



Hofors Kommun

Delårsrapport

Hofors kommun

Innehållsförteckning

1 Organisation	3
2 Förvaltningsberättelse	4
2.1 Omvärldsanalys.....	4
2.2 Verksamhetens utveckling och måluppfyllelse.....	5
2.3 Ekonomisk översikt och sammanställning.....	13
2.4 Ekonomiska nyckeltal.....	20
2.5 Personalöversikt.....	21
3 Koncernbolagen	25
3.1 Verksamhet i annan organisationsform.....	25
3.2 Hofors Kommunhus AB.....	25
3.3 Hoforshus AB.....	26
3.4 Hoåns Kraft AB	26
3.5 Hofors Elverk AB.....	27
3.6 Hofors Vatten AB	27
3.7 Hofors Energi AB	27
4 Ekonomiska upplysningar	28
4.1 Upplysningar om redovisningsprinciper	28
4.2 Tilläggsupplysningar	30
5 Revisionsberättelse	35
6 Ordlista	35

1 Organisation

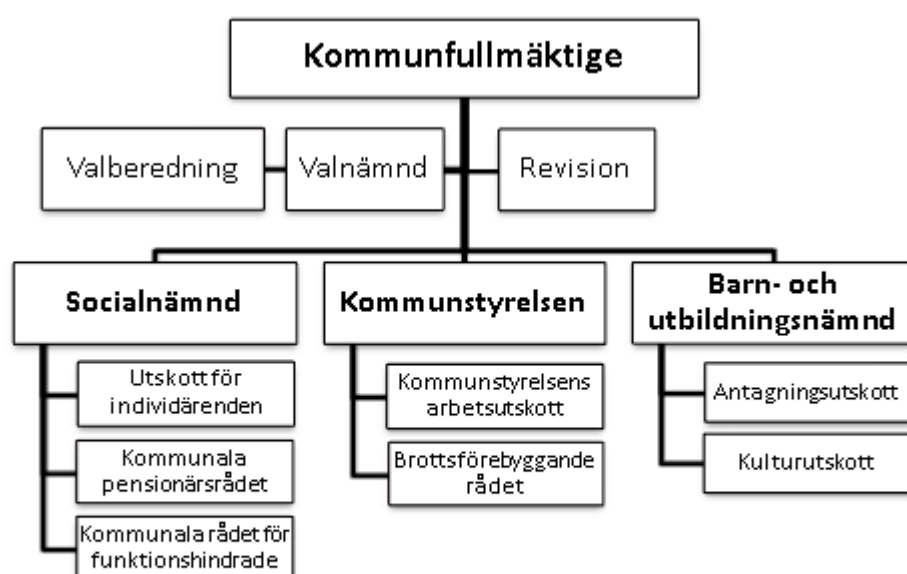
Kommunens högsta beslutande organ är Kommunfullmäktige.

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 har utsett ledamöter och ersättare i kommunens nämnder, styrelser och bolagsstyrelser, de har även utsett 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 har två nämnder förutom Kommunstyrelsen, samt två gemensamma nämnder med Sandviken, Hofors 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 har byggt på en tydlig rollfördelning mellan politiker och verksamheter. Nämnderna har haft budgetansvar inom sitt politikerområde och har fått tjänstemannastöd av respektive verksamhet.

Nedan visas mandatfördelningen för Hofors kommun under nuvarande mandatperiod (2015-2018). Totalt är det 31 mandat som är fördelade på åtta partier.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige mellan 2015-2018

Parti	Mandat
Arbetarpartiet - Socialdemokraterna	12
Vänsterpartiet	4
Hoforspartiet	4
Moderata samlingspartiet	3

Parti	Mandat
Sverigedemokraterna	3
Folkpartiet Liberalerna	2
Centerpartiet	2
Folkhemmet i Hofors - Torsåker	1

Nämnder, ordförande och ansvarig tjänsteman

Nämnd	Ordförande	Ansvarig tjänsteman
Kommunfullmäktige	Diana Blomgren	Mimmi Abramsson våren, sedan tf Christian Rikardsson
Kommunstyrelsen	Linda- Marie Anttila	Mimmi Abramsson våren, sedan tf Christian Rikardsson
Barn- och utbildningsnämnden	Daniel Johansson	Katarina Ivarsson
Socialnämnden	Kennet Axling	Sussie Holmgren

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Omvärldsanalys

Samhällsekonomisk översikt

Svensk ekonomi går fortfarande på högvarv, men konjunkturen kulminerar och mattas av under 2019. Detta beror bland annat på tilltagande brist på arbetskraft. Svagare utveckling för arbetade timmar leder till att skatteunderlaget ökar betydligt långsammare de närmsta åren.

Första kvartalet 2018 låg siffrorna i linje med SKL:s, Sverige kommuner och Landsting, prognos medan andra kvartalet stack ut med överraskande hög tillväxt. Det utfall som redovisats för sysselsättning och arbetade timmar bygger redan nu på tillförlitliga källor vilket innebär att SKL anser att det är meningsfullt att uppdatera prognosen för skatteunderlaget redan nu.

Arbetsförmedlingens återkommande enkät till företagen pekar på en fortsatt tydlig optimism, även om stämningläget dämpats något sedan förra hösten. Arbetsgivarna planerar för fler anställda, men svårigheten att få tag på personal och bristen på utbildad arbetskraft håller tillbaka.

Sammanlagt tror SKL, liksom tidigare, att högkonjunkturen går in i en fas med lägre tillväxttal och små förändringar i antalet arbetade timmar. En naturlig utveckling när konjunkturen kulminerar.

Kommuner och landsting har under den långa konjunkturuppgången, som enligt SKL närmar sig slutet, vant sig vid en stark real skatteunderlagstillväxt. Sedan 2010 har den i genomsnitt uppgått till närmare 2 % per år, nästan dubbelt så mycket som genomsnittet för den närmast föregående konjunkturcykeln. Det har varit möjligt tack vare en förvånansvärd lång period av sysselsättningsökning. Åren 2019 och 2020 förutser SKL en betydligt svagare ökning av skatteunderlaget.

Befolkningsutveckling

Befolkningen i Hofors kommun var vid ingången av 2018, 9 660 personer och den 28 augusti 2018 uppgick Hofors kommuns invånarantal till 9 602 personer, vilket innebär en minskning med 58 personer jämfört med utgången 2017.

I SKL:s skatteprognos beräknades kommunens befolkning uppgå till 9 717 personer den 1 november 2018.

Den 18 september 2018 hade Hofors en befolkning på 9 560 vilket är 157 personer mindre än prognosen.

Byggnad och bostadsmarknad

Befolkningsutveckling och sammansättningen av befolkningen har gett upphov till ett ökat behov av trygghetsboende. Trygghetsboendet på Centralgatan stod färdigt under år 2017. Utredning om det framtida äldreboendet är i sin slutfas. Under året har ett arbete påbörjats gällande att ta fram ett eventuellt trygghetsboende i Torsåker.

En strategisk grupp har tillsatts för att lägga fram förslag på vilka fastigheter Hoforshus ska äga och förvalta. Tänkbara områden för nybyggnation kommer också ingå i gruppens förslag.

2.2 Verksamhetens utveckling och måluppfyllelse

Väsentliga händelser under året

Under det första kvartalet sade kommunchefen upp sig och från mitten av april har en t.f kommunchef tjänstgjort. Rekrytering av ny kommunchef pågår och t.f kommunchef beräknas tjasntgöra till årskiftet för att sedan återgå till VD-rollen för Hoforshus AB och Hofors Elverk AB.

En ny kulturskattning via verktyget Incitotools kommer att genomföras under veckorna 40-43 och det väsentliga i det arbetet är att få svarsfrekvens till en högre nivå.

Val kommer att genomföras under år 2018 gällande riksdags-, kommun- och landstingsval.

Uttredningen gällande nya äldreomsorgslokaler är i slutskedet och beräknas vara klar före årsskiftet.

Upphandlingen av ett nytt ekonomisystem med tillhörande budget- och prognosverktyg pågår. Ekonomifunktionen har genomfört utbildning av enhetschefer i internkontrollarbetet.

Värdegrund

Regelbundna mätningar (två gånger per år) sker via kulturskattningen där enheterna ska analysera, arbeta med samt utvärdera effekten av sina åtgärder. Vi kompletterar även detta med enkäter om psykosocial arbetsmiljö där vi ringar in områden som hot och våld, organisatorisk och social arbetsmiljö samt ledarskap. Enkäten om psykosocial arbetsmiljö genomförs vartannat år, nästa mätning genomförs våren 2019.

Nedan finns en sammanställning på högsta nivå, Hofors kommun. Bilden visar trenden för medelvärdet av alla de frågor som ingår i enkäten. Man kan se att värdet stigit från ca 6,6 första mätningen 2017 till ca 6,8 hösten 2017, våren 2018 minskade värdet till 6,7

Vi kan konstatera att svarsfrekvensen på kulturskattningen minskat de tre senaste mätningarna. Svarsfrekvensen var vid mätningen våren 2018 59,92%, vilket betraktas som svagt. Värdegrundarbetet är den viktigaste, interna frågan under kommande år och ska prägla våra beslut och prioriteringar. Detta för att vi ska få en gemensam grund som leder till bättre arbetsmiljö och resultat.

Alla chefer i organisationen ansvarar för att implementera 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 arbetet

Hofors kommun	Vår 2017	Höst 2017	Vår 2018
Antal erhållna svar	643	579	545
1. Alla acceptera olikheter	7,1	7,3	7,3
2. Alla lyssnar aktivt	6,8	7,0	6,9
3. Alla visar gränser	6,6	6,9	6,8

Hofors kommun	Vår 2017	Höst 2017	Vår 2018
4. Alla söker information	6,6	6,9	6,8
5. alla visar handling	6,9	7,1	6,9
6. Alla visar engagemang	6,8	7,0	6,9
7. Andra efterfrågar min kompetens	6,6	6,8	6,8
8. Alla bejaka förbättring	6,9	7,1	6,9
9. Alla tar ansvar	6,8	7,0	6,8
10. Alla visar lärande	6,7	6,9	6,7
11. Alla "går utanför boxen"	6,0	6,0	6,1
12. Alla bekräftar varandra	6,4	6,6	6,6
13. Jag får feedback	6,6	6,8	6,6
14. Alla efterfrågar feedback	6,3	6,3	6,3
15 Alla påtalar	6,5	6,7	6,7
Medelvärde	6,6	6,8	6,7

Nämndernas budgetavvikelse

Nämndernas budgetavvikelse påvisade ett underskott på 27,1 mkr i samband med tertial 1 och kommunen prognostiserade ett underskott på -48,7 mkr år 2018. I delårsbokslutet har kommunen ett underskott på -21,5 mkr och bedömningen är att nämnderna prognostiserade ett underskott på -34,2 mkr på helår 2018.

Avvikelsen grundar sig främst på att Hofors kommun har erhållit betydligt lägre statsbidrag för migration än budgeterat.

Efter året finns följande avvikelser hos nämnderna.

Kommunstyrelsen 0 mkr:

- Kommunstyrelsen beräknar att hålla sin budget, olika åtgärder är vidtagna för att klara detta.

Barn- och utbildningsnämnden -7,0 mkr:

- Utökad verksamhet i förskola.
- Lägre statsbidrag för nyanlända barn-kräver fortsatta resurser på samma nivå.
- Osäkerhet kring Migrationsverket statsbidrag- 4,6 mkr i fordran.
- Sparkrav i budget 2018 och nytt statsbidrag för en likvärdig skola.
- Interkommunala ersättningar

Socialnämnden -23,7 mkr:

- ospecificerat sparkrav
- Externa placeringar
- Personalkostnader
- Ensamkommande, hyra samt bidrag

Gemensamt -3,5:

- KPA har sänkt den övre gränsen för inkomstbasbeloppet vilket innebär att det är fler personer som

får tillgång till en annan del av pensionen

Mkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Utfall delår 2018	Prognos Bokslut 2018	Avvikelse 2018
Kommunfullmäktige	-2,9	-3,6	0,3	-3,6	0,0
Intäkter	0,1	0,0	1,5	0,0	0,0
Kostnader	-3,0	-3,6	-1,2	-3,6	0,0
Kommunstyrelsen	-90,1	-90,7	-61,1	-90,7	0,0
Intäkter	53,9	51,0	34,0	51,0	0,0
Kostnader	-144,0	-141,7	-95,1	-141,7	0,0
Barn- och utbildningsnämnden	-250,5	-253,8	-160,9	-260,8	-7,0
Intäkter	39,5	31,1	20,6	31,1	0,0
Kostnader	-290,0	-284,9	-181,5	-291,9	-7,0
Socialnämnden	-279,2	-268,5	-198,0	-292,2	-23,7
Intäkter	111,7	85,5	59,4	85,5	0,0
Kostnader	-390,9	-354,0	-257,4	-377,7	-23,7
Gemensamt	-48,9	-11,2	-10,0	-14,7	-3,5
Intäkter	2,1	124,2	1,2	124,2	0,0
Kostnader	-50,9	-135,4	-11,2	-138,9	-3,5
Summa nettokostnader	-671,5	-627,8	-431,2	-627,8	-34,2
Intäkter	207,3	291,8	115,2	291,8	0,0
Kostnader	-878,7	-919,6	-546,7	-919,6	-34,2

Överblick över de kommunövergripande målen samt måluppfyllelse

Inledning

Att vision och mål är kända i hela organisationen är en förutsättning för att kommunen skall kunna leva upp till lagens krav om god ekonomisk hushållning. Arbetet med att ständigt levandegöra vision och mål är därför ytterst viktigt. Genom detta förfaringssätt skapas respekt för helheten och möjlighet att agera efter kommunens bästa.

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

Syftet med ledningssystemet är att vi ska arbeta åt samma håll och att vi genom ständiga förbättringar når bättre resultat. Med hjälp av tydliga mål och aktiviteter som vi följer upp och utvärderar styr vi mot vår gemensamma vision, *Hofors kommun Vänligast i Sverige för boende, näringsliv och fritid.*

Det finns fem fokusområden som ska styra mot att uppnå visionen "*Hofors kommun vänligast i Sverige- för*

boende, näringsliv och fritid".

- Företagande
- Boende
- God ekonomisk hushållning
- Den goda arbetsplatsen
- Miljö

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

Under 2018 finns det sex kommunövergripande mål och dessa följs upp nedan. Under respektive kommunövergripande mål finns respektive nämndsmål redovisat med bedömning av måluppfyllelse.

Sammanfattande bedömning och analys av kommunövergripande mål

Hofors kommuns företagsklimat är bäst i Gävleborgs län. Hofors kommun är numera en av 38 kommuner som har betygd på 4.0 eller bättre i Svenskt näringslivs företagsklimatranking. (Kommunstyrelsen). Medborgarundersökningen indikerar en i stort oförändrad bild från medborgarna om Hofors kommun gällande tryggt och säkert boende. För kommuninvånarnas bästa får inte kostnaderna för kommunens verksamheter överstiga intäkterna. Sett över de två senaste åren så klarar inte kommunen ett genomsnittligt resultat på 1,5 % 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 2018 är 0,5 procentenheter högre än år 2017. Enligt undersökningen Kkik är Hofors kommun klart effektivare i hanteringen och återvinningen av hushållsavfall. Undersökningen visar också att Hofors kommun ligger under genomsnittet gällande andel miljöbilar av det totala antalet bilar. Även nyttjandet av ekologiska livsmedel ligger under genomsnittet i Hofors kommun.

Fokusområden: Företagande

Hofors kommun främjar ett positivt företagsklimat.

Hofors kommun främjar ett positivt företagsklimat. ●

Kommentar

Hofors kommuns företagsklimat är bäst i Gävleborgs län. Hofors kommun är numera en av 38 kommuner som har betygd på 4.0 eller bättre i Svenskt näringslivs företagsklimatranking. (Kommunstyrelsen)

Hofors kommun uppvisar länets bästa företagsklimat enligt genomförda mätningar. Hofors kommun har en stor utmaning av differentiera arbetslivet. De genomförda mätningarna av Svenskt Näringsliv visar på en stadig förbättring och Hofors kommun är en av få kommuner som når upp till 4.0 i betyg. Sveriges kommuner och landsting genomför årligen en ranking där kommunernas service rankas totalt samt inom sex myndighetsområden: brandskydd, bygglov, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll samt serveringstillstånd. Ser serviceområden mäts: information, tillgänglighet, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet. I denna ranking ligger Hofors kommun med ett NKI-index på 63 vilket placerar på 142 plats av 159 deltagande kommuner. (Hofors kommun)


Nämndmål	
●	Företagarna ska ha förtroende för kommunledningen (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)
●	Skapa förtroendefulla relationer med lokala företag genom AMI. (Socialnämnden)

Nämndmål	
■	Beredskap skall finnas för uppförande av nya industrihus. (Bolag)
■	Hofors Elverk ska medverka i arbetet med företagsetableringar (Bolag)

Mått	Utfall 2017	Utfall	Mål
■ Antal genomförda företagsbesök (Kommunstyrelsen)	30	25	40
● Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen? SKL:s Insiktsmätning	0	63	59
● Förbättra "placering" i ranking, Svenskt Näringsliv	116	91	100

Fokusområden: Boende

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

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

Kommentar

Antalet invånare har minskat under det första tertialet och målsättningen att öka antalet invånare blir svårt att leva upp till. (Kommunstyrelsen)

Medborgarundersökningen indikerar en i stort oförändrad bild från medborgarna om Hofors kommun gällande tryggt och säkert boende. I jämförelse med genomsnittresultatet är det enast betygsindex för kommunikationer och utbildning som är lägre. Hofors kommuns elever ligger på genomsnittet i Kkik-undersökningen när det gäller svaret på frågan "Jag känner mig trygg i skolan".

På frågan "Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling" indikerar svaren ligger under genomsnittet av deltagande kommuner. (Hofors kommun)


Nämndmål	
●	Kommuninvånarna ska uppleva att de är delaktiga i och har inflytande över vad som händer i kommunen. (Kommunstyrelsen)
◆	Ett pass per dag med fysisk aktivitet för alla elever i grundskolan ska genomföras (de dagar de inte har idrottslektion). (Barn- och utbildningsnämnden)
●	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)
■	Påbörja arbetet med att utarbeta en skolvägsplan. (Barn- och utbildningsnämnden)
◆	Bidra till att öka brukarnas förutsättningar att hantera sin situation. (Socialnämnden)
◆	Alla ska arbeta aktivt med värdegrund (Socialnämnden)
■	Uthyrningsgraden ska öka under perioden. (Bolag)

Nämndmål
■ Kvarboendetid över 4 år ska öka under perioden (Bolag)
■ Nöjdhetsindex ska uppgå till 50% (Bolag)
■ Anläggningarnas kapacitet ska säkra leveranssäkerheten. (Bolag)
■ Investeringsnivån inom it-kommunikation ska anpassas efter efterfrågenivå. (Bolag)
■ Antalet oaviserade avbrott och avbrottstiden ska minskas. (Bolag)
■ Vattenkraftstationer och dess utrustning ska kapacitetssäkras (Bolag)
■ Vattenkraftsproduktionen ska utföras på ett boendevänligt sätt (Bolag)
■ Säkerställa trygghetsboende för äldre. (Bolag)
■ Hyresnivån ska vara lika som i närliggande kommuner. (Bolag)

Mått	Utfall 2017	Utfall	Mål
■ Anpassad hyresnivå (Bolag)	1		
■ Andel som får svar på e-post inom två dagar, (%)	91		87
■ Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)	43		45
■ Andel som upplever ett gott bemötande vid kontakt med kommunen, (%)	71	0	72
■ Nöjd Inflytande-Index - Helheten Medborgarundersökning del 1	40		
■ Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på?	57	0	58
■ Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen?	56	0	62
■ Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna?	0%	0%	75%
■ Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling?	44%	0%	45%










Fokusområden: God ekonomisk hushållning





För kommuninvånarnas bästa får inte kostnaderna för kommunens verksamheter överstiga intäkterna

För kommuninvånarnas bästa får inte kostnaderna för kommunens verksamheter överstiga intäkterna 

Kommentar


För kommuninvånarnas bästa får inte kostnaderna för kommunens verksamheter överstiga intäkterna. Sett över de två senaste åren så klarar inte kommunen ett genomsnittligt resultat på 1,5 % av omsättningen. Ett mycket omfattande arbete har inletts för få en budget i balans. (Kommunstyrelsen)

Nämndmål	
	Varje funktion inom Kommunstyrelsen ska använda organisation, 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)
	Biståndsbeslut och verksamheternas insatser ska utföras med god kvalitet utifrån gällande lagstiftning inom Socialnämndens ram (Socialnämnden)
	Soliditeten ska vara lika som jämförbara bostadsbolag och bolag i Hoforshus regionala närhet. (Bolag)
	Rörelseresultat/justerat eget kapital ska uppgå till 13,5 % (Bolag)
	Underhåll och utbytesinvesteringar ska vara lika som jämförbara bolag i kr/ m2. Treåriga underhållsplaner ska upprättas. (Bolag)
	Kostnader för fastighetsskötsel och administration ska vara lika som jämförbara bolag i kr/ m2 för bostäder (Bolag)
	Soliditeten ska uppgå till 49% (Bolag)
	Belåningsgraden ska vara högst 85% (Bolag)

Mått	Utfall 2017	Utfall	Mål
 Årets resultat efter finansnetto	-52,2	-27,7	5,7
 Soliditet	44%	41%	47,5%
 Soliditet, inklusive ansvarsförbindelse	-3%	-8,3%	4,8%
 Verksamhetens nettokostnad ink finansnetto i relation till skatteintäkter och generella bidrag	108%	103%	99,1%

Fokusområden: "Den goda arbetsplatsen"







Hofors kommun är en attraktiv arbetsgivare



Hofors kommun är en attraktiv arbetsgivare 

Kommentar


Uppföljningen av att Hofors kommun är en attraktiv arbetsgivare genomförs genom verktyget incitools. Svarefrekvensen har minskat något mellan de två senaste undersökningarna med nivån på betyg är oförändrat. Arbetet med uppföljningsverktyget måste återupptas och även arbetet med värdegrunden.

(Hofors kommun)

Nämndmål	
	Genom utveckling och ständig delaktighet ska medarbetarna känna sig nöjda. (Kommunstyrelsen)
	All personal ska erbjudas kompetensutveckling varje år. (Barn- och utbildningsnämnden)
	Varje enhet ska utvecklas positivt jämfört med föregående mätning gällande de prioriterade områden som chef och medarbetare tagit fram i kommunens systematiska arbetsmiljöarbete. (Barn- och utbildningsnämnden)
	Organisationen ska optimera kollegialt samarbete och erfarenhetsutbyte. (Barn- och utbildningsnämnden)
	Brukaren ska uppleva en hög grad av delaktighet och trygghet (Socialnämnden)
	Verka för ett gott arbetsklimat och vara en attraktiv arbetsgivare. (Bolag)


Mått	Utfall 2017	Utfall	Mål
 Kulturskattning, Värdegrundsmätning (Kommunstyrelsen)	7,2%	7,1%	minst 7%
 Förbättra utfallet gällande beteenden i kulturmätningen	6,6		minst 7



Hofors kommun är en positiv arbetsplats

Hofors kommun är en positiv arbetsplats 

Kommentar


Frisknärvaron ökade under perioden 2015-2017 men denna trend har brytits och närvaron under år 2018 är 0,5 procentenheter lägre än under 2017. (Hofors kommun)

Nämndmål	
	Kommunstyrelsens frisktal ska vara högt (Kommunstyrelsen)

Mått	Utfall 2017	Utfall	Mål	
 Frisktal för Kommunstyrelsen (Kommunstyrelsen)	94,54%	95,5%	minst 95%	
	Frisktal	93,6%	92,8%	93,5%

Fokusområden: Miljö

Hofors kommun är en miljöinriktad kommun som bidrar till hållbar utveckling.

Hofors kommun är en miljöinriktad kommun som bidrar till hållbar utveckling. 

Kommentar

Svårbedömt mål. (Kommunstyrelsen)

Enligt undersökningen Kkik är Hofors kommun klart effektivare i hanteringen och återvinningen av hushållsavfall. Undersökningen visar också att Hofors kommun ligger under genomsnittet gällande andel miljöbilar av det totala antalet bilar. Även nyttjandet av ekologiska livsmedel ligger under genomsnittet i

Nämndmål	
◆	Kommunstyrelsen ska arbeta för att förnybara drivmedel ska öka (Kommunstyrelsen)
●	Kommunstyrelsen ska arbeta med att stimulera en hållbar konsumtion (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)
●	Verksamheternas arbete ska präglas av ett miljötankande (Socialnämnden)
■	Hofors Elverk ska arbeta miljömedvetet (Bolag)
■	Energiförbrukningen för uppvärmning inom bostäder ska effektiviseras. (Bolag)
■	Energiförbrukningen för uppvärmning inom kommunala lokaler ska effektiviseras (Bolag)
■	Energiförbrukningen för uppvärmning inom Industrilokaler ska effektiviseras (Bolag)
■	Elproduktionen ska ske på ett miljövänligt sätt (Bolag)
■	Hoforshus bostäder och lokaler ska vara miljövänliga och klara krav på radonnivåer och PCB. (Bolag)

Mått	Utfall 2017	Utfall	Mål
■ Miljöbilar i kommunorganisationen av totalt antal bilar, andel (%)	10		
■ Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall?	48%		58%
■ Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel?	19%		20%

2.3 Ekonomisk översikt och sammanställning

Årets resultat

Hofors kommun redovisar ett underskott per sista augusti 2018 om totalt -21,5 mkr och jämfört med årets budgeterade resultat på +5,6 mkr blir avvikelsen -27,2 mkr. Nämnderna visar negativa resultat efter perioden.

Främsta orsaken till detta är ospecificerade sparkrav som finns i nämndernas budgetarna samt ökade kostnader för externa placeringar på HVB-hem (hem för vård och boende), minskade intäkter från migrationsverket och interkommunala ersättningar.

Mkr	Not	Kommunen				Koncernen	
		Bokslut 2017	Budget 2018	Delår 2018	Prognos 2018	Bokslut 2017	Delårs bokslut 2018
Verksamhetens							

Mkr	Not	Kommunen				Koncernen	
Intäkter	1	158,7	294,0	84,7	293,0	306,1	268,1
Kostnader	2	-813,6	-906,1	-506,7	-939,3	-907,3	-642,9
Avskrivningar	3	-14,9	-15,6	-9,1	-15,6	-45,2	-37,3
Verksamhetens nettokostnader		-669,8	-627,7	-431,1	-661,9	-646,4	-412,1
Skatteintäkter	4	452,4	453,7	302,6	453,7	452,4	302,6
Generella statsbidrag och utjämning	5	157,2	170,4	107,0	158,2	157,2	107,0
Resultat efter skatteintäkter		-60,2	-3,5	-21,5	-50,0	-36,8	-2,5
Finansiella intäkter	6	9,9	9,2	8,1	9,2	0	8,1
Finansiella kostnader	7	-0,2		-0,2		-2,5	-11,1
Resultat före extraordinära poster		-50,5	5,7	-13,6	-40,8	-39,3	-5,5
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader		-1,7		-7,9	-7,9	-1,7	-7,9
skatt, uppskjuten						-1,1	
							-2,1
Årets resultat		-52,2	5,7	-21,5	-48,7	-42,1	-15,5

Kommunen

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

Balanskravet innebär att resultatet varje år måste vara positivt, det vill säga intäkterna måste överstiga kostnaderna. Ett nollresultat är inte tillräckligt för att på lång 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% av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning. För Hofors kommun är ett överskott motsvarande 2% ca 10 mkr.

Hofors kommun har som mål att årligen generera ett överskott på drygt 5 mkr, vilket medför att årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag ligger på 1%.

1% i resultat innebär en värdesäkring av det egna kapitalet.

Nivån på resultatet för Hofors ligger lägre än riket beroende på att kommunen har ett positivt finansnetto samt att kommunen har en upparbetad likviditet och klarar med denna av investeringsbehovet.

Kommunens resultat per augusti 2018 uppgår till -21,5 mkr, vilket är -27,2 mkr sämre än budget.

Verksamhetens nettokostnader uppgår till -431,2 mkr vilket innebär en ökning med 3% jämfört med föregående år.

Personalkostnaden är 333,7 mkr, vilket är en ökning med ungefär 3,5 % eller 11,7 mkr jämfört med delårsbokslut 2017.

Skatte- och statsbidragsintäkter uppgår till 409,0 mkr, vilket är en ökning med 0,8% eller 2,6 mkr jämfört

med delårsbokslut 2017.

Finansnettot uppgår till 7,9 mkr, en minskning har skett mellan delårsboksluten 2017 och 2018 med 7% eller 0,6 mkr.

En felaktig inkomstdeklaration har inlämnats för 2016. Ett för lågt underlag för löneskatt har redovisats. Felaktigheten har föranlett att en kvarskatt har betalats gällande löneskatt. En beslut föreligger också att ett skattetillägg på 40 % av aktuell kvarskatt måste erläggas. Detta innebär att 7,9 mkr har belastat resultatet för 2018. Hofors har begärt omprövning av beslutet från skatteverket men fått avslag och ligger nu hos förvaltningsrätten då vi anser att vi rättat till felaktigheten och att ett skattetillägg ej är befogat.

Koncernen

Koncernens resultat är -15,5 milj kr vilket är ett något bättre resultat än 2017. Koncernbolagen visar plusresultat vid bokslutet 2017, Hofors kommunhus koncernen visar ett resultat på 1,0, Hofors Energi 12,3 (vilket betyder 40% till koncernen, 4,9 milj kr) Hofors vatten 0 och kommunen -21,5

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 2018 då vi har ett underskott från 2017 på -22,3 mkr samt ett resultat på 21,5 mkr vid delåret 2018. Av dessa tas 7,9 mkr bort i balanskravsutredningen, eftersom det är en synnerlig kostnad i form av en skatt.

Hofors kommun har som mål att årligen generera ett överskott på drygt 5 mkr, vilket medför att årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag ligger på ca 1%.

Nedan finns en uträkning för att täcka de underskott som finns i kommunen, den första tabellen är prognosen på helår 2018

Balanskravsutredning akumulerade underskott, PROGNOSE	2018	2019	2020	2021	2022
IB ackumulerade ej återställt negativt resultat	-22,3	-63,1	-38,4	-13,6	0,0
varav från år 2016	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav från år 2017	-22,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-48,7	24,8	24,8	13,6	0,0
synneliga skäl att inte återställa	7,9	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	-63,1	-38,4	-13,6	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	-63,1	-38,4	-13,6	0,0	0,0
varav från 2016 - återställas senast 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav från 2017 - återställas senast 2020	-22,3	11,2	11,2	0,0	0,0
varav från 2018- återställas senast 2021	-40,8	13,6	13,6	13,6	0,0

mkr	Bokslut Delår 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Årets resultat	-21,5	-52,2	-53,4	-17,3	1,6
Samtliga reslitionsvinster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vissa reavinsten enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

mkr	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
Vissa reaförluster enligt undantag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealistiska förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring av orealistisk förlust i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Underskott att täcka från tidigare år	-22,3	0,0	-10,9	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-43,8	-52,2	-64,3	-17,3	1,6
Medel till /från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	5,2	0,0
Synnerliga skäl	7,9	29,9	75,5	1,2	0,0
Årets balanskravsresultat	35,9	-22,3	11,2	-10,9	1,6

Balansräkning

Vid delårsbokslutet 2018 uppgår kommunens balansomslutning till 273,5 mkr, vilket är en minskning med 69,3 miljoner jämfört med föregående år. Koncernens balansomslutning är 875,6 vilket är 60,5 mkr mindre än bokslutet 2017.

Kommunens avsättningar för pensioner har minskat jämfört med föregående års bokslut, detta eftersom kommunen gjort en inlösen av pensioner.

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Soliditet exkl. pensionsåtagandet är 48,3%, vilket skall jämföras med 44,4 % föregående års bokslut. Soliditet inkl. pensionsåtagandet är 0,1% vilket ska jämföras med -3,0% föregående års bokslut

Mrk	Not	Kommunen					Koncernen	
		Delårs bokslut 2017	Delårs Bokslut 2018	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos 2018	Bokslut 2017	Delårs Bokslut 2018
Tillgångar								
Anläggningstillgångar								
Immateriella	8	0,6	0,4	0,5	2,2	0,4	0,5	0,4
Materiella		120,4	122,8	126,8	176,1	122,8	706,4	701,4
-mark, byggnader, publika- och tekniska anläggningar	9	77,8	67,1	71,5		67,1	452,6	79,2
-maskiner och inventarier	10	22,4	28,2	30,2		28,2	200,8	563,8
-pågående investeringar	11	20,3	27,5	24,9		27,5	53,0	58,4
Finansiella	12	85,1	82,3	83,4	85,1	82,3	9,7	10,7
Summa anläggningstillgångar		206,1	205,5	210,8	263,4	205,5	716,6	712,5
Omsättningstillgångar								
Förråd, exploatering	13	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,3	1,7
Kortfristiga fordringar	14	27,7	13,7	36,2	59,1	8,7	58,0	39,6
Kassa	15	109	54,3	96,9	41,3	32,2	159,2	121,8
summa omsättningstillgångar		136,7	68,0	133,1	100,4	40,9	219,5	163,1

Mrk	Not			Kommunen			Koncernen	
Summa tillgångar		342,8	273,5	343,9	363,9	246,4	936,1	875,6
Eget kapital, avsättningar och skulder								
Övrigt eget kapital	16	205,7	153,5	205,7	166,6	153,5	270,4	209,5
Årets resultat		-4,9	-21,5	-52,2	5,7	-48,7	-42,4	-15,5
Resultatutjämningsreserv		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Summa eget kapital		200,8	132,0	153,5	172,3	104,8	228,0	194,0
Avsättningar								
Pensioner	17	35,5	41,8	36,9	41,8	41,8	37,7	42,6
Övriga avsättningar	18	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	17,4	29,7
Summa avsättningar		36,0	42,3	37,4	42,3	42,3	55,1	72,3
Skulder								
Långfristiga	19	25,1	25,0	25,0	25,1	25,1	470,4	114,2
Kortfristiga	20	81,0	74,2	128,0	124,2	74,2	182,6	495,1
Summa skulder		106,1	99,2	153,0	149,3	99,3	653,0	609,3
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		342,9	273,5	343,9	363,9	246,4	936,1	875,6
Panter och ansvarsförbindelser								
Panter och därmed jämförliga säkerheter	23						3,1	
Ansvarsförbindelser	21	155,0	131,8	163,7				131,8
Pensionsförpliktersr som inte tagist upp								
bland skulder eller avsättningar								
Övriga ansvarsförbindelser								

Kassaflödesanalys

Koncernen har likvida medel vid årsskiftet 2017/2018 på 159,2 mkr. Kassaflödesanalysen visar att likvida medel i koncernen har minskat under 2018 med -42,6 mkr.

Mkr	Not	Kommunen	Koncernen
-----	-----	----------	-----------

Mkr	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2017	Budget 2018	Delårs bokslut 2018	Bokslut 2017	Delårs bokslut 2018
Den löpande verksamheten						
Årets resultat	16	-52,2	5,7	-21,5	-42,4	-15,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster						
-av- och nedskrivningar	3	14,9	15,6	9,1	45,2	37,3
-förändring avsättning ökat (+)/minskat (-)	17	2,5	2,3	4,9	2,5	5,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		-34,8	23,5	-7,5	5,3	27,1
Ökning(-)/minskning (+)kortfristiga fodringar	14	19,7	0,0	22,0	20,5	18,4
Ökning (-)/minskning(+) förråd, exploatering	13	0,0	0,0	0	0,7	0,6
Ökning(+)/minskning (-) kortfristiga skulder	20	18,1	0,0	-53,8	20,9	-42,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		3,0	23,5	-39,3	47,4	4,1
Investeringsverksamhet						
investering i imateriella anläggningstillgångar	8	-0,2	0,0	0	-0,2	0,0
investering i materiella anläggningstillgångar	9	-20,1	-52,1	-4,4	-60,3	-39,5
försäljning av materiella anläggningstillgångar	9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
investering i finansiella anläggningstillgångar	12	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
försäljning av finansiella anläggningstillgångar	12	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-20,3	-52,1	-4,4	-60,5	-39,5
Finansierings verksamhet						
Nyupptagna lån	19	0,0	0,0	0	0,0	0,0
Amortering av skuld	19	0,0	0,0	0	0,0	-1,0
Ökning (-) långfristig fordran	12	0,0	0,0	0	0,0	-1,0
Minskning (+) långfristiga fordringar	12	1,7	0,0	1,1	0,7	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1,7	0,0	1,1	0,7	-2
Periodens kassaflöde		-15,6	-28,6	-42,6	-12,4	-37,4
Likvida medel från periodens början	15	112,5	62,1	96,9	171,6	159,2
Likvida medel vid periodens slut	15	96,9	33,5	54,3	159,2	121,8

Investeringar

IT investeringar: Har skett i planerad omfattning vad avser arbetsplatsutrustning.

Administrativt system: Utveckling av våra system sker kontinuerligt för att underlätta arbetet samt följa de lagar som finns.

Genomfart Hofors: Under 2013 pågick förhandlingar med Trafikverket och Region Gävleborg som medförde att ett avtal skrevs för byggnation av Genomfart Hofors E16. Kommer att genomföras under 2019.

Bredbandsstrategi 2020: Ansökan för projektet genomförs tillsammans med Region Gävleborg för att kunna påbörja den del i bredbandsstrategin som riktar sig mot delar i Hofors kommun som inte kan uppnå ekonomisk lönsamhet via anslutningsavgifter. Ansökan är påbörjad under 2015 varför samtliga investeringsmedel avsedda för år 2013-2016 är oförbrukade. Representation sker i regionala forum, framför allt att genom ansöka om medel från Tillväxtverket och Jordbruksverket.

Mkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Överför. fr. 2017	Delårs bokslut 2018	Pågående
Kommunstyrelsen	8,1	49,4	30,2	0,0	4,4
Barn- och utbildningsnämnden	1,5	1,7	0,0	0,0	0,2
Socialnämnden	0,8	1,0	5,7	0,0	0,4
Summa	10,4	52,1	35,9	0,0	5,0

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande är 2018 429,0 mkr. 78 % av borgensåtagande avser Hoforshus AB, 19% avser Hofors vatten, 2% Hofors Elverk och 1% Hoåns kraft.

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 drygt 40 personbilar.

Kommunen borgar för koncernbolagens lån.

Pensionsåtagande

Pensionsförpliktelser, mkr	2018	2017	2016	2015	2014
-Intjänande under året, individuell del	14,2	20,6	20,1	18,3	18,0
-Avsättning	41,8	36,7	33,4	36,3	29,3
Summa pensionsförpliktelser i balansräkningen	56,0	57,3	53,5	54,6	47,3
Pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse	168,2	163,7	197,0	289,9	296,6
Summa pensionsförpliktelser	224,2	221,0	250,5	344,5	343,9

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

Framtiden kommer att innebära ett mycket högt tryck på investeringar gällande elmätare där energimarknadsinspektionen ställer högre krav än vad de gör i dagsläget. Det kommer att krävas en omprioriterad investeringsbudget och viss risk finns för upplåning för att finansiera detta.

Hoforshus AB

Behovet av ytterligare ytor för förskola, skola och moderna lokaler för äldreomsorgen kommer att ha mycket stor betydelse för Hoforshus under de närmaste åren. Nybyggnationer och ombyggnationer kommer att kräva stora insatser i verksamheten. Väsentligt för framtiden är även att säkerställa och fylla fastigheten Högtomta i Hofors centrum.

Hoåns Kraft AB

Avgörande för framtiden är prisutvecklingen av elproduktionen.

Känslighetsanalys

En känslighetsanalys för större poster redovisas nedan:

- löneökning med 1 % ökar kostnaderna med cirka 4,0 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.

2.4 Ekonomiska nyckeltal

Mkr	Delår 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Årets Resultat	-21,5	-52,2	-53,4	-17,3	1,6
andel av skatteintäkter/statsbidrag	-5,2	-8,6	-9,2	-3,2	0,3
andel av eget kapital	-16,3	-34,0	-26,0	-6,7	0,6
Eget kapital	132	153,5	205,6	259,0	276,3
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse, %	0,1	-3,0	2,3	-7,1	-4,8
Soliditet exkl. ansvarsförbindelse	48,3	44,4	54,7	61,7	63,5
Likviditet, % (omsättningstillgångar/korta skulder)	91,6	104,0	153,3	209,2	99,9
Verksamhetens nettokostnad inkl. finansnetto	-423,0	-659,9	-634,4	-568,0	-527,6
andel av skatteintäkt, %	103	108	109,2	104,0	99,7
skattemedel och utjämning	409,6	609,6	580,7	546,3	529,5

Mkr	Delår 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
kronor per invånare	44 905	70 339	67 158	60 816	57 231
Investeringar	27,5	24,9	22,1	12,4	15,6
Självfinansieringsgrad %	100	100	100	100	100
Nettokostnader	-431,2	-669,8	-644,2	-576,7	-539,5
Förändring, %	-1,0	0,7	0,9	0,7	0,5
skatter och utjämning	409,6	609,6	580,7	546,3	529,5
Förändring, %	1,0	0,5	0,9	0,1	0,2
Finansnetto	7,9	9,7	10,1	9,8	11,9
Förändring, %	1,1	-1,0	1,0	-8,2	3,7
Övrigt					
Befolkning	9 602	9 660	9 551	9 435	9 432
Skattesats egna kommunen	22,86	22,86	22,86	22,86	22,86

2.5 Personalöversikt

Väsentliga händelser

Utvärdering av tjänsten Personalstöd har skett under hösten. Hofors kommun kommer att fortsätta använda tjänsten, utvärdering och uppföljning sker kontinuerligt.

Äldreomsorgen och Kost och städ implementerade Sjuk och Frisk hösten 2016. Utvärdering kommer att ske under våren.

Kulturskattning genomfördes under oktober månad och fortsatt arbete med värdegrunden kommer att fortsätta.

Schemalägningsverktyget Time Care Planering har köpts in, och implementering pågår. Projektet kommer att avslutas under våren.

Omorganisation har skett på Personalfunktionen under hösten. En medarbetare inom HR/Folkhälsa har slutat och en lön/systemförvaltare har rekryterats. En omfördelning av arbetsuppgifter/resurser har även skett inom lön och HR.

Statistik och nyckeltal

mkr	Delår 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Personal kostnader, totalt	333,7	479,4	453,2	444,1	424,9
Andel av externa kostnader, %	78	59	64	63	65
Antal anställda	952	994	940	898	904
-varav tillsvidare	905	927	901	859	848
-varav visstidsanställda	47	67	39	39	57

mkr	Delår	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
Medelålder	45,7	46,1	46,4	48,3	46,9
Andel kvinnor	84,7	84	83	85	83
Sysselsättningsgrad	95	95	95	95	94

Personalrörlighet

Antal personer	Delår	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2018	2017	2016	2015	2014
Annan orsak	0	12	13	9	13
Arbetsbrist	0	3	3	3	11
Avliden	0	1	2	2	3
Egen begäran	12	226	185	121	94
Pension	2	40	27	32	36
Byte av tjänst inom kommunen	25	271		227	
Totalt	39	541	217	385	144

Arbetsmiljö och hälsa

Ohälsotal

Mkr	Delår	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2018	2017	2016	2015	2014
Totalt	7,16	6,6	7,4	6,8	6,0
- varav långtid	32,95	31,9	36,0	38,4	40,3
Åldersintervall					
0-29	6,9	6,4	4,8	3,5	4,0
30-49	7,1	6,1	7,1	6,0	5,0
50 -	7,4	7,3	8,5	8,3	7,3
Kön					
Kvinnor	7,6	7,2	8,2	7,6	6,7
Män	5,1	4,3	3,8	3,2	3,0

Arbetssskador och tillbud

Sammanställning tillbud och arbetssskador 20180101-20180831																	
Orsak																	
Nämnd	Skada	Tillbud	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Övrigt	Sjukdagar
Kom.ledn.	1				1												
SOC	15		1		7	1		1		16			2		1		3 x C:1, 4 xD:1
BUN	4	1			5												C:1
summa	32	8	1		12	3	3	2	3	10		2	2	1			B:4, C:1

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 påkörd						
14. Övrigt						
Sjukdagar	A.ingen frånvaro	B.1-3 dagar	C.4-14 dagar	D.längre frånvaro	E.dödsfall	

Sammanställning delår 2018

Största orsaken till skada är att man blivit skadad av annan person, bit, riv, slag.

13 personer har halkat dels pga. brist på sandning, dels av andra skäl.

Fyra tillfällen av sjukfrånvaro i en omfattning av 4-14 sjukdagar har rapporterats, två tillfällen av längre sjukfrånvaro.

Jämställdhet

Likabehandlingspolicyn och Jämställdhetsplanen för Hofors kommun skrivs in i de nya riktlinjerna mot diskriminering, där även en rutin för hantering av diskriminering, mobbing och kränkande särbehandling ingår. Likabehandlingspolicyn och jämställdhetsplanen utgår därmed.

Pensionsavgångar

Kategoritext	2018	2019	2020	2021	2022	Totalt
Administratör	0	0	0	1	0	1
Aktivitetsledare	0	0	0	0	1	1
Arbetsledare	0	0	2	0	0	2
Assistent	0	0	1	1	0	2
Barn- o grundskolechef	0	0	0	1	0	1
Barnskötare	0	0	1	0	1	2
Behandlingsassistent	0	1	0	0	0	1
Demenssjuksköterska	0	0	1	0	0	1

Kategoritext	2018	2019	2020	2021	2022	Totalt
Ekonomihandläggare	0	0	0	1	0	1
Elevassistent	0	0	0	1	1	2
Elevstödjare	0	0	0	0	1	1
Enhetschef	0	0	1	1	1	3
Enhetschef/rektor	0	1	1	0	1	3
Fritidspedagog	0	0	1	0	0	1
Förskollärare	0	1	0	0	2	3
Förstelärare	0	0	0	1	0	1
Grundskollärare	0	0	0	1	0	1
Habilerare	1	3	1	0	3	8
Habilerpers utan utb	0	0	0	0	1	1
Idrottshallsvaktmästare	0	0	1	0	0	1
Intendent	0	0	0	0	1	1
Kock/Kokerska	0	0	1	0	0	1
Kock/kokerska fö äldreom	0	0	1	0	0	1
Kombitjänst kost/städ	0	1	0	0	0	1
Kulturchef	0	0	0	0	1	1
LSS samordnare	0	0	1	0	1	2
Lärare	0	0	0	0	1	1
Lärare F-6	0	0	1	0	0	1
Lärare obehörig	0	0	0	1	0	1
Lärare textilslöjd	0	0	0	0	1	1
Lärare årsk 7-9	1	0	0	0	1	2
Modersmåslärare obehör	0	0	1	0	0	1
Måltidsbiträde	0	0	1	0	0	1
Måltidsbiträde/Lokalvård	1	0	0	0	0	1
Områdeschef	0	0	1	0	0	1
Personlig ass/Lass	0	0	0	0	2	2
Personlig assistent LSS	0	0	0	1	1	2
Samordnare	0	0	0	1	0	1
Sjukgymnast	0	0	0	0	1	1
Sjuksköterska	0	0	0	0	1	1
Skolsköt Medicinskt ansv	0	0	0	1	0	1
Skolsköterska	0	0	0	1	0	1
Skolvaktmästare	0	1	0	0	0	1
Socialsekreterare	1	0	0	0	0	1
Speciallärare	0	0	0	0	1	1
Specialpedagog	0	0	1	2	0	3
Undersköt/Rehabassistent	0	0	0	1	1	2
Undersköterska	0	0	1	3	5	9

Kategoritext	2018	2019	2020	2021	2022	Totalt
Undersköterska natt	0	0	2	1	6	9
Undersköterska psykiatri	0	0	1	1	0	2
Ungdomscoach	0	1	0	0	0	1
Utredningsassistent	0	0	0	0	1	1
Vaktmästare	0	0	0	1	0	1
Vuxenvägvisare	0	0	0	1	0	1
Vårdbitråde	1	0	1	1	3	6
Vårdbitråde natt	0	0	2	1	0	3
Vårdbitråde Psykiatri	0	0	0	0	1	1
Totalt	5	9	25	25	41	105

3 Koncernbolagen

3.1 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.

3.2 Hofors Kommunhus AB

Mkr	Delår 2018	Delår 2017

Mkr	Delår	Delår
Rörelsens intäkter	3,5	6,2
Rörelsens kostnader	-3,0	-6,2
Avskrivningar	0,0	0,0
Rörelsens resultat före finansiella poster	0,5	0,0
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	0,5	0,0
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0
Resultat före skatt	0,5	0,0
Skatt	0,0	0,0
Årets resultat	0,5	0,0

3.3 Hoforshus AB

Mkr	Delår 2018	Delår 2017
Rörelsens intäkter	123,8	183,2
Rörelsens kostnader	-84,8	-158,7
Avskrivningar	-12,3	-18,5
Rörelsens resultat före finansiella poster	26,7	6,0
Finansiella intäkter	0,6	0,0
Finansiella kostnader	-6,6	-10,1
Resultat efter finansiella poster	20,7	-4,1
Bokslutsdispositioner	0,0	3,0
Resultat före skatt	20,7	-1,1
Skatt	0,0	-0,2
Årets resultat	20,7	-1,3

3.4 Hoåns Kraft AB

Mkr	Delår 2018	Delår 2017
Rörelsens intäkter	2,1	1,2
Rörelsens kostnader	-0,7	-1,4
Avskrivningar	0,0	0,0
Rörelsens resultat före finansiella poster	1,4	-0,2
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	1,4	-0,2
Bokslutsdispositioner	0,0	0,2
Resultat före skatt	1,4	0,0
Skatt	0,0	0,0
Årets resultat	1,4	0,0

3.5 Hofors Elverk AB

Mkr	Delår	Delår
	2018	2017
Rörelsens intäkter	22,1	33,0
Rörelsens kostnader	-13,1	-20,6
Avskrivningar	-2,9	-4,7
Rörelsens resultat före finansiella poster	6,1	7,7
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	-0,1
Resultat efter finansiella poster	6,1	7,6
Bokslutsdispositioner	0,0	-0,7
Resultat före skatt	6,1	6,9
Skatt	0,0	0,0
Årets resultat	6,1	6,9

3.6 Hofors Vatten AB

Mkr	Delår	Delår
	2018	2017
Rörelsens intäkter	17,1	17,5
Rörelsens kostnader	-12,8	-13,6
Avskrivningar	-3,7	-3,5
Rörelsens resultat före finansiella poster	0,6	0,4
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,6	-0,4
Resultat efter finansiella poster	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0
Resultat före skatt	0,0	0,0
Skatt	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	0,0

3.7 Hofors Energi AB

Mkr	Delår	Delår
	2018	2017
Rörelsens intäkter	39,2	36,6
Rörelsens kostnader	-21,2	-10,0
Avskrivningar	-2,3	0,0
Rörelsens resultat före finansiella poster	15,7	26,6
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	-0,6
Resultat efter finansiella poster	15,7	26,0
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0

Mkr	Delår	Delår
Resultat före skatt	15,7	26,0
Skatt	-3,4	0,0
Årets resultat	12,3	26,0

4 Ekonomiska upplysningar

4.1 Upplysningar om redovisningsprinciper

Regelverk

Hofors kommun följer den kommunala redovisningslagen (KRL) på samtliga punkter utom 2 kap 7§, avseende systemdokumentation och behandlingshistorik. Systemdokumentationen som avses i KRL 2:7 har påbörjats.

Hofors kommun följer allt väsentligt i de rekommendationer som utgivits av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Redovisningsprinciper samt avvikelser från rekommendationer kommenteras nedan.

Redovisningsprinciperna för Hofors kommun är oförändrade jämfört med föregående år.

Sammanställd redovisning

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 koncernbolagen.

Från och med delårsbokslutet 2014 gör kommunen en sammanställd redovisning två gånger per år.

Jämförelsestörande poster

För att en post skall betraktas som jämförelsestörande, skall posten uppgå till ett väsentligt belopp samt vara av sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet.

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 landstings (SKL), augustiprognosen.

Kostnader

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.

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 år:

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

Anläggningstillgångar

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 (2018: 22 750kronor) 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 planerliga avskrivningar samt inkomster. Investeringsbidrag tas fr.o.m. 2010 upp som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Lånekostnader enligt rekommendationen RKR 15,1 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 11.4 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. En ny chef har anställts och kommer att tillsammans med chef för tekniska och Dalakommunerna att ta fram riktlinjer för olika komponenter.

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 i K3.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07.

Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens allmänna råd.

Förpliktelser för särskild avtals/ålderspension som inte regleras enligt RIPS07 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.

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 RR 16. 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 oviss att beräkna än en skuld.

Leasing- och hyresavtal

Hofors Kommun redovisar samtliga leasingavtal som hyresavtal, och följer inte RKR:s rekommendation 13.1 Redovisning av hyres-/leasingavtal avseende redovisning av finansiella leasingobjekt. Avvikelsen gäller cirka 37 leasade bilar. Kommunen håller på att se över alla leasingavtal och riktlinjer för hyres-/leasingavtal är påbörjade.

4.2 Tilläggsupplysningar

Mkr		Kommunen		Koncernen	
		Bokslut		Bokslut	
		2 017	2 018	2 017	2 018
Not 1	Verksamhetens intäkter				
	Driftredovisningens intäkter			306,1	268,1
	Försäljningsintäkter	12,4	7,8		
	Taxor och avgifter	10,0	6,9		
	Hyror och Arrenden	12,6	8,0		
	Bidrag	118,6	60,0		
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	5,0	2,0		
	Övriga intäkter	0,1	0,0		
	Summa verksamhetens intäkter	158,7	84,7	306,1	268,1
Not 2	Verksamhetens kostnader				
	Driftredovisningens kostnader			-907,3	-642,9
	Löner och sociala avgifter	-457,9	-305,1		
	Pensionskostnader	-72,6	-28,6		

		Kommunen		Koncernen	
	Bränsle energi och vatten	-4,9	-3,5		
	Köp av huvudverksamhet	-112,1	-64,8		
	Lokal- och markhyror	-58,5	-39,6		
	Lämnade bidrag	-34,1	-24,0		
	Övriga kostnader	-73,5	-41,1		
	Summa verksamhetens kostnader	-813,6	-506,7	-907,3	-642,9
Not 3	Avskrivningar			-45,2	-37,3
	Avskrivningar imateriella tillgångar	-0,5	-0,2		
	Anvskrivningar byggnader och anläggningar	-6,7	-4,3		
	Anvskrivningar maskiner och inventarier	-7,7	-4,6		
	Summa avskrivningar	-14,9	-9,1	-45,2	-37,3
Not 4	Skatteintäkter				
	Preliminär kommunalskatt	454,3	303,8	454,3	303,8
	Preliminär slutavräkning innevarande år	-1,9	-1,2	-1,9	-1,2
	Summa skatteintäkter	452,4	302,6	452,4	302,6
Not 5	Generella statsbidrag och utjämning				
	Inkomstutjämnings bidrag	84,5	62,1	84,5	62,1
	Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
	Regleringsavgift	0,0	1,0	0,0	1,0
	Kostnadsutjämning, inkl LSS	44,6	26,4	44,6	26,4
	Generella bidrag, staten	11,7	5,5	11,7	5,5
	Kommunal fastighetsavgift	16,4	12,1	16,4	12,1
	Summa generella statsbidrag och utjämning	157,2	107,0	157,2	107,0
Not 6	Finansiella intäkter				
	Utdelning aktier, andelar	8,0	8,0	0,0	0,2
	Ränteintäkter	0,8	0,1	0,0	0,1
	Övriga finansiella intäkter	1,1	0,0	0,0	0
	Summa finansiella intäkter	9,9	8,1	0,0	0,1
Not 7	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader	-0,2	-0,2	-2,5	-3,5
	Summa finansiella kostnader	-0,2	-0,2	-2,5	-3,5

		Kommunen		Koncernen	
Not 8	Immateriella anläggningstillgångar				
	Redovisat värde vid årets början	0,8	0,5	0,8	0,5
	Årets investeringar	0,2	0,0	0,2	0
	Årets avskrivningar	-0,5	-0,2	-0,5	-0,2
	Redovisat värde vid periodens slut	0,5	0,4	0,5	0,4
Not 9	Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
	Redovisat värde vid årets början	78,2	71,5	463,1	492,2
	Årets investeringar	0,0	0,0		
	Avskrivningar	-6,7	-4,3		
	Redovisat värde vid periodens slut	71,5	67,2	463,1	492,2
Not 10	Maskiner och inventarier				
	Redovisat värde vid årets början	27,9	30,4	187,8	150,9
	Årets investeringar	17,2	0,0		
	Avskrivningar	-14,9	-2,3		
	Övriga förändringar				
	Redovisat värde vid periodens slut	30,2	28,1	187,8	150,9
Not 11	Pågående investeringar				
	Redovisat värde vid årets början	11,3	24,9	50,4	58,4
	Investeringar, nettoförändringar	13,6	2,6		
	Redovisat värde vid periodens slut	24,9	27,5	50,4	58,4
Not 12	Finansiella anläggningstillgångar				
	Aktier i dotterbolag				
	Hofors kommunhus AB, 100%	74,8	74,8		
	-varav aktieägartillskott	62,4	62,4		
	Hofors energi AB, 40%	1,6	1,6		
	-varav aktieägartillskott	2,7	2,7		
	Summa aktier i dotterbolag	79,1	79,1	0,0	0,0
	Andelar i intresseföretag och föreningar			4,4	7,5
	kommunalförbundet SAM	0,4	0,4	0,4	0,4
	Kommuninvest	2,9	2,2	2,9	2,2
	Norrskan AB	0,1	0,1	0,1	0,1
	Gästrike vatten	0,5	0,5	0,5	0,5

		Kommunen		Koncernen	
	Summa andelar i intresseföretag och föreningar	3,9	3,2	8,3	10,7
	Långfristiga fordringar				
	Övriga , Samkraft AB	0,4	0,0	1,4	0
	Summa långfristiga fordringar	0,4	0,0	1,4	0
	Summa finansiella tillgångar	83,4	82,3	9,7	10,7
Not 13	Förråd, exploatering			2,3	1,7
	Exploatering, Hamnardamman	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa förråd, exploatering	0,0	0,0	2,3	1,7
Not 14	Kortfristiga fordringar				
	Kundfordringar	6,1	1,4	21,1	15,1
	Statsbidragsfordringar	6,5	0,3		
	Övriga fordringar kort fristiga fodringar	10,1	2,7	17,1	19,6
	Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	13,5	9,3	19,8	4,9
	Summa kortfristiga fordringar	36,2	13,7	58,0	39,6
Not 15	Kassa och bank				
	Koncernkonto	75,8	32,3	138,1	99,8
	Övriga bankkonton	21,1	22,0	21,1	22
	Summa kassa och bank	96,9	54,2	159,2	121,8
Not 16	Eget kapital				
	Övrigt eget kapital	205,7	153,5	270,4	209,5
	Årets resultat	-52,2	-21,5	-42,4	-15,5
	Resultatutjämningsreserv				
	Utgående eget kapital	153,5	132,0	228,0	194,0
Not 17	Avsättningar för pensioner				
	Särskild avtals/ålderpension	29,5	33,6	37,7	34,3
	Ålder- och efterlevande pension	0,2	0,0		0
	Summa pensionsavsättningar	29,7	33,6	37,7	34,3
	Löneskatt, 24,26%	7,2	8,2	9,1	8,3
	Summa avsättningar inkl löneskatt	36,9	41,8	46,8	42,6

		Kommunen		Koncernen	
	Aktualiseringsgrad	97 %			
	Ingående avsättning	34,4		0,0	
	Nya förpliktelser under året	36,9		4,4	
	varav				
	-Nyintjänad pension	3,2			
	-Ränte- och basbeloppsberäkning	0,1			
	-Övrig post	-0,2			
	Årets utbetalningar	-1,1			
	Förändring av löneskatt	-0,9		-0,9	
	Summa avsatt till pensioner	35,5	0,0	4,4	0,0
Not 18	Övriga avsättningar			17,0	29,2
	Framtida kostnader avfalls deponi	0,5	0,5	0,5	0,5
	Summa avsättningar	0,5	0,5	17,5	29,7
Not 19	Långfristiga skulder				
	långfristig skuld bank, externa kreditinstitut	25,0	25,0	459,6	457,8
	övriga	0,0	0,0	10,8	10,9
	Summa långfristiga skulder	25,0	25,0	470,4	468,7
Not 20	Kortfristiga skulder				
	Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	0,3	0,2	0,7	2,1
	Leverantörsskulder	30,4	7,0	25,0	27,5
	Moms och särskild punktskatt	0,8	0,7	0,8	0,7
	Personalskatter, avgifter och löneavdrag	16,3	18,0	16,3	18,0
	övriga kortfristiga skulder	7,3	42,6	35,4	14,6
	Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	73,2	5,8	105,1	77,6
	Summa kortfristiga skulder	128,0	74,2	182,6	140,5
Not 21	Ansvarsförbindelser				
	Ingående pensioner intjänade före 1998	131,7	135,4	131,7	135,4
	Summa pensionsförpliktelser	131,7	135,4	131,7	135,4
	Löneskatt på pensioner, 24,26 %	32,0	32,8	32,0	32,8
	Utgående ansvarsförbindelser	163,7	168,2	163,7	168,2
Not 22	Förtroendevalda med heltid eller betydande del av heltid omfattas av visstidspension, alternativt avgångsersättning, enligt				

		Kommunen		Koncernen	
	pensionsbestämmelserna PBF, 3 stycken				
Not 23	Borgensförbindelser och ställda panter				
	Hoforshus AB	437,3	437,3		
	Räddningstjänstförbundet, pensioner				
	Ansvar för egnahem och småhus				
	Fastighetsintäckning			3,1	
	Summa borgensförbindelser och ställda panter	437,3	437,3	3,1	0,0

5 Revisionsberättelse

6 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.

Pensionskund – 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