



Årsredovisning 2019

Hofors kommun

Innehållsförteckning

1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
2 Förvaltningsberättelse.....	4
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling	4
2.2 Den kommunala koncernen	5
2.3 Händelser av väsentlig betydelse	6
2.4 Verksamhetens utveckling och måluppfyllelse	7
2.5 Ekonomisk översikt.....	13
2.6 Förväntad utveckling.....	18
2.7 Personalöversikt	19
2.8 Internkontroll	23
2.9 Kommunens kvalitet i korthet.....	29
3 Ekonomiska sammanställningar	35
3.1 Resultaträkning.....	35
3.2 Balansräkning	36
3.3 Kassaflödesanalys.....	38
3.4 Driftredovisning.....	39
3.5 Investeringsredovisning	40
3.6 Sammanställda räkenskaper	42
3.7 Ekonomiska upplysningar.....	43
3.8 Ordlista	51
4 Koncernbolag.....	53
4.1 Verksamhet i annan organisationsform	53
4.2 Hofors Kommunhus AB	54
4.3 Hoforshus AB.....	54
4.4 Hoåns Kraft AB.....	55
4.5 Hofors Elverk AB.....	55
4.6 Hofors Vatten AB.....	56
4.7 Hofors Energi AB.....	56

1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Ett år av positivism och hårt arbete.

Jag vill börja dessa ord med att tacka hela Hofors kommun och alla anställda för det arbete vi tillsammans har gjort under året. Tack! Alla har bidragit till att vända förra årets stora underskott. Vi fortsätter att arbeta för ett växande och hållbart Hofors. Växthuset är på plats och verksamheten inom Arbetsmarknad och integration har startat upp där. Vi ser stora möjligheter till utveckling inom gröna näringar både med arbetsintegrerade företag men också innovationsprojekt med våra närliggande högskolor. Detta är en plattform vi ska bygga stark!

Den satsning som vi under flera år har gjort på grundskolan syns också i undersökningar. Andelen godkända elever är en av Hofors kommuns styrkor. Plats 10 av 290 kommuner i Lärarförbundets skolrakning visar att vi är på rätt väg. Vårt arbete fortsätter i framtiden; vi är inte nöjda än. Under året har vi beslutat att investera i en ny förskola så våra barn kan få de bästa förutsättningarna i livet. Det vinner vi alla på. Vårt arbete med att få människor att kunna påverka sin situation är framgångsrikt och vi ser att behovet av försörjningsstöd minskar. Det är viktigt att samhället möter upp där behov uppstår oavsett om det är försörjningsstöd, sjukvård eller annan orsak. Det är den svenska välfärdens skyddsnät och styrka. Det arbetar vi med varje dag i alla våra verksamheter. Vi ligger i topp bland Sveriges alla kommuner på nöjda invånare inom både hemtjänst och äldreomsorg. Socialstyrelsens rapport visar på plats 3 respektive 8 och vi har 98% resp. 91% nöjda brukare. Det är något att vara stolt över och jag vill dela ut en guldstjärna till personalen som varje dag tar hand om våra äldre och får dem att trivas.

Under 2019 flyttade 383 personer till vår kommun och det föddes 85 barn. Alla invånare i vår kommun är viktiga och vi välkomnar särskilt de nya. Alla nyfödda får ett "Välkommen till världen"-brev av mig och boken Knacka På. Alla som flyttar till vår kommun får också ett välkomstbrev och blir inbjudna på nyinflyttaraktivitet i slutet av året. Det är viktigt att alla känner sig som en del av kommunen och blir sedda. Det tror jag är ett steg till att vi får kommuninvånare som känner sig delaktiga i samhället och är villiga att vara med och bidra.

Jag vill också lyfta fram vårt föreningsliv i kommunen där massor med människor arbetar ideellt och gör att det blir ett guldorn för vår gemensamma fritid. Det finns ca 150 föreningar i kommunen och flera tusen aktiva föreningsmänningar. Utan er och ert engagemang så skulle kommunen vara en tråkigare plats att bo på.

Vi har ca 700 företag i kommunen och det är också de som bygger vårt samhälle. En bra dialog där man kan förstå varandras roller är viktigt och det visar sig återigen i hur nöjda kommunens företag är med kommunen. Frågor om hur vi tillsammans kan skapa rätt kompetens och intresse bland våra barn och unga är och förblir en viktig fråga. Arbetstillfällen är oerhört viktiga att man ska både kunna leva och bo men också försörja sig. Vi har under året haft en hög arbetslöshet bland unga vuxna och där måste vi fortsätta att skapa förutsättningar för att flera ska ha en egen försörjning.

Så vi lämnar 2019 år bakom oss och blickar framåt och jag konstaterar att jag känner en oerhörd stolthet över Hofors kommun och alla vi som bor här. Nu fortsätter vi arbetet för framtidens Hofors Kommun.

Linda-Marie Anttila

2 Förvaltningsberättelse

I denna förvaltningsberättelse lämnar Hofors kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R15 Förvaltningsberättelse.

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Samhällsekonomisk översikt

Den högkonjunktur som vi haft i Sverige har nu passerat toppen. Sverige beräknas gå in i en mild lågkonjunktur i slutet av året och som kan bli värre på grund av covid-19 samt att skatteunderlagstillväxten blir svag både i år och nästa år. Sammantaget ser konjunktursiktorna för världsekonomin bräckliga ut. Den beräknade svenska utvecklingen bygger på bedömningen att någon tydlig acceleration för global tillväxt inte kommer att ske i år. Den inhemska efterfrågan bedöms i år växa tämligen långsamt, med dämpade utsikter för såväl investeringar som konsumtion.

Prognosen för 2020 utgår ifrån en låg global BNP-tillväxt, svagare konjunktur i Sverige, vikande sysselsättning samt dämpade löneökningar. BNP-tillväxten i Sverige antas i år, liksom 2019, bli svag. Samtidigt beräknas utrikeshandeln knappast ge något signifikant bidrag till den svenska BNP-tillväxten. Någon djupare konjunktursvacka tycks dock ännu avlägsen.

Den försvagning av arbetsmarknadsläget som började ske redan 2018 antas fortsätta i år. Den låga BNP-tillväxt som varit sedan andra halvan av 2018 bedöms innebära en fortsatt anpassning av arbetsinsats och bemanning. En viss dämpning av antalet arbetade timmar och antalet sysselsatta personer bedöms därför ske 2020. Att arbetsmarknaden 2021–2022 rör sig från "lågkonjunktur" till "normalkonjunktur", medför att antalet arbetade timmar 2022 ökar snabbare än den underliggande sysselsättningspotentialen. Återhämtning i produktivitetstillväxten i det svenska näringslivet som antas ske kommande år.

KPIF-inflationen beräknas, liksom tidigare, 2020 landa under Riksbankens mål om 2 procent. Om den senaste tidens låga energipriser består finns en risk för än svagare inflation framöver.

Det gör att de utmaningar som präglar välfärden försvåras, inte minst under kommande år. De ekonomiska utmaningarna blir alltmer påtagliga för kommuner och regioner. Förutom trycket från demografin, framförallt det växande antalet äldre och yngre, måste kommunerna hantera konsekvenserna av att staten drar ned på sina resurser på ett sätt som övervältrar ansvaret till kommunerna. Exempel på det är neddragning av Arbetsförmedlingen samt Försäkringskassans striktare tolkningar av personlig assistans och den låga uppräkningsgraden av ersättningen för den statliga personliga assistansen. Befolkningsförändringar ställer höga krav på kommunernas och regionernas finansiering kommande år. Kommunen kommer att behöva genomföra stora effektiviseringar och ställa om arbetet genom förebyggande insatser och användande av ny teknik för att klara sin ekonomi. För att lyckas med förnyelse i en allt mer snabbföränderlig värld där framväxande teknologier påverkar alla aspekter av samhället; behov, risker, möjligheter och invånarnas förväntningar på välfärdsleveranser, måste också kommunens förmåga att balansera effektivitet och innovation stärkas.

Befolkningsutveckling

Befolkningen i Hofors kommun var vid ingången av 2019 9 602 personer. Den sista december 2019 uppgick Hofors kommuns invånarantal till 9 588 personer, vilket innebär en minskning med 14 personer jämfört med ingången av 2019.

Födda: 90, Avlidna: 136, Födelseöverskott: - 46

Inflyttade Total: 457, Utflyttade Total: 426, Flyttningsnetto: 31 (Justeringar: 1)

I SKR:s skatteprognos beräknades kommunens befolkning uppgå till 9 669 personer den 1 november 2019. Den 1 november 2019 hade Hofors kommun en befolkning på 9 593 vilket var 76 personer mindre än riksprognosen.

Byggnad och bostadsmarknad

Beslut om ny översiktsplan har tagits och kommer medföra ett omfattande arbete för Hofors kommun med möjligheter att forma framtidens samhälle i Hofors kommun.

Utredning om det framtida äldreboendet pågår och är inne i en slutfas. Beslut om investeringen togs av Hofors kommunfullmäktige 2020-02-18. Två alternativa platser finns för boendet, en placering där nuvarande Hesselgrenska finns och den andra placeringen är vid Västerleden. Det nya boendet innehåller 128 platser och är tänkt att ersätta särskilda boenden vid Hantverkarn, Persgården och nuvarande Hesselgrenska.

Sex nya förskoleavdelningar kommer att byggas vid Lillå skola. Tilldelningsbeslut och beställningen av denna byggnation är klar och byggnationen har påbörjats.

Under året invigdes Sibylla-restaurangen och är tillsammans med växthuset i Haga-parken ett viktigt led i utvecklingen av Hofors kommun.

2.2 Den kommunala koncernen

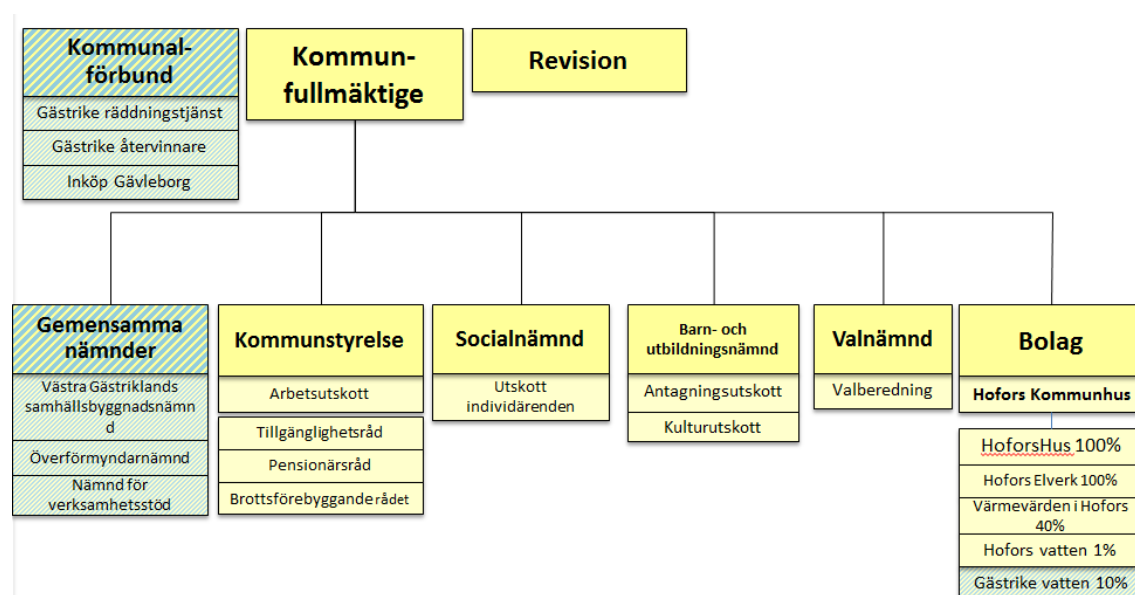
Kommunens högsta beslutande organ är Kommunfullmäktige.

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

Kommunfullmäktige utser ledamöter och ersättare i kommunens nämnder, styrelser och bolagsstyrelser samt revisorer och revisionsersättare.

Kommunstyrelsen har berett ärenden som sedan har avgjorts av kommunfullmäktige. Besluten har sedan verkställts av kommunens nämnder.

Den politiska organisationen i Hofors består av tre nämnder samt två gemensamma nämnder tillsammans med Sandviken och Ockelbo.



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

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

Mandatfördelning i kommunfullmäktige mellan 2019-2022

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

Nämnder, ordförande och ansvarig tjänsteman

Nämnd	Ordförande	Ansvarig tjänsteman
Kommunfullmäktige	Diana Blomgren	Jonatan Alamo Block
Kommunstyrelsen	Linda-Marie Anttila	Jonatan Alamo Block
Barn- och utbildningsnämnden	Daniel Johansson	Katarina Ivarsson
Socialnämnden	Kenneth Axling	Sussie Holmgren

2.3 Händelser av väsentlig betydelse

Vid årsskiftet påbörjades den nya mandatperioden 2019-2022 för kommunens nämnder och styrelse. En ny kommunchef har också börjat.

Ett viktigt fokus under året har varit att få ordning på ekonomin. En ny ekonomichef har rekryterats, ett nytt ekonomisystem har köpts in och implementerats, nya regler kring inköp och upphandling har införts liksom nya rutiner för budgetuppföljning för enheterna har genomförts. Vidare har Gävle lämnat Inköp Gävleborg och förhandlingar kring Gävles utträde och en ny inköpsorganisation har pågått under året. Tyvärr har vi också behövt ta ett lån för att säkerställa kommunens likviditet samt hantera en felaktig hantering av kostnadsutjämnningssystemet, vilken inneburit en minskat intäkt på ca 9 miljoner kronor. Samtidigt har de besparingar som var beslutade under 2018 genomförts.

Under perioden har det varit val till Europaparlamentsvalet. Nya riktlinjer för kommunala pensionärsrådet, kommunala funktionshinderrådet och det brottsförebyggande rådet har tagits fram, liksom ett nytt minoritetspolitiskt program. Vi har också handlagt och svarat på flera gamla motioner och medborgarförslag som har legat för länge. Sedan augusti 2019 kan kommunen erbjuda en ny tjänst som Notarius Publicus genom en av nämndsekreterarna.

Inom byggsidan kan vi särskilt notera att vi invigt Växthuset, beslutat om ny förskola och påbörjat arbetet med ett nytt äldreboende. Nybyggnationen på Tallbackens förskola har under 2019 färdigställts och invigts. Som en del i arbetet för att göra Hofors skolor mer likvärdiga genomfördes en omorganisation där Värnaskolan är nu en F-3 skola och Petreskolan har årskurserna 4-9. Kommunen har fått en Föreläggande av LSS- boende och Hantverkarn efter

brandtillsyn men dispens ges i och med beslut om investeringsäskande för nytt äldreboende. Vi har också påbörjat försäljning av industritomter och en kommersiell lokal. Vi har även dragit igång arbetet med en ny översiktsplan och varit del i regionens framtagande av en regional utvecklingsstrategi. Vidare har vi beslutat om att bygga två nya multisportarenor.

Hofors har fortfarande länets bästa företagsklimat och vi har arbetat intensivt med Framtid Haga samt gröna näringar. Kommunen rankades som 10:de bästa skolkommunen i Lärarförbundets skolranking 2019. Vid rankingen tittar man på hur kommuner har satsat på sin skola utifrån 10 olika kriterier. Äldreomsorgen fick bra resultat i brukarundersökningen som genomfördes 2019. Hemtjänsten har tredje bästa resultat i landet och Hantverkarn äldreboende har nionde bästa resultat i landet.

Samarbetet med högskolorna i Gävle och Dalarna kring den arbetsintegrerade lärarutbildningen fortsätter. Science Center 2047 har öppnat en "filial" i Hofors och samarbetet med grundskolorna är påbörjat. Ett samarbete mellan förskolan, Individ och Familjeomsorgen och BVC kring Tidiga Insatser för barn har inletts under 2019. Syftet har varit att vi bättre ska planera, koordinera och utföra vårt arbete och att vi alltid kan hjälpa de barn som är utsatta eller riskerar att utsättas för någon form av ohälsa.

Kommunen har under året inrättat ett föreningsutskott där samtliga föreningsbidrag ska samlas. Vi har även arbetat fram en ny risk- och sårbarhetsanalys och stärkt brandskyddsarbetet.

Inom personalsidan kan vi se att sjukskrivningarna har ökat något under året, även om en viss minskning skett andra delen av året. Vi har skrivit ett nytt samverkansavtal och en ny arbetsmiljöpolicy. Flera satsningar på att stärka ledarskapet har skett, bland annat chefsfrukostar, chefsutbildning och arbete med att minska sjukskrivningarna. Från och med 1 april har Hofors kommun en ny företagshälsa; Företagshälsan region Gävleborg. Planering har startat av införandet av heltid som norm.

Trots omvärldens (medborgare och myndigheter) ökade krav på digitalisering, går arbetet med detta trögt i Hofors kommun. P.g.a. neddragningar och besparingskrav har vi inte haft möjlighet att ersätta vår resurs inom e-tjänstekompetens. Detta innebär förstås att e-tjänsteutvecklingen i stort sett stannat av helt.

Under hösten har IT-chefen fått i uppdrag av kommunchefen att utreda eventuell samverkan med annan part för att minska kommunens sårbarhet inom IT-området. Arbetet fortlöper och förslag beräknas presenteras i maj 2020.

2.4 Verksamhetens utveckling och måluppfyllelse

Värdegrund

Mätning skedde hösten 2019 via kulturskattningen. Enheterna arbetade samt utvärderade effekten av sina åtgärder. Komplettering skedde med enkäter om psykosocial arbetsmiljö där områdena som hot och våld, organisatorisk och social arbetsmiljö samt ledarskap utvärderades.

Nedan finns en sammanställning på högsta nivå, Hofors kommun. Bilden visar trenden för medelvärdet av alla de frågor som ingår i enkäten. Medelvärdet är densamma som året innan.

Vi kan konstatera att svarsfrekvensen på kulturskattningen minskat de tre senaste mätningarna.

Systemstödet Incitotools har sagts upp från och med 2020. Arbetet fortlöper som tidigare utan en direkt mätning av de 15 olika beteendena. Dock är värdegrundarbetet en viktig intern fråga som ska präglade våra beslut och prioriteringar. Detta för att vi ska få en gemensam grund som leder till bättre arbetsmiljö.

Alla chefer i organisationen ansvarar för att jobba med värdegrunden i organisationen. Våra värdegrundledare utgör en gemensam resurs och ett stöd för cheferna i detta arbete.

Målet är att värdegrunden ska vara levande i det dagliga arbetet, varför alla förväntas delta aktivt i arbete.

	Vår 2018	Höst 2018	Höst 2019
Antal erhållna svar	545	525	501
1. Alla accepterar olikheter	7,3	7,3	7,4
2. Alla lyssnar aktivt	6,9	6,7	6,9
3. Alla visar gränser	6,8	6,6	6,7
4. Alla söker information	6,8	6,8	6,8
5. Alla visar handling	6,9	6,8	7
6. Alla visar engagemang	6,9	6,9	6,9
7. Andra efterfrågar min kompetens	6,8	6,8	7
8. Alla bejakar förbättring	6,9	7,1	7,2
9. Alla tar ansvar	6,8	6,8	7
10. Alla visar lärande	6,7	6,7	6,8
11. Alla "går utanför bokxen"	6,1	6	6,1
12. Alla bekräftar varandra	6,6	6,6	6,8
13. Jag får feedback	6,6	6,6	6,8
14. Alla efterfrågar feedback	6,3	6,2	6,4
15. Alla påtalar	6,7	6,4	6,6
Medelvärde	6,7	6,7	6,8

Överblick över de kommunövergripande målen samt måluppfyllelse

Inledning

En kommun styrs av en mängd lagar, förordningar och regelverk. Samtidigt har kommunen ett friutrymme och ett grundlagsstadgat självbestämmande. De kommunala målen kan därför ses som kommunens medel att nå såväl lokala, regionala som nationella och internationella lagar, förordningar och mål. De fokusområden Hofors kommun har är därför att se som den färdväg som kommunens organisation ska ta och vilka prioriteringar som behöver göras i den dagliga planeringen, koordineringen och utförandet av all verksamhet. Detta ska ske med kommunmedlemmens bästa för ögonen.

De två fokusområden som Hofors kommun har är en växande kommun och hållbar utveckling.

Sammanfattande bedömning och analys av kommunövergripande mål

Hofors kommuns företagsklimat förblir bäst i Gävleborgs län. Hofors kommun är numera på plats 141 i Svenskt näringslivs företagsklimatranking. För kommuninvånarnas bästa får inte kostnaderna för kommunens verksamheter överstiga intäkterna. Sett över de senaste åren så klarar inte kommunen ett genomsnittligt resultat på 2% av omsättningen. Ett mycket omfattande arbete har inletts för få en budget i balans. Sjukfrånvaron minskade under perioden 2015-2017 men denna trend har brutits och frånvaron under år 2019 är högre än år 2018. Undersökningen visar också att Hofors kommun ligger under genomsnittet gällande

andel miljöbilar av det totala antalet bilar.


Kommunstyrelsens verksamheter har genomfört många aktiviteter för att uppnå målen. Den enskilt viktigaste punkten är att verksamheternas ekonomi är i balans, med undantag för teknisk förvaltning. Till de mest positiva delarna hör även näringslivsklimatet och föreningslivet där Hofors utmärker sig positivt jämfört med omvärlden. Vi behöver främst utveckla arbetet med kommunen som arbetsgivare, miljöarbetet samt fler möjligheter för inflytande och delaktighet.

Barn och utbildningsnämnd: I förskolan är den obligatoriska kartläggningen av förskoleklass påvisar det goda arbetet som gjorts på förskolan då i stort sett alla barn klarat skolverkets kartläggning samt att barnen är förberedda för att starta sin skolgång. Förskolan jobbar systematiskt med läroplansmålen. I grundskolan visar resultaten på nationella prov i årskurs 3 att kommunens elever har gjort ett sämre resultat än snittet i riket på de allra flesta delproven i matematik, svenska och svenska som andraspråk. Huvuddelen av de elever som ej når målen inom framförallt svenska och matematik har annat modersmål än svenska, och/eller har brister inom det svenska språket.

Fokusområden:

Växande kommun

Främja ett positivt företagsklimat

Främja ett positivt företagsklimat 

Kommentar

Under perioden har mycket arbete genomförts, men det är antingen inte klart eller har inte genomförts fullt ut i hela organisationen.

Inom barn och utbildningsnämnden har samarbetet mellan BUN:s verksamheter och näringslivet utvecklats, men det omfattar ännu inte varje elev. Där ser vi också att kulturskapande verksamheter, exempelvis Bessemerfesten, kulturvecka och Pride har bidragit till att stötta besöksnäringen. Det är också värt att lyfta Industrinatta som genomfördes föra att öka intresset för teknik och industri.

Socialnämnden har reviderat policyn och tagit fram en handlingsplan för arbetsintegrerade företag, men detta är ännu inte fastställt av KS. När detta är genomfört kommer fler arbetsintegrerade företag att kunna startas.

Inom kommunstyrelsens område sker en stor del av detta arbete i Entré Hofors ram. De har bland annat arbetat med att genomföra tidigare fastslagen verksamhet. Entré Hofors har initierat, genomfört och samverkat i en rad olika projekt. I de stora regionala satsningarna kring starta eget-utbildningar och entreprenörskap utgör Entré Hofors kontaktyta mellan regionen och Hofors kommun. Vid ett antal träffar där man bl.a. planerar Starta Eget-utbildningar och arrangerar en kurs per år som innefattar sex träffar på tre timmar en gång i veckan. Entré Hofors har ett utvecklat samarbete med Nyföretagarcenter och Entré Hofors genomför ca:12-15 enskilda starta eget-rådgivningar. Starta eget-utbildning har hållits under året. Allt utfört i samarbete med Region Gävleborg, Företagarna och Folkuniversitetet. Entré Hofors jobbar med Nyföretagande & Entreprenörskap och har ett samarbetsavtal med Ung Företagsamhet Gävleborg samt Nyföretagarcentrum. Vi har också startat försäljning av industrimark och arbetar med att förbättra el-krafttillgången i Hofors. Trots dessa ansträngningar har inte antalet företag ökat i kommunen. Därför kan inte målet helt anses som uppnått-

(Hofors kommun)

Nämndmål	
◆	Skapa förutsättningar för företag att etablera/expandera i kommunen (Kommunstyrelsen)
◆	Samtliga enheter inom Barn- och utbildningsnämndens verksamheter ska ha någon form av samarbete med näringslivet i Hofors kommun (Barn- och utbildningsnämnden)
●	Barn och utbildningsnämnden ska stärka det kulturskapande civilsamhällets roll för att på så vis stötta besöksnäringen (Barn- och utbildningsnämnden)
●	Att vid upphandlingar ställa krav som möjliggör för lokala företag att delta (Socialnämnden)
●	Att ställa krav på utbildningsplatser och/eller praktikplatser (Socialnämnden)

Det är tryggt och utvecklande att bo och leva i Hofors kommun

Det är tryggt och utvecklande att bo och leva i Hofors kommun ◆

Kommentar


Vi har under 2019 utvecklat flera inflytandeformer inom kommunen såsom Brå, pensionärsråd och funktionshindersråd. Vi har också stärkt arbetet kring de nationella minoriteterna. Entré ungdoms verksamhet har skett i samverkan med andra organisationer och en kulturvecka har genomförts. Biblioteket erbjuder bokcirklar, sagostunder, konstutställningar och programverksamhet med syfte att läsfrämja både unga och gamla, En översyn av bibliotekslokalerna påbörjas med syfte att skapa en än mer god läsmiljö.

Vi ser dock att vi inte helt nått målen kring en säker skolväg eller att vi kommit helt fram vad gäller delaktighet, inflytande och trygghet i socialnämndens ansvarsområde. Därför kan vi inte anse målet som helt uppnått. (Hofors kommun)

Nämndmål	
●	Kommuninvånarna ska ges möjligheter till delaktighet och inflytande (Kommunstyrelsen)
●	Entré ungdom ska i samverkan med andra arbeta för att öka den sociala inkluderingen (Barn- och utbildningsnämnden)
●	En kulturvecka ska genomföras varje år i samverkan med kulturaktörer och föreningsliv i kommunen. (Barn- och utbildningsnämnden)
●	Biblioteket ska vara en naturlig mötesplats för olika kulturuttryck med en god läsmiljö och god tillgänglighet. (Barn- och utbildningsnämnden)
◆	Det ska vara tryggt och säkert att ta sig till och från skolan. (Barn- och utbildningsnämnden)
◆	Brukaren ska uppleva en hög grad av inflytande, delaktighet samt trygghet (Socialnämnden)

Fokusområden:
Hållbar utveckling

En god ekonomisk hushållning av befintliga resurser

En god ekonomisk hushållning av befintliga resurser 




Kommentar



Hofors kommun redovisar vid årets slut ett överskott om 0,3 mkr. Målet är delvis uppnått, det positiva är att kommunstyrelsens verksamhet i stort sätt hållit sig inom given ram, Detta beror på att vi har anpassat organisationen utifrån ramen/budgeten, vilket har lett till personalminskningar inom vissa verksamheter.

Ett omfattande och gediget arbete har bedrivits för att effektivisera Barn- och utbildningsnämndens organisationen. Bland annat omorganiserades grundskolan, kulturverksamheterna och vaktmästarorganisationen. En ny modell för resursfördelning har införts för att stärka likvärdigheten i kommunens grundskolor. Den bör följas och utvärderas kontinuerligt för att se konsekvenserna på kort och lång sikt.

Kommunen är i en förändringsprocess, framöver behöver verksamheterna titta på hur resurser och medarbetarnas kompetens ska användas på ett effektivt sätt. Därför behöver vi se över verksamheternas processer, möjligheter inom digitalisering och en effektivare organisering av arbetet. Där har vi under 2019 inte uppnått målet.

I socialnämnden har antalet anställda per enhetschef förbättrats inom äldreomsorgen eftersom fler chefer anställts. Antalet utbildade undersköterskor har ökat till 61 % men målet var på 80%. Övertidskostnaden på LSS har minskat efter införande av en pool. Antalet deltagare i växthuset år 13 men ska bli 30. Målet för antalet deltagare i studiespåret uppnås ej. (Hofors kommun)

Nämndmål	
	Kommunstyrelsen ska använda organisationen, medarbetares arbetsinsatser och övriga resurser effektivt inom given ram (Kommunstyrelsen)
	Varje enhet och verksamhet ska använda organisation, medarbetares arbetsinsatser och övriga resurser effektivt inom given ram. (Barn- och utbildningsnämnden)
	Ta fram nyckeltal för att mäta verksamheternas utveckling (Socialnämnden)

Mått	Utfall 2018	Utfall	Mål
 Årets resultat efter finansnetto	-22	0,3	minst 12,2
 Kommunens soliditet		41%	minst 39,6%

Skapa förutsättningar för en jämlik folkhälsa i hela samhället





Skapa förutsättningar för en jämlik folkhälsa i hela samhället 

Kommentar

Bilden över måluppfyllelsen inom detta område är mångfacetterad. Vi kan glädjande se att föreningslivet berikats genom att Hofors Discogolfklubb startat och ett stort engagemang finns kring den nya discogolfsbanan, som har utvecklats ytterligare under sommaren. Arbeta med att få varje elev inom skolan fysiskt aktiv fortsätter, även om det är svårt att nå de äldre eleverna. Vidare har ett samverkansarbete påbörjats kring tidiga insatser där regionen och olika delar av kommunen deltar.

Tyvärr kan vi konstatera kommunens frisktal minskat under året. från 91,9% 2018 till 91,0 2019. Vi behöver utifrån detta förstärka vårt systematiska arbetsmiljöarbete.

Kommunen har påbörjat arbetet med att ta fram ett program för suicidprevention. (Hofors kommun)

Nämndmål	
	Hofors kommun är en attraktiv arbetsgivare och en positiv arbetsplats. (Kommunstyrelsen)
	Möjlighet till en rik fritid skapas genom samverkan med föreningslivet och civilsamhället. (Kommunstyrelsen)
	Ett pass per dag med fysisk aktivitet för alla elever i grundskolan ska genomföras (de dagar de inte har idrottslektion). (Barn- och utbildningsnämnden)
	Arbeta förebyggande för att undvika insatser inom socialnämndens verksamhetsområden (Socialnämnden)






Miljöarbetet stimulerar resurseffektivitet och kretsloppstänkande

Miljöarbetet stimulerar resurseffektivitet och kretsloppstänkande 

Kommentar

Målet är nått vad gäller att alla verksamheter har goda möjligheter till källsortering och kompostering. Inom Bun har också ett arbete kring giftri förskola påbörjats och en handlingplan är framtagen. Det material som nu köps in granskas utifrån att det skall vara giftfritt. Inom socialnämndens verksamhet har man prioriterat arbetet med den tekniska utvecklingen för att bättre ta tillvara på resurserna, där flera lyckade aktiviteter är genomförda, såväl vad gäller iPad för personal inom personlig assistans som nytt system för trygghetstelefon som införts.

Vi ser att andelen miljöbilar är låg inom kommunen, för att åtgärda detta kommer KS att besluta om flera insatser under våren 2020. Vi har också påbörjat ett arbete med att integrera Agenda 2030 i de kommunala målen. Under 2020 behöver kommunen också se över det miljöstrategiska arbetet (Hofors kommun)

Nämndmål	
	Hofors kommun ska ställa krav på miljömässiga och socialhållbarhet vid upphandlingar. (Kommunstyrelsen)
	Varje enhet utarbetar en plan för det systematiska miljöarbete som stimulerar resurseffektivitet och kretsloppstänkande. (Barn- och utbildningsnämnden)
	Hofors kommun ska arbeta för en giftfri förskola. (Barn- och utbildningsnämnden)
	Samtliga verksamheter, lokaler och anläggningar inom barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde ska vara utrustade med kärl för källsortering och kompostering. (Barn- och utbildningsnämnden)
	Verksamheterna ska ges möjlighet att delta i den tekniska utvecklingen för att underlätta brukarnas och personalens situation (Socialnämnden)

2.5 Ekonomisk översikt

Årets resultat

Hofors kommun redovisar ett överskott efter 2019 om totalt +0,3 mkr och jämfört med årets budgeterade resultat på + 12,2 mkr blir avvikelsen -11,9 mkr.

Nämnderna visar ett positivt resultat på +1,7 mkr. Barn och utbildningsnämnden samt socialnämnden redovisar tillsammans ett överskott på 3,7 mkr som en följd av bland annat ökade bidrag, minskning av personalkostnader, minskade utbetalningar av försörjningsstöd samt minskning av externa placeringar. Kommunstyrelsens underskott som till stor del var en följd av avskrivningar, påverkar resultatet negativt. Generellt har avskrivningar varit höga under året då avskrivningar som egentligen skulle belasta flertalet år tillbaka belastade detta år istället.

I år har kommunen fått tillbaka 4,0 mkr av skattetillägg som vi betalade extraordinär kostnad under 2018 och vi har fått 9,1 mkr mindre intäkter i bidrag i utjämningsystemet på grund av bristande rutiner.

Kommunen

I kommunallagen (2017:725) och i lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) finns bestämmelser kring hur kommuner och landsting ska sköta sin ekonomiska förvaltning. Där finns bl.a. bestämmelser om god ekonomisk hushållning och om balanskravet, det vill säga att kommunernas ekonomi ska vara i balans.

Balanskravet innebär att resultatet varje år måste vara positivt, det vill säga att intäkterna måste överstiga kostnaderna. Ett nollresultat är inte tillräckligt för att på långt sikt uppnå kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning.

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 utjämningsbidrag. För Hofors kommun är ett överskott motsvarande 2% ca 12,2 mkr.

Kommunens resultat per sista december 2019 uppgår till +0,3 mkr.

Verksamhetens nettokostnader uppgår till -645,2 Mkr vilket innebär en ökning med 0,05% jämfört med föregående år.

Personalkostnaden uppgår till 462,0 Mkr, vilket är en minskning med ungefär 1,6% eller 7,6 Mkr jämfört med bokslutet 2018.

Skatte- och statsbidragsintäkter uppgår till 623,9 Mkr vilket är en ökning med 1,2% eller 7,6 Mkr jämfört med bokslutet 2018.

Avvikelse mot budgeterade skatteintäkter ligger på 2,9%, ca 18,3 Mkr lägre än budgeterat.

Finansnetto uppgår till 17,8 Mkr, en ökning med 97,8% eller 8,8 Mkr jämfört med bokslutet 2018.

Koncernen

Koncernen redovisar i år ett plus resultat på 12,5 Mkr. Av detta:

- Hofors kommunhus koncernen 3,4 Mkr
- Hofors Energi 8,8 Mkr
- Hofors vatten 0,0 Mkr
- Hofors kommun 0,3 Mkr.

Intäkter

Redovisad skatteintäkt består av tre delar:

1. Preliminära skattebetalningar som kommit kommunen tillgodo under året.
2. Prognos för slutavräkning. Detta innebär för varje år att en upplupen eller förutbetalad intäkt redovisas beroende på prognosens utfall.
3. Differensen mellan den slutliga taxeringen och den redovisade skatteintäkten för föregående inkomstår.

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges kommuner och regioner (SKR), augustiprognosen.

Kostnader

2.5.1.1.1.1 Avskrivningar

I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, dvs. lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas det år tillgången tas i bruk, vilket innebär att avskrivning sker med ett halvt års avskrivning oberoende av när investeringen tas i bruk. Avsteg kan göras från principen.

Under 2010 infördes ett nytt anläggningsregister. Detta innebär bl.a. att utrangering har skett av inventarier och maskiner, som är äldre än 1994. Principen har varit att inventarier och maskiner har utrangerats efter dubbla avskrivningstiden.

2.5.1.1.1.2 Avskrivningstider

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

Avskrivningstiderna beräknas till följande:

- Byggnader och anläggningar 20-33 år
- Idrottsanläggning, utrustning 10 år
- Persondator, maskiner, inventarier 3-5 år
- Immateriella anläggningstillgångar 5 år

Balanskravsutredning

Balanskravet innebär att kommuner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. Varje år skall i årsredovisning redovisas en balanskravsutredning. Kommunen uppfyller inte det lagstadgade balanskravet 2019 då vi har ett underskott från 2017 på -22,3 mkr och ett underskott från 2018 -19,6. Resultat på 0,3 mkr vid bokslut 2019. Från balanskravet tas bort 11,1 mkr, eftersom det är en synnerlig kostnad i form av kostnadsutjämningsbidrag och extra ordinära kostnader.

Nedan finns en uträkning för att täcka de underskott som finns i kommunen till och med bokslut 2019.

Balanskravsutredning akumulerade underskott, PROGNOSE	2019	2020	2021	2022	2023
IB ackumulerade ej återställt negativt resultat	-41,9	-30,5	-18,3	0,0	0,0
varav från år 2017	-22,3	-10,9	0,0	0,0	0,0
varav från år 2018	-19,6	-19,6	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,3	12,2	18,3	12,2	12,2
synneliga skäl att inte återställa	11,1	0,0	0,0	0,0	0,0
synneliga skäl för att återställa under en längre tid	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	-30,5	-18,3	0,0	0,0	0,0
UB synnerliga skäl som ska återställas (över längre tid)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-30,5	-18,3	0,0	0,0	0,0
varav från 2017 - återställas senast 2020	-10,9	0,0	0,0	0,0	0,0
varav från 2018 - återställas senast 2021	-19,6	-18,3	0,0	0,0	0,0
varav från 2019- återställas senast 2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

mkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Årets resultat	+0,3	-27,7	-52,2	-53,4	-17,3
Samtliga reslisionsvinster					
Vissa reavinster enligt undantagsmöjlighet					
Vissa reaförluster enligt undantag					
Orealistiska förluster i värdepapper					
Återföring av orealistisk förlust i värdepapper					
Underskott att täcka från tidigare år	-41,9	-22,3		-10,9	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-41,6	-50,0	-52,2	-64,3	-17,3
Medel till /från resultatutjämningsreserv					5,2
Synnerliga skäl	+11,1	+8,1	29,9	75,5	1,2
Årets balanskravsresultat	-30,5	-41,9	-22,3	11,2	-10,9

Balansräkning

Vid bokslutet 2019 uppgår kommunens balansomslutning till 303,1 mkr. vilket är en minskning med 7,4 mkr jämfört med föregående år. Koncernens balansomslutning är 972,7 mkr vilket är 55,4 mkr högre än bokslut 2018.

Ökningen beror på ökning i anläggningstillgångar och lägre omsättningstillgångar.

Investeringar

Årets investeringsutgifter är 9,3 mkr lägre än budget. I huvudsak beror det på att planerade investeringar har försenats eller inte blivit av. De investeringar som färdigställts under året har blivit 3,9 mkr billigare än årets budget och 14 mkr billigare än den ursprungliga kalkylen.

Kassaflödesanalys

Vid årsskiftet 2019/2020 har kommunen likvida medel på 40 mkr. Det är en minskning med 5,4 från föregående års slut.

Koncernens likvida medel vid årsskiftet är 85,5 mkr. fördelat enligt,

- Hofors Kommunhus: 45,5 mkr.
- Hofors Energi: 0 mkr.
- Hofors Kommun: 40 mkr.

Totalt har koncernens likvida medel minskat under 2019 med 44,1 mkr.

Nämndernas budgetavvikelse

Under 2019 har respektive nämnd arbetat aktivt med besparingsåtgärder för att minska kostnaderna. För 2019 påvisar kommunens tre nämnder tillsammans ett överskott på 1,7 mkr. fördelat enligt nedan,

Kommunstyrelse - 2 mkr.

Underskottet på 2 mkr beror till stor del på att avskrivningar som avser flertalet år tillbaka har istället belastat detta år. Teknisk försörjning har haft högre kostnader än budgeterat, de största avvikelserna där är i posterna gator samt enskilda vägar. Totalt har teknisk försörjning påvisat ett underskott på 1,5 mkr. Några av verksamheterna som visar ett överskott är VGS samt IT, 0,8 mkr respektive 1,5 mkr. Överskottet hos IT beror till stor del på felaktiga avskrivningar som belastat årets resultat men som har skrivits av tidigare.

Barn- och utbildnings nämnd + 3,2 mkr.

Nämnden visar ett överskott på 3,2 mkr som en följd av bland annat förskoleverksamhetens stora överskott. Förskolan redovisar ett överskott på totalt 2,4 mkr. Detta beror på överskottet i personalkostnaderna som har varit en följd av de ökade bidragen för minskade barngrupper.

Grundskolan redovisar ingen signifikant avvikelse då det största överskottet i personalkostnader jämnades ut av ökade kostnader i form av avskrivningar samt köp av elevplatser.

Kultur redovisar ett överskott på 0,3 mkr som en följd av en omorganisation där en chefstjänst har dragits ned samt en vakans inom verksamheten.

Gymnasium och vuxenutbildning redovisar ett överskott, en av orsakerna är ökade bidrag för nya asyltagare.

Socialnämnd +0,5 mkr.

Socialnämnden redovisar ett överskott på 0,5 mkr. 2 signifikanta orsaker till detta resultat är stora avvikelser i LSS/Psykiatri verksamheten samt Arbetsmarknad och integration. Den förstnämnda verksamheten redovisar ett underskott på 3,7 mkr som en följd av ett ökat omvårdnadsbehov hos brukarna samt ökad bemanning på de boenden som dömts ut av brandtillsynen. Dessa följder har resulterat i högre personalkostnader. Arbetsmarknad och integration redovisar ett överskott på 3,5 mkr. en anledningen till överskottet är att de haft budget för att driva växthuset i Haga trädgårdar för ett år, verksamheten i växthuset har endast varit igång i sex månader. Intäkter från Arbetsförmedlingen och Migrationsverket bidrar också till det positiva resultatet liksom minskade utbetalningar av ekonomiskt bistånd. Resterande överskott kommer från vakanser inom kvalitet, hälsa- och sjukvård, samt från minskning av externa placeringar.

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande är 2019 411 mkr. 77 % av borgensåtagande avser Hoforshus AB, 20% avser Hofors vatten, 2% Hofors Elverk och 1% Hoåns kraft.

Aktuell utnyttjat borgensram per 31 december 2019 är 404 mnkr.

Borgensåtagandet innebär i sig en risk i det fall verksamheten skulle ha svårt att fullgöra sina betalningar till borgenärerna.

Övriga åtagande, leasing- och hyresavtal

Hoforshus AB äger huvuddelen av kommunens verksamhetslokaler.

Kommunen leasar cirka 34 personbilar.

Kommunen borgar för koncernbolagens lån.

Pensionsåtagande

Pensionsförpliktelser, mkr	2019	2018	2017	2016	2015
-Intjänande under året, individuell del	0	0	20,6	20,1	18,3
-Avsättning	46,3	40,7	36,7	33,4	36,3
Summa pensionsförpliktelser i balansräkningen	46,3	40,7	57,3	53,5	54,6
Pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse	145,9	151,6	163,7	197	289,9
Summa pensionsförpliktelser	192,2	192,3	221,0	250,5	344,5

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS19. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens allmänna råd.

Förpliktelser för särskild avtals/ålderspension som inte regleras enligt RIPS19 är nuvärdesberäknade. För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske.

Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar.

Känslighetsanalys

En känslighetsanalys för större poster redovisas nedan:

- löneökning med 1 % ökar kostnaderna med cirka 5,8 mkr
- en förändring av skatteunderlaget med 1,0 % motsvarar ökade/minskade skatteintäkter på +/- 4,9 mkr
- en förändring av invånarantalet med 100 personer ökar/minskar kommunens skatteintäkter med cirka +/- 5,1 mkr
- en ökad utdebitering med 1 krona motsvarar 20,0 mkr i ökade intäkter.

2.6 Förväntad utveckling

Kommun:

Den snabbt sjunkande befolkningen gör att skatteintäkter och generella bidrag kommer att fortsätta minska, stora anpassningar i verksamheterna kommer att krävas.

Hofors Elverk AB

Hofors Elverk AB redovisar ett överskott mot budget och inga direkta oväntade avvikelser mot budget redovisas. Elnätet behöver förnyas för att säkerställa att leveranskraven klaras av med få elavbrott samtidigt som investeringar genererar intäkter i den intäktsram som Hofors Elverk får. Intäktsramen för perioden de närmaste fyra åren, år 2020-2023, indikerar att Hofors Elverk har möjlighet att öka taxan med ca 5-6 % per år för att kunna investera ytterligare i leveranssäkerhet och förnya elnätet. Styrelsen fattade beslut om att öka elnätstaxan med 3,5 % år 2020 för att kunna leva till de nya och allt hårdare kraven. Det kommer att ställas förnyade och högre krav på mätning av elleverans till kund. Det betyder i princip att samtliga mätare ska förnyas till senast år 2025. Intäktsram för perioden 2024-2027 kommer sannolikhet att minska ytterligare och ställer då ytterligare krav på Hofors Elverk.

Hoforshus AB

Med en allt högre uthyrningsgrad kan satsningar på bostäder upprätthållas med en relativt hög underhållsnivå. För år 2020 har Hoforshus träffat en överenskommelse att höja hyror för bostäder med 2,5% vilket ger möjligheten att täcka ökade kostnader men även fortsätta att underhålla bostäder bättre än tidigare. För de kommersiella lokalerna ser det dock mer bekymmersamt ut med relativt låga hyresnivåer, krav på utökade underhållsåtgärder och där det kommande år inte finns något utrymme att generera koncernbidrag varken från Hofors Elverk eller Hoåns Kraft AB. De kommunala lokalernas standard kommer att successivt försämrats om inte anslagen till hyror från Hofors kommun utökas för att upprätthålla ett acceptabelt underhåll. Nuvarande underhållsnivå risker att medföra kapitalförstörelse på sikt. Eventuell nybyggnation av bostäder ska ses i sammanhang med att Hoforshus AB tillsammans med Hofors kommun planerar att genomföra en nybyggnation av ett äldreboende och ny förskola. Den finansiella risken för Hoforshus AB och ägaren Hofors kommun kommer att öka ordentlig kommande år med högre belåningsgrad.

Hoåns Kraft AB

Tidigare åtgärder i form av utbyte av styrsystem och ny tub har genomförts och verksamheten följer budget enligt plan men dock med ett överskott år 2019. Inga större förändringar behöver genomföras förutom renovering av kulvert. Relativt stabila men låga priser på producerad elenergi.

2.7 Personalöversikt

Väsentliga händelser

Följande händelser av vikt har skett inom personalfunktionen:

Olika insatser pågår för att sänka sjukfrånvaron.

Chefsfrukostmöten sker kontinuerligt, fokus under året har varit att sänka sjukfrånvaron. Företagshälsan har bjudits in till vissa träffar.

Ledarutvecklingsprogrammet startade hösten 2019. Programmet är obligatoriskt för samtliga chefer.

Chefers förutsättningar och kunskaper är viktiga och som chef har man det operativa ansvaret för det löpande systematiska arbetsmiljöarbetet. För att chefen ska kunna bedriva arbetet ska arbetsgivaren se till att förutsättningarna finns. Med det här som utgångspunkt fick cheferna under hösten svara på en arbetsmiljöenkät.

Hofors tilldelades medel från Omställningsfonden för tidig lokal omställning under 2019. Medlen skulle användas för förebyggande insatser för att minska risken för framtida arbetsbrist, vilket är insatser inom kompetensutveckling, men även ohälsa och stödsamtal. Utifrån en prioriteringslista som arbetsgivaren har tagit fram tillsammans med de fackliga organisationerna, finns en planering för hur dessa medel kommer att nyttjas.

Möjlighet till semesterlöneväxling finns from 1 januari 2019. Det innebär att Hofors kommun erbjuder sina medarbetare en möjlighet att växla semesterdagstillägget mot ledig tid.

Från och med 1 april har Hofors kommun en ny Företagshälsa. Företagshälsan region Gävleborg.

Kulturskattning genomfördes under våren. Systemstödet Incitotools har sagts upp från och med 2020. Arbetet fortlöper som tidigare utan en direkt mätning av de 15 olika beteendena.

Arbetsmiljöpolicyn har reviderats. Nästa steg är att implementering ska ske.

Samverkansavtalet har reviderats. Nästa steg är att implementering ska ske.

Planering pågår av införande av heltid som norm.

Statistik och nyckeltal

mkr	2019	2018	2017	2016	2015
Personal kostnader, totalt	462,0	469,6	479,4	453,2	444,1
Andel av externa kostnader, %		54	59	64	63
Antal anställda	938	952	994	940	898
-varav tillsvidare	891	905	927	901	859
-varav visstidsanställda	47	47	67	39	39
Medelålder	47	45,7	46,1	46,4	48,3
Andel kvinnor	84,4	84,7	84	83	85
Sysselsättningsgrad	95,08	95	95	95	95

Personalrörlighet

Antal personer	2019	2018	2017	2016	2015
Annan orsak	0	7	12	13	9
Arbetsbrist	8	20	3	3	3
Avliden	0	2	1	2	2
Egen begäran	373	313	226	185	121
Pension	19	21	40	27	32
Byte av tjänst inom kommunen	207	244	271		227
Totalt	607	607	553	230	394

Arbetsmiljö och hälsa

Ohälsotal

Mkr	2019	2018	2017	2016	2015
Totalt	7,64	7,3	6,6	7,4	6,8
- varav långtid	33,9	33	31,9	36	38,4
Åldersintervall					
0-29	6,9	6,8	6,4	4,8	3,5
30-49	8,1	7,2	6,1	7,1	6
50 -	7,5	7,8	7,3	8,5	8,3
Kön					
Kvinnor	8,3	7,8	7,2	8,2	7,6
Män	4,7	4,9	4,3	3,8	3,2

Arbets skador och tillbud

Den vanligaste orsaken till skador eller tillbud inom SOC är att medarbetarna skadas av person (fysiskt, även oavsiktligt).

Andelen inrapporterade skador/tillbud på grund av fall är betydligt högre inom socialnämndens verksamhet än i inom övriga verksamheter

Antalet tillbud inom SOC kopplade till organisationen och hög arbetsbelastning har ökat under 2019.

Inom BUN är de vanligaste orsakerna till tillbud och olycksfall el-problematik, Fall och skadad av person. Tillbud och olycksfall gällande skada av person (fysiskt, även oavsiktligt) har ökat inom BUNs verksamheter.

Inom KS har ett tillbud och en olycka rapporterats. Tillbudsorsaken är fallande föremål. Olyckan som förekom var inandning av dålig luft/mögel.

Sammanställning av arbetsskador och tillbud 2019			Orsak														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Övrigt	Sjukdagar
Nämnd	Skada	Tillbud															
KS	1	1		1				1									
SOC	21	19	1		8	1		2	1	15		1	10		1		2 xC, 2xB
BUN	8	14	5		4			1	1	7			1		1	2	1 xC, 1xD
Summa	30	34	6	1	12	1	0	4	2	22	0	1	11	0	2	2	3 xC, 2xB, 1xD

Förklaring
1. Elolycka, brand, explosion, sprängning
2. Kontakt (även inandning) kemiskt ämne eller smittämne
3. Den skadade föll
4. Den skadade slog eller stötte emot något (ej vid fall)
5. Skadad av maskin, maskindel eller föremål i rörelse (mekanisk rörelse)
6. Skadad av fallande/flygande föremål (ej egen hantering)
7. Skadad av hanterat föremål (egen hantering)
8. Skadad av person (fysiskt, även oavsiktligt)
9. Skadad av djur
10. Fysisk överbelastning (lyft eller ansträngande/häftig rörelse)
11. Psykisk överbelastning (hot, chock)
12. Snedtramp, feltramp, "spik"-tramp (ej fall)
13. Fordonsolycka eller påkörning
Övrigt
Sjukdagar A. Ingen frånvaro B. 1-3 dagar C. 4-14 dagar D. Längre frånvaro E. Dödsfall

Jämställdhet

Implementering av verksamhetsanvisningen vid kränkande särbehandling, trakasserier, mobbning och diskriminering har skett under året.

Pensionsavgångar

Befattning	2020	2021	2022	2023	2024	Totalt
1:e Socialsekreterare	0	0	0	0	1	1
Aktivitetsledare	0	0	1	1	0	2
Assistent	0	1	0	0	1	2
Barn- o grundskolechef	0	1	0	0	0	1
Barnskötare	1	1	3	2	2	9
Bi rektor/bi förskolech	0	0	0	0	1	1
Biståndshandläggare	0	0	0	0	1	1
Ekonomihandläggare	0	1	0	0	0	1

Befattning	2020	2021	2022	2023	2024	Totalt
Enhetschef	0	1	0	0	0	1
Enhetschef/rektor	1	0	1	0	0	2
Familjestödjare	0	1	0	0	0	1
Fritidspedagog	1	0	0	0	0	1
Fritidspedagog obehörig	0	0	0	0	1	1
Fritidspedagog utbildad	0	0	0	1	0	1
Förskollärare	1	0	2	5	4	12
Förskollärare obehörig	0	1	2	2	1	6
Förstelärare	0	1	0	0	0	1
Grundskollärare	0	1	0	0	0	1
Habiliterare	1	0	3	0	0	4
Habiliterpers utan utb	0	0	1	0	0	1
Handläggare	0	0	1	0	0	1
Idrottshallsvakmästare	1	0	0	0	0	1
Idrottslärare	0	0	0	0	1	1
Intendent	0	0	1	0	0	1
Kock/Kokerska	1	0	0	0	1	2
Kock/kokerska fö äldreom	1	0	0	0	0	1
Kombitjänst kost/städ	0	0	0	0	1	1
Kulturchef	0	0	1	0	0	1
Lokalvårdare	0	0	0	1	3	4
LSS samordnare	1	0	1	0	0	2
Lärare	0	0	1	0	0	1
Lärare F-6	1	0	0	0	0	1
Lärare obehörig	0	2	1	0	0	3
Lärare textilslöjd	0	0	1	0	0	1
Lärare trä-metallslöjd	0	0	0	1	0	1
Lärare årsk 7-9	0	0	1	0	0	1
Mas Sjuksköterska	0	0	0	1	0	1
Modersmålslärare obehör	1	0	0	0	0	1
Måltidsbiträde	1	0	1	1	0	3
Måltidsbiträde pool	0	0	1	0	0	1
Områdeschef	1	0	0	1	0	2
Personlig ass/Lass	0	0	1	2	0	3
Personlig assistent LSS	0	1	1	1	1	4
Personlig assistent pool	0	0	0	1	0	1
Rehabassistent	0	0	0	0	1	1
Samordnare	0	1	0	0	0	1
SFI-Lärare	1	0	0	0	0	1
Sjukgymnast	0	0	1	0	0	1

Befattning	2020	2021	2022	2023	2024	Totalt
Sjuksköterska	0	0	1	0	0	1
Socialpedagog	0	0	0	1	0	1
Speciallärare	0	0	1	0	0	1
Specialpedagog	1	2	0	0	1	4
Systemförvaltare/Löneadm	0	0	0	1	0	1
Timvik undersköterska	1	0	0	0	0	1
Undersköt/Rehabassistent	0	0	1	0	0	1
Undersköterska	1	3	4	0	3	11
Undersköterska i hemtj	0	0	3	1	0	4
Undersköterska natt	0	1	4	4	1	10
Undersköterska psykiatri	1	1	0	0	0	2
Utredningsassistent	0	0	1	0	0	1
Vaktmästare	0	1	0	0	0	1
Vårdbitråde	1	2	1	1	3	8
Vårdbitråde i hemtjänst	0	0	0	1	1	2
Vårdbitråde natt	2	1	0	1	0	4
Vårdbitråde Psykiatri	0	0	1	0	0	1
Yrkeslärare	1	0	0	0	0	1
Totalt	22	24	43	30	29	148

2.8 Internkontroll

Sammanfattande bedömning och analys

Internkontroll omfattar alla system och rutiner/processer som syftar till att styra ekonomi och verksamhet.

Årligen fastställer styrelsen och nämnderna en internkontrollplan för verksamhetsåret.

Efter året som gått kan konstateras att i huvudsak den samlade interna kontrollen visat att verksamheterna och de politiska organen har en tillfredsställande kontroll, och/eller arbetar systematiskt för att implementera rutiner för att förbättra kontrollen över sina ansvarsområden.

De risker som valts ut i respektive kontrollplan följas upp i delårsbokslut och/eller årsredovisningen.

Nedan finns de risker som respektive nämnd och styrelse fattat beslut om att följa upp under året, enligt beslutad internkontrollplan. De risker som valts ut grundar sig på att riskbedömningen är Allvarlig (röd färg) och Kännbar (gul färg). Nedan framgår åtgärder som vidtagits för att minska och/eller eliminera risker.

Process/system:

Posthantering

Risker	Kontrollmoment
■ Handlingar försvinner (Kommunstyrelsen)	■ Finns rutin vid felleverans av internpost? (Kommunstyrelsen)
	Kommentar Under december 2019 togs beslutet att återta den interna posten i egen regi med start 1 april 2020 (Kommunstyrelsen)

Process/system:

E-tjänster

Risker	Kontrollmoment
◆ E-tjänster inte tillgängliga (Kommunstyrelsen)	● Larmfunktion mot e-tjänsteplattform (Kommunstyrelsen)
	Kommentar Inga avbrott har uppstått under perioden. Löpande information erhålls alltid från leverantören. Någon enstaka gång är kortare avbrott i Skatteverkets Bank-ID -tjänst påverkat vissa funktioner men detta kan inte e-tjänsteleverantören påverka eller hållas ansvarig för. (Kommunstyrelsen)

Process/system:

Matkvalitet

Risker	Kontrollmoment
◆ Maten inte är god (Kommunstyrelsen)	● Matkvalitet (Kommunstyrelsen)
	Kommentar Kontinuerliga kvalitetsmätningar utförs löpande, detta exempelvis genom matråd och daglig kontakt mellan köken och matgästerna. Vi erbjuder också möjligheter för olika önskedagar och gästernas egna favoriträtter. (Kommunstyrelsen)

Process/system:

Verkställande av beslut

Risker	Kontrollmoment
◆ Att beslut inte verkställs (Kommunstyrelsen)	● Avstämning av beslut utifrån protokoll (Kommunstyrelsen)



Process/system:

Expediering av beslut

Risker	Kontrollmoment
◆ Handläggarna fyller inte i vart beslut ska expedieras (Kommunstyrelsen)	◆ Jämföra tjänsteskrivelser mot protokoll (Kommunstyrelsen)



Process/system:

IT-stöd

Risker	Kontrollmoment
 Ingen åtkomst (Kommunstyrelsen)	 Övervakning av datanät och systemdrift (Kommunstyrelsen)
	Kommentar Ständig övervakning sker. Under perioden har inga avbrott registrerats (Kommunstyrelsen)



Process/system:

Ansökningar och placeringar till kommunens förskolor.

Risker	Kontrollmoment
 Vi följer inte lagen (Barn- och utbildningsnämnden)	 Kö och placering (Barn- och utbildningsnämnden)



Process/system:

Stickprover för att säkerställa dokumentation utifrån verksamhetens behov

Risker	Kontrollmoment
 Att viktig information missas (Socialnämnden)	 Rutin granskning av dokumentation (Socialnämnden)
	Kommentar Rutin ej klar. (Socialnämnden)



Process/system:

Lön

Risker	Kontrollmoment
 Risk för brister i hantering av lön (Kommunstyrelsen)	 Kontroll av antal rättningar/lönejusteringar efter verkställd lön (Kommunstyrelsen)



Process/system:

Samverkan



Risker	Kontrollmoment
 Risk att samverkan inte fungerar i enlighet med samverkansavtalet (Kommunstyrelsen)	 Årlig uppföljning i CSAM (Kommunstyrelsen)
	Kommentar Uppföljning i CSAM av samverkansavtalet och att den lokala samverkan sker i enlighet med avtalets intentioner. (Kommunstyrelsen)

Process/system:



Systematiskt arbetsmiljöarbete

Risker	Kontrollmoment
 Risk för att kraven i det systematiska arbetsmiljöarbetet inte uppfylls (Kommunstyrelsen)	 Uppföljning av SAM-kraven (Kommunstyrelsen)
	Kommentar Verksamheterna utvärderar årligen det systematiska arbetsmiljöarbetet (Kommunstyrelsen)







Process/system:
Kompetensförsörjning

Risker	Kontrollmoment
 Risk för att kommunen inte kan säkerställa personalförsörjningen med rätt kompetens (Kommunstyrelsen)	 Behovsanalyser och handlingsplaner (Kommunstyrelsen) Kommentar Att varje verksamhet har genomfört behovsanalyser och upprättat handlingsplaner för kompetensanalys. (Kommunstyrelsen)





Process/system:
Skyddsrondd/Riskanalys

Risker	Kontrollmoment
 Arbetsmiljörisker missas eller ej följs upp (Socialnämnden)	 Skyddsronder ska genomföras i alla verksamheter enligt rutin. (Socialnämnden) Kommentar Har genomförts på alla enheter (Socialnämnden)

Process/system:
Avtalstrohet





Risker	Kontrollmoment
 Skadestånd (Kommunstyrelsen)	 Finns rutin för direktupphandlingar? (Kommunstyrelsen)
 Felaktiga varor (Kommunstyrelsen)	 Beställarrutin (Kommunstyrelsen)
 Höga kostnader (Kommunstyrelsen)	 Lägga in alla varor i ramavtal (Kommunstyrelsen) Kommentar De flesta finns med i avtal från inköp Gävleborg, eller enl. nya inköpsrutiner. (Kommunstyrelsen)

Process/system:
Ekonomisk uppföljning

Risker	Kontrollmoment
 Felaktiga beslut (Kommunstyrelsen)	 Månadsuppföljning (Kommunstyrelsen) Kommentar Vi har fungerade system för uppföljning på alla nivå samt ny möjligheter i nya ekonomisystem UBW/Unit4 (Kommunstyrelsen)
 Bluffakturor (Kommunstyrelsen)	 Listor (Kommunstyrelsen) Kommentar En faktura som blev stoppat. Vi har även börja med Inyett under 2020 (program som hittar bluffakturor och avvikelser i utbetalningarna) (Kommunstyrelsen)



Process/system:

Förvaltning av kommunens fasta egendom

Risker	Kontrollmoment
 Uteblivna intäkter (Kommunstyrelsen)	 Kontrollera kontrakt mot mall (Kommunstyrelsen) Kommentar Inte kontrollerat (Kommunstyrelsen)
 Hyrestaxa för idrottsanläggningar (Kommunstyrelsen)	 Kontroll av alla avtal med föreningar och översyn av taxor (Kommunstyrelsen) Kommentar Nya taxor antagna för 2020. (Kommunstyrelsen)



Process/system:

Budget prognos-uppföljning

Risker	Kontrollmoment
 Osäkra prognoser (Barn- och utbildningsnämnden)	 Ekozoom (Barn- och utbildningsnämnden)



Process/system:

Att personalen bokförs på rätt verksamhet och projekt.

Risker	Kontrollmoment
 Felaktig bokföring (Barn- och utbildningsnämnden)	 Genomgång av personallistor (Barn- och utbildningsnämnden)



Process/system:

Att kollektivavtalet (AB) följs gällande mertid/övertid

Risker	Kontrollmoment
 Att vi bryter mot AB (Socialnämnden)	 Att kraven följs i AB/kollektivavtal gällande mertid/övertid (Socialnämnden)

Process/system:

Brandskyddsarbete

Risker	Kontrollmoment
 Stora personella och materiella skador (Kommunstyrelsen)	 Verksamheterna ska återkoppla SBA (systematiskt brandskydds arbete) mot säkerhetschef (Kommunstyrelsen) Kommentar En bra lösning är att rapportera i SBA och att göra det i det systematiska arbetsmiljöarbetet. (Kommunstyrelsen)

Process/system:
Informationssäkerhet

Risker	Kontrollmoment
◆ Produktionsbortfall (Kommunstyrelsen)	● Övervakning (Kommunstyrelsen) Kommentar Övervakning sker regelbundet (Kommunstyrelsen)
◆ Dataintrång (Kommunstyrelsen)	● Brandvägg (Kommunstyrelsen) Kommentar Inga kända intrång eller larm som påvisar intrångsförsök. Kontroll av loggar sker med oregelbundna mellanrum som en del av driftunderhåll (Kommunstyrelsen)
◆ Otillåten insyn i datasystem (Kommunstyrelsen)	◆ Systemlogg (Kommunstyrelsen) Kommentar Otydligt rollansvar resulterar i att vissa systemförvaltare inte känner till hur eller att de ska granska systemloggar i sina verksamhetssystem (Kommunstyrelsen)
■ Bristande GDPR Efterlevnad (Kommunstyrelsen)	● Registerförteckning (Kommunstyrelsen) Kommentar Rutiner finns men utvecklas löpande genom DSS-arbetet. (Kommunstyrelsen)

Process/system:
Säkerhet för besökare i badhuset

Risker	Kontrollmoment
◆ Olycksfall för besökare (Kommunstyrelsen)	● Kontroll av tillbudsrapporter (Kommunstyrelsen)

Process/system:
Säkerhetsrutiner inom verksamheterna

Risker	Kontrollmoment
■ Kylar och frysar inte håller rätt temperatur (Kommunstyrelsen)	◆ Daglig egen kontroll (Kommunstyrelsen) Kommentar Under sommaren hade vi en mindre avvikelse på en kyl Persfallet. Men det upptäcktes i tid och åtgärdades. (Kommunstyrelsen)
■ Städschema och storstädning inte följs (Kommunstyrelsen)	● Kvalitets kontroller / Avvikelse rapporter (Kommunstyrelsen) Kommentar Vi har satt upp listor på alla dörrar i städtrum, så att det ska lätt kunna följas. (Kommunstyrelsen)
◆ Bristande introduktion (Kommunstyrelsen)	● Handledarens vana (Kommunstyrelsen) Kommentar Varje enhet har tillgång till städ- och måltidsservice introduktionsrutiner och medarbetarna anger att dessa används i samband med introduktionen. Ibland är det dock otydligt vem i arbetsgruppen som är utnämnd till handledare. (Kommunstyrelsen)

Process/system:

Behandling av personuppgifter

Risker	Kontrollmoment
◆ Bristande GDPR efterlevnad (Barn- och utbildningsnämnden)	◆ Dataskyddspolicy (Barn- och utbildningsnämnden)

2.9 Kommunens kvalitet i korthet

Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)

Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) har ett politiskt ägarskap. Det grundläggande syftet har sedan starten 2006 varit att ta fram ett kunskapsmaterial som stärker de förtroendevalda i dialog med medborgarna. Under 2006 bjöds ett antal kommunstyrelseordföranden in till SKR för att ge sin bild av vilka områden som är väsentliga att ha kunskap om. Begränsning och jämförelse var ledord.

Slutsats/sammanfattning KKiK

Kommunen deltar regelbundet i Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) mätningar inom ramen för Kommunens kvalitet i korthet (KKiK). Av årets resultat, som visar vår egen utveckling över tiden, kan följande slutsatser dras:

Arbetet med KKiK har under 2019 inte varit fullständigt och många undersökningar saknas i kommunen. Därav finns det mått i tabellerna som saknar värden, men under 2020 kommer arbetet med KKiK bli mer omfattande.

Din kommuns tillgänglighet

Mått	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Kommentar
— Hur många av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom en arbetsdag?	91%		75%	
— Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon för att få svar på en enkel fråga får kontakt med en handläggare inom 1 minut?	43%		48%	
— Hur många av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen?	43%		75%	
→ Hur många timmar/vecka har	16	16	16	

Mått	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Kommentar
kommunen öppet simhallen utöver tiden 08-17 på vardagar?				
— Hur stor andel av dem som erbjudits plats inom förskoleverksamheten får plats på önskat placeringsdatum?	24%		6%	
— Hur lång är väntetiden (dagar) för dem som inte får plats för sitt barn inom förskoleverksamheten på önskat placeringsdatum?	60		39	
→ Hur lång är väntetiden i snitt (dagar) för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats?	48	40	40	
↗ Hur lång är handläggningstiden i snitt (dagar) för att få ekonomiskt bistånd?	18	23	24	
↘ Barn per årsarbetare i förskolan, antal	5,26	5,14	5,06	
↗ Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	97	94	98	
↘ Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	74	85	76	
→ Ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)	86	100	100	
— Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	19			
↗ Elever i åk 3 som	49,4	58,3	58,8	

Mått	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Kommentar
klarat alla delprov för ämnesproven i SV, Sv2 och MA, hemkommun, genomsnittlig andel (%)				
— Elever i åk 6 med lägst betyget E för ämnesproven i SV, Sv2, EN och MA, hemkommun, genomsnittlig andel (%)	76	79,8		
↘ Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	81,52	87,01	81,11	
— Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	63,45	68,72		Publiceringsvecka för 2019: V15 2020
— Förvärvsarbete invånare 20-64 år, andel (%)	77,93	79,01		Publiceringsvecka för 2019: V9 2021
↗ Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	66,9	66,7	73,1	
— Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	49	46		Publiceringsvecka för 2019: V42 2020
— Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd, andel (%)	6,61	6,54		Publiceringsvecka för 2019: V9 2021
— Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	159 317,96	153 177,8		Publiceringsvecka för 2019: V15 2020
— Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/brukare	233 000	246 000		Publiceringsvecka för 2019: V15 2020
— Kostnad per betygspoäng i åk. 9 i kommunala skolor, kr/betygspoäng	554,15	596,45		Publiceringsvecka inträffar senare under 2020
— Kvalitetsaspekter LSS grupp- och serviceboende, andel (%) av maxpoäng	96	44		
↘ Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel	67,14	61,54	60	

Mått	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Kommentar
(%) av maxpoäng				
↘ Miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar enl MFS, %	10,34	11,76	2,06	
↘ Nyregistrerade företag, antal/1000 invånare	2,09	4,35	3,5	
↘ Personal i förskola, antal barn/heltidspersonal (närvarande)		5,1	4,94	
↗ Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	12	11	12	
— Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (%)	24		6	
— Sjukpenningtalet, dagar/registrerad försäkrad	8,94	10,02		Publiceringsvecka för 2019: V22 2020
↔ Valdeltagande i senaste kommunvalet, (%)	81,58	81,93	81,93	
— Väntetid i antal dagar för de barn som inte fått plats på förskola på önskat placeringsdatum, medelvärde	60		39	

Trygghetsaspekter i din kommun

Mått	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Kommentar
— Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen?	56	0		
— Hur många olika vårdare besöker en äldre person, med hemtjänst beviljad av kommunen, under 14 dagar?				

Din delaktighet och kommunens information

Mått	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Kommentar
— Hur stor andel av kommunens röstberättigade röstade i senaste kommunvalet?			81,93%	

Din kommuns effektivitet

Mått	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Kommentar
— Vad är kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan?	159 000	153 000		Publiceringsvecka för 2019: V15 2020
↗ Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%)	75,5	63	65,8	
— Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet			81,9%	
— Vilket serviceutbud finns inom särskilt boende finansierat av kommunen?				
— Vad kostar en plats i kommunens särskilda boende?				
— Hur nöjda är brukarna med sitt särskilda boende?				
— Vilket omsorgs- och serviceutbud har hemtjänst finansierad av kommunen?				
— Vad är kostnaden per brukare inom hemtjänsten i kommunen?				
↗ Hur nöjda är brukarna med den hemtjänst de erhåller?	97	94	98	
— Vilket serviceutbud finns inom LSS grupp- och serviceboende?				
— Andelen inte återaktualiserade ungdomar ett år efter avslutad insats/utredning				

Din kommun som samhällsutvecklare

Mått	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Kommentar
— Hur hög är kommunens sysselsättningsgrad?	77,93%			Publiceringstidpunkt ligger 2 år efter
— Hur många fler/färre förvärvsarbete har tillkommit/försvunnit i kommunen?	46	8		Statistik för 2019 publiceras 2020
↗ Hur många nya företag har startats per 1.000 invånare i kommunen?	2,1	3,4	3,5	
— Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall?	48%		80%	
↘ Hur stor är kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antalet bilar?	10,3%	11,8%	2,1%	
— Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel?	19%			
↘ Förbättra "placering" i ranking, Svenskt Näringsliv	116	91	141	
↘ Extra. Hur många fler/färre invånare har kommunen fått under de fem sista åren?	149	171	153	
— Extra. Hur stor del av befolkningen mellan 18-117 år får försörjningsstöd?	2,8%			Publiceringstidpunkt ligger 2 år efter

3 Ekonomiska sammanställningar

3.1 Resultaträkning

Mkr	Not	Kommun			Koncern	
		Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Verksamhetens						
Intäkter	1	147,4	294,0	141,3	323,0	328,3
Kostnader	2	-778,5	-924,4	-769,7	-874,7	-902,8
Avskrivningar	3	-13,8	-15,5	-16,5	-44,5	-47,7
Verksamhetens nettokostnader		-644,9	-645,9	-645	-596,2	-622,2
Skatteintäkter	4	455,6	467,2	469	455,6	469
Generella statsbidrag och utjämning	5	160,7	175,0	154,9	160,7	155
Resultat efter skatteintäkter		-28,6	-3,7	-21,0	20,1	12,1
Finansiella intäkter	6	9,5	15,9	17,9	-4,4	17
Finansiella kostnader	7	-0,5		-0,1	2,8	-9,8
Resultat före extraordinära poster		-19,6	12,2	-3,2	18,5	19,3
Extraordinära poster skatt, uppskjuten		-8,1		3,5	-8,1	3,5
					-2,4	
Årets resultat		-27,7	12,2	0,3	8,0	12,5

3.2 Balansräkning

Mkr.	Not	Kommun		Koncern		
		Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Tillgångar						
Anläggningstillgångar						
Immateriella	8	1,0	2,2	3,2	1,0	3,2
Materiella		142,0	167,6	152,6	724,0	739,3
-mark, byggnader, publika- och tekniska anläggningar	9	68,1		101,0	441,0	480,0
-maskiner och inventarier	10	29,6		39,7	191,6	218,2
-pågående investeringar	11	44,3		11,8	91,4	38,1
Finansiella	12	81,8	85,1	81,9	8,4	62,5
Summa anläggningstillgångar		224,8	254,9	237,7	733,4	805,0
Omsättningstillgångar						
Förråd, exploatering	13	0,0	0,0	0,0	2,5	2,9
Kortfristiga fordringar	14	40,3	59,1	25,4	51,8	79,3
Kassa	15	45,4	23,7	40,0	129,6	85,5
Summa omsättningstillgångar		85,7	82,8	65,4	183,9	167,7
Summa tillgångar		310,5	337,7	303,1	917,3	972,7
Eget kapital, avsättningar och skulder						
Övrigt eget kapital	16	153,5	133,6	125,8	217,7	294,8
Årets resultat		-27,7	12,2	0,3	8,6	12,5
Resultatutjämningsreserv		0,0	0,0		0,0	0,0
Summa eget kapital		125,8	145,8	126,1	226,3	307,3
Avsättningar						
Pensioner	17	40,8	41,8	46,3	41,2	49,1
Övriga avsättningar	18	0,5	0,5	0,5	18,0	1,1
Summa avsättningar		41,3	42,3	46,8	59,2	50,2
Skulder						
Långfristiga	19	25,0	25,1	45,0	468,4	391,5
Kortfristiga	20	118,4	124,2	85,2	163,4	223,7
Summa skulder		143,4	149,3	130,2	631,8	615,2
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		310,5	337,4	303,1	917,3	972,7

Mkr.	Not	Kommun		Koncern	
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	23	438,6	411,1	3,1	
Ansvarsförbindelser	21	151,6	145,9		
Pensionsförpliktersr som inte tagist upp bland skulder eller avsättningar					
Övriga ansvarsförbindelser					

3.3 Kassaflödesanalys

Mkr	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Den löpande verksamheten						
Årets resultat	16	-27,7	12,2	0,3	8,0	12,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster						
-av- och nedskrivningar	3	13,7	15,4	16,5	44,5	47,7
-förändring avsättning ökat (+)/minskat (-)	17	3,9	2,3	5,5	4,1	7,9
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		-10,1	29,9	22,3	56,6	68,1
Ökning(-)/minskning (+)kortfristiga fordringar	14	2,1	8,3	14,9	6,0	-27,5
Ökning (-)/minskning(+) förråd, exploatering	13	0,0	0,0	0,0	-1,0	-0,4
Ökning(+)/minskning (-) kortfristiga skulder	20	-9,9	0,0	-33,2	-19,1	60,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-17,9	38,2	4,0	42,5	100,5
Investeringsverksamhet						
investering i imateriella anläggningstillgångar	8	-0,7		-3,2	-0,7	-2,2
investering i materiella anläggningstillgångar	9	-32,5	-43,2	-41,5	-74,4	-99,7
försäljning av materiella anläggningstillgångar	9	0,0		0,0	0,0	
investering i finansiella anläggningstillgångar	12	0,0		0,0	0,0	
försäljning av finansiella anläggningstillgångar	12	0,0		0,0	0,0	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-33,2	-43,2	-44,7	-75,1	-101,9
Finansierings verksamhet						
Nyupptagna lån	19	0,0	0,0	-20,0	0	-20,0
Amortering av skuld	19	0,0	0,0	0,0	0,0	
Ökning (-) långfristig fordran	12	0,0	0,0	0,0	0,0	

Mkr	Not	Kommunen			Koncernen	
Minskning (+) långfristiga fordringar	12	1,5	0,0	0,0	2,9	-22,6
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1,5	0,0	-20,0	2,9	-42,6
Periodens kassaflöde		-49,6	-5,0	-60,4	-29,6	-44,0
Likvida medel från periodens början	15	96,9	46,3	45,4	159,2	129,6
Likvida medel vid periodens slut	15	45,4	41,4	40,0	129,6	85,5
		-51,5	-4,9	-5,4	-29,6	-44,1

3.4 Driftredovisning

Driftredovisning 2019					
Mkr.	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse 2019	
Kommunfullmäktige	-2,7	-3,3	-3,5	-0,2	
Intäkter	0,3	0,0	0,3	0,3	
Kostnader	-3,0	-3,3	-3,8	-0,5	
Kommunstyrelsen	-89,4	-94,6	-96,6	-2,0	
Intäkter	53,1	42,6	46,8	4,2	
Kostnader	-142,5	-137,2	-143,4	-6,2	
Barn- och utbildningsnämnden	-255,9	-259,5	-256,3	3,2	
Intäkter	37,5	31,6	34,3	2,7	
Kostnader	-293,4	-291,1	-290,7	0,4	
Socialnämnden	-285,3	-277,0	-276,5	0,5	
Intäkter	100,1	72,9	95,8	22,9	
Kostnader	-385,4	-350,0	-372,3	-22,3	
Gemensamt	-11,8	-11,2	-12,2	-1,0	
Intäkter	2,0	138,5	1,4	-137,1	
Kostnader	-13,8	-149,7	-13,6	136,1	
Summa nettokostnader	-645,1	-645,6	-645,2	-0,5	
Intäkter	193,0	285,7	178,6	-107,0	
Kostnader	-838,1	-931,3	-823,8	107,5	

3.5 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning kommunen	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
IT	900	131	769	900	131	769
Fritid	10 780	6 455	4 325	1 480	2 106	-626
Säkerhet Ledningscentral	2 500	3 509	-1 009	0	800	-800
Teknisk försörjning	17 500	9 710	7 790	8 400	5 984	2 416
- varav: Infart hagaskola vid Sibylla	3 000	2 884	116	3 000	2 343	657
- varav: Infartsskyltar	2 200	1 562	638	0	144	-144
- varav: Dammbyggnad Malmjärn	1 000	1 024	-24	1 000	854	146
- varav: Asfaltering 2018	8 400	1 993	6 407	1 500	497	1 003
- varav: Asfaltering	1 600	1 588	12	1 600	1 588	12
- varav: Bro	500	358	142	500	358	142
- varav: Gatubelysning	700	221	479	700	221	479
- varav: Badbryggor	100	80	20	100	80	20
SN	28 100	26 007	2 093	12 500	10 342	2 158
Varav: Växthuset	25 000	24 213	787	10 500	9 660	840
Varav: byte av larm	2 100	1 232	868	1 000	323	677
Varav: Övrigt	1 000	562	438	1 000	359	641
BUN Övrigt	1 000	961	39	1 000	882	118
Summa Färdigställda projekt	60 780	46 773	14 007	24 280	20 346	3 934

Investeringsredovisning kommunen	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Centralt Utvecklingsarbete	0	1 688	-1 688	0	1 688	-1 688
Strategi	6 300	2 091	4 209	5 700	1 880	3 820
Varav: E 16, Genomfart Hofors	6 300	624	5 676	5 700	413	5 287
Varav Böle industriområde	0	502	-502	0	502	-502
Utredning av nytt äldreboende	0	965	-965	0	965	-965
Ekonomifunktion	3 000	1 291	1 709	1 500	1 174	326
Varav: Ekonomisystem	3 000	1 291	1 709	1 500	1 174	326
Teknisk försörjning	2 700	2 576	124	2 550	2 547	3
Varav: Utbyte Anslagstavlor	300	205	95	150	176	-26
Varav: Asfaltering	2 400	2 371	29	2 400	2 371	29
Fritid	1 600	2 038	-438	1 600	2 038	-438
Varav: Kulvert värmeåtervinning	1 600	2 038	-438	1 600	2 038	-438
SN	2 500	783	1 717	3 700	338	3 362
Varav: Treserva	2 000	311	1 689	2 000	311	1 689
Varav: övrigt	500	472	28	1 700	27	1 673
Summa pågående projekt	16 100	10 467	5 633	15 050	9 665	5 385

Färdigställda investeringar	
Åretsinvesteringar	46,8
Justeringar	15,1
Totalt	61,9

3.6 Sammanställda räkenskaper

Mkr.	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Årets Resultat	0,3	-27,7	-52,2	-53,4	-17,3
Andel av skatteintäkter/statsbidrag	0,0	-4,5	-8,6	-9,2	-3,2
Andel av eget kapital	0,2	-22,0	-34,0	-26,0	-6,7
Eget kapital	126,1	125,8	153,5	205,6	259,0
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse, %	-6,5	-8,3	-3,0	2,3	-7,1
Soliditet exkl. ansvarsförbindelse	40,6	40,8	44,4	54,7	61,7
Likviditet, % (omsättningstillgångar/korta skulder)	76,5	72,4	104,0	153,3	209,2
Verksamhetens nettokostnad inkl. finansnetto	-627,6	-635,9	-659,9	-634,4	-568,0
Andel av skatteintäkt, %	100,7	103,5	108	109,2	104,0
Skattemedel och utjämning	623,9	616,3	609,6	580,7	546,3
Kronor per invånare	69 525	69 402	70 339	67 158	60 816
Investeringar	61,9	29,3	24,9	22,1	12,4
Självfinansieringsgrad %	67,7	100	100	100	100
Nettokostnader	-645,6	-645,1	-669,8	-644,2	-576,7
Förändring, %	0,2	-3,8	0,7	0,9	0,7
Skatter och utjämning	623,9	616,3	609,6	580,7	546,3
Förändring, %	1,2	0,8	0,5	0,9	0,1
Finansnetto	17,8	9,0	9,7	10,1	9,8
Förändring, %	97,7	-7,0	-1,0	1,0	-8,2
Övrigt					
Befolkning	9 588	9 602	9 660	9 551	9 435
Skattesats egna kommunen	22,86	22,86	22,86	22,86	22,86

3.7 Ekonomiska upplysningar

Upplysningar om redovisningsprinciper

Regelverk

Hofors kommun följer lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Tillämpade redovisningsprinciper har ändrats sedan det senaste upprättade bokslutet (2018). Från och med 1 januari 2019 gäller ny lagstiftning och RKR har i samband med detta gett ut nya rekommendationer.

Den största förändringen i lagen gäller finansiella instrument som innehas för att generera värdestegring eller avkastning, t.ex. pensionsplaceringar. Sådana tillgångar ska fr.o.m. år 2019 värderas till verkligt värde och som en följd av detta tas uppskrivningsmöjligheten bort för finansiella anläggningstillgångar. Detta innebär att tidigare gjorda uppskrivningar måste återföras.

För att anpassa till denna och andra ändrade redovisningsprinciper tillämpas reglerna för byte av redovisningsprincip i enlighet med rekommendation "Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelse av fel" från RKR.

I och med implementering av ekonomisystemet Unit4 Business World har en systemdokumentation påbörjats som uppfyller kravet avseende systemdokumentation och behandlingshistorik enligt LKBR 3 kap 11§.

Sammanställda räkenskaper

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att moderbolagets bokförda värden på aktier i dotterbolagen har eliminerats mot dotterbolagens egna kapital vid förvärvstillfället. Elimineringar av andelar har skett på samma sätt.

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande i eller ett betydande inflytande. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning avseende ägarandel.

Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår av bilden under avsnittet 2.2 Den kommunala koncernen.

Från och med delårsbokslutet 2018 gör kommunen en sammanställd redovisning en gång per år.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 mnkr.

Anläggningstillgångar

Enligt LKBR ska en anläggningstillgång behandlas som en tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav.

Anskaffningsvärde

Gränsdragning mellan kostnad och investering.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt basbelopp (2019: 23 250 kronor) och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Anläggningstillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar samt inkomster. Investeringsbidrag tas fr.o.m. 2010 upp som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Den nya rekommendation RKR R2 Intäkter angav att gällande exploateringsbidrag och investeringsbidrag så kan periodisering via balansräkningen endast ske vid offentliga bidrag. Det innebär att övriga bidrag ska resultat föras när tillgången är färdigställd och tagen i bruk. I juni 2019 beslutade RKR att man tills vidare kan välja att tillämpa den äldre rekommendationen RKR 18.1, vilken tillåter att denna typ av bidrag och ersättningar periodiseras

Lånekostnader enligt rekommendationen RKR R4 redovisas enligt huvudmetoden, d.v.s. belastar inte anskaffningsvärdet.

Komponentavskrivning

Från och med 2014 ska komponentavskrivning tillämpas, RKR, Rådet för kommunal redovisning, är i detta fall det normgivande organet. Detta innebär att våra materiella anläggningstillgångar ska delas in i komponenter efter livslängd.

I RKR R4 hanteras redovisningen av materiella anläggningstillgångar.

Hofors Kommun har påbörjat detta arbete under våren 2015 och en handlingsplan har arbetats fram för hur kommunen ska hantera komponentavskrivning. Tjänstemän inom tekniska och fritid har fått ut listor på de anläggningar som berörs, för att expertisen ska kunna ta fram de olika komponenterna.

Kommunen har även gjort vissa prioriteringar i handlingsplanen för att arbetsinsatsen inte ska överstiga nytta och väsentlighet.

Koncernbolagen gjorde detta arbete under 2014 efter deras nya regelverk.

Avsättningar

Avsättningar är förpliktelser som är sannolika eller säkra beträffande sin förekomst men som är obestämda ifråga om belopp eller tidpunkt då de skall infrias. Exempelvis kan avsättning göras för förväntade kundförluster innan de blivit realiserade. Andra exempel på avsättningar kan vara avsättning för pension, vilket Hofors kommun har.

Avsättning görs enligt försiktighetsprincipen och behandlas i RKR R9. Avsättningen ska tas upp i balansräkningen om den är en befintlig förpliktelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer krävas och om utflödets storlek går att bestämma tillförlitligt. En avsättning har likheter med en skuld men med en stor skillnad; beräkningsmöjligheten, en avsättning är mer ovisst att beräkna än en skuld.

Avsättningar enligt LKBR 7 kap.11§ ska motsvara den på balansdagen bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen.

Leasing- och hyresavtal

Hofors Kommun redovisar samtliga leasingavtal som hyresavtal, och följer inte RKR:s rekommendation R5 Redovisning av hyres-/leasingavtal avseende redovisning av finansiella leasingobjekt. Avvikelsen gäller cirka 34 leasade bilar. Kommunen håller på att se över alla leasingavtal och riktlinjer för hyres-/leasingavtal är påbörjade.

Tilläggsupplysningar

Mkr		Kommunen		Koncernen	
		Bokslut		Bokslut	
		2018	2019	2018	2019
Not 1	Verksamhetens intäkter				
	Driftredovisningens intäkter				
	Försäljningsintäkter	13,2	14,5	13,2	14,5
	Taxor och avgifter	11,1	10,5	11,1	10,5
	Hyror och Arrenden	13,3	13,0	87,6	123,5
	Bidrag	105,9	102,1	105,9	102,1
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	2,6	1,1	13,0	24,0
	Försäljning av exploatering	0,7		91,6	21,5
	Övriga intäkter	0,6	0,1	0,6	32,2
	Summa verksamhetens intäkter	147,4	141,3	323,0	328,3
Not 2	Verksamhetens kostnader				
	Driftredovisningens kostnader				
	Löner och sociala avgifter	-469,6	-462,0	-516,3	-505,1
	Pensionskostnader	-40,6	-42,4	-43,3	-45,3
	Bränsle energi och vatten	-5,6	-5,9	-5,6	-5,9
	Köp av huvudverksamhet	-108,8	-107,8	-108,8	-107,8
	Lokal- och markhyror	-56,8	-57,9	-56,8	-57,9
	Lämnade bidrag	-31,9	-29,3	-31,9	-29,3
	Övriga kostnader	-65,2	-64,4	-111,9	-151,5
	Summa verksamhetens kostnader	-778,5	-769,7	-874,6	-902,8
Not 3	Avskrivningar			-44,5	-47,7
	Avskrivningar imateriella tillgångar	-0,2	-0,9		
	Anskrivningar byggnader och anläggningar	-6,6	-8,6		
	Anskrivningar maskiner och inventarier	-6,9	-7,0		
	Summa avskrivningar	-13,8	-16,5	-44,5	-47,7
Not 4	Skatteintäkter				
	Preliminär kommunalskatt	455,6	474,2	455,7	474,2
	Preliminär slutavräkning innevarande år	0,0	-5,1	0,0	-5,1
	Summa skatteintäkter	455,6	469,0	455,7	0,0

		Kommunen		Koncernen	
Not 5	Generella statsbidrag och utjämning				
	Inkomstutjämnings bidrag	93,1	90,1	93,1	90,1
	Strukturbidrag	0,0			
	Regleringsavgift	1,5	6,7	1,5	6,7
	Kostnadsutjämning, inkl LSS	39,7	35,8	39,7	35,8
	Generella bidrag, staten	8,3	4,3	8,3	4,3
	Kommunal fastighetsavgift	18,1	18,0	18,1	18,0
	Summa generella statsbidrag och utjämning	160,7	154,9	160,7	154,9
Not 6	Finansiella intäkter				
	Utdelning aktier, andelar	8,0	16,0	0,0	16,0
	Ränteintäkter	0,1	0,8	0,0	0,8
	Övriga finansiella intäkter	1,4	1,1	0,0	0,2
	Summa finansiella intäkter	9,5	17,9	0,0	17,0
Not 7	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader	0,5	-0,1	-1,7	-9,8
	Summa finansiella kostnader	0,5	-0,1	-1,7	-9,8
Not 8	Immateriella anläggningstillgångar				
	Redovisat värde vid årets början	0,5	1,0	0,5	1,0
	Årets investeringar	0,7	3,2	0,7	3,2
	Årets avskrivningar	-0,2	-0,9	-0,2	-0,9
	Redovisat värde vid periodens slut	1,0	3,2	1,0	3,2
Not 9	Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
	Redovisat värde vid årets början	71,5	68,1	452,6	441
	Årets investeringar	3,2	41,5		47,6
	Avskrivningar	-6,6	-8,6	-11,6	-8,6
	Redovisat värde vid periodens slut	68,1	101,0	441,0	480,0
Not 10	Maskiner och inventarier				
	Redovisat värde vid årets början	30,2	29,6	208,4	191,5
	Årets investeringar	6,1	17,2	9,1	68,8
	Avskrivningar	-6,9	-7,0	-26	-39,1
	Övriga förändringar	0,2	0,0		0

		Kommunen		Koncernen	
	Redovisat värde vid periodens slut	29,6	39,7	191,5	221,2
Not 11	Pågående investeringar				
	Redovisat värde vid årets början	24,9	44,3	53,0	91,4
	Investeringar, nettoförändringar	19,4	-32,4	38,4	-53,3
	Redovisat värde vid periodens slut	44,3	11,8	91,4	38,1
Not 12	Finansiella anläggningstillgångar				
	Aktier i dotterbolag				
	Hofors kommunhus AB, 100%	74,8	74,8		74,8
	-varav aktieägartillskott	61,9	61,9		61,9
	Hofors energi AB, 40%	1,6	1,6		1,6
	-varav aktieägartillskott	2,7			
	Summa aktier i dotterbolag	78,6	76,4	0,0	76,4
	Andelar i intresseföretag och föreningar			4,5	
	kommunalförbunder SAM	0,4	0,4	0,4	0,4
	Kommuninvest	1,9	1,9	2,9	1,9
	Norrskene AB	0,1	0,1	0,1	0,1
	Gästrike vatten	0,5	0,5	0,5	0,5
	Summa andelar i intresseföretag och föreningar	2,9	2,9	8,4	2,9
	Långfristiga fordringar				
	Övriga , Samkraft AB	0,4	2,5		2,5
	Summa långfristiga fordringar	0,4	2,5	0	2,5
	Summa finansiella tillgångar	81,8	81,9	8,4	81,9
Not 13	Förråd, exploatering			2,5	2,9
	Exploatering, Hammardamman	0,0	0,0		0,0
	Summa förråd, exploatering	0,0	0,0	2,5	2,9
Not 14	Kortfristiga fordringar				
	Kundfordringar	6,4	2,6	6,9	12,6
	Statsbidragsfordringa	2,9	9,3	2,9	9,3
	Övriga fordringar kort fristiga fordringar	10,9	13,5	18,1	54

		Kommunen		Koncernen	
	Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	20,1		24	3,4
	Summa kortfristiga fordringar	40,3	25,4	51,9	79,3
Not 15	Kassa och bank				
	Koncernkonto	24,8	40,0	109,0	85,5
	Övriga bankkonton	20,6	0,0	20,6	
	Summa kassa och bank	45,4	40,0	129,6	85,5
Not 16	Eget kapital				
	Övrigt eget kapital	153,5	125,8	228,2	294,8
	Årets resultat	-27,7	0,3	8,6	12,5
	Resultatutjämningsreserv			-10,5	
	Utgående eget kapital	125,8	126,1	226,3	307,3
Not 17	Avsättningar för pensioner				
	Särskild avtals/ålder pension	32,8	37,3	33,2	41,2
	Ålder- och efterlevande pension	0,0		0	
	Summa pensionsavsättningar	32,8	37,3	33,2	
	Löneskatt, 24,26%	7,9	9,0	7,9	9,0
	Summa avsättningar inkl löneskatt	40,8	46,3	41,1	50,2
	Aktualiseringsgrad	97 %			
	Ingående avsättning	36,9	40,8	40,0	40,8
	Nya förpliktelser under året varav	4,1	5,7		5,7
	-Nyintjänad pension	4,1	5,7	0,0	5,7
	-Ränte- och basbeloppsberäkning	1,0	1,1		1,1
	-Övrig post	0,2	-0,8		-0,8
	Årets utbetalningar	-1,5	-1,6		-1,6
	Förändring av löneskatt	0,0	1,1	1,2	1,1
	Summa avsatt till pensioner	40,8	46,3	40,0	46,3
Not 18	Övriga avsättningar			17,5	1,1
	Framtida kostnader avfalls deponi	0,5	0,5	0,5	0
	Summa avsättningar	0,5	0,5	18,0	1,1

		Kommunen		Koncernen	
Not 19	Långfristiga skulder				
	Långfristig skuld bank, externa kreditinstitut	25,0	45,0	456,5	379,5
	Övriga	0,0		11,9	12
	Summa långfristiga skulder	25,0	45,0	468,4	391,5
Not 20	Kortfristiga skulder				
	Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	0,3		2,5	5,8
	Leverantörsskulder	44,3	18,5	38,6	32,1
	Moms och särskild punktskatt	0,2	1,4		1,4
	Personalskatter, avgifter och löneavdrag	23,3	21,8	12,3	15,5
	övriga kortfristiga skulder	7,3	2,0	87,8	110,7
	Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	43,3	41,8	22,2	58,2
	Summa kortfristiga skulder	118,4	85,5	163,4	223,7
Not 21	Ansvarsförbindelser				
	Ingående pensioner intjänade före 1998	122,0	117,4	122,0	117,4
	Summa pensionsförpliktelser	122,0	117,4	122,0	117,4
	Löneskatt på pensioner, 24,26 %	29,6	28,5	29,6	28,5
	Utgående ansvarsförbindelser	151,6	145,9	151,6	145,9
Not 22	Förtroendevalda med heltid eller betydande del av heltid omfattas av visstidspension, alternativt avgångsersättning, enligt pensionsbestämmelserna PBF, 3 stycken				
Not 23	Borgensförbindelser och ställda panter				
	Hoforshus AB	438,6	411,1		
	Räddningstjänstförbundet, pensioner				
	Ansvar för egnahem och småhus				
	Fastighetsintäckning			3,1	
	Summa borgensförbindelser och ställda panter	438,6	411,1	3,1	

3.8 Ordlista

Avskrivning – Planmässig värdeminskning av anläggningstillgång p.g.a. ålder och utnyttjande.

Avsättning – En ekonomisk förpliktelse där storleken eller förfallotiden inte är helt bestämd.

Balansomslutning – Summa av det bokförda värdet av tillgångarna i kommunens balansräkning.

Balansräkning – En sammanställning som visar tillgångar, eget kapital och skulder vid årets slut.

Balanserat resultat – Resultat justerat för taxefinansierad verksamhet och extraordinära poster.

Borgensåtagande – Borgensförbindelser som kommunen har tecknat för t.ex. kommunala bolag.

Driftredovisning – Redovisar kostnader och intäkter under året per nämnd.

Eget kapital – Kommunens förmögenhet, ingående eget kapital samt årets resultat.

Finansnetto – Skillnaden mellan räntekostnader och ränteintäkter.

Internränta – Kalkylmässig kostnad för det kapital som utnyttjas inom en viss verksamhet.

Immateriella tillgångar - Med immateriell tillgång avses en tillgång utan fysik form, exempelvis nyttjanderätt, programvaror, licenser

Investeringsbudget – Redovisar planerade investeringsutgifter per objekt och nämnd.

Kapitaltjänst – Samlad benämning för internränta och avskrivningar.

Kassaflödesanalys – Visar hur kommunen finansierat sin verksamhet. Skillnaden mellan tillförda och använda medel beskriver hur kommunens likvida medel förändras.

Kortfristiga skulder respektive fordringar: *Skulder eller fordringar som förfaller under det närmaste året.*

Långfristiga skulder respektive fordringar: *Skulder eller fordringar, som förfaller efter mer än ett år.*

Materiell anläggningstillgång – *Fasta och lösa tillgångar för stadigvarande bruk som fastigheter, anläggningar, maskiner och inventarier.*

Likviditet – Betalningsberedskap på kort sikt

Nettokostnader – Driftskostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skatteintäkter och statsbidrag.

Nettokostnadsandel – Summa verksamhetens nettokostnader i % av skatteintäkter och generella bidrag.

Omsättningstillgångar – Tillgodohavande i form av tillgodohavande i kassa, bank och kortfristiga placeringar.

Pensionsskuld – Avsättning för pensioner som skall motsvara nuvärdet av framtida pensionsutbetalningar till den del pensionerna är intjänade.

Periodisering – Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör.

Resultaträkning – Översiktlig sammanställning av årets intäkter och kostnader och hur det

påverkar eget kapital.

Rörelsekapital – Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Skatteunderlag – Är totalsumman av kommunmedborgarnas beskattningsbara inkomst dividerat med 100.

Soliditet – Andel eget kapital av de totala tillgångarna, d.v.s. graden av egna finansierade tillgångar

4 Koncernbolag

4.1 Verksamhet i annan organisationsform

Hofors Kommun bedriver verksamheter i bolagsform. De företag som ingår i den sammanställda redovisningen beskrivs kortfattat nedan:

Hofors Kommunhus AB är moderbolag till Hoforshus AB inklusive Hoåns Kraft AB samt Hofors Elverk AB som därmed klassificeras som dotterbolag.

- Hoforshus AB tillhandahåller bostäder samt ändamålsenliga lokaler för de mindre företagen och de kommunala verksamheterna. Vidare har Hoforshus AB till uppgift att samordna och utföra insatser kring fastighetskötsel och underhåll, skötsel av gator, vägar, parker och lekplatser. Hoforshus AB är moderbolag till Hoåns Kraft AB.
- Hoåns Kraft AB har till uppgift att producera elektrisk ström vid tre egna vattenkraftverk i Hoån.
- Hofors Elverk AB bedriver nätverksamhet i Hofors kommun.

Hofors kommun har också delägarskap i bolag. Dessa bolag är Hofors Energi AB och Hofors Vatten AB.

Hofors Energi AB bedriver fjärrvärmeverksamhet i centrala Hofors, inom Ovakos industriområde, i Böle industriområde och i Torsåker. Kommunens ägarandel är 40 %.

Hofors Vatten AB ingår i Gästrikevatten AB, som ansvar för vatten- och avloppsverksamheten inom Hofors Kommun.

Utöver de ovan beskrivna bolagen bedriver kommunen verksamhet genom följande organisationer, där kommunens andel är mindre än 20 % :

- Räddningstjänst genom Gästrike Räddningstjänstförbund.
- Inköpsverksamhet genom Inköp Gävleborg.
- Avfallshantering genom Gästrike Återvinnare.
- Datatrafik genom Norrsken AB.
- Hjälpmedel samt IT-kommunikation genom kommunalförbundet SAM.

4.2 Hofors Kommunhus AB

Mkr	Bokslut	Bokslut
	2019	2018
Rörelsens intäkter	9,6	6,0
Rörelsens kostnader	-9,7	-6,0
Avskrivningar		
Rörelsens resultat före finansiella poster	-0,1	0,0
Finansiella intäkter	0,1	
Finansiella kostnader		
Resultat efter finansiella poster	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner		
Resultat före skatt	0,0	0,0
Skatt		
Årets resultat	0,0	0,0

Hofors kommunhus AB:s uppdrag är att samordna verksamheterna inom koncernen för att de totala resurserna ska utnyttjas effektivt. Bolaget har med detta uppdrag att se till att verksamheten i övriga delar i bolagskoncernen bedrivs effektivt. Bolaget beslutar själv hur denna tillsyn ska ske.

4.3 Hoforshus AB

Mkr	Bokslut	Bokslut
	2019	2018
Rörelsens intäkter	170,3	164,4
Rörelsens kostnader	-141,4	-118,1
Avskrivningar	-18,8	-18,4
Rörelsens resultat före finansiella poster	10,1	27,9
Finansiella intäkter	0,1	0,1
Finansiella kostnader	-9,5	-9,9
Resultat efter finansiella poster	0,7	18,1
Bokslutsdispositioner	1,6	2,6
Resultat före skatt	2,3	20,7
Skatt		-0,5
Årets resultat	2,3	20,2

Hoforshus har enligt ägardirektivet som uppdrag att tillhandahålla bostäder för livets alla skeden och ändamålsenliga lokaler för de mindre företagen och kommunala verksamheterna samt att vara en resurs för att stimulera och främja kommunens näringsliv.

Hoforshus har även direktiv att samordna och utföra insatser inom fastighetsskötsel och -underhåll, skötsel av vägar, parker och lekplatser samt elnät.

4.4 Hoåns Kraft AB

Mkr	Bokslut	Bokslut
	2019	2018
Rörelsens intäkter	3,4	2,3
Rörelsens kostnader	-1,4	-1,3
Avskrivningar	-0,2	-0,2
Rörelsens resultat före finansiella poster	1,8	0,8
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader		
Resultat efter finansiella poster	1,8	0,8
Bokslutsdispositioner	-0,5	-0,7
Resultat före skatt	1,3	0,1
Skatt	-0,3	
Årets resultat	1,0	0,1

Hoåns kraft har till uppdrag att äga bolag samt äga och förvalta anläggningar för produktion av elenergi. Bolaget ska producera, inköpa, distribuera och sälja energi.

4.5 Hofors Elverk AB

Mkr	Bokslut	Bokslut
	2019	2018
Rörelsens intäkter	37,1	35,6
Rörelsens kostnader	-22,5	-22,9
Avskrivningar	-5,2	-4,3
Rörelsens resultat före finansiella poster	9,4	8,4
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader	-0,1	-0,1
Resultat efter finansiella poster	9,3	8,3
Bokslutsdispositioner	-9,2	-8,3
Resultat före skatt	0,1	0,0
Skatt		
Årets resultat	0,1	0,0

Hofors Elverks uppdrag är att vara kommunens instrumentför att göra elkraften tillgänglig för fastigheter och övriga användare, genom att erbjuda överföring av elektricitet i eget elnät. Bolaget ska bedriva produktionen av energi för deltäckning av överföringsförluster. Bolaget ska även tillhandahålla nät för överföring av fiberoptiska- och elektroniska signaler.

4.6 Hofors Vatten AB

Mkr	2019	2018
Rörelsens intäkter	32,8	33,0
Rörelsens kostnader	-25,9	-26,5
Avskrivningar	-5,7	-5,6
Rörelsens resultat före finansiella poster	1,2	0,9
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-1,0	-0,9
Resultat efter finansiella poster	0,2	0,0
Bokslutsdispositioner		
Resultat före skatt	0,2	0,0
Skatt	-0,2	
Årets resultat	0,0	0,0

Hofors vatten AB är huvudman för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshantering i Hofors kommun vilket omfattar produktionen och distributionen av rent vatten, avdelningar och rening av spillvatten samt omhändertagande av slam från reningen. Bolaget äger samtliga VA-anläggningar för allmänt VA i Hofors kommun. Anläggningsbeståndet består av vattenverk, avloppsreningsverk, pumpstationer, tryckstegringsstationer, högreservoarer, infiltrationsanläggningar samt ett omfattande ledningsnät. Beståndet kräver löpande omfattande underhållsinsatser.

4.7 Hofors Energi AB

Mkr	2019	2018
Rörelsens intäkter	58,2	59,7
Rörelsens kostnader	-28,5	-27,7
Avskrivningar	-3,3	-3,3
Rörelsens resultat före finansiella poster	26,4	28,7
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader		
Resultat efter finansiella poster	26,4	28,7
Bokslutsdispositioner	1,7	8,9
Resultat före skatt	28,1	37,6
Skatt	-6,0	-8,3
Årets resultat	22,1	29,3

Hofors Energi AB ägs till 40 % av Hofors Kommun. Företaget bedriver fjärrvärmeverksamhet i centrala Hofors och inom OVAKO's industriområde. Bolaget producerar och levererar även ånga till OVAKO's processer. Med en turbin kopplad till bolagets biobränsle panna i Hofors produceras även el.

Bolaget har inga anställda. Bolaget köper drift- och underhållstjänster samt administrativa tjänster från moderbolaget Värmevärlden.