

Budget 2015, Plan 2016-2017

Hofors kommun



Innehållsförteckning

1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
2 Organisation	4
3 Kommunens vision	6
4 Styrning och ledning i Hofors kommun	7
4.1 Styrmodell	7
4.2 Kommunövergripande mål för planperioden	9
4.3 Mått	11
5 Förutsättningar för Hofors kommun 2015-2017	13
5.1 Samhällsekonomin	13
5.2 Beslutsprocess	14
5.3 Budgetprocessen	14
5.4 Upprättandet av budgetförslag 2015-2017	15
5.5 Utdebitering	15
5.6 Skatteintäkter och generella bidrag	15
6 Befolkningsutveckling	16
6.1 Framtida befolkningsutveckling	16
7 Ekonomiska målsättningar	17
7.1 God ekonomisk hushållning	17
7.2 Resultatkravet	17
7.3 Nettokostnadsutveckling	17
7.4 Soliditetsutveckling	17
7.5 Borgensåtaganden	18
7.6 Prognos årets resultat	19
8 Ekonomiska styrdokument	21
8.1 Finansiella nyckeltal	21
8.2 Resultatbudget	22
8.3 Balansbudget	23
8.4 Investeringsbudget	24
8.5 Finansieringsbudget	25
8.6 Driftbudget nämnder och styrelse	26
9 Personalöversikt	28

1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Femhundrafemtiofem miljoner kronor!

Det är vad Hofors kommun har att bedriva skola vård och omsorg för. Dessutom ska vägar plogas, det ska klippas gräsmattor och turistverksamheten ska fungera. Förutom detta ska alla våra anläggningar skötas, som t.ex. simhall, ishall, fotbollsplan, vi ska bedriva näringslivsverksamhet mm. Ja, listan kan göras väldigt lång. Det handlar om all verksamhet som medarbetarna utför varje dag, det som bara ska fungera i en kommun, det som alla bara tar för givet, det som bara syns och väcker uppmärksamhet om det är något som *inte* fungerar.

Av hela budgeten går 80 procent till de stora nämnderna, Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden. Resten fördelas mellan kommunstyrelsen och Miljö och byggnadsnämnden. I budgeten/verksamhetsplanen som presenteras i det här dokumentet, förklaras hur resurserna fördelas.

Nämnderna har blivit kompenserade för löne och prisökningar och den tilldelningen tar 11miljoner kronor i anspråk.

Socialnämnden och Barn och utbildningsnämnden får två miljoner kronor vardera utöver de tidigare beslutade ramarna, som de själva får prioritera.

Därutöver, genom att avstå skattesänkning 2015, prioriterar vi skolan istället för att sänka skatten, och ger en miljon kronor extra till kommunens viktiga skolverksamhet.

Vi måste ändå hela tiden förbättra oss och noga se till att vi använder kommuninnevånarnas skattemedel optimalt, därför är det nödvändigt att ständigt se över och göra förändringar i verksamheterna.

Det finns också många engagerade medborgare som bidrar till en positiv utveckling för kommunen, då tänker jag framförallt på alla våra duktiga föreningar som gör ett otroligt värdefullt arbete.

Just nu står vår lokala handel inför stora problem. Vi invånare måste förstå att om vi handlar på internet eller i andra köpcentra, så finns inga kunder till våra lokala handlare, men det märks inte förrän de inte orkar längre och då är det förmodligen försent...

Den framgångsrika satsningen på sommarjobb till ungdomarna kommer att fortsätta.

Kommunens arbete med de betydelsefulla medborgardialogerna ska fortgå. Ett exempel är hur lekplatserna, som just i dagarna byggs i Torsåker och Hofors, skulle utformas. Ett annat är de dialoger som ledde fram till hur genomfarten, E16, ska se ut.

Allt vårt arbete ska genomsyras av kommunens vision:



2 Organisation

Kommunens högsta beslutande organ är Kommunfullmäktige.

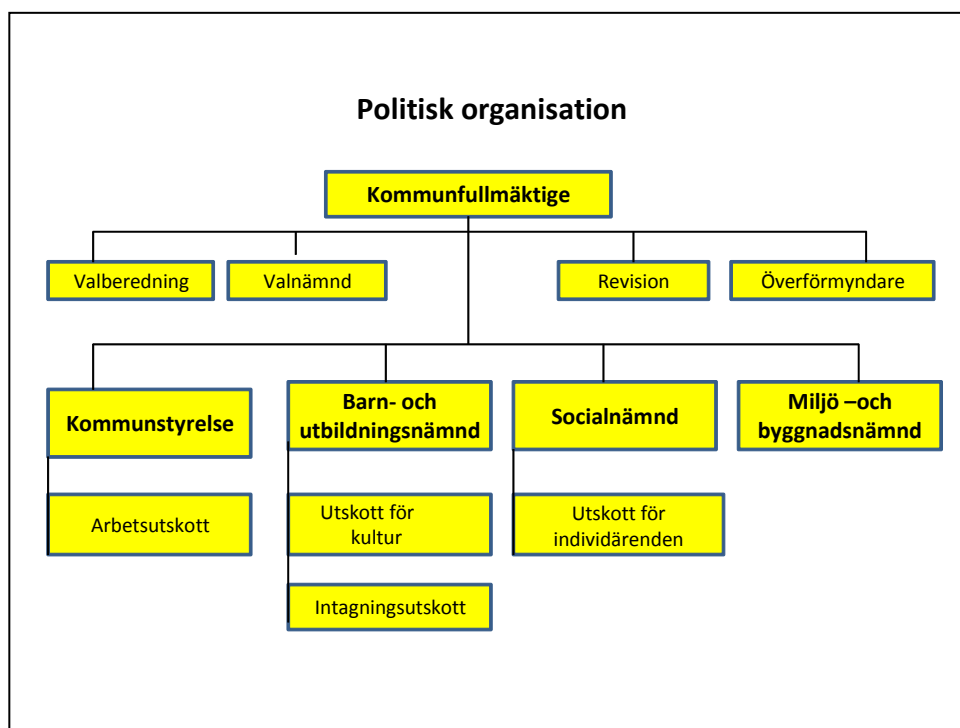
Fullmäktiges ledamöter väljs av medborgarna i kommunvalet som sker samtidigt med riksdags- och landstingsvalen vart 4:e år. Platserna i kommunfullmäktige, mandat, fördelas proportionellt efter antalet röster varje politiskt parti får i kommunvalet.

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

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

Verksamheten är organiserad i fyra nämnder. Nedan visas den politiska organisationen för Hofors kommun. Organisationen är från 2007-01-01.

Revidering har skett av den politiska organisationen under 2011. Under kommunstyrelsen har beställarutskott samt personal- och ekonomiutskott har tagits bort. Det sist nämnda har ersatts av ett arbetsutskott. Under 2014 har utskottet för fritid- och kultur ersatts av ett kultur utskott.





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

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

Nedan visas mandatfördelning för Hofors kommun under nuvarande mandatperiod (2014-2018). Totalt är det 31 mandat som är fördelade på åtta partier.

Parti	Mandat
Centerpartiet	2
Folkhemmet Hofors-Torsåker	1
Folkpartiet	2
Hoforspartiet	4
Moderaterna	3
Socialdemokraterna	12
Sverigedemokraterna	3
Vänsterpartiet	4
Summa	31



3 Kommunens vision

Kommunfullmäktige har i februari 2005 fastslagit sin vision:



Viktiga nyckelord bakom visionen är:

Trivsel, trygghet, kommunikationer, atmosfär, samverkan, livskvalité, jämställdhet, upplevelser, barnvänligt, miljövänligt, trafikvänligt, allas ansvar, delaktighet.

Kommunens fokusområden: samtidigt fastställdes också följande fokusområden som ska leda till utveckling och tillväxt:

- kommunikationer
- företagande
- boende

Samtliga fokusområden ska genomsyras av *perspektiven:*

- jämställdhet
- barn/ungdom
- miljö

Strategi

Visionen har genomsyrat planeringen. Strategin vid resursfördelningen har varit att hejda den negativa befolkningsutvecklingen.

Åtgärder för att hejda den negativa utflyttningen har varit:

att kommunen ska ha goda kommunikationer som underlättar studie- arbetspendling

att kommunen ska vara en attraktiv bostadsort

att ha en god kommunal service.

4 Styrning och ledning i Hofors kommun

4.1 Styrmodell



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

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

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

Det finns fem fokusområden som ska styra mot att uppnå visionen "*Hofors kommun vänligast i Sverige- för boende, näringsliv och fritid*".

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

Kommunövergripande mål: (tidigare strategiska mål)

- Dessa är mål fastställs av kommunfullmäktige och har en tidshorisont av 4 år.
- Kommunövergripande målen fastställs i mars.
- Revision och översyn sker inför varje planperiod.

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

Styrelsemål/Nämndmål/Bolagsmål: (tidigare effektmål)

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

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



Aktivitet:

- Aktiviteter är konkreta och besvarar frågan *hur* ett mål ska uppnås och ge önskade effekter. Det kan vara flera aktiviteter som tillsammans gör att ett mål uppnås. Dessa kan fördelas med olika tidsbestämndhet över ett verksamhetsår.
- Dessa ska vara enkla att avgöra om de har utförts eller ej.
- Aktiviteter är kopplade till ett speciellt nämndmål.
- Aktiviteter är inte det som görs dagligen utan är mer specifika "projekt" för att uppnå målet.

Mått: (tidigare nyckeltal)

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





4.2 Kommunövergripande mål för planperioden

Förslag till kommunövergripande mål för planperioden 2015-2017 finns redovisat nedan.

Fokusområden:

4.2.1 Företagande

Kommunövergripande mål
Hofors kommun främjar ett positivt företagsklimat
Beskrivning För att förbättra företagsklimatet måste kommunen ha hög tillgänglighet, god service, ett gott samspel såväl med företagen som internt mellan olika förvaltningar. Kommunen måste också skapa en positiv bild av entreprenörskap och sprida den till både medborgarna och andra aktörer lokalt och regionalt. Vid arbetet med att skapa etableringar ska inriktningen vara att differentiera det befintliga näringslivet. Mätning/ uppföljning sker genom följande undersökning: Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

Fokusområden:

4.2.2 Boende

Kommunövergripande mål
Det är tryggt och utvecklande att leva och bo i Hofors kommun
Beskrivning Tryggt syftar inte på endast polisiära insatser utan även medborgarnas känsla för och möjligheten till att reellt kunna påverka kommunens utveckling. Former för medborgardialog utvecklas. Möjligheten till en rik fritid skapas genom samverkan mellan föreningsliv och kommunen. Mätning/ uppföljning sker genom följande undersökningar: 1. Medborgarundersökning, genomförs av SCB. 2. Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)

Fokusområden:

4.2.3 God ekonomisk hushållning

Kommunövergripande mål
För kommuninvånarnas bästa får inte kostnaderna för kommunens verksamheter överstiga intäkterna
<p>Beskrivning</p> <p>En förutsättning för att kunna driva verksamheter med hög kvalitet är en god ekonomi. Hofors kommun skall förbättra sin ekonomiska ställning. Detta görs genom måltal relaterade till god ekonomisk hushållning men också genom förhållningssätt. Alla som arbetar i kommunen har ett ansvar att utifrån givna ramar ständigt effektivisera och förbättra arbetssätt för att ge kommuninvånarna bästa möjliga verksamhet för varje insatt skattekrone.</p> <p>Ekonomisk långtidsplan 2015-2017</p> <ul style="list-style-type: none">* Att kommunen under perioden skall amortera ytterligare ett lån.* Att soliditeten årligen skall förbättras.* Att samtliga investeringar självfinansieras.* Att driften långsiktigt inte får förbruka mer än 99% av skattemedlen. <p>Målet mäts i samband med upprättande av delårsrapport och årsredovisning.</p>

Fokusområden:

4.2.4 "Den goda arbetsplatsen"

Kommunövergripande mål
Hofors kommun är en attraktiv arbetsgivare
<p>Beskrivning</p> <p>Genom utveckling av ledarskapet och dialogen på arbetsplatsen ska kommunen uppfattas som en god arbetsgivare.</p> <p>Mätning/ uppföljning sker genom följande undersökning: Medarbetarenkät</p>
Hofors kommun är en positiv arbetsplats
<p>Beskrivning</p> <p>Genom utveckling av det systematiska arbetsmiljöarbetet ska kommunen uppfattas som en positiv arbetsplats som präglas av friska chefer och medarbetare.</p> <p>Mätning/uppföljning sker genom följande undersökning: Sjukfrånvarostatistik</p>

Fokusområden:

4.2.5 Miljö

Kommunövergripande mål
Hofors kommun är en miljöinriktad kommun som bidrar till hållbar utveckling.
<p>Beskrivning</p> <p>Den dagliga verksamheten ska inriktas på ett genomförande som hushållar med de icke förnyelsebara resurserna och ger utrymme för ett ökat kretsloppstänkande med en hållbar utveckling för kommande generationer.</p> <p>Miljöarbetet syftar vidare till att värna om den biologiska mångfalden genom skydd av växt- och djurarter och särskilt värdefulla naturområden.</p> <p>Mätning/ uppföljning sker genom följande undersökning:</p> <p>Kommunens kvalitet i korthet</p>

4.3 Mått

Fokusområden:

4.3.1 Företagande

Kommunövergripande mål	Mått	Utfall 2013	Mål 2015	Mål 2016	Mål 2017	Mål 2018
Hofors kommun främjar ett positivt företagsklimat	Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen? Insikten	59	53	50	47	44
	Förbättra "placering" i ranking, Svenskt Näringsliv	281	270	260	250	240

Fokusområden:

4.3.2 Boende

Kommunövergripande mål	Mått	Utfall 2013	Mål 2015	Mål 2016	Mål 2017	Mål 2018
Det är tryggt och utvecklande att leva och bo i Hofors kommun	Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på?	48	52	55	58	60
	Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen?	52	56	58	60	62
	Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna?	67%	69%	71%	73%	75%
	Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling?	30%	33%	35%	37%	40%

Fokusområden:

4.3.3 God ekonomisk hushållning

Kommunövergripande mål	Mått	Utfall 2013	Mål 2015	Mål 2016	Mål 2017	Mål 2018
För kommuninvånarnas bästa får inte kostnaderna för kommunens verksamheter överstiga intäkterna	Ekonomiskt resultat, mkr	15,6	5	5	5	5
	Verksamhetens nettokostnad ink finansnetto i relation till skatteintäkter och generella bidrag	97%	99%	99%	99%	99%
	Soliditet	60%	62%	63%	64%	65%
	Soliditet, inklusive ansvarsförbindelse	-7,2%	-4%	-2%	-1%	0%

Fokusområden:

4.3.4 "Den goda arbetsplatsen"

Kommunövergripande mål	Mått	Utfall 2013	Mål 2015	Mål 2016	Mål 2017	Mål 2018
Hofors kommun är en attraktiv arbetsgivare	Nöjdmedarbetarindex (NMI)	75%	75%	-	77%	-
Hofors kommun är en positiv arbetsplats	Frisktal	93,9%	93,9%	94,5%	95%	95,5%

Fokusområden:

4.3.5 Miljö

Kommunövergripande mål	Mått	Utfall 2013	Mål 2015	Mål 2016	Mål 2017	Mål 2018
Hofors kommun är en miljöinriktad kommun som bidrar till hållbar utveckling.	Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall?	48%	52%	54%	56%	58%
	Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel?	7%	15%	15%	15%	15%

5 Förutsättningar för Hofors kommun 2015-2017

5.1 Samhällsekonomin

Tillväxten i omvärlden bedöms i år bli väsentligt starkare än 2012 och 2013. Framförallt ser läget i euroområdet bättre ut. Tillväxten i omvärlden förväntas emellertid inte nå några högre tal. Sammanräknat beräknas BNP på Sveriges viktigaste exportmarknader växa 1,9 procent i år. Det kan jämföras med en genomsnittlig årlig tillväxt på 2,5 procent under de två senaste decennierna. Nästa år stärks den internationella konjunkturen något. Exportvägd tillväxt beräknas då öka 2,3 procent.

Trots förbättrad tillväxt i omvärlden har den svenska exportens utveckling varit förhållandevis svag under början av året. De låga talen gör att SKL tvingas skruva ner tidigare bedömning för i år. Nu räknar de med att den svenska exporten ökar 2,8 procent mellan 2013 och 2014 jämfört med deras tidigare prognos från april som innebar en ökning på 4,7 procent. Den lägre exporttillväxten har i sin tur fört med sig en nedjusterad BNP-prognos. BNP 2014 beräknas öka med 2,1 procent jämfört med 3,0 i föregående bedömning.

Återbetalade premier från AFA Försäkring på nära 8 miljarder kronor gav en kraftig förstärkning av kommunernas resultat 2013. Det förklarar varför resultat faller från dryga 15 miljarder 2013 till 6 miljarder i år. Eventuellt fattas under innevarande höst beslut om ytterligare återbetalningar från AFA Försäkring under 2015. I så fall kommer dessa att bokföras under 2014 och förbättra resultatet i motsvarande mån.

Resultatet motsvarar 1,3 procent av skatteintäkter och statsbidrag och kommer att innebära att betydligt fler kommuner än tidigare redovisar underskott i år. I år och nästa år väntas upp mot 70–80 kommuner inte klara balans i sin ekonomi, jämfört med 20–30 de senaste två åren.

De behov som följer av befolkningsförändringar växer allt snabbare i kommunerna. Från att under senaste tioårsperioden ha motsvarat en kostnadsökning på ungefär en halv procent per år ökar de nu till drygt en procent per år.

Till följd av en bra utveckling av skatteunderlaget 2015 klarar kommunerna kostnadsökningar som motsvarar behoven som följer av ökad befolkning. Medelskattesatsen förväntas bli oförändrad nästa år. Trots detta kommer ett antal kommuner att behöva höja skatten medan ett fåtal kommuner sänker den. Det höga kostnadstrycket gör att resultaten inte förbättras trots den goda utvecklingen av skatteunderlaget.

5.2 Beslutsprocess

Budget och flerårsplan innehåller ett budgetår och två planeringsår.

Målen ska vara anpassade till de budgetramar som nämnden har fått och de väsentliga områden som nämnden ansvarar för.

Årscykel		
Mars	Fastställande av <i>kommunövergripande mål</i> nästkommande år. Preliminära ramar med planeringsförutsättningar.	Kommunfullmäktige
Maj	Fastställande av <i>nämndsmål</i> för nästkommande år	Nämnder och styrelser
Juni	Nämnder och styrelser lämnar budgetförslag.	Nämnder och styrelser
September	Budgetberedning	
Oktober	Förslag till budget	Kommunstyrelsen
November	Fastställande av budget nämnder samt <i>verksamhetsmål</i>	Nämnder
November	Fastställande av budget	Kommunfullmäktige
Januari	Godkännande av <i>aktiviteter</i> för året	Verksamhetschef

5.3 Budgetprocessen

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

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

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

Genom budgetprocessen genomför kommunfullmäktige sina politiska prioriteringar.

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

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

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

5.4 Upprättandet av budgetförslag 2015-2017

Budgetförslaget har beretts av budgetberedningen. Budgetberedningen har bestått av majoriteten (S samt V), oppositionen (M samt FHT) och tjänstemän. Oppositionen företräder övriga partier i alliansen.

Arbetsutskottet har lämnat förslag till budget 2015-2017.

Det budgetförslag som presenteras ligger långsiktigt i nivå utifrån givna direktiv, men är ur verksamhetsperspektivet mycket stram.

Utöver kompensation för löne- och inflationsökning kan verksamheterna tillföras 5 mkr. Önskemålen och behoven inom de olika verksamheterna uppgår dock till betydligt mer och där finns grundproblemet. Våra ambitioner överstiger ökningen av intäkterna.

5.5 Utdebitering

I budgetförslaget ligger en oförändrad utdebitering för 2015, dvs 22,86 kr.

För planåren 2016 och 2017 ingår en skattesänkning med 5 öre respektive år.

5.6 Skatteintäkter och generella bidrag

Kommunens ekonomiska möjligheter är framför allt beroende av hur skatteunderlaget utvecklas i riket.

Det är Sveriges kommuner och landsting (SKL) skatteprognos från oktober som är underlag för kommunens skatteintäktsberäkningar för 2015-2017. Prognosen baseras på en bedömning av samhällsekonominutveckling.

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

I verksamhetsplan 2015-2017 har nedanstående antaganden gjort gällande befolkningsutveckling:

Antalet invånare 1 november året innan är den parameter som är den enskilt största styrande parametern vad gäller kommunens skatteintäkter. I budget 2015 har prognostiserats att befolkningsminskningen är -75 personer under år 2014. Avseende 2016 - 2017 har antaganden gjorts att minskning sker med -75 personer/år.

För planperioden 2016-2017 kommer skatteintäkterna att ligga på en relativt konstant nivå, vilket medför att kommunens verksamhet bör ligga i nivå med de skatteintäkter som kommunen får. Noteras bör att angivna skatteintäkter är i så kallade löpande priser vilket innebär att framtida ökade skatteintäkter på grund av kommande inflation är beaktad. Sammantaget innebär detta att realt så minskar kommunens skatteintäkter beroende på en antagen befolkningsminskning.

Det statliga utjämningsystemet syftar till att utjämna både inkomstskillnader och strukturella kostnadsskillnader så att kommunen kan tillhandahålla sina invånare likvärdig service trots olika förutsättningar i fråga om skattekraft och kostnadsläge. Skillnader i skattesats ska bara spegla skillnader i service, avgifter och effektivitet.

Prognos från Sveriges kommuner och Landsting (SKL) gällande skatteutveckling

Mkr	Prognos 2014	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017
Skatteintäkter	408,7	419,8	435,3	446,4
Generella bidrag	122,7	128,3	124,4	123,3
Summa	531,4	548,1	559,7	569,7

6 Befolkningsutveckling

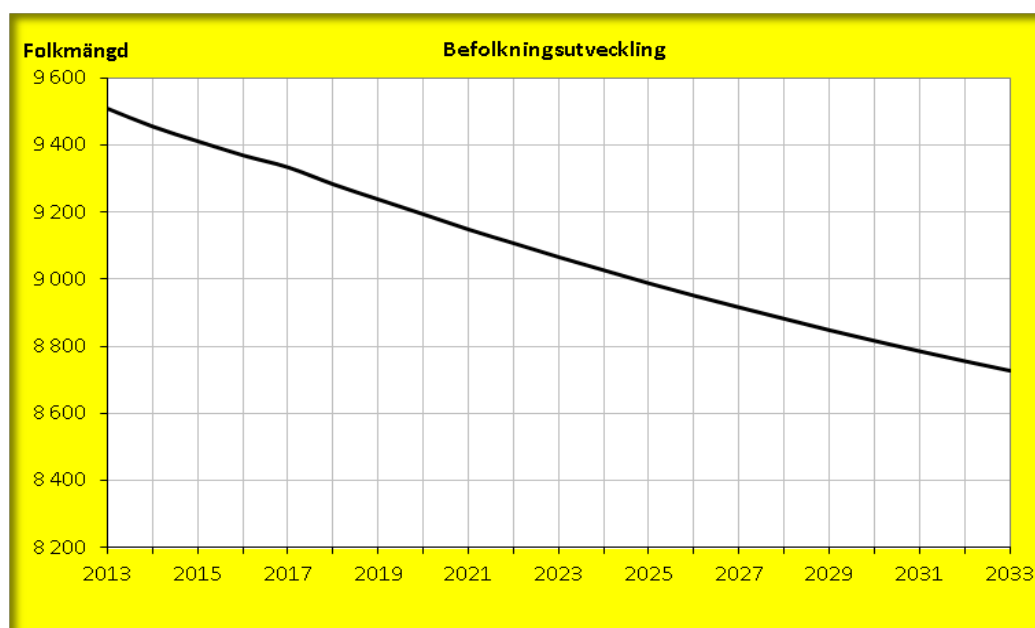
6.1 Framtida befolkningsutveckling

Kommunstyrelsen har 2011 antagit en befolkningsprognos som innebär att Hofors kommun beräknas att ha drygt 8 000 invånare år 2030.

Hofors en kommun som påverkas av befolkningsminskning. Dock har minskningstakten avtagit de två senaste åren.

Under våren har SCB (Statistiska Central Byrån) att få uppdrag att uppdatera befintlig befolkningsprognos. Resultatet av denna prognos påvisar att Hofors kommun i snitt kommer att minska med 46 personer. Vid upprättandet av budget 2015-2017 har bedömning gjord att prognosen revideras till att vi minskar med -75 personer/år.

I början av oktober 2014 uppgår befolkningsminskningen till totalt -60 personer.



7 Ekonomiska målsättningar

7.1 God ekonomisk hushållning

Kommunen ska enligt lag ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Utgångspunkten för god ekonomisk hushållning är att varje generation själv ska bära kostnader för den service som konsumeras. Kommunens resultat måste därför vara tillräckligt stort så att nästkommande generation skattebetalare kan garanteras motsvarande service utan att behöva betala en högre skatt.

Ur verksamhetssynpunkt innebär god ekonomisk hushållning att verksamheten bedrivs på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. För att skapa förutsättningar för en god ekonomisk hushållning måste det finnas ett tydligt samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter.

7.2 Resultatkravet

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

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

Hofors kommun har som mål att årligen generera ett överskott på drygt 5 mkr.

För år 2015 uppgår det budgeterade resultatet till 4,8 mkr.

Under planperioden uppgår det samlade resultatet till 29,4 mkr.

7.3 Nettokostnadsutveckling

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

Mål för kommunen är att driften långsiktigt inte får förbruka mer än 99% av skatteintäkter och generella bidrag.

Verksamheternas kostnader tar i anspråk 101,3 % av skatteintäkter och generella bidrag under år 2015 för att sedan minska till 100 % för 2016 respektive minska till 99,6 % 2017.

7.4 Soliditetsutveckling

Kommunens långsiktiga utveckling beskrivs bäst av hur soliditeten förändras. Soliditeten för Hofors under planperioden ligger på 64 %.

En grundförutsättning för att soliditeten ligger på målnivån är att det skapas ett överskott i den löpande verksamheten så att investeringar till största del kan finansieras med "internt" anskaffat kapital.

För budgetåret 2015 ligger soliditeten inklusive pensionsåtaganden på -4%.



7.5 Borgensåtaganden

Den lånevolym som Hofors kommun går i borgen för avseende Hoforshus AB:s externa låneförpliktelser under år 2015 uppgår till ett totalt högsta lånebelopp om 341,5 mkr.

7.6 Prognos årets resultat

Bedömning gällande helårsprognosen per augusti påvisar totalt sett ett underskott om 2,3 mkr.

	Budget 2014	Årsprognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige	2 794 000	2 794 000	0
Intäkter	-1 450 000	-1 450 000	0
Kostnader	4 244 000	4 244 000	0
Kommunstyrelsen	77 198 000	75 898 000	-1 300 000
Intäkter	-51 776 000	-52 576 000	-800 000
Kostnader	128 974 000	128 474 000	-500 000
Miljö och byggnadsnämnden	7 738 001	6 938 001	-800 000
Intäkter	-1 685 000	-1 685 000	0
Kostnader	9 423 001	8 623 001	-800 000
Barn och utbildningsnämnden	213 437 000	219 437 000	6 000 000
Intäkter	-8 813 000	-8 813 000	0
Kostnader	222 250 000	228 250 000	6 000 000
Socialnämnden	217 500 000	228 500 000	11 000 000
Intäkter	-102 049 000	-97 549 000	4 500 000
Kostnader	319 549 000	326 049 000	6 500 000
Finansförvaltningen	15 503 000	13 903 000	-1 600 000
Intäkter	-113 853 000	-113 853 000	0
Kostnader	129 356 000	127 756 000	-1 600 000
Skatter	-540 943 000	-545 176 000	-4 233 000
Intäkter	0	0	0
Kostnader	-540 943 000	-545 176 000	-4 233 000
Summa	-6 772 999	2 294 001	9 067 000

Kommunstyrelsen och Miljö- och byggnadsnämnden påvisar ett överskott. Kommunstyrelsen påvisar högre intäkter än budgeterat vilka är hänförliga till projektet "Idrottsturism i Hofors kommun". Överskottet på MBN beror på lägre kostnader för bostadsanpassningsbidrag.



Barn- och utbildningsnämnden negativ avvikelse beror bland annat på att kostnaderna för interkommunala ersättningar samt ersättningar till fristående skolor/förskolor överskrider budgeten och en negativ årsprognos läggs på 6 mkr.

Socialnämnden lämnar per augusti en helårsprognos på -11 mkr. Vilket är kopplade till ökade kostnader för övertid, sjuklön samt ett ökat antal LSS-ärenden.

Skatteprognosen per augusti påvisar ett bättre utfall än budgeterat, vilket är kopplat till invånarantalet. I denna post inryms även lägre räntekostnader, då ett extern lån har amorterats under perioden.

Åtgärder har vidtagits inom respektive nämnd för att begränsa prognostiserat underskott 2014. De effekter/åtgärder som inte ger full effekt under pågående år 2014, påverkar således kommande budgetår 2015.

8 Ekonomiska styrdokument

8.1 Finansiella nyckeltal

	Bokslut 2013	Budget 2014	Prognos 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Årets resultat	15,6	6,8	-2,2	4,8	11,3	13,3
Årets resultat/eget kapital %	5,7 %	2,6 %	-0,8 %	1,7 %	3,9 %	4,4 %
Årets resultat/ skatteintäkter %	3,0 %	1,3 %	-0,4 %	0,9 %	2,0 %	2,3 %
Nettokost.andel av skatteintäkter och generella bidrag %	-98,7 %	-100,9 %	-102,6 %	-101,3 %	-100,0 %	-99,6 %
Finansnetto %	-1,7 %	-2,1 %	-2,1 %	-2,1 %	-2,0 %	-1,9 %
Nettokostnad inkl. finansnetto %	-97,0 %	-98,7 %	-100,5 %	-99,1 %	-98,0 %	-97,7 %
Skatteintäkter och generella bidrag	521,8	529,3	531,4	548,1	559,7	569,7
Verksamhetens nettokostnad	-514,9	-533,8	-545,2	-555,2	-559,7	-567,3
Investeringar	-10,7	-19,8	-17,6	16,8	17,7	7,6
Självfinansieringsgrad investeringar	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Övriga nyckeltal						
Soliditet %	60 %	64 %	65 %	65 %	62 %	65 %
Soliditet inkl. pensionsåtaganden	-7 %	-7 %	-6 %	-4 %	-2 %	1 %
Skattesats Hofors, kr	23,01	22,86	22,86	22,86	22,81	22,76

8.2 Resultatbudget

Under planperioden uppgår det samlade resultatet till 29,4 mkr.

Skatteprognosen från Sveriges kommuner och landsting (SKL) per oktober utgör underlag till skatteintäkter och generella bidrag.

I finansnettot ingår utdelning från Hofors Energi.

	Bokslut	Budget	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2013	2014	2014	2015	2016	2017
Verksamhetens						
intäkter	145,0	281,8	278,1	285,0	287,6	290,5
kostnader	-648,2	-801,5	-811,1	-826,3	-832,9	-844
avskrivningar	-11,7	-14,1	-12,2	-13,9	-14,3	-13,8
	-514,9	-533,8	-545,2	-555,2	-559,6	-567,3
Skatteintäkter	410,1	407,5	408,7	419,8	435,4	446,5
Generella bidrag	111,7	121,8	122,7	128,3	124,3	123,2
Resultat efter skatteintäkter	6,9	-4,5	-13,8	-7,1	0,0	2,4
Finansiella intäkter	10,5	12,9	12,9	12,9	12,9	12,9
Finansiella kostnader	-1,8	-1,6	-1,3	-1,0	-1,6	-2,0
Årets resultat	15,6	6,8	-2,2	4,8	11,3	13,3
Balanskravsjusteringar						
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Justerat resultat	15,6	6,8	-2,2	4,8	11,3	13,3

8.3 Balansbudget

	Bokslut 2013	Budget 2014	Prognos 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Tillgångar						
Anläggningstillgångar						
Immateriella	3,8	4,0	2,4	2,4	2,4	2,4
Materiella	106,2	118,5	106,5	109,4	112,8	106,6
Finansiella	224,3	219,5	222,4	217,6	232,8	238,0
Summa anläggningstillgångar	334,3	342,0	331,3	329,4	348,0	347,0
Omsättningstillgångar						
Förråd, exploatering	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Kortfristiga fordringar	55,8	59,1	59,1	59,1	59,1	59,1
Kassa	68,1	9,6	31,3	40,4	55,4	57,1
Summa omsättningstillgångar	124,0	68,8	90,5	99,6	114,6	116,3
Summa tillgångar	458,3	410,8	421,8	429,0	462,7	463,3
Eget kapital, avsättningar och skulder						
Ingående eget kapital	253,9	254,2	269,5	272,5	277,3	288,7
Årets resultat	15,6	6,8	-2,2	4,8	11,3	13,3
Resultatutjämningsreserv	5,2	0,0	5,2	0,0	0,0	0,0
Summa eget kapital	274,7	261,0	272,5	277,3	288,7	301,9
Avsättningar						
Pensioner	27,8	30,6	31,2	33,6	35,9	38,3
Övrigt	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Summa avsättningar	28,3	31,1	31,7	34,1	36,4	38,8
Skulder						
Långfristiga	27,8	32,1	25,1	25,1	45,1	30,1
Kortfristiga	107,2	86,6	92,5	92,5	92,5	92,5
Summa skulder	155,3	118,7	117,6	117,6	137,6	122,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	458,3	410,8	421,8	429,0	462,7	463,3

8.4 Investeringsbudget

Investeringarna är självfinansierade på så sätt att kommunen inte behöver låna utan årets överskott tillsammans med avskrivningar finansierar investeringarna.

Investeringarna uppgår årligen till:

2015: 16,8 mkr

2016: 17,7 mkr

2017: 7,6 mkr

Nämnderna får ett årligt investeringsanslag om 1,0 mkr. Socialnämnden har även äskat medel till utbyte av larm, 2,5 mkr.

Kommunerna i Gävleborgs län står inför uppgiften att modernisera sin larmkedja inom trygghetslarm till stor del beroende på TeliaSoneras nedläggning av delar av sitt kopparnät – luftledning. Ett projekt pågår där alla länets kommuner ingår. Idag har kommunen analoga larm som måste bytas ut till digitala.

Avtal angående "Genomfart Hofors- E16" har tecknats med Trafikverket, Region Gävleborg och Hofors kommun. Beräknad byggnationsstart våren 2016. Projekteringsarbete pågår.

	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Summa investeringar	16 800	17 700	7 600
Kommunstyrelsen	12 300	15 700	5 600
IT/arbetsplatser	2 200	2 200	2 200
Bredbandsstrategi	2 000	2 000	2 000
Tågstation/GIS	2 500	0	0
Administrativ utveckling	1 000	1 000	1 000
Centralgatan (Skolgatan-E16)	0	3 000	0
Genomfart Hofors E16	0	5 100	0
Ledningscentral	1 250	0	0
Deponi	2 000	2 000	0
Kost/städ	250	150	150
Diverse investeringar	250	250	250
Fritid	850	0	0
Socialnämnd	3 500	1 000	1 000
Diverse investeringar	1 000	1 000	1 000
Larm	2 500	0	0
Barn-och utbildningsnämnd	1 000	1 000	1 000
Diverse investeringar	1 000	1 000	1 000

8.5 Finansieringsbudget

	Bokslut 2013	Budget 2014	Prognos 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Löpande verksamhet	15,6	6,8	-2,2	4,8	11,3	13,3
Av- o nedskrivningar	11,7	14,1	12,2	13,9	14,3	13,9
Avsättning pensioner	2,0	1,6	3,4	2,4	2,3	2,4
Medel från verksamheten	29,3	22,5	13,4	21,1	27,9	29,5
Förändring av omsättningstillgångar	3,4	0,0	3,3	0,0	0,0	0,0
Förändring av kortfristiga skulder	20,6	0,0	-14,7	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från verksamheten	53,3	22,5	2,0	21,1	27,9	29,5
Investeringar						
Anskaffning, materiella	-10,7	-19,8	-17,6	-16,8	-17,7	-7,6
Anskaffning, finansiella						
Avyttring, materiella						
Kassaflöde från investeringar	-10,7	-19,8	-17,6	-16,8	-17,7	-7,6
Finansieringsverksamheten						
Amortering av lån	0,0	-23,0	-23,0	0,0	0,0	-25,0
Upptagande av nya lån	0,0	7,0	0,0	0,0	20,0	10,0
Förändring av långfristiga fordring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utlämnande av lån	0,0	0,0	-3,0	0,0	-20,0	-10,0
Minskning av långfristiga fordringar	1,7	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1,7	-11,2	-21,2	4,8	4,8	-20,2
Kassaflöde	44,3	-8,5	-36,8	9,1	15,0	1,7
Likvida medel 1 jan resp år	23,8	37,2	68,1	31,3	40,4	55,4
Likvida medel 31 dec resp år	68,1	28,8	31,3	40,4	55,4	57,1

Under finansieringsverksamheten är det planerat att amortera det lån som upptogs 2011, detta lån är kopplat till VA-investeringar inom Hofors Vatten.

Hofors Vatten har aviserat ett ökat investeringsbehov under planperioden, investeringarna som ska göras är för att säkra vattenförsörjningen långsiktigt i Hofors.

8.6 Driftbudget nämnder och styrelse

I föregående års budgetarbete planerades en skattesänkning 2015, i nuvarande förslag ligger en oförändrad kommunal utdebitering 2015, dvs 22,86. För planåren 2016-2017 ingår en skattesänkning med 5 öre respektive år.

Den oförändrade utdebiteringen medför att ökade resurser/medel kan tillföras till verksamheten och dessa medel kommer att tillföras skolan.

I årets budgetberedning har därför följande tillskott skapats till respektive nämnd:

- Barn- och utbildningsnämnden, 3 mkr.
- Socialnämnden, 2 mkr.

Helårsprognosen för 2014 påvisar att ovanstående nämnder prognostiserar ett underskott. Ovanstående tillskott 2015-2017 medför att respektive nämnd får anpassa verksamheten för att komma i balans.

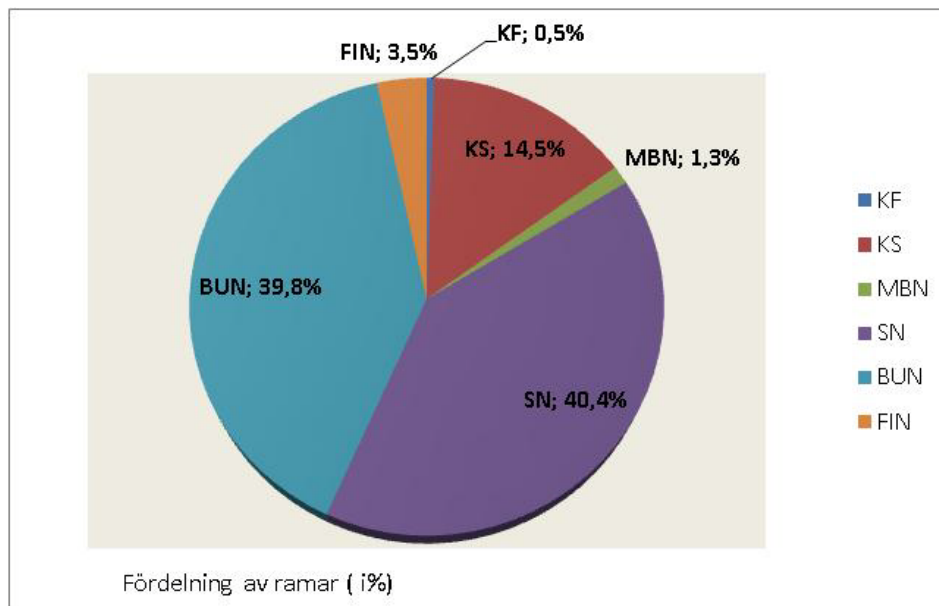
Budgetberedningen har valt att inte i detalj ta beslut om vad dessa medel ska gå till, utan det får respektive nämnd fatta beslut om.

I nedanstående ramar ingår kompensation för löneökningar med 2,2 % samt inflationsuppräkning med 1 %. Löne- och priskompensation för nämnder och styrelse uppgår till ca 11 mkr.

I budget 2015 har det avsatts 4 mkr för rivningar av lediga lägenheter.

Budgetberedningen har beaktat motionerna gällande hundrastgård och handikappanpassning av badplats Malmjärn i budgetarbetet.

Nedan framgår hur nettokostnaden fördelas mellan de olika nämnderna.





Fördelning av ramar	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017
Kommunfullmäktige	2866	2866	2866
Intäkter	4316	-1450	-1450
Kostnader	4316	4316	4316
Kommunstyrelse	80632	76362	76362
Intäkter	-54072	-54072	-54072
Kostnader	134434	130434	130434
Miljö-och byggnadsnämnd	7338	6338	6338
Intäkter	-1685	-1685	-1685
Kostnader	9023	8023	8023
Barn- och utbildningsnämnd	221223	222723	222723
Intäkter	-8714	-8714	-8714
Kostnader	229937	231437	231437
Socialnämnd	224416	224416	224416
Intäkter	-102049	-102049	-102049
Kostnader	326465	326465	326465
Gemensamt	18988	26938	34602
Intäkter	-117053	-119580	-122566
Kostnader	136041	146518	157168
Summa nettokostnader	555193	559643	567307
Intäkter	285023	287550	290536
Kostnader	840216	847193	857843

9 Personalöversikt

Enligt Hofors kommuns antagna vision ska kommunen stärka sin ställning som en attraktiv arbetsgivare.

I denna strävan ställs krav på att organisationen tar ställning till både den kort- och långsiktiga försörjningen av kompetens. Hur ser vi oss själva? Hur vill vi se oss själva? Hur ser andra på oss? Hur ska vi prioritera/värdera kompetens?

Organisationen behöver se över och besluta vilken/vilka vägar som blir mest gynnsamma i arbetet mot visionen om den attraktiva arbetsgivaren. Organisationens befintliga medarbetare är kommunens främsta ambassadörer av våra verksamheter och är i och med det en stor del av vårt varumärkesbyggande. Det är därför viktigt att alla verksamma inom Hofors kommun känner sig trygga i vilka värderingar och förhållningsätt som organisationen står för. Kommunen har ett stort arbete framför sig gällande dessa frågor men på flera håll pågår eller planeras aktiviteter och/eller insatser som ett led i att komma närmre visionen- Hofors kommun, en attraktiv arbetsgivare:

- Kontinuerligt arbete för att öka frisktalet i organisationen genomförs. Detta arbete ska vara integrerat i all daglig verksamhet men även särskilda insatser pågår eller planeras.
- Kompetensutveckling för chefer inom ledarskap, lag och avtal och arbetsmiljö pågår.
- Arbete med att uppdatera och upprätta nya policys och riktlinjer inom personalområdet pågår. Avsikten är att skapa tydlighet och bättre tillgänglighet av dokumenten.
- Planer på att utveckla lönebildningen för att skapa en kommungemensam tanke kring löneprocessen inom organisationen håller på att ses över. Medarbetarnas möjlighet till större delaktighet i processen ska vara i fokus.
- Arbete med jämställdhet inom kommunen pågår.
- Det finns planer på att på ett strukturerat sätt utveckla och engagera befintliga medarbetare, bland annat genom interna utvecklingsprogram för potentiella framtida ledare.

Enligt Hofors kommuns antagna vision ska kommunen stärka sin ställning som en attraktiv arbetsgivare. Kommunens senast genomförda medarbetarenkät hade ett nöjd medarbetarindex (NMI) på 75 %. I senaste års uppföljningen av sjukfrånvarostatistiken så var kommunens totala frisktal 93,9 %. Arbete för att öka nöjdheten och frisktalet bland våra chefer och medarbetare kommer att genomföras både i den löpande verksamheten men också som särskilda insatser.