



**HÄLLEFORS  
KOMMUN**

# **Strategisk planering 2019-2023**



**Budget**

**2019**

# Innehållsförteckning

Planerings- och uppföljningsprocessen .....	1
Allmän analys .....	3
Verksamhetsstyrning .....	13
Organisation .....	17
Driftplan .....	18
Investeringsplan.....	19
Budgetanalys .....	20
Resultatplan .....	24
Finansieringsplan.....	26
Balansplan .....	28

Strategiska planen har producerats av Hällefors kommuns kommunförvaltning

Layout och sammanställning: Jessica Jansson, ekonomichef  
Kristina Andersson, controller

# Planerings- 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 preliminär budget antas i Kommunfullmäktige i juni månad. I stort kan processen beskrivas enligt nedan:

**Januari -februari:** Kommunstyrelsens förvaltning svarar för att fånga upp fakta från verksamhetsansvariga och sammanställa och utarbeta underlag till ekonomiberedningen utifrån riktlinjerna.

**Mars-april:** Kommunstyrelsens förvaltning genomför en budgetkonferens där kommunfullmäktiges ledamöter kallas. Dessutom inbjuds även ledamöter från kommunstyrelse, verksamhetschefer, valda revisorer, fackliga företrädare och övriga nyckelpersoner. Under konferensen presenterar förvaltningen kommunens ekonomiska och personella situation, förutsättningar för kommande år och beskrivning av verksamheternas nuvarande situation, framtida utveckling och jämförelse med andra jämföra kommuner.

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.

**Maj:** Kommunstyrelsen lämnar förslag till preliminär budget och plan för kommunen åren 2019-2023.

**Juni:** Kommunfullmäktige beslutar om kommunens preliminära budget och plan för kommunen åren 2019-2023.

**Augusti-december:** Med utgångspunkt från kommunfullmäktiges mål, ramar och inriktning arbetar kommunstyrelsen fram förslag till verksamhetsplan och internbudget, där de kommunövergripande målen konkretiseras. Verksamhetsplanerna är ett planeringsinstrument för verksamheten samt en återrapportering, från kommunstyrelsen till kommunfullmäktige, som beskriver hur den strategiska planen brutits ner på verksamhetsnivå och beskriver vad som ska göras för att uppnå de uppsatta målen. Kommunstyrelsen fastställer normalt sina respektive verksamhetsplaner med tillhörande resultatmål i november månad och återrapportering till fullmäktige sker tidigast i december. År 2019 sker fastställandet av verksamhetsplanen i januari månad år 2019 med återrapportering till fullmäktige i februari månad år 2019.

## *Strategisk planering 2019-2023*

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.

**Oktober:** Kommunstyrelsen lämnar förslag till slutgiltig skattesats för kommunen år 2019.

**November:** Kommunfullmäktige beslutar om kommunens slutgiltiga skattesats för år 2019. Kommunstyrelsen lämnar förslag till slutgiltig budget och plan för kommunen åren 2019-2023.

**December:** Kommunfullmäktige beslutar om kommunens slutgiltiga budget och plan för kommunen åren 2019-2023.

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

# Allmän analys

Den ekonomiska utvecklingen i omvärlden har stor påverkan för kommunens förutsättningar och hälleforsbornas vardag. Analysen som ska ge en kortfattad bild av nuläget och utvecklingstendenserna baseras på uppgifter och rapporter från främst Sveriges Kommuner och Landsting (SKL).

## Sveriges kommuner

### Resultat

De snabbt ökande intäkterna från skatter, statsbidrag och reavinster gör att det ekonomiska resultatet under några år varit starkt i kommunerna. Det sammantagna resultatet ligger på 3 procent som andel av skatter och statsbidrag för de senaste tio åren, även om skillnaderna mellan kommunerna är stora. Att kommunerna har haft många goda år kan även avläsas av att medelskattesatsen ligger på samma nivå nu som den gjorde 2005. Samtidigt har skillnaderna mellan kommunerna ökat något. Några mellanstora kommuner, främst förortskommuner, har sänkt skatten medan flera, mindre kommuner har höjt den.

Kommunerna visar enligt det preliminära bokslutet ett resultat på 24 miljarder kronor 2017. Resultatet motsvarar 4,4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Även om resultaten är mycket bra överlag är variationen mellan kommunerna stor. Relativt få kommuner har ett negativt resultat 2017, 203 kommuner eller 70 procent, har ett resultat på eller över 2 procent av skatter och bidrag. Det är något fler kommuner som har negativt resultat och något färre som har över 2 procent än 2016 trots att resultatet totalt sett är bättre 2017. Verksamhetens kostnader ökade med 3,9 procent i löpande priser 2017.

Trots de starka ekonomiska resultaten har det finansiella sparandet i kommunerna varit negativt. Det innebär att kommunerna har förbrukat mer pengar än de har fått in, på grund av den höga investeringstakten, som år 2020 beräknas vara dubbelt så hög som den var 2008. Det har också lett till att kommunernas lån har ökat med 26 procent sedan 2012.

Asyl- och flyktingmottagandet har också påverkan på kommunernas ekonomi och verksamheter. Många kommuner med ett stort mottagande har tillfälligt stärkt ekonomin, som en följd av att den statliga ersättningen överstigit de kostnader de haft hittills medan andra kommuner inte har fått full kostnadstäckning för sitt mottagande. Gemensamt för alla kommuner är den osäkerhet som effekterna av flyktinginvandringen har på de kommande årens ekonomiska utveckling.

Ytterligare en osäkerhet är vad som händer inom LSS-området. Även här har konsekvenserna varit olika mellan kommunerna. Till följd av Högsta Förvaltningsdomstolens och Försäkringskassans bedömningar har många kommuner fått betydande kostnadsökningar för personlig assistans när kommunen fått ta kostnader som tidigare staten har tagit. Lagstiftningen är otydlig och öppnar för olika tolkningar. Det kommer att dröja tills tidigast 2020 innan effekterna av den pågående LSS-utredningen kan få genomslag.

Skatteunderlaget har vuxit starkt åren 2015 – 2017, men enligt SKL viker nu betydligt åren 2019–2020 för att vända upp något 2021. Även verksamheternas intäkter har vuxit rejält 2015–2016, till största delen beroende på riktade bidrag för flyktingar. Åren 2017–2020 minskar dessa, vilket gör att verksamheternas in-täkter förväntas vara så gott som oförändrade fram till 2019. Detta åter speglas också i kostnadsvolymen, först kraftig ökning därefter dämpning. Det demografiska trycket fortsätter på en hög nivå, även om SCB:s befolknings prognos från april 2018 visar något lägre ökningstakt. Sammantaget bedömer vi att den totala kostnadsökningen i fasta priser blir låg 2018–2019.

### **Välfärdsmiljarderna**

Pengarna till kommunsektorn kommer dels att fördelas via det kommunalekonomiska utjämningsanslaget dvs i kronor per invånare, dels med en fördelningsnyckel där hänsyn tas till antal asylsökande och nyanlända. Av tillskottet som fördelas per invånare erhåller kommunerna 70 procent och landstingen 30 procent. Av det tillskott som fördelas med hänsyn till antal asylsökande och nyanlända får kommunerna 80 procent och landstingen 20 procent. Från år 2021 är tanken att hela tillskottet ska ligga i anslaget för den kommunalekonomiska utjämnings som generellt statsbidrag.

### **Pensionskostnader**

Pensionskostnaderna i kommuner och landsting har varit ett bekymmer i många år. En del av problemet är att utbetalningar från den gamla pensionsskulden »pay-as-you-go« belastar resultatet. Det innebär att de anställdas pensioner belastar kommunsektorns resultat dubbelt under en lång period, både för tidigare anställda och för dagens anställdas pensionsintjänade. Utbetalningarna på den gamla pensionsskulden är nu på topp och ökar inte längre reallt sett.

Allt högre avsättningar för förmånsbestämda pensioner innebär ändå kraftigt ökade pensionskostnader framöver, främst 2018 och 2020. Det bör dock betonas att denna utveckling är starkt förknippad med de antaganden om priser och löner som ligger bakom kalkylen och att osäkerheten ökar för varje år.

### **Låneskulden**

Kommunkoncernernas ackumulerade låneskuld beror på att investeringar, huvudsakligen i kommunala bolag, har delfinansierats med extern upplåning. Vid utgången av 2016 var låneskulden 521 miljarder kronor i kommunkoncernerna, en ökning med drygt 3 procent jämfört med året innan. Sedan 2012 har låneskulden ökat med 26 procent. Trots de goda resultaten 2016 och 2017 har låneskulden ökat. I takt med att tidigare upplåning med högre ränta ersätts med lån till lägre ränta fortsätter genomsnittsräntan för kommunernas låneskuld att pressas nedåt. Kommunkoncernernas låneskuld, åren 2017–2019 är en prognos och visar att låneskulden ökat med 5 procent år 2017 och att en förväntas öka med knappt 10 procent år 2018 och drygt 12 procent år 2019.

### **Ny kommunal redovisningslag 2019**

Riksdagen har beslutat om en ny redovisningslag från och med verksamhetsåret 2019 utifrån regeringens proposition som skiljer sig till vissa delar från utredningens förslag ”En ändamålsenlig kommunal redovisning” (SOU 2016:24). Den största skillnaden avser pensionsredovisningen, där utredningens förslag om ett införande av fullfonderingsmodellen inte antogs.

Avsaknaden av förslag om ny modell för pensionsredovisning innebär att nuvarande princip, den så kallade blandmodellen, initialt kommer att vara kvar även vid införandet av den nya lagen. Regeringen gör bedömningen att man behöver utreda vidare vilka konsekvenser en ändrad redovisningsmodell avseende pensionsförpliktelser får på ekonomin för kommuner och landsting samt hur detta påverkar kravet på god ekonomisk hushållning och balanskrav.

### **Offentligt finansiellt sparande**

De senaste två åren har den offentliga sektorns finansiella sparande visat överskott på strax över en procent av BNP. I år räknar SKL med att överskottet minskar till 0,7 procent. Försämringen kan tyckas liten med tanke på den försvagning på 40 miljarder kronor som statsbudgeten för i år innebär, men den starka högkonjunkturen utgör en motverkande kraft. SKL ser framför sig en relativt snabbt ökning av BNP i år, vilket bidrar till att både den offentliga sektorns inkomster och utgifter faller som andel av BNP. Nästa år räknar SKL med att utgifterna ligger kvar på nästan samma nivå i relation till BNP som i år, medan inkomsterna förväntas falla någon tiondels procentenhet mer. Det finansiella sparande försämras därmed en tiondels procentenhet av BNP 2019 och uppgår till 0,6 procent av BNP.

### Arbetsmarknad

Mellan år 2007 och 2017 ökade antalet sysselsatta inom välfärdssektorn med 134 000 personer, eller 1 procent per år. Eftersom den genomsnittliga arbetstiden dessutom har ökat blev förändringen av antalet arbetade timmar 1,3 procent per år. I dessa siffror ingår samtliga anställda i de kommunalt finansierade verksamheterna, oavsett om det är kommunalt anställda eller anställda i företag som kommuner och landsting köper verksamhet av. Under samma tidsperiod ökade den totala sysselsättningen i Sverige med 488 000 personer, vilket motsvarar en årlig ökning på 1 procent. Antalet arbetade timmar ökade med knappt 1 procent per år. 2007–2017 har varit en period av relativt snabb befolkningsökning och ökat arbetskraftsdeltagande.

Mellan 2017 och 2025 blir bilden radikalt annorlunda enligt SKL. Den årliga ökningen av den totala sysselsättningen blir i SKL:s kalkyler bara hälften så stor som tidigare, både antalet sysselsatta och antalet arbetade timmar ökar med 0,5 procent per år. Befolkningen i arbetsför ålder ökar inte lika snabbt och det höga arbetskraftsdeltagandet sjunker något som en följd av sammansättningen av arbetskraften. Däremot ökar behoven av kommunernas och landstingens verksamheter. Det beror på att antalet yngre och äldre ökar snabbt. Det innebär att de demografiskt betingade behoven kommer att öka snabbare framöver än under de senaste tio åren. Om kommunal konsumtion skulle öka i takt med demografin innebär det en genomsnittlig ökningstakt på 1,1 procent i per år till 2025.

### Investeringar

Kommunkoncernernas sammantagna investeringsvolym har ökat under en längre tid. Investeringarna i kommunkoncernerna ökade från 78 miljarder år 2008 till 116 miljarder år 2016 i löpande priser (49 procent). En prognos för 2017 som baseras på en bearbetning av enkätsvar från 205 kommuner indikerar att investeringarna ökat med 15 procent år 2017.

Investeringsnivån kommer troligen att fortsätta att öka under de kommande åren. Detta beror bland annat på att många bostäder och verksamhets fastigheter som byggdes under 1960- och 1970-talen behöver renoveras eller ersättas av nya. En annan förklaring är att Sveriges befolkning växer snabbt samtidigt som urbaniseringen fortsätter. En ökad investeringsvolym innebär ökade driftkostnader som kommer att ta allt större utrymme i kommunens driftbudget. De kommunala bolagen svarar för drygt hälften av kommunernas investeringar.

Kommunernas investeringar kan finansieras genom avskrivningar, positivt resultat, inkomster av försäljning, användning av befintlig likviditet eller genom extern upplåning. Utförsäljning av framförallt bostäder från allmännyttans bestånd har under de senaste åren genererat stora positiva kassaflöden.

### Framtidens uppdrag

Den första utmaningen i välfärden de kommande åren är att kunna rekrytera personal och den andra utmaningen är finansieringen. Tidigare har SKL:s beräkningar baserats på att resurserna till välfärdsverksamheterna kommer att öka i samma takt som hittills. Den bedömning de nu gör är att det inte kom mer att vara möjligt med tanke på framtida kompetensförsörjningssituation. SKL:s beräkningar utgår därför från att resurserna ökar i takt med den de mo grafiska utvecklingen.

Även ett oförändrat välfärdsåtagande ställer stora krav på kommuner, landsting och regioner. Det innebär att antalet sysselsatta behöver öka kraftigt kommande år. Fram till 2025 behöver antalet sysselsatta öka med 124 000 personer för att bibehålla dagens verksamhetsnivå. Den totala netto ökningen av sysselsättningen fram till 2025 beräknas vara cirka 207 000, varför kommuner, landsting och regioner skulle behöva rekrytera 60 procent av den ökade nettosysselsättningen. Skulle sysselsättningen fortsätta öka i samma takt som hittills skulle hela den tillkommande sysselsättningsökningen behöva ske i kommunsektorn. Det är inte realistiskt. Istället behöver produktiviteten i offentlig sektor, liksom i privat sektor, öka för att sektorn ska klara framtidens kompetensförsörjning.

Finansieringen är också en utmaning. För att klara ett resultat på 1 procent som andel av skatter och statsbidrag samt bibehållit välfärdsåtagande måste kommuner, landsting och regioner tillföras en ökning av statsbidragen med 37 miljarder kronor fram till och med 2021. För att klara det nya sparmålet på 1/3 procent av BNP fram till 2021, med detta tillskott till kommunsektorn, skulle staten behöva budgetförstärkningar på cirka 20 miljarder 2021. Utan en ökning av de generella statsbidragen och med ett oförändrat välfärdsåtagande, skulle kommunsektorns resultat bli minus 27 miljarder, med oförändrade skattesatser efter 2019. Då ingår en skattehöjning 2019 med 20 öre, motsvarande 5 miljarder 2021.

För att lyckas med de omställningar som måste göras anser SKL att detta krävs:

- **Bättre utnyttjande av teknikens möjligheter**

Många tjänster inom välfärdsverksamheterna och processer inom de flesta yrken, kan göras bättre och mer kostnadseffektivt genom att använda digitaliseringens möjligheter.

- **Ökad samverkan**

Samverkan måste öka mellan kommuner och mellan landsting och regioner. Det finns många uppgifter som kan utföras i samarbete för att hålla ned kostnaderna och höja kvaliteten i välfärdstjänsterna. Den möjligheten kommer att kunna realiseras bättre med den nya lag om samverkan, som träde i kraft i juli 2018.

- **Statlig styrning utifrån lokala behov**

De senaste åren har inneburit en kraftig ökning av de riktade, detaljreglerande statsbidragen, medan de generella har minskat som andel av de totala statsbidragen. Det har medfört ökad ineffektivitet och har gjort det svårare att styra, utveckla och förändra verksamheterna. Den statliga styrningen behöver i betydligt högre grad utgå från de lokala behoven för att nå önskad effekt. SKL föreslår att statsbidragen till skolan blir mer utvecklingsinriktade. SKL tror att riktade bidrag generellt skapar större problem lokalt än de eventuellt löser ur det statliga perspektivet och att det finns en stor effektiviseringspotential som skulle kunna frigöras genom att omvandla riktade till generella statsbidrag. För att säkra effektiviseringen behöver kommuner arbeta aktivt och medvetet med att utveckla och förnya verksamheternas arbetssätt, se över strukturer, öka inslagen av digitalisering och utforma ännu tydligare system för transparens och uppföljning. Det behövs också en bättre samverkan mellan huvudmännen och med staten kring dessa frågor. Med färre riktade bidrag skulle mer fokus från både statens, kommunernas och landstingens sida kunna läggas på att i högre grad följa upp kvalitet och resultat i verksamheterna.

- **Rekryteringsstrategier för välfärdsjobben**

Kommuner, landsting och regioner arbetar redan idag med olika rekryteringsstrategier för att möta de demografiska utmaningarna, minska rekryteringsbehovet och öka arbetsgivarnas attraktionskraft. Arbetet med strategierna kommer att fortsätta bidra till att utveckla välfärden. Det handlar om att skapa bra möjlighet till löne- och karriärutveckling. Det handlar också om att utveckla arbetsmiljö och arbetsorganisation samt skapa förutsättningar och motivera fler medarbetare att arbeta heltid och fler år i yrkeslivet. Det behövs ett nytänkande om vem som gör vad.

## Hällefors

### Resultat

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



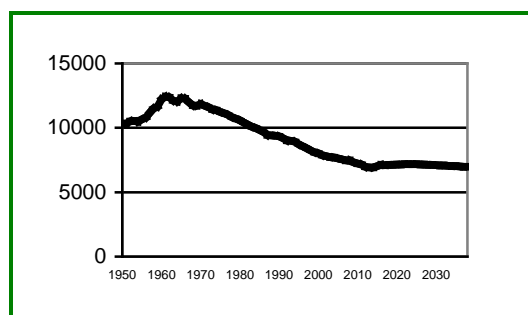
Eftersom befolkningssammansättningen och behoven förändras över tid är den stora utmaningen för Hällefors att med framförhållning omfördela de ekonomiska resurserna till de verksamheter där de gör störst nytta för Hälleforsborna. Kommunen har goda förutsättningar att möta dessa utmaningar genom en stark kostnadskontroll men ett litet orosmoln finns när det gäller utvecklingen av antalet invånare och hur kommunen kan komma att påverkas av de antalet nyanlända som etablerat sig i kommunen.

De välfärdsmiljoner som regeringen satsar på kommunsektorn och tillskottet fördelas med hänsyn till antal asylsökande och nyanlända. Beräkningen är preliminär och kommer att uppdateras inför den slutliga fördelningen inför 2019. Från år 2021 är tanken att hela tillskottet ska ligga i anslaget för den kommunalekonomiska utjämningen som generellt statsbidrag. Totalt handlar det preliminärt om 12,6 miljoner kronor för Hällefors kommun år 2019 och 6,1 miljoner kronor år 2020.

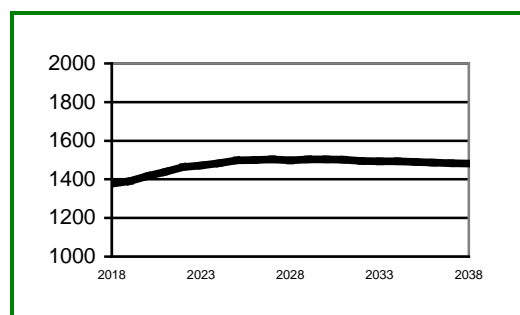
### Befolkningsprognos

Befolkningsutvecklingen har en avgörande betydelse för kommuns framtid. Hällefors kommun uppvisar en befolkningsökning som leder till ökade intäkter som kan göra det lättare att ha en hög samhällsservice. Denna utveckling gör det viktigt för kommunen att se till 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. Det som kan påverka bedömningen av vad som är en attraktiv kommun är bland annat goda kommunikationer, attraktiva miljöer, en skola med hög måluppfyllelse och god äldreomsorg.

Den sista december 2017 hade Hällefors kommun 7109 invånare vilket är en minskning med 29 personer jämfört med föregående år. Födelsenettet för samma period, det vill säga antalet födda jämfört med antalet döda, var ett underskott med 26 personer. Motsvarande siffra för 2016 var ett underskott med 29 personer. Flyttningsnettot, det vill säga skillnaden mellan in- och utflyttning, gav ett underskott med 10 personer att jämföras med 2016 som gav ett överskott med 126 personer. Framtagna prognoser till år 2038 visar på en fortsatt befolkningsminskning för kommunen. I prognosen framgår att kommunens befolkning minskar med knappt 2 procent fram till år 2038, vilket är en förbättring mot tidigare års prognos med 2 procentenheter. Enligt framtagna prognoser beräknas kommunen befolkning uppgå till 6 968 invånare i slutet av år 2038.



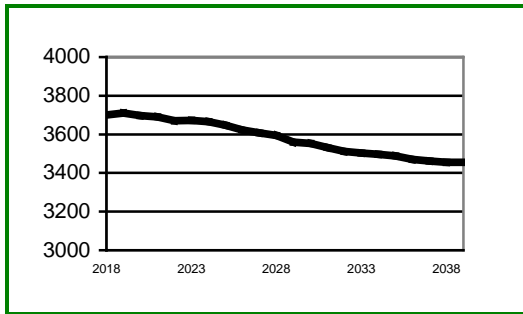
Befolkningsprognos totalt (1950-2038)



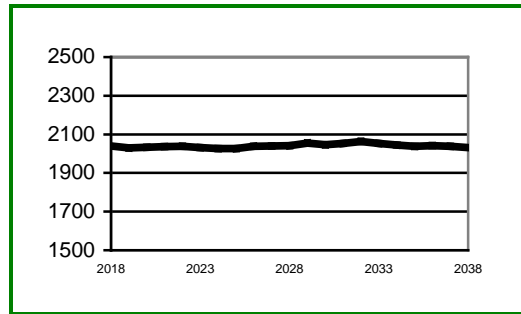
Befolkningsprognos 0-18 år (2018-2038)

Den åldersmässiga sammansättningen visar att kommunen kommer att ha en ökande andel äldre och en jämn och stabil nivå gällande lägre åldrarna de kommande åren medan andelen i arbetsför ålder fortsätter att minska. Färre personer kommer därmed att behöva försörja fler. En kommande utmaning för kommunen är att underlätta för nya invånare att komma i sysselsättning. Antalet platser för vård- och omsorgsboende beräknas öka med 20 platser till år 2035 enligt framtagna utredningar.

Kommunen kan konstatera att antalet äldre äldre, d v s över 80 år, prognostiseras att öka med 7,5 procent fram till år 2038 i förhållande till år 2017. Idag har kommunen 84 vård och omsorgsplatser inklusive korttidsplatser. En pågående utredning om att bygga om Länsgårdens lokaler till ett nytt ändamålsenligt vård- och omsorgsboende skulle innebära en utökning av antalet platser till totalt 94 platser.



Befolkningsprognos 19-64 år (2018-2038)



Befolkningsprognos 65 år och äldre (2018-2038)

## Näringsliv

Hällefors kommun är beroende av ett väl fungerande näringsliv. Det är därför av största vikt att det lokala näringslivet har optimala förutsättningar för att driva och utveckla sin verksamhet. Dialogen mellan kommunen och näringslivet behöver fortsätta utvecklas.

Kommunen bjuder årligen in till ett antal företagsfrukostar och kontinuerligt sker ett antal företagsbesök och individuella möten med näringsidkare. Frågor som alltid finns med i dialogen med företagen är, kompetensförsörjning, generationsväxling, behov av arbetskraft, förutsättningar för att driva verksamhet i kommunen, infrastruktur och kommunservice.

Sedan 1 januari 2015 är Business Region Örebro (BRO) en reguljär verksamhet där Hällefors tillsammans med tio andra kommuner har ingått ett partnerskap. Verksamheten är fokuserad på fem insatsområden: Investering och etablering, Kommunservice, Kompetensförsörjning, Näringslivsfrämjande utvecklingsarbete samt Entreprenörskap, nyföretagande och innovationer. Arbetet med nyföretagande och entreprenörskap samordnas inom BRO.

Nyföretagarcentrum i Bergslagen finns, där rådgivning och informationsmöten sker på plats i respektive kommun. Inom kommunservice har kommunen förbättrat förutsättningarna för företagen genom att erbjuda en väg in, utsedda lotsar för ärenden som gäller tillstånd. Numera samordnas NKI-mätningarna inom länet via BRO.

Hällefors kommun har ett näringslivsråd på initiativ av näringslivet. Näringslivsrådet består av företagare och kommunala representanter. Näringslivsrådet verkar för gemensam samhällsutveckling initierat av näringslivet. Målbilden är att Näringslivsrådet fungerar som strategisk plattform för att driva gemensamma samhällsutvecklingsfrågor som bidrar till en ökad attraktivitet och tillväxt. Näringslivsrådet verkar för att få en naturlig koppling mellan näringsliv och kommun. En levande dialog mellan företag, politiker och tjänstemän är mycket viktig för att nå ett bra näringslivsklimat. Viktiga frågor som har prioriterats är en näringslivsstrategi för kommunen och hur kommunens attraktionskraft förbättras.

## Arbetsmarknad

Den öppna arbetslösheten i kommunen minskade med 7 personer under år 2017. Antalet öppet arbetslösa motsvarade då 6,7 procent av befolkningen i åldern 16-64 år, en minskning med 0,1 procentenheter vid en jämförelse med ingången av år 2016. Samtidigt minskade antalet personer som är sökande i program med aktivitetsstöd med 37 personer. Exempel på aktivitetsstöd är arbetsmarknadsutbildning, arbetspraktik, arbetsträning, samt jobbgaranti för ungdomar.

	2013	2014	2015	2016	2017
Öppet arbetslösa	168	202	263	270	263
Aktivitetsstöd	224	147	170	150	113
Summa	392	349	433	420	376

Kommunen räknar med att fortsätta satsa på vuxenutbildning samt arbetsmarknadsåtgärder för att möta upp den arbetslöshet som finns. Under två år kommer projektet All in vara ett specifikt projekt som har som målsättning att få främst nyanlända kvinnor i sysselsättning. Det är också viktigt att möta upp arbetslösheten utifrån en långsiktighet vad gäller utvecklingen av kommunens ekonomiska bistånd. Kommunen har lyckats minska prognostiserade ekonomiska utfallet på ekonomiskt bistånd och istället utöka arbetsmarknadsåtgärder med målsättningen att medborgare ska få en egen försörjning.

### Bostadsmarknad

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

Genom kommunens ökade behov av grundskolelokaler har Hällefors Bostads AB producerat sex lägenheter med mycket god tillgänglighet och moderna planlösningar som den närmaste tiden ska användas för utbildningsändamål. Lokalerna är byggda på ett sätt som gör det möjligt att återgå till bostäder och därmed kunna förnya bostadsbeståndet när kommunens behov av grundskolelokaler minskar. Kommunförvaltningen har uppdraget att utreda behovet av ytterligare grundskolelokaler för framtiden utifrån den befolkningsstruktur som råder och prognoseras framöver med samma koncept.

Under 2017 har kommunen genomfört en utredning för att utreda möjligheterna till att finna andra lösningar för vård och omsorgsboende i kommunen som helhet, då dagens lokaler på Nya Björkhaga inte är ändamålsenliga enligt dagens regelverk. Uppdraget har resulterat i att kommunen har beslutat att lämna lokalerna vid Nya Björkhaga. Dessa lokaler kan relativt enkelt omställas till bostäder och då de ligger i ett av de senast producerade bostadshusen i Hällefors kommer det att innebära cirka 26 relativt moderna och tillgängliga bostäder. Detta kan i sin tur leda till att så kallade flyttkedjor skapas.

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

En aktuell utmaning för kommunerna är att uppfylla kraven som följer av den så kallade bosättningslagen. Enligt denna har kommunerna skyldighet att ordna bostäder åt ett visst antal nyanlända varje år. De ekonomiska konsekvenserna är svåra att uppskatta. Förutom direkta kostnader för investeringar finns även risk för långsiktiga konsekvenser av ökad belåning, ökat risktagande och eventuella effekter på kommunernas ekonomiska bistånd. Flera kommuner har signalerat att de inte har möjlighet att klara uppdraget.

### Politisk mandatfördelning

	Kommunfullmäktige
Socialdemokraterna	9
Vänsterpartiet	7
Moderaterna	6
Centerpartiet	3
Grythyttelistan	2
Sverigedemokraterna	4
Totalt	31

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 2019-2022 framgår av tabellen nedan utifrån kommunfullmäktigevalet som genomfördes under verksamhetsåret 2018.

### Personalförsörjning

Kompetensförsörjningen är en nationell utmaning för Sveriges kommuner och landsting. Det fattas en halv miljon medarbetare i Sverige under 2013-2022. Två tredjedelar av dessa är ersättningsrekryteringar beroende på stora pensionsavgångar. En tredjedel består av nyrekrytering till följd av ökad efterfrågan. Medarbetare saknas främst inom förskola, skola, vård och omsorg samt inom hälso- och sjukvård. Hällefors kommun kommer under kommande planperiod att ha 88 medarbetare som är blir 65-67 år och därmed pensionsmässiga.

Det finns flera sätt att minska behovet av antalet nyrekryteringar. Hällefors har höga sjuktal. Sjukfrånvaron 2017 var cirka 7,6 procent. Att aktivt arbeta med arbetsmiljöfrågor, rehabiliteringsarbete både proaktivt och reaktivt, ledarskap och medarbetarskap kommer med all sannolikhet att sänka sjuktalen och på så sätt frigöra resurser till verksamheten. Ett välfungerande arbetsmiljöarbete ökar också kommunens attraktionskraft.

Rekryteringsbehovet minskar om fler arbetar heltid. Kommunal och SKL har kommit överens om att heltid ska vara norm och att fler ska arbeta heltid. När fler arbetar heltid ökar antalet arbetade timmar, trots att antalet anställda är oförändrat. Lagstiftningen ger rättigheter till deltidsarbete bland annat genom föräldraledighetslagen och studieledighetslagen, men i övrigt är det upp till kommunen som arbetsgivare hur kommunen vill hantera den frågan. En del av attraktiviteten kan vara att ge möjlighet till deltid. En plan för heltidsarbete har tagits fram partsgemensamt under 2017 för kommunen.

Då konkurrensen om arbetskraften hårdnar måste bra arbetsgivare bli bättre; det krävs att man arbetar aktivt för att vara en attraktiv region, kommun och arbetsgivare. Rätt kompetens och att kunna attrahera, utveckla och behålla talanger är en framtidsfråga. Undersökningar visar att medarbetarna i kommuner och landsting är engagerade, motiverade och i stor utsträckning trivs med sina jobb och arbetsplatser. Men för att framåt kunna locka rätt talanger är det viktigt att fortsätta arbetet med att förbättra bilden av de kommunala välfärdsyrkena och utveckla Hällefors kommun som en attraktiv arbetsgivare och kommun.

Kommunen måste bli bättre på att marknadsföra alla de intressanta jobb som finns i sektorn och berätta om vad medarbetarna utråder inom olika verksamheter. Karriärvägar och utvecklingsmöjligheter är en viktig framgångsfaktor i att vara en attraktiv arbetsgivare och även om kommunen jobbar med dessa frågor behöver kommunen fortsätta att utveckla arbetet bland annat genom att se mer på alternativa karriär- och utvecklingsmöjligheter. Möjlighet till kompetensutveckling är enligt forskning det som påverkar mest hur medarbetare upplever karriärmöjligheter. Det är därför viktigt för Hällefors kommun att avsätta tillräckligt med medel för medarbetarnas kompetensutveckling i en allt mer komplex värld. Kompetens är en färskvara, som måste underhållas.

Tre av Hällefors kommuns chefer, 10 procent av samtliga chefer, kommer att uppnå 65-67 år under perioden. För att verksamheterna ska fortsätta att utvecklas är det av största vikt att locka till sig duktiga chefer och utveckla de potentiella ledare som redan jobbar inom kommunen. För att lyckas attrahera och behålla bra ledare är det viktigt att kunna erbjuda en arbetssituation där utrymme finns för att kunna utöva ett gott ledarskap, behov finns att se över möjligheter till ett administrativt chefsstöd och kommunen planerar för ökad chefsutbildning.

De demografiska förändringarna ställer stora krav på att välfärdstjänsterna fortsätter att förbättras och effektiviseras. Ny teknik och IT-utveckling samt nya kommunikationsmöjligheter gör detta möjligt samtidigt som det skapar nya välfärdsjobb med krav på nya kompetenser hos medarbetarna.

### Statliga reformer och beslut

Verksamheterna har kartlagt nya lagar, förordningar och övrigt som kan komma att påverka kommunen under planperioden. Budgetpropositionen är lagd av övergångsregeringen enligt den praxis som utarbetats när ett regeringsskifte drar ut på tiden. Det betyder bland annat att de riktade statsbidrag som skulle avslutas år 2018 finns kvar år 2019 samtidigt som de bidrag som skulle trappas upp år 2019 är kvar på 2018 års nivå, med ett fåtal undantag. En ny regering har dessutom möjlighet att när som helst under året ändra i budgeten, genom en sk ändringsbudget. Det innebär att det finns en stor osäkerhet om slutliga anslag.

Välfärdsmiljonerna på sammanlagt 10 miljoner kronor till kommunsektorn kommer dels att fördelas på samma sätt som via det kommunalekonomiska utjämningsystemet d v s i kronor per invånare, dels med en fördelningsnyckel där hänsyn tas till antal asylsökande och nyanlända. Av tillskottet som fördelas per invånare erhåller kommunerna 70 procent och landstingen 30 procent. Av det tillskott som fördelas med hänsyn till antal asylsökande och nyanlända får kommunerna 80 procent och landstingen 20 procent. Beräkningen är preliminär och kommer att uppdateras inför den slutliga fördelningen inför 2019. Från år 2021 är tanken att hela tillskottet ska ligga i anslaget för den kommunalekonomiska utjämnings som generellt statsbidrag. De nya välfärdsmiljonerna som avviserades i budgetproposition 2018 från och med år 2019 utgår.

Regeringen föreslår en långsiktig satsning på socioekonomiskt eftersatta kommuner och områden. Regeringen vill bland annat stärka kommunernas eget arbete för att förbättra förutsättningarna i områden som i dag kännetecknas av stora utmaningar när det gäller t.ex. lågt valdeltagande, hög arbetslöshet, låg utbildningsnivå och låg sysselsättningsgrad. Regeringen avsätter 500 miljoner 2019.

Årligen under 2018-2020 avsätts 250 miljoner kronor för att öka utbudet och tillgängligheten till biblioteksverksamhet i hela landet. En del av satsningen, 25 miljoner per år, tillförs kultursamverkansmodellen där bland annat medel till bibliotek, läs-och litteraturfrämjande fördelas. Kulturrådet har uppdraget att genomföra satsningen och fördela pengarna. Regeringen avsätter 250 miljoner per år för perioden 2018–2020 för ökat lovstöd. Stödet avser att gälla för avgiftsfria aktiviteter för barn under skollov och fördelas av Länsstyrelserna. Under perioden 2018-2020 avsätter regeringen 300 miljoner per år för gratis simskola.

### Utbildningsområdet

Några större lagförändringar inom utbildningsområdet är inte väntade det kommande året. De två förändringar som behöver nämnas är den från 2017 förändrade YrkesVuxförordningen och de ökade krav som kommer att ställas på digitalisering i skolan fram till 2022. Förändringen i YrkesVux innebär för kommunen att antalet utbildningsplatser ökas, men att finansieringen per plats halveras. Osäkerheten och den administrativa tyngden ökar, samtidigt som den egenfinansiering som krävs inte tidigare varit budgeterad.

Riktade bidraget gällande mindre barngrupper i förskolan för att minska barngrupperna och öka personaltätheten i förskolan aviserats med 830 miljoner årligen fram till år 2019. Det riktade statsbidraget för förstärkt personaltäthet i fritidshem på 500 miljoner kronor finns till år 2019. Det riktade statsbidraget för fler anställda i lågstadiet, den så kallade lågstadiesatsningen kvarstår i samma nivå som år 2018 även för år 2019. Satsning för ökad kompetens för lärare inom svenska för invandrare (SFI) och svenska som andra språk inom komvux finns med 100 miljoner kronor per år fram till år 2019.

## *Strategisk planering 2019-2023*

Regeringens ambition är att öka antalet lärare, bl.a. genom att återupprätta läraryrkets status så att lärare väljer att komma tillbaka och att lärarutbildningen blir mer attraktiv. För att göra läraryrket mer attraktivt behöver lärarna ges mer tid att ägna sig åt undervisningen och bättre möjligheter att göra karriär och utvecklas i yrket. Från och med den 1 juli 2016 kan huvudmännen ansöka om medel för att höja löner för särskilt kvalificerade lärare. Karriärtjänstereformen ska vara fullt utbyggd från och med år 2017 och då omfatta 17 000 förstelärare och omfatta 3 miljarder kronor. Bidraget beräknas finnas fram till år 2019. Regeringen har även gjort det möjligt för huvudmän med tuffa förutsättningar att söka statsbidrag för ytterligare karriärtjänster för lärare i form av förstelärare och lektorer. Regeringen har avsatt betydande medel för att utbilda fler speciallärare och för att utveckla det specialpedagogiska arbetet.

I enlighet med Skolkommissionens förslag har regeringen förstärkt den statliga finansieringen av skolan. Regeringen föreslår att planerade utökningen till 3,5 miljard avsätts år 2019 för syftet. Stödet ska vara villkorat så att de tillförda medlen leder till ökade insatser för jämlikhet, kunskapsutveckling och kvalitet i verksamheten. Stödet ska fördelas så att resurserna viktas med hänsyn till socioekonomiska faktorer. Tillskottet kan exempelvis användas till mindre klasser, högre lärartäthet, högre lärarlöner, utökad tid för lärarnas kompetensutveckling, ökad personaltäthet eller kompetensutveckling inom elevhälsan. Stödet ska gå till ökade och därmed inte pågående insatser.

Ökade ambitionen att tillhandahålla yrkesutbildning för vuxna kvarstår för att verka för att det behövs fler platser på yrkesvux för att möta efterfrågan på kvalificerad arbetskraft inom olika yrkesområden, inklusive de omfattande behov inom vård- och omsorgssektorn som finns i stora delar av landet. I de behovsanalyser SKL gjort bedöms att cirka 16–17 000 i yrkesvux och 4000 i lärlingsvux är realistiska i ett närliggande perspektiv för att kunna erbjuda kvalitativa utbildningar. Sedan 2017 är även ett villkor för statsbidraget för yrkesvux att de samverkande kommunerna sammantaget själva finansierar utbildning av minst samma omfattning som den utbildning som bidraget lämnas för. Totalt avsätter regeringen 475 miljoner kronor år 2019.

### **Omsorgsområdet**

Regeringen satsning på 2 miljarder kronor för att öka bemanning i äldreomsorgen i syfte att skapa ökad trygghet och kvalitet för den enskilde kvarstår år 2019. Stimulandmedel på 350 miljoner kronor till funktionshinderområdet för att öka motivationen att delta i daglig verksamhet samt uppmuntra fler kommuner att införa habiliteringsersättning kvarstår fram till år 2020.

Regeringen anser att kommunernas individ- och familjeomsorgen har varit ansträngd under många år, inte minst inom den sociala barn- och ungdomsvården. För att hantera belastningen i kommunerna och det stora trycket på bemanningen inom den sociala barn- och ungdomsvården finns en förstärkning med 360 miljoner kronor år 2019 och 150 miljoner år 2020 för åtgärder för att öka bemanningen. Medlen får användas till socialsekreterare, arbetsledare och administratörer men inte till bemanningsföretag.

425 miljoner per år avsätts som ett stöd som riktar sig till de kommuner som satsar på att anställa personer som står långt ifrån arbetsmarknaden. Alla kommuner ska kunna ta del av stödet beroende på hur många personer som de anställer med hjälp av extratjänster. Extratjänster är en anställningsform för personer som har svårt att få jobb även på en gynnsam arbetsmarknad. Staten betalar hela lönen för dessa personer, för att möjliggöra att fler får in en fot på arbetsmarknaden. Anslaget är ett riktat statsbidrag beroende på hur många extratjänster kommunen har anställt den sista december. När inte kommunen målet reduceras ersättningen och omfördelas inom kollektivet.

# Verksamhetsstyrning

## Vision

### Hällefors – En attraktiv kommun

#### Verksamhetsidé

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Verksamhetsmål

Enligt lagen ska kommunen fastställa verksamhetsmässiga mål utifrån god ekonomisk hushållning. Verksamhetsperspektivet tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. God ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop på ett ansvarsfullt sätt. Begreppet innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. Det är här mål och riktlinjer för verksamheten kommer in i bilden.

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

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

### Inriktningsmål 2019-2022

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

### Verksamhetsmässiga inriktningsmål 2019-2022

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

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

- Indikator 1: Valdeltagande i senaste kommunvalet (%)
- Indikator 2: Deltagande i genomförda medborgardialoger
- Indikator 3: Nöjd Medborgar-Index - Idrott- och motionsanläggningar
- Indikator 4: Nöjd Medborgar-Index – Kultur

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

- Indikator 1: Meritvärde i åk 9 lägeskommun, genomsnitt
- Indikator 2: Elever i åk 9 som är behöriga till ett yrkesprogram lägeskommun
- Indikator 3: Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun (%)
- Indikator 4: Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning (%)
- Indikator 5: Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde
- Indikator 6: Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – helhetssyn (%)
- Indikator 7: Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg – helhetssyn (%)
- Indikator 8: Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen (%)
- Indikator 9: Sjukfrånvarotid korttidssjukfrånvaro i förhållande till total sjukfrånvarotid (%)



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

- Indikator 1: Företagsklimat enligt Insikts mätning (NKI) totalt
- Indikator 2: Svenskt näringslivs mätning Service till företag
- Indikator 3: Svenskt näringslivs mätning Kommunpolitikernas attityder till företagande
- Indikator 4: Svenskt näringslivs mätning Tjänstemäns attityder till företagande
- Indikator 5: Svenskt näringslivs mätning Skolans attityder till företagande
- Indikator 6: Nyregistrerade företag kommun, antal/1000 invånare
- Indikator 7: Post och telestyrelsens statistik avseende fiberutbyggnad för arbetsställe (%)

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

- Indikator 1: Nettoinvesteringar exkl. finansiella investeringar kommun, kronor/invånare
- Indikator 2: Hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd i 10-12 månader under året, andel av alla hushåll (%)
- Indikator 3: Långtidsarbetslöshet 25-64 år i kommunen (%) av befolkningen
- Indikator 4: Invånare 17-24 år som varken studerar eller arbetar (%)
- Indikator 5: Anställda utrikes födda, kommun, balanstal

**Finansiella inriktningsmål 2019-2022**

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

**Mål 1: Hällefors kommuns har ett positivt resultat som över en femårsperiod minst motsvarar 3,0 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samma period.**

Indikator 1: Resultatandel

	2019	2020	2021	2022	2023	TOTALT
Budgerat resultat (mkr)	9,0	14,5	15,1	15,5	15,9	70,0
Skatteintäkter och utjämning (mkr)	452,0	459,7	465,9	478,2	490,5	2 346,3
<b>Resultatandel</b>	<b>2,0%</b>	<b>3,2%</b>	<b>3,2%</b>	<b>3,2%</b>	<b>3,2%</b>	<b>3,0%</b>

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

Indikator 1: Investeringsandel

	2019	2020	2021	2022	2023	TOTALT
Nettoinvesteringar (mkr)	26,0	21,0	21,5	22,0	22,0	112,5
Skatteintäkter och utjämning (mkr)	452,0	459,7	465,9	478,2	490,5	2 346,3
<b>Investeringsandel</b>	<b>5,8%</b>	<b>4,6%</b>	<b>4,6%</b>	<b>4,6%</b>	<b>4,5%</b>	<b>4,8%</b>

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

Indikator 1: Pensionsskulden

(mkr)	2019	2020	2021	2022	2023	TOTALT
Totalt pensionssättagande	214,9	216,5	215,0	213,8	213,3	
Försäkring	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	20,0

## Resultatmål 2019

Resultatmål har ett kortsiktigt verksamhetsperspektiv som visar konkret i vilken utsträckning verksamheter uppnår sin målsättning, omsatt i resultat. Resultatmålen ger en indikation om kommunen är på väg att uppnå inriktningsmålen eller inte.

Enligt kommunens riktlinjer till verksamhets- och ekonomistyrningspolicyn ska respektive nämnd årligen anta verksamhetsmässiga resultatmål som är i linje med kommunfullmäktiges fastställda inriktningsmål.

## Finansiella resultatmål 2019

Kommunen ska enligt lagen fastställa finansiella mål utifrån god ekonomisk hushållning. Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och dess utveckling och anger därmed de finansiella förutsättningarna eller ramarna för den verksamhet som kommunen bedriver.

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

Indikator 1: Resultatandel

**Mål 2: Verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är 97,1 procent 31 december.**

Indikator 1: Nettokostnadsandel

**Mål 3: Investeringar i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är minst 5,8 procent 31 december.**

Indikator 1: Investeringsandel

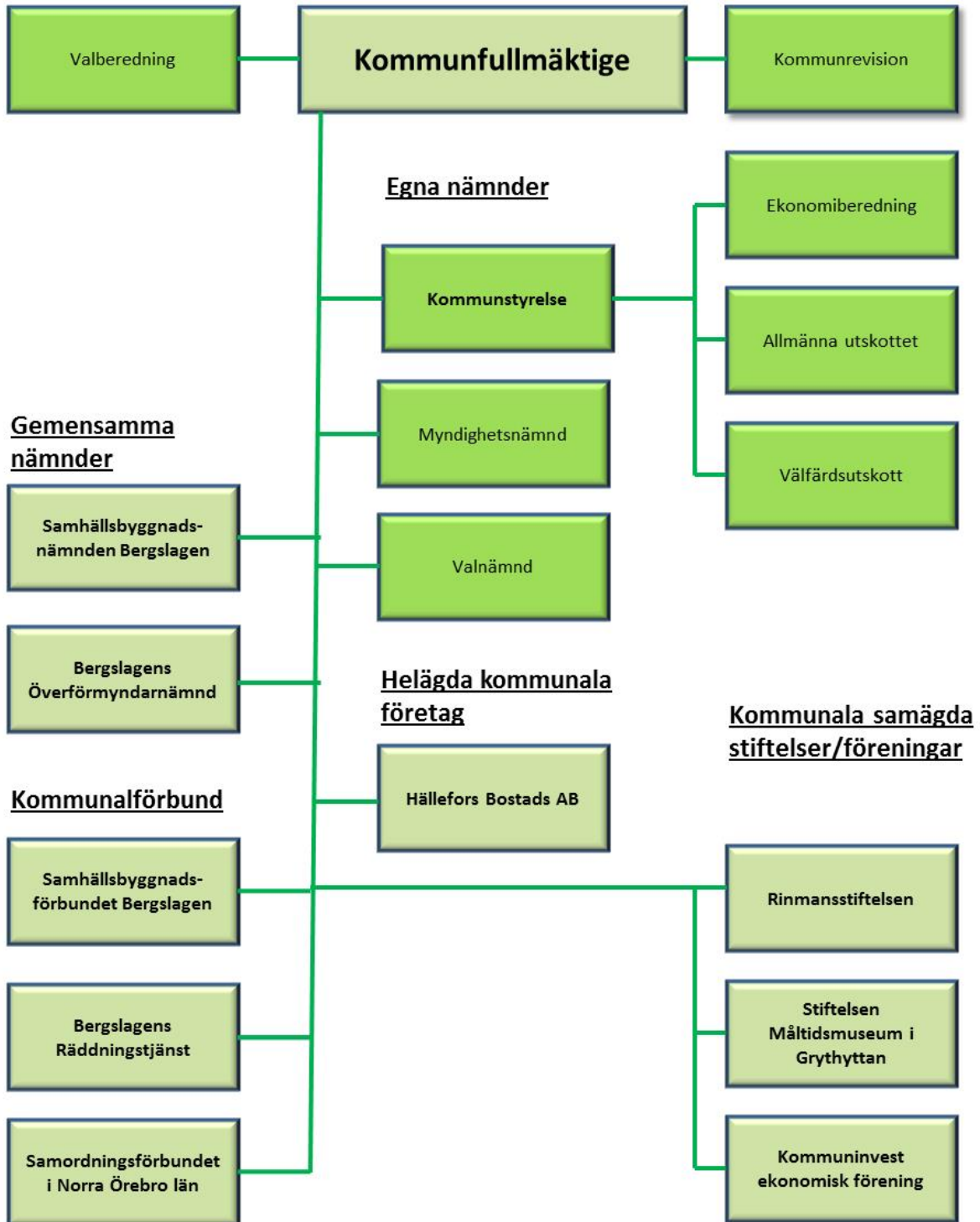
**Mål 4: Bortförsäkring av långfristiga pensionsskulden är lägst 4,0 miljoner kronor 31 december.**

Indikator 1: Pensionsskulden

**Mål 5: Kommunens egna kapital och ansvarsförbindelse i förhållande till kommunens totala tillgångar är lägst -1,1 procent 31 december.**

Indikator 1: Soliditet inklusive hela pensionsåtagandet

# Organisation



# Driftplan 2019-2023

För kommunens nämnder gäller följande ekonomiska grundramar. Inom kommunstyrelsens budgetram ingår centrala anslag för lönejusteringar som under verksamhetsåret kommer att justera kommunstyrelsens beslut om fördelning av budgetramen i verksamhetsområden på grund av utfördelning av det centrala anslaget för löneökning. I ramarna ingår förändringar av kapitalkostnader som baseras på de investeringar som fastställts av kommunfullmäktige.

Budgeten 2019 har förstärkts med drygt 12 miljoner kronor jämfört med föregående år. Uppräkningen baseras på prognoser från Sveriges Kommuner och Landsting.

För att kunna rymma verksamheterna i de förslagna ramarna fordras fortlöpande effektivisering och införande av nya mindre kostnadskrävande arbetsätt.

Ansvarsområde (tkr)	2018 budget (inkl TB)	2019 budget	2020 plan	2021 plan	2022 plan	2023 plan
Kommunfullmäktige	2 151	2 151	2 151	2 151	2 151	2 151
Kommunstyrelse - varav pensioner	423 811 10 932	436 287 10 932	438 762	444 325	455 923	467 893
Myndighetsnämnd	265	265	265	265	265	265
Valnämnd	350	265	0	0	350	265
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>426 577</b>	<b>438 968</b>	<b>441 178</b>	<b>446 741</b>	<b>458 689</b>	<b>470 574</b>

# Investeringsplan 2019-2023

Investeringsplanen för perioden omfattar 112,5 miljoner kronor och investeringsbudgeten 2019 uppgår till 26 miljoner kronor. Investeringar i kommunens verksamhetslokaler regleras genom förändrad hyressättning för kommunens verksamheter.

Projekt/ändamål (tkr)	2018 budget (inkl TB)	2019 budget	2020 plan	2021 plan	2022 plan	2023 plan
Kommunstyrelse	36 588	26 000	21 000	21 500	22 000	22 000
<b>Total investeringsvolym</b>	<b>36 588</b>	<b>26 000</b>	<b>21 000</b>	<b>21 500</b>	<b>22 000</b>	<b>22 000</b>

Prioriteringar har genomförts för att inte finansieringsutrymmet ska överskridas enligt planens finansiella målsättningar.

# Budgetanalys

## Resultat

Kartläggning av budgeterat resultat och dess orsaker. Vilken balans beräknar kommunen ha över sina intäkter och kostnader under året och över tiden? Analysering av investeringar och dess utveckling.

### Ekonomiska budgetförutsättningar

- Utdebitering 22,05 kronor.
- Antal invånare i prognos 2019 7131, 2020 7147, 2021 7163, 2022 7172, 2023 7177.
- Skatteunderlaget beräknas enligt SKL:s prognos oktober månad 2018.
- Pensionsberäkningarna grundas på uppgifter från KPA augusti månad 2018.
- Ökade lönekostnader budgeteras i en särskild central pott.
- Internräntan beräknas till 1,50 procent.
- Taxor och avgifter enligt 2018 års nivå.

### Budgeterat resultat

Budgeterade resultat för verksamhetsåret 2019 uppgår till 9,0 miljoner kronor, vilket motsvarar en ökning av det egna kapitalet med 5,8 procent. Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning uppgår till 2,0 procent.

	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Budgeterat resultat (mkr)</b>	9,0	14,5	15,1	15,5	15,9
% av eget kapital vid årets början	5,8	8,4	8,1	7,7	7,4

Under de fem kommande åren beräknas det egna kapitalet öka med 70,0 miljoner kronor, vilket motsvarar en årlig ökningstakt på 8,6 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.

(mkr)	2019	2020	2021	2022	2023
Nettokostnader	439,0	441,2	446,7	458,7	470,6
Skatteintäkter och utjämning	452,0	459,7	465,9	478,2	490,5

Under perioden från år 2019 till 2023 beräknas ökningstakten för nettokostnaderna uppgå till 7,2 procent och för skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas ökningstakten uppgå till 8,5 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 beräknas ianspråkta 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
<b>Nettokostnadsandel</b>	<b>97,1%</b>	<b>96,0%</b>	<b>95,9%</b>	<b>95,9%</b>	<b>95,9%</b>

Av tabellen framgår det att 97,1 procent av intäkterna från skatter och generella statsbidrag beräknas användas till verksamheterna under 2019. Utifrån budgetplanen kan konstateras att nettokostnadsandelen årligen uppfyller målet med god ekonomisk hushållning.

### Investering och självfinansieringsgrad

Totalt uppgår 2019 års investeringsbudget till 26,0 miljoner kronor. Exkluderas avskrivningar, nedskrivningar och pensionsskuld förändringen från budgeterade resultat har kommunen 24,8 miljoner kronor kvar av intäkterna från skatter och generella statsbidrag efter att den löpande verksamheten finansierats. Detta medför att 95,4 procent av investeringarna kan finansieras med medel från den löpande verksamheten och resterande del finansieras med medel som fanns vid ingången av år 2019.

	2019	2020	2021	2022	2023
Medel från verksamhet (mkr)	24,8	30,9	29,5	30,0	29,8
Nettoinvesteringar (mkr)	26,0	21,0	21,5	22,0	22,0
<b>Självfinansieringsgrad (%)</b>	<b>95,4%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

Redovisas ett värde på 100 procent eller mer innebär det att kommunen kunde skattefinansiera samtliga investeringar som genomförs under året. Detta stärker kommunens finansiella handlingsutrymme. Allt över 100 procent kan användas till att amortera av kommunens skulder och/eller stärka likviditeten. Under femårsperioden räknar kommunen med att 100 procent av investeringarna finansieras med medel från verksamheten.

### Kapacitet

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

### Soliditet

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

(%)	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Soliditet</b>	<b>40,1%</b>	<b>41,8%</b>	<b>43,7%</b>	<b>45,4%</b>	<b>47,2%</b>
Soliditet inkl hela pensionsåtagandet	-1,1%	2,5%	6,2%	9,6%	12,7%

Under år 2019 räknar kommunen med att soliditeten ska uppgå till 40,1 procent. För att få ett mer relevant mått på soliditeten måste hänsyn tas till det pensionsåtagande som redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Skulle detta åtagande, som beräknas uppgå till 176,2 miljoner kronor, läggas in i balansräkningen beräknas kommunens soliditet till -1,1 procent.

### Skuldsättningsgrad

Ett annat mått på kommunens kapitalstruktur är skuldsättningsgrad, det vill säga den del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital. Detta ger en bild av hur olika delar av det främmande kapitalet utvecklats över tiden. Den totala skuldsättningsgraden under kommande år minskar till följd av de positiva resultaten.

(%)	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Total skuldsättningsgrad</b>	<b>59,9%</b>	<b>58,2%</b>	<b>56,3%</b>	<b>54,6%</b>	<b>52,8%</b>

### Kommunalskatt

Skattesatsen för Hällefors invånare beräknas uppgå till 22,05 procent för åren 2019-2023. Den genomsnittliga skattesatsen för riket uppgår 2018 till 32,12 procent, varav kommunerna svarar för 20,74 procent.

### Risk

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

### Finansiella skulder

Kommunens långfristiga skulder uppgår vid 2018 års ingång till 99,8 miljoner kronor. 84,6 miljoner kronor avser lån hos låneinstitutet Kommuninvest och 3,0 miljoner kronor av dessa lån bedöms som kortfristiga skulder för 2018 års amortering. 13,5 miljoner består av skuld till VA- och avfallskunder och 4,7 miljoner kronor avser skuld till Bergslagens Räddningstjänst. Under 2018 har ytterligare 12,0 miljoner kronor amorterats av låneskulden hos Kommuninvest och under år 2019 beräknar kommunen med en nyupplåning med 5 miljoner kronor med anledning av ökad investeringsvolym.

(mkr)	2019	2020	2021	2022	2023
Långfristiga lån	74,6	74,6	74,6	74,6	74,6

### Pensionsåtaganden

Kommunen har beslutat att all intjänad pension från och med 1998 sker genom individuell förvaltning, det vill säga kommunen betalar ut beloppet till det så kallade pensionsvalet. Ansvarförbindelsen avser intjänande pensioner före år 1998 och redovisas inom linjen. Löneskatten på 24,26 procent tas med vid beräkning av pensionskulden. Totalt beräknar kommunen ha ett pensionsåtagande på 214,9 miljoner kronor vid utgången av år 2019, där ansvarförbindelsen beräknas uppgå till 176,2 miljoner kronor.

Sedan bokslutet för år 2007 beräknas pensionskulden enligt en ny modell (RIPS07). Modellen är framtagen och fastställd av SKL för att användas framöver vid värderingen av kommunala pensionsåtaganden. Kommunens pensionskulda redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket i praktiken innebär att större delen tas upp som en ansvarförbindelse utanför balansräkningen. Denna del av pensionskulden är dock lika viktig att beakta ur risksynpunkt, då utbetalningarna kommer att belasta kommunens resultat under många decennier. Det finns inga medel som är särskilt placerade för kommande pensionsutbetalningar, utan kommunen har återlånat den samlade pensionskulden i verksamheten.

(mkr)	2019	2020	2021	2022	2023
Avsättning till pensioner	38,7	41,5	42,2	43,0	43,3
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	176,2	175,0	172,8	170,8	170,0
<b>Totalt</b>	<b>214,9</b>	<b>216,5</b>	<b>215,0</b>	<b>213,8</b>	<b>213,3</b>

### Borgensåtaganden

Kommunens utnyttjade borgensåtagande uppgick vid årsskiftet 2017/2018 till 130,3 miljoner kronor. Stora borgensåtaganden kan betyda en finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt att ge ägartillskott. Det största borgensåtagandet har kommunen till Hällefors Bostads AB med 130,0 miljoner kronor. Kommunen räknar inte med att borgensåtagandet ska minska under budgetperioden.



## Kontroll

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

## Känslighetsanalys

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

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

Även oförutsedda händelser kan ha stor inverkan på kommunens ekonomiska utredning. Det är därför viktigt att upprätthålla en finansiell beredskap på såväl kort som på lång sikt.

## Framtida utveckling

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

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

Kommunen har fattat beslut om en ekonomisk strategisk plan som har till syfte att minska verksamheternas kostnader utifrån den invånarstruktur kommunen har idag och därmed skapa en god ekonomisk hushållning. Målsättningen är att skapa en långsiktigt stabil ekonomi genom att öka soliditeten. Som ett led i det har kommunen antagit tre finansiella inriktningsmål i form av resultatandel, investeringsandel samt bortförsäkring av pensionsskulden, som har som målsättning att påverka soliditetens utveckling positivt.

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

# Resultatplan 2019-2023

Resultatplanen för åren 2019-2023 har beräknats utifrån följande förutsättningar.

Beräkningsgrunder	2019 budget	2020 budget	2021 budget	2022 budget	2023 budget
Resultat i relation till skatter och generella statsbidrag	2,00%	3,15%	3,25%	3,25%	3,25%
Antal invånare	7 131	7 147	7 163	7 172	7 177
Skatter och statsbidrag	Beräkning baserad på prognos från Sveriges Kommuner och Landsting, okt 2018				

Resultatbudget (tkr)	2017 bokslut	2018 budget (inkl TB)	2019 budget
Verksamhetens intäkter	147 744	100 000	100 000
Verksamhetens kostnader	-544 179	-514 878	-525 468
Jämförelsestörande poster	-1 706	-	-
Avskrivningar	-13 002	-11 699	-13 500
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-411 143</b>	<b>-426 577</b>	<b>-438 968</b>
Skatteintäkter	283 176	294 148	296 492
Generella statsbidrag och utjämning	146 555	152 800	155 516
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>18 588</b>	<b>20 371</b>	<b>13 040</b>
Finansiella intäkter	763	400	400
Finansiella kostnader	-3 689	-5 400	-4 400
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>15 662</b>	<b>15 371</b>	<b>9 040</b>
Extraordinära poster (netto)	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>15 662</b>	<b>15 371</b>	<b>9 040</b>
<b>Resultat, andel av skatter och statsbidrag (%)</b>	<b>3,64%</b>	<b>3,44%</b>	<b>2,00%</b>

## Strategisk planering 2019-2023

Resultatbudget (tkr)	2020 plan	2021 plan	2022 plan	2023 plan
Verksamhetens intäkter	100 000	100 000	100 000	100 000
Verksamhetens kostnader	-527 678	-533 241	-545 189	-557 074
Avskrivningar	-13 500	-13 500	-13 500	-13 500
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-441 178</b>	<b>-446 741</b>	<b>-458 689</b>	<b>-470 574</b>
Skatteintäkter	302 354	311 755	322 428	326 428
Generella statsbidrag och utjämning	157 303	154 127	155 804	164 088
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>18 479</b>	<b>19 141</b>	<b>19 543</b>	<b>19 942</b>
Finansiella intäkter	400	400	400	400
Finansiella kostnader	-4 400	-4 400	-4 400	-4 400
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>14 479</b>	<b>15 141</b>	<b>15 543</b>	<b>15 942</b>
Extraordinära poster (netto)	-	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>14 479</b>	<b>15 141</b>	<b>15 543</b>	<b>15 942</b>
<b>Resultat, andel av skatter och statsbidrag (%)</b>	<b>3,15%</b>	<b>3,25%</b>	<b>3,25%</b>	<b>3,25%</b>

Känslighetsanalysen visar hur kommunens kostnader påverkas av förändrade förutsättningar avseende kostnadsutveckling, skatteuttag samt befolkning. I tabellen nedan redovisas hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi under ett år

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

# Finansieringsplan 2019-2023

Finansieringsplanen för åren 2019-2023 har beräknats utifrån att likvida medel är i stort sett oförändrade i och med antagandet att alla kvarvarande medel från verksamheten finansierar nettoinvesteringar och resterande antas amortera lån och bortförsäkring av pensionsskulden.

<b>Finansieringsbudget (tkr)</b>	<b>2017 bokslut</b>	<b>2018 budget (inkl TB)</b>	<b>2019 budget</b>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	15 662	15 371	9 040
Just för av- och nedskrivningar + Just för övr poster som inte ingår i kassaflödet (bl a förändring av pensionsskuld)	13 508 440	11 699 0	13 500 2 238
Kassaflöde för förändring av rörelsekapital	29 610	27 070	24 778
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning - /minskning + av rörelsefordringar	27 440	3 525	-19 447
Ökning + /minskning - av rörelseskulder	2 009	-	7 346
<b><i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i></b>	<b><i>59 059</i></b>	<b><i>30 595</i></b>	<b><i>12 677</i></b>
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anl tillgångar - Försäljning av materiella anl tillgångar + Investering i finansiella tillgångar - Försäljning av finansiella tillgångar +	-22 709 - - -	-36 588 - - -	-26 000 - - -
<b><i>Kassaflöde från investeringsverksamhet</i></b>	<b><i>-22 709</i></b>	<b><i>-36 588</i></b>	<b><i>-26 000</i></b>
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån och skulder + Amortering av lån och skulder - Övriga tillförda + använda - medel	- -18 000 4459	- -2 907 -	- - -23
<b><i>Kassaflöde från finanseringsverksamhet</i></b>	<b><i>-13 541</i></b>	<b><i>-2 907</i></b>	<b><i>-23</i></b>
Årets kassaflöde	22 809	-8 900	-13 346
Likvida medel vid årets början	61 525	84 334	75 434
<b><i>Likvida medel vid årets slut</i></b>	<b><i>84 334</i></b>	<b><i>75 434</i></b>	<b><i>62 088</i></b>

*Strategisk planering 2019-2023*

Finansieringsbudget (tkr)	2020 plan	2021 plan	2022 plan	2023 plan
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster	14 479	15 141	15 543	15 942
Just för av- och nedskrivningar +	13 500	13 500	13 500	13 500
Just för övr poster som inte ingår i kassaflödet	2 932	898	947	398
Kassaflöde för förändring av rörelsekapital	30 911	29 539	29 990	29 840
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Ökning - /minskning + av rörelsefordringar	-9 911	-8 039	-7 990	-7 840
Ökning + /minskning - av rörelseskulder	-	-	-	-
<b><i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i></b>	<b><i>21 000</i></b>	<b><i>21 500</i></b>	<b><i>22 000</i></b>	<b><i>22 000</i></b>
Investeringsverksamheten				
Investering i materiella anl tillgångar -	-21 000	-21 500	-22 000	-22 000
Försäljning av materiella anl tillgångar +	-	-	-	-
Investering i finansiella tillgångar -	-	-	-	-
Försäljning av finansiella tillgångar +	-	-	-	-
<b><i>Kassaflöde från investeringsverksamhet</i></b>	<b><i>-21 000</i></b>	<b><i>-21 500</i></b>	<b><i>-22 000</i></b>	<b><i>-22 000</i></b>
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån och skulder +	-	-	-	-
Amortering av lån och skulder -	-	-	-	-
Övriga tillförda + använda - medel	-	-	-	-
<b><i>Kassaflöde från finanseringsverksamhet</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>
Årets kassaflöde	0	0	0	0
Likvida medel vid årets början	62 088	62 088	62 088	62 088
<b><i>Likvida medel vid årets slut</i></b>	<b><i>62 088</i></b>	<b><i>62 088</i></b>	<b><i>62 088</i></b>	<b><i>62 088</i></b>

# Balansplan 2019-2023

Balansbudget (tkr)	2017 bokslut	2018 budget (inkl TB)	2019 budget	
Anläggningstillgångar	272 378	294 677	307 177	
Bidrag till statlig infrastruktur	2 025	1 809	1 755	
Kortfristiga fordringar	43 618	37 513	56 960	
Kassa bank	84 334	75 434	62 088	
<b>Summa tillgångar</b>	<b>402 355</b>	<b>409 433</b>	<b>427 980</b>	
Eget kapital	147 309	155 334	171 720	
Avsättningar	34 544	36 481	38 665	
Skulder	220 502	217 618	217 595	
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>402 355</b>	<b>409 433</b>	<b>427 980</b>	
Ansvarsförbindelser	184 490	180 192	176 242	
Borgensåtagande	130 331	140 332	130 311	
Balansbudget (tkr)	2020 plan	2021 plan	2022 plan	2023 plan
Anläggningstillgångar	314 677	322 677	331 177	339 677
Bidrag till statlig infrastruktur	1 620	1 485	1 350	1 215
Omsättningstillgångar	66 871	74 910	82 900	90 740
Kassa bank	62 088	62 088	62 088	62 088
<b>Summa tillgångar</b>	<b>445 256</b>	<b>461 160</b>	<b>477 515</b>	<b>493 720</b>
Eget kapital	186 199	201 340	216 883	232 825
Avsättningar	41 462	42 225	43 037	43 300
Skulder	217 595	217 595	217 595	217 595
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>445 256</b>	<b>461 160</b>	<b>477 515</b>	<b>493 720</b>
Ansvarsförbindelser	175 014	172 798	170 806	170 000
Borgensåtagande	130 301	130 291	130 281	130 271

# Hällefors kommun

Besöksadress: Sikforsvägen 7

Postadress: 712 83 Hälfors

Telefon: 0591-641 00 (växel)

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

fre 07.30–12.00, 13.00–15.00

E-post: [kommun@hellefors.se](mailto:kommun@hellefors.se)

