



Hofors Kommun

Årsredovisning 2021

Hofors kommun

Innehållsförteckning

1 Inledning	3
1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
2 Förvaltningsberättelse	5
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling	5
2.2 Den kommunala koncernen	6
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8
2.4 Händelser av väsentlig betydelse	12
2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	14
2.6 Nyckeltal och jämförelser	15
2.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	20
2.8 Balanskravsresultat	27
2.9 Väsentliga personalförhållanden	29
2.10 Förväntad utveckling	32
3 Finansiella rapporter	33
3.1 Resultaträkning	33
3.2 Balansräkning	34
3.3 Kassaflödesanalys	35
4 Noter	36
5 Driftredovisning	46
6 Investeringsredovisning	49
7 Revisionsberättelse	51
8 Ordlista	51

1 Inledning

Den pågående Coronapandemin har inneburit ändrade planeringsförutsättningar för kommunkoncernen. Fokus har fått läggas på att i första hand klara omvårdnad, utbildning och den prioriterade samhällsservicen. Den sammanlagda bedömningen är att Hofors kommun, utifrån extraordinära förutsättningar, klarat utmaningen väl såväl ur ett medborgarperspektiv, medarbetarperspektiv som ett näringslivsperspektiv. Som en konsekvens av rådande situation har verksamheterna fått känna av en del störningar och uppgifter lagts på hög.

Allt eftersom smittspridningen gått ned har det vardagliga arbetet kunnat ges mer uppmärksamhet. Vår stora ambition har varit att fortsätta som vanligt; så gott det går.

1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Under två år har vi arbetat med att få en driftbudget i balans och har fortsatt att återställa tidigare års underskott. Vi klarade inte vårt budgetmål på 17,6 miljoner kronor för 2021. Kommunens resultat för 2021 är ungefär 3 miljoner kronor.

Nämnderna har återigen gjort ett gediget arbete med att effektivisera inom sina områden utan att behöva lägga ner verksamheter, vilket idag är en verklighet i många kommuner runt om i Sverige. Samtidigt som tuffa beslut tagits så sker även smarta investeringar för framtiden, såsom ett nytt äldreboende och ny förskola i Lillån. Under tuffa tider gäller det att vara ansvarsfull samtidigt som man vågar investera för framtiden.

Här kommer några positiva saker som vi måste påminna oss om när allt känns tufft. Hofors kommun är fortsatt i topp i Läraryrbundets ranking. Även äldreomsorgen och hemtjänsten placerar sig på toppresultat i sina nationella rankingar.

Kommunens arbete med en ny översiktsplan har pågått under 2021 och fortsätter under 2022. Tanken är att översiktsplanen ska kunna gå ut på samråd under 2022 så att medborgarna kan vara med och påverka hur framtidens kommun ska utformas. Hofors kommun ska vara en växande kommun med en hållbar utveckling. För att detta ska vara möjligt behöver befintligt näringsliv kunna utvecklas och nya etableringar möjliggöras.

Steg för steg behöver vi skapa oss ett utrymme att investera i framtidens samhällsbygge. Medborgarna ska kunna lita på att varje skattekrona går till ett starkt välfärdssamhälle och satsningar som stärker samhället. Vid sidan om vård, skola och omsorg behövs ett rikt föreningsliv, ett näringsliv i utveckling och flera attraktiva bostäder. I alla framsteg vi gör ska vi bidra till den gröna omställningen samhället går igenom.

Jag vill passa på att tacka all personal, alla eldsjälar och föreningsmännskor i kommunen. Det är ni som ser till att det dagliga arbetet fungerar och att en rik fritid finns till hands. Ni bidrar till att göra vår kommun fantastisk att bo och leva i!

Kenneth Axling
Tf Kommunstyrelsens Ordförande

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Flerårsöversikt kommun	2021	2020	2019	2018	2017
Befolkning	9 586	9 571	9 588	9 602	9 660
Varav 0 år	84	86	93	85	94
Varav 1-5 år	498	510	502	506	502
Varav 6-15 år	1 051	1 018	1 006	975	981
Varav 16-19 år	363	374	387	414	452
Varav 20-65 år	5 206	5 197	5 229	5 284	5 284
Varav 66-79 år	1 746	1 754	1 717	1 676	1 689
Varav 80 år och äldre	638	631	654	662	658
Personalförhållanden					
Antal anställda, tillsvidare	908	890	886	902	927
Personalkostnader, mnkr.	511,5	476,8	462,0	469,6	457,9
Skattesats, kr	34,37	34,37	34,37	34,37	34,37
Varav kommunen, kr	22,86	22,86	22,86	22,86	22,86
Nämndernas budgetavvikelse, mnkr.	-36,9	0,7	1,7	-17,6	-34
Kommunstyrelse	-11,5	-2,8	-2	1,4	-4
Barn- och utbildningsnämnd	-11,5	2,8	3,2	-2,2	-5,3
Socialnämnd	-13,9	0,7	0,5	-16,8	-24,7
Soliditet					
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser, %	1,4	-0,8	-6,5	-8,3	-3,0
Soliditet exkl. pensionsförpliktelser, %	37,4	39,9	40,6	40,8	44,4

2.2 Den kommunala koncernen

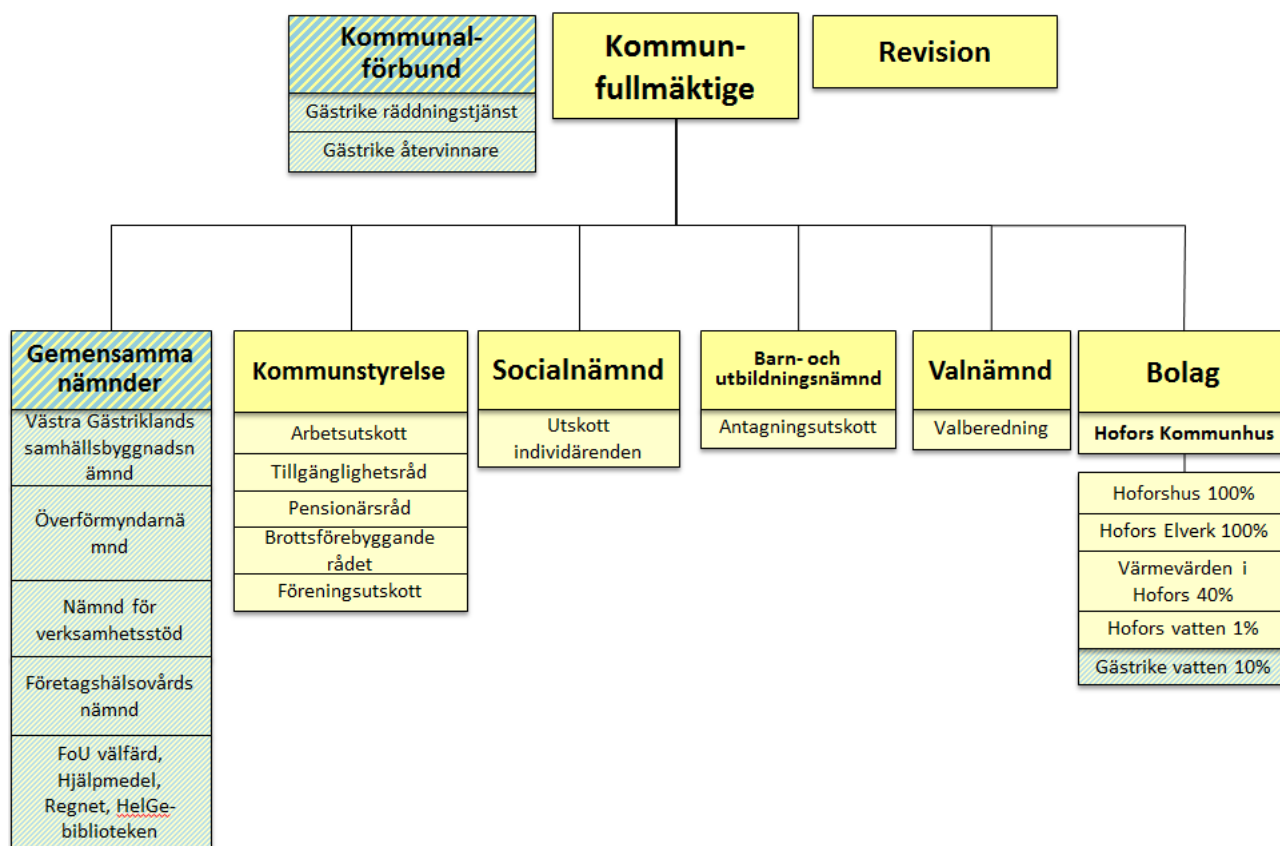
Kommunens högsta beslutande organ är Kommunfullmäktige.

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

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

Kommunstyrelsen bereder de ärenden som ska avgöras av kommunfullmäktige. Besluten ska därefter verkställas av kommunens nämnder och styrelser.

Den politiska organisationen i Hofors består av tre egna nämnder, kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden samt socialnämnden. sedan har man två gemensamma nämnder tillsammans med Sandviken och Ockelbo, överförmyndarnämnden samt VGS (Västra Gästriklands Samhällsbyggnadsnämnd).



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 verksamhetsområde och får tjänstemannastöd av respektive verksamhet.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige mellan 2019-2022

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

Nämnder, ordförande och ansvarig tjänsteman

Nämnd	Ordförande	Ansvarig tjänsteman
Kommunfullmäktige	Diana Blomgren	Petra Lindstedt
Kommunstyrelsen	Linda- Marie Anttila	Petra Lindstedt
Barn- och utbildningsnämnden	Daniel Johansson	Katarina Johansson
Socialnämnden	Kenneth Axling	Susanne Holmgren

Från och med 1 oktober har kommunen en ny kommunchef, Petra Lindstedt.

Vid frånvaro av ordinarie Kommunstyrelseordförande Linda-Marie Anttila har kommunstyrelsen beslutat att Kenneth Axling från och med 16 december går in som ordförande för kommunstyrelsen. Tomas Fröjd har i sin tur från och med samma period klivit in som ordförande för socialnämnden. Dessa beslut gäller tills att ordinarie kommunstyrelseordförande återgår till sitt uppdrag eller som längst mandatperioden ut.

Skolchefen Katarina Johansson har i början av 2022 valt att avsluta sin anställning i kommunen, under 2022 kommer det att rekryteras en ny skolchef.

Bolag	Styrelseordförande	Verkställande direktör
Hoforshus	Kjell Höglin	Christian Rickardsson
Hofors elverk	Tomas Fröjd	Christian Rickardsson
Värmevärden Hofors	Anders Ericsson	Håkan Andersson
Hofors vatten	Torbjörn Jansson	Lena Blad

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsanalys

2021 har påverkats av den pågående pandemin och även om svensk ekonomi återhämtat sig, bedömer regeringen att det kommer att ta några år innan lågkonjunkturen är över. BNP-nivån är nu återhämtad i många länder men inte antalet arbetade timmar. Det är problem med jämvikt mellan efterfrågan och utbud på varurespektive tjänstesidan. Samtidigt har inflationen stigit till höga nivåer i främst USA vilket beror främst på en hög varukonsumtion och efterföljande utbudsproblem samt höga energipriser. Främst är det besöksnäringen som drabbats hårt i många länder. Ekonomin har återhämtat sig i alltfler länder trots ökad smittspridning under sista kvartalet 2021, vissa länder är tillbaka på tillväxt-trenden innan pandemin. I Sverige är det inte något större problem med inflationen om vi räknar bort energipriserna. BNP för fjärde kvartalet 2021 ökade enligt BNP-indikatorn med 1,4 procent i kvartalstakt. Den senaste statistiken över lönesummans utveckling visar på större ökning under november och december, vilket förklarar upprevideringen av skatteunderlaget 2021. BNP för 2021 beräknas överstiga BNP 2019, året före pandemin, men för att återföra konjunkturläget till det som gällde före krisen krävs en BNP-nivå som är högre än så. Sverige har goda förutsättningar att hantera lågkonjunkturen eftersom den offentliga skuldsättningen är bland de lägsta i Europa och skatteunderlaget till har reviderats något uppåt. SKR tror på en lite starkare konjunktur i Sverige 2022, främst med högre export och lite lägre konsumtion för hushållen. Samtidigt är de höga energipriserna negativa för köpkraften. Under 2022 ser vi en fortsatt stark BNP-tillväxt samt normalisering av sammansättningen av BNP. Inte minst kvarstår betydande normalisering mellan varu- och tjänstekonsumtionen, där en markant återhämtning ännu väntar för delar av tjänstekonsumtionen (liksom för produktionen).

För Hofors del har skatteprognosen för 2021 pekat på att intäkterna ökar något mot budgeten främst på grund av skatteavräkning och även statsbidragen i form av extra tillskott och kompensation har ökat reellt under året med cirka 31 mnkr. Detta har bidragit till att de totala intäkterna har ökat i jämförelsen med budgeten.

Befolkningsutveckling

Befolkningen i Hofors kommun i början av 2021 var 9 571 personer.

Den sista december 2021 uppgick Hofors kommuns invånarantal till 9 586 personer, vilket var en ökning med 15 personer jämfört med början av 2021.

Befolkningsförändring sedan 1 januari 2021: Födda: 82, Avlidna: 139, Födelseöverskott: - 57

Inflyttade totalt: 474, Utflyttade totalt: 402, Flyttningsnetto: 72

SCB bedömer att befolkningsutvecklingen i Hofors kommun kommer att bli:

Prognos	2022	2023	2024
Antal invånare	9566	9 568	9 574

Näringsliv

Hofors kommunkoncern har som mål att arbeta för att skapa förutsättningar till att nya företag skall kunna etablera sig i Hofors samt att stärka de företag som finns etablerade. Detta uppdrag ligger på samtliga delar i kommunen.

Viktiga områden för att lyckas framöver är jobba med Förenkla helt enkelt-processen och med ett fokus på bemötande, service, kompetensförsörjning samt upphandlingsfrågor. I neddragningar och besparingstider såväl i stat, regioner och kommunala budgetar så påverkar detta förutsättningar för expansion på mindre orter som Hofors. Under 2021 har 77 nya företag registrerats i kommunen och tre företag har försatts i konkurs. Detta måste ses som bra siffror med tanke på pandemin som drabbade landet hårt även under 2021. Bedömningen är att Hofors kommuns företag klarat sig relativt väl, även om oro finns för arbetslösheten. Tittar vi på ungdomsarbetslösheten har den under 2021 trots allt sjunkit.

Mellan 2014-2019 hade Hofors länets bästa företagsklimat med som bäst en 91:a placering i landet. När Svenskt Näringsliv presenterade resultatet för 2021 års företagsranking hamnar Hofors på en 198:e plats av landets 290 kommuner. För tredje året i rad sjunker kommunen i rankingen. Kommunen har utrett vad företagen förväntar sig av men koncernen har inte lyckats leva upp till företagens förväntningar.

Framhållas bör att Hofors kommun vann priset för bästa tillväxtkommun i Gävleborgs län för 2021, vilket visar att trots pandemin lyckades "industrin" hålla hjulen igång och behålla tillväxten. Kommunen skall vara stolt över att ha Gävleborgs näst största privata arbetsgivare och även Gävleborgs snabbast växande företag och inte mist många hungriga entreprenörer.

Många projekt och utvecklingsområden finns i kommunen, I Böle industriområde finns möjlighet till nya företagsetableringar eller utökningar av befintliga företag, Arbetet med Framtid Haga, Kunskapsstaden, Trädgårdsstaden, Science center och det naturliga Hagastoppet går framåt.

Byggande och bostadsmarknad

Under en lång tid har Hofors kommun och Hoforshus AB arbetat med ett överskott av bostäder och kommunala lokaler. I slutet av år 2020 och år 2021 börjar det bli balans i bostadsmarknaden och Hofors kommun bör studera möjligheter att etablera nya men även ombyggda fastigheter för bostäder som bättre tillgodoser det marknaden efterfrågar. Det kan vara centrumnära seniorbostäder i både Torsåker och i Hofors. Det finns även stora möjligheter att attrahera nya invånare med boende i närhet av sjöar såsom vid Edsken, där en sådan studie görs nu.

Verksamheterna inom Hofors kommun eftersöker mer flexibla och verksamhetsanpassade lokaler. Företagen efterfrågar i allt större omfattning etableringsmöjligheter i Hofors kommun. Vi ser att det största efterfrågetrycket på möjligheter att etablera sig ses utmed E16 och det område som betecknas med E16-väst. Där finns dock inte en antagen detaljplan framtagen.

Arbetet med det nya äldreboendet som ska placeras vid Västerleden fortgår. Äldreboendet ska innehålla 128 platser och ska ersätta de särskilda boendena Hesselgrenska, Persgården samt Hantverkarn. För närvarande pågår det arbetsmöten med arkitektgruppen.

Hållbarhet

I augusti 2021 fattade Kommunfullmäktige beslut om att ge Kommunstyrelsen i uppdrag att ta fram förslag till en hållbarhetsstrategi som ska ersätta tidigare miljöprogram. Beslutet ska ses som att kommunen nu höjer ambitionen att utveckla inte bara miljöarbetet utan hållbarhetsarbetet i stort. Hållbarhetsstrategin ska utgå från Agenda 2030 och omfatta dimensionerna miljö, ekonomi och socialt. Arbetet med att ta fram en hållbarhetsstrategi beräknas starta under 2022.

Energi- och klimatrådgivningen

Energi- och klimatrådgivningen har under året aktivt stöttat kommunens medborgare med rådgivning av varierande slag. Intresset för installation av solceller för egenproduktion av el till fastigheter samt energieffektivisering och uppvärmning av egna bostaden har varit av störst intresse. Energi- och klimatrådgivningen deltog som rådgivare i arbetet med ansökan om bidrag från Klimatklivet till laddinfrastruktur.

Laddinfrastruktur för elfordon

Under året ansökte kommunen om bidrag från Klimatklivet med syfte att installera laddpunkter för elbilar. I första hand ska laddpunkterna installeras vid kommunens verksamheter för att ladda kommunens fordon. Även publika laddpunkter ska installeras där kommunen har rådighet. Med en utvecklad laddinfrastruktur kan kommunen byta till elbilar i den kommunala bilflottan och därmed minska verksamhetens klimatpåverkan. Kommunen blir därmed också ett föredöme, kan inspirera medborgare, företag och andra aktörer i Hofors att installera laddpunkter samt inte minst vara trovärdig när kommunen ställer klimatkrav vid upphandling av transporttjänster.

Beslut om etablering av multitankstation

Under året beslutades det om etablering under 2022–2023 av en så kallad multistation för fordonsbränslen är miljöbränslen, som el, biogas, vätgas m.m. Multitankstationen kommer att vara strategiskt placerad i Hagaområdet för att kunna nyttjas av såväl boende i Hofors kommun som resande på E16.

Fossilfri tillverkning av stål påverka klimatarbetet

Ståltillverkaren Ovako tog beslut om att investera i omfattande vätgasproduktion för att bli första ståltillverkaren i världen att bli klimatneutral 2022. Det får en positiv påverkan på klimatarbetet i kommunen, exempelvis erhålls restvärme och syrgas som kan nyttjas för livsmedelsproduktion. Vätgas kommer även att levereras till en multistation för hållbart fordonsbränsle

Förmånscyklar för klimatvänlig arbetspendling

Erbjudandet om förmånscyklar har fortsatt under året. Erbjudandet om förmånscyklar har som syfte att bland annat stimulera arbetspendling med cykel. Många kommunanställda behöver bilen för att arbetspendla samtidigt som tidigare undersökningar har visat att en stor andel av bilresorna från hem till den kommunala arbetsplatsen är under 3 km. Att erbjuda förmånscykel är ett sätt att stimulera medarbetarna att använda cykeln oftare för sin arbetspendling.

Ny kretsloppsplan

Kommunfullmäktige antog under året kretsloppsplan för Hofors kommun. Kretsloppsplanen har utarbetats i samverkan med Gästrike Återvinnare och har som syfte att effektivisera resursanvändningen i kommunen, minska avfallsmängderna och därmed minska risken att farliga ämnen påverkar miljön negativt. Kretsloppsplanen har även indirekt en positiv påverkan på klimatet. Arbetet har startat att påbörja genomförandet av kretsloppsplanen.

Arbete med ny översiktsplan

Arbetet med en ny översiktsplan pågick intensivt under året. Arbetet med översiktsplanen har bland annat inneburit att identifiera värdefulla naturområden som behöver undantas från framtida exploatering och därför bevaras för framtiden. Översiktsplanen har även att beskriva andra miljöpåverkande aspekter, exempelvis etablering av framtida energiproduktionsanläggningar, utbyggnad av bostäder och områden för industrietableringar. Översiktsplanen skapar förutsättningar för att den framtida samhällsplaneringen ska påverka miljön så lite som möjligt alternativt förbättra miljön där så är möjligt.

Försök med cirkularitet vid ombyggnad och underhåll

Det kommunala bostadsbolaget Hoforshus har under året påbörjat ett arbete att hitta former för en enkel variant på cirkulär ekonomi. Bostadsbolaget har arbetat med att återvinna anläggningsmaterial istället för som tidigare lägga materialet på deponi. På sikt uppnås därmed en god miljö och en positiv påverkan på ekonomin. I samband med detta arbete har också förändrade rutiner för att återvinna sopsand införts.

Pensionsförpliktelser

Kostnader för pensioner består av utbetalning av tjänstepension till före detta anställda, utbetalning av individuell pensionsavgift för anställda samt avsättning till framtida pensionsutbetalningar avseende intjänade pensioner från och med 1998. Därutöver tillkommer kostnad för särskild löneskatt på samtliga pensionskostnader. Förändring av pensionsrätter intjänade till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse i enligt med den så kallade blandmodellen.

Pensionsskulderna för kommunen har beräknats enligt avtalet KAP-KL där SKR:s rekommendationer angående RIPS 21 ränta ligger till grund för beräkningen.

Alla förtroendevalda inom kommunen tjänar in en avgiftsbestämd ålderspension enligt reglementen OPF-KL med undantag för de som tidigare har pensionsrätt enligt gamla reglementet PBF som har rätt till en förmånsbestämd ålderspension. Förtroendevalda som engageras på heltid eller på betydande del av heltid i kommunen har rätt till visstidspension eller avgångsersättning. Från och med 2021 redovisar kommunen även avsättning för förtroendevalda som skuld i balansräkningen. En förändring i livslängdsantagandet i enlighet med RIPS 21 ledde till en ökning pensionsskuld på ca 2,7 mnkr underskott i pensionsposterna. Den totala pensionsavsättningen i år uppgår till 60,8 mnkr varan 5,2 mnkr avsättning för förtroendevalda.

Pensionsförpliktelser, mnkr.	2021	2020	2019
Pensionsförpliktelse i balansräkningen (avsättning)	60,8	50,3	46,3
Pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse	139,0	144,2	145,9
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	19,9	18,3	19,0
Summa pensionsförpliktelser	219,7	212,8	211,2

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Coronapandemin har även under 2021 påverkat hela kommunens verksamheter. För stora delar av kommunen har det inneburit flertalet omställningar mellan normal drift och till krishantering och emellanåt anpassningslägen utifrån det "nya normala". Inom personalområdet har arbetats med att ta fram nya regler och rutiner gällande hemarbete och anpassningar till det "nya normala". Det har också tagits fram en handlingsplan utifrån Arbetsmiljöverkets inspektion gällande stöd till chefer som leder chefer. Utbildningsdagar i kompetensbaserad rekrytering och implementering av arbetsmiljöpolicyn har genomförts under hösten.

Under året har kommunen drabbats av ett omfattande regnoväder som påverkade många fastighetsägare och där åtgärder kommer att behövas genomföras även in på 2022. Vi kan också se en ökad skadegörelse i kommunen och inte minst den brand i Växthuset som har och kommer att få följder för våra viktiga insatser även under 2022. Återställandet av växthuset har påbörjats och beräknas bli klart under våren.

Kommunen har också haft en högre omsättning av tjänstemän än vanligtvis och det har inneburit att en del arbeten och aktiviteter har stannats av och istället har medarbetarna på plats visat på ett stort ansvarstagande och engagemang för att upprätthålla kommunens alla åtaganden. I oktober påbörjade den nya kommunchefen sin tjänst. Föreningslivet har trots pandemin kunnat genomföra stora delar av sina verksamheter under året och en ny Kultur och fritidschef anställdes i december.

Arbetet med E16 har kommit igång och en ny översiktsplan har startats och förväntas vara beslutad senast 2023.

Kommunens ärendehanteringssystem har under året bytts ut och det ska bidra till en säkrare process med enklare och bättre hantering. Tillsammans med Länsstyrelsen och regionen och övriga förvaltningskommuner har en gemensam minoritetsvecka planerats och under hösten genomfördes en utbildning för förtroendevalda och chefer i minoritetslagstiftningen.

Kommunen har arbetat med budgetprocessen under året där tjänstemän och politiker har både haft en insynsdag och flera budgetdialoger för att nå en hög kvalitet inom området. Kommunfullmäktige beslutade i december att fastställa budgeten 2022 samt plan för 2023-2024.

Året i Barn- och utbildnings verksamheterna har kännetecknats av fler barn och elever och av pandemin effekter. Skolinspektionen genomförde under året i Hofors grundskolor och Hofors fick goda omdömen om hur kommunen arbetar med det kompensatoriska uppdraget och på så sätt säkerställer att alla elever ges möjlighet till en god skolgång. Vi fick dock ett föreläggande avseende analysarbetet av hur skillnader mellan pojkars och flickors upplevda av trygghet och detta fortgår och ska utvärderas under våren 2022. Hofors skolor har under året deltagit i ett Vinnova-projekt för hållbara skolmältider.

Den nya förskola Regnbågen öppnade i augusti med genomtänkta pedagogiska lärmiljöer både inne och ute. Förutom sex avdelningar, gemensamma ytor såsom ateljé och scen har förskolan en gemensam matsal med bufféserving. I med detta fick Lillåskolan tillgång till de lokaler som tidigare hade varit förskola. Vikande barnunderlag har medfört utökning med en avdelning i Torsåker och en minskning med en avdelning i Robertsholms förskola. Även Elevhälsan har flyttat till nya lokaler på Björkhagsskolan. Under året beslutas att lägga ut Entré Ungdom verksamheten till extern aktör. Ingen upphandling genomfördes då inga anbud inkom. BUN beslutade istället att förlägga kulturskola och fritidsgård i Petréskolans verksamhetsområde. Fysisk flytt och framtagande av ny uppdragsbeskrivning har påbörjats.

En ny biblioteksplan antogs för 2021-2023 som andas nytänkande och framtid. Biblioteket har under året investerat i flera digitala tjänster och kompetenshöjande insatser, för att ge medborgarna flera digitala möjligheter att läsa, lyssna, se och uppleva litteratur, film, tidningar, släktforskning och musik. Kulturveckan - tvingades ställas in p.g.a. pandemin.

Under 2021 har ny barn- och grundskolechef och ny rektor till Petreskolan rekryterats.

I socialnämnden var det stort fokus på kvalitetsarbetet inom IFO och digitalisering verksamheten med digital bokning av faderskapsutredning. Arbetet med heltid som norm har införts inom omsorgen. Äldreomsorgslyftet fortsätter där ordinarie personal erbjuds att läsa till undersköterska på arbetstid men kompetensförsörjningen kommer fortsatt vara en utmaning. Utifrån tvingande beslut från Gästrike Räddningstjänst har Mira (numera Lyran) flyttats till andra lokaler. Arbetsförmedlingens nya arbetssätt kommer påverka AMIs möjligheter att få deltagare från dem och vi håller på att se över möjligheten och vad det innebär att bli en kompletterande aktör till arbetsförmedlingen.

På grund av pandemin har man inom Hoforshus sett en minskad efterfrågan av lägenheter. Planering och utredning av trygghetsboende i Torsåker är genomförd och klar. Hofors Kommunfullmäktige fattade beslut om att Hoforshus får möjligheten att genomföra projektet i början år 2022.

Hofors kommun har fattat beslut om ny bredbandsstrategi där utbyggnaden på landsbygden är i fokus. På Hofors kommuns landsbygd med områden såsom Barkhyttan, Torsåker samt och söderut genomför företaget Open Infra bredbandsutbyggnad. I samband med detta söker Hofors Elverk efter möjligheten att samförlägga elnätet i mark för att öka leveranssäkerheten i området Barkhyttan.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Processer för fastställande av mål, budgetering och uppföljning

En kommun är i grund och botten en komplex organisation att styra. Den påverkas av faktorer som statliga, regionala och kommunala mål, av omvärldsfaktorer som ständigt förändras, skiftande krav och behov hos kommunens medlemmar och faktorer som vi inte kan förutse i förväg. För att klara denna utmaning krävs en långsiktighet och en stor grad av flexibilitet i styrningen, med en tydlig riktning och ett stort friutrymme.

Grunden för Hofors kommuns prioriteringar ligger i, den av fullmäktige fastställda, framtidsstrategin. Denna gäller till år 2026, men behöver revideras för att bättre passa in i den förändrade verkligheten.

Utifrån denna har kommunfullmäktige fastställt två fokusområden; en växande kommun och en hållbar utveckling. Dessa två fokusområden har sedan brutits ned i olika kommunövergripande delmål. Dessa delmål ska sedan realiseras i de olika nämnderna och styrelserna som i budgetprocessen sätter mål för sin egen verksamhet. Dessa utvärderas minst tertiärt utifrån olika former av mått. Exempelvis statistik, nyckeltal eller andra former av utvärderingar.

Denna utvärdering sammanställs sedan i delårsbokslut och till slut i bokslutet.

Internkontroll

Intern kontroll är ett av flera sätt för Hofors kommun att säkra och utveckla verksamhetens kvalitet. En tillfredsställande internkontroll innebär att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande övergripande mål uppnås:

- Verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer och instruktioner är tillfredsställande.

Kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden har upprättat en varsin internkontrollplan som följs upp i respektive verksamhetsberättelser.

2.6 Nyckeltal och jämförelser

Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)

Kommunen deltar regelbundet i Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) mätningar inom ramen för Kommunens kvalitet i korthet (KKiK). Ambitionen med deltagandet är att i ett övergripande perspektiv beskriva kommunens kvalitet och effektivitet inom områden som är av stort intresse för både invånare såväl som den politiska ledningen. KKiK ger inte svar på allt men ger en bra lägesbild av kommunen, som kan utgöra grund för den egna styrningen och utvecklingen av kommunen

Utfall avseende 2021 för en del mått har ej publicerats vid tidpunkten av upprättandet av årsredovisningen. För dessa mått anges publiceringsvecka i utfallskolumnen. Redovisningen av dessa sker i nästkommande årsredovisning.

För utfallen används färgerna rött, gult och grönt för att visa hur ett resultat ligger till jämfört med andra. För varje nyckeltal rangordnas alla kommuner/regioner efter sina resultat, och de bästa resultaten får grön färg, de sämsta får röd färg och de i mitten får gul färg. Färgsättningen visar om resultatet är bra eller dåligt i jämförelse med andra. Den talar inte om ifall resultatet är bra eller dåligt. Kommunen kan ha dåliga resultat jämfört med andra, vilket ger röd färg, trots att resultatet egentligen är bra (och vice versa).

Mått	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng		33	33
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	38	31	v10
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	74	78	v14
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	75	95	82
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde	24	14	8
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	5 011	5 565	v14
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv	7 893	7 970	v35
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	40	21	13
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	12	11	10
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	60	40	40

Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	76	79	v19
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	98	97	v19
Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	81,11	87,62	82,4
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	307 109	331 758	v35
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	5,1	4,9	v16
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	158 332	157 340	v35
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	83,8	90,2	89,2
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	81,9	88,2	83,5
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)		61,8	v19
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	90,4	93	94,3
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	136 182	134 943	v35
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	73,1	63,3	74,7
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	120 218	122 872	v14
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år	120,6	8,5	v21
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	27,7	27,6	v44

Medborgarundersökning

SCB:s medborgarundersökning är en attitydundersökning som görs på uppdrag av kommunen för att mäta hur invånarna ser på sin kommun. Undersökningen ger bland annat svar på frågor om hur olika grupper i kommunen tycker att verksamheter, samhällsservice, klimat- och miljöarbete och underhåll av den offentliga miljön i kommunen fungerar. Från och med 2020 görs undersökningen vartannat år.

I undersökningen får varje fråga ett medelbetyg 1-10. Betygen räknas om till betygsindex, vilket innebär att resultatet omvandlas till en ny skala som går från 0 till 100. Ju högre indexvärdet är desto nöjdare är medborgarna med frågeområdet.

Betygsindex under 40 = ej godkänt

Betygsindex 55 = nöjda

Betygsindex över 75 = mycket nöjda

Gränserna för betygsindex kommer från en undersökning där personer på en tiogradig skala fick placera in var de bedömde att gränsen för de olika nivåerna gick.

Mått	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2020	Samtliga kommuner 2020
Nöjd Medborgar-Index, helheten	50	53	50	55
Nöjd Medborgar-Index, bemötande och tillgänglighet	51	55	50	55
Nöjd Medborgar-Index, gång- och cykelvägar	49	50	46	55
Nöjd Medborgar-Index, gator och vägar	46	49	44	55
Nöjd Medborgar-Index, idrotts- och motionsanläggningar	63	64	59	60
Nöjd Medborgar-Index, kultur	57	62	49	60
Nöjd Medborgar-Index, renhållning och sophämtning	65	65	62	66
Nöjd Medborgar-Index, vatten och avlopp	70	71	74	77
Vad tror eller tycker du om förskolan i din kommun?	67	68	64	65
Vad tror eller tycker du om grundskolan i din kommun?	56	59	57	59
Vad tror eller tycker du om gymnasieskolan i din kommun?	39	39	39	58
Vad tror eller tycker du om äldreomsorgen i din kommun?	50	59	51	52

Vad tror eller tycker du om det stöd och den hjälp som utsatta personer får i din kommun?	47	47	46	49
Vad tror eller tycker du om räddningstjänsten (brandkåren) i din kommun?	64	66	72	77
Kommunens insatser för att kommuninvånarna ska kunna leva miljövänligt?	51	50	48	56
Nöjd Region-Index, helheten	56	57	57	60
Nöjd Inflytande-Index, helheten	40	40	37	40

Servicemätning

Mätningen, som har utarbetats i samarbete mellan SKR och JSM Telefront, har skett genom uppringning och skickande av e-post till kommunen. De frågeområden som valdes är relativt vanligt förekommande från kommuninvånare, både via telefon och via e-post. Frågorna var sex olika inom områdena bygglov, förskola, grundskola, individ o familjeomsorg, miljö o hälsa, gator o vägar, äldreomsorg, handikappomsorg, kultur o fritid samt kommunledningskontoret. Som hjälp vid bedömning av faktorerna har kriterierna god, medelgod och dålig använts. Vid Bemötande även Mycket god. Resultatet totalt för Kommunen redovisas exkl. Kommunledningskontoret, då mätning av den avdelningen är ett extraerbjudande från JSM Telefront och som annars skulle försvåra kommunens jämförelser med andra kommuner som inte mäter KLK.

Denna undersökning görs vartannat år där resultaten ställs mot ett snitt av de likvärdiga kommunerna mätningar de senaste åren. Jämförelsekommunerna är 23 olika med befolkningsstorleken 3 000-15 000 invånare.

Mått	Utfall 2017	Utfall 2019	Utfall 2021	Likvärdiga kommuner 2021
Andelen lyckade kontaktförsök med en handläggare	52 %	56 %	57 %	68 %
Andelen goda och medelgoda svar på frågor	48 %	28 %	49 %	60 %
Andelen god och medelgod engagemang/intresse i handläggarnas svar	92 %	86 %	90 %	96 %
Andelen goda och medelgoda bemötanden av handläggare	72 %	79 %	80 %	85 %
Andelen besvarade e-post inom ett dygn	91 %	75 %	80 %	79 %
Andelen fullständiga avsändaruppgifter i e-postbrev från kommunen	96 %	98 %	98 %	95 %

Den höga andelen dåligt svar på frågor (51 %) beror främst på att undersökaren inte fått kontakt med någon handläggare i kommunen (inget svar = dåligt svar, sett ut medborgarperspektiv. Andra orsaker till dåligt svar på frågan är att undersökaren fått kontakt, men med en handläggare som inte har det ansvarsområde som frågan gällde.

I nära sex av tio kontakter uppfattas intresset och engagemanget för undersökaren och dess frågor som god medan uppfattningen i tre av tio kontakter är medelgod. Det är något under snittet för likvärdiga kommuner.

Bemötande har graderas i Mycket god, God, Medelgod samt Dåligt. Utifrån var bemötandet hamnar på skalan så tilldelas mellan 3 och 0 poäng. Poängen summeras för varje telefonsamtal, dvs där undersökaren får svar på frågan, och divideras med maximalt möjliga poäng och multipliceras med 100 för redovisning i procent av maxpoäng. Bemötandet hos handläggarna i Hofors kommun har oftast bedömts som mycket god eller god.

2.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Resultat och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska varje kommun ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet för att säkerställa att varje generation själv bär kostnaderna för den service som den konsumerar.

Årets resultat

Ett av Hofors kommuns mål är att sträva efter ett positivt ekonomiskt resultat, för 2021 var målet 17,2 mnkr.

Per sista december redovisar kommunen ett överskott på 3,2 mnkr. Det är 14 mnkr. lägre än budgeterat. Samtliga nämnder redovisar ett underskott som fördelas enligt nedan,

- Kommunstyrelsen - 11,5 mnkr.
- Barn- och utbildningsnämnden - 11,5 mnkr.
- Socialnämnden - 13,9 mnkr.

	Budget 2021	2021	2020
Årets resultat i mnkr.	17,2	3,2	15,2

Soliditet

Kommunens mål är att soliditeten ska uppgå till minst 39,6 %. Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som är finansierade med eget kapital. Utfallet per sista december är 37,4% och därmed är man 2,2 % ifrån att uppfylla målet.

	Budget 2021	2021	2020
Soliditet i %	39,6	37,4	39,9
Soliditet inkl. pensionsförpliktelse i %	2,7	1,4	-0,8

Likviditet

Kassalikviditet visar kommunens betalningsförmåga på kort sikt. En kassalikviditet över 100 % betyder att kommunen kan betala sina kortsiktiga skulder direkt förutsatt att omsättningstillgångarna kan omsättas.

Per sista december redovisar kommunen likvida medel på 75,1 mnkr. Det är en minskning med 5,6 mnkr. jämfört med föregående års bokslut. Kassalikviditeten uppgår till 126,8 %.

	Budget 2021	2021	2020
Kassalikviditet i %	100	126,8	113,3

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande per sista december är 429,2 mnkr.

73% av borgensåtagande avser Hoforshus AB, 25% avser Hofors vatten och 2% Hofors Elverk.

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

Överblick över de kommunövergripande målen samt måluppfyllelse

Sammanfattande bedömning och analys av kommunövergripande mål


Vid en genomgång av måluppfyllelsen under 2021 kan konstateras att kommunen, med tanke på rådande pandemi, kunnat prestera bättre än förväntat på flertalet områden. Dock finns ett område som inte kan ges godkänt och det gäller "god ekonomisk hushållning". Eftersom just ekonomin är den grund som de olika verksamheterna vilar på, finns här anledning att särskilt uppmärksamma det ekonomiska läget. Utan tillräckliga ekonomiska resurser kan övriga lovvärda initiativ för att föra kommunens utveckling framåt inte ske i önskad takt. En noggrann prioritering bland kommunens åtaganden när det kommer till satsningar på verksamheter utanför kärnverksamheten bör finnas med i det fortsatta arbetet för att uppnå målet "God ekonomisk hushållning".

Organisationen har visat sig vara stark när det gäller att bedriva kommunal verksamhet dygnet runt under extraordinära händelser. Engagemang, flexibilitet och ansvarstagande har inneburit att verksamheten kunnat vara igång trots pandemi och skyfall. Den viktiga samhällsservicen har inte saknats för de som är beroende av den vård, omsorg och utbildning som kommunen tillhandahåller.

När det gäller företagsklimatet så har kommunen fått vidkännas en sämre placering i rankinglistorna. Ökad planberedskap för tillhandahållande av industrimark och övrig infrastruktur tillsammans med företagsanpassad service är områden med utvecklingspotential inför kommande år.

Fokusområden: Växande kommun

Främja ett positivt företagsklimat

Främja ett positivt företagsklimat 




Kommentar

Under året har arbetet med målen pågått i begränsad omfattning. Många av de stora aktiviteterna har ställts in med anledning av pandemin. Under 2020 startades arbetet på en ny översiktsplan, målen är att den ska vara klar under 2023.

I Böle industriområde har planerade investeringar påbörjats som ska leda till nya företagsetableringar. En översyn av bredbandsutbyggnaden i kommunen pågår och en ny plan kommer att verkställas under 2022. Kommunen har ett behov av att öka detaljplaneläggningen så att mark för etableringar snabbt kan erbjudas intressenter.

Hofors företagsklimat i Svenskt Näringsliv har försämrats under 2021. Under året har 77 nya företag registrerats i kommunen och tre företag har försatts i konkurs. Hofors kommun vann priset för bästa tillväxtkommun i Gävleborgs län, vilket visar att trots pandemin lyckades "industrin" hålla hjulen igång och behålla tillväxten

Arbetet kring kommunens tillgänglighet och bemötande pågår och en ny organisation för telefon och reception ska undersökas och verkställas under 2022. (Hofors kommun)

Nämndmål	
	Skapa förutsättningar för företag att etablera/expandera i kommunen (Kommunstyrelsen)
	Barn- och utbildningsnämnden arbetar för att främja ett positivt företagsklimat (Barn- och utbildningsnämnden)
	En god samverkan internt och externt för att få människor i sysselsättning (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

Under året har arbetet med målen pågått i begränsad omfattning. Många av de stora aktiviteterna har ställts in med anledningen av pandemin. Pensionärsrådet och rådet för funktionsnedsättningar har under pandemin varit hänvisade till digitala möten, vilket inneburit viss begränsning av verksamheten. Kommunikationen med medborgarna har varit fortsatt intensiv med tanke på pandemin.


Det ordinarie trygghetsarbetet har en alltför låg prioritering. Kommunen har ingen budgeterad tid för brottsförebyggande arbete, varken internt eller externt i form av bevakningstjänster. BRÅ (brottsförebyggande rådet) sköts idag av individ- och familjeomsorgen och det förebyggande arbete som görs sköts främst av Entré ungdom. Bevakning och satsning på rondering med en sk "kommunbil" har inte kunnat prioriteras trots att tjänsten finns upphandlad. Någon trygghetsundersökning har inte genomförts. Arbetet med framtagande av nya "Medborgarlöften" med polisen pågår sedan de gamla överenskommelserna löpt ut. Vi ser dock att arbetet med BRÅ och övergripande säkerhetsfrågor kan få ny fart när krishanteringsarbetet kring pandemin minskar.

Arbete med att försöka att öka svarsfrekvensen på brukarundersökningar pågår. Ett förbättringsområde är att motverka ensamhet framför allt på våra boenden och arbetet har påbörjats med att motverka ensamhet och arbeta med aktivering och stimulering. Åldern för uppsökande verksamhet har sänkts till 79 år.

Alla offentliga rapporter finns tillgängliga på kommunens hemsida såsom delårsrapporter, årsredovisning samt budget. (Hofors kommun)

Nämndmål	
	Kommuninvånarna ska ges möjligheter till delaktighet och inflytande (Kommunstyrelsen)
	Barn- och utbildningsnämnden bidrar till ett tryggt och utvecklande liv som främjar ett livslångt lärande för alla (Barn- och utbildningsnämnden)
	Socialnämndens verksamheter sätter människan och brukarens behov i centrum (Socialnämnden)

En god ekonomisk hushållning av befintliga resurser

En god ekonomisk hushållning av befintliga resurser 

Kommentar

Kommunen är i en förändringsprocess och framöver behöver verksamheterna titta på hur resurser och medarbetarnas kompetens ska användas på ett effektivt sätt. Skatteunderlaget för 2021 innebär att totala intäkter ligger i balans med budgeten. SKR räknar i prognosen med starkare skatteunderlagstillväxt för 2021 och 2022. BNP och arbetade timmar stiger snabbare i år och svensk ekonomi når normalkonjunktur mot slutet av 2023. Tillväxten bedöms bli stark de kommande åren både i tjänstesektorn och i tillverkningsindustrin.




Utfallet för kommunstyrelsen under 2021 visar ett underskott med 11,5 mnkr. och därmed uppnår inte KS det uppsatta målet. Analysen visar att de flesta av avvikelserna beror på att det saknas budget för centrala beslut, (t ex Översiktsplan) och att några verksamheter (t ex Räddningstjänsten) har fått en ökad budget efter det att budget beslutats. Kost- och städ har fått i uppdrag att spara pengar redan under 2019 men beslutade åtgärder har blivit verkställda sent under 2020, vilket kommer att leda till ett underskott under 2021. Till följd av Covid-19 kommer kostnader för kriskommunikation att vara högre än normalt.

Socialnämnden redovisar vid årets slut ett underskott på 13,9 mnkr. Under 2021 har det fortsatt varit höga kostnader på grund av pandemin som uppgår till ca 10 mnkr. Kostnaderna finansieras med en statsbidrag på ca 5,8 mnkr. Inom Individ- och familjeomsorg har kostnaderna för externa placeringar kommit att överstiga budgeterade medel för framförallt barn och unga. Äldreomsorgen hade under året lediga lägenheter på boende som resulterat i ett omfattande intäktsbortfall på nästan 3 mnkr. Inom LSS/Psykiatri har avvikelse berör på beslut om personlig assistans och mer beviljade timmar. Arbetsmarknad och integration har fått minskade intäkter från Migrationsverket.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett budgetunderskott på 11,5 mnkr. Det berör främst på ej genomförda besparingar på Entré ungdom, lokaler som inte kunnat sägas upp, minskning i statsbidraget och volymökning. Avtalet HÖK21 innebär ett engångsbelopp om 2000kr/anställd som betalades ut till medlemmarna i Lärarnas Riksförbund, Lärarförbundet samt Skolledarna och innebär totalt en obudgeterad utgift med ca 550 tkr.


Under året har flera effektiviseringsarbeten dragits igång med förhoppningen att både kunna spara pengar och samtidigt ge bättre service. IT-funktionen arbetar för att hålla ned verksamhetskostnader med restriktiva inköp och hög nyttjandegrad av tidigare investeringar.

Fritid har under pandemin ställt om och gjort mycket av renoveringsarbete själva, vilket håller kostnaderna nere för våra investeringar. Dock kommer man att redovisa ett underskott pga. intäktsbortfall samt höga elkostnader. Många medarbetare i Hofors kommun har påvisat en stor hjälpvillighet utifrån rådande pandemi, och har på bästa sätt utifrån prioriteringar använt resurser för de behov som funnits för stunden. (Hofors kommun)

Nämndmål	
	Kommunstyrelsen ska använda organisationen, medarbetares arbetsinsatser och övriga resurser effektivt inom given ram (Kommunstyrelsen)
	Barn- och utbildningsnämnden tar ansvar för en god ekonomisk hushållning av befintliga resurser (Barn- och utbildningsnämnden)
	Att effektivisera och förbättra arbetssätt med brukaren i fokus (Socialnämnden)

Mått	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål
■ Årets resultat efter finansnetto	15,2	3,2	minst 17,2
◆ Soliditet	40%	37%	minst 39,6%
● Kassalikviditet	113%	127%	minst 100%
● Nettokostnadsandel av skatteintäkter och generella bidrag	99	99,2	högst 100%
◆ Soliditet för koncern	33%	33%	minst 37%
● Kassalikviditet för koncern	82%	112%	minst 100%

Skapa förutsättningar för en jämlik folkhälsa i hela samhället

Skapa förutsättningar för en jämlik folkhälsa i hela samhället 

Kommentar

Folkhälsan är inte bara en angelägenhet för kommunens nämndorganisation, även våra bolag och näringslivsfunktion har en viktig roll liksom frivilligorganisationer och föreningar. Samarbetet mellan alla dessa funktioner har förstärkts under året.






Bilden över måluppfyllelsen inom detta område är mångfacetterad. En förklaring är att Hofors kommun är en attraktiv arbetsgivare och en positiv arbetsplats. Medarbetarna är delaktiga och påvisar stort engagemang genom att aktivt delta i utveckling av rutiner och processer, vilket är en av många viktiga faktorer till att vara en attraktiv arbetsgivare och en positiv arbetsplats. Dock har en lägre bemanning skapat svårigheter att hinna med arbetsuppgifterna och man tvingas till omprioriteringar utifrån befintliga resurser. Frisktalen har sjunkit något på sjukfrånvaro. Arbetet med heltid som norm är en prioriterad fråga för Hofors kommun som förutspås ge effekter på kommunens attraktivitet som arbetsgivare.

Fritidsenheten bedriver samverkan med föreningarna för att i så stor utsträckning som möjligt kunna hålla anläggningarna öppna för barn och ungdomar. Under årets första månad var anläggningarna helt stängda, vilket lett till behov att snabbt hitta till utomhusaktiviteter. Tillsammans med ideella krafter har det snabbt spolats upp isbanor och dragits skidspår. I samarbete med flera föreningar har det hittats förhållningssätt i anläggningar vid öppning för barn och ungdomar. Exempelvis tydlighet vid in- och utpassering, omklädning hemma, tid mellan träningspass så att grupperna inte varit på plats samtidigt. Det är en skör balansgång mellan att jobba för att minska smittspridningen samtidigt som det inte ska få så stor påverkan på folkhälsan och att barn och ungdomar slutar att röra på sig på grund av att det inte finns möjlighet. Det är en beundransvärd kraft, vilja och kreativitet som har visats upp från många föreningar under denna period. Under året ser vi att många föreningar är tillbaka med sina ordinarie verksamheter och vi har kunnat tillhandahålla anläggningar i bra skick. Framförallt har vi haft full beläggning på ishallen från morgon till kväll hela sommaren.

Andelen elever som uppnår godkända betyg i idrott och hälsa är relativt hög. Denna undervisning har blivit lidande då skolbadet ej genomförts och mycket tid av den särskilda satsningen på simning har ej gått att genomföra. I Hofors har vi dock rik tillgång till skog och mark som används av våra verksamheter för exempelvis utomhusundervisning samt rastaktiviteter.

Elevhälsa och stöd samt Entré ungdom har varit väldigt viktiga i arbetet med att fånga upp ungdomar som mår dåligt. Enheterna i Barn- och utbildningsnämnden arbetar med likvärdighet i fokus där alla ska ha samma förutsättningar till en utbildning med god kvalitet oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder.

Den samlade bedömningen är att Hofors kommun, trots rådande pandemi, på ett framgångsrikt sätt lyckats driva folkhälsofrågorna och inte hamnat i stå till följd av utfärdade restriktioner under pandemin. (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)
	Barn- och utbildningsnämnden skapar förutsättningar för en god och jämlik folkhälsa både fysiskt och psykiskt (Barn- och utbildningsnämnden)
	Barn- och utbildningsnämnden säkerställer en inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet för alla (Barn- och utbildningsnämnden)
	Ge brukaren förutsättningar, genom förebyggande insatser, att hantera sin vardag och kunna bibehålla och utveckla sina förmågor (Socialnämnden)

Miljöarbetet stimulerar resurseffektivitet och kretsloppstänkande

Miljöarbetet stimulerar resurseffektivitet och kretsloppstänkande 

Kommentar

Hofors kommun ska ställa krav på miljömässig och social hållbarhet vid upphandlingar i och med arbetet med ny inköpsorganisation har arbetet med att ställa krav vid upphandlingar stått still. Samarbete med Sandvikens kommun är igång sen 2020 och vi tar del av deras erfarenhet och kunskap angående miljö och socialhållbarhet i både våra gemensamma och egna kommande upphandlingar. Arbetet med våra egna dokument, som anger vilka krav vi har i respektive upphandling pågår och förväntas vara klart under hösten.




Arbetet med strategin och policy för sociala företag samt med riktlinjerna för miljöbilar har påbörjats.

Kommunfullmäktige har beslutat att anta Gävleborgs handlingsplan för Sveriges Livsmedelsstrategi som Hofors kommuns egen handlingsplan. Projektet är i dagsläget under fas 2-implementering och mål 7 i handlingsplanen: offentlig upphandlings krav: "Region Gävleborg och kommunerna arbetar för att upphandlande enheters kompetens om offentlig upphandling av livsmedel och Måltidstjänster stärks, särskilt gällande miljö, klimat, social hållbarhet".

Ett nytt miljöstrategiskt program håller på att arbetas fram i samverkan med VGS. En tjänstemannastyrgrupp är bildad för att arbeta med framtagandet. Kommunen har infört förmåns-cykel till anställda i kommunen för att främja hälsa och minskade utsläpp.

Barn- och utbildningsnämnden arbetar med Grön Flagg i förskola för att säkerställa att man arbetar medvetet med barnen kring miljö och hållbarhetsfrågor och har en plan för "giftfri förskola". I planen ingår även arbetet med sopsortering och kompostering. Andra mål är att minska andelen halvfabrikat och öka andelen ekologisk mat i kostverksamheten.

Socialnämnden arbetar med att i så stor utsträckning som möjligt kunna källsortera i verksamheterna. Personal och brukare som har daglig verksamhet på utegruppen avlägsnar källsorterat material till återvinningsstation. (Hofors kommun)

Nämndmål	
	Hofors kommun ska ställa krav på miljömässiga och socialhållbarhet vid upphandlingar. (Kommunstyrelsen)
	Barn- och utbildningsnämndens miljöarbete stimulerar resurseffektivitet och kretsloppstänkande (Barn- och utbildningsnämnden)
	Verksamheternas arbete ska präglas av ett miljötänkande (Socialnämnden)

2.8 Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre nästkommande åren. I samband med upprättandet av årsredovisningen ska en bedömning av balanskravsresultatet göras.

Vid ingången av året hade kommunen med sig ett underskott från 2018 på 15,3 mnkr. som skulle återställas under 2021. Kommunens resultat blev sämre än budgeterat vilket har resulterat i att kommunen inte lever upp till lagens krav om att återställa tidigare års underskott inom tre år. Det återstår nu 12,1 mnkr. från 2018 års underskott att återställa.

I mn kr.	Balanskravsutredning	2021	2020	2019	2018
	Åretsresultat enligt resultaträkningen	3,2	15,2	0,3	-27,7
-	Samtliga realisationsvinster	0	0	0	0
+	Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
+	Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	11,1	8,1
-/+	Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0
-/+	Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0
	Åretsresultat efter balanskravjusteringar	3,2	15,2	11,4	-19,6
-	Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0	
+	Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	
	Årets balanskravsresultat	3,2	15,2	11,4	-19,6

Balanskravsutredning ackumulerade underskott, PROGNOSE	2021	2022	2023	2024	2025
IB ackumulerade ej återställt negativt resultat	-15,3	-12,1	0,0	0,0	0,0
varav från år 2018	-15,3	-12,1	0,0	0,0	0,0
varav från år 2021	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Åretsresultat	3,2	16,1	13,0	15,5	12,2
Synnerliga skäl att inte återställa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Synnerliga 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	-12,1	4,0	13,0	15,5	12,2
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	-12,1	4,0	13,0	15,5	12,2
varav från 2018 - återställas senast 2021	12,1	0,0	0,0	0,0	0,0
varav från 2019 - återställas senast 2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav från 2020- återställas senast 2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav från 2021- återställas senast 2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Balanskravsutredning ackumulerade underskott	2020	2021	2022	2023
IB ackumulerade ej återställt negativt resultat	-30,5	-15,3	-12,1	0,0
varav från år 2017	-10,9	0,0	0,0	0,0
varav från år 2018	-19,6	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	15,2	3,2	16,1	13,0
synnerliga skäl att inte återställa	0,0	0,0	0,0	0,0
Synnerliga skäl för att återställa under en längre tid	0,0	0,0	0,0	0,0
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	-15,3	-12,1	0,0	0,0
UB synnerliga skäl som ska återställas (över längre tid)	0,0	0,0	0,0	0,0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-15,3	-12,1	0,0	0,0
varav från 2017 - återställas senast 2020	0,0	0,0	0,0	0,0
varav från 2018 - återställas senast 2021	-15,3	-12,1	0,0	0,0
varav från 2019- återställas senast 2022	0,0	0,0	0,0	0,0

2.9 Väsentliga personalförhållanden

Väsentliga händelser

Under våren arbetade många medarbetare fortfarande hemma, under hösten återgick de flesta medarbetarna till arbetsplatserna. Möten, utbildningar och APT osv har skett i fysisk form. Möjligheten till hemarbete kvarstår, om verksamheten tillåter samt att muntlig eller skriftlig överenskommelse alltid ska ske med närmaste chef (beroende på om det är hem- eller distansarbete).

En handlingsplan har upprättats utifrån att Arbetsmiljöverket under våren inspekterade hur vi arbetar med den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Bristerna ska vara åtgärdade april 2022, då Arbetsmiljöverket kommer på återbesök för att se hur vi har åtgärdat bristerna.

Beslut har fattats att översyn av personalförmåner och hälsopeng ska påbörjas under våren.

Implementering av arbetsmiljöpolicy och samverkansavtalet skedde under våren på central nivå. Implementeringen skedde partsgemensamt. Under hösten påbörjades implementeringen på arbetsplatsnivå.

Utbildning i kompetensbaserad rekrytering påbörjades under hösten. Utbildning har även skett i Stella, som är ett systemstöd för inrapportering av skador och tillbud. Under hösten genomförde även Företagshälsan en arbetsmiljöutbildning för nya chefer och skyddsombud.

Utifrån tidigare beslut att en medarbetarenkät ska implementeras, ska en arbetsgrupp bildas.

Personalstatistik

Tillsvidare anställda	Totalt			Kvinnor			Män		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Tillsvidareanställda, antal	886	890	908	746	747	761	142	143	142
Tillsvidareanställda, omräknade heltider	849,13	852,1	877,95	709,78	709,87	738,02	139,35	142,2	139,01

Det totala antalet anställda var för 2021 högre i jämförelse med tidigare år. Detta beror bland annat på förändringar i kollektivavtal som innebär att tidsbegränsade anställningar konverteras till tillsvidareanställningar efter 548 anställningsdagar på vikariat eller allmän visstidsanställning. Utifrån tidigare reglering konverterades tidsbegränsade anställningar till tillsvidareanställningar efter 720 anställningsdagar. Flera verksamheter har organiserat med "resursturer" för att hantera detta.

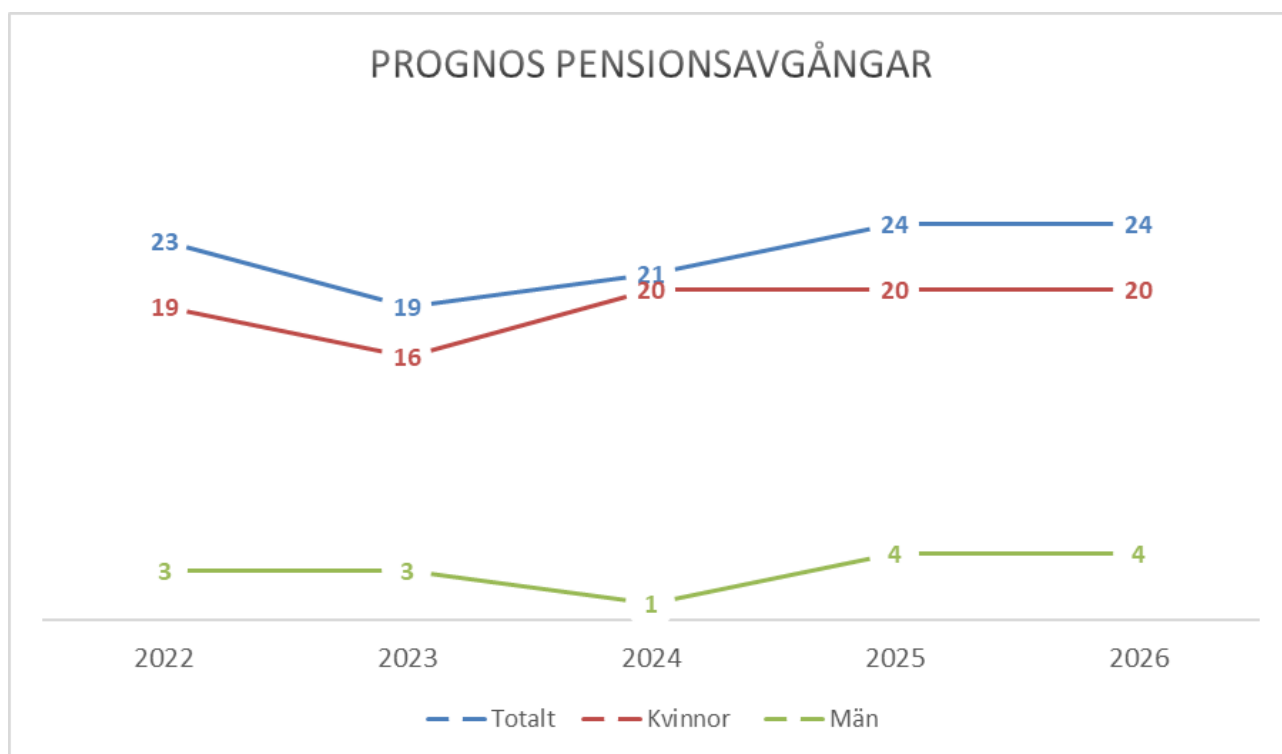
Personalomsättning	2019	2020	2021
Personalomsättning i %	11,1 %	7,4 %	7,9 %
Andel som slutat på egen begäran	64,65 %	63,64 %	51,4 %
Andel pensionsavgångar	19,2 %	25,76 %	33,3 %

Andelen som avslutat sin anställning med egen begäran var för 2021 något lägre än tidigare år medan andelen pensionsavgångar var högre. Tidigare analyser har påvisat en mindre topp avseende pensionsavgångar 2021, vilket tyder på att ett större antal medarbetare än tidigare uppnådde pensionsåldern detta år.

Åldersfördelning	Totalt			Kvinnor			Män		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
-29 år, antal	79	89	109	65	71	85	14	18	24
30-39 år, antal	171	180	193	136	139	153	35	41	40
40-49 år, antal	215	217	215	186	189	159	29	28	26
50-59 år, antal	245	223	260	213	198	231	32	25	29
60 år-, antal	176	179	127	146	148	108	30	31	19
Medelålder	48	47	46	48	47	46	47	45	46

En relativt stor andel av kommunens medarbetare återfinns i åldersgruppen 50-59 år, vilket måste beaktas i det långsiktiga kompetensförsörjningsarbetet. Senaste året har antalet anställda i åldersgruppen 18- 39 år ökat, vilket leder till en marginell sänkning av medelåldern.

Nationellt finns stora utmaningar med att rekrytera till välfärden. Dessa utmaningar finns även inom Hofors kommun. Åldersstrukturen är relativt jämt fördelad vilket ger goda möjligheter att arbeta med kompetensförsörjning. Kommunen behöver fortsätta arbetet med de strategiska kompetensförsörjningsfrågorna.



Diagrammet visar antalet medarbetare som uppnår 65 års ålder respektive år.

Sysselsättningsgrad

Sysselsättningsgrad	Totalt			Kvinnor			Män		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Andel, procent	67,87	72,4	80,3	64,09	69,51	78,98	87,94	87,5	87,94
Genomsnittlig sysselsättningsgrad procent	95,09	95,4	96,0	94,51	94,92	0,96	98,14	98,0	98,0

Arbetet med implementering av heltidsorganisationen har fortgått under 2021 där planen är att samtliga verksamheter senast 2022 ska ha erbjudit samtliga medarbetare heltidstjänster. Majoriteten av alla nyanställningar sker i dagsläget på heltid och flertalet verksamheter har gett befintliga medarbetarna möjlighet att välja heltid. Detta har resulterat i att 80,3% av medarbetarna i dag har heltidsanställningar, i jämförelse med tidigare år då siffran var 72,4. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har dock endast ökat med 0,6%, vilket beror på att vi har flera medarbetare som valt att arbeta lägre sysselsättningsgrader (40-75%), några av dessa medarbetare gör detta val med anledning av partiell sjukersättning.

Övertid

i mnkr.	2019	2020	2021
Övertid belopp	3 516 669 kr	2 954 947 kr	3 518 391

Övertidskostnaderna i kommunen har ökat i förhållande till tidigare år. Ökningen beror till stor del på grund av kostnader för kohortvård inom socialnämndens verksamheter samt övertidskostnader på grund av korttidsfrånvaro.

Sjukfrånvaro

Antal dgr	Totalt			Kvinnor			Män		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Dag 1	2 342	2 962	2 666	2 057	2 565	2 325	285	397	341
Sjukfrånvaro 2 – 14 dgr	8 005	13 115	10 308	7 117	11 565	9 025	888	1 550	1 283
Sjukfrånvaro 15-90 dgr	8 495	8 268	6 239	7 646	7 631	5 599	849	637	640
Sjukfrånvaro dag 91-180 -	3 530	3 709	2 833	3 175	3 452	2 706	355	257	127
Sjukfrånvaro dag 181- 365	3 332	2 427	3 262	3 098	2 164	3 179	234	263	83
Sjukfrånvaro dag 366-	4 805	5 555	4 634	4 364	5 189	4 067	441	366	567
Totalt antal dagar	30 509	36 036	29 942	27 457	32 566	26 901	3 052	3 470	3 041
Andel sjukfrånvaro längre än 60 dgr	33,87	27,63	27,08	34,49	28,85	28,79	28,96	18,80	18,21
Sjukfrånvaro per åldersintervall									
<29 år	7,01	8,67	7,09	7,86	9,61	7,47	4,19	5,99	6,24
30-49 år	8,05	8,95	7,19	8,74	10,03	8,10	5,12	4,81	4,01
50->år	7,45	9,52	8,14	8,0	10,20	8,37	4,56	6,32	7,10
Total % sjukfrånvaro	7,65	9,18	7,57	8,29	10,06	8,13	4,75	5,61	5,58

Frisktalet var för 2021, vilket innebär att det är högre i förhållande till både 2020 och 2019. Den kortare sjukfrånvaron (14 dagar) har ökat, vilket sannolikt beror på att ingen med symptom får vistas på arbetsplatsen i och med pandemin. I frånvarospännet 15- 180 dagar kan konstateras att antalet sjukdagar sänkts, en sänkning kan även ses inom spannet 181- 366. Företagshälsan är i dag en mer naturlig part i rehabiliteringsprocessens vilket kan ha påverkat detta resultat. Andelen sjukfrånvaro för kommunens medarbetare med manligt kön är relativt oförändrad medan vi för det kvinnliga könet kan utläsa en tydligare ökning av frisktalet.

En ökning av rapporterade tillbudsanmälningar har konstaterats, vilket med stor sannolikhet beror på att organisationen i september implementerade systemstödet Stella för rapportering av tillbud och arbetsskador samt att verksamheterna gick igenom rutinen på arbetsplatsträffar. Vanligaste anledningen till tillbud och arbetsskador i kommunen är att medarbetarna skadas eller riskerar att skadas av brukare och elever.

2.10 Förväntad utveckling

Den senaste perioden har inneburit en global konjunkturedgång i de flesta länder världen över och det är ovisst hur ekonomin kommer att se ut framöver och osäkerheten är kopplad till en rad faktorer kring smittspridning och vaccinationstakt. Prognosen för den svenska ekonomin pekar mot stark återhämtning 2022.

2022 är det val till riksdagen, kommun- och regionfullmäktige. Valnämnden är ansvarig för genomförandet av ett säkert och transparent val med högt valdeltagande. Det finns en del lagförändringar inför detta val, det gäller bl.a. möjligheten att tillfälligt avhysa personer som stör och att rösterna ska iordningsställas enskilt.

Under året kommer en översyn av flera av kommunens styrdokument att genomföras, nämndernas reglementen och arvodesreglementet kommer att ses över och en revidering av kommunens minoritetspolitiska program kommer att genomföras.

Utveckling av kommunens ärendehandläggning planeras med den nya ärendehanteringssystem, en handbok för ärendehandläggning och en enkät till våra förtroendevalda är andra insatser.

Högre krav ställs på kommunens säkerhetsarbete med nya lagar och en reviderad överenskommelse om kommuners arbete med civilt försvar. Kommunernas samverka med statliga myndigheter kan påverkas med krav på säkerhetsskyddsavtal. Coronakommissionen håller på att utvärdera kommunens arbete och kan besluta om utökade lager eller nya arbetssätt.

Utifrån de händelser som skett i kommunen under året, med bränder och översvämningar, är bedömningen att vi kommer att behöva arbeta på nytt sätt som kommer att ställa högre krav på samverkan.

Utifrån att Arbetsförmedlingen kommer att arbeta främst med sina upphandlade tjänster och anvisa till dem är det något som kommer ha en stor påverkan på AMIs möjlighet att arbeta tillsammans med en för AMI viktig part.

Ett stort fokus behöver läggas på teknisk försörjning och kommunen behöver hitta ett strukturerat arbetssätt både inom kommunen och med externa aktörer. Det fortsatta arbetet med Översiktsplanen blir en viktig framgångsfaktor för hur kommunens strategiska servicearbete kommer att bli hållbart och långsiktigt. Arbete med att implementera en visseblåsarfunktion fortgår, implementeringen ska vara klar under juli 2022.

Fritidsenheten behöver genomföra den omorganisation som fått vänta utifrån pandemin och i och med den behöver ett kvalitets- och effektiviseringsarbete starta för att få bättre kontroll på ekonomin. Ett utökat samarbete för att förstärka intäkterna behöver också ske med skolan, kostenheten och Hofors Hus.

Inom kommunen pågår flera projekt som behöver slutföras, både inom kostenheten med måltidsprojektet, Naturliga stoppet, nytt äldreboende och omställningen till Nära vård. Samverkan mellan BUN och IFO om tidiga insatser är värdefullt och viktigt att utveckla även under 2022. Hofors grundskolor och vissa förskolor är i stort och akut behov av upprustning liksom att det råder brist på skollokaler och/eller icke ändamålsenliga skolhus. Det är av största vikt att arbetet med en långsiktig skolhusplan påbörjas.

Inom IT- område ser vi behov att utveckla digitaliseringsarbetet och stödet till verksamhetsutveckling inom kärnverksamheterna med E- tjänster men bedömer att vi saknar de ekonomiska resurser. Hofors kommuns IT-miljö och organisation är inte dimensionerad eller designad för att klara hela kommunens digitala omställning.

Uthyrningsgraden inom Hoforshus minskar och det finns en risk att satsningen på en högre underhållsnivå kommer i fara. Underhåll på kommunala lokaler kommer under 2022 att minska då Hofors kommun inte budgeterat en hyresökning för dessa. Hoforshus planerar tillsammans med Statens bostadsomvandling ett seniorboende i Hofors, den utredningen beräknas bli klar i början av 2022. När det nya äldreboendet blir klart kan det leda till utmaningar att hålla nere vakansgraden för Hoforshus del eftersom de då tillförs fler lägenheter.

3 Finansiella rapporter

3.1 Resultaträkning

mnkr.	Not	Koncern		Kommun	
		2021	2020	2021	2020
Verksamhetens intäkter	2	394,4	332,7	168,7	156,0
Verksamhetens kostnader	3	-976,6	-894,6	-816,7	-773,3
Avskrivningar	4	-53,5	-54,7	-16,4	-17,3
Verksamhetens nettokostnader		-635,7	-616,6	-664,4	-634,6
Skatteintäkter	5	482,5	472,3	482,5	471,8
Generella statsbidrag och utjämning	6	177,0	168,4	177,0	168,9
Verksamhetens resultat		23,8	24,1	-4,9	6,1
Finansiella intäkter	7	0,3	0,8	9,3	9,5
Finansiella kostnader	8	1,9	0,8	-1,2	-0,4
Resultat efter finansiella poster		26,0	25,7	3,2	15,2
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat		26,0	25,7	3,2	15,2

3.2 Balansräkning

mnkr.	Not	Koncern		Kommun	
		2021	2020	2021	2020
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	9	6,8	7,1	6,8	7,1
Materiella anläggningstillgångar		769,6	756,9	155,8	153,2
-mark, byggnader, publika- och tekniska anläggningar	10	511,1	456,2	104,3	96,6
-maskiner och inventarier	11	227,5	215,1	39,5	37,2
-övriga materiella anläggningstillgångar	12	30,9	85,5	12,0	19,4
Finansiella anläggningstillgångar	13	59,3	62,1	82,0	82,0
Summa anläggningstillgångar		835,7	826,1	244,6	242,3
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	14	3,8	3,6	0,0	0,0
Fordringar	15	79,5	71,7	66,7	31,1
Kassa och bank	16	151,9	126,3	75,1	80,7
Summa omsättningstillgångar		235,2	201,6	141,8	111,8
Summa tillgångar		1 070,9	1 027,7	386,4	354,1
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	17				
Årets resultat		26,0	25,7	3,2	15,2
Resultatutjämningsreserv			0,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital		324,7	308,0	141,2	126,0
Summa eget kapital		350,7	333,7	144,4	141,2
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	64,8	51,7	60,8	50,3
Andra avsättningar	19	0,7	0,5	0,5	0,5
Summa avsättningar		65,5	52,2	61,3	50,8
Skulder					
Långfristiga skulder	20	444,7	400,0	68,9	63,4
Kortfristiga skulder	21	210,0	241,8	111,8	98,7
Summa skulder		654,7	641,8	180,7	162,1
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 070,9	1 027,7	386,4	354,1
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	22			429,2	412,2
Ansvarsförbindelser	23			139,0	144,2

3.3 Kassaflödesanalys

mnkr.	Not	Koncern		Kommun	
		2021	2020	2021	2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		26,0	25,7	3,2	15,2
Justering för ej likviditetspåverkande poster	25	66,8	-52,1	26,9	21,3
Övriga likviditetspåverkande poster					
Poster som redovisas i annan sektion					
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		92,8	-26,4	30,1	36,5
Ökning/minskning av periodiserade anläggningsavgifter					
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-7,8	7,6	-35,6	-5,7
Ökning/minskning förråd och varulager		-0,2	-0,7	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-31,8	18,1	13,1	13,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten		53,0	-1,4	7,6	44,3
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-1,2	-3,9	-1,2	-3,9
Försäljning av immateriella tillgångar					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-59,7	-17,6	-21,2	-17,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			1,2	4,1	1,2
Investering i kommunkoncernföretag					
Försäljning av kommunkoncernföretag					
Investering i finansiella anläggningstillgångar			-0,4		-0,1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-60,9	-20,7	-18,3	-19,8
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		57,1	8,2	5,7	18,3
Amortering av låneskulder		-18,5	-0,2	-0,1	-0,1
Amortering av skulder för finansiell leasing				-0,5	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		38,6	8,0	5,1	18,2
Årets kassaflöde		30,7	-14,1	-5,6	42,7
Likvida medel vid årets början		126,3	85,5	80,7	40,0
Likvida medel vid årets slut		151,9	126,3	75,1	80,7

4 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Regelverk

Hofors kommun har upprättat årsredovisningen i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR).

I och med implementering av ekonomisystemet Unit4 ERP har en systemdokumentation påbörjats som ska uppfylla kravet om systemdokumentation och behandlingshistorik enligt LKBR 3 kap 11§. Dokumentet är ännu inte färdigställt och för tillfället finns det en dokumentation som Unit4 upprättat som finns tillgängligt för granskning.

När det gäller komponentavskrivning följer kommunen inte de gällande rekommendationer som finns. Kommunen kommer att se över anläggningstillgångarna där komponenter kan behöva särskiljas.

Sammanställd redovisning

Enligt RKR R16 ska de sammanställda räkenskaperna för den kommunala koncernens räkenskaper ställas upp jämte kommunens och jämföras med föregående års siffror. Samma räkenskapsscheman som kommunen använder ska tillämpas även för koncernen. Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att moderbolagets bokförda värden på aktier i dotterbolagen har eliminerats mot dotterbolagens egna kapital vid förvärvstillfället. Koncerninterna transaktioner såsom intäkter och kostnader, fordringar och skulder elimineras i sin helhet. 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 figur under avsnittet "Den kommunala koncernen" i förvaltningsberättelsen.

Kommunen gör en sammanställd redovisning en gång per år i samband med årsbokslutet.

Jämförelsestörande poster

Enligt RKR R11 är en jämförelsestörande post händelser eller transaktioner som inte är extraordinära, men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. När jämförelsestörande poster förekommer ska de lämnas i not i resultaträkningen.

Intäkter

Intäkter bokförs i enlighet med rekommendation RKR R2. Vilket betyder att intäkter ska redovisas så fort det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna som medför transaktionen kommer att tillfalla kommunen.

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKRs augustiprognos i enlighet med rekommendation RKR R2.

Avskrivningar

Avskrivningar görs för den beräknande nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. Anskaffningsvärdet skrivs av månadsvis efter bedömd ekonomisk livslängd. Detta innebär lika stora avskrivningsbelopp varje år.

Tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs det inga avskrivningar på. Byggnader, gator, vägar och parker delas in i komponenter med olika avskrivningstider.

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.

Följande avskrivningstider tillämpas:

- Byggnader och anläggningar 10-50 år
- Idrottsanläggning, utrustning 10-20 år
- Maskiner och inventarier 3-25 år
- Immateriella anläggningstillgångar 3-5 år

Osäkra fordringar

Kommunen har från och med 2020 en ny rutin gällande nedskrivning av osäkra kundfordringar. I samband med delårs- och årsbokslut kommer värdering av fordringarna att göras och en eventuell nedskrivning. Bokföringsmässig nedskrivning innebär inte att kommunen avstår från att bevaka fordran.

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 (2021: 23 800 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 planerliga avskrivningar samt inkomster. Investeringsbidrag tas fr.o.m. 2010 upp som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Komponentavskrivning

Komponentavskrivning innebär att kommunens materiella anläggningstillgångar ska delas in i komponenter efter livslängd eftersom avskrivningarna ska spegla tillgångarnas värde.

Pensioner och avsättningar

Kostnader för pensioner består av utbetalning av tjänstepension till före detta anställda, utbetalning av individuell pensionsavgift för anställda samt avsättning till framtida pensionsutbetalningar avseende intjänade pensioner från och med 1998. Därutöver tillkommer kostnad för särskild löneskatt på samtliga pensionskostnader. Förändring av pensionsrätter intjänade till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse i enligt med den så kallade blandmodellen.

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS 21. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens allmänna råd.

Avsättningar är förpliktelser som görs enligt försiktighetsprincipen och behandlas i RKR R9. Hofors kommun redovisar i balansräkningen avsättningar för pensioner och framtida deponier.

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

Leasing- och hyresavtal

Från och med 2021 Hofors kommun redovisar leasing och hyra av lös egendom i enlighet med RKR R5, där finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelse att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen. Detta gäller leasingavtal tecknade f o m 2021-01-01.

Leasingavtal tecknade före 2021 fortsätter redovisas som operationell leasing utifrån avtalstid samt avtalsinnehåll och i enlighet med nya rekommendationer alla leasingavtal tecknade f.o.m 2021 togs upp i balansräkningen som en tillgång- och skuldpost.

Upplupna löner

Löner som betalas ut i januari månad men som avser december har bokats som en kostnad på december månad. Lönerna har beräknats genom ett snitt från föregående år samt årets utbetalningar.

Det som påverkats av detta är ersättningar för OB, timlöner, PAN, jour, fyllnadstid samt enkel respektive kvalificerad övertid.

Driftredovisning

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 40,15 % av lönekostnaden.

Kostnader för IT debiteras internt till varje enhet utifrån antal datorer som nyttjas. Kostnader för kost respektive städ debiteras internt till varje enhet utifrån antal portioner samt storlek på lokal. Gemensam central administration som kansli, ekonomi och personal fördelas inte ut som en kostnad på respektive nämnd, med undantag för inköpspecialist som debiteras nämnderna.

Not 2 Verksamhetens intäkter

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Försäljningsintäkter		15,9	10,2	12,0
Taxor och avgifter		24,2	12,4	11,3
Hyror och Arrenden		172,9	13,1	13,1
Bidrag		117,5	126,0	117,4
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster		1,6	4,0	1,6
Försäljning av exploatering		0,6	3,0	0,6
Övriga intäkter		0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	386,5	332,7	168,7	156,0

Not 3 Verksamhetens kostnader

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Löner och sociala avgifter	-550,9	-517,3	-511,5	-476,9
Pensionskostnader		-35,1	-39,2	-32,8
Inköp av anläggning och underhållsmaterial		-14,9	-1,6	-7,9
Bränsle energi och vatten		-23,2	-6,2	-5,3
Köp av huvudverksamhet		-129,0	-109,4	-110,2
Lokal- och markhyror		-58,4	-54,8	-55,0
Övriga tjänster		-32,2	-29,7	-23,9
Lämnade bidrag		-28,7	-25,8	-28,6
Realisationsförluster och utrangeringar			-0,3	
Bolagsskatt		-1,6		
Övriga kostnader	-426,7	-54,2	-38,2	-32,7
Summa verksamhetens kostnader	-977,6	-894,6	-816,7	-773,3

Not 4 Avskrivningar

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Avskrivningar immateriella tillgångar			-1,5	-1,5
Avskrivningar byggnader och anläggningar			-7,8	-9,1
Avskrivningar maskiner och inventarier			-7,1	-6,7
Summa avskrivningar	-53,5	-54,7	-16,4	-17,3

Not 5 Skatteintäkter

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Preliminär kommunalskatt	469,6	481,4	469,6	481,4
Preliminär slutavräkning innevarande år	11,3	-6,9	11,3	-6,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	1,6	-2,7	1,6	-2,7
Summa skatteintäkter	482,5	471,8	482,5	471,8

Not 6 Generella statsbidrag och utjämning

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Inkomstutjämnings bidrag	99,6	88,0	99,6	88,0
Införandebidrag	1,0		1,0	
Regleringsbidrag	28,4	9,8	28,4	9,8
Kostnadsutjämning, inkl LSS	20,2	31,9	20,2	31,9
Generella bidrag, staten	5,9	20,3	5,9	20,3
Kommunal fastighetsavgift	21,9	18,9	21,9	18,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	177,0	168,9	177,0	168,9

Not 7 Finansiella intäkter

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Utdelning aktier, andelar			8,0	8,0
Ränteintäkter			0,2	0,5
Övriga finansiella intäkter	0,3	0,7	1,1	1,0
Summa finansiella intäkter	0,3	0,7	9,3	9,5

Not 8 Finansiella kostnader

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Räntekostnader	-7,1	0,8	-0,1	-0,4
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar			-0,9	
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar			-0,1	
Övriga finansiella kostnader	9,0		-0,1	
Summa finansiella kostnader	1,9	0,8	-1,2	-0,4

Not 9 Immateriella tillgångar

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	15,7	11,9	15,7	11,9
Inköp	1,2	3,8	1,2	3,8
Utgående anskaffningsvärde	16,9	15,7	16,9	15,7
Ingående ack. Avskrivningar	-8,6	-8,7	-8,6	-8,7
Årets avskrivningar	1,5	0,1	1,5	0,1
Utgående ack. Avskrivningar	-10,1	-8,6	-10,1	-8,6
Utgående redovisat värde	6,8	7,1	6,8	7,1
Genomsnittlig nyttjandeperiod	5 år	5 år	5 år	5 år

Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde			247,2	243,9
Inköp			17,0	5,3
Försäljningar			-6,4	-2,0
Utgående anskaffningsvärde			257,8	247,2
Ingående ack. Avskrivningar			-150,6	-142,9
Försäljningar			4,9	
Årets avskrivningar			-7,8	-7,7
Utgående ack. Avskrivningar			-153,6	-150,6
Utgående redovisat värde	511,1	456,2	104,3	96,6
Genomsnittlig nyttjandeperiod			22,2 år	33 år

Not 11 Maskiner och inventarier

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde			107,2	103,4
Inköp			9,4	4,2
Överföringar				-0,4
Utgående anskaffningsvärde			116,6	107,2
Ingående ack. Avskrivning			-70,0	-63,6
Överföringar				0,3
Årets avskrivningar			-7,1	-6,7
Utgående ack. Avskrivningar			-77,1	-70,0
Utgående redovisat värde	227,5	215,1	39,5	37,2
Därav finansiell leasing			5,4	
Genomsnittlig nyttjandeperiod			5 år	4 år

Not 12 Övriga materiella anläggningstillgångar

Pågående arbeten	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Ingående värde	85,5	38,1	19,4	11,8
Årets investeringar	-54,6	47,4	-7,4	7,6
Utgående redovisat värde	30,9	85,5	12,0	19,4
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod			22,2	22,2

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm				
Hofors kommunhus AB, 100%			74,8	74,8
-varav aktieägartillskott			61,9	61,9
Hofors energi AB, 40%			1,6	1,6
Summa aktier i dotterbolag			76,4	76,4
Andelar i intresseföretag och föreningar				
Kommunalförbundet SAM			0,4	0,4
Kommuninvest		1,9	1,9	1,9
Norrskan AB			0,1	0,1
Gästrike vatten			0,5	0,5
Summa andelar i intresseföretag och föreningar		1,9	2,9	2,9
Långfristiga fordringar				
Övriga , Samkraft AB+ gammelstilla		2,7	2,7	2,7
Summa långfristiga fordringar		2,7	2,7	2,7
Summa finansiella tillgångar	59,4	60,1	82,0	82,0

Not 14 Förråd, lager och exploatering

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Förråd, lager	3,8	3,6		
Summa förråd, lager och exploatering	3,8	3,6		

Not 15 Fordringar

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Kundfordringar	12,8	17,0	8,2	7,6
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar		13,2	17,8	13,2
Övriga kortfristiga fordringar	43,7	31,9	22,9	3,8
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23,0	9,6	17,8	6,5
Summa kortfristiga fordringar	79,5	71,7	66,7	31,1

Not 16 Kassa och bank

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Bank och plusgiro	151,9	126,3	75,1	80,7
Summa kassa och bank	151,9	126,3	75,1	80,7

Not 17 Eget kapital

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Ingående eget kapital	333,7	308,0	141,2	126,0
- varav justering av eget kapital	-9,0			
Årets resultat	26,0	25,7	3,2	15,2
Summa eget kapital	350,7	333,7	144,4	141,2

Not 18 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	51,7		50,3	46,3
Nyintjänad pension			3,4	3,8
Årets utbetalningar			-1,8	-1,7
Ränte- och basbeloppsuppräknig			0,8	1,0
Ändring av försäkringstekniska grunder			2,3	
Övrig post			4,7	0,0
Förändring löneskatt			1,1	0,8
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	64,8	51,7	60,8	50,3

Not 19 Andra avsättningar

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Avsatt för återställande av deponi	0,5	0,5	0,5	0,5
Redovisat värde vid årets början				
Nya avsättningar	0,2			
Summa andra avsättningar	0,7	0,5	0,5	0,5

Not 20 Långfristiga skulder

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	416,2	387,8	63,3	63,3
Långfristig leasingskuld			5,4	
Övriga	28,5	12,2	0,2	0,1
Summa långfristiga skulder	444,7	400,0	68,9	63,4

Not 21 Kortfristiga skulder

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut		1,9	0,0	0,0
Leverantörsskulder	41,2	36,2	36,9	23,3
Moms och punktskatter	10,9	9,4	0,4	0,1
Personalens skatter, avgifter och avdrag	9,5	10,3	17,6	18,9
Upplupna löner			5,2	6,6
Semester och övertidsskuld			42,2	39,4
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	56,5	63,9	-2,2	-8,5
Övriga kortfristiga skulder	91,9	116,6	11,7	19,0
Summa kortfristiga skulder	210,0	238,3	111,8	98,8

Not 22 Panter och därmed jämförliga säkerheter

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Hoforshus AB			314,0	314,0
Hofors Elverk AB			10,0	10,0
Hofors Vatten AB			105,2	88,2
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter			429,2	412,2

Not 23 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade för 1998 inkl. löneskatt			144,2	145,9
Årets utbetalningar			-8,5	-10,8
Ränte- och basbeloppsuppräknig			1,9	4,1
Övrig post			2,4	5,0
Förändring av löneskatt			-1,0	
Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt			139,0	144,2
Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp blandskulder/avsättningar				
Visstidspension eller liknande			1,7	
Utgående pensionsförpliktelser som inte har tagits upp blandskulderna eller avsättningarna				
Övriga upplysningar avseende pensioner				
Aktualiseringsgrad			97 %	97 %
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF			1	
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL				
Antal anställda med rätt till visstidspension				

Not 24 Leasing

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Finansiella leasingavtal				
Maskiner och inventarier				
Totala minimileaseavgifter			5,8	
Nuvärde minimileaseavgifter			5,4	
Därav förfall inom 1 år			0	
Därav förfall inom 1-5 år			3,8	
Därav förfall senare än 5 år			1,6	

Not 25 Justering för ej likviditetspåverkande poster

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Avskrivningar	53,5	54,7	16,4	17,3
Gjorda avsättningar	13,3	2,0	10,5	4,0
Summa ej likviditetspåverkande poster	66,8	56,7	26,9	21,3

Not 26 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	0,4	0,6	0,1	0,2
Total kostnad för räkenskapsrevision	0,4	0,6	0,1	0,2
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	0,1	0,4	0,3	0,3
Total kostnad för övrig revision	0,1	0,4	0,3	0,3
Total kostnad revision	0,5	1,0	0,4	0,5

5 Driftredovisning

Driftredovisning per nämnd

i mnkr. Styrelse/nämnd	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Budget netto	Budget-
	Innev. år	Fg. år	Innev. år	Fg. år	Innev. år	Fg. år	Innev. år	avvikelse
Kommunfullmäktige	0,1	0,2	-2,9	-3,3	-2,8	-3,1	-3,5	0,7
Kommunstyrelse	46,6	47,7	-153,2	-145,4	-106,6	-97,7	-95,1	-11,5
Barn- och utbildningsnämnd	35,6	37,4	-299,1	-291,4	-263,5	-254,0	-252,0	-11,5
Socialnämnd	118,0	107,1	-402,0	-380,0	-284,0	-272,9	-270,1	-13,9
Finans	13,9	1,3	-16,6	-8,3	-2,7	-7,0	-11,0	8,3
Justeras: poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	-45,5	-37,7	57,1	55,1	-4,8			
Verksamhetens intäkter och kostnader enl. resultaträkningen	168,7	156,0	-816,7	-773,3	-664,4	-634,7	-631,7	-27,9

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisar vid årets slut ett överskott om 0,7 mnkr.

Den största avvikelserna positiva avvikelserna, 0,4 mnkr, ligger under förmyndarverksamhet där Västra Gästriklands Överförmyndarnämnd ej kunnat tillsätta personal och vara fulltaliga förrän i mars 2021 samt att arvoden som varit under extra granskning ej blivit arvoderade.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar per sista december ett underskott om totalt 11,5 mnkr.

Fritid har haft ökade personalkostnader, elkostnader och högre försäkringsavgifter än budgeterat samt mer utdelade lokalbidrag.

Måltidsenheten ser, till följd av ökade personalkostnader i och med omorganisationen och den kraftigt ökade sjukfrånvaron samt kostdataprogram, ett underskott om 2,3 mnkr. Stadenheten visar ett underskott om 0,8 mnkr och även här är det personalkostnader som är den stora avvikelserna mot budget. Kostnader för vikarier samt övertid har ökat då ordinarie personal har tvingats täcka upp för varandra när sjukfrånvaron varit som högst.

IT-funktionens har tagit en del obudgeterade kostnader för bl.a. telefoni och gemensamma system medan konsultkostnaderna är långt över normalläge på grund av att det skett byte av DataCenter.

Teknisk försörjning visar en negativ avvikelse mot budget om 1,9 mnkr vilket till största del beror på att de tjänster som kommunen köper av Hoforshus blev betydligt dyrare än budgeterat.

De stora negativa avvikelserna som finns under Strategi och service förklaras av ökade kostnader inom bostadsanpassning (BAB), minskat antal hyresgäster i Mira samt att kommunen övertagit väntsalen vid busstationen. Förutom detta så blev kostnaderna för VGS 0,5 mnkr dyrare än budgeterat. En ny översiktsplan för Hofors kommun ledde till underskott på grund av obudgeterade kostnader.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden redovisar vid årets slut ett budgetunderskott om totalt 11,5 mnkr.

Kulturverksamheten inom BUN redovisar ett totalt underskott om 0,9 mnkr. Biblioteket går med ett budgetöverskott på 0,4 mnkr. som en följd av minskade personalkostnader i samband med Corona pandemin. Entré ungdom redovisar ett underskott om totalt 1,3 mnkr. då en planerad besparing om 1,6 mnkr. ej kunde genomföras. Vakanshållning av en tjänst reducerar den uteblivna besparingens effekt i budgeten.

Inom förskolan skedde det oförutsedda volymökningar som inte var budgeterade. Denna ökning i samband med bortfall i riktade statsbidrag ledde till ett totalt underskott i förskolan om 4,8 mnkr.

Grundskolan redovisar ett underskott om totalt 5,8 mnkr. varav 2,7 mnkr. består av underskott i budgetposten för elevsättningar. En annan bidragande orsak till underskottet är högre lokalhyreskostnader än planerat. Vidare redovisar grundskolan bortfall i statsbidrag från migrationsverket samt ökade personalkostnader inom elevhälsan.

Grundsärskolan och gymnasiesärskolan redovisar ett underskott om 0,4 mnkr. Inom grundsärskolan har en budgetanpassning skett under året där en halvårseffekt uppnåddes. Gymnasiesärskolans underskott grundar sig i ökade elevsättningar.

Gymnasieskolan redovisar tillsammans med vuxenutbildningen ett överskott om ca 0,5 mnkr. som en följd av bl.a. minskade personalkostnader.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar vid årets slut ett underskott på 13,9 mnkr.

Under 2021 har det fortsatt varit höga kostnader på grund av pandemin. Största andelen av de ökade kostnaderna är personalkostnader som ökat i och med kohortvård, extra insatt personal, täcka upp frånvaro, overtidskostnader mm. Kostnader som uppkommit till följd av pandemin uppgår till 10 mnkr. Under året inkom 5,9 mnkr. till kommunen som avsåg ersättning för merkostnader på grund av pandemin för tredje återsökningsperioden 2020. 5,8 mnkr. av dessa har socialnämnden tagit del av.

Utöver merkostnader som uppstått på grund av pandemin så finns flertalet andra orsaker till underskottet. På grund av att beläggningen inte varit full under året inom äldreomsorgen så har de påverkat intäkterna på ett negativt sätt.

Inom LSS/Psykiatri har det under året inkommit nya beslut som medfört omfattande kostnader. Kostnader för placeringar har under året varit höga framförallt inom barn, unga och missbruk.

Intäkterna från Migrationsverket har minskat mycket i kombination med att budgeten för dessa är för hög. Samtidigt har intäkterna för arbetsmarknad varit lägre än förväntat vilket bidragit till underskottet.

Driftredovisningens uppbyggnad och väsentliga principer

Den ekonomiska styrningen sker bl.a. genom att fullmäktige i budget anvisar resurser till kommunstyrelsen och nämnderna för verksamhet och investeringar. Ekonomisk plan och budget för nästkommande år samt de två efterföljande planeringsåren beslutas av fullmäktige inför varje verksamhetsår i juni. Nämnderna och kommunstyrelsen upprättar därefter specificerade internbudgetar per verksamhet för sina ansvarsområden som sedan beslutas i september månad. Omdisponering av resurserna under året får ske genom nämndbeslut, så länge omdisponeringen inte påverkar kommunfullmäktiges nettoanslag.

I jämförelse med resultaträkningen som endast innehåller externa poster, innehåller driftredovisningen kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen. Poster som finns i resultaträkningen men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, finansiella intäkter och kostnader, extraordinära poster samt generella statsbidrag och utjämning med undantag för skolmiljarden och säkerställa god vård som är utfördelad på respektive nämnd.

6 Investeringsredovisning

Bolagens investeringar över 50 mnkr., pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall	Beräknad totalutgift	Beräknad avvikelse
Hoforshus AB				
Lillå Förskola	53	31	53	0

Investeringsredovisning kommunen	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
Färdigställda projekt	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen	17,1	16,9	0,2	17,1	14,4	2,7
-Varav: Enskilda vägar (del)	13,3	13,3	0	13,3	10,8	2,5
-Varav Fritid	1,5	1,9	-0,4	1,5	1,9	-0,4
-Varav: Diverse/System	1,3	0,9	0,4	1,3	0,9	0,4
Socialnämnden	0,5	0,4	0,1	0,5	0,0	0,5
-Varav: Div. investeringar	0,5	0,4	0,1	0,5	0,4	0,1
Barn- och utbildningsnämnden	1,9	1,7	0,2	1,9	1,7	0,2
- Varav: Nya Regnbågen	1,5	1,3	0,2	1,5	1,3	0,2
Leasingbilar 2021	0,0	5,8	-5,8	0,0	5,8	-5,8
Summa Färdigställda projekt	19,5	24,8	-5,3	19,5	21,9	-2,4
-Varav finansiell leasing				0,0	5,8	-5,8

Årets investeringsutgifter, inkl finansiell leasing, uppgår till 26,9 mnkr vilket är 17,1 mnkr lägre än budgeterat. De största avvikelserna förklaras av att Böle industriområde och enskilda vägar har försenats eller inte blivit av. Projektet enskilda vägar med en beslutad budget om 18,3 mnkr har under året delaktiverats då arbete med dikning kvarstår.

Under 2021 har kommunen tagit ett stort steg mot att redovisa leasing enligt RKR rekommendation R5. Alla inköp av fordon under året har redovisats enligt rekommendationen och ingår i färdigställda projekt om 5,8 mnkr.

Investeringsredovisning kommunen	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall
Kommunstyrelsen	25,5	9,1	16,4	22,7	3,7	19,0
- Varav: E 16, Genomfart Hofors	6,3	3,6	2,7	2,0	2,4	-0,4
- Varav: Böle industriområde	8,3	0,7	7,6	7,8	0,0	7,8
- Varav: Enskilda vägar	5,0	0 delaktiverad	0	5,0	0	5,8
Socialnämnden	1,7	2,9	-1,2	1,7	1,3	0,4
- Varav: Äldreboende Västerled	0	2,9	-2,9	0	0,9	-0,9
- Varav: Treserva	1,4	0 delaktiverad	1,4	1,4	0,4	1,0
Barn- och utbildning	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
Summa pågående projekt	27,3	12,0	15,3	24,5	5,0	19,5

För 2021 har kommunen ackumulerat utfall för pågående projekt om totalt 12 mnkr. Under året har en genomgång av pågående projekt genomförts vilket resulterat i en hel del småposter aktiverats eller tagits som en driftkostnad. Detta gör att kommunen framåt kan få mer kontroll över pågående projekt.

Investeringsredovisningens uppbyggnad och väsentliga principer

Kommunfullmäktige fattar varje år beslut om en investeringsbudget för det kommande året och en plan för de två närmast påföljande åren. Efter årsbokslut ska nämnd lämna förslag till kommunstyrelsen om överföring av investeringsmedel för projekt som inte avslutats. Därefter fattar kommunfullmäktige beslut om att revidera investeringsbudgeten för innevarande år.

Med investering avses all anskaffning av fastigheter, maskiner, inventarier, utrustning etc. för varaktigt bruk eller innehav till ett värde överstigande ett halvt prisbasbelopp exklusive moms och med en ekonomisk livslängd på minst tre år, inklusive om- och tillbyggnad. Investering kan även ske i tillgångar utan fysisk form, exempelvis programvaror och licenser.

7 Revisionsberättelse

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.

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