

Hofors Kommun

Budget 2024, plan 2025-2026

Hofors kommun

Innehållsförteckning

1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	3
2 Sammanfattning av budget 2024 och plan 2025-2026.....	4
3 Inledning	6
4 Organisation.....	6
5 Styrning- och ledning i Hofors kommun.....	8
5.1 Styrmodell.....	8
5.2 Kommunövergripande mål för planperioden.....	9
6 Förutsättningar för Hofors kommun 2024-2026.....	10
6.1 Samhällsekonomin.....	10
6.2 Utdebitering.....	11
6.3 Skatteintäkter och generella bidrag.....	11
6.4 Befolkningsutveckling.....	11
7 Budgetprocess.....	12
7.1 Budgetprocessen.....	12
7.2 Känslighetsanalys.....	13
8 Ekonomiska målsättningar.....	13
8.1 God ekonomisk hushållning.....	13
8.2 Resultatkravet.....	14
8.3 Prognos årets resultat.....	15
8.4 Nettokostnadsutveckling.....	15
8.5 Soliditetsutveckling.....	15
8.6 Investeringar och lån.....	16
8.7 Borgensåtaganden.....	16
9 Ekonomiska styrdokument.....	17
9.1 Resultatbudget.....	17
9.2 Balansbudget.....	18
9.3 Investeringsbudget.....	19
9.4 Finansieringsbudget.....	21
9.5 Driftbudget nämnder och styrelse.....	22
10 Personalöversikt.....	22

1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Det finns mycket vi kan vara stolta över i Hofors kommun, men det finns också utmaningar som vi måste ta tag i och arbeta aktivt för att lösa. Två utmaningar vi måste förhålla oss till är vår demografiska utveckling samt att vi är en mindre kommun med färre resurser, men med samma krav som en större kommun. Vi har arbetat mot målet en växande kommun men inte nått ända fram, invånarantalet sjunker vilket minskar skatteintäkterna, vilket i sin tur påverkar kommunens ekonomiska förutsättningar.

Det fortsatt oroliga världsläget förbättrar tyvärr inte heller möjligheten till snabba åtgärder. Hög inflation, stigande räntor, extrema el-och bränslekostnader är faktorer som påverkar kommunernas ekonomi i allra högsta grad. Det påverkar naturligtvis hur mycket av och i vilken takt vi kan förverkliga våra ambitioner. Detta påverkar ju alla i vårt samhälle.

Förutsättningarna att lyckas fullt ut avgörs inte bara av oss själva, de avgörs också av omvärldsfaktorer och nationell politisk inriktning och finansiering.

Men vi som kommun ska ta ansvar för dessa utmaningar. Att klara välfärdsuppdraget är en av våra största uppgifter framgent. Vi tror på samarbete med starka samhällsstrukturer sida vid sida med familjer, civilsamhället och näringslivet. En drivkraft måste vara att människor ska kunna försörja sig själva i ett jobb och bli trygga medborgare. Alla ska känna trygghet i att vården fungerar, att barnen har en bra skolgång och att man på ålderns höst kan känna sig trygg.

Den höga arbetslösheten som envist bitit sig fast måste brytas. Samhällsproblem ska lösas, inte splittra, segregera eller söndra samhället.

När det gäller jobben är kompetensförsörjningen ett nyckelord både för individen men även för industrin och samhällsservicens alla delar.

Vi ska stimulera till vidareutbildning för att individen ska kunna vara konkurrenskraftig på arbetsmarknaden och för att vi ska kunna tillgodose nutida och framtida rekryteringsbehov.

När det gäller unga människor måste vi arbeta mer förebyggande med tidiga insatser och inte "tappa" dem i unga år vilket riskerar prägla resten av deras liv.

Detta är en bra investering för individen och för samhället som på sikt kommer leda till stora förbättringar med sjunkande kriminalitet, bättre skolresultat lägre arbetslöshet.

Här måste samhällets alla dela samverka så att vi arbetar proaktivt för ungdomar, arbetslösa samt för de som "fastnat" i utanförskapet.

Om vi ska kunna nå vårt mål om att växa måste vi ha tydliga mål för samhällsplaneringen.

Arbetsmöjligheter, attraktiva bostäder och pendlingsmöjligheter är viktiga delar för oss som kommun. Bra in och utpendlings möjligheter för jobb och utbildning är viktigt för att Hofors ska kunna vara attraktiv som ort.

När det gäller den gröna omställningen kan vi vara mycket stolta. Vi har ett stort företag som just nu har "ledartröjan" i den gröna omställningen. Vätgasen kommer att vara på plats i höst, där återvinning och cirkulärt tänkande är etablerade processer i tillverkningen. Och om allt går som planerat kan en multimack vara möjlig att etablera i Hagaparken framöver, med möjlighet till vätgas, biogas och el.

Ombyggnation av E16 följer tidsplan och ska vara klart i oktober 2023, med slutbesiktning i november. Det känns skönt att projektet blir färdigställt med tanke på de svårigheter och komplikationer som dykt upp längs vägen. Framför oss har vi ett stort och krävande arbete med den underhållsskuld vi har på våra vägar och broar. Vi måste ta oss an denna utmaning, steg för steg i standard återtagningen, vilket är kostsamt men nödvändig. Vi måste också ha en tanke på var kronan gör mest nytta för att 2024 kommer bli ett tufft år ekonomiskt som kommer kräva prioriteringar.

Jag vill också passa på att tacka för allt ideellt arbete som görs i kommunen. Jag och många andra är jättestolta och tacksamma över era insatser som faktiskt bidrar till att just Hofors kommun är en bra plats att leva på. Ni skapar också värde för så många människor i vårt samhälle, TACK SÅ MYCKET.

Jag vill också rikta ett stort tack till alla medarbetare i Hofors kommun som faktiskt ser till att allt arbete fungerar bra i en liten kommun där man måste vara lite av "multilösare", STORT TACK.

Tänk samhällsekonomiskt, handla lokalt och stötta näringslivet.

Tomas Isaksson

Kommunstyrelsen ordförande

2 Sammanfattning av budget 2024 och plan 2025-2026

Fortsatt hög inflation präglar både världsekonomin och Sverige i år och nästa år. Toppen på inflationen ser ut att ha passerat i flertalet länder inklusive Sverige men den beräknas inte komma ned till centralbankernas inflationsmål förrän i slutet av 2023, eller långt in i 2024.

Den höga inflationen och de snabba räntehöjningarna bidrog till en bromsning av efterfrågan i ekonomin i höstas och under sista kvartalet föll svensk BNP. Efter en kort period av normalisering och återhämtning efter pandemin går ekonomin återigen in i en lågkonjunktur i år.

De ekonomiska utmaningarna för kommuner och regioner blir nu alltmer påtagliga. Hög inflation, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till ett historiskt lågt resultat. Många kommuner och nästan alla regioner förväntas redovisa underskott både i år och nästa år. Resultaten i kommuner och regioner faller i år med nära 50 miljarder till -6 miljarder kronor för att sedan falla ytterligare till -28 miljarder 2024, om inga åtgärder vidtas. Sammantaget för perioden beräknas skatteunderlaget inte räcka till att finansiera en växande kommunal verksamhetsvolym i linje med den senaste tioårsperioden. De mycket svaga resultat som förväntas kommande år innebär att kommunerna måste arbeta med ekonomin på både kort och lång sikt för att finansiera de växande välfärdsbehoven.

Det är en grundläggande förutsättning för Hofors kommun att ha en stabil ekonomi för att klara sina åtaganden gentemot kommunens invånare och för att kunna genomföra kommande satsningar. Kommunens koncernbolag, som är en viktig del av denna förutsättning, ska också uppvisa positiva resultat under planperioden.

År 2024 uppgår kommunens ekonomiska utrymme, i form av skatter, bidrag och finansnetto, till 710,3 mnkr. Av detta utrymme har 703,3 mnkr fördelats i slutliga ramar vilket är 22,4 mnkr högre än budget 2023. Ett resultat på 7,0 mnkr har budgeterats.

Befolkning

För 2024 ligger 9 450 invånare till grund för skatteintäkterna. För 2025-2026 förväntas befolkningen enligt SCB prognosen att vara något högre. Kommunen har tillämpat en försiktighetsprincip och bedömer att följa SCBs siffror som information men en egen prognos baserat på utfallet under de senaste åren har genomförts. Prognosen är beräknad på 9 460 invånare år 2025 och 2026.

Antagandet om befolkningsutvecklingen under planperioden innebär att skatter och bidrag förväntas öka med i genomsnitt ca 3,03 % år 2025 respektive 3,32 % år 2026.

Utdebitering

Skattesatsen är beräknad till 22,86 kronor för 2024 det vill säga oförändrad i förhållande till 2023.

Kommunens verksamhet

Kommunen har som mål att årligen generera ett överskott på minst 1% av skatteintäkterna och generella bidrag. Det budgeterade resultatet för 2024 ligger på 7,0 mnkr.

Ramarna har ökat med totalt 22,4 mnkr och tilldelningen gäller främst kompensation för löneökning, inflation samt kapitalkostnader. Följande prioriteringar föreslås i budget 2024:

Fördelning	Belopp
Lönekompensation	9,9
Elkostnader	4,0
Kapitalkostnader	3,2
Hyreshöjning	1,7
Räddningstjänst	0,52
Inflation för pensioner	2,6
Utöver	0,48
Total	22,4

Nämndernas driftsramar i budget 2024 är följande:

Nämnd	Budget 2024
Kommunfullmäktige	4,0
Kommunstyrelsen	119,5
Barn- och utbildningsnämnden	265,3
Socialnämnden	288,5
Finansförvaltningen	26,0
Total	703,3

Under 2024 måste alla nämnder vidta åtgärder för att anpassa verksamheterna till ökade behov och utmaningar. Under budgetarbetet ska varje nämnd prioritera i sin egen budget med besparingsåtgärder för att komma inom den ram som blivit tilldelad samt göra konsekvensbeskrivningar av åtgärderna.

Årets resultat

Helårsprognos efter april månad ser ut att gå mot ett underskott på 20,0 mnkr mot resultat och 26,7 mnkr lägre än beslutad budget. Nämndernas budgetavvikelse ligger på 28,5 mnkr. En av anledningarna till detta är att många åtgärder för att få ekonomi i balans är genomförda eller försenade.

Investeringar

Enligt planen uppgår investeringarna till:

2024 till 22,2 mnkr

2025 till 15,5 mnkr

2026 till 16,4 mnkr

Utöver detta planerar kommunen att bygga ett äldreboende under planperioden. Det är en stor investering

för både boende och personal. Då kommunen värnar om ett bra boende i livets alla skeden samt god arbetsmiljö. Byggentreprenör är ej upphandlad så slutlig byggkostnad är ännu inte fastställd. Denna investering kommer påverka kommunens soliditet kraftigt. Detta innebär att kommande investeringar inte kan finansieras med eget kapital och kräver att kommunen kraftigt ökar sina lån i ett läge med stigande räntor.

Likvida medel

Vid utgången av 2023 beräknas de likvida medlen uppgå till ca 71,5 mnkr. Nivån på likvida medel har minskat i jämförelsen med tidigare år som resultat av tidigare års underskott och ökade kostnader.

Finansiella mål 2024-2026

Det kommunövergripande finansiella målet för en god ekonomisk hushållning av befintliga resurser 2024 består av följande finansiella delmål:

- Årets resultat efter finansnetto ska vara 7,0 mnkr eller motsvarande 1 % av skatteintäkter, generella bidrag och utjämnning.
- Verksamhetens nettokostnad som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag, (%) ska inte överstiga 100%.
- Kommunens soliditet ska årligen stärkas och vara minst 36,0 %. Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som är finansierade med eget kapital.
- En kassalikviditet över 100 %. Kassalikviditet visar kommunens betalningsförmåga på kort sikt. En kassalikviditet över 100 % betyder att kommunen kan betala sina kortsiktiga skulder direkt förutsatt att omsättningstillgångarna kan omsättas.
- För kommunkoncernen ska soliditeten vara minst 33 %, samt en kassalikviditet på över 100%.

3 Inledning

Budget 2024 och plan 2025-2026 är kommunfullmäktiges plan över det kommande årets ekonomi och verksamhet. Det är av högsta vikt att planering av mål och ekonomi hänger ihop och är långsiktig. För att åstadkomma en hållbar utveckling i verksamheterna behövs en uthållighet i ekonomi och målsättningar. Dokumentet innehåller även en flerårsplan (allmän riktlinje för kommunens fortsatta planering) för de efterföljande två åren. Budgeten är inte föremål för granskning av kommunens revisorer. Budgeten är i miljontals kronor med en decimal, (mnkr).

4 Organisation

Kommunens högsta beslutande organ är Kommunfullmäktige.

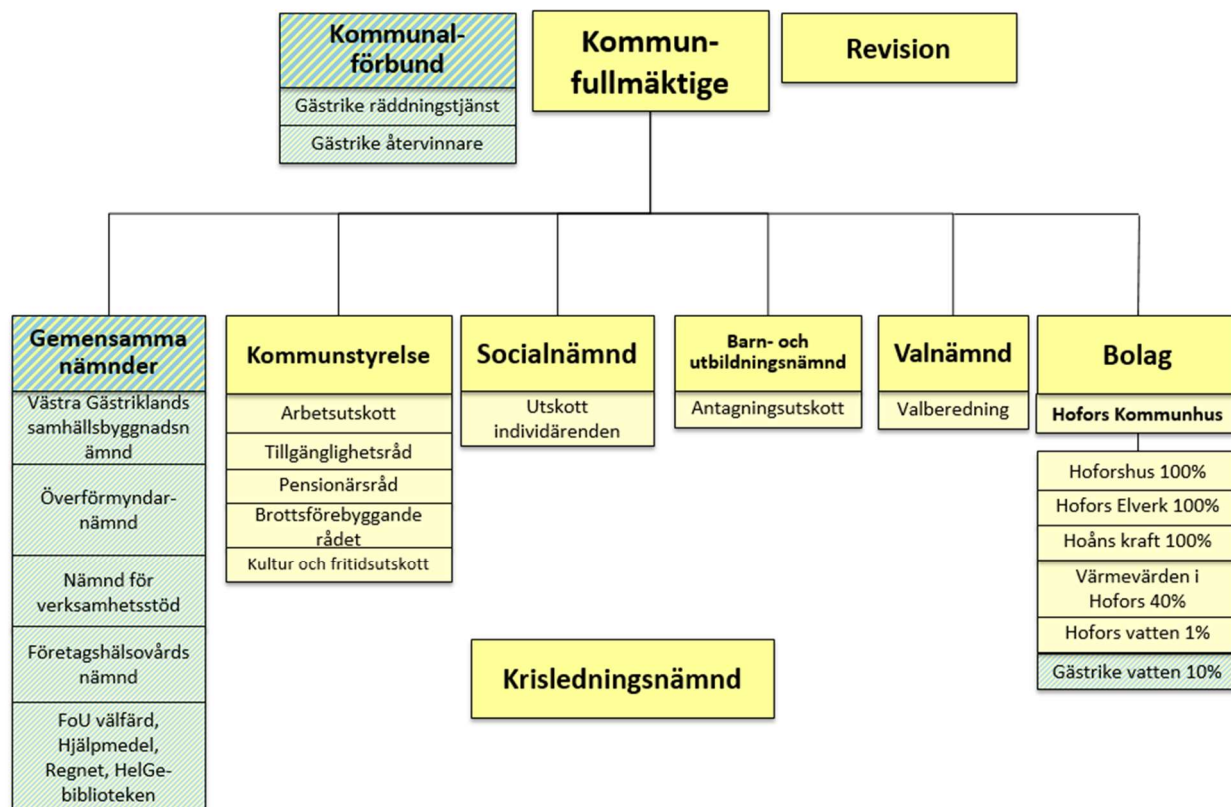
Fullmäktiges ledamöter väljs av medborgarna i kommunvalet som sker samtidigt med riksdags- och landstingsvalen vart 4:e år. Platserna i kommunfullmäktige, mandatet, fördelas proportionellt efter antalet röster varje politiskt parti får i kommunvalet.

Kommunfullmäktige utser ledamöter och ersättare i kommunens nämnder, styrelser och bolagsstyrelser, de utser även revisorer och revisorsersättare.

Kommunstyrelsen bereder de ärenden som avgörs av kommunfullmäktige. Besluten verkställs sedan av kommunens nämnder.

Den politiska organisationen består av tre egna nämnder, kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden samt socialnämnden. Kommunen ingår i flertalet gemensamma nämnder där man samarbetar med närliggande kommuner samt region Gävleborg.

I de gemensamma nämnderna ingår Sandviken, Hofors och Ockelbo.



Enligt kommunallagen ska det i en kommun finnas kommunfullmäktige, kommunstyrelse, revisorer, valnämnd, myndighetsnämnd samt en överförmyndare. Därutöver får kommunen välja hur verksamheten ska organiseras.

Organisationen i Hofors kommun bygger på en tydlig rollfördelning mellan politik och verksamheterna. Nämnderna har budgetansvar inom sitt politikerområde och får tjänstemannastöd av respektive verksamhet.

Val har genomförts under år 2022 gällande riksdags-, kommun- och regionval. Nya ledamöter har valts inom kommunens nämnder. Den politiska ledningen är en koalition mellan Socialdemokraterna, Centern och Liberalerna med stöd av Vänsterpartiet

Mandatperioden för kommunfullmäktige började den 10 oktober 2022 och nämndernas mandatperiod startades den första januari 2023.

Nedan visas mandatfördelning för Hofors kommun under nuvarande mandatperiod (2023-2026). Totalt är det 31 mandat som är fördelade på åtta partier.

Parti	Mandat
Arbetarpartiet - Socialdemokraterna	10
Hoforspartiet	4
Sverigedemokraterna	5
Moderata samlingspartiet	4
Vänsterpartiet	3
Liberalerna	2
Centerpartiet	2
Kristdemokraterna	1
Summa	31

5 Styrning- och ledning i Hofors kommun

5.1 Styrmodell

Alla aktörer i Hofors kommun använder sig av målstyrning och ett gemensamt ledningssystem. En tydlig och effektiv styrning sätter kommuninvånarna i fokus.

Syftet med ledningssystemet är att vi ska arbeta åt samma håll och att vi genom ständiga förbättringar når bättre resultat. Med hjälp av tydliga mål och aktiviteter som vi följer upp och utvärderar styr vi mot vår gemensamma framtidsstrategi.

Det finns två fokusområden som ska styra mot att uppnå framtidsstrategin:

- **Växande kommun**
- **Hållbar utveckling**

Kommunövergripande mål:

- Dessa mål fastställs av kommunfullmäktige.
- De kommunövergripande målen fastställs i mars.
- Revision och översyn sker inför varje planperiod.

Fokusområden och kommunövergripande mål ger en "vägledning" för vad som ska prioriteras. Målen anger den inriktning som verksamheterna ska sträva efter att uppnå.

Styrelsemål/Nämndmål/Bolagsmål:

- Alla nämnder konkretiserar egna mål med utgångspunkt från kommunfullmäktiges Kommunövergripande mål. Tidshorizonten är 1 – 3 år.
- Nämndmålen ges som förslag av styrelse eller nämnd i maj. Mål anger riktningen och formuleras så att de besvarar frågan vad som ska uppnås, inte hur.

Nämndernas mål ska formuleras så att förväntade effekter kan följas upp och utvärderas. Att målen ska vara uppföljningsbara innebär att de ska kunna brytas ned till olika aktiviteter som är mätbara.

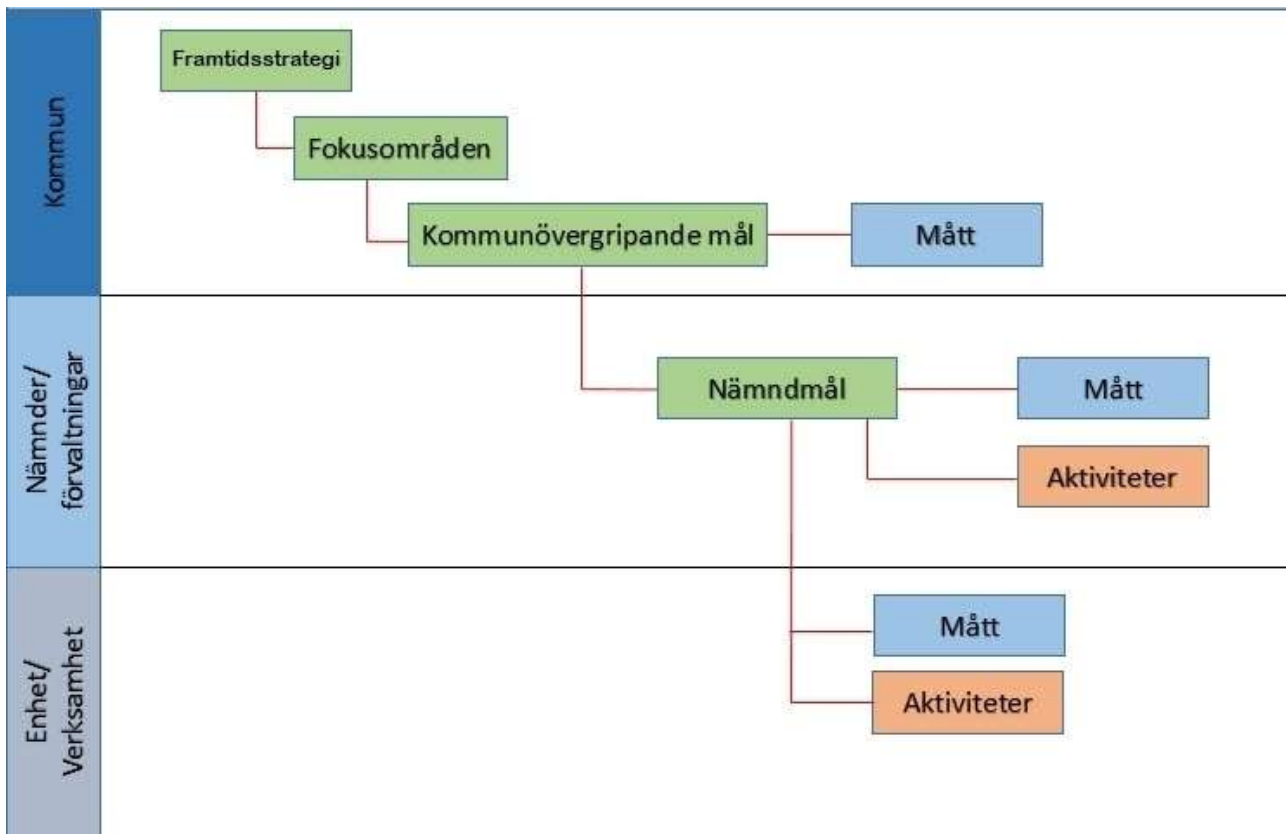
Aktivitet:

- Aktiviteter är konkreta och besvarar frågan hur ett mål ska uppnås och ge önskade effekter. Det kan vara flera aktiviteter som tillsammans gör att ett mål uppnås. Dessa kan fördelas med olika tidsbestämthet över ett verksamhetsår.

- Dessa ska vara enkla att avgöra om de har utförts eller ej.
- Aktiviteter är kopplade till ett speciellt nämndmål.
- Aktiviteter är inte det som görs dagligen utan är mer specifika "projekt" för att uppnå målet.

Mått:

- För varje mål i styrmodellen bör minst ett mått finnas.
- Syfte med mått är att möjliggöra en bedömning av i vilken grad målet har uppnåtts. För varje mått ska därför ett målvärde anges. Målvärdet kan utgå från tidigare års utfall. För långsiktiga mål rekommenderas att målvärde anges för flera år framåt. Detta för att tydliggöra och tidsbestämma vad som ska uppnås respektive år. Mått kan spegla utvecklingen över tid vilket är intressant i en resultatanalys och ett förbättringsarbete.



5.2 Kommunövergripande mål för planperioden

Förslag till kommunövergripande mål för planperioden 2024-2026 finns redovisat nedan. För att skapa en röd tråd genom den politiska styrningen är kommunens övergripande mål direkt kopplat till framtidsstrategin med fokusområden Växande kommun och Hållbar utveckling. Utifrån de övergripande målen kommer sedan nämnderna att anta nämndmål. Nämnderna arbetar utifrån flera uppdrag, både statliga uppdrag men också mot myndighetsdirektiv och förordningar. Nämndernas utmaning är att väva samman kommunala mål med övriga uppdrag för att på ett sätt följa det systematiska uppföljningsarbetet inom alla ansvarsområden.

Kommunövergripande mål följs upp i samband med apriluppföljning, delårsrapport och årsredovisning.

De mått som följs upp en gång per år avrapporteras i årsredovisningen. Måtten som är kopplade till Kommunens kvalitet i korthet, Näringslivsranking samt Medborgarundersökning följs upp en gång per år.

Bedömning av måluppfyllelsen för de kommunövergripande målen bedöms genom att mäta utfall för mått

samt genom måluppfyllelse avseende styrelsemål, nämndmål och bolagsmål.

5.2.1 Fokusområden: Växande kommun

Kommunövergripande mål
Främja ett positivt företagsklimat
För att förbättra företagsklimatet måste kommunen ha hög tillgänglighet, god service, ett gott samspel såväl med företagen som internt mellan olika förvaltningar. Kommunen måste också skapa en positiv bild av entreprenörskap och sprida den till både medborgarna och andra aktörer lokalt och regionalt.
Det är tryggt och utvecklande att bo och leva i Hofors kommun
Bostadsförsörjning som möjliggör befolkningsutvecklingen och dess behov. Verksamhetslokaler som är anpassade efter verksamhetens behov och hållbara över tid.

5.2.2 Fokusområden: Hållbar utveckling

Kommunövergripande mål
En god ekonomisk hushållning av befintliga resurser
En förutsättning för att kunna driva verksamheter med hög kvalitet är en god ekonomi. Alla som arbetar i kommunen har ett ansvar att utifrån givna ramar ständigt effektivisera och förbättra arbetssätt för att ge kommuninvånarna bästa möjliga verksamhet för varje insatt skattekrone
Skapa förutsättningar för en jämlik folkhälsa i hela samhället
God hälsa är en resurs för individen medan god folkhälsa är ett mål för samhället För att skapa god hälsa är nedanstående av vikt: *Fritid och kultur *Utbildning *Jämlikhet
Miljöarbetet stimulerar resurseffektivitet och kretsloppstänkande
Genom ett förbättrat miljöarbete tas resurserna bättre tillvara och det bidrar till en långsiktig hållbarhet.

6 Förutsättningar för Hofors kommun 2024-2026

6.1 Samhällsekonomin

Världsekonomin präglas i år av den ännu höga inflationen, trots att den i de flesta länder i år blir lägre än 2022. Vad som därtill utmärker 2023 är låg global BNP-tillväxt. Till stor del är detta följderna av hög inflation och stigande räntor 2021–2023. Den höga inflationen tvingar centralbanker världen över till fortsatt åtstramande penningpolitik också i år. Trots efterfrågeförsvagningar har arbetsmarknaden i flera länder hittills stått emot oväntat väl. Sysselsättningstillväxten mattades dock av 2022, varpå den nedgång av andelen arbetslösa som syns i flertalet länder tycks ha upphört. Svagare sysselsättning och stigande arbetslöshet väntar på flera håll i år, inte minst i Sverige.

Den svaga omvärldstillväxten bidrar i år till att svensk ekonomi tappar fart. BNP utvecklas svagare i Sverige än i de flesta andra OECD-länder och minskar med 1,0 procent jämfört med 2022. Den svenska inflationen beräknas i år vara högre än i flertalet jämförbara länder. Att svenska hushåll är högt skuldsatta och har kort genomsnittlig räntebindning ger snabbt betydande negativa effekter för hushållens reala disponibelinkomster. De högre löneökningarna ger dock inte mer resurser till kommuner och regioner, då även löneökningarna i dessa sektorer väntas bli höga. I reala termer beräknas det kommunala

skatteunderlaget sjunka i år, med 2,5 procent. Det är första gången sedan 2004 som det reala skatteunderlaget minskar.

De ekonomiska utmaningarna för kommuner och regioner blir nu alltmer påtagliga. Hög inflation, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till ett historiskt lågt resultat. Många kommuner och nästan alla regioner förväntas redovisa underskott både i år och nästa år. Resultaten i kommuner och regioner faller i år med nära 50 miljarder till -6 miljarder kronor för att sedan falla ytterligare till -28 miljarder 2024, om inga åtgärder skulle vidtas. Åtgärder kommer dock att vidtas. Men på flera håll är underskotten så stora att de inte är möjliga att hantera på kort sikt, vilket innebär att resultatnivån trots åtgärder i de allra flesta regioner och många kommuner förväntas bli negativ både i år och nästa år. SKR räknar därför med stora underskott även 2024, trots kommunernas och regionernas arbete med effektiviseringar, besparingar och eventuella skattehöjningar. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen. SKR bedömer att resultaten återhämtas under 2025 och 2026. Samtidigt ökar de långsiktiga behoven av välfärd och bristen på arbetskraft växer när invånare över 80 år blir allt fler. Kompetensförsörjningen fortsätter att vara en stor utmaning. Den långsiktiga situationen, och därmed utmaningarna, ser olika ut beroende på kommunens eller regionens ekonomiska ställning, struktur, investeringsbehov och framtida befolkningsförändring.

6.2 Utdebitering

Skattesatsen för 2024 och planperioden är oförändrad jämfört med tidigare år.

Utdebitering:

2024: 22:86 kr

2025: 22,86 kr

2026: 22,86 kr

6.3 Skatteintäkter och generella bidrag

Kommunens ekonomiska möjligheter är framför allt beroende av hur skatteunderlaget utvecklas i riket. Det är Sveriges kommuner och regioner (SKR) skatteprognos från april 2023 som är underlag för kommunens skatteintäktsberäkningar för 2024-2026. Prognosen baseras på en bedömning av samhällsekonomin utveckling.

Korrigerig/förändring görs bara utifrån kommunens egna antaganden om befolkningsutveckling samt skattesats.

Prognos från Sveriges kommuner och Regioner (SKR) gällande skatteutveckling

Mkr	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Skatteintäkter	509,9	527,2	542,7	563,0
Generella bidrag	169,4	172,1	177,8	181,4
Summa	679,3	699,3	720,5	744,4

6.4 Befolkningsutveckling

Befolkningen i Hofors kommun den sista december 2022 uppgick till 9 472 personer.

Den 23 maj 2023 uppgick invånarantalet till 9 436 personer, vilket var en minskning med 36 personer jämfört med utgången 2022. För budget 2024, plan 2025-2026 har kommunen gjort en egen prognos som

presenteras nedan. Egen prognos är grund till skatteberäkningen för budgetår 2024, plan 2025-2026. En eventuell förbättring i prognosunderlaget kommer att regleras i nästa årsbudget och planperioden.

År	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026
Kommunens egen prognos	9 480	9 450	9 460	9 460
SCB prognos	9 480	9 534	9 586	9 635
Diff	0	-84	-126	-175

Antalet invånare 1 november året innan är den parameter som är den enskilt största styrande parametern vad gäller kommunens skatteintäkter. I budget 2024 har det prognostiserats att invånarantalet kommer att vara ca 9 450 personer den 1 november 2023.

6.4.1 Framtida befolkningsutveckling

Kommunen har tillämpat en försiktighetsprincip och kommer att följa SCBs prognoser framåt men göra egna prognoser baserat på utfallet de senaste åren för kommande planperiod. Invånarantalet för åren 2025-2026 kommer eventuellt att justeras efter befolkningsutfallet i november 2023 samt i och med nya prognoser från SCB under 2024. Befolkningsutvecklingen påverkar kommunens ekonomi i stor omfattning och följs noggrant.

7 Budgetprocess

7.1 Budgetprocessen

Strategin för budgetarbetet är att i möjligaste mån planera för inte bara budgetåret, utan också för de kommande planåren. Genom ett sådant arbete undviks alltför stor ryckighet i ekonomin och därmed en jämnare verksamhetsutveckling.

Budgetprocessen är strategisk och utgör en viktig del i styrningen av kommunens verksamheter. Verksamhetsstyrningen består av olika metoder för att leda, styra och utveckla verksamheten mot fastställda mål. Styrningen syftar till att tillgängliga resurser används på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt.

I budgetprocessen ska en effektiv styrning skapas i syfte att tillgodose kommuninvånarnas behov samt för att uppnå uppsatta mål och resultat genom att följa upp, analysera och ständigt förbättra verksamheten.

Genom budgetprocessen genomför kommunfullmäktige sina politiska prioriteringar.

Utgångspunkt för styrningen är en sammanhållen målstyrning där kommunfullmäktige i budgeten anger vision, fokusområden, kommunövergripande mål samt en treårig ekonomisk plan.

Fokusområden och kommunövergripande mål är vägledning för vad som ska prioriteras. Målen anger den inriktning som verksamheterna ska uppnå.

Nämndernas mål ska formuleras så att förväntade effekter kan följas upp och utvärderas.

Utrymmet för verksamhetens driftramar påverkas av fullmäktiges direktiv om resultat, utdebitering samt prognosen för skatteintäkter och generella bidrag.

7.1.1 Beslutsprocess

Årscykel		
10 mars	Insynsdag med budgetförutsättningar för åren 2024, plan 2025-2026	
4 april	Förslag till ramfördelning 2024, plan 2025-2026	Kommunstyrelsen
18 april	KS Budgetdialoger med nämnderna	Kommunstyrelsen
22 maj	Budgetförslag ska ha lämnats in för utskick till KS	
13 juni	Förslag till budget samt VP 2023, plan 2024-2025	Kommunstyrelsen
27 juni	Fastställande av Budget och VP 2023, plan 2024-2025	Kommunfullmäktige
September	Nämnder och styrelser tar sina budgeter/mål/verksamhetsplaner	Nämnder och styrelser
17 oktober	KS avstämning av budget/verksamhetsplaner	Kommunstyrelsen
7 november	Avstämning av budget samt verksamhetsplan	Kommunfullmäktige

7.1.2 Upprättandet av budgetförslag 2024-2026

Budgetförslaget har beretts av budgetberedningen. Budgetberedningen har bestått av Vänsterpartiet, Centerpartiet, Liberalerna, Socialdemokraterna samt tjänstemän.

I budget 2024 ingår en lönekomensation om totalt 2,0% fördelat: 2% i nämndernas budget. Totalt har ramen för 2024 ökat med 22,4 mnkr jämfört med 2023. Önskemålen och behoven inom de olika verksamheterna uppgår dock till mer, och överstiger därmed intäktsökningen. I och med detta behöver nämnderna och styrelsen arbeta med effektiviseringar och prioriteringar under budgetarbetet för att fastställa en internbudget på tilldelad ram.

7.2 Känslighetsanalys

Budgeten bygger på antaganden och prognoser. För att få en bild av känsligheten eller risken i budgeten redovisas här hur en förändring i väsentliga faktorer påverkar utfallet på kostnader och intäkter. Nedanstående punkter visar effekterna av förändringar i de olika planeringsförutsättningarna.

- Löneökning med 1 procent ökar kostnaderna med cirka 5 miljoner kr.
- Förändring av invånarantalet med 100 personer ökar/minskar skatteintäkterna med cirka 5,5 miljoner kr.
- En förändrad utdebitering med 1,00 krona påverkar skatteintäkterna med cirka 23 miljoner kr.

8 Ekonomiska målsättningar

8.1 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet, på kort och lång sikt. God hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande kostnader och intäkter. Verksamhetens nettokostnader bör därför inte öka i snabbare takt än

skatteintäkter och statsbidrag.

Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion.

En ekonomi i balans samt en väl fungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet är nödvändiga förutsättningar för att kommunen ska kunna leva upp till kravet på god ekonomisk hushållning.

Finansiella mål 2024-2026

Enligt kommunallagen ska kommunerna i samband med budgeten ange finansiella mål för ekonomin som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. De finansiella målen ska ange de finansiella förutsättningarna eller ramarna för den kommunala verksamheten utifrån respektive kommuns ekonomiska situation. Vidare ska de finansiella målen ange en ambitionsnivå för kommunens finansiella utveckling och ställning.

För Hofors kommun innebär god ekonomisk hushållning en stabil ekonomi för att kunna hantera nedgångar och kriser i samhällsekonomin. Detta innebär bland annat att:

- Det är övertiden balans mellan inkomster och utgifter.
- Den ekonomiska utvecklingen ska analyseras kontinuerligt samt att det vidtas åtgärder, om så krävs, för att åstadkomma en god ekonomi.
- Förmögenheten ska inte förbrukas för att täcka löpande behov och löpande driftskostnader ska inte finansieras med lån.
- Årets resultat ska uppgå till drygt 1% av summa skatteintäkter, generella bidrag och utjämning, detta för att inte "urholka" förmögenheten/ egna kapitalet.

Det kommunövergripande finansiella målet för en god ekonomisk hushållning av befintliga resurser 2024 består av följande finansiella delmål:

- Årets resultat efter finansnetto ska vara 7,0 mnkr eller motsvarande 1% av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning.
- Verksamhetens nettokostnad som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag, (%) ska inte överstiga 100%.
- Kommunens soliditet ska årligen stärkas och vara minst 36,0%. Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som är finansierade med eget kapital.
- En kassalikviditet över 100 %. Kassalikviditet visar kommunens betalningsförmåga på kort sikt. En kassalikviditet över 100 % betyder att kommunen kan betala sina kortsiktiga skulder direkt förutsatt att omsättningstillgångarna kan omsättas.
- För kommunkoncernen ska soliditeten vara minst 33%, samt en kassalikviditet på över 100%.

8.2 Resultatkravet

I kommunallagen stadgas en nedre nivå för utvecklingen i en kommun, balanskravet.

Balanskravet innebär att kommuner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Ett nollresultat är inte tillräckligt för att på lång sikt uppnå kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott och det ska återställas inom tre år. Varje år skall i årsredovisning redovisas en balanskravsutredning.

Målet för årets resultat varierar i olika kommuner. Ett riktvärde brukar vara att kommunsektorn som helhet ska ha ett överskott motsvarande 2 procent av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning. För Hofors kommun är ett överskott motsvarande 2 procent ca 13,5 mkr. Från och med budgetår 2023 har

Kommunfullmäktige beslutat att sänka det finansiella målet till 1% av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning på grund av inflation och lågkonjunktur. För år 2024 uppgår det budgeterade resultatet till 7,0 mnkr.

Under planperioden uppgår det samlade resultatet till 21,6 mkr.

8.3 Prognos årets resultat

Hofors kommun ser efter april månad ut att gå mot ett underskott på 20 mnkr mot resultat och 26,7 mnkr lägre än beslutat budget. Nämndernas budget avvikelse ligger på 28,5 mnkr.

En av anledningarna till detta är att många åtgärder för att få ekonomi i balans är ogenomförda eller försenade. Det är framförallt verksamheterna inom Socialnämnden och Kommunstyrelsen som avviker från de ekonomiska ramarna. En stor anledning till underskottet är ökade pensionskostnader som påverkar PO pålägget som nämnderna inte har fått kostnadstäckning för. Skatteintäkter och bidrag är beräknade att vara högre med 1,8 mnkr än budgeten.

Nämnd	Budget 2023	Årsprognos	Avvikelse
1 Kommunfullmäktige	4,0	4,0	0,0
2 Kommunstyrelsen	104,0	113,6	-9,6
4 Barn- och utbildningsnämnden	265,2	268,1	-2,9
5 Socialnämnden	284,5	300,5	-16,0
8 Finansförvaltningen	23,3	23,3	0,0
9 Skatter mm	-687,7	-689,5	1,8
Resultat	-6,7	20,0	-26,7

- Prognosen avviker 26,7mnkr jämfört med budget och 20,0 mnkr mot resultat
- Nämndernas budgetavvikelse är 28,5 mnkr.

8.4 Nettokostnadsutveckling

En förutsättning för sund ekonomi i en kommun är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett sätt att belysa det är att analysera hur stor del av skatteintäkter och generella statsbidrag som går åt till nettokostnaden för verksamheterna, dvs alla skattemedel kan inte användas till den löpande driften.

Nettokostnadsandelen i budget 2024 är 99,6 % . En nettokostnadsandel under 100% stärker kommunens ekonomi. Det är därför viktigt att säkerställa att nettokostnadsandelen bibehålls på en nivå under 100%.

Nettokostnad inklusive finansnetto uppgår till 98 % i budget 2024.

8.5 Soliditetsutveckling

Kommunens långsiktiga ekonomiska utveckling beskrivs bäst av hur soliditeten förändras. En grundförutsättning för att soliditeten ligger på målnivån är att det skapas ett överskott i den löpande verksamheten så att investeringar till största del kan finansieras med eget anskaffat kapital. Soliditeten i planperioden kommer att sjunka på grund av minskat finansiella mål och byggandet av ett nytt äldreboende.

Budgeterad soliditet under 2024 och nästkommande planperiod är,

- 2024: 36,3 %
- 2025: 37,2 %
- 2026: 38,0 %

Budgeterad soliditet inklusive pensionsåtaganden är,

- 2024: 4,8 %
- 2025: 7,9 %
- 2026: 11,0 %

En negativ soliditet inklusive pensionsåtaganden resulterar i att kommunen inte kan finansiera befintliga pensionsåtaganden.

8.6 Investeringar och lån

Under åren 2022-2023 har kommunen inte tagit nya lån och klarade beslutade investeringar med egna medel. Nuvarande låneskuld uppgår till 63,3 mnkr.

I budget 2024 ligger en investeringsbudget om totalt 22,2 mnkr och för att inte försvaga ekonomin framåt bör investeringarna över tid ligga i nivå med avskrivningarna och att alla investeringar ska vara självfinansierade.

Vid beräkning av kapitalkostnader tillämpas den av SKR föreslagna internräntan, som för 2024 uppgår till 2,5 procent.

8.7 Borgensåtaganden

Den lånevolym som Hofors kommun går i borgen för avseende Hoforshus AB, Hofors vatten AB och Hofors Elverks externa låneförpliktelser under april 2023 uppgår till ett totalt lånebelopp om 422,2 mnkr.

Borgensavgift tas ut från kommunala helägda bolag för utnyttjad borgen.

9 Ekonomiska styrdokument

9.1 Resultatbudget

	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter	146,9	151,0	151,0	151,0	151,0	151,0
Verksamhetens kostnader	-795,3	-814,9	-844,5	-836,3	-856,5	-878,2
Avskrivningar	-19,5	-17,1	-16,8	-18,0	-18,8	-20,8
Verksamhetens nettokostnader	-667,9	-681,0	-710,3	-703,3	-724,3	-748,0
Skatteintäkter	499,0	512,3	509,9	527,2	542,7	563,0
Generella statsbidrag och utjämning	176,9	164,5	169,4	172,1	177,8	181,4
Verksamhetens resultat	8,0	-4,2	-31,0	-4,0	-3,8	-3,6
Finansiella intäkter	14,4	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0
Finansiella kostnader	-1,3	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Resultat efter finansiella poster	21,1	6,7	-20,0	7,0	7,2	7,4
Resultat	21,1	6,7	-20,0	7,0	7,2	7,4

9.2 Balansbudget

	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Tillgångar						
Anläggningstillgångar						
Immateriella	5,3	4,3	5,3	5,3	5,3	5,3
Materiella	168,6	173,6	178,6	196,6	211,6	226,6
-mark, byggnader, publika- och tekniska anläggningar	113,7	117,6	116,7	131,7	143,7	155,7
-maskiner och inventarier	38,8	40,0	45,9	48,9	51,9	54,9
-övriga materiella anläggningstillgångar	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
Finansiella	87,9	82,0	87,9	87,9	87,9	87,9
Summa anläggningstillgångar	261,8	259,9	271,8	289,8	304,8	319,8
Omsättningstillgångar						
Förråd mm.						
Fordringar	80,4	83,5	64,9	69,5	62,8	54,5
Kassa och bank	71,8	71,5	71,5	67,5	68,3	71,5
Summa omsättningstillgångar	152,2	155,0	136,4	137,0	131,1	126,0
Summa tillgångar	414,0	414,9	408,2	426,8	435,9	445,8
Eget kapital, avsättningar och skulder						
Övrigt eget kapital	144,4	165,5	165,5	148,0	155,0	162,2
Årets resultat	18,6	6,7	-20,0	7,0	7,2	7,4
Resultatutjämningsreserv	2,5		2,5			
Summa eget kapital	165,5	172,3	148,0	155,0	162,2	169,6
Avsättningar						
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	62,5	61,6	76,5	92,1	93,2	92,5
Andra avsättningar	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Summa avsättningar	63,0	62,1	77,0	92,6	93,7	93,0
Skulder						
Långfristiga skulder	73,2	70,5	73,2	73,2	73,2	73,2
Kortfristiga skulder	112,3	110,0	110,0	106,0	106,8	110,0
Summa skulder	185,5	180,5	183,2	179,2	180,0	183,2
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	414,0	414,9	408,2	426,8	435,9	445,8

Budget 2024, plan 2025-2026

9.3 Investeringsbudget

Enligt planen uppgår investeringarna till 22,2 mnkr 2024, 15,5 mnkr 2025 och 16,4 mnkr 2026. Utöver detta planerar kommunen att bygga ett äldreboende under planperioden. Det är en stor investering för boende och personal. Då kommunen värnar om ett bra boende i livets alla skeden samt god arbetsmiljö.

Byggentreprenör är ej upphandlad så slutlig byggkostnad är oklar. Denna investering kommer kraftigt påverka kommunens soliditet. Detta innebär att kommande investeringar inte kan finansieras med eget kapital och kräver att kommunen kraftigt ökar sina lån i ett läge med stigande räntor.

Kommunen kan presentera en investeringsbudget för 2024 med satsningar inom infrastruktur på flera områden så som investering i broar, offentlig belysning och asfaltering. Arbetet med ett sammangående med annan kommun inom IT-området pågår och större investeringar kommer att krävas under år 2024.

Kommunen har många anläggningar som är i stort behov av renovering. Detta gäller både fastigheter vi äger och hyr men också anläggningar så som broar, vägar och belysningsanläggningar.

	Budget	Plan	Plan
	2024	2025	2026
Summa investeringar	22 200	15 450	16 350
Kommunstyrelsen			
Asfaltering	4 000	4 000	4 000
Offentlig Belysning	2 000	2 000	2 000
Träd/Plantering	50	50	50
Diverse Investering KS (Inkl. System)	200	200	200
Centralgatan	1 800		
IT infrastruktur	3 500		
IT-samgående	4 000		
Fritid			
-varav: Diverse investeringar	500	500	500
-varav: Golv Hoforshallen		1 500	
-varav: Digitalt låssystem anläggningar	300		
-varav: Armaturbyten till LED i anläggningar	500	500	500
-varav: Wemasbarack	100		
-varav: Torsåker klubblokal	150		
-varav: Byte av matta på Konstgräsplan		2 500	
-varav: Renovering ytskikt ishall	500		
-varav: Diverse system	100		
-varav: Renovering och isolering ishall		100	5 000
-varav: Hoforsbacken	150		
-varav: Lyktstolpar isbana Petreskolan	100		
Broar	1 500	1 500	1 500
Cykelväg till Lillåskolan	1 150		
Lekplatser	100	100	100
Socialnämnd			
Diverse investeringar	500	1 500	1 500
Barn-och utbildningsnämnd			
Diverse investeringar	1 000	1 000	1 000

Nytt äldreboende är beslutat enligt KF. Byggentreprenör är ej upphandlad så slutlig byggkostnad är oklar.

9.4 Finansieringsbudget

	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Löpande verksamhet						
Årets resultat	21,1	6,7	-20,0	7,0	7,2	7,4
Av- o nedskrivningar	19,5	17,1	18,0	18,0	18,8	20,8
Avsättning pensioner	1,8	8,1	-11,6	-7,4	-3,8	-3,5
Medel från verksamheten	42,4	31,9	-13,6	17,6	22,2	24,7
Förändring av kortfristiga fordringar	-13,7	-24,5	18,6	4,6	-6,7	-8,3
Förändring av kortfristiga skulder	0,4	14,7	0,0	-4,0	0,8	3,2
Kassaflöde från verksamheten	29,1	22,1	5,0	18,2	16,3	19,6
Investeringar						
Anskaffning, materiella	-30,8	-21,0	-5,0	-22,2	-15,5	-16,4
Anskaffning, finansiella	-5,9					
Kassaflöde från investeringar	-36,7	-21,0	-5,0	-22,2	-15,5	-16,4
Finansieringsverksamheten						
Amortering av lån	-3,0	0	0	0	0	0
Upptagande av nya lån	7,3	0	0	0	0	0
Förändring av långfristiga fordringar	0	0	0	0	0	0
Utlämnande av lån	0	0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	4,3	0	0	0	0	0
Kassaflöde	-3,3	1,2	0	-4,0	0,8	3,2
Likvida medel 1 jan resp år	75,1	70,3	71,5	71,5	67,5	68,3
Likvida medel 31 dec resp år	71,8	71,5	71,5	67,5	68,3	71,5

9.5 Driftbudget nämnder och styrelse

Nämndernas ramar har ökat enligt följande:

Kommunstyrelsen får en utökad ram om 15,5 mnkr vilket består av:

- Flytt av ram om 5,2 mnkr avseende biblioteksverksamhet från Barn och Utbildningsnämnden
- Flytt av ram om 2,0 mnkr avseende chefsuppdrag från Socialnämnden
- Kompensation för om totalt 8,3 mnkr för löner, elkostnader, kapitalkostnader, hyreshöjningar, räddningstjänst och ökade kostnader för IT.

Barn och utbildningsnämnden får en utökad ram om 0,1 mnkr vilket består av:

- En ökad ram som kompensation på 5,3 mnkr för löner, elkostnader, kapitalkostnader och hyreshöjningar.
- En minskad ram om 5,2 mnkr avseende en flytt av biblioteksverksamhet till Kommunstyrelsen.

Socialnämnden får en utökad ram om 4,0 mnkr vilket består av:

- En ökad ram som kompensation på 6,0 mnkr för löner, elkostnader, kapitalkostnader och hyreshöjningar.
- En minskad ram om 2,0 mnkr avseende en flytt av chefsuppdrag till Kommunstyrelsen.

mnkr.	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunfullmäktige	4,0	4,0	4,0	4,0
Kommunstyrelse	104,0	119,5	119,5	119,5
Barn- och utbildningsnämnd	265,2	265,3	265,3	265,3
Socialnämnd	284,5	288,5	288,5	288,5
Finansförvaltning	23,3	26,0	26,0	27,0
Satsningar 2024-2026			21,0	43,7
Summa nettokostnader	681,0	703,3	724,3	748,0

	2024
Löneökningar	2,0 %
Övriga kostnadsökningar	0%
Underskott från tidigare år	0

10 Personalöversikt

Hofors kommun är en arbetsgivare med cirka 850 medarbetare och ett ställe att bo på för cirka 9450 invånare. Hofors kommun strävar efter att varje dag bidra med samhällsnytta och en hållbar bemanning för ett hälsosamt arbetsliv.

Utifrån världsläget med stora utmaningar de senaste åren, med anledning av bland annat Covid-19, Rysslands invasion av Ukraina, inflation och svårt ekonomiskt läge med höjda räntor samt ett större klimathot, vill vi tillsammans göra mer för att gynna hållbarhetsarbetet, få medarbetare och invånare att känna sig trygga och skapa förutsättningar för en kommun där vi alla kan bo, leva och verka på bästa sätt.

De närmaste åren kommer att vara tuffa men vi jobbar för att vara hållbara över tid. Alla medborgare och människor ska känna sig delaktiga i samhällsutvecklingen. De grundläggande mänskliga behoven ska tillgodoses och alla ska ha rätt till förutsättningar att ta hand om sin hälsa.

Som arbetsgivare ska Hofors kommun vara attraktiv och förknippas med en positiv arbetsplats. För att kommunen ska verka för en attraktiv arbetsgivarpolitik ska förväntningar och villkor i anställningen vara attraktiva, tydliga och begripligt kommunicerade. Alla nyanställda ska få en kommunövergripande introduktion för att kunna leverera efter våra verksamhetsanvisningar och därmed känna en delaktighet. Vår värdegrund, respekt, professionalism och ansvar, ska vara utgångspunkten för att få en god arbetsmiljö men även för att åstadkomma god service gentemot medborgarna. Värdegrund hos oss är ett begrepp som står för frågor om etik, moral, relationer och demokrati. Hofors kommuns värdegrund är begrepp som beskriver de värderingar som formar vår organisations handlingar och normer. Vi vill att vår värdegrund ska påverka våra medarbetares agerande och mående på jobbet. Om de anställda trivs på jobbet vill kommunen tro att detta märks i medborgarfokus. Organisationskulturen kan beskrivas som de "oskrivna reglerna" och stämningen som existerar på arbetsplatsen. Alla bidrar till kulturen vilket innebär att den går att förändra och detta vill vi göra för att nå en ökad kvalitet och bli mindre sårbara.

Kompetensförsörjningsarbetet kommer ligga i fokus för att klara av de utmaningarna som finns inom personalområdet. Med kompetensförsörjning menar vi att på lång sikt kunna säkerställa att kommunen har tillgång till medarbetare med rätt kompetens. Inriktning kommer ligga på att utveckla nuvarande medarbetare och hitta nya arbetsätt. Vi kommer möta en befolkning som blir allt äldre och vi kommer de kommande åren få en stor andel medarbetare som uppnår pensionsålder och för att rusta oss för detta krävs ett strategiskt arbete med kompetensförsörjning. Hofors kommun behöver samtidigt fortsatt prioritera personalrelaterade frågor, bland annat vår arbetsmiljö, både det goda ledarskapet och medarbetarskapet för att behålla vår befintliga personal. Våra medarbetare ska hålla sig friska över tid vilket resulterar i ett viktigt mål att arbeta frekvent med friskfaktorer tillsammans med en hållbar arbetstidsförläggning som utgår från verksamhetens behov. Hofors kommun arbetar nu för att implementera en central bemanningsenhet vilken kommer underlätta arbetet med schemaläggning och vikarieskaffning. Detta blir ett steg till att sänka vår sjukfrånvaro och att alla medarbetare ska känna att det är roligt att gå till jobbet. Kommunens personalpolitik ska fortsätta utvecklas för att vi ska kunna erbjuda en god och främjande arbetsmiljö till personalen som är kommunens viktigaste resurs.

Kommunen vill att alla ska känna sig delaktiga och att ingen kränkande särbehandling ska förekomma. Vi vill aktivt jobba med att skapa säkra och trivsamma arbetsplatser för att nå upp till kommunens arbetsmiljömål. Detta kommer göras genom samverkan, dialog och arbete med den organisatoriska och sociala arbetsmiljön.