 132,1 | 232,1 | 275,1 |
| VA- och avfallsfond | 8,8 | 10,2 | 9,8 | 5,8 | 4,7 |
| Skogsfond | - | - | - | - | 0,6 |
| BRT | 5,0 | 5,3 | 5,4 | 5,6 | 4,8 |
| Investeringsbidrag | 2,6 | 2,4 | 2,2 | 2,1 | 2,0 |

Borgens- och ansvarsförbindelser

Kommunens utnyttjade borgensåtagande uppgår till 136,0 miljoner kronor vid årsskiftet 2023/2024. 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 135,7 miljoner kronor.

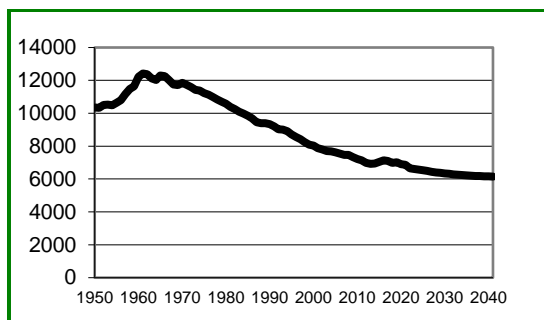
Merparten av kommunens borgensförpliktelser avser lånefinansieringar av investeringar i fastigheter och anläggningar inom Hällefors Bostads AB. Kommunens borgensåtaganden har skett inom ramen för beviljad borgensram.

Befolkning

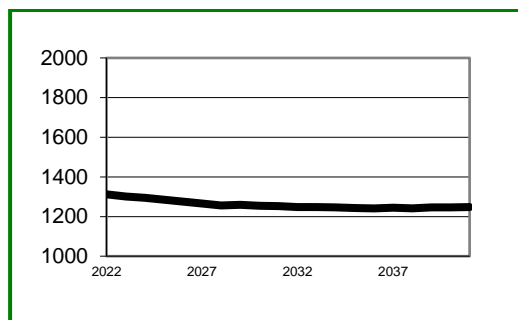
Hällefors kommun minskade sin befolkning med 161 personer under året, vilket motsvarar 2,4 procent. Minskningen beror dels på flyttnettot, d v s att fler personer flyttar ut från kommunen mot den befolkning som flyttat in. Det negativa flyttnettot uppgick totalt till -90 personer vid årets slut. Dels beror det på det negativa födelseöverskottet som uppgår till -61 personer. Totalt föddes det 34 barn i kommunen, vilket är en minskning med 32 procent i förhållande till föregående år. Region Örebro län som helhet ökade sin befolkning med 344 personer.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------|------|------|------|------|------|
| Befolkning | 7013 | 6896 | 6849 | 6656 | 6495 |
| Födelseöverskott | -24 | -60 | -49 | -56 | -61 |
| Flyttnetto | 51 | -54 | -2 | -134 | -90 |
| Övriga justeringar | 3 | -3 | 4 | -3 | -10 |
| Förändring totalt | 30 | -117 | -47 | -193 | -161 |
| Antal födda | 77 | 53 | 72 | 50 | 34 |

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

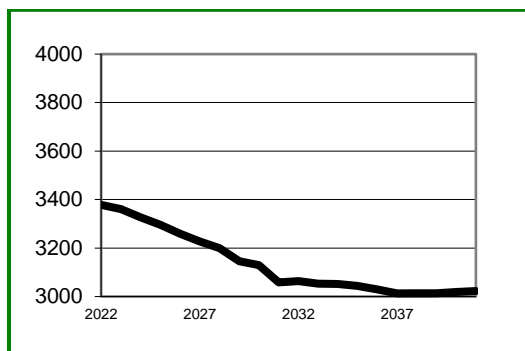


Befolkningsprognos totalt (1950-2043)

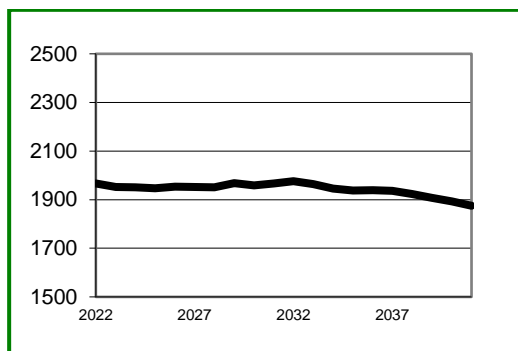


Befolkningsprognos 0-18 år (2022-2043)

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



Befolkningsprognos 19-64 år (2022-2043)



Befolkningsprognos 65 år och äldre (2022-2043)

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 0-6 | 522 | 500 | 500 | 463 | 406 |
| 7-15 | 674 | 665 | 651 | 640 | 614 |
| 16-20 | 372 | 356 | 353 | 329 | 327 |
| 21-44 | 1 659 | 1 658 | 1 661 | 1 598 | 1 550 |
| 45-64 | 1 789 | 1 738 | 1 710 | 1 660 | 1 645 |
| 65-79 | 1 424 | 1 397 | 1 391 | 1 375 | 1 337 |
| 80-w | 573 | 582 | 583 | 591 | 616 |
| Totalt | 7 013 | 6 896 | 6 849 | 6 656 | 6 495 |

Arbetsmarknad

Den öppna arbetslösheten i kommunen har ökat med 2 personer under året. Antalet öppet arbetslösa motsvarar nu 2,8 procent av befolkningen i åldern 16-64 år, en ökning med 0,1 procentenheter jämfört vid årets början. Samtidigt har antalet personer som är sökande i program med aktivitetsstöd minskat med 13 antal personer. Exempel på aktivitetsstöd är arbetsmarknadsutbildning, arbetspraktik, arbetsträning samt jobbgaranti för ungdomar.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------|------|------|------|------|------|
| Öppet arbetslösa | 149 | 162 | 148 | 97 | 99 |
| Aktivitetsstöd | 234 | 262 | 187 | 136 | 123 |
| Summa | 383 | 424 | 335 | 233 | 222 |

Den öppna arbetslösheten har under 2023 minskat kvinnorna och ökat för männen. I riket är totalt andelen öppet arbetslösa 3,4 procent, och för länet är siffran 3,1 procent. Det innebär att kommunen har en högre arbetslöshet än både riket och länet. Andelen kvinnor som har arbete med olika former av stöd under 2023 har ökat medan männen har minskat.

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

Antal sökande som har arbete med stöd uppgår till 59 stycken och det har därmed minskat. Den största gruppen är de personer med funktionsnedsättning som erhåller särskilda insatser med nedsatt arbetsförmåga som 2023 uppgår till 54 personer, där lönebidrag är störst stöd. Antalet arbetssökande som har förhinder att ta ett arbete uppgår till 36 stycken, vilket är en minskning med 7,7 procent. När det gäller stödet nystartsjobb uppgår antalet personer till 15 stycken och innebär en minskning med 6,3 procent i jämförelse med föregående år.

Ungdomar 18-24 år

Kommunens öppna arbetslöshet inom åldersintervallet 18 till 24 år uppgår till 4,8 procent, vilket är en minskning med 0,4 procentenheter i jämförelse mot föregående år. Riket och länet uppvisar 3,9 procent respektive 3,1 procent. Det innebär att kommunen har 1,7 procentenheter högre öppen ungdomsarbetslöshet i förhållande till länet. I förhållande till föregående år har öppna arbetslösheten för ungdomar ökat med 0,6 procent i riket.

| <i>Ungdomar 18-24 år</i> | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| Öppet arbetslösa | 6,1% | 5,8% | 5,3% | 5,2% | 4,8% |
| kvinnor | 1,8% | 4,4% | - | - | - |
| män | 9,3% | 6,8% | 6,7% | 7,1% | 6,9% |
| Med stödform | 7,4% | 10,5% | 6,9% | 4,8% | 4,1% |
| kvinnor | 7,3% | 10,1% | 8,9% | 4,1% | 5,9% |
| män | 7,5% | 10,8% | 5,6% | 5,4% | 2,9% |

Av ungdomarna i kommunen är det 4,1 procent som har arbete med någon form av stöd, vilket innebär att kommunen ligger 0,2 procentenheter högre än länet. I förhållande till riket har kommunen 0,3 procentenheter högre andel av ungdomarna som har arbete med olika former av stöd, vilket är en fortsatt minskning i förhållande till riket.

Utlandsfödda 16-64 år

Kommunens öppna arbetslöshet inom gruppen utlandsfödda uppgår till 8,1 procent, vilket är en minskning med 1,4 procentenheter i jämförelse med föregående år. Riket och länet uppvisar 7,1 procent respektive 6,9 procent. Det innebär att kommunen har 1,2 procentenheter högre öppen arbetslös inom gruppen utlandsfödda i förhållande till länet. I jämförelse med riket har kommunen 1,0 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 2019. Kommunen kan konstatera att Hällefors har varit en av kommunerna som tagit emot stor andel nyanlända i riket, vilket är en viktig faktor som påverkar statistiken.

| Utlandsfödda 16-64 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Öppet arbetslösa | 8,5% | 9,7% | 13,5% | 9,5% | 8,1% |
| kvinnor | 7,2% | 9,4% | 15,3% | 11,5% | 6,9% |
| män | 9,4% | 9,8% | 12,1% | 7,9% | 9,1% |
| Med stödform | 30,2% | 28,1% | 19,7% | 15,1% | 13,6% |
| kvinnor | 31,9% | 29,0% | 17,3% | 13,6% | 17,6% |
| män | 28,9% | 27,4% | 21,5% | 16,2% | 10,4% |

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

Invånare 16-64 år med eftergymnasial utbildningsnivå

Kommunens öppna arbetslöshet inom gruppen invånare med eftergymnasial utbildningsnivå uppgår till 16 personer, vilket är en ökning med 10 personer mot föregående år. Samtidigt har antalet invånare med någon typ av stödform ökat med totalt 2 personer.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------|------|------|------|------|------|
| Öppet arbetslösa | 22 | 27 | 20 | 6 | 16 |
| Aktivitetsstöd | 33 | 34 | 29 | 22 | 24 |
| Summa | 55 | 61 | 49 | 28 | 40 |

Invånare 16-64 år med gymnasial utbildningsnivå

Kommunens öppna arbetslöshet inom gruppen invånare med gymnasial utbildningsnivå uppgår till 47 personer, vilket är oförändrat mot föregående år. Antalet personer som har någon typ av stödform har minskat med 12 personer.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------|------|------|------|------|------|
| Öppet arbetslösa | 76 | 78 | 55 | 47 | 47 |
| Aktivitetsstöd | 71 | 88 | 72 | 54 | 42 |
| Summa | 147 | 166 | 127 | 101 | 89 |

Förväntad utveckling

Kommunkoncernen

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

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

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

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

Kommunen

De prognoser som SKR avlämnar avseende skatter och generella statsbidrag förändrar sig flera gånger under ett år och förutsättningarna som gäller 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 2023 hade Hällefors kommun 6495 invånare vilket är en minskning med 161 personer jämfört med årsskiftet 2022/2023.

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

Väsentliga personalförhållanden

Arbetsgivarperspektiv

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

Chefs- och ledarutveckling

Hällefors kommun hade 37 chefer vid utgången av år 2023. 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. "Sunt arbetslivs" arbetsmiljöutbildning har genomförts för nya chefer och nya skyddsombud i Hällefors kommun.

Sysselsättningsgrad

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Kommunal har 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 2023 var antalet månadsavlönade anställningar i Hällefors kommun 768, vilket är en ökning med totalt 58 anställningar jämfört med år 2022. Ökningen kan till största del förklaras med verksamhetsövergångarna från Samhällsbyggnad Bergslagen (SBB) samt från Hällefors Bostads AB (BoAB). Anställningarna innehades av 591 kvinnor och 177 män. Andelen kvinnor uppgick därmed till 77 procent. I förhållande till 2022 har antalet kvinnor ökat med 28 anställningar och antalet män ökat med 30 anställningar. De flesta anställningarna finns inom kommunens stora kärnverksamheter; pedagogisk verksamhet samt vård och omsorg.

Av alla månadsavlönade i kommunen i november 2023 hade 649 en tillsvidareanställning (85 procent) och resterande 119 (15 procent) hade en tidsbegränsad visstidsanställning. Visstidsanställda är de som är anställda för ett vikariat, en provanställning eller för en viss arbetsuppgift. Andelen visstidsanställningar är oförändrat jämfört med tidigare år.

Jämfört med tidigare år har både heltidsanställningar och deltidsanställningar ökat. Av kommunens anställningar 2023 var 76 procent heltidsanställningar. Av kvinnorna har 73 procent heltid och 83 procent av männen har heltid.

| <i>I november</i> | 2022 | | | 2023 | | |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män |
| Antal anställda med månadslön | 710 | 563 | 147 | 768 | 591 | 177 |
| Antal tillsvidareanställda | 604 | 485 | 119 | 649 | 508 | 141 |
| Antal visstidsanställda | 106 | 78 | 28 | 119 | 83 | 36 |
| Antal heltidsanställda | 529 | 408 | 121 | 581 | 434 | 147 |
| Antal deltidsanställda | 181 | 155 | 26 | 187 | 157 | 30 |

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden i kommunen har ökat från 94 procent till totalt 95 procent.

| <i>I november</i> | 2022 | | | 2023 | | |
|------------------------------|--------|---------|-----|--------|---------|-----|
| | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män |
| Genomsnittlig sysselsättning | 94% | 94% | 96% | 95% | 94% | 96% |

Vid omräkning av antalet anställningar till årsarbetare syns en ökning med 55 årsarbetare, de 768 månadsanställningarna motsvarar 725 årsarbetare totalt i kommunen den 1 november 2023.

| <i>I november</i> | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Antal anställningar | 713 | 688 | 676 | 710 | 768 |
| - omvandlat till årsarbetare | 667 | 652 | 641 | 670 | 725 |

Åldersstruktur

Den genomsnittliga åldern för kommunens anställda har minskat från föregående år från 46,1 år till 45,8 år.

| <i>I november</i> | 2022 | | | 2023 | | |
|---------------------|--------|---------|------|--------|---------|------|
| | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män |
| Genomsnittlig ålder | 46,1 | 47,0 | 42,9 | 45,8 | 46,8 | 42,8 |

Den största åldersgruppen är 50-59 år, cirka en tredjedel av kommunens anställda finns inom det åldersintervallet även om en minskning skedde med 10 personer. Näst störst är åldersgruppen 30-39, det är också den åldersgrupp som ökade mest jämfört med föregående år.

| <i>I november</i> | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------|------|------|------|------|------|
| -29 | 94 | 85 | 74 | 74 | 80 |
| 30-39 | 122 | 129 | 148 | 167 | 186 |
| 40-49 | 166 | 149 | 128 | 124 | 154 |
| 50-59 | 213 | 214 | 214 | 235 | 225 |
| 60- | 118 | 112 | 112 | 110 | 123 |
| Summa | 713 | 689 | 676 | 710 | 768 |

Tidsredovisning

Total arbetad tid ökade med cirka 7 procent och uppgick under år 2023 till 1 181 520 timmar. I beräkningen ingår månadslön, timlön, fackligt internt arbete, mertid (fyllnadstid) och övertid. Arbetad tid utgjorde 75 procent av all tid, resterande tid (25 procent) avser frånvaro. De största frånvaroposterna är semester och sjukfrånvaro. Mertid (fyllnadstid) och övertid minskade jämfört med 2022. Andelen övertid av all arbetad tid utgjorde 2023 mindre än 1 procent.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Antal arbetade timmar under året | 1 118 655 | 1 076 349 | 1 070 961 | 1 099 188 | 1 181 520 |
| - omvandlat till årsarbetare | 565 | 543 | 541 | 555 | 597 |
| Antal timmar övertid och mertid under året | 13 657 | 17 549 | 14 919 | 17 399 | 13 877 |
| - omvandlat till årsarbetare | 7 | 9 | 8 | 9 | 7 |

Timavlönades arbetade timmar minskade jämfört med 2022. Under sommaren 2023 var semester-vikarier företrädesvis anställda med månadslön. Cirka 8 procent av den arbetade tiden utgjordes av timavlönade 2023.

| <i>I november timavlönade</i> | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Antal arbetade timmar under året | 91 734 | 85 427 | 112 508 | 112 451 | 95 153 |
| - omvandlat till årsarbetare | 46 | 43 | 57 | 57 | 48 |

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 25 procent bestått av frånvaro, resterande tid (75 procent) är arbetad tid. Semester och lärarnas ferie tillsammans motsvarar cirka fyrtio procent av all frånvaro.

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

| <i>Frånvaro</i> | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Semester | 37,2% | 32,9% | 33,9% | 33,7% | 32,6% |
| Ferie/uppehåll | 10,6% | 9,7% | 8,8% | 8,7% | 7,8% |
| Sjukdom/tidsbegr sjukers/rehab | 26,3% | 34,3% | 32,2% | 30,0% | 29,8% |
| Föräldraledighet/vård av sjukt barn | 13,3% | 12,6% | 12,9% | 15,2% | 15,5% |
| Övriga | 12,6% | 10,5% | 12,2% | 12,4% | 14,3% |
| 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 2023 utgöra 7,7 procent. Sjuk-talen 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. 2023 utgjorde den långa sjukfrånvaron cirka 42 procent av all sjukfrånvarotid.

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

| | 2022 | | | 2023 | | |
|--------------------------------------|--------|---------|-------|--------|---------|--------|
| | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män |
| Total sjukfr tid/ord arbetstid | 8,00% | 9,02% | 4,33% | 7,70% | 8,42% | 5,36% |
| Sjukfr tid långtidssj/tot sjukfr tid | 35,21% | 38,41% | 8,18% | 41,97% | 43,84% | 29,46% |
| Sjukfr tid -29 år/ord arbetstid | 6,74% | 7,31% | 5,21% | 7,48% | 8,83% | 4,58% |
| Sjukfr tid 30-49 år/ord arbetstid | 7,28% | 8,40% | 4,18% | 6,46% | 7,44% | 3,78% |
| Sjukfr tid 50+/ord arbetstid | 8,84% | 9,77% | 4,24% | 8,87% | 9,16% | 7,62% |

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 2023 ökade till 23 524 dagar, delvis på grund av att det var fler anställda.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Karensdag | 643 | 550 | 523 | 529 | 616 |
| Dag 2-14 | 6 354 | 10 947 | 8 541 | 8 938 | 7 426 |
| Dag 15-90 | 2 746 | 4 811 | 3 270 | 3 480 | 3 206 |
| Dag 91- | 7 727 | 6 410 | 9 845 | 8 879 | 12 276 |
| Totalt | 17 470 | 22 718 | 22 179 | 21 826 | 23 524 |

Utifrån redovisning av andelen friska i förhållande till anställningar hade drygt en femtedel, 23,5 procent inte någon sjukfrånvarodag alls 2023. För 2022 var det 19,1 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.

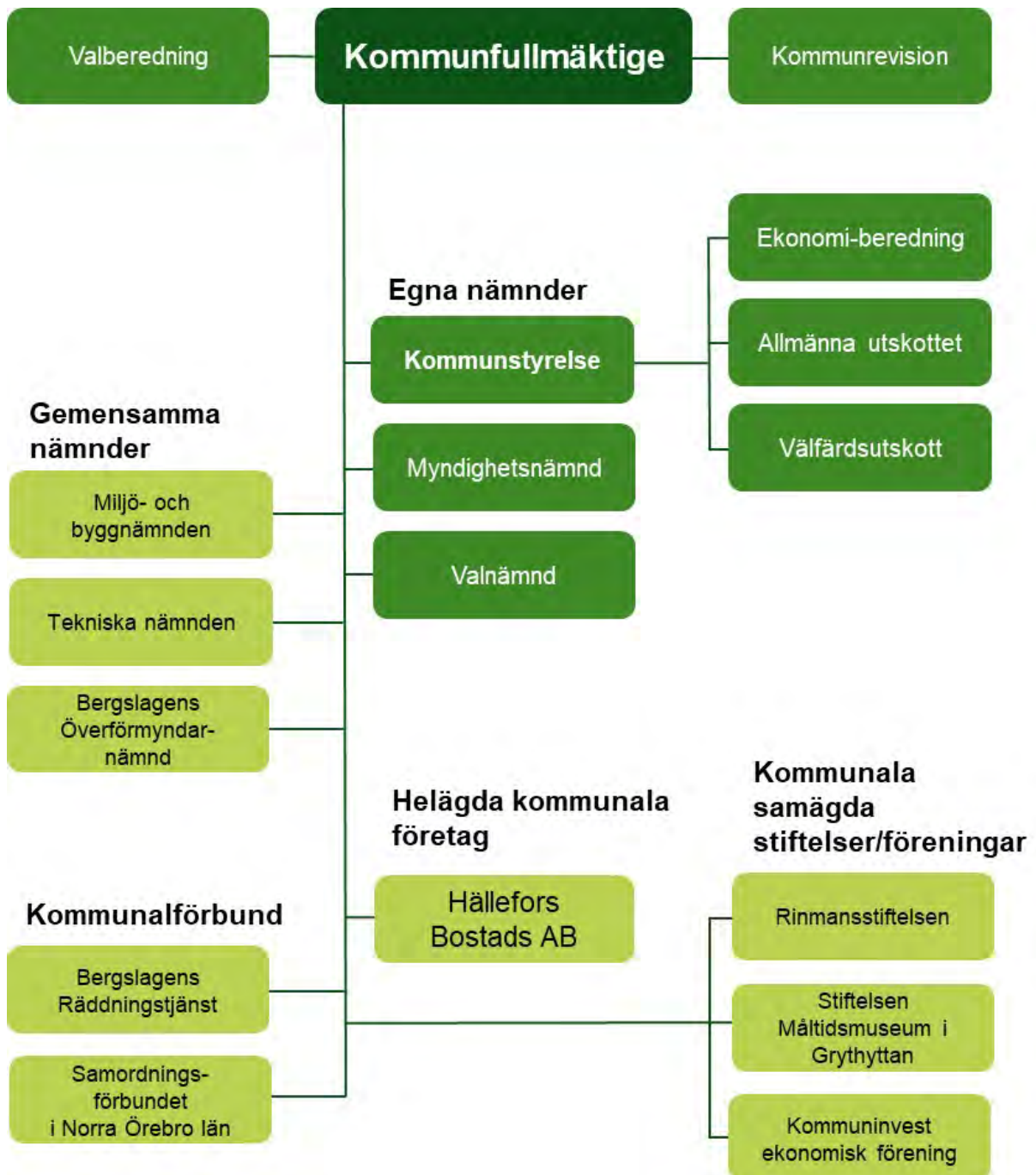
Alla medarbetare inom Hällefors kommun är anslutna till företagshälsovård. Kommunen har avtal med Bergslagens Arbetsmiljö AB, nu gällande avtal tecknades 1 september 2020.

Lön

Medianlönen i Hällefors kommun var 1 november 2023 totalt 29 205 kronor, kvinnors medianlön var 29 575 och männen medianlön 27 500 kronor.

| <i>1 november</i> | 2022 | | | 2023 | | |
|-------------------|--------|---------|--------|--------|---------|--------|
| | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män |
| Medianlön | 28 401 | 28 630 | 26 850 | 29 205 | 29 575 | 27 500 |

Kommunens organisation



Kommunala äganden

Bergslagens Räddningstjänst

Ansvar för kommunens räddningstjänst ligger hos kommunalförbundet Bergslagens Räddningstjänst (BRT). Förbundet bildades 1997. I räddningstjänstförbundet ingår kommunerna Degerfors, Filipstad, Hällefors, Karlskoga, Kristinehamn och Storfors. Förbundet ansvarar för ett område som inbegriper 86 000 människor. Den geografiska utsträckningen är ca 140 km x 70 km. Räddningstjänstområdet omfattar stads- och tätortsbebyggelse, större mekaniska och kemisk/tekniska fabriker, stora 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> | 8,03 % |
|-------------------------------------|--------|

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

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

Bergslagens Bygg- och miljönämnd

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

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

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

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

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

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

Bergslagens Tekniska nämnd

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

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

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

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

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

Bergslagens Överförmyndarnämnd

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

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

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

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

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

Hällefors Bostads AB

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

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

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

Rinmansstiftelsen

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

Stiftelsen måltidsmuseum i Grythyttan

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

Kommuninvest ekonomisk förening

År 1992 bildades Kommuninvest ekonomisk förening och dess vision är att vara världens bästa organisation för kommunal finansförvaltning. Kommuninvests kreditvärdighet bärs upp av en solidarisk borgen, såsom för egen skuld, från medlemmarna, vilken bidrar till att göra Kommuninvest till en attraktiv motpart för kvalificerade investerare och finansiella institutioner. Kommuninvest har inget vinstsyfte, utan ändamålet är att bereda medlemmarna ekonomisk nytta. Efter nödvändig konsolidering tillförs medlemmarna resultatet. Medlemskap i Kommuninvest bygger på frivillighet och afärsmässighet. Vid årsskiftet 2023/2024 var totalt 295 kommuner och regioner medlemmar i föreningen av totalt 310.

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

Region Örebro län

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

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

Resultaträkning (belopp i tkr)

| | Koncern 2022 | Koncern 2023 | Kommun 2022 | Kommun 2023 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter, not 1) | 145 557 | 140 446 | 96 542 | 101 140 |
| Verksamhetens kostnader, not 2) | -629 827 | -661 281 | -584 875 | -625 920 |
| Jämförelsestörande poster, not 3) | -6 740 | -3 792 | -6 740 | -3 792 |
| Avskrivningar, not 4) | -25 239 | -28 750 | -17 013 | -20 566 |
| Verksamhetens nettokostnader | -516 249 | -553 377 | -512 086 | -549 138 |
| Skatteintäkter, not 5) | 302 170 | 312 153 | 302 170 | 312 153 |
| Generella statsbidrag och utjämning, not 6) | 239 028 | 239 349 | 239 028 | 239 349 |
| Verksamhetens resultat | 24 949 | -1 875 | 29 112 | 2 364 |
| Finansiella intäkter, not 7) | 1 322 | 3 583 | 1 197 | 3 165 |
| Finansiella kostnader, not 8) | -5 293 | -10 694 | -3 065 | -7 751 |
| Skatt på årets resultat/obeskattade reserver | 29 | - | - | - |
| Resultat efter finansiella poster | 21 007 | -8 986 | 27 244 | -2 222 |
| Årets resultat, not 9) | 21 007 | -8 986 | 27 244 | -2 222 |

Kommunens utfall mot budget

(belopp i tkr)

| | Kommun 2022 | Kommun 2023 | Budget 2023 | Avvikelse |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Verksamhetens intäkter | 96 542 | 101 140 | 84 639 | 16 501 |
| Verksamhetens kostnader | -584 875 | -625 920 | -596 408 | -29 512 |
| Jämförelsestörande poster | -6 740 | -3 792 | - | -3 792 |
| Avskrivningar | -17 013 | -20 566 | -23 259 | 2 693 |
| Verksamhetens nettokostnader | -512 086 | -549 138 | -535 028 | -14 110 |
| Skatteintäkter | 302 170 | 312 153 | 305 450 | 6 703 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 239 028 | 239 349 | 246 184 | -6 835 |
| Verksamhetens resultat | 29 112 | 2 364 | 16 606 | -14 242 |
| Finansiella intäkter | 1 197 | 3 165 | 400 | 2 765 |
| Finansiella kostnader | -3 065 | -7 751 | -6 180 | -1 571 |
| Resultat efter finansiella poster | 27 244 | -2 222 | 10 826 | -13 048 |
| Årets resultat | 27 244 | -2 222 | 10 826 | -13 048 |

Kassaflödesanalys (belopp i tkr)

| | Koncern 2022 | Koncern 2023 | Kommun 2022 | Kommun 2023 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Den löpande verksamheten | | | | |
| Årets resultat | 21 007 | -8 986 | 27 244 | -2 222 |
| Just för ej likvidpåverkande poster not 25) | 27 886 | 28 915 | 19 676 | 20 743 |
| Övriga likvidpåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten | | | | |
| <i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i> | <i>48 893</i> | <i>19 929</i> | <i>46 920</i> | <i>18 521</i> |
| Ökn- /minskn+ av rörelsefordringar | 16 963 | 12 892 | -20 098 | 14 282 |
| Ökn+ /minskn- av rörelseskulder | -41 397 | -8 017 | -9 960 | -10 795 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 24 459 | 24 804 | 16 862 | 22 008 |
| Investeringsverksamheten | | | | |
| Investering i materiella anl tillgångar | -120 464 | -65 049 | -114 142 | -63 606 |
| Försäljning av materiella anl tillgångar | - | 27 | - | - |
| Försäljning av finansiella anl tillgångar | - | - | - | - |
| Investeringar i finansiella tillgångar | - | - | - | - |
| Ökn-/minskn+ av finansiella tillgångar | 38 | -628 | -87 | -643 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -120 426 | -65 650 | -114 229 | -64 249 |
| Finansieringsverksamheten | | | | |
| Nyupptagna lån + | 135 000 | 43 000 | 135 000 | 43 000 |
| Amortering av låneskulder | -36 400 | -1 400 | -35 000 | - |
| Ökn/minskn av övriga långfr fordringar | -3 940 | -1 367 | -3 940 | -1 376 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | 94 660 | 40 233 | 96 060 | 41 624 |
| Årets kassaflöde | -1 307 | -613 | -1 307 | -617 |
| Likvida medel vid årets början | 56 589 | 28 130 | 56 327 | 55 020 |
| Likvida medel vid årets slut | 55 282 | 27 517 | 55 020 | 54 403 |

Balansräkning (belopp i tkr)

| | Koncern 2022 | Koncern 2023 | Kommun 2022 | Kommun 2023 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Tillgångar | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | | |
| Mark, byggnad och tekn anläggningar , not 10) | 473 670 | 636 157 | 340 250 | 509 157 |
| Maskiner och inventarier, not 11) | 14 578 | 13 553 | 11 087 | 10 422 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet, not 12) | 4 442 | 8 966 | 0 | 4 825 |
| Pågående investeringsprojekt, not 13) | 137 583 | 6 879 | 136 476 | 5 459 |
| Konst | 6 778 | 7 768 | - | 990 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar not 14)</i> | 14 809 | 15 438 | 29 984 | 30 627 |
| Summa anläggningstillgångar | 651 860 | 688 761 | 517 797 | 561 480 |
| Bidrag till statlig infrastruktur, not 15) | 1 350 | 1 215 | 1 350 | 1 215 |
| Omsättningstillgångar | | | | |
| Fordringar, not 16) | 69 471 | 54 567 | 67 497 | 53 215 |
| Kassa och bank, not 17) | 55 282 | 54 669 | 55 020 | 54 403 |
| Summa omsättningstillgångar | 124 753 | 109 236 | 122 517 | 107 618 |
| Balansposter, enligt lag redovisning av bostadslån, not 18) | - | - | - | - |
| Summa tillgångar | 777 963 | 799 212 | 641 664 | 670 313 |
| Eget kapital, avsättningar och skulder | | | | |
| Eget kapital, not 19) | | | | |
| Eget kapital | 234 727 | 255 734 | 215 474 | 242 718 |
| Årets resultat | 21 007 | -8 986 | 27 244 | -2 222 |
| Resultatutjämningsreserv | - | - | - | - |
| Summa eget kapital | 255 734 | 246 748 | 242 718 | 240 496 |
| Avsättningar | | | | |
| Avsättningar till pensioner, not 20) | 8 849 | 8 891 | 8 849 | 8 891 |
| Övriga avsättningar | - | - | - | - |
| Summa avsättningar | 8 849 | 8 891 | 8 849 | 8 891 |
| Skulder | | | | |
| Långfristiga skulder, not 21) | 381 259 | 421 483 | 245 559 | 287 183 |
| Kortfristiga skulder, not 22) | 132 121 | 122 090 | 144 538 | 133 743 |
| Summa skulder | 513 380 | 543 573 | 390 097 | 420 926 |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder | 777 963 | 799 212 | 641 664 | 670 313 |
| Panter och ansvarförbindelser | | | | |
| Pensionsförpliktelse som inte har tagits upp bland skulder eller avsättningar, not 23) | 138 279 | 137 253 | 138 279 | 137 253 |
| Ansvarförbindelser, not 24) | 343 | 284 | 137 743 | 135 984 |

Driftredovisning intäkter (belopp i tkr)

| | Utfall intäkt 2022 | Utfall intäkter 2023 | Budget intäkter 2023 | Avvikelse intäkter 2023 |
|---|--------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Intäktsredovisning per styrelse/nämnd | | | | |
| Kommunstyrelse | 150 459 | 168 914 | 149 697 | 19 217 |
| Kommunfullmäktige | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Myndighetsnämnd | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valnämnd | 0 | 0 | 160 | -160 |
| Summa | 150 459 | 168 914 | 149 857 | 19 057 |
| Intäktsredovisning per verksamhet | | | | |
| Politisk verksamhet | 5 | 59 | 160 | -101 |
| Infrastruktur, skydd m m | 1 457 | 6 562 | 1 047 | 5 515 |
| plan och bygglovsverksamhet | 199 | 817 | 0 | 817 |
| näringslivsbefrämande åtgärder | 44 | 352 | 50 | 302 |
| turism | 65 | 6 | 0 | 6 |
| gator, vägar, parker, utemiljö | 51 | 4 485 | 10 | 4 475 |
| miljö- & hälsoskydd, miljö, hälsa, hållbar utv | 0 | 0 | 0 | 0 |
| räddningstjänst och krisberedskap | 1 098 | 902 | 987 | -85 |
| Kultur och fritid | 3 215 | 3 250 | 2 851 | 399 |
| kulturverksamhet | 3 | 1 | 0 | 1 |
| bibliotek | 656 | 87 | 445 | -358 |
| kulturskola | 1 603 | 1 716 | 1 212 | 504 |
| fritidsverksamhet | 953 | 1 446 | 1 194 | 252 |
| Pedagogisk verksamhet | 35 466 | 29 062 | 30 348 | -1 286 |
| förskola | 8 083 | 7 863 | 7 209 | 654 |
| grundskola inkl grundsärsk, förskoleklass och fritids | 18 961 | 15 579 | 16 035 | -456 |
| gymnasieskola inkl gymnasiesärskola | 4 861 | 4 037 | 4 978 | -941 |
| kommunal vuxenutbildning inkl särvox SFI | 3 522 | 1 526 | 2 126 | -600 |
| gem kostnader gy.sk inkl vux utb, särvox, SFI | 27 | 0 | 0 | 0 |
| gem adm pedagogisk verksamhet | 12 | 57 | 0 | 57 |
| Vård och omsorg | 52 774 | 46 977 | 42 170 | 4 807 |
| vård och omsorg om de äldre | 26 228 | 23 606 | 25 055 | -1 449 |
| öppen verksamhet | 309 | 329 | 280 | 49 |
| insatser enligt LSS och LASS | 21 578 | 16 829 | 13 785 | 3 044 |
| färdtjänst | 0 | 0 | 0 | 0 |
| adm individ och familjeomsorg | 247 | 48 | 137 | -89 |
| missbruksvård och övrig vuxenvård | 563 | 774 | 414 | 360 |
| barn och ungdomsvård | 500 | 1 628 | 764 | 864 |
| ekonomisk bistånd och familjerätt | 352 | 249 | 0 | 249 |
| gem adm vård och omsorg | 2 997 | 3 515 | 1 735 | 1 780 |
| Flyktingmottagande | 2 466 | 3 437 | 3 730 | -293 |
| Arbetsmarknadsåtgärder | 5 929 | 3 881 | 3 749 | 132 |
| Affärsverksamhet | 5 742 | 6 400 | 6 455 | -55 |
| Gemensamma lokaler | 25 071 | 41 104 | 35 592 | 5 512 |
| Gemensam administration | 5 573 | 12 464 | 9 132 | 3 332 |
| Kostverksamhet | 9 518 | 10 491 | 9 896 | 595 |
| Centralt löneutrymme | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Planeringsreserv | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intern ränta | 3 243 | 5 226 | 4 727 | 499 |
| Pensionskostnader | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 150 459 | 168 914 | 149 857 | 19 057 |

Driftredovisning kostnader (belopp i tkr)

| | Utfall kostnader 2022 | Utfall kostnader 2023 | Budget kostnader 2023 | Avvikelse kostnader 2023 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Kostnadsredovisning per styrelse/nämnd | | | | |
| Kommunstyrelse | 660 573 | 716 103 | 682 044 | -34 059 |
| Kommunfullmäktige | 1 559 | 1 751 | 2 151 | 401 |
| Myndighetsnämnd | 162 | 194 | 265 | 71 |
| Valnämnd | 251 | 4 | 425 | 421 |
| Summa | 662 545 | 718 051 | 684 885 | -33 166 |
| Kostnadsredovisning per verksamhet | | | | |
| Politisk verksamhet | 6 426 | 6 978 | 8 810 | 1 833 |
| Infrastruktur, skydd m m | 34 524 | 43 533 | 34 319 | -9 215 |
| plan och bygglovsverksamhet | 4 638 | 5 664 | 2 907 | -2 757 |
| näringslivsbefrämande åtgärder | 2 378 | 3 091 | 3 262 | 172 |
| turism | 623 | 714 | 779 | 65 |
| gator, vägar, parker, utemiljö | 15 158 | 20 867 | 14 981 | -5 886 |
| miljö- & hälsoskydd, miljö, hälsa, hållbar utv | 2 685 | 3 511 | 2 823 | -688 |
| räddningstjänst och krisberedskap | 9 042 | 9 687 | 9 566 | -120 |
| Kultur och fritid | 43 095 | 34 535 | 30 581 | -3 954 |
| kulturverksamhet | 985 | 2 155 | 1 875 | -280 |
| bibliotek | 5 038 | 5 075 | 4 802 | -273 |
| kulturskola | 5 297 | 5 978 | 6 521 | 542 |
| fritidsverksamhet | 31 775 | 21 326 | 17 384 | -3 943 |
| Pedagogisk verksamhet | 216 933 | 232 264 | 225 028 | -7 236 |
| förskola | 49 736 | 51 447 | 52 309 | 862 |
| grundskola inkl grundsärsk, förskoleklass och fritids | 111 212 | 122 417 | 115 058 | -7 359 |
| gymnasieskola inkl gymnasiesärskola | 39 539 | 41 195 | 38 336 | -2 859 |
| kommunal vuxenutbildning inkl särvox SFI | 8 431 | 8 020 | 9 856 | 1 835 |
| gem kostnader gy.sk inkl vux utb, särv, SFI | 4 928 | 5 681 | 5 692 | 11 |
| gem adm pedagogisk verksamhet | 3 087 | 3 503 | 3 778 | 274 |
| Vård och omsorg | 261 642 | 274 311 | 265 242 | -9 068 |
| vård och omsorg om de äldre | 152 535 | 169 713 | 152 529 | -17 184 |
| öppen verksamhet | 4 516 | 4 930 | 4 593 | -337 |
| insatser enligt LSS och LASS | 57 333 | 56 680 | 58 827 | 2 147 |
| färdtjänst | 2 164 | 2 397 | 2 000 | -397 |
| adm individ och familjeomsorg | 2 182 | 2 517 | 3 239 | 722 |
| missbruksvård och övrig vuxenvård | 10 731 | 8 370 | 11 504 | 3 134 |
| barn och ungdomsvård | 12 726 | 8 850 | 9 842 | 992 |
| ekonomisk bistånd och familjerätt | 13 342 | 12 891 | 14 952 | 2 061 |
| gem adm vård och omsorg | 6 113 | 7 964 | 7 757 | -206 |
| Flyktingmottagande | 4 063 | 5 836 | 7 095 | 1 259 |
| Arbetsmarknad | 8 723 | 6 767 | 7 483 | 716 |
| Affärsverksamhet | 6 252 | 7 674 | 7 486 | -188 |
| Gemensamma lokaler | 32 985 | 38 585 | 36 843 | -1 742 |
| Gemensam verksamhet | 33 357 | 41 636 | 39 004 | -2 632 |
| Kostverksamhet | 9 275 | 11 464 | 10 179 | -1 285 |
| Centralt löneutrymme | 0 | 0 | -82 | -82 |
| Planeringsreserv | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intern ränta | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pensionskostnader | 5 270 | 14 470 | 12 897 | -1 573 |
| Summa | 662 545 | 718 051 | 684 885 | -33 166 |

Driftredovisning netto (belopp i tkr)

| | Netto- utfall 2022 | Netto- utfall 2023 | Netto- budget 2023 | Avvikelse netto 2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Nettokostnadsredovisning per styrelse/nämnd | | | | |
| Kommunstyrelse | 510 114 | 547 190 | 532 347 | -14 843 |
| Kommunfullmäktige | 1 559 | 1 751 | 2 151 | 401 |
| Myndighetsnämnd | 162 | 194 | 265 | 71 |
| Valnämnd | 251 | 4 | 265 | 261 |
| Summa | 512 086 | 549 138 | 535 028 | -14 110 |
| Nettokostnadsredovisning per verksamhet | | | | |
| Politisk verksamhet | 6 421 | 6 919 | 8 650 | 1 732 |
| Infrastruktur, skydd m m | 33 067 | 36 971 | 33 272 | -3 700 |
| plan och bygglovsverksamhet | 4 439 | 4 847 | 2 907 | -1 940 |
| näringslivsbefrämande åtgärder | 2 334 | 2 739 | 3 212 | 474 |
| turism | 558 | 708 | 779 | 71 |
| gator, vägar, parker, utemiljö | 15 107 | 16 382 | 14 971 | -1 411 |
| miljö- & hälsoskydd, miljö, hälsa, hållbar utv | 2 685 | 3 511 | 2 823 | -688 |
| räddningstjänst och krisberedskap | 7 944 | 8 785 | 8 579 | -205 |
| Kultur och fritid | 39 880 | 31 284 | 27 730 | -3 554 |
| kulturverksamhet | 982 | 2 154 | 1 875 | -279 |
| bibliotek | 4 382 | 4 988 | 4 357 | -631 |
| kulturskola | 3 694 | 4 262 | 5 309 | 1 046 |
| fritidsverksamhet | 30 822 | 19 880 | 16 190 | -3 690 |
| Pedagogisk verksamhet | 181 467 | 203 202 | 194 680 | -8 522 |
| förskola | 41 653 | 43 584 | 45 100 | 1 516 |
| grundskola inkl grundsärsk, förskoleklass och fritids | 92 251 | 106 838 | 99 023 | -7 815 |
| gymnasieskola inkl gymnasiesärskola | 34 678 | 37 158 | 33 358 | -3 800 |
| kommunal vuxenutbildning inkl särsvux SFI | 4 909 | 6 494 | 7 730 | 1 235 |
| gem kostnader gy.sk inkl vux utb, särsv, SFI | 4 901 | 5 681 | 5 692 | 11 |
| gem adm pedagogisk verksamhet | 3 075 | 3 446 | 3 778 | 331 |
| Vård och omsorg | 208 868 | 227 334 | 223 072 | -4 261 |
| vård och omsorg om de äldre | 126 307 | 146 106 | 127 474 | -18 633 |
| öppen verksamhet | 4 207 | 4 601 | 4 313 | -288 |
| insatser enligt LSS och LASS | 35 755 | 39 851 | 45 042 | 5 191 |
| färdtjänst | 2 164 | 2 397 | 2 000 | -397 |
| adm individ och familjeomsorg | 1 935 | 2 469 | 3 102 | 633 |
| missbruksvård och övrig vuxenvård | 10 168 | 7 597 | 11 090 | 3 493 |
| barn och ungdomsvård | 12 226 | 7 222 | 9 078 | 1 856 |
| ekonomisk bistånd och familjerätt | 12 990 | 12 642 | 14 952 | 2 310 |
| gem adm vård och omsorg | 3 116 | 4 449 | 6 022 | 1 573 |
| Flyktingmottagande | 1 597 | 2 399 | 3 365 | 966 |
| Arbetsmarknadsåtgärder | 2 794 | 2 885 | 3 734 | 849 |
| Affärsverksamhet | 510 | 1 274 | 1 031 | -243 |
| Gemensamma lokaler | 7 914 | -2 519 | 1 251 | 3 770 |
| Gemensam administration | 27 784 | 29 173 | 29 872 | 699 |
| Kostverksamhet | -243 | 972 | 283 | -689 |
| Centralt löneutrymme | 0 | 0 | -82 | -82 |
| Planeringsreserv | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intern ränta | -3 243 | -5 226 | -4 727 | 499 |
| Pensionskostnader | 5 270 | 14 470 | 12 897 | -1 573 |
| Summa | 512 086 | 549 138 | 535 028 | -14 110 |

Förklaringar till driftredovisning

Fullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. Nettoanslagen binds av fullmäktige på verksamhetsområden och nämnder. Omdisponering av anslag mellan verksamhetsområden och nämnder samt tilläggsanslag kan beslutas av fullmäktige under året.

Nämnderna fördelar fullmäktiges nettoanslag i sin internbudget. Det sker brutto uppdelat på intäkter och kostnader samt på de delverksamheter och organisatoriska enheter som respektive nämnd bestämmer. Omdisponering av dessa anslag under året får ske genom nämndbeslut, så länge de ej påverkar fullmäktiges nettoanslag.

Ekonomi för den löpande verksamheten har en femårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande fyra åren utgör planeringsår.

Under året har kommunfullmäktige beslutat om anslagsförändringar för kommunstyrelsens driftbudget med totalt 10,3 miljoner kronor enligt nedan:

| | |
|---------------------------------|----------|
| Vård och omsorg 2023-04-11 § 62 | 10 767,0 |
| Vård & omsorg 2023-09-19 § 144 | -3 800,0 |
| Vård & omsorg 2023-10-24 § 184 | 3 267,0 |
| Vård & omsorg 2023-10-24 § 185 | 116,0 |

Politisk verksamhet

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

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

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

Flera större styrdokument har reviderats eller gjorts om mer genomgripande under året, bland annat reglementen och samverkansavtal för gemensamma nämnder samt delegeringsordningar inom egna organisationen. Förvaltningen har under året påbörjat utbildningsinsatser för förtroendevalda i samband med att ny mandatperiod inletts. Ett tillfälle har skett i samverkan med övriga kommuner i kommunerna i norra Örebro län samt ett på plats i egna kommunen. Medborgarundersökningen har genomförts under hösten 2023 och har skett via SCB.

Totalt redovisar den politiska verksamheten ett överskott på 1,7 miljoner kronor, där 0,5 miljoner kronor direkt går att härleda till överskott för arvoden och sammanträdesersättningar. Totala nettokostnaden uppgår till 6,9 miljoner kronor och innebär en ökning med 8 procent mot föregående år.

Infrastruktur, skydd med mera

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

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

Information om tillståndshantering och myndighetsutövning har flyttats från Samhällsbyggnads Bergslagens webb till de enskilda kommunernas webbsidor. Ansvaret för innehållet på sidorna ligger hos samhällsbyggnadsförvaltningen (SBF). En grundlig översyn och uppdatering av innehåll behöver göras för att informationen ska stämma överens med den omorganisation som gjorden per den 1 januari 2023, vilket pågår av SBF.

Direkt dialog genom bland annat företagsbesök och träffar med företagen skapar ett gott klimat och en bra förståelse. 46 företagsbesök och bokade möten har genomförts under år 2023. Därtill kommer diverse träffar för dialog och träffar angående specifika utvecklingsfrågor, där kommunen träffat ytterligare runt 65 företag under årets gång. Sex företagsfrukostar har genomförts under året och de har skett på olika företag för att både gynna olika företag och ge möjlighet för olika företag att visa upp sina verksamheter. Kommunstyrelsens ledamöter har genomfört två företagsbesök under året i samband med styrelsens beredningstid.

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

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

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

Ett annat fokusområde är kompetensförsörjning där kommunen tillsammans med företagen försöker identifiera gemensamma utmaningar där samverkan kan lösa viktiga delar i kompetensförsörjningspusslet. Arbetet med att kunna erbjuda praktikplatser för elever på yrkesutbildningar i länet fortlöper tillsammans med bostadsbolaget. Syftet är att i samband med praktik på företag i Hällefors kunna erbjuda ett boende. Detta för att möjliggöra för elever utan anknytning till Hällefors att kunna genomföra praktik på företag i kommunen. Bostadsbolaget har möblerat upp ett antal lägenheter, och arbete pågår inom bolaget för att marknadsföra konceptet ”Praktik-all-inclusive”.

I dialog med företagen har framkommit behov av tillgång till barnomsorg på obekvämlig arbetstid. Många industriföretag har påtalat behovet av barnomsorg för skiftarbetande föräldrar. Politiskt beslut om att införa barnomsorg på OB-tid togs under 2022. Barnomsorg på obekvämlig arbetstid har införts på prov, men intresset för barnomsorg på kvällstid har varit svagt. Tidigare öppettider på morgonen har mottagits väl från företagen.

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

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

Bevakningen av utbyggnad för bredband med hög överföringskapacitet (fiber) sker löpande med kontakter med marknaden och samordning med Regionförbundet/Länsstyrelsen/närliggande kommuner. Under året har två bredbandsprojekt startats i Skåln, Hammarn Östra/Fjällbo och Näshagen. Inventering och prioritering är inlämnad till PTS för den bidragsomgång regeringen har beslutat och tilldelats under hösten. Samordning har skett med operatörerna.

Utfallet för infrastruktur, skydd med mera uppgår till 37,0 miljoner kronor och innebär en utökning av nettokostnaderna med 11 procent i jämförelse mot föregående år. Sammantaget uppvisar verksamheten ett underskott med 3,7 miljoner kronor i jämförelse mot budget och främsta orsaken är kostnaden för tomma lokaler i före detta vård och omsorgsboendet Björkhaga med 2,5 miljoner kronor.

Kommunen kostnader för gatuområdet redovisar ökade kostnader på totalt 1,5 miljoner i förhållande till budgeterat och beror dels på ökade kapitalkostnader som hanteras inom kommunen, dels ökade kostnader inom delar som tekniska nämnden ansvarar för inom området.

Fritid och kultur

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

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

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

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

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

Kulturskolans egen kulturfestival Vårskrik genomfördes 25 till 27 maj med utdelning av stipendier till kommunens elever i scenkonst och Inger Ahlströms stipendiefond till utmärkande bildelever. Alla kommunens elever får en chans att stå på scen och uppträda. Stråk, pop och rock, fullsatt dansshow, teater och akustiskt uppspel genomfördes.

Hällefors Kommun har ingått i Danspunkt: Hällefors under våren som en förlängning på Danskommun Hällefors som avslutas september 2023. Det innebär att kommunen får se och uppleva professionell dans under tre år. Under hösten har verksamheten genomfört tre stycken dansföreställningar inom ramen för Danspunkt Hällefors som även inneburit att lågstadiet och mellanstadiet har fått se var sin dansföreställning.

Biblioteksrådet startade upp 26 januari och har träffats två gånger under våren samt en gång under hösten. Målet är att rådet ska träffas två gånger per termin. Det har även förekommit mejlkonversation mellan mötena.

Folkbiblioteket har bjudit in till sagostunder lördagar i april och maj. Sagostunderna har inte varit så välbesökta som önskat. År 2022 hade verksamheten en projektanställd bibliotekspedagog som arbetade riktat gentemot barn och föräldrar i åldersgruppen 0 – 6 år. Tyvärr har verksamheten inte haft någon bibliotekspedagog under 2023. Ett långsiktigt arbete behöver göras för att försöka öka utlåningen av barnböcker på folkbiblioteket med hjälp av läsfrämjande insatser.

Både under sport- sommar- och höstlovet har biblioteket haft välbesökta evenemang för skolelever. På sportlovet var det trolleritema med pysselverksamhet, teaterföreställning och en trolleriskola. På sommarlovet har verksamheten förutom Sommarboken och tipspromenad erbjudit två teaterföreställningar och en trolleriskola. Under höstlovet var det pysselverksamhet, barnteater, högläsning samt tipspromenad.

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

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

Kommunen har stärkt konsthallen Terrassen som en mötesplats genom lunchkonserter, författarböcker och utställningar. I april ställde kommunen ut delar av kommunens konstsamling - "Kommunens konstskatt", där 32 av kommunens 630 konstverk ställdes ut, vilket blev framgångsrikt med många besökare som uttryckte sin uppskattning.

Ett arbete för att undersöka möjligheten att införa meröppet i Grythyttan har fortsatt under våren. Meröppet innebär att besökare över 18 år kan besöka biblioteket och låna böcker när det är stängt - därmed ökas tillgängligheten till biblioteket.

Under året har byggande av ett badhus i Hällefors tätort vid Hällevis idrottsplats slutförts och det har varit fokus på planering för att starta upp verksamheten. Den 6 maj genomfördes en fantastisk invigning av badhuset där det kom mellan runt 450 besökare som tog del av den guidade turen genom byggnaden, tårta, tipspromenad och scenuppträdande. Badhuset öppnade upp för allmänheten den 21 augusti och verksamheten har haft lite över 5000 besökare som betalt entréavgift sedan öppnandet. Rekrytering av mer personal är en förutsättning för att kunna utveckla badhuset med aktiviteter, utökade öppettider och en bra och säker miljö för såväl besökarna som för medarbetarna.

Inför öppnandet har det genomförts provbad för skolans elever och även för pensionärer. Verksamheten har kunnat erbjuda skolans elever att genomföra simprov för att få ett godkänt betyg i ämnet idrott. Under sommaren har sommarsimskola för barn genomförts under två veckor med totalt 50 barn som deltog, där 70 procent lärde sig att simma av deltagarna.

I samverkan med RF-SISU Örebro och föreningslivet arrangerade kommunen årets seniorvecka den 8 till 12 maj med totalt 15 aktiviteter som cirka 130 seniora personer deltog i. Badhuset erbjöd vattengymnastik, pensionärsbad samt en föreläsning om kost som hölls i rörelserummet på våning 2. Sport, höst- och sommarlov arrangerar kommunen lovaktiviteter för lovlediga barn- och unga. Under sommarlovet samverkade kommunen med 7 stycken föreningar och drygt 900 barn provade på ett 20 tal olika aktiviteter.

Planering och genomförande som värd för RF-SISU Örebro Läns årliga anläggningskonferens med inbjudna från länets alla kommuner. Plats för konferensen blev badhuset där cirka 30 tjänstepersoner från sju av länets kommuner deltog. Rundvandring i badhuset med efterföljande frågor och diskussioner angående badhuset men också idrottsanläggningar i stort. Den 28 juni invigdes konstgräsplanen på Hällevis idrottsplats med cirka 300 personer på plats.

Under året har tre möten med föreningsrådet genomförts där Hällefors Orienteringsklubb och Krokborns vänner stått som värdar på två tillfällen och fått möjligheten att berätta om sin verksamhet. En utvärdering av föreningsrådet har också presenterats för kommunstyrelsen. Dessutom har fyra informationsbrev mejlats ut.

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

Nettokostnaden för fritid och kultur redovisas till 31,3 miljoner kronor och visar ett underskott på 3,6 miljoner kronor i jämförelse med budget. Främsta orsaken till underskottet är

Kulturskolan redovisar ett överskott med 1,0 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 15,9 miljoner kronor och innebär en minskning med 10 procent i förhållande till föregående år. Dessutom har pedagogiska verksamheten erhållit totalt 3,6 miljoner kronor i övriga riktade statsbidrag under verksamhetsåret 2023.

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 hade i december 2023 213 barn i kommunal verksamheten, och 50 barn i privat regi, vilket är en minskning med 50 barn för kommunens del i förhållande till föregående år. Det har under år 2023 endast föddes 36 barn i kommunen, vilket är minskning med 13 barn jämfört med år 2022. Flera barngrupper håller sig inom gruppstorleken som Skolverket rekommenderar men verksamheten har enormt stora utmaningar då många barn har behov av stöd i varje barngrupp.

Verksamhetens specialpedagog leder fortbildning till pedagogerna, och det har genomförts en fortbildning genom det nya studiepaketet som kommer från SPSM, NPF på förskolan Lärkan 1 och planering pågår för övriga förskolor. Förskolan arbetar med TAKK, bildstöd, tillgänglighet och anpassar verksamhetens lärmiljöer för att alla barn ska få möjlighet att utvecklas utifrån egna förutsättningar och behov. Specialpedagogen handleder även pedagoger på både grupp- och individnivå.

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

Förskolan har utökat verksamheten på obekvämt arbetstid, d v s kommunen har öppnat förskolan kl.5.30 och haft öppet till kl.22.30 vid behov under år 2023. En anställd inom förskolan fortbildar sig i teckenspråk, vilket gynnar hela barngruppen, och en barnskötare fortbildar sig till specialistbarnskötare med inriktning mot språk.

Nettokostnaden för förskolan uppgår till 43,6 miljoner kronor, vilket är en utökning med 5 procent i jämförelse mot föregående år. I förhållande till budgetering är det ett överskott med 1,5 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, dels att verksamheten har stängt en avdelning på Grythyttans förskola från årsskiftet 2022/2023 och avvecklat förskolan Smultronstället i slutet av året på g a färre antal barn. Kommunen har under året erhållit riktade statsbidrag inom förskolan på 3,6 miljoner kronor för 2023 och innebär en ökning med 20 procent mot föregående verksamhetsår.

Fritidshem/förskoleklass/grundskola/anpassad grundskola

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

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

I kommunen finns två grundskolor åk 1 till 9: Grythyttans skola (F-6) och Klockarhagsskolan (F-9) i Hällefors tätort. Anpassad grundskola är integrerad i grundskolan. Under vårterminen har kommunen haft 753 grundskoleelever och under hösten uppgår elevantalet till 709 elever inklusive anpassad grundskola. Inom fritidshemsverksamheten är det inskrivet i genomsnitt 45,2 barn per avdelning som kan jämföras mot rikets som uppgick till 35,8 barn per avdelning år 2022. Totalt finns det idag 226 inskrivna barn i kommunens fritidsverksamhet, vilket är en ökning med 12 procent mot vårterminen.

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

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

Skolbiblioteket bedriver pedagogiskt utvecklingsarbete kring läsfrämjande insatser i samarbete med övrig personal och elever. Det innebär bland annat att skolbibliotekarien bjuder in till fortbildning och aktiviteter och bemöter önskemål från elever, rektorer, lärare, Syo, Elevhälsan och folkbiblioteket. Syftet är att stimulera barns och ungdomars intresse för läsning, förankra skolbiblioteket som en självklar miljö för grupparbete, läsning och stillsamt umgänge på raster och öka utlåningen av böcker. Under läsåret 22/23 genomfördes cirka fem bokprat med högläsning och utlåning per vecka, däribland ett badhuspaket för F-3, skolbibliotekets dag med aktiviteter för alla elever 25 och 27 oktober, julkalender med poesiuppläsning, två bokquiz för åk 1–9 samt besök av fackboksförfattare i åk 3, 5, 6 och 7 och författarbesök med skrivarverkstad i åk 8. 25 augusti 2023 var cirka 250 böcker utlånade.

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

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

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

Under våren har skolan arbetat med att ta fram ett årshjul för övergång mellan anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola (tidigare särskolan). De har också tagit fram en syv-plan för anpassad grundskola i syftet att stärka arbetet med studie- och yrkesvägledning för eleverna inom aktuell skolform. För att möta behovet som uppstår med ökat elevantal har skolan skapat en enhet inom anpassad grundskola som vänder sig till elever i åk F-3. I samarbete med F-3 har det också givits möjligheter för elever som har behovet att ha fritids genomföra det i sina skollokaler på anpassad grundskola med personal de känner igen. Samarbetet med F-3 kommer att utvecklas under år 2024.

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

Årkurs 9 har varit på studieresa till Örebro universitet samt till Örebro slott. Målet är att eleverna ska bli mer motiverade till vidare studier samt få utökad historiekunskap. Årkurs 8 har varit på studieresa till Långbans gruvor samt museet i Lesjöfors. Målet var utökad kunskap i hembygdshistoria. Årskurs 8 har varit på studieresa till Loka Brunn, där målet är att eleverna ska ha bättre valkompetens inför sina framtida studie- och yrkesval.

Nettokostnaden för verksamheterna uppgår till 106,8 miljoner kronor och visar ett underskott på 7,8 miljoner kronor i jämförelse med budget. I förhållande till föregående år har nettokostnaden ökat med 16 procent. Orsaken till underskott beror på att stor del av det effektiviseringskrav som ställdes vid årets ingång inte gick att infria avseende 3,6 miljoner kronor och på ökat personalbehov motsvarande 2,1 miljoner kronor p g a att fler elever haft behov av särskilt stöd och fler elever haft behov av undervisning i särskild undervisningsgrupp. Dessutom har antalet elever i anpassad grundskola ökat som innebär ökade personal- och lokalkostnader med sammantaget 2,1 miljoner kronor utöver budgeterat. Kommunen har under året erhållit riktade statsbidrag inom grundskolans område för året på 12,5 miljoner kronor, vilket innebär en minskning med 37 procent i jämförelse med föregående år. Kostnadsutvecklingen inom grundskolan har analyserats och kommer fortgå och åtgärder kommer vidtas under år 2024.

Gymnasieskola/anpassad gymnasieskola

Kommunen har två högskoleförberedande utbildningar Samhällsvetenskapliga programmet och Naturvetenskapliga programmet samt med tre yrkesutbildningar: Industritekniska programmet, Teknikprogrammet och Restaurang och livsmedelsprogrammet. Dessutom finns Introduktionsprogrammet. Anpassad gymnasieskola köps av annan kommun. Under vårterminen studerade 124 gymnasieelever på Pihlskolan och under höstterminen är det 118 gymnasieelever. Under vårterminen fanns 13 elever i annan kommun och under hösten är det cirka 12 elever.

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

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

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

Även arbetet med att hela tiden utveckla skolans stödenhet pågår. Elev- och lärarassistenter har avstämning med specialpedagog varje vecka samt vid tillfällena även med skolpsykolog. All personal har under året haft möjlighet att delta i utbildningar kring autism.

I samarbete med Hällefors Ishockeyklubb har verksamheten planerat att starta upp en lokal idrottsutbildning i ishockey (LIU) till höstterminen 2024. Det har genomförts informationsdag och try-out och de första eleverna har sökt till skolans LIU och blivit antagna.

Nettokostnaden för gymnasieskola och gymnasiesärskola uppgår till 37,1 miljoner kronor och innebär att verksamheten redovisar ett underskott på 3,8 miljoner kronor. Anledningen till underskottet är främst minskade intäkter för interkommunal elevsättning från andra kommuner samt motsvarande kostnadsökning för elevsättningar till andra kommuner. I förhållande till föregående år har nettokostnaderna ökat med 7 procent.

Vid ingången av året hade kommunens egen gymnasieskola, inklusive vuxenutbildningen, ett effektiviseringskrav på 1,9 miljoner kronor och som nästintill införlivats med undantag för 0,1 miljoner kronor. 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 sammantaget 2,1 miljoner kronor för året, vilket är 30 lägre bidrag än föregående år. Verksamheten har deltagit mer i digital fortbildning som underlättar resursmässigt både när det gäller tid och pengar.

Kommunal vuxenutbildning

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

Yrkesutbildningar inom barnskötare, Industri, äldreomsorgslyftet samt vård och omsorg för 20 elever som är pågående och som finansieras med både kommunala medel och statliga riktade bidrag. Sedan starten 2013 och till och med augusti 2023 har Pihlskolan utbildat 152 elever inom vård och omsorg varav 58 elever avbrutit utbildningen och har erhållit ett eller fler kurser.

Under 2023 hade vi totalt 16 elever i utbildning inom äldreomsorgslyftet och vård och omsorg. Efter att Nora har tagit över som utförare av utbildningen läser samtliga elever på 50 procent, tidigare varierade studietakten betydligt mer och många läste på 25 procent. Utbildningen tar nu i sin helhet ca tre år. 2 elever slutförde utbildningen med diplom från vård och omsorgscollege under 2023. Fem elever har avbrutit studierna. Två av dessa fem var studerande inom äldreomsorgslyftet.

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

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

Nettokostnaden för kommunal vuxenutbildning slutar på totalt 6,5 miljoner kronor, vilket innebär ett överskott med 1,2 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 32 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 1,0 miljoner kronor och är en ökning med 25 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 5,7 miljoner kronor och innebär att budget efterlevts.

Gemensam administration pedagogisk verksamhet

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

Vård och omsorg

Ett utvecklingsarbete kring "Nära vård"-reformen har pågått under året 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 allt fler 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 95 vårdplatser. Av dessa platser avser 10 platser korttidsplatser/växelvård. Dessutom finns en trygghetsplats som är frivillig insats enligt HSL beslut. Behovet av plats prövas på begäran av den enskilde eller dennes närstående och beslutas av tjänstgörande sjuksköterska, dygnet runt. Under året har inte alla platser varit tillsatta.

Kommunen har minskat ner fyra växelvårdsplatser till två p g a minskat behov och den 1 februari 2023 öppnade den nya fjärde enheten, kallad Långlutan, på nya vård- och omsorgsboendet Gillersgården. Samarbete med Förskolan Lilla Pyret och Hällefors folkbibliotek har gjorts för att kunna erbjuda de boende stimulans och aktiviteter. Två anhörigkvällar har genomförts under året på Gillersgården.

Under året har ärendet om att bygga ett nytt vård- och omsorgsboende pågått och förvaltningen har utarbetat ett lokalprogram för ett nytt vård- och omsorgsboende och tecknat ett ombudsavtal med Länggården gällande utarbetande av underlag inför beslutet om upphandling av nytt vård- och omsorgsboende.

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

Arbetet med implementeringen för ett nytt planeringssystem, Intraphone, för hemtjänsten har påbörjats och fortsätter enligt plan. Systemet startades upp under slutet av året och målet är att få en mer rättvis och kostnadseffektiv verksamhet. Med det nya systemet sker planeringen utifrån rambeslut vilket innebär att besök och besökstider kan justeras utifrån det faktiska behovet hos brukare som kan variera över tid. Bytet innebär att tidsregistrering av besök görs via RFID-taggar hemma hos brukare där faktisk besökstid kan mätas och därmed också justeras utifrån faktiskt behov och inte, som tidigare, utifrån fastställd schablon. Detta innebär att detaljstyrningen av tid inom hemtjänsten numera är borttagen samt att avgiftsuttaget inom omsorgsverksamhet också kan effektiviseras och avgiftsuttag nu i stället sker utifrån faktiskt utförd tid. Vidare innebär detta också en ökad IT-säkerhet då inloggning i det nya systemet sker via s.k. tvåfaktorsautentisering vilket är ett kommande krav i omsorgsverksamhet.

En mycket uppskattad aktivitet till kommunens äldre, både från Björkhaga och övriga, erbjuds gymnastik i matsalen en gång i veckan. En gång i veckan kommer en representant från folkbiblioteket och läser ur en bok för en grupp omsorgstagare, och är en mycket uppskattad aktivitet. I samarbete med Folkuniversitetet i Örebro har trygghetsboende Björkhaga haft en odlingscirkel där cirkelledaren och omsorgstagare träffas en gång per vecka. Tillsammans har de skapat en levande miljö i Sinnenas och Minnenas park.

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

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

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

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

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

Antalet insatser för omsorgstagare inom hemsjukvården uppgår till 96 december 2023 och innebär att antalet insatser minskat något mot föregående år. När det gäller öppna insatser som hantera av arbetsterapeut har nivån minskat mot förra året från 126 insatser till 1120 insatser. Inom hemtjänsten finns det idag 332 brukare inkluderat de brukare som enbart har larm, vilket är en ökning med 40 hemtjänsttagare mot augusti 2023.

Nettokostnaden för äldreomsorgen redovisas till 150,7 miljoner kronor och visar ett underskott på 22,2 miljoner kronor, och i jämförelse mot föregående år har nettokostnaden ökat med 15 procent. Vid ingången av året fanns det ett effektiviseringskrav inom äldreomsorgen med 12,9 miljoner kronor som är en av anledningarna till underskottet. Det har inte varit fullbelagt på de antalet vård och omsorgsplatser som kommunen har vilket skapar merkostnader. Dessutom har kommunen fått högre kostnader för nya vård- och omsorgsboendet Gillersgården är kalkylerat. Ny hyresmodell är införd vilket gör att kommunen inte kan ta ut full hyrestäckning för platsen som medför merkostnader för kommunen på 2,6 miljoner kronor samt att personaleffektiviseringen inte kunnat genomföras som utredningen medgav och gett ökade personalkostnader med 4,2 miljoner kronor. Slutligen har det blivit ökade kostnader i samband med införandet av nya system genom dels i investeringskostnader av ny teknik parallellt som den gamla tekniken fortfarande nyttjas vilket innebär en kortare period av dubbla systemkostnader, dels innebär det behov av ökad personaltid för planering, genomförande och utbildningsinsatser.

Under året har omställningsarbetet fortsatt för att hitta en mer kostnadseffektiv bemanning inom främst hemtjänsten. Som stöd inom äldreomsorgen använder verksamheten en modell kallad Jotib för att kunna se kopplingen mellan bemanning och ekonomi under hela året, för att hitta en effektivare bemanning utifrån bestämda resurser och därmed minska kostnaderna. Det syns tydligt att förändrat arbetssätt och planering med stöd av Jotib-modellen gett resultat i minskade kostnader inom delar av hemtjänsten.

Verksamheten har totalt erhållit 9,2 miljoner kronor i riktade statsbidrag under året. Dessutom har äldreomsorgens budgetram utökats under året med anledning av de riktade generella bidragen för att öka sjuksköterskebemanningen och minska antalet timanställda inom äldreomsorgen där beslut är taget för år 2021 och 2022. Under året har även en tilläggsbudgetering skett för de merkostnader som 11 timmars dygnsvila innebär från 1 oktober 2023.

Insatser enligt LSS och LASS

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

Verksamheten utgör personlig assistens enligt 9 § punkt 2 LSS eller enligt 51 kapitlet SFB. Förvaltningen erhåller här ersättning från Försäkringskassan för personlig assistens enligt SFB. Verksamheten utgör daglig verksamhet enligt 9 § punkt 10 LSS. Inom detta område ingår också övriga insatser enligt LSS och exempel på detta är råd och stöd, ledsagarservice, kontaktperson, avlösarservice i hemmet, korttidsvistelse utanför hemmet samt 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 tio brukare och två i extern regi, där kommunen betalar de 20 första timmarna samt sjukersättning som uppstår. Kommunen har i dagsläget två externa vuxenplaceringar inom LSS-verksamheten, och innebär att antalet minskat mot föregående år.

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

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

Habiliteringskonferenserna för brukarna har kommit i gång som tidigare innan Covid-19, vilket innebär att kommunen träffar den enskilde brukaren tillsammans med personal från både daglig verksamhet, boende, enhetschef och ibland även sjukgymnast, arbetsterapeut och logoped från habiliteringen. Där brukaren är i fokus och kan berätta hur hen vill ha det.

Nettokostnaden för denna verksamhet uppgår till 39,9 miljoner kronor och visar ett överskott på 5,2 miljoner kronor i förhållande till budgeterat. Utfallet innebär en ökning av nettokostnaderna med 11 procent i förhållande till föregående år. Överskottet beror främst på minskade placeringskostnader samt en obudgeterad intäkt från Migrationsverket på 2,2 miljoner kronor.

Färdtjänst

Verksamheten utgörs av färdtjänst till äldre och personer med funktionsnedsättning som ges enligt lagen om färdtjänst. Handläggningen av färdtjänsten sker av Region Örebro län. Handläggningen av färdtjänsten sker av Region Örebro län. Nettokostnaden för denna verksamhet uppgår till 2,4 miljoner kronor, och är 0,6 miljoner kronor högre än föregående år, och innebär ett underskott med 0,4 miljoner kronor i förhållande till budgeterat.

Individ och familjeomsorg

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

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

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

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

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

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

Inom området barn och unga har kommunen haft 2546 stycken vårddygn som innebär en minskning med 43 procent mot föregående år. Den största orsaken till minskningen är att det skett fyra vårdnadsöverflyttningar till familjehem. När det gäller antalet vårddygn inom området vuxna placeringar har det minskat med 66 procent mot föregående år och uppgår till 530 vårddygn. Orsaken är dels kortare intensivare placeringar för att sedan satsa på öppenvårdsinsatser, dels var det flera årsplaceringar föregående år. Insatsen kontaktpersoner uppgår i dagsläget till 27 stycken och antalet ledsagare är 3 stycken.

Aktuella ärenden inom försörjningsstöd uppgick i januari månad 2024 till 95 hushåll, som innebär en minskning med cirka 33 hushåll. Minskning av ärende kan även förklaras med att fler individer har blivit självförsörjande genom någon form av sysselsättning. Enligt Arbetsförmedlingens statistik har arbetslösheten minskat i kommunen. En viss minskning av hushåll har sin förklaring i att individer som förekommit på försörjningsstöd under 2023 har erbjudits beredskapsanställning inom kommunens arbetsmarknadsenhet. Även utflyttning från kommunen kan vara en bidragande orsak till den minskade ärendemängden under året.

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

I kommunens årsbokslut redovisas alla intäkter och kostnader för ensamkommande barn och ungdomar under verksamhetsområdet flyktingmottagande, vilket är korrekt.

Nettokostnaden för denna verksamhet redovisas till 34,7 miljoner kronor och visar ett överskott på 3,5 miljoner kronor. I förhållande till föregående år är det en minskning av nettokostnaderna med 7 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 året har kommunen kunnat minska placeringskostnaderna med drygt 3 miljoner kronor i förhållande till budgeterat. Dessutom kan kommunen konstatera att kostnaden för ekonomiskt bistånd blev 2,1 miljoner lägre än budgeterat.

Gemensam administration vård och omsorg

Verksamheten utgör den gemensamma administrationen för vård och omsorgsverksamheter och verksamhetsområdets IT-kostnader och vaktmästeri. Nettokostnaden för gemensam administration redovisas till 4,4 miljoner kronor och innebär ett överskott med 1,5 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 därefter. Exempel på kostnader är kostnader för mottagning och introduktion, administration, kostnader för tolk, ekonomiskt bistånd, introduktionsersättning för flyktingars försörjning.

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

Idag har kommunen inget inskrivet ensamkommande barn och ungdom i eget stödboende. Kommunen har totalt ansvar för åtta ensamkommande barn och ungdomar.

Totalt har verksamheten finansierats med riktade statsbidrag under verksamhetsåret 2023 med undantag för 2,4 miljoner kronor som innebär ett underskott. Det innebär att kommunen får finansiera verksamheten med skattemedel. Totalt har verksamheten omsatt 5,8 miljoner kronor, och nettokostnaderna har ökat med 42 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 januari 2024 har kommunens arbetsmarknadsenhet 14 individer anställda i olika arbetsmarknadsinsatser/beredskapsanställningar. Kommunen har idag 1 anställd via nystartsjobb, 4 via introduktionsjobb, 1 via jobbgaranti för ungdomar samt 7 med offentligt skyddad anställning. Arbetsmarknadsenheten har även 2 anställda på lönebidrag och under sommaren har kommunen erbjudit totalt 30 ungdomar feriearbete.

Totalt har nettokostnaderna för kommunens arbetsmarknadsåtgärder kostat 2,9 miljoner kronor och innebär ett överskott med 0,8 miljoner kronor i förhållande till budgeterat. Kommunen har totalt haft en omsättning på 6,8 miljoner kronor och innebär en lägre omsättning än föregående år med 39 procent. 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 2023.

Affärsverksamhet

Här samlas verksamheterna arrendeverksamhet, kollektivtrafik, vattenförsörjning och avloppshantering samt avfallshantering. Nettokostnaden för verksamheten redovisas till 1,3 miljoner kronor och innebär ett underskott med 0,2 miljoner kronor i förhållande till budgeterat.

Gemensamma lokaler

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

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

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

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

En solcellsutredning har kommunens fastighetsbestånd har färdigställt under året.

Nettokostnaden för fastighetsförvaltningen uppgår till -2,5 miljoner kronor och innebär ett överskott med 3,8 miljoner kronor. 1,5 miljoner kronor är hänförliga till obudgerat statligt elstöd som kommunen sökt för ökade elkostnader under år 2022 samt att badhusprojektet togs i anspråk från 1 maj 2023 som innebär lägre kapitalkostnader än budgeterat. Under året blev kostnaderna för akuta reparationer 1,6 miljoner högre än budgeterat och orsakas av ett antal större oförutsedda åtgärder så som ny hiss i linjalen i Klockarhagsskolan, dränering av Grythyttans skola och ny belysning i Sporthallen efter besiktning.

Gemensamma verksamheter

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

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

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

Under året har arbetat fram en ny telefonlösning tillsammans med övriga kommuner i norra länsdelen, som kommunen delar telefonlösning med. Upphandlingen av telefonioperatör är genomförd och avtal är påskrivet.

Arbetet med IT-säkerhet och anpassning till Microsoft Office365 som grundläggande system fortskrider med Multifaktorauthensiering (MFA). De trådlösa näten (WiFi) har uppgraderats med nya funktioner för att stödja verksamheten. Projektet för att automatisera hanteringen av användarkonton och tilldelning av rättigheter (eSumit) fortskrider.

Under året har autopay för leverantörsbetalningar införts som ett led i att bankgirocentralen kommer att försvinna. Från och med 1 februari 2023 har kommunen tagit över ansvaret för bostadsbolagets löpande ekonomifunktion som lett till att förvaltningens förstärkts med en ekonom i samband med verksamhetsövergång. Kommunen har bytt ekonomisystem för bostadsbolaget under året. Under året har kommunen tillsammans med bolaget arbetat med finansieringslösningar för bolagets påbörjade omställningsarbete. 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 fortsatt.

Nettokostnaden för gemensamma administrationen redovisas till 29,9 miljoner kronor och är 0,7 miljoner bättre än budgeterat. Orsaken till överskottet är de åtgärder som kommunstyrelsen beslutat om för att minska kommunens kostnader, där förvaltningen inte genomfört det som planerats. 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 1200 portioner (lunch) per dag i köken.

Renoverade centralköket öppnades upp vecka 9, vilket var en positiv händelse för verksamheten som fått haft tillfälliga lösningar under renoveringstiden. Lärkan 3 köket stängdes ner vecka 12 p g a fuktskadat golv och just nu är renoveringstider osäker. Grythyttan kök har fukt i golv, vägg mm, och stängdes ner vecka 25, där renoveringen upptas i januari 2024

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

Totalt redovisar gemensamma kostverksamheten ett underskott på -0,7 miljoner kronor i förhållande till fastställd budget. Kommunen jobbat med inköp och val av råvaror utifrån de stigande priser som skett på livsmedel. Det har dock varit svårt att styra om ordinarie bemanning då det varit tre av köken som byggts om under delar av året som påverkat verksamheten.

Verksamheten är restriktiva med inköp av mindre köksmaskiner och utensilier. Verksamheten ser över bemanningen och hur den kan minimeras utan att i för stor grad sänka service och kvalitet mot verksamhetens kunder som skola, förskola och omsorg. Det är trots allt måltidsverksamhetens kunder som skola, förskola, omsorg och distribution som avgör servicegraden, och därmed har en stor inverkan på bemanning och inköp. Under året har en särskild översyn genomförts vad gäller maten till de äldre för att säkerställa en effektiv hantering samt likvärdig kvalitet till alla, och under år 2024 fortgår arbetet.

Planeringsreserv

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

Intern ränta

Sveriges Kommuner och Regioner presenterar årligen en intern räntesats för kommuner och regioners beräkning av kapitalkostnader. Internräntan enligt den nominella metoden syftar till att visa den genomsnittliga finansieringskostnaden för aktiverade investeringar under hela deras ekonomiska livslängd. Den räntesats som rekommenderas ska främst användas vid kapitalkostnadsberäkningar för aktiverade investeringar. Totalt har kommunens internränteintäkt utfallit med 0,5 miljoner kronor högre än budget och uppgår totalt till 5,2 miljoner kronor för år 2023. Orsaken till överskottet är att det tillkommit tilläggsbudgeteringar för investeringar under år 2023.

Pensionskostnader

Totalt har kommunens pensionskostnader, som inte finansieras via generella PO-påslaget enligt SKR:s rekommendationer, blivit 1,6 miljoner kronor högre än budgeterat och uppgår totalt till 12,9 miljoner kronor. Största orsaken till underskottet är att kommunen erhållit en indexeringsfaktura för kommunen tidigare anställda då pensionerna har räknats upp med prisbasbeloppet och det behövs mer kapital för att täcka de kommande utbetalningarna då det inte täcks av överskottsfondens avkastning.

Investeringsredovisning (belopp i tkr)

| | Brutto- utgift 2022 | Brutto- utgift 2023 | Budget 2023 (inkl tilläggs- budget) | Avvikelse |
|---|------------------------------------|------------------------------------|--|------------------|
| Färdigställda investeringar | | | | |
| Skattefinansierad verksamhet | | | | |
| Infrastruktur, skydd m m | 6 775 | 13 485 | 14 991 | 1 506 |
| Planerat underhåll gator och vägar | 4 796 | 4 748 | 4 500 | -248 |
| Tillgänglighet/säkerhetsåtg gata | 400 | 728 | 1 200 | 472 |
| Kringåtgärder g o c väg Ghn-Hfs | 0 | 741 | 800 | 59 |
| Gång och cykelväg Hurligtorget netto | 0 | 0 | 1 000 | 1 000 |
| Offentlig belysning | 0 | 4 500 | 4 500 | 0 |
| Tak befintliga sandfickor | 383 | 70 | 41 | -29 |
| Kommunala broar | 681 | 2 698 | 2 000 | -698 |
| Parkanläggningar | 515 | 0 | 780 | 780 |
| Kommunala lekplatser | 0 | 0 | 70 | 70 |
| Fiberutbyggnad | 0 | 0 | 100 | 100 |
| Kultur och fritid | 0 | 268 | 250 | -18 |
| Kommunala badplatser | 0 | 0 | 50 | 50 |
| Badhus inventarier | 0 | 207 | 0 | -207 |
| Reinvest inv kultur o fritidsanläggning | 0 | 61 | 100 | 39 |
| Reinvestering inventarier idrottshallar | 0 | 0 | 100 | 100 |
| Pedagogisk verksamhet | 0 | 202 | 850 | 648 |
| IT-investeringar | 0 | 202 | 250 | 48 |
| Inventarier | 0 | 0 | 300 | 300 |
| Skolgårdsinventarier | 0 | 0 | 300 | 300 |
| Vård och omsorg | 4 125 | 203 | 700 | 497 |
| IT-investeringar | 0 | 92 | 100 | 8 |
| Inventarier | 0 | 0 | 200 | 200 |
| Inventarier vård o omsorgsboende | 3 981 | 0 | 0 | 0 |
| Omvårdnadshjälpmedel | 144 | 111 | 400 | 289 |
| Gemensamma lokaler | 93 407 | 34 258 | 42 500 | 8 242 |
| Gamla kommunhuset | -83 | 185 | 0 | -185 |
| Klockarhagsskolan | 402 | 0 | 5 000 | 5 000 |
| Kronhagsskolans idrottshall | 1 180 | 0 | 0 | 0 |
| Förskolan Lärkan 1 och 2 | 0 | 0 | 1 000 | 1 000 |
| Formens hus | 8 612 | 1 049 | 1 400 | 351 |
| Centralköket | 6 806 | 4 739 | 4 900 | 161 |
| Krokbarnsparken | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Klockarbäcken | 0 | 2 000 | 2 000 | 0 |
| Badhus | 76 490 | 21 460 | 23 200 | 1 740 |
| Badhus/Ishall | 0 | 4 825 | 5 000 | 175 |
| | Brutto- utgift 2022 | Brutto- utgift 2023 | Budget 2023 (inkl tilläggs- budget) | Avvikelse |
| Gemensamma verksamheter | 2 415 | 1 299 | 1 935 | 636 |
| IT-investeringar | 1 473 | 1 299 | 1 335 | 36 |
| Inventarier Formens hus | 0 | 0 | 200 | 200 |
| Inventarier måltidsverksamhet | 942 | 0 | 400 | 400 |

| | | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Summa skattefinansierad | 106 722 | 49 715 | 61 226 | 11 511 |
| Avgiftsfinansierad verksamhet | | | | |
| Vatten och avlopp | 7 357 | 8 495 | 7 687 | -808 |
| VA-investeringar | 7 244 | 0 | 0 | 0 |
| Kvalitetshöjande åtgärder | 0 | 1 452 | 1 300 | -152 |
| Fjällbo reningsverk | 113 | 7 043 | 6 387 | -656 |
| Summa avgiftsfinansierad | 7 357 | 8 495 | 7 687 | -808 |
| Totalt färdigställda investeringar | 114 079 | 58 210 | 68 913 | 10 703 |
| Pågående investeringar | | | | |
| Skattefinansierad verksamhet | | | | |
| Infrastruktur, skydd m m | 0 | 18 | 0 | -18 |
| Projektering parkering Hällevi | 0 | 18 | 0 | -18 |
| Gemensamma lokaler | 63 | 1 824 | 1 650 | -174 |
| Pihlskolan | 0 | 56 | 0 | -56 |
| Hurtigtorpets motionsanläggning | 63 | 246 | 350 | 104 |
| Kommunförrådet | 0 | 1 522 | 1 300 | -222 |
| Summa skattefinansierad | 63 | 1 842 | 1 650 | -192 |
| Avgiftsfinansierad verksamhet | | | | |
| Vatten och avlopp | 0 | 3 554 | 5 537 | 1 983 |
| Sikfors Herrgård | 0 | 348 | 3 000 | 2 652 |
| Älvestorp RV | 0 | 3 067 | 2 337 | -730 |
| Hammargatan | 0 | 139 | 200 | 61 |
| Summa avgiftsfinansierad | 0 | 3 554 | 5 537 | 1 983 |
| Totalt pågående investeringar | 63 | 5 396 | 7 187 | 1 791 |
| Totala investeringar | 114 142 | 63 606 | 76 100 | 12 494 |

Investeringsredovisning (belopp i tkr)

| | Ack utfall brutto | Total budget (inkl tilläggs- budget) | Avvikelse |
|---|-----------------------|---|---------------------|
| Färdigställda investeringar | | | |
| Skattefinansierad verksamhet | | | |
| Kultur och fritid | 207 | 0 | -207 |
| Badhus inventarier | 207 | 0 | -207 |
| Gemensamma lokaler | 165 446 | 169 900 | 4 454 |
| Formens hus | 9 661 | 10 000 | 339 |
| Centralköket | 12 467 | 11 700 | -767 |
| Badhus | 138 493 | 143 200 | 4 707 |
| Badhus/Ishall | 4 825 | 5 000 | 175 |
| <i>Summa skattefinansierad</i> | <i>165 653</i> | <i>169 900</i> | <i>4 247</i> |
| Avgiftsfinansierad verksamhet | | | |
| Vatten och avlopp | 7 156 | 6 387 | -769 |
| Fjällbo reningsverk | 7 156 | 6 387 | -769 |
| <i>Summa avgiftsfinansierad</i> | <i>7 156</i> | <i>6 387</i> | <i>-769</i> |
| Totalt färdigställda investeringar | 172 809 | 176 287 | 3 478 |
| <i>Totala investeringar</i> | <i>172 809</i> | <i>176 287</i> | <i>3 478</i> |

Förklaringar till investeringsredovisningen

Fullmäktige tilldelar nämnderna ramanslag i en total bruttobudget, varav tekniska nämnden erhåller en egen bruttobudget, under juni månad. Dessa ramar fördelar respektive nämnd i sin internbudget efter behov.

Investeringarna har en femårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de fyra därefter följande åren utgör planeringsår. Den beslutade totalutgiften för investeringsprojekt, vars planerade genomförandetid omfattar flera år, fördelas på anslag för budgetåret och respektive planeringsår.

Positiva och negativa budgetavvikelser i investeringsprojekt överförs inte till kommande års investeringsbudget. Ej förbrukade investeringsmedel som ingår i ramanslag överförs normalt inte som tilläggsanslag i nästa års budget utan hanteras som ett eget nytt beslut av fullmäktige.

Under året har kommunfullmäktige beslutat om anslagsförändringar för kommunstyrelsens investeringsbudget med totalt 76,1 miljoner kronor och fördelas sig enligt nedan:

| | |
|--|----------|
| VA och gator 2023-04-11 § 54 | 5 611,0 |
| Ombyggnad tak Formens hus 2023-04-11 § 63 | 1 400,0 |
| Badhuset 2023-04-11 § 64 | 28 200,0 |
| VA 2023-04-11 § 65 | 5 724,0 |
| Gator 2023-04-11 § 65 | 2 960,0 |
| Ombyggnad Centralköket 2023-04-11 § 66 | 4 900,0 |
| Inköp av fastigheten Klockarbäcken 2023-04-11 § 69 | 2 000,0 |
| Ombyggnad av Kommunförrådet 2023-04-11 § 69 | 1 300,0 |
| Motionsanläggningen Hurtigtorget 2023-05-30 § 108 | 350,0 |
| Reinvestering Bro Svartälven 2023-05-30 § 111 | 1 181,0 |

Hällefors kommuns investeringar gällande gator och vägar samt vatten och avlopp utförs av Tekniska nämnden i Lindesberg. Det innebär att kommunen äger alla tillgångar och att nämnden fakturerar löpande för de investeringar som utförs. Nämnden har fakturerat 97 procent av investeringsvolymen under året, vilket gör att kommunen kan konstatera att utfallet blir ett överskott med 0,7 miljoner kronor.

Under år 2023 har kommunfullmäktige tagit beslut om Hällefors Bostads AB:s omställningsplan som till vissa delar är investeringar, och beslutet innebär att kommunen godkänner planen under förutsättning att åtgärderna kan finansieras. Finansieringen av åtgärderna kommer att hanteras under verksamhetsåret 2024.

Skattefinansierade investeringar

Infrastruktur, skydd m m

Gator och vägar

Inom gata och vägar har budgeterats 12,3 miljoner kronor, inklusive tilläggsbudgetering med 4,2 miljoner kronor, avseende planerat underhåll samt reinvesteringar för kommunala broar. Under året har Tekniska nämnden haft fokus på att belägga så många grusvägar som möjligt och utgifterna uppgår totalt till 12,7 miljoner kronor, vilket genererar ett underskott med 0,4 miljoner kronor. Under året har beläggningar skett på Mellanvägen Grythyttan (grusväg), Bergslagsgatan Grythyttan (grusväg), Stallgatan Grythyttan (grusväg), Fiskarsvägen Hällefors (grusväg), Släggvägen Hällefors (grusväg), Svängstavägen Hällefors (grusväg), Walströmsvägen Hällefors (grusväg), Basvägen Hällefors samt Lindvägen Hällefors.

Under året har nämnden genomfört investeringsutgifter på totalt 4,5 miljoner kronor för offentlig belysning. Kommunen har tilläggsbudgeterat 2,2 miljoner kronor under året för att slutföra föregående års projekt. Nämnden har förbrukat och fakturerat kommunen hela budgeterade summan.

Kommunen har under året haft budgetmedel på totalt 1,8 miljoner kronor för dels kringåtgärder för gång- och cykelvägen mellan Hällefors och Grythyttans och dels tillskapandet av en gång- och cykelväg i anslutning till Hurligtorget. Kringåtgärder har genomförts genom rödrättning för framtida elbelysning med 742 tusentals kronor medan tillskapandet av en ny gång och cykelväg inte genomförts.

Parkanläggningar

För verksamhetsåret 2023 har kommunen budgeterat för 780 tusentals kronor för kommunens parkanläggning, vilket inte använts under året.

Kommunala lekplatser

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

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 2023 har kommunen budgeterat för 50 tusentals kronor för de två kommunala badplatser som kommunen har, och inga medel har förbrukats under året.

Badhus

Under verksamhetsåret 2023 har kommunen investerat i inventarier i badhuset som en del i badhusprojektet till en totalt utgift på 207 tusentals kronor.

Kultur- och fritidsanläggningar

För året har kommunen budgeterat för 100 tusentals kronor i investeringsutgift för kommunens samtliga ägda kultur- och fritidsanläggningar, vilket är nyttjat för inköp av avbytarbås på anlagda konstgräsplanen på Hällevi idrottsplats och uppvisar en utgift på 61 tusentals kronor.

Idrottshallar

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

Pedagogisk verksamhet

Av budgeten avser 250 tusentals kronor utbyte och utveckling av skolans IT-utrustning där 202 tusentals kronor använts.

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

Vård och omsorg

Av budgeten avser 100 tusentals kronor för utbyte och utveckling av vård och omsorgs IT-utrustning och under året har budgeten förbrukats med 92 tusentals kronor.

Inom vård och omsorg har kommunen budgeterat totalt 200 tusentals kronor för verksamhetsåret 2023 gällande inventarier. Kommunen har budgeterat 0,4 miljoner kronor för investering i omvårdnadshjälpmiddel där kommunen redovisar ett överskott med 0,3 miljoner kronor utifrån att mycket hjälpmedel har investerats senaste åren så behovet inte är lika stort innevarande år.

Gemensamma lokaler

Totalt har fastighetsförvaltningens investeringsbudget på 42,5 miljoner inte nyttjats fullt ut och redovisar ett överskott med 8,2 miljoner kronor. Största orsaken är att det under året inte har genomförts de budgeterade investeringsåtgärderna för takbyte på Klockarhagskolan och lekredskap på förskolan Lärkan 1 och 2 p g a sent budgetbeslut då genomförandet kräver längre framförhållning.

Badhusets byggnad har färdigställts under året och invigdes under maj månad. Utemiljön på Hällevi idrottsplats med anledning av anläggningen av badhuset har också slutförts. Badhusprojektet och dess sidoprojekt på Hällevi idrottsplats har tilläggsbudgeterats 28,2 miljoner kronor för år 2023. Badhuset är ett projekt som pågått under år 2021, 2022 och 2023 med totala utgifter på 144,1 miljoner kronor och är 4,1 miljoner lägre än budgeterat för investeringsprojektet. Däremot har kommunen haft driftkostnader i form av bland annat saneringskostnader under åren 2021 och 2022. Kommunen har under december månad 2023 erhållit fakturor från entreprenören med 2,1 miljoner kronor som kommunen inte betalt. Anledningen är att kommunen bedömer att kommunen fakturerats för mycket under byggprocessen, vilket gör att dessa fakturor inte betalas i väntan på att utredning slutförts med entreprenaden.

Investeringen i Formens hus har färdigställts i januari månad 2023 och innebär en förbättrad arbetsmiljö för de som arbetar i huset. Under år 2023 har projektet erhållit en tilläggsbudgetering med 1,4 miljoner kronor. Projektet har pågått under år 2022 och 2023 och har en total utgift på 9,7 miljoner kronor och innebär ett överskott på 0,3 miljoner kronor i förhållande till investeringsbudgeten. Dock redovisas utgiften för väderskyddet som en kostnad under verksamhetsåret 2022.

Under året har verksamheten erhållit en tilläggsbudgetering för renovering av centralköket med 4,9 miljoner kronor p g a förseningar. Renoveringen av centralköket bidrar till en bättre arbetsmiljö för kökspersonalen och en säkrare livsmedelshygien för slutkonsumenterna det vill säga skoleleverna och renoveringen är slutförd med undantag för en tvist som kvarstår med entreprenaden. Projektet har pågått under år 2022 och 2023 med totala utgifter på 11,5 miljoner kronor, vilket innebär ett överskott med 0,2 miljoner kronor i förhållande till investeringsbudgeten.

Kommunen har köpt in en fastighet på Klockarbäcken intill Kommunförrådet för att på sätt få ändamålsenliga lokaler för kommunens övertagna verksamhet grönyta och lokalvård i samband med avvecklingen av Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen. För inköpet har en tilläggsbudgetering gjorts med dels 2,0 miljoner kronor för inköp av fastighet Klockarbäcken, dels 1,3 miljoner kronor för renovering av Kommunförrådet. Renoveringen av Kommunförrådet är inte slutförd och redovisas därav som en pågående investering som kommer att slutföras under år 2024. Totalt har investeringsutgifterna för Kommunförrådet upparbetats med 1,5 miljoner kronor.

Övrigt planerat underhåll för fastighetsförvaltningen under år 2023 är bland annat projektering av Pihlskolan samt projektering för renovering av Hurtigtorpets sanitet.

Gemensamma verksamheter

Under året har kommunen genomfört IT-investeringar med 1,3 miljoner kronor, vilket innebär att investeringsbudgeten har förbrukats. Bland annat har kommunen investerat i utbyte av föråldrad utrustning, anpassning av funktioner i Office365 eller stärka upp redan befintliga system.

Kommunen har totalt en investeringsbudget för gemensamma verksamheter på 600 tusentals kronor för inventarieinköp för Formens hus lokaler samt måltidsverksamheten, vilket inte förbrukats under året.

Taxefinansierade investeringar

Vatten och avlopp

Planerade VA-investeringar har budgeterats till 13,2 miljoner kronor inklusive tilläggsbudgeteringar som skett för året med 9,5 miljoner kronor för att dels slutföra föregående års projekt, dels genomföra en tillbyggnad på Fjällbo reningsverk. Tekniska nämnden har haft utgifter på totalt 12,0 miljoner kronor och innebär ett samlat överskott på 1,2 miljoner kronor. Nämnden har begärt en tilläggsbudgetering år 2024 för att slutföra pågående projekt inom VA-området.

Tillbyggnaden på Fjällbo reningsverk är ett projekt som pågått under år 2022 och 2023 som nu slutförts. Totalt har projektet haft utgifter på 7,2 miljoner kronor och är 0,8 miljoner högre än budgeterat för projektet.

Särredovisning (belopp i tkr)

| | Vatten 2022 | Vatten 2023 | Avlopp 2022 | Avlopp 2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Tillgångar | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | | |
| Mark, byggnad och tekn anläggningar | 65 468 | 70 481 | 486 | 405 |
| Maskiner och inventarier | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa anläggningstillgångar | 65 468 | 70 481 | 486 | 405 |
| Omsättningstillgångar | | | | |
| Fordringar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kassa och bank | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa omsättningstillgångar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa tillgångar | 65 468 | 70 481 | 486 | 405 |
| Eget kapital, avsättningar och skulder | | | | |
| Eget kapital | | | | |
| Eget kapital | 66 274 | 64 689 | -3 208 | 1 454 |
| Årets resultat | -1 513 | 3 332 | -1 926 | -3 254 |
| Summa eget kapital | 64 761 | 68 021 | -5 134 | -1 800 |
| Avsättningar | | | | |
| Övriga avsättningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa avsättningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skulder | | | | |
| Långfristiga skulder | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kortfristiga skulder | 707 | 2 460 | 5 620 | 2 205 |
| Summa skulder | 707 | 2 460 | 5 620 | 2 205 |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder | 65 468 | 70 481 | 486 | 405 |

Nothänvisningar (belopp i tkr)

RESULTATRÄKNING

| | Koncern 2022 | Koncern 2023 | Kommun 2022 | Kommun 2023 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Not 1 Verksamhetens intäkter | | | | |
| Försäljningsintäkter | 6 341 | 7 196 | 6 259 | 7 056 |
| Taxor och avgifter | 3 285 | 8 989 | 3 285 | 8 991 |
| Hyror och arrenden | 51 575 | 49 356 | 3 373 | 4 371 |
| Bidrag och kostnadsersättningar från staten | 78 122 | 64 097 | 78 122 | 64 097 |
| Övriga bidrag | 794 | 175 | 794 | 175 |
| Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 3 996 | 4 475 | 4 513 | 12 151 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 1 444 | 6 158 | 196 | 4 299 |
| Summa | 145 557 | 140 446 | 96 542 | 101 140 |
| Ytterligare upplysningar om periodisering av förutbetalda inäkter finns i not 25 | | | | |
| Not 2 Verksamhetens kostnader | | | | |
| Personalkostnader exklusive pensionskostnader | 353 647 | 374 162 | 344 411 | 371 927 |
| Pensionskostnader | 26 224 | 51 792 | 25 929 | 51 487 |
| Lämnade bidrag | 21 040 | 17 758 | 21 040 | 17 758 |
| Köp av verksamhet | 83 401 | 75 143 | 83 401 | 75 143 |
| Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader | 62 711 | 49 563 | 59 131 | 46 806 |
| Inköp av material och varor | 18 697 | 19 977 | 18 697 | 20 013 |
| Inköp av tjänster | 43 677 | 39 672 | 19 988 | 18 223 |
| Bolagsskatt | -14 | -12 | - | - |
| Övriga verksamhetskostnader | 20 444 | 33 227 | 12 278 | 24 563 |
| Summa | 629 827 | 661 281 | 584 875 | 625 920 |
| Not 3 Jämförelsestörande poster | | | | |
| Ersättning för nedskrivning | - | - | -3 013 | 0 |
| <i>Summa intäkter</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>-3 013</i> | <i>0</i> |
| Avgångsvederlag | 420 | 755 | 420 | 755 |
| AGF-KL | 140 | 0 | 140 | 0 |
| Sanering mark | 3 685 | 0 | 3 685 | 0 |
| Tomhyror vid omställning | 1 794 | 3 037 | 1 794 | 3 037 |
| Nedskrivning | - | - | 3 013 | 0 |
| Avveckling & rivningskostnader | 701 | 0 | 701 | 0 |
| <i>Summa kostnader</i> | <i>6 740</i> | <i>3 792</i> | <i>9 753</i> | <i>3 792</i> |
| Summa | 6 740 | 3 792 | 6 740 | 3 792 |
| Not 4 Avskrivningar | | | | |
| Avskrivning byggnader och anläggningar | 22 046 | 25 369 | 14 609 | 17 929 |
| Avskrivning maskiner och inventarier | 2 892 | 3 080 | 2 404 | 2 637 |
| Avskrivning förbättringsutgifter annans fastighet | 301 | 301 | 0 | 0 |
| Summa | 25 239 | 28 750 | 17 013 | 20 566 |
| Not 5 Skatteintäkter | | | | |
| Preliminär kommunalskatt | 291 499 | 304 644 | 291 499 | 304 644 |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | 2 195 | 1 793 | 2 195 | 1 793 |
| Slutavräkningsdifferens föregående år | 8 057 | 5 244 | 8 057 | 5 244 |
| Mellankommunal kostnadsutjämning | 419 | 472 | 419 | 472 |
| Summa | 302 170 | 312 153 | 302 170 | 312 153 |

| | Koncern 2022 | Koncern 2023 | Kommun 2022 | Kommun 2023 |
|---|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Not 6 Generella statsbidrag och utjämning | | | | |
| Inkomstutjämning | 118 893 | 117 369 | 118 893 | 117 369 |
| Kostnadsutjämning | 62 718 | 59 800 | 62 718 | 59 800 |
| Regleringsbidrag | 22 274 | 15 564 | 22 274 | 15 564 |
| Kommunal fastighetsavgift | 16 521 | 17 174 | 16 521 | 17 174 |
| Bidrag för LSS-utjämning | 5 919 | 9 370 | 5 919 | 9 370 |
| Övriga bidrag i utjämningsystemet | 4 472 | 3 178 | 4 472 | 3 178 |
| Övriga generella bidrag från staten | 8 231 | 16 894 | 8 231 | 16 894 |
| Summa | 239 028 | 239 349 | 239 028 | 239 349 |
| Not 7 Finansiella intäkter | | | | |
| Intäkter från finansiella anläggningstillgångar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ränteintäkter | 1320 | 3 560 | 1 052 | 2 805 |
| Borgensavgifter | 0 | 0 | 138 | 339 |
| Övriga finansiella intäkter | 2 | 23 | 7 | 21 |
| Summa | 1 322 | 3 583 | 1 197 | 3 165 |
| Not 8 Finansiella kostnader | | | | |
| Räntekostnader | 4 536 | 7 676 | 2 301 | 4 733 |
| Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar | 286 | 1 347 | 286 | 1 347 |
| Övriga finansiella kostnader | 471 | 1 671 | 478 | 1 671 |
| Summa | 5 293 | 10 694 | 3 065 | 7 751 |
| Genomsnittlig upplåningsränta | - | - | 1,36% | 2,11% |
| Not 9 Kommunallagens balanskrav | | | | |
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 21 007 | -8 986 | 27 244 | -2 222 |
| - reducereing av samtliga realisationsvinster | - | - | - | - |
| + justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | - | - | - | - |
| + justering för realisationsförluser enligt undantagsmöjlighet | - | - | - | - |
| + orealiserade förluser i värdepapper | - | - | - | - |
| - justering för återföring av orealiserade förluser i värdepapper | - | - | - | - |
| - justering p g a synnerliga skäl | - | 3 196 | - | 3 196 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 21 007 | -5 790 | 27 244 | 974 |
| Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | - | - | - | - |
| + användning av medel från resultatutjämningsreserv | - | - | - | - |
| Årets balanskravsresultat | 21 007 | -5 790 | 27 244 | 974 |

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.

BALANSRÄKNING

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Not 10 Mark, byggnad och tekniska anläggningar | | | | |
| <i>Ingående anskaffningsvärde</i> | 926 429 | 950 822 | 573 462 | 595 360 |
| Inköp | 18 013 | 52 031 | 15 518 | 51 011 |
| Avyttringar/utrangeringar | - | - | - | - |
| Omklassificering | - | -173 | - | -173 |
| Överföringar | 6 380 | 135 998 | 6 380 | 135 998 |
| <i>Utgående anskaffningsvärde</i> | 950 822 | 1 138 678 | 595 360 | 782 196 |
| <i>Ingående ack. avskrivningar</i> | -455 106 | -477 152 | -240 502 | -255 110 |
| Avyttringar/utrangeringar | - | - | - | - |
| Årets avskrivningar enl plan | -22 046 | -25 369 | -14 608 | -17 929 |
| Årets nedskrivningar/återföringar | - | - | - | - |
| <i>Utgående ack. avskrivningar</i> | -477 152 | -502 521 | -255 110 | -273 039 |
| Summa | 473 670 | 636 157 | 340 250 | 509 157 |
| Bedömd genomsnittlig nyttjanderättsperiod | | | | |

| | Koncern 2022 | Koncern 2023 | Kommun 2022 | Kommun 2023 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Bokfört värde fördelat per fastighetskategori: | | | | |
| Allmän markreserv | 2 605 | 2 092 | 2 605 | 2 092 |
| Verksamhetsfastigheter | 201 323 | 352 803 | 201 323 | 352 803 |
| Fast för affärsverksamhet | 65 954 | 70 886 | 65 954 | 70 886 |
| Publika fastigheter | 66 786 | 79 736 | 66 786 | 79 736 |
| Fast för annan verksamhet | 2 207 | 2 505 | 2 207 | 2 505 |
| Övriga fastigheter | 133 908 | 127 288 | 488 | 289 |
| Exploateringsfastigheter | 887 | 846 | 887 | 846 |
| Summa | 473 670 | 636 156 | 340 250 | 509 157 |
| Not 11 Maskiner och inventarier | | | | |
| <i>Ingående anskaffningsvärde</i> | 67 914 | 78 019 | 64 006 | 70 546 |
| Inköp | 10 105 | 2 082 | 6 540 | 1 972 |
| Avyttringar/utrangeringar | 0 | -406 | 0 | - |
| Överföringar | - | - | - | - |
| <i>Utgående anskaffningsvärde</i> | 78 019 | 79 695 | 70 546 | 72 518 |
| <i>Ingående ack avskrivningar</i> | -60 549 | -63 441 | -57 055 | -59 459 |
| Avyttringar/utrangeringar | - | 379 | - | - |
| Årets avskrivningar enl plan | -2 892 | -3 080 | -2 404 | -2 637 |
| Årets nedskrivningar/återföringar | 0 | - | 0 | - |
| <i>Utgående ack. avskrivningar</i> | -63 441 | -66 142 | -59 459 | -62 096 |
| Summa | 14 578 | 13 553 | 11 087 | 10 422 |
| Bedömd genomsnittlig nyttjanderättsperiod | | | | |
| Not 12 Förbättringsutgifter på annans fastighet | | | | |
| <i>Ingående anskaffningsvärde</i> | 10 262 | 10 262 | 4 239 | 0 |
| Inköp | - | 4 825 | - | 4 825 |
| Avyttringar/utrangeringar | - | - | -4 239 | - |
| Överföringar | - | - | - | - |
| <i>Utgående anskaffningsvärde</i> | 10 262 | 15 087 | 0 | 4 825 |
| <i>Ingående ack avskrivningar</i> | -2 506 | -5 820 | -1 226 | 0 |
| Avyttringar/utrangeringar | - | - | 4 239 | - |
| Årets avskrivningar enl plan | -301 | -301 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivningar/återföringar | -3 013 | 0 | -3 013 | - |
| <i>Utgående ack. avskrivningar</i> | -5 820 | -6 121 | 0 | 0 |
| Summa | 4 442 | 8 966 | 0 | 4 825 |
| Not 13 Pågående investeringsobjekt | | | | |
| <i>Ingående anskaffningsvärde</i> | 55 674 | 137 583 | 55 674 | 136 476 |
| Inköp | 93 191 | 6 729 | 92 084 | 5 396 |
| Överföringar | -11 282 | -137 433 | -11 282 | -136 413 |
| Årets nedskrivningar/återföringar | - | - | - | - |
| Summa | 137 583 | 6 879 | 136 476 | 5 459 |
| Not 14 Finansiella anläggningstillgångar | | | | |
| <i>Aktier och andelar kommunkoncernföretag m m</i> | | | | |
| Hällefors Bostads AB, 15300 aktier | - | - | 15 300 | 15 300 |
| Inera AB, 5 aktier | 42 | 42 | 42 | 42 |
| Andel Kommuninvest Ekonomisk förening | 1 922 | 2 615 | 1 922 | 2 615 |
| Andel Rinmanstiftelsen | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Andel Bergslagens räddningstjänst | 450 | 450 | 450 | 450 |
| Andel Bergskraft Bergslagen Ekonomisk förening | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Grundkap Stiftelsen Måltidsakademin | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Husbyggnadsvaror HBV Förening | 40 | 40 | - | - |
| <i>Långfristig utlåning</i> | | | | |
| Hällefors Folketshusförening/övrigt | 12 200 | 12 221 | 12 200 | 12 150 |
| Summa | 14 724 | 15 438 | 29 984 | 30 627 |

| | Koncern 2022 | Koncern 2023 | Kommun 2022 | Kommun 2023 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Not 15 Bidrag till statlig infrastruktur | | | | |
| Totalt bidrag | 2 700 | 2 700 | 2 700 | 2 700 |
| Akkumulerad upplösning | -1 350 | -1 485 | -1 350 | -1 485 |
| varav årets upplösning | -135 | -135 | -135 | -135 |
| Summa | 1 350 | 1 215 | 1 350 | 1 215 |
| Bidraget upplöses i 20 år | | | | |
| Not 16 Fordringar | | | | |
| Kundfordringar | 2 839 | 28 942 | 2 522 | 3 859 |
| Kommunalskattefordringar | 18 117 | 15 089 | 18 117 | 15 089 |
| Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar | 26 133 | 14 689 | 26 133 | 14 689 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 7 440 | 6 080 | 6 606 | 3 893 |
| Interimsfordringar | 8 747 | 11 056 | 9 146 | 11 056 |
| Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 6 195 | 5 863 | 4 973 | 4 629 |
| Summa | 69 471 | 81 719 | 67 497 | 53 215 |
| Not 17 Kassa och bank | | | | |
| Kassa | 81 | 0 | 81 | 0 |
| Bank och plusgiro | 28 700 | 26 920 | 28 438 | 26 654 |
| Skattekonto | 429 | 597 | 429 | 597 |
| Koncernkonto - avser Hällefors Bostads AB | 26 072 | 0 | 26 072 | 27 152 |
| Summa | 55 282 | 27 517 | 55 020 | 54 403 |
| Kommunen har tillsammans med koncernbolaget gemensam checkkredit på 10 miljoner kronor. Krediten är för närvarande outnyttjad. | | | | |
| Not 18 Balansposter | | | | |
| Hällefors Bostads AB | | | | |
| Bostads-, underhålls- och reparationslåneposter enl särskild lag | - | - | - | - |
| Summa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Not 19 Eget kapital | | | | |
| Det egna kapitalet består av: | | | | |
| Rörelsekapital | -30 499 | -13 266 | -22 021 | -26 538 |
| Anläggningskapital | 286 233 | 260 015 | 264 739 | 267 034 |
| Summa | 255 734 | 246 749 | 242 718 | 240 496 |
| Ingående balans | 234 727 | 255 734 | 215 474 | 242 718 |
| Årets resultat | 21 007 | -8 986 | 27 244 | -2 222 |
| Utgående balans | 255 734 | 246 748 | 242 718 | 240 496 |
| Not 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | | | | |
| Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt | 14 236 | 8 849 | 14 236 | 8 849 |
| Nyintjänad pension | | 14 | | 14 |
| Årets utbetalningar | - | -578 | - | -578 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | - | 670 | - | 670 |
| Ändringar av försäkringstekniska grunder | - | -123 | - | -123 |
| Övrig post | -5 387 | 53 | -5 387 | 53 |
| Minskning av avsättning genom tecknande av försäkring | - | - | - | - |
| Överfört till ordinarie beräkning, förtroendevalda | - | - | - | - |
| Förändring av löneskatt | - | 6 | - | 6 |
| Summa *) | 8 849 | 8 891 | 8 849 | 8 891 |

Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 28

| | Koncern 2022 | Koncern 2023 | Kommun 2022 | Kommun 2023 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Not 21 Långfristiga skulder | | | | |
| Långfristig utlåning i banker och kreditinstitut | 367 800 | 409 400 | 232 100 | 275 100 |
| Bergslagens Räddningstjänst | 5 077 | 4 782 | 5 077 | 4 782 |
| VA-fond | 708 | 2 460 | 708 | 2 460 |
| Avfallsfond | 5 621 | 2 205 | 5 621 | 2 205 |
| Skogsfond | - | 613 | - | 613 |
| Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag | 2 053 | 2 023 | 2 053 | 2 023 |
| Summa långfristiga skulder | 381 259 | 421 483 | 245 559 | 287 183 |
| <i>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</i> | | | | |
| Offentlig investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt) | | | 27 | 27 |
| <i>Uppgifter om lång- och kortfristig utlåning</i> | | | | |
| Andel lån med rörlig ränta (%) | - | - | 2,0% | 0,0% |
| Genomsnittlig ränta (%) | - | - | 1,63% | 2,11% |
| Genomsnittlig kapitalbindningstid, år | - | - | - | 5,8 år |
| <i>Kapitalförfall andel av lån</i> | | | | |
| Andel lån 1-3 år | - | - | 10,1% | 26,5% |
| Andel lån på mellan 4-6 år | - | - | 29,5% | 42,7% |
| Andel lån på mellan 7 år eller längre | - | - | 60,4% | 30,8% |
| Summa | - | - | 100,0% | 100,0% |

Det offentliga investeringsbidraget periodiseras som nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.
Koncerninformation angående låneskuldens struktur hänvisas till bolagets egen årsredovisning.

Not 22 Kortfristiga skulder

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut | 16 400 | 1 400 | 15 000 | 0 |
| Leverantörsskulder | 25 165 | 22 216 | 21 226 | 15 273 |
| Moms och punktskatter | | 669 | 56 | 669 |
| Personalens skatter, avgifter och avdrag | 12 217 | 13 149 | 12 217 | 13 149 |
| Bergslagens Räddningstjänst | 226 | 501 | 226 | 501 |
| Upplupna personalkostnader (exkl pensioner) | 18 933 | 20 851 | 18 933 | 20 851 |
| Upplupna pensionskostnader | 10 332 | 10 113 | 10 332 | 10 113 |
| Övriga kortfristiga skulder | 837 | 5 488 | 26 056 | 33 717 |
| Upplupna räntekostnader | 644 | 1 459 | 644 | 1 459 |
| Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar | - | 13 217 | - | 13 217 |
| Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 47 367 | 33 027 | 39 904 | 24 794 |
| Summa | 132 121 | 122 090 | 144 538 | 133 743 |

Riktade generella statsbidraget för att minska andelen timanställda inom vård och omsorg samt att utöka bemanning av sjuksköterskor var totalt på 6,7 mnkr har intäktsförts med 1,2 mnkr år 2023 varför 5,5 mnkr periodiserats till år 2024.

Kommunen har inte upptagit skuld för leverantörsfakturor som uppgår till totalt 2,1 mnkr p g a att kommunen anser att fakturorna inte ska betalas, där utredning nu pågår.

Not 23 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade för 1998 | | | | |
| inkl löneskatt | 143 622 | 138 279 | 143 622 | 138 279 |
| Nyintjänad pension | - | -626 | - | -626 |
| Årets utbetalningar | -7 801 | -8 006 | -7 801 | -8 006 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | 0 | 8 878 | 0 | 8 878 |
| Ändringar av försäkringstekniska grunder | - | -20 | - | -20 |
| Övrig post | 3 834 | -1 052 | 3 834 | -1 052 |
| Förändring av löneskatt | -1 376 | -200 | -1 376 | -200 |
| Summa *) | 138 279 | 137 253 | 138 279 | 137 253 |

Övriga upplysningar avseende pensioner

| | | | |
|---|--|-------|-------|
| Aktualiseringsgrad/utredningsgrad | | 99,0% | 99,0% |
| Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF | | 4 | 7 |
| Antal förtroendevalda med rätt till omställningstöd enligt OPF-KL | | 76 | 77 |
| Antal anställda med rätt till visstidspension | | 0 | 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.

| | Kommun 2022 | Kommun 2023 |
|--|----------------|----------------|
| Ingående kapital | 41 483 | 42 132 |
| Inbetalda ålderspensions- och indexeringspremier | 5 044 | 3 311 |
| Avkastning | -2 368 | 1 325 |
| Avkastningsskatt | -32 | -91 |
| Avgifter | -311 | -286 |
| Utbetalda pensioner | -1 589 | -1 692 |
| Flytt av kapital | - | - |
| Överfört från försäkringarna till överskottsfonden | -120 | -359 |
| Övrigt | 25 | -951 |
| Utgående kapital | 42 132 | 43 389 |

Not 24 Övriga ansvarsförbindelser

| | | | | |
|--|------------|------------|----------------|----------------|
| <i>Borgensåtagande kommunala bolag</i> | | | | |
| Hällefors Bostads AB | - | - | 137 400 | 135 700 |
| <i>Övriga borgensförbindelser</i> | | | | |
| Föreningar | 343 | 284 | 343 | 284 |
| Summa | 343 | 284 | 137 743 | 135 984 |

Hällefors kommun har i februari 1993, §21 KF, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 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 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 mkr och totala tillgångar till 562 023 mkr. Hällefors kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 439,1 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 447,1 mkr.

Hällefors kommuns totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår 2023-12-31 till 8 322 000 kronor.

| | |
|--|--------------|
| - varav ursprungligt insatskapital | 251 |
| - varav årlig insats | 5 623 |
| - varav särskild insats inbetald år 2015 | 284 |
| - varav insatsemission | 84 |
| - obligatorisk medlemsinsats 2021 | 694 |
| - obligatorisk medlemsinsats 2022 | 693 |
| - obligatorisk medlemsinsats 2023 | 694 |
| Utgående insatskapital 2023-12-31 | 8 323 |

Hällefors kommuns totala överinsats i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår 2023-12-31 till 0 kronor.

LEASING

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

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

KASSAFLÖDESANALYS

| | Koncern 2022 | Koncern 2023 | Kommun 2022 | Kommun 2023 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Not 25 Justering för ej likvidpåverkande poster | | | | |
| Avskrivningar | 25 238 | 28 750 | 17 013 | 20 566 |
| Nedskrivningar | 7 915 | 0 | 7 915 | 0 |
| Avsättningar | -5 387 | 42 | -5 387 | 42 |
| Bolagsskatt | | -12 | - | - |
| Upplösning av bidrag till infrastruktur | 135 | 135 | 135 | 135 |
| Upplösning obeskattade reserver | -15 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 27 886 | 28 915 | 19 676 | 20 743 |

UPPLYSNING OM UPPRÄTTADE SÄRREDOVISNINGAR

Balansräkning särredovisning VA och avfallshantering

Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen

| Redovisningen avser | Lagstiftning |
|---------------------|--------------------------------|
| VA-redovisning | Lag om allmänna vattentjänster |

UPPLYSNING OM KOSTNADER FÖR RÄKENSKAPSREVISION

| | Kommun 2022 | Kommun 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Kostnader för räkenskapsrevision | | |
| Sakkunnigt biträde | | 48 |
| Förtroendevalda revisorer | | 0 |
| Aktoriserade revisorer | | 195 |
| Summa | 0 | 243 |
| Kostnader för övrig revision | | |
| Sakkunnigt biträde | | 210 |
| Förtroendevalda revisorer | | 264 |
| Aktoriserade revisorer | | 0 |
| Summa | 0 | 474 |

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.
- Kassaflödesanalys som visar hur verksamheten har finansierats.
- Driftredovisning som, per nämnd/styrelse, redovisar utfall mot budget.
- Investeringsredovisning som, per nämnd/styrelse, redovisar årets bruttoinvesteringar.

Jämförelsestörande poster

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

Tillgångar/intäkter

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

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

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

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

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

Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden. Komponentavskrivning på materiella anläggningstillgångar tillämpas fullt ut i kommunens redovisning från år 2018. Som anläggningstillgång räknas tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett basbelopp (53 500 kronor år 2023) exklusive moms och har en livslängd överstigande tre år. Avskrivningar beräknas ej för aktier, andelar, konstverk, mark och pågående investeringsprojekt.

Huvudsakligen tillämpas följande livslängder:

| | | | |
|--|-------|---|----------|
| Fastigheter | | 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 | Publika fastigheter | |
| 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 | | |
| VA | | <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 | Maskiner och inventarier | 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 2023 var 1,25 procent. Intern ränta bokförs månadsvis. För nyinvesteringar beräknas intern ränta från och med månaden som anskaffningen tas i bruk.

Pensionsskulden har upptagits till beräknat värde enligt 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.

Internredovisning

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommun interna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt.

Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 44,53 procent av lönekostnaden;
- kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 1,25 procent. För information om avskrivningstider: se tillgångar/intäkter.

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är:

- hyreskostnader: Internhyran sätts till fastighetsförvaltningens självkostnad, där även kostnaden för outhyrda lokaler ingår;
- lokalvård: Debitering sker av samhällsutvecklingsenheten till självkostnad, beräknad på omfattning av lokalvården;
- kost: Debitering sker av kommunens produktionskök till självkostnad, beräknad på portionspris.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och inga utgifter för egen anläggningspersonals lönekostnader.

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. Andra halvårets kostnader redovisas som en kortfristig skuld tills utbetalning sker i slutet av mars och juni året efter intjänandet.

I samtliga belopp ingår särskild löneskatt med 24,26 procent.

Sammanställd redovisning

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

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

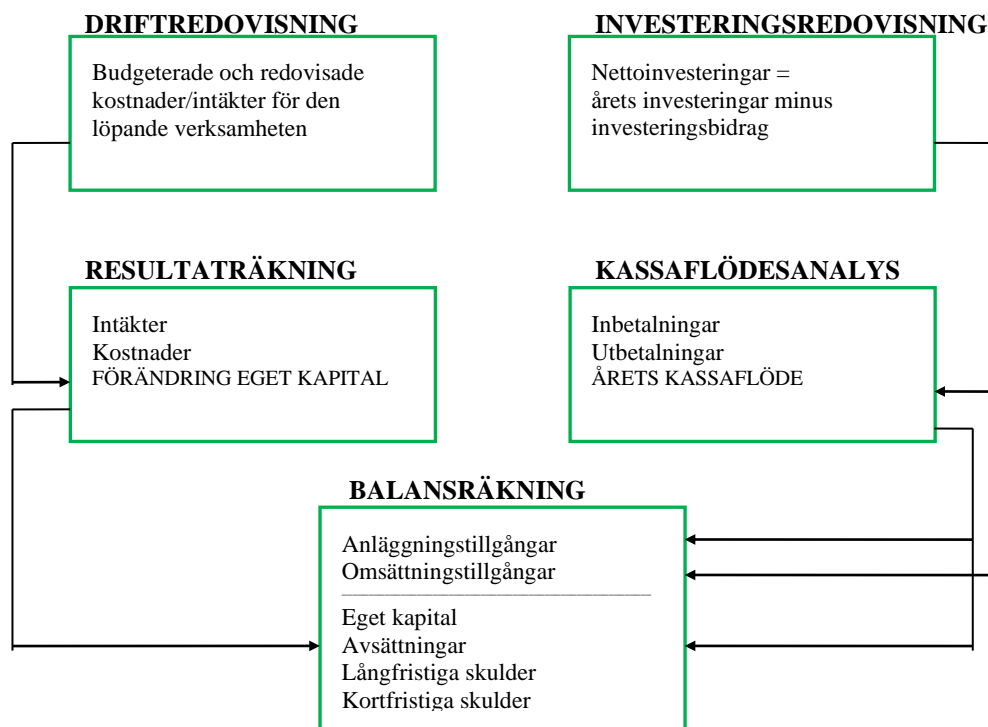
I den sammanställda redovisningen ingår samtliga aktiebolag i vilka Hällefors kommun, direkt eller indirekt, har ett röstetal på minst 20 procent. Detta följer årsredovisningslagens definition av betydande inflytande (1 kap, 5 §). ”Med kommunal koncernföretag anses i denna lag en juridisk person över 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 på fastställda bokslut, och har granskats av revisorerna i respektive bolag.

Donationer – Gåvor och stiftelser

Stiftelselagen gäller för donationsförvaltningen. Donationer klassificeras antingen som gåvor eller stiftelser. Gåvorna ingår ej i kommunens redovisning. Stiftelserna är självständiga juridiska personer med Hällefors kommun som förvaltare. Vid utgången av år 2021 förvaltar Hällefors kommun tre sådana stiftelser. Större delen av tillgångarna i stiftelserna är avsedda att användas inom sociala och kulturella ändamål. Under år 2023 har 69 tusen kronor delats ut enligt donationernas syften. Stiftelsernas tillgångar är vid 2023 års utgång bokförda till 7,9 miljoner kronor.

Ord- och begreppsförklaringar



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

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

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

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

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

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

Anläggningstillgångar: fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

Omsättningstillgångar: lös egendom som inte är anläggningstillgångar.

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

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

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

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

Likviditet: betalningsberedskap på kort sikt.

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

Hällefors kommun

Besöksadress: Sikforsvägen 7

Postadress: 712 83 Hällefors

Telefon: 0591-641 00 (växel)

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

fre 07.30–12.00, 13.00–15.00

E-post: kommun@hellefors.se